

广东风华高新科技股份有限公司

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

## 二 九年半年度报告全文



二 九年八月

## 重 要 提 示

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虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事黄日雄先生因公务出差，委托独立董事鞠建华先生行使表决权。

公司董事长钟金松先生、董事总经理幸建超先生、财务负责人袁聪先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况-----	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况-----	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况-----	4
第四节	董事会报告-----	5
第五节	重要事项-----	9
第六节	财务报告-----	12
第七节	备查文件目录-----	13

## 第一节 公司基本情况

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：钟金松

三、公司董事会秘书：陈绪运

证券事务代表：刘艳春

电 话：0758-2844724

传 真：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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

六、公司股票上市证券交易所：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：2008 年 9 月 2 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：440000000007458

税务登记号码：国税粤字 441201190379452 号

组织机构代码：19037945-2

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

## 八、主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	3,182,046,958.34	2,896,887,981.65	9.84
所有者权益(或股东权益)(元)	1,770,208,568.99	1,768,437,677.66	0.10
每股净资产(元)	2.638	2.636	0.08
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	729,589,494.48	1,006,443,662.12	-27.51
营业利润(元)	-4,048,495.85	-100,976,077.48	95.99
利润总额(元)	2,409,955.76	-97,314,146.40	-
净利润(元)	1,771,001.30	-100,000,635.74	-
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-3,528,996.87	14,087,798.27	-125.05
基本每股收益(元)	0.003	-0.149	-
稀释每股收益(元)	0.003	-0.149	-
净资产收益率(%)	0.10	-4.75	增加 4.85 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	101,531,415.92	66,891,567.54	51.79
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.15	0.10	50.00

## (二) 扣除非经常性损益项目及金额

项 目	金额(元)
非流动资产处置损益	12,290.03
计入当期损益的政府补助	4,392,785.22
债务重组损益	323,283.24
公允价值变动损益以及投资收益	-185,949.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,730,093.12
扣除所得税前非经常性损益合计	6,272,501.79
减:所得税影响金额	940,875.27
扣除所得税后非经常性损益合计	5,331,626.52
减:少数股东损益影响金额	31,628.35
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	5,299,998.17

## (三) 利润表附表

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司所有者的净利润	0.10	0.10	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	-0.20	-0.20	-0.005	-0.005

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期公司股本变动情况表：

报告期公司股本总数及结构未发生变动。

### 二、报告期末公司主要股东的持股情况

股东总数（户）	75,690				
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	国有法人	18.25	122,484,170	122,484,170	0
肇庆市能源实业有限公司	国有法人	2.98	20,000,000	0	20,000,000
广东粤财投资有限公司	国有法人	2.19	14,710,485	0	0
深圳市加德信投资有限公司	其他	1.33	8,948,601	0	0
肇庆市金叶投资发展有限公司	国有法人	1.25	8,400,000	0	0
肇庆市银华网络技术有限公司	国有法人	1.01	6,775,000	0	0
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金	其他	0.98	6,555,784	0	0
袁磊	其他	0.34	2,310,200	0	0
邹平佳	其他	0.30	2,000,200	0	0
杨乃江	其他	0.30	2,000,050	0	0
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	
肇庆市能源实业有限公司	20,000,000			人民币普通股	
广东粤财投资有限公司	14,710,485			人民币普通股	
深圳市加德信投资有限公司	8,948,601			人民币普通股	
肇庆市金叶投资发展有限公司	8,400,000			人民币普通股	
肇庆市银华网络技术有限公司	6,775,000			人民币普通股	
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金	6,555,784			人民币普通股	
袁磊	2,310,200			人民币普通股	
邹平佳	2,000,200			人民币普通股	
杨乃江	2,000,050			人民币普通股	
肇庆市艺宏科技开发有限公司	1,875,000			人民币普通股	

说明：肇庆市银华网络技术有限公司为肇庆市金叶投资发展有限公司（以下简称金叶公司）所属全资子公司，金叶公司与肇庆市能源实业有限公司均为肇庆市国资委所属全资公司；其他股东之间关系不详。

### 三、报告期末公司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	122,484,170	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	122,484,170	
2	丹阳市毛纺厂	30,000	2007年4月6日	30,000	法定

说明：广东风华高新科技集团有限公司（以下简称风华集团）和丹阳市毛纺厂所持限售股票均符合股改承诺条件，可申请解除限售上市流通，目前尚未申请解除限售。

### 四、公司控股股东或实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股票未有发生变动的情形。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）2009 年 4 月 24 日，经公司第五届董事会 2009 年第 1 次会议审议通过，聘任袁聪为公司财务负责人，李小琼不再担任公司财务负责人职务。

（二）2009 年 5 月 18 日，经公司第五届董事会 2009 年第 3 次会议审议通过，聘任幸建超为公司总经理；江强不再担任公司董事、总经理职务。

（三）2009 年 6 月 9 日，经公司 2008 年度股东大会审议通过，选举幸建超为公司董事。

## 第四节 董事会报告

### 一、公司经营成果与财务状况分析

#### (一) 经营成果分析

单位：人民币万元

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业收入	72,958.95	100,644.37	-27.51
销售费用	2,005.76	2,419.31	-17.10
管理费用	5,592.29	6,158.53	-9.19
财务费用	2,196.68	2,881.56	-23.77
资产减值损失	66.24	624.82	-89.40
公允价值变动收益	-0.07	-4,815.71	100.00
投资收益	29.30	-7,448.26	-
营业外收入	659.14	448.66	46.91
利润总额	241.00	-9,731.41	-
净利润	177.10	-10,000.06	-
经营活动产生的现金流量净额	10,153.14	6,689.16	51.79
现金及现金等价物净增加额	40,295.39	-1,706.46	-

说明：

- 1、资产减值损失减少主要是报告期公司对应收帐款及存货计提坏账及跌价准备减少所致；
- 2、公允价值变动收益增加主要是公司上年同期短期股票投资亏损，而报告期减持少量余股所致；
- 3、投资收益、利润总额增加主要是上年同期股票投资大幅亏损，报告期证券投资减少所致；
- 4、净利润增加主要是公司上年同期股票投资损失及汇兑损失较大，报告期证券投资减少所致；
- 5、营业外收入增加主要是报告期公司收到政府补助增加所致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额增加主要是公司压缩成本控制支出所致；
- 7、现金及现金等价物净增加额增长主要是报告期公司经营活动产生的现金流量净额和银行贷款增加所致。

#### (二) 财务状况分析

单位：人民币万元

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
货币资金	88,395.35	48,099.96	83.77
交易性金融资产	0.99	967.27	-99.90
应收账款	33,163.11	29,458.03	12.58
存货	28,463.57	33,201.88	-14.27
流动资产	162,337.42	126,807.44	28.02



在建工程	3,812.67	3,022.66	26.14
预收账款	1,900.98	2,979.08	-36.19
预付帐款	1,474.49	2,036.55	-27.60
流动负债	88,996.98	97,561.57	-8.78
股东权益	177,020.86	176,843.77	0.10
总资产	318,204.70	289,688.80	9.84

说明：

- 1、货币资金增加主要是报告期公司银行贷款增加所致；
- 2、交易性金融资产减少主要是报告期公司出售所持股票所致；
- 3、预收账款及预付帐款减少主要是报告期公司对应的事项已交易完毕所致。

## 二、报告期经营情况

### （一）主营业务范围

主营业务范围：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。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、片式二、三极管、热敏电阻器、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。

### （二）主营业务经营状况

报告期内，受国际经济危机影响，电子行业受到较大的冲击，尤其第一季度，全球电子整机制造业产能利用率普遍大幅下降。随着我国扩大国内需求的刺激经济政策效应显现，尤其3G启动、家电下乡等政策拉动，国内元器件行业市场需求第一季度末明显出现好转，第二季度较一季度有较大幅度增长。

面对上述局面，公司围绕年初制定的工作目标，采取了一系列积极应对危机的措施，取得了明显的成效：本年度公司进一步强化全面预算管理，严控费用，通过加强采购招标管理有效降低材料采购成本；同时，深化营销体系改革，加大内部营销资源配套整合力度，重点深耕细化通信、电脑等专业板块；继续调整主导产品结构，改进生产工艺，提高产品技术含量和附加值，开发生产适销对路的产品等，公司上半年生产经营及盈利情况明显好于预期。上半年，受公司第一季度主导产品产能利用率不足影响，公司主导产品片式多层陶瓷电容器（MLCC）、片式电阻器、片式电感器销量分别同比下降1.40%、8.04%、22.33%。随着二季度行业好转，公司较全球同行更快地恢复了产能，全力冲刺市场，公司第二季度MLCC、片式电阻器、片式电感器销量分别比第一季度增长62.50%、34.89%、31.83%。上半年，公司实现营业收入为72,958.95万元，同比下降27.51%，实现利润总额为241万元，实现归属于母公司净利润为177.10万元，公司业绩扭亏为盈。其中公司第二季度实现营业收入为40,345.10万元，利润总额为1,624.69万元，净利

