

广东风华高新科技股份有限公司
2011 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 | 2-3 |
| 2. 合并利润表 | 4 |
| 3. 合并现金流量表 | 5 |
| 4. 合并所有者权益变动表 | 6-7 |
| 5. 资产负债表 | 8-9 |
| 6. 利润表 | 10 |
| 7. 现金流量表 | 11 |
| 8. 所有者权益变动表 | 12-13 |
| 二、财务报表附注 | 14-66 |

广东风华高新科技股份有限公司

合并资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 资产 | 附注五 | 2011年06月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 280,805,686.12 | 402,427,782.08 |
| 交易性金融资产 | 2 | 10,758,948.83 | 952,084.52 |
| 应收票据 | 3 | 100,175,384.89 | 133,013,532.96 |
| 应收账款 | 4 | 439,926,760.27 | 348,506,539.34 |
| 预付款项 | 5 | 42,501,528.17 | 211,925,693.93 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 6 | 33,869,641.33 | 22,597,557.94 |
| 存货 | 7 | 357,623,653.33 | 346,983,816.22 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 18,750.00 | 131,250.00 |
| 流动资产合计 | | 1,265,680,352.94 | 1,466,538,256.99 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 8 | 503,037,177.00 | 482,400,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | 9 | 1,447,605.28 | 1,647,605.28 |
| 长期股权投资 | 10 | 143,859,237.07 | 141,850,736.65 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 11 | 1,062,335,148.15 | 1,095,515,165.30 |
| 在建工程 | 12 | 181,046,007.98 | 127,249,598.85 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 无形资产 | 13 | 183,190,487.36 | 185,521,712.40 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 14 | 2,242,025.37 | 2,876,629.75 |
| 递延所得税资产 | 15 | 46,862,899.60 | 56,312,914.28 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 2,124,020,587.81 | 2,093,374,362.51 |
| 资产总计 | | 3,389,700,940.75 | 3,559,912,619.50 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司 合并资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 负债及所有者权益 | 附注五 | 2011年06月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 17 | 151,310,361.03 | 114,035,968.99 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 18 | 15,975,401.69 | 39,850,215.86 |
| 应付账款 | 19 | 417,496,286.40 | 338,935,801.34 |
| 预收款项 | 20 | 59,352,940.74 | 83,304,589.16 |
| 应付职工薪酬 | 21 | 30,598,371.63 | 82,205,896.06 |
| 应交税费 | 22 | 20,275,592.12 | 13,783,541.83 |
| 应付利息 | 23 | 220,631.66 | 1,064,075.85 |
| 应付股利 | | 27,078,484.84 | 2,628,603.55 |
| 其他应付款 | 24 | 67,047,244.99 | 98,540,226.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | 25 | 34,963,636.00 | 60,690,909.00 |
| 其他流动负债 | | 11,428,941.71 | 11,753,064.35 |
| 流动负债合计 | | 835,747,892.81 | 846,792,892.20 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 26 | 56,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | 27 | 18,727,274.00 | 22,690,910.00 |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延所得税负债 | 15 | 71,424,549.68 | 66,621,045.83 |
| 其他非流动负债 | 28 | 99,947,568.91 | 83,358,526.09 |
| 非流动负债合计 | | 246,099,392.59 | 228,670,481.92 |
| 负债合计 | | 1,081,847,285.40 | 1,075,463,374.12 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | 29 | 670,966,312.00 | 670,966,312.00 |
| 资本公积 | 30 | 1,130,884,621.80 | 1,249,468,293.13 |
| 减:库存股 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 31 | 218,473,882.06 | 218,473,882.06 |
| 未分配利润 | 32 | 243,495,085.71 | 296,542,962.65 |
| 外币折算差额 | | -438,673.07 | -1,221,350.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,263,381,228.50 | 2,434,230,099.44 |
| 少数股东权益 | | 44,472,426.85 | 50,219,145.94 |
| 所有者权益合计 | | 2,307,853,655.35 | 2,484,449,245.38 |
| 负债及所有者权益合计 | | 3,389,700,940.75 | 3,559,912,619.50 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