润为1,586.67万元，分别较第一季度增长23.71%、217.42%、212.56%。

(三) 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的分行业、产品情况

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润 率(%)	营业收入比上 年同期增减(%)	营业成本比上 年同期增减(%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
电子元器件	50,310.39	43,407.80	13.72	-21.05	-17.24	下降 3.97 个百分点
主营业务分产品情况						
	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润 率(%)	营业收入比上 年同期增减(%)	营业成本比上 年同期增减(%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
片式多层陶瓷电容器	20,616.01	17,562.78	14.81	-30.68	-28.03	下降 3.14 个百分点
片式电阻器	9,755.14	7,578.77	22.31	-9.36	-15.65	增加 5.80 个百分点
软磁铁氧体磁芯	6,971.63	5,949.59	14.66	-33.91	-29.91	下降 4.87 个百分点
片式电感器	4,900.52	4,187.49	14.55	-13.10	-2.29	下降 9.45 个百分点

(四) 主营业务分地区情况

分地区	营业收入(万元)	营业收入比上年增减(%)
国内市场	58,234.58	-22.45
国外市场	14,298.10	-44.05

(五) 报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内，没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

(七) 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、全球经济景气前景仍存在变数，市场需求虽有好转，但全面复苏仍存在不确定性；
- 2、公司主导产品价格仍处于低位，且有色金属等原材料价格上涨趋势已现，将影响公司盈利能力。

(八) 采用公允价值计量的报表项目情况说明

项 目	期末(万元)	期初(万元)	当期变动	公允价值取得方式
交易性金融资产	0.99	967.27	-966.28	按股票的市值计量
合 计	0.99	967.27	-966.28	

三、公司投资情况

(一) 报告期内，公司未有募集资金项目投入。

(二) 报告期内，公司非募集资金项目投入情况。

报告期内，公司非募集资金项目投入资金为 2,100.15 万元，其中：公司新增月产 10 亿只大容量及超小型 0402MLCC 技改扩产项目投入 1,227.03 万元；片式电感器扩产项目投入 773.5 万元；0201 片式电阻器技改扩产项目投入 63.18 万元；新建 102 厂房项目和表面贴装元件及小型化镍锌软磁铁氧体磁芯技改扩产项目，尚未有投入。

四、公司在 2008 年度报告中披露 2009 年计划实现营业收入为 16 亿元。报告期，公司实现营业收入为 7.3 亿元，完成全年计划的 45.63%。

五、公司预测年初至下一报告期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明  
受 3G、家电下乡等扩大内需政策的影响，公司第二季度经营情况逐步好转，且第二季度实

现盈利。公司目前主营产品产销情况稳定，公司预计第三季度仍能实现盈利，公司预测年初至下一报告期末的净利润为 800-1,300 万元，具体数据存在不确定性。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，结合公司的实际情况，为不断完善公司内部控制制度体系，持续推进公司治理水平的提高，公司已修订执行了《公司章程》、《公司董事会会议事规则》、《公司董事会审计委员工作细则》、《公司董事会战略委员会工作细则》、《公司监事会议事规则》、《公司总经理工作条例》、《公司内部审计制度》等一系列内部控制制度。对照中国证监会有关文件的要求，公司治理的实际情况能够符合中国证监会颁布的有关文件要求。

二、报告期，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案的执行情况。

公司 2009 年中期无利润分配预案和公积金转增股本预案。

三、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

### 五、报告期内，公司证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资额 (元)	持有数量 (股)	期末账面 值(元)	占期末总投资 比例(%)	报告期损益 (元)
1、期末账面值前十名证券投资:							
A 股	600900	长江电力	9,754,825.29	0	0	0	-186,997.03
A 股	115002	国安债 1	2,292,630.64	0	0	0	1,156.67
A 股	601168	西部矿业	87,082.49	0	0	0	293.28
A 股	601600	中国铝业	393,904.48	0	0	0	362.78
A 股	002275	桂林三金	9,900.00	500	9,900.00	100%	0
2、期末持有的其他证券投资:							
3、报告期已出售证券投资损益:				-	-		
合计			12,538,342.90	500	9900.00	100%	-185,184.30

六、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产出售及资产重组事项。

### 七、公司关联交易情况

#### (一) 公司日常经营性关联交易

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
广东省粤晶高科股份有限公司	配套器件	市场价格	现金	200.52	0.38%
合计				200.52	0.38%

(二) 报告期内，公司无重大资产收购、出售关联交易事项。

## 八、公司与关联方存在债权、债务或担保事项的情况

### (一) 公司与关联方存在债权债务情况

关联方名称	向关联方提供资金(万元)		关联方向公司提供资金(万元)	
	发生额	余额	发生额	余额
广东省粤晶高科股份有限公司			200.52	61.00
广东风华高新科技集团有限公司	2.76	2.76		
合计	2.76	2.76	200.52	61.00

说明：公司与关联方日常经营性活动的往来款项。

### (二) 公司不存在为关联方提供担保事项。

### (三) 接受担保

报告期，公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司(持有风华集团 100% 股权，以下简称广晟公司)为本公司提供担保的银行贷款金额为 33,760.00 万元。

## 九、公司重大合同情况

(一) 报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但持续到报告期的重大托管、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) 报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同；

(三) 报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

## 十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

### (一) 关联方资金占用情况

公司已在《公司章程》中建立“占用即冻结”机制；公司与关联方发生的关联交易为日常性交易，日常经营性关联交易支付均在交易双方付款期内以现金结算，未存在控股股东及关联方占用公司资金的情形。

### (二) 对外担保情况

公司未发生为控股股东及关联方提供担保情形。截止报告期末，没有发现公司累计和当期存在对外担保的情形。

## 十一、公司或持有公司股份 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期，持股 5% 以上的原非流通股股东严格履行了在公司股权分置改革方案中的承诺。

十二、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

## 十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 公司实际控制人广晟公司于 2008 年 4 月 8 日公开披露了《关于与广东风华高新科技股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，承诺在其股权划转完成后尽快将与风华高科存在

同业竞争或潜在同业竞争关系的资产注入风华高科。上述承诺函中广晟公司未有约定具体期限，截止目前尚未有具体计划。相关信息详见 2009 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

(二) 公司大股东风华集团与其控股股东广晟公司于 2009 年 7 月 27 日签署了《关于广东风华高新科技股份有限公司股权无偿划转协议》，风华集团拟将其所持有的本公司 122,484,170 股股份（占本公司总股本比例为 18.25%）无偿划转给广晟公司。相关信息详见 2009 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

本次股权划转须报请广东省国有资产监督管理委员会及相关政府部门批准，并报请国务院国有资产监督管理委员会审核批准后方可正式履行。

(三) 公司没有持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售等股份限售承诺的情形发生。

#### 十四、报告期内公司接待调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 2 月 11 日	公司会议室	公司调研	广发证券、招商基金	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 2 月 16 日	公司会议室	公司调研	国泰君安、中金公司	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 3 月 5 日	公司会议室	公司调研	华泰证券	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 4 月 2 日	公司会议室	公司调研	宏源证券	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 4 月 10 日	公司会议室	公司调研	联合证券	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 4 月 22 日	公司会议室	公司调研	平安证券	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 5 月 13 日	公司会议室	公司调研	易方达基金、嘉实基金	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 6 月 11 日	公司会议室	公司调研	中投证券等	公司经营状况，未提供书面材料
2009 年 1 月 1 日-6 月 30 日	公司董秘办	电话沟通	公司投资者	公司经营情况

#### 十五、报告期内公司信息披露索引

序号	公告日期	公告编号	公告内容	信息披露媒体
1	2009年3月11日	2009-01	关于控股子公司被认定为国家高新技术企业的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2	2009年3月21日	2009-02	关于公司被认定为国家高新技术企业公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
3	2009年3月21日	2009-03	关于大股东所持股份解除司法冻结的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
4	2009年3月28日	2009-04	2008年度业绩预告修正公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
5	2009年3月28日	2009-05	2008年度业绩快报	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
6	2009年4月28日	2009-06-01	第五届董事会2009年第1次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
7	2009年4月28日	2009-06-02	第五届监事会2009年第1次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
8	2009年4月28日	2009-06-03	2008年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
9	2009年4月29日	2009-07-01	2009年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
10	2009年4月29日	2009-07-02	2009年中期业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
11	2009年5月19日	2009-08	第五届董事会2009年第3次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
12	2009年6月10日	2009-09	2008年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

## 第六节 财务报告

- 一、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 二、会计报表、会计报表附注（详见附件）。

## 第七节 备查文件目录

公司办公地点备有完整的备查文件，包括：

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、《广东风华高新科技股份有限公司章程》（2009 年 6 月修订）。

广东风华高新科技股份有限公司

董事长：钟金松

二 九年八月二十一日



## 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

(金额单位:人民币元)

资 产	附注七	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	883,953,529.64	480,999,616.58
交易性金融资产	2	9,900.00	9,672,741.19
应收票据	3	78,548,640.73	100,783,953.60
应收账款	4	331,631,112.96	294,580,293.07
预付款项	5	14,744,913.55	20,365,548.61
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	29,850,393.29	29,653,477.10
存货	7	284,635,750.87	332,018,770.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,623,374,241.04</b>	<b>1,268,074,400.68</b>
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	8	3,122,086.83	3,422,086.83
长期股权投资	9	166,502,731.42	167,034,940.83
投资性房地产		-	-
固定资产	10	1,090,525,960.01	1,164,093,923.51
在建工程	11	38,126,695.52	30,226,578.34
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	12	186,638,931.36	188,873,731.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	13	748,934.08	765,932.53
递延所得税资产	14	73,007,378.08	74,396,387.78
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,558,672,717.30</b>	<b>1,628,813,580.97</b>
<b>资产合计</b>		<b>3,182,046,958.34</b>	<b>2,896,887,981.65</b>

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

### 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	附注七	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债			
短期借款	16	524,069,911.69	561,497,240.66
交易性金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	17	275,354,057.23	305,726,188.43
预收款项	18	19,009,762.74	29,790,804.02
应付职工薪酬	19	19,884,627.38	27,462,624.18
应交税费	20	6,339,915.03	7,421,530.97
应付利息		842,175.20	746,990.96
应付股利		2,543,250.84	2,543,250.84
其他应付款	21	41,926,141.03	40,427,099.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		<b>889,969,841.14</b>	<b>975,615,729.63</b>
非流动负债		-	
长期借款	22	372,100,000.00	
应付债券		-	
长期应付款	23	33,345,455.00	34,581,818.00
专项应付款			
预计负债	24	1,040,719.87	1,040,719.87
递延所得税负债	25		114.83
其他非流动负债	26	73,404,071.60	74,055,859.29
非流动负债合计		<b>479,890,246.47</b>	<b>109,678,511.99</b>
负债合计		<b>1,369,860,087.61</b>	<b>1,085,294,241.62</b>
所有者权益:			
股本	27	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	28	807,567,405.84	807,567,405.84
减:库存股		-	
盈余公积	29	192,678,791.50	192,678,791.50
未分配利润	30	99,129,032.86	97,358,031.56
外币报表折算差额		-132,973.21	-132,863.24
归属于母公司的所有者权益合		1,770,208,568.99	1,768,437,677.66
少数股东权益	31	41,978,301.74	43,156,062.37
所有者权益合计		<b>1,812,186,870.73</b>	<b>1,811,593,740.03</b>
负债及所有者权益合计		<b>3,182,046,958.34</b>	<b>2,896,887,981.65</b>

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

## 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)

目	附注七	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、营业总收入	32	729,589,494.48	1,006,443,662.12
减:营业成本	32	630,250,238.39	858,901,105.51
营业税金及附加	33	5,070,288.15	5,036,749.53
销售费用		20,057,562.10	24,193,080.10
管理费用		55,922,911.19	61,585,308.37
财务费用	34	21,966,766.90	28,815,649.87
资产减值损失	35	662,411.16	6,248,192.00
加:公允价值变动收益	36	-765.52	-48,157,055.42
投资收益	37	292,953.08	-74,482,598.80
其中:对联营及合营企业的投资收益		478,137.38	-
二、营业利润		<b>-4,048,495.85</b>	<b>-100,976,077.48</b>
加:营业外收入	38	6,591,374.06	4,486,572.80
减:营业外支出	39	132,922.45	824,641.72
其中:非流动资产处置损失		283.08	-
三、利润总额		<b>2,409,955.76</b>	<b>-97,314,146.40</b>
减:所得税费用	40	1,816,715.09	1,982,718.95
四、净利润		<b>593,240.67</b>	<b>-99,296,865.35</b>
归属于母公司所有者的净利润		1,771,001.30	-100,000,635.74
少数股东损益	31	-1,177,760.63	703,770.39
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.003	-0.149
(二)稀释每股收益		0.003	-0.149
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		<b>593,240.67</b>	<b>-99,296,865.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,771,001.30	-100,000,635.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,177,760.63	703,770.39

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

## 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	附注七	2009年1-6月	2008年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		654,141,041.05	927,358,237.02
收到的税费返还		6,276,467.12	6,973,742.61
收到其他与经营活动有关的现金	41.(1)	18,808,448.34	23,433,574.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>679,225,956.51</b>	<b>957,765,554.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		393,826,068.35	651,673,240.98
支付给职工以及为职工支付的现金		104,254,531.54	131,868,661.30
支付的各项税费		45,158,033.48	47,726,377.91
支付其他与经营活动有关的现金	41.(2)	34,455,907.22	59,605,706.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>577,694,540.59</b>	<b>890,873,986.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,531,415.92</b>	<b>66,891,567.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,124,658.00	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所收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,125,658.00</b>	<b>76,162,779.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,273,160.94	23,515,491.16
投资所支付的现金		-	67,139,420.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,273,160.94</b>	<b>120,654,911.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,147,502.94</b>	<b>-44,492,132.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		819,169,911.69	235,763,367.38
收到其他与筹资活动有关的现金			11,325,044.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>819,169,911.69</b>	<b>247,088,411.61</b>
偿还债务支付的现金		484,498,130.87	230,742,916.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,414,130.74	32,815,784.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,687,650.00	22,993,781.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>509,599,911.61</b>	<b>286,552,482.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>309,570,000.08</b>	<b>-39,464,070.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>402,953,913.06</b>	<b>-17,064,634.97</b>
加:期初现金及现金等价物余额		480,999,616.58	451,808,605.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>883,953,529.64</b>	<b>434,743,970.22</b>

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

### 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	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	670,966,312.00	807,567,405.84			192,678,791.50		97,358,031.56	-132,863.24	43,156,062.37	1,811,593,740.03	670,966,312.00	815,415,036.44			192,678,791.50		541,381,898.55	-47,429.12	58,081,013.20	2,278,475,622.57		
加:会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	670,966,312.00	807,567,405.84			192,678,791.50		97,358,031.56	-132,863.24	43,156,062.37	1,811,593,740.03	670,966,312.00	815,415,036.44			192,678,791.50		541,381,898.55	-47,429.12	58,081,013.20	2,278,475,622.57		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一)净利润							1,771,013.00		-109.97	-1,177,760.63	593,130.70											
(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的影响												162,369.40								162,369.40		
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)和(二)小计							1,771,013.00		-109.97	-1,177,760.63	593,130.70											
(三)所有者投入和减少																						



## 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	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		844,297,880.04	437,336,924.22
交易性金融资产		9,900.00	9,650,931.19
应收票据		70,961,189.04	91,222,711.96
应收账款	1	303,706,933.82	264,517,287.92
预付款项		11,823,095.04	15,225,257.05
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	128,495,438.62	129,690,126.74
存货		212,244,141.57	252,188,648.80
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,571,538,578.13</b>	<b>1,199,831,887.88</b>
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		3,122,086.83	3,422,086.83
长期股权投资	3	553,428,297.26	553,960,506.67
投资性房地产			-
固定资产		884,619,864.72	943,388,775.75
在建工程		29,625,242.15	22,821,940.25
工程物资			-
固定资产清理		-	-
无形资产		172,855,269.19	174,922,468.46
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		147,851.96	171,787.64
递延所得税资产		55,374,136.19	56,815,725.95
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,699,172,748.30</b>	<b>1,755,503,291.55</b>
<b>资产合计</b>		<b>3,270,711,326.43</b>	<b>2,955,335,179.43</b>

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

### 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	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债:			
短期借款		516,800,000.00	557,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		266,811,394.95	261,816,234.02
预收款项		7,982,231.02	23,799,036.47
应付职工薪酬		17,384,844.48	23,579,033.13
应交税费		6,048,205.22	6,627,928.88
应付利息		830,289.06	583,754.81
应付股利		2,543,250.84	2,543,250.84
其他应付款		97,879,831.16	98,411,741.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		916,280,046.73	974,960,979.42
非流动负债			
长期借款		372,100,000.00	
应付债券			
长期应付款		33,345,455.00	34,581,818.00
专项应付款			-
预计负债		1,040,719.87	1,040,719.87
递延所得税负债			114.83
其他非流动负债		67,536,765.57	68,512,416.75
非流动负债合计		474,022,940.44	104,135,069.45
负债合计		1,390,302,987.17	1,079,096,048.87
所有者权益:			
股本		670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积		811,618,346.24	811,618,346.24
减:库存股			
盈余公积		192,678,791.50	192,678,791.50
未分配利润		205,144,889.52	200,975,680.82
所有者权益合计		1,880,408,339.26	1,876,239,130.56
负债及所有者权益合计		3,270,711,326.43	2,955,335,179.43

(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:辛建超

会计机构负责人:袁聪



## 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	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、营业总收入	4	602,392,224.16	657,093,356.40
减:营业成本	4	522,331,126.19	567,521,715.41
营业税金及附加		4,271,842.21	4,014,594.67
销售费用		13,714,299.54	15,219,274.50
管理费用		45,164,931.28	47,532,680.05
财务费用		19,340,979.80	27,870,698.87
资产减值损失		-1,575,548.03	2,926,995.14
加:公允价值变动收益(损失以“-”号)		-765.52	-48,111,357.92
投资收益(损失以“-”号)	5	292,953.08	-74,771,550.51
其中:对联营及合营企业的投资收益		478,137.38	
二、营业利润(亏损以“-”反映)		<b>-563,219.27</b>	-130,875,510.67
加:营业外收入		6,229,356.74	4,233,262.03
减:营业外支出		108,705.15	625,948.19
其中:非流动资产处置损失		283.08	
三、利润总额(亏损以“-”反映)		<b>5,557,432.32</b>	-127,268,196.83
减:所得税费用		1,388,223.62	211,672.15
四、净利润(净亏损以“-”反映)		<b>4,169,208.70</b>	-127,479,868.98
归属于母公司所有者的净利润		4,169,208.70	-127,479,868.98
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.006	-0.190
(二)稀释每股收益		0.006	-0.190
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		<b>4,169,208.70</b>	-127,479,868.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,169,208.70	-127,479,868.98
归属于少数股东的综合收益总额			

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

## 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	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		467,481,476.01	592,404,795.59
收到的税费返还			2,133,569.29
收到其他与经营活动有关的现金		33,705,232.23	38,371,529.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>501,186,708.24</b>	<b>632,909,894.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		241,937,196.71	384,485,175.75
支付给职工以及为职工支付的现金		86,039,474.97	104,370,971.64
支付的各项税费		36,950,688.13	33,634,285.77
支付其他与经营活动有关的现金		27,684,360.36	56,783,109.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>392,611,720.17</b>	<b>579,273,542.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>108,574,988.07</b>	<b>53,636,351.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,102,848.00	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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			30,020,799.61
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,102,848.00</b>	<b>75,482,687.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,925,056.54	20,334,223.52
投资所支付的现金			64,395,670.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,925,056.54</b>	<b>114,729,894.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,822,208.54</b>	<b>-39,247,206.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		811,900,000.00	191,065,458.66
收到其他与筹资活动有关的现金			11,326,902.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>811,900,000.00</b>	<b>202,392,361.04</b>
偿还债务支付的现金		481,057,115.86	225,031,844.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,947,057.85	36,844,343.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,687,650.00	22,993,781.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>505,691,823.71</b>	<b>284,869,969.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>306,208,176.29</b>	<b>-82,477,607.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>406,960,955.82</b>	<b>-68,088,463.25</b>
加:期初现金及现金等价物余额		437,336,924.22	358,241,995.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>844,297,880.04</b>	<b>290,153,532.26</b>

(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:幸建超

会计机构负责人:袁聪

### 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	本期金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	670,966,312.00	811,618,346.24			192,678,791.50	200,975,680.82	1,876,239,130.56	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														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	670,966,312.00	811,618,346.24			192,678,791.50	200,975,680.82	1,876,239,130.56	670,966,312.00	818,237,872.61			192,678,791.50	538,677,662.07	2,220,560,638.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,169,208.70	4,169,208.70		-6,619,526.37				-337,701,981.25	-344,321,507.62
(一)净利润						4,169,208.70	4,169,208.70						-324,282,655.01	-324,282,655.01
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									-6,619,526.37					-6,619,526.37
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的影响														
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4.其他									-6,619,526.37					-6,619,526.37
上述(一)和(二)小计						4,169,208.70	4,169,208.70		-6,619,526.37				-324,282,655.01	-330,902,181.38
(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（或股东）的分配														-13,419,326.24
3. 其他														-13,419,326.24
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	670,966,312.00	811,618,346.24			192,678,791.50	205,144,889.52	1,880,408,339.26	670,966,312.00	811,618,346.24			192,678,791.50	200,975,680.82	1,876,239,130.56

（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：幸建超

会计机构负责人：袁聪

## 广东风华高新科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2009 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

## 附注一、公司的基本情况

## (一)公司简介

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。现领有广东省工商行政管理局于2008年9月2日核发的企业法人营业执照，注册号为440000000007458。截止2008年12月31日，本公司股本为670,966,312.00元。

## (二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件制造业

公司经营范围：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。

## (三)公司历史沿革

公司前身为1984年创建的广东肇庆风华电子厂，1994年3月将广东肇庆风华电子厂整体改组并作为主要发起人以定向募集方式发起设立本公司，设立时的股本为4,000万元。公司于1996年11月8日在深交所以上网定价发行方式向社会公开发行1,215万股A股，发行价为8.5元/股，向公司职工发行135万股，形成总股本5,350万股。后经历年送配股及增发，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 2,000 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。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2009 年 8 月 21 日批准报出。

#### 附注二、财务报表的编制基础

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。

#### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2009 年半年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、会计估计和财务报表编制方法

##### (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）应收款项

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。单项金额重大的应收款项是指应收账款余额 500 万元及以上，其他应收款余额 100 万元及以上。

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 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、技术改造工程、大修理工程等，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

公司适用的主要税种、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%、25%
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%

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局文件（粤科高字【2009】28号）“关于公布广东省2008年第一批高新技术企业名单的通知”，本公司之子公司广东肇庆微硕电子有限公司、肇庆鼎磁电子有限公司、肇庆风华新谷微电子有限公司、肇庆海特电子有限公司被认定为高新技术企业（证书编号分别为GR200844000360、GR200844000744、GR200844000745、GR200844000746），企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日。根据相关规定，在此优惠期内执行15%的企业所得税税率。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局文件（粤科高字【2009】41号）“关于公布广东省2008年第二批高新技术企业名单的通知”，本公司被

认定为高新技术企业(证书编号为 GR200844001201),企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。根据相关规定,在此优惠期内执行 15%的企业所得税税率。

## 附注六、企业合并及合并财务报表

### 1、 纳入合并会计报表范围的子公司情况

#### (1)通过控股合并取得的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际投资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2009 年 6 月 30 日			
							持股比例		表决权比例	
							直接	间接	直接	间接
广东肇庆讯高技术有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB18,900	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品	RMB18,900	-	100%	-	100%	-
风华高新科技(香港)有限公司	香港特别行政区	贸易	HKD2,840	一般贸易	HKD1	-	100%	-	100%	-

#### (2)通过其它方式取得的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际投资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2009 年 6 月 30 日			
							持股比例		表决权比例	
							直接	间接	直接	间接
肇庆科华电子科技有限公司*	广东省肇庆市	制造业	USD500	生产经营各种片式电子元器件	USD319.51	-	45%	-	45%	-
广东肇庆微硕电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB6,700	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB6,700	-	100%	-	100%	-
肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB1,500	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB1,500	-	100%	-	100%	-
肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB1,800	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB1,800	-	100%	-	100%	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB2,000	生产销售通用集成电路模块	RMB1,800	-	90%	-	90%	-
肇庆风华机电进出口有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB500	货物进出口、技术进出口、来料加工业务	RMB500	-	100%	-	100%	-
四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	制造业	RMB645	电子器件、敏感元件、厚膜电路	RMB387	-	60%	-	60%	-
广州风华创业投资有限公司	广东省广州市	创业投资	RMB3,000	创业投资业务,创业投资咨询业务	RMB2,700	-	90%	10%	90%	10%

\* :本公司对肇庆科华电子科技有限公司的持股比例为 45%,但由于肇庆科华电子科技有限公司的生产经营和财务决策实际上由本公司控制,所以将其纳入合并范围。

### 2、 报告期内合并范围变更

## 1、不纳入合并范围公司

根据公司业务发展的需要,原子公司肇庆市粤华新型电子元件有限公司于 2008 年 9 月 25 日已停止经营,本期已进入清算程序,报告期内不再纳入合并范围。

## 附注七、合并财务报表主要项目注释

## i. 货币资金

种类	2009-6-30			2008-12-31		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现金						
人民币	515,235.00		515,235.00	52,061.72		52,061.72
港币				76.29	0.8819	67.28
现金小计			<b>515,235.00</b>			<b>52,129.00</b>
银行存款						
人民币	729,261,988.72		729,261,988.72	374,046,582.81		374,046,582.81
港币	10,452,044.14	0.8815	9,213,410.53	3,837,125.96	0.8819	3,383,977.02
美元	404,958.92	6.8319	2,766,638.82	384,197.06	6.8346	2,625,833.22
银行存款小计			<b>741,242,038.07</b>			<b>380,056,393.05</b>
其他货币资金						
人民币	140,734,668.03		140,734,668.03	100,668,664.75		100,668,664.75
美元	213,693.27	6.8319	1,459,931.09	32,286.70	6.8346	220,666.68
日元	23,306.00	0.0711	1,657.45	23,306.00	0.0757	1,763.10
其他货币资金小计			<b>142,196,256.57</b>			<b>100,891,094.53</b>
合计			<b>883,953,529.64</b>			<b>480,999,616.58</b>

(1) 银行存款增加主要是报告期增加了银行贷款。

(2) 其他货币资金期末余额主要为票据保证金。

## 2、交易性金融资产

类别	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
交易性权益工具投资	9,900.00	9,672,741.19
合计	9,900.00	9,672,741.19

期末余额较上期末大幅度减少系本公司已将大部分股票投资变现所致。

## 3、应收票据

种类	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	78,548,640.73	81,451,432.17
商业承兑汇票		19,332,521.43
合计	<b>78,548,640.73</b>	<b>100,783,953.60</b>

(1) 应收票据期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收票据期末余额中无应收关联方款项。

#### 4、应收账款

##### (1) 账龄分析

账龄结构	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	340,918,661.74	75.24	16,837,489.43	301,847,533.62	72.8	15,137,767.58
1-2 年	4,124,669.22	0.91	832,682.80	7,266,117.53	1.75	3,664,759.44
2-3 年	4,813,634.09	1.06	3,226,973.94	7,446,615.09	1.8	4,603,651.53
3 年以上	103,246,197.30	22.79	100,574,903.22	98,032,870.75	23.65	96,606,665.37
合计	<b>453,103,162.35</b>	<b>100</b>	<b>121,472,049.39</b>	<b>414,593,136.99</b>	<b>100</b>	<b>120,012,843.92</b>
净额	<b>331,631,112.96</b>			<b>294,580,293.07</b>		

##### (2) 2009年6月30日应收账款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例%	账龄
香港奥宏投资有限公司	13,012,457.69	2.87	1-5 年
广州慧泽计算机系统工程有	13,982,894.00	3.09	1 年以内
苏州达方电子有限公司	10,180,726.99	2.25	1 年以内
南京方略信息技术有限公司	8,797,449.69	1.94	1 年以内
海外国际有限公司	8,615,428.40	1.90	5 年以上
小计	<b>54,588,956.77</b>	<b>12.05</b>	

(3) 应收账款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末余额中应收关联方款项占应收账款总额的比例 2.87%，详见附注九、(二)

5。

#### 5、预付款项

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,538,463.32	78.25	17,885,116.07	87.82
1 至 2 年	1,617,193.84	10.97	1,699,353.40	8.34

2 至 3 年	1,200,432.18	8.14	601,821.20	2.96
3 年以上	388,824.21	2.64	179,257.94	0.88
合计	<b>14,744,913.55</b>	<b>100</b>	<b>20,365,548.61</b>	<b>100</b>

(1) 预付款项期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

## 6、其他应收款

### (1) 按账龄分类

账龄	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	19,237,245.81	24.48	525,880.26	20,130,973.79	25.51	581,566.80
1-2 年	2,900,656.95	3.69	176,869.39	1,591,053.12	2.02	214,234.05
2-3 年	8,706,876.40	11.08	1,902,611.05	9,100,781.44	11.53	2,049,408.32
3 年以上	47,746,016.44	60.75	46,135,041.61	48,094,471.42	60.94	46,418,593.50
合计	<b>78,590,795.60</b>	<b>100</b>	<b>48,740,402.31</b>	<b>78,917,279.77</b>	<b>100</b>	<b>49,263,802.67</b>
净额	<b>29,850,393.29</b>			<b>29,653,477.10</b>		

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例%	账龄
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	25.50	3 年以上
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	4.56	3 年以上
肇庆市风华锂电池有限公司	2,639,068.77	3.36	1 年以内
应收出口退税款	2,073,243.13	2.64	1 年以内
肇庆海关	2,000,000.00	2.54	1 年以内
合计	<b>30,329,590.86</b>	<b>38.60</b>	

(3) 其他应收款期末余额中无有持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款期末余额中应收关联方款项占其他应收款总额的比例 28.89%，详见附注九、

(二) 5。

## 7、存货

项目	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	83,942,583.95	35,163,751.46	48,778,832.49	92,451,290.90	35,987,508.31	56,463,782.59
在产品	104,856,136.01	43,538,537.03	61,317,598.98	120,010,074.34	46,131,888.40	73,878,185.94
产成品	256,734,854.11	128,595,207.10	128,139,647.01	293,078,026.91	135,619,247.90	157,458,779.01

低值易耗品	3,047,964.98	1,550,347.64	1,497,617.34	1,713,069.71	1,158,717.89	554,351.82
在途材料				11,255.11		11,255.11
委托加工物资	97,212.17		97,212.17	298,962.54		298,962.54
发出商品	49,136,849.51	4,332,553.64	44,804,295.87	47,024,359.51	3,671,453.00	43,352,906.51
其他	547.01		547.01	547.01		547.01
合计	<b>497,816,147.74</b>	<b>213,180,396.87</b>	<b>284,635,750.87</b>	<b>554,587,586.03</b>	<b>222,568,815.50</b>	<b>332,018,770.53</b>

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。

#### 8、长期应收款

项目	2009-6-30	2008-12-31
应收融资租赁款	3,122,086.83	3,422,086.83
合计	<b>3,122,086.83</b>	<b>3,422,086.83</b>

2008年6月3日广东风华高新科技股份有限公司利华分公司与广州市番禺白云电子有限公司签订设备租赁合同，利华公司为出租方，白云电子为承租方，出租设备账面净值379.84万元，双方约定租赁设备的价值为500万元，租金分3年支付，每月付14万，租赁期满承租方付清租金后，设备归承租方拥有。以上租赁形成融资租赁，长期应收款余额即为应收融资租赁款。

**9、长期股权投资**

项 目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营及合营公司投资	196,654,189.41	37,315,477.20	159,338,712.21	197,186,398.82	37,315,477.20	159,870,921.62
其他股权投资	7,164,019.21	-	7,164,019.21	7,164,019.21	-	7,164,019.21
合计	<b>203,818,208.62</b>	<b>37,315,477.20</b>	<b>166,502,731.42</b>	<b>204,350,418.03</b>	<b>37,315,477.20</b>	<b>167,034,940.83</b>

**(1)权益法核算的对合营公司和联营公司的投资**

被投资单位名称	初始投资成本	2008-12-31	本期追加投资	本期权益调整额	宣告分派现金股利	本期减少投资	累计权益增减额	2009-6-30	减值准备
<b>对联营企业投资</b>									
长春奥普光电技术股份有限公司	6,302,964.46	30,150,002.34	-	-	-	-	14,911,027.53	30,150,002.34	-
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	3,441,175.92	-	-	-	-	-25,558,824.08	3,441,175.92	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	6,745,934.19	-	-	-	-	849,734.19	6,745,934.19	-
肇庆市风华锂电池有限公司*	29,998,082.00	32,704,809.17	-	-	-	-	1,045,981.39	32,704,809.17	-
肇庆市贺江电力发展有限公司*	132,000,000.00	124,144,477.20	-	-	532,209.41	-	-7,766,187.00	123,612,267.79	37,315,477.20
小计	<b>201,861,046.46</b>	<b>197,186,398.82</b>	-	-	<b>532,209.41</b>	-	<b>-16,518,267.97</b>	<b>196,654,189.41</b>	<b>37,315,477.20</b>

**(2)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	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
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

## 10、固定资产

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
<b>原值</b>				
房屋建筑物	819,361,290.54	111,860.18		819,473,150.72
生产设备	1,428,643,974.34	6,409,958.38	27,900.00	1,435,026,032.72
电子设备	183,646,191.78	643,820.82		184,290,012.60
运输工具	17,280,594.51		15,600.00	17,264,994.51
制冷配电设备	130,420,394.52			130,420,394.52
其他设备	51,706,274.86	102,902.44		51,809,177.30
<b>合计</b>	<b>2,631,058,720.55</b>	<b>7,268,541.82</b>	<b>43,500.00</b>	<b>2,638,283,762.37</b>
<b>减：累计折旧</b>				
房屋建筑物	204,032,399.64	12,854,335.45		216,886,735.09
生产设备	904,722,329.77	51,565,084.00	22,085.65	956,265,328.12
电子设备	160,897,630.24	8,801,494.19		169,699,124.43
运输工具	13,724,655.35	445,874.44	14,820.00	14,155,709.79
制冷配电设备	80,389,133.91	6,079,573.23		86,468,707.14
其他设备	36,190,524.42	1,083,705.66		37,274,230.08
<b>合计</b>	<b>1,399,956,673.33</b>	<b>80,830,066.97</b>	<b>36,905.65</b>	<b>1,480,749,834.65</b>
<b>减：固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	6,623,319.00			6,623,319.00
生产设备	59,448,443.29			59,448,443.29
电子设备	682,108.47			682,108.47
运输工具	188,847.36		156.00	188,691.36
制冷配电设备				
其他设备	65,405.59			65,405.59
<b>合计</b>	<b>67,008,123.71</b>		<b>156.00</b>	<b>67,007,967.71</b>
<b>固定资产账面价值</b>				
房屋建筑物	608,705,571.90			595,963,096.63
生产设备	464,473,201.28			419,312,261.31
电子设备	22,066,453.07			13,908,779.70
运输工具	3,367,091.80			2,920,593.36
制冷配电设备	50,031,260.61			43,951,687.38
其他设备	15,450,344.85			14,469,541.63
<b>合计</b>	<b>1,164,093,923.51</b>			<b>1,090,525,960.01</b>

(1) 本期在建工程完工转入固定资产金额人民币 3,523,929.05 元。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，公司固定资产中设作短期借款的抵押物为：房屋建筑物原值人民币 713,589,572.40 元，净值人民币 512,864,185.69 元，机器设备原值人民币 667,188,544.38 元，净值人民币 187,151,431.62 元。

(3) 本年度增加固定资产无资本化利息。



**11、在建工程**

项目	2008-12-31	本年增加	本年转入	其他减少	2009-6-30	资金来源
设备安装	26,281,151.07	11,425,869.75	3,523,929.05	22,956.21	34,160,135.56	自筹
建筑物	214,320.32	17,444.00			231,764.32	自筹
网络系统	4,245,945.6				4,245,945.60	自筹
<b>合计</b>	<b>30,741,416.99</b>	<b>11,443,313.75</b>	<b>3,523,929.05</b>	<b>22,956.21</b>	<b>38,637,845.48</b>	
减：在建工程减值准备	514,838.65			3,688.69	511,149.96	
<b>在建工程账面价值</b>	<b>30,226,578.34</b>				<b>38,126,695.52</b>	

在建工程期末余额中无利息资本化金额，在建工程减值准备明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期转回	本期转销	期末余额
锰锌生产线	474,838.65				474,838.65
设备安装	40,000.00			3,688.69	36,311.31
<b>合计</b>	<b>514,838.65</b>			<b>3,688.69</b>	<b>511,149.96</b>

**12、无形资产**

类别	取得方式	原值	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
专有技术	购入	1,259,600.00	13,640.99		13,640.99	1,259,600.00	0.00	
土地使用权	购入	225,884,864.08	188,020,372.98		2,122,689.60	39,987,180.70	185,897,683.38	17-48.5 年
财务软件	购入	353,474.91	157,860.35		42,714.98	238,329.54	115,145.37	1.5-3.5 年
非专利技术	购入	1,876,579.49	681,856.83	24,679.49	80,433.71	1,250,476.88	626,102.61	0.5-4 年
<b>合计</b>		<b>229,374,518.48</b>	<b>188,873,731.15</b>	<b>24,679.49</b>	<b>2,259,479.28</b>	<b>42,735,587.12</b>	<b>186,638,931.36</b>	
减：无形资产减值准备			-				-	
<b>无形资产账面价值</b>			<b>188,873,731.15</b>				<b>186,638,931.36</b>	

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日，公司无形资产中用于抵押的土地使用权原值人民币 100,912,297.00 元，摊余价值人民币 88,023,012.16 元。

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，经检查未发现无形资产减值的迹象，故无需计提减值准备。

**13、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
厂区改造	2,416,121.26	765,932.53		97,812.00	1,748,000.73	668,120.53
其它	127,861.26		127,861.26	47,047.71	47,047.71	80,813.55
<b>合计</b>	<b>2,543,982.52</b>	<b>765,932.53</b>	<b>127,861.26</b>	<b>144,859.71</b>	<b>1,795,048.44</b>	<b>748,934.08</b>

**14、递延所得税资产**

项目	2009-6-30	2008-12-31
坏账准备	22,054,200.84	21,672,585.75
存货跌价准备	34,450,885.50	35,529,640.39
固定资产减值准备	11,499,483.67	11,405,108.47
在建工程减值准备	102,196.83	77,225.80
可弥补亏损	4,744,503.26	5,555,719.39
其他	156,107.98	156,107.98
<b>合计</b>	<b>73,007,378.08</b>	<b>74,396,387.78</b>

**15、资产减值准备**

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-6-30
			转回	转销	
坏账准备	169,276,646.59	2,414,581.60	702,127.04	776,649.45	170,212,451.70
存货跌价准备	222,568,815.50	4,127,569.30	5,177,612.70	8,338,375.23	213,180,396.87
固定资产减值准备	67,008,123.71			156.00	67,007,967.71
在建工程减值准备	514,838.65			3,688.69	511,149.96
长期股权投资减值准备	37,315,477.20				37,315,477.20
<b>合计</b>	<b>496,683,901.65</b>	<b>6,542,150.90</b>	<b>5,879,739.74</b>	<b>9,118,869.37</b>	<b>488,227,443.44</b>

**16、短期借款**

借款条件	2009-06-30	2008-12-31
信用借款		66,000,000.00
保证借款	247,369,911.69	2,897,240.66
抵押质押借款		334,600,000.00
抵押保证借款	276,700,000.00	158,000,000.00
<b>合计</b>	<b>524,069,911.69</b>	<b>561,497,240.66</b>

(1) 期末抵押物原值 623,818,943.33 元，净值 423,259,355.45 元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 535,090,233.83 元，净值 374,281,722.55 元；机器设备原值 42,590,962.50 元，净值 9,184,052.30 元；土地使用权原值 46,137,747.00 元，摊余价值 39,793,580.60 元。

(2) 报告期公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司对本公司 2009 年 1 月向中国农业银行股份有限公司肇庆分行借入的人民币 148,000,000.00 元借款承担连带责任还款保证，借款期限为 1 年。

(3) 报告期公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司对本公司 2009 年 3 月向中国工商银行股份有限公司肇庆分行借入的人民币 92,100,000.00 元借款承担连带责任还款保证，借款期限为 1 年。

**17、应付账款**

应付账款期末余额 275,354,057.23 元中，无应付其他持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东款项。

**18、预收款项**

预收款项期末余额 19,009,762.74 元中，无预收持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东款项。

**19、应付职工薪酬**

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一 工资、奖金、津贴和补贴	13,309,375.02	75,241,119.08	82,533,919.98	6,016,574.12
二 职工福利费	122,773.78	4,045,299.61	4,165,756.41	2,316.98
三 社会保险费	-21,521.58	11,920,123.23	10,915,737.85	982,863.80
其中：1.医疗保险费	10,379.31	2,387,396.57	2,359,656.96	38,118.92
2.基本养老保险费	-32,341.88	8,422,717.95	7,460,794.03	929,582.04
3.年金缴费		8,246.73	8,246.73	-
4.失业保险费	11,695.32	523,137.85	537,203.31	-2,370.14
5.工伤保险费	-9,240.05	452,943.97	440,652.48	3,051.44
6.生育保险费	-2,014.28	125,680.16	109,184.34	14,481.54
四 住房公积金	1,711,355.12	4,444,525.01	5,100,269.02	1,055,611.11
五 工会经费和职工教育经费	9,226,811.17	1,025,467.81	787,708.75	9,464,570.23
六 非货币性福利	-			
七 因解除劳动关系给予的补偿	3,113,830.67	-	751,139.53	2,362,691.14
八 其他	-			
其中：以现金结算的股份支付	-			
<b>合计</b>	<b>27,462,624.18</b>	<b>96,676,534.74</b>	<b>104,254,531.54</b>	<b>19,884,627.38</b>

**20、应交税费**

税 种	2009-6-30	2008-12-31
增值税	4,776,393.87	4,716,262.65
营业税	11,684.07	21,092.10
城市维护建设税	588,886.92	601,979.82
企业所得税	-1,086,941.30	-724,887.74
个人所得税	231,342.28	940,557.20
教育费附加	252,887.24	260,833.62
堤围费	1,640,800.73	1,640,000.00
其他	-75,138.78	-34,306.68
<b>合 计</b>	<b>6,339,915.03</b>	<b>7,421,530.97</b>

**21、其他应付款**

其他应付款期末余额 41,926,141.03 元中无欠付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

**22、长期借款**

借款条件	2009-06-30	2008-12-31
抵押保证借款	372,100,000.00	
合计	372,100,000.00	

(1)抵押保证借款 37,210 万元为抵押、保证混合借款。期末抵押物原值人民币 857,871,470.45 元，净值人民币 364,779,274.02 元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值人民币 178,499,338.57 元，净值人民币 138,582,463.14 元；机器设备原值人民币 624,597,581.88 元，净值人民币 177,967,379.32 元；土地使用权原值 54,774,550.00 元，摊余价值人民币 48,229,431.56 元。

(2)报告期公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司对本公司 2009 年 3 月向中国工商银行股份有限公司肇庆分行借入的人民币 97,500,000.00 元借款承担连带责任还款保证，借款期限为 2 年。

**23、长期应付款**

项目	剩余偿还期限	2009-6-30	2008-12-31
新型元器件产业化基地建设项目国债转贷资金	7 年	19,090,908.00	19,090,908.00
片式元件技改项目国债转贷资金	9 年	7,854,546.00	7,854,546.00
肇庆财政局国债转贷资金	9 年	6,400,001.00	7,636,364.00
合计		<b>33,345,455.00</b>	<b>34,581,818.00</b>

本报告期偿还肇庆财政局国债转贷资金本金人民币 1,236,363.00 元，支付利息人民币 451,287.00 元。

**24、预计负债**

项目	2009-6-30	2008-12-31
未决诉讼	1,040,719.87	1,040,719.87
合计	<b>1,040,719.87</b>	<b>1,040,719.87</b>

**25、递延所得税负债**

项目	2009-6-30	2008-12-31
交易性金融资产		114.83
合计		<b>114.83</b>

**26、其他非流动负债**

种类	2008-12-31	本期增加额	本期结转额	2009-6-30
与资产相关的政府补助	74,055,859.29	1,772,557.70	2,424,345.39	73,404,071.60
<b>合计</b>	<b>74,055,859.29</b>	<b>1,772,557.70</b>	<b>2,424,345.39</b>	<b>73,404,071.60</b>

**27、股本**

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
<b>一、有限售条件股份</b>				
1、国家持股	-	-	-	-
2、国有法人持股	122,484,170.00	-	-	122,484,170.00
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	7,200.00	-	-	7,200.00
6、其它	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>122,521,370.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122,521,370.00</b>
<b>二、无限售条件股份</b>				
1、境内上市人民币普通股	548,444,942.00	-	-	548,444,942.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-
4、其它	-	-	-	-
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>548,444,942.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>548,444,942.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>670,966,312.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>670,966,312.00</b>

**28、资本公积**

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
资本溢价	773,083,936.10			773,083,936.10
其他资本公积	34,483,469.74			34,483,469.74
<b>合计</b>	<b>807,567,405.84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>807,567,405.84</b>

**29、盈余公积**

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
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
<b>合计</b>	<b>192,678,791.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192,678,791.50</b>

**30、未分配利润**

项目	2009 年 6 月	2008 年度
上年年末未分配利润	97,358,031.56	541,381,898.55
加：会计政策变更	-	-
<b>本年年初未分配利润</b>	<b>97,358,031.56</b>	<b>541,381,898.55</b>
加：归属于母公司股东净利润	1,771,001.30	-430,604,540.75
<b>可供分配利润</b>	<b>99,129,032.86</b>	<b>110,777,357.80</b>
减：利润分配		13,419,326.24
其中：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利		13,419,326.24
转作资本的普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>99,129,032.86</b>	<b>97,358,031.56</b>

**31、少数股东权益及损益**

被投资单位名称	少数股权比例	少数股东权益	少数股东损益	母公司承担的超额亏损
肇庆科华电子科技有限公司	59.71%	40,300,913.00	-1,444,834.44	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	10.00%	2,724,624.69	-138,309.02	-
四平市吉华高新技术有限公司	40.00%	-1,047,235.95	405,382.83	-
合计		<b>41,978,301.74</b>	<b>-1,177,760.63</b>	-

**32、营业收入及营业成本**

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	725,326,809.29	1,000,443,408.57	625,924,661.78	857,047,822.80	99,402,147.51	143,395,585.77
其它业务收入	4,262,685.19	6,000,253.55	4,325,576.61	1,853,282.71	-62,891.42	4,146,970.84
合计	<b>729,589,494.48</b>	<b>1,006,443,662.12</b>	<b>630,250,238.39</b>	<b>858,901,105.51</b>	<b>99,339,256.09</b>	<b>147,542,556.61</b>

**33、营业税金及附加**

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
营业税	55,808.84	-239,461.78
城市维护建设税	2,784,965.37	2,660,492.00
教育费附加	1,196,517.05	1,158,167.17
其他	1,032,996.89	1,457,552.14
合计	<b>5,070,288.15</b>	<b>5,036,749.53</b>

**34、财务费用**

类别	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	24,280,861.26	30,348,860.23
减：利息收入	3,080,091.03	8,279,418.53
汇兑损失	220,387.92	8,661,348.92
减：汇兑收益	72,720.18	2,846,163.77
其他	618,328.93	931,023.02
<b>合计</b>	<b>21,966,766.90</b>	<b>28,815,649.87</b>

**35、资产减值损失**

类别	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
坏账损失	1,712,454.56	1,669,432.99
存货跌价损失	-1,050,043.40	4,534,261.00
固定资产减值损失		-
在建工程减值损失		44,498.01
<b>合计</b>	<b>662,411.16</b>	<b>6,248,192.00</b>

**36、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
交易性金融工具	-765.52	-48,157,055.42
<b>合计</b>	<b>-765.52</b>	<b>-48,157,055.42</b>

**37、投资收益**

产生投资收益的来源	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
交易性金融资产出售收益	-185,184.30	-74,482,598.80
长期股权投资收益	478,137.38	
其中：被投资单位分回股利收益	478,137.38	
<b>合计</b>	<b>292,953.08</b>	<b>-74,482,598.80</b>

**38、营业外收入**

类别	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1、非流动资产处置得利合计	12,573.11	9,651.11
其中：固定资产处置利得	880.81	9,651.11
2、政府补助	4,392,785.22	3,994,610.36
3、罚款收入	653,637.04	
4、债务重组利得	323,283.24	
4、非货币性资产交换利得		71,680.18
6、其他	1,209,095.45	410,631.15
<b>合计</b>	<b>6,591,374.06</b>	<b>4,486,572.80</b>

**39、营业外支出**

类别	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1、非流动资产处置损失	283.08	7,112.03
其中：固定资产处置损失	283.08	7,112.03
2、罚款支出	500.00	1,986.67
3、公益性捐赠支出		2,000.00
4、非货币性交换损失		14,252.74
5、其他	132,139.37	799,290.28
<b>合计</b>	<b>132,922.45</b>	<b>824,641.72</b>

**40、所得税**

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
本期所得税费用	427,820.22	1,732,601.10
递延所得税费用	1,388,894.87	250,117.85
<b>合计</b>	<b>1,816,715.09</b>	<b>1,982,718.95</b>

**41、现金流量表**
**1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
收到与存款利息有关现金	2,421,542.14	2,243,528.01
收到与财政拨款有关的现金	1,772,557.70	3,658,300.00
收回代垫费用	1,013,059.27	330,682.55
收到与其他经营有关的现金	13,601,289.23	17,201,064.13
<b>合计</b>	<b>18,808,448.34</b>	<b>23,433,574.69</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
支付其它与营业费用有关的现金	13,572,520.61	17,120,717.47
支付其它与管理费用有关的现金	11,068,978.16	15,316,992.41
支付与手续费等有关的现金	1,048,447.32	931,023.02
支付与其他经营有关的现金	8,765,961.13	26,236,973.69
<b>合计</b>	<b>34,455,907.22</b>	<b>59,605,706.59</b>



## 42、将净利润调节为经营活动的现金流量

项目	2009 年 1-6 月 人民币	2008 年 1-6 月 人民币
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	593,240.67	-99,296,865.35
加：资产减值准备	662,411.16	6,248,192.00
固定资产折旧	80,793,161.32	81,721,759.48
无形资产摊销	2,259,479.28	2,379,429.54
长期待摊费用摊销	144,859.71	413,683.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	283.08	-2,539.08
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	765.52	48,157,055.42
财务费用	24,428,529.00	30,348,860.23
投资损失	-292,953.08	74,482,598.80
递延所得税资产减少	1,389,009.70	
递延所得税负债增加	-114.83	-15,232.50
存货的减少	47,383,019.66	-31,386,436.71
经营性应收项目的减少	-9,391,788.15	-1,811,562.50
经营性应付项目的增加	-46,438,487.12	-44,347,375.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,531,415.92	66,891,567.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物期末余额	883,953,529.64	434,743,970.22
减：现金及现金等价物期初余额	480,999,616.58	451,808,605.19
现金及现金等价物净增加额	<b>402,953,913.06</b>	-17,064,634.97

## 附注八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

按照应收账款的账龄分类列示如下：

账龄结构	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	309,483,341.90	74.15	12,741,209.18	268,915,239.09	71.50	10,746,396.17
1-2 年	4,284,858.25	1.03	602,077.18	6,265,711.89	1.67	3,416,947.99
2-3 年	4,514,968.30	1.08	3,115,722.55	7,118,134.97	1.89	4,421,893.90
3 年以上	99,117,330.52	23.75	97,234,556.24	93,823,224.55	24.94	93,019,784.52

合计	<u>417,400,498.97</u>	<u>100</u>	<u>113,693,565.15</u>	<u>376,122,310.50</u>	<u>100</u>	<u>111,605,022.58</u>
净额	<u>303,706,933.82</u>			<u>264,517,287.92</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	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	124,610,084.77	72.04	211,356.46	127,398,018.41	72.94	217,772.87
1-2 年	2,689,191.81	1.55	98,786.04	1,064,323.35	0.61	147,326.07
2-3 年	431,268.79	0.25	113,244.47	444,892.41	0.25	98,395.52
3 年以上	45,247,312.17	26.16	44,059,031.95	45,755,100.47	26.20	44,508,713.44
合计	<u>172,977,857.54</u>	<u>100</u>	<u>44,482,418.92</u>	<u>174,662,334.64</u>	<u>100</u>	<u>44,972,207.90</u>
净额	<u>128,495,438.62</u>			<u>129,690,126.74</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

### （1）长期股权投资

项目	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	386,925,565.84	-	386,925,565.84	386,925,565.84	-	386,925,565.84
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	196,654,189.41	37,315,477.20	159,338,712.21	197,186,398.82	37,315,477.20	159,870,921.62
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>590,743,774.46</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>553,428,297.26</u>	<u>591,275,983.87</u>	<u>37,315,477.20</u>	<u>553,960,506.67</u>

## (2) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始投资成本	2008-12-31	本期追加 投资	本期权益 调整额	宣告分派 现金股利	本期减少投资	累计权益 增减额	2009-6-30	减值准备
<b>对联营企业投资</b>									
长春奥普光电技术股份有限公司	6,302,964.46	30,150,002.34	-	-	-	-	14,911,027.53	30,150,002.34	-
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	3,441,175.92	-	-	-	-	-25,558,824.08	3,441,175.92	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	6,745,934.19	-	-	-	-	849,734.19	6,745,934.19	-
肇庆市风华锂电池有限公司	29,998,082.00	32,704,809.17	-	-	-	-	1,045,981.39	32,704,809.17	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,000,000.00	124,144,477.20	-	-	532,209.41	-	-7,766,187.00	123,612,267.79	37,315,477.20
小计	<b>201,861,046.46</b>	<b>197,186,398.82</b>	-	-	<b>532,209.41</b>	-	<b>-16,518,267.97</b>	<b>196,654,189.41</b>	<b>37,315,477.20</b>

## (3) 对子公司的投资

被投资单位名称	持股 比例	初始 投资成本	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30	减值准备
广东肇庆科讯高技术有限公司	100.00%	207,867,890.12	211,289,737.32	-	-	211,289,737.32	-
肇庆科华电子科技有限公司	40.29%	26,074,489.53	26,074,489.53	-	-	26,074,489.53	-
广东肇庆微硕电子有限公司	100.00%	66,890,000.00	66,890,000.00	-	-	66,890,000.00	-
肇庆海特电子有限公司	100.00%	18,120,040.00	18,120,040.00	-	-	18,120,040.00	-
肇庆鼎磁电子有限公司	100.00%	15,180,920.00	15,180,920.00	-	-	15,180,920.00	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	90.00%	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	60.00%	3,870,000.00	-2,020,094.64	-	-	-2,020,094.64	-
肇庆风华机电进出口有限公司	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
广州风华创业投资有限公司	90.00%	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-
风华高新科技(香港)有限公司	100.00%	1,390,473.63	1,390,473.63	-	-	1,390,473.63	-
合计		<b>412,393,813.28</b>	<b>386,925,565.84</b>			<b>386,925,565.84</b>	-

**(4) 其他股权投资**

被投资单位名称	持股比例	初始投资	2008-12-31	本期	本期	2009-6-30	减值
		成本		增加	减少		准备
太原风华信息装备股份有限公司	15.19%	4,500,000.00	7,164,019.21	-	-	7,164,019.21	-
小计		<b>4,500,000.00</b>	<b>7,164,019.21</b>	-	-	<b>7,164,019.21</b>	-

**4、营业收入及营业成本**

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务收入	578,120,324.10	629,419,937.58	501,780,465.84	546,392,814.02	76,339,858.26	83,027,123.56
其它业务收入	24,271,900.06	27,673,418.82	20,550,660.35	21,128,901.39	3,721,239.71	6,544,517.43
合计	<b>602,392,224.16</b>	<b>657,093,356.40</b>	<b>522,331,126.19</b>	<b>567,521,715.41</b>	<b>80,061,097.97</b>	<b>89,571,640.99</b>

**5、投资收益**

产生投资收益的来源	2009年1-6月	2008年1-6月
交易性金融资产出售收益	-185,184.30	-74,771,550.51
长期股权投资收益	478,137.38	
其中：被投资单位分回股利收益	478,137.38	
合计	<b>292,953.08</b>	<b>-74,771,550.51</b>

**附注九、关联方关系及其交易**
**一、关联方关系**
**1、存在控制关系关联方**

公司名称	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	对本公司持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东风华高新科技集团有限公司	广东省肇庆市	国有	生产销售各种电子元件器件	RMB 120,000,000.00	18.25%	18.25%	19529251-6
广东省广晟资产经营有限公司	广州市	资产经营	资产管理和运营、股权管理和运营、投资经营	人民币10亿元	间接持有 18.25%	间接持有 18.25%	71928384-9

## 2、 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
广东风华高科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
广东省广晟资产经营有限公司	RMB1,000,000,000.00	-	-	RMB1,000,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD7,937,280.98	-	-	USD7,937,280.98
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	RMB30,000,000.00	-	-	RMB30,000,000.00
风华高科技(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及变化

关联方名称	2008-12-31		本期增加	本期减少	2009-6-30	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
广东风华高科技集团有限公司	122,484,171.85	18.25%			122,484,171.85	18.25%
肇庆科华电子科技有限公司	26,074,489.53	45.00%			26,074,489.53	45.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	67,000,000.00	100.00%			67,000,000.00	100.00%
肇庆鼎磁电子有限公司	15,000,000.00	100.00%			15,000,000.00	100.00%
肇庆海特电子有限公司	18,000,000.00	100.00%			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%			10,000,000.00	100.00%
风华高科技(香港)有限公司	HKD28,400,000.00	100.00%			HKD28,400,000.00	100.00%

## 4.不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本企业的关系
香港奥宏投资有限公司	子公司之另一股东
肇庆市风华锂电池有限公司	联营公司
广东省粤晶高科股份有限公司	现同一实际控制人

广东省粤晶高科股份有限公司系本公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司的三级子公司。

## 二、关联交易

### 1. 采购货物

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	136,928.31	0.02	334,492.81	0.04
广东省粤晶高科股份有限公司	2,005,151.98	0.38	674,425.20	0.07
合计	<b>2,142,080.29</b>	<b>0.40</b>	<b>1,008,918.01</b>	<b>0.11</b>

作价依据：按市场价格计价。

### 2. 销售货物

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金额	占年度销	金额	占年度销
		货百分比		货百分比
		%		%
香港奥宏投资有限公司	19,489,510.71	3.24	18,989,615.01	1.89
合计	<b>19,489,510.71</b>	<b>3.24</b>	<b>18,989,615.01</b>	<b>1.89</b>

作价依据：按市场价格计价。

### 3. 支付折旧、房租等费用

关联方名称	交易内容	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
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			<b>724,840.31</b>

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。

### 4. 支付高管人员报酬

本公司 2009 年 1-6 月董事、监事、高级管理人员报酬总额为 1,998,195.35 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 799,962.68 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 819,145.30 元。10 万元至 20 万元的有 6 人，10 万元以下的有 11 人。

### 5. 应收关联方款项余额

项目	关联方名称	期末余额	
		2009-6-30	2008-12-31
应收账款	香港奥宏投资有限公司	13,012,457.69	11,191,013.13
<b>小计</b>		<b>13,012,457.69</b>	<b>11,191,013.13</b>
其他应收款	营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	20,037,278.96
其他应收款	肇庆市风华锂电池有限公司	2,639,068.77	1,848,822.94
其他应收款	广东风华高新科技集团有限公司	27,572.53	
<b>小计</b>		<b>22,703,920.26</b>	<b>21,886,101.90</b>
应付账款	广东省粤晶高科股份有限公司	610,028.22	861,268.56
<b>小计</b>		<b>610,028.22</b>	<b>861,268.56</b>
其他应付款	广东风华高新科技集团有限公司		36,540.86
<b>小计</b>			<b>36,540.86</b>

#### 附注十、分部报告

##### (一) 主要报告形式 - 业务分部

本公司报告期内一直专业从事电子行业，所反映的所有财务信息均为本公司从事电子行业的信息，不存在其他业务分部。

#### 附注十一、或有事项

本公司在报告期内无需要披露的或有事项。

#### 附注十二、承诺事项

本公司在报告期内无需要披露的承诺事项。

#### 附注十三、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十四、其他重要事项

本公司于2009年7月29日收到大股东广东风华高新科技集团有限公司的通知，风华集团与其控股股东广东省广晟资产经营有限公司于2009年7月27日签署了<关于广东风华高新科技股份有限公司股权无偿划转协议>，风华集团拟将其所持有的本公司122,484,170股股份(占公司总股本比例为18.25%)无偿划转给广晟公司。

若本次股权划转完成后，广晟公司将持有本公司122,484,170股股票，占公司总股本的18.25%，为本公司大股东。

本次划转股权属于国有产权行政划拨，不涉及对价、支付方式和期限等事宜。

补充资料：

### 一、非经常性损益

本公司本报告期发生的非经常性损益如下：

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置损益	12,290.03	2,539.08
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,392,785.22	3,994,610.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	323,283.24	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-185,949.82	-122,639,654.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,730,093.12	-335,218.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	4,889,289.13
<b>扣除所得税前非经常性损益合计</b>	<b>6,272,501.79</b>	<b>-114,088,434.01</b>



减：所得税影响金额	940,875.27	0.00
<b>扣除所得税后非经常性损益合计</b>	<b>5,331,626.52</b>	<b>-114,088,434.01</b>
减：少数股东损益影响金额	31,628.35	
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>5,299,998.17</b>	<b>-114,088,434.01</b>

## 二、净资产收益率和每股收益

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
<b>2009年1-6月</b>					
归属于公司普通股股东的净利润	1,771,001.30	0.10%	0.10%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,528,996.87	-0.20%	-0.20%	-0.005	-0.005
<b>2008年1-6月</b>					
归属于公司普通股股东的净利润	-100,000,635.74	-4.75%	-4.61%	-0.149	-0.149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14,087,798.27	0.67%	0.63%	0.021	0.021

全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E2$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

公司编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月

份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

公司法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

日期：2009 年 8 月 21 日

日期：2009 年 8 月 21 日

日期：2009 年 8 月 21 日