合并利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目 | 附注五 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业收入 | 33 | 1,081,001,487.72 | 1,051,145,400.09 |
| 减: 营业成本 | 33 | 899,592,391.22 | 812,549,009.61 |
| 营业税金及附加 | 34 | 6,405,346.56 | 6,601,572.80 |
| 销售费用 | | 23,888,921.88 | 21,816,908.15 |
| 管理费用 | | 73,935,804.68 | 78,321,623.25 |
| 财务费用 | 35 | 9,285,154.52 | 13,745,705.17 |
| 资产减值损失 | 36 | 2,850,466.07 | 6,772,085.46 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 37 | -473,386.12 | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 38 | 21,049,756.51 | 10,588,799.58 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,008,500.42 | 8,832,295.66 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 85,619,773.18 | 121,927,295.23 |
| 加: 营业外收入 | 39 | 5,571,560.23 | 4,765,706.35 |
| 减: 营业外支出 | 40 | 210,260.78 | 516,749.23 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | 187,086.04 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 90,981,072.63 | 126,176,252.35 |
| 减: 所得税费用 | 41 | 9,948,287.36 | 4,318,705.75 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 81,032,785.27 | 121,857,546.60 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 80,792,867.41 | 121,289,276.31 |
| 少数股东损益 | | 239,917.86 | 568,270.29 |
| 五、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | 42 | 0.12 | 0.18 |
| (二)稀释每股收益 | 42 | 0.12 | 0.18 |
| 六、其他综合收益 | | 17,577,500.96 | 51,997,721.42 |
| 七、综合收益总额 | | 98,610,286.23 | 173,855,268.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 98,370,368.37 | 173,286,997.73 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 239,917.86 | 568,270.29 |

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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:廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司 合并现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目 | 附注五 | 2011年1-6月 | 2010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 | | 809,298,069.06 | 822,582,699.80 |
| 收到的税费返还 | | 1,958,285.60 | 3,624,497.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 43(1) | 40,242,137.98 | 26,411,312.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 851,498,492.64 | 852,618,510.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 497,507,748.61 | 409,343,130.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 214,157,742.47 | 163,039,333.76 |
| 支付的各项税费 | | 41,216,115.12 | 50,820,856.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 43(2) | 52,007,351.79 | 50,604,115.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 804,888,957.99 | 673,807,436.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,609,534.65 | 178,811,073.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 360,120.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 19,041,256.09 | 143,098.83 |
| 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 | | 238,627.00 | 350,420.00 |
| 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 | | - | 15,013,373.23 |
| 投资活动现金流入小计 | | 19,279,883.09 | 15,867,012.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 60,074,896.57 | 53,296,968.59 |
| 投资所支付的现金 | | 12,054,994.00 | 895,612.54 |
| 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 | | - | 212,025.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 72,129,890.57 | 54,404,606.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,850,007.48 | -38,537,594.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 124,294,123.12 | 162,093,036.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 3,607,071.66 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 124,294,123.12 | 165,700,107.80 |
| 偿还债务支付的现金 | | 121,500,000.00 | 185,364,378.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 105,423,613.72 | 13,877,880.45 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,994,628.69 | 5,509,310.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 234,918,242.41 | 204,751,568.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -110,624,119.29 | -39,051,461.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -116,864,592.12 | 101,222,018.39 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 385,577,528.85 | 388,809,046.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 268,712,936.73 | 490,031,064.70 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司 合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元币种：人民币)

| 项目 | 2011年1-6月 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | | |
| 一、上年年末余额 | 670,966,312.00 | 1,249,468,293.13 | - | - | 218,473,882.06 | 296,542,962.65 | -1,221,350.40 | 50,219,145.94 | 2,484,449,245.38 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | -64,805,811.11 | - | - | - | - | - | - | -64,805,811.11 |
| 二、本年年初余额 | 670,966,312.00 | 1,184,662,482.02 | - | - | 218,473,882.06 | 296,542,962.65 | -1,221,350.40 | 50,219,145.94 | 2,419,643,434.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | -53,777,860.22 | - | - | - | -53,047,876.94 | 782,677.33 | -5,746,719.09 | -111,789,778.92 |
| （一）本年净利润 | - | - | - | - | - | 80,792,867.41 | - | 239,917.86 | 81,032,785.27 |
| （二）其他综合收益 | - | 16,794,823.63 | - | - | - | - | 782,677.33 | - | 17,577,500.96 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 16,794,823.63 | - | - | - | 80,792,867.41 | 782,677.33 | 239,917.86 | 98,610,286.23 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | -70,572,683.85 | - | - | - | - | - | -5,986,636.95 | -76,559,320.80 |
| 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 | - | -70,572,683.85 | - | - | - | - | - | -5,986,636.95 | -76,559,320.80 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | -133,840,744.35 | - | - | -133,840,744.35 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、对所有者的分配 | - | - | - | - | - | -134,193,262.40 | - | - | -134,193,262.40 |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | 352,518.05 | - | - | 352,518.05 |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （七）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 670,966,312.00 | 1,130,884,621.80 | - | - | 218,473,882.06 | 243,495,085.71 | -438,673.07 | 44,472,426.85 | 2,307,853,655.35 |

（所附注系本财务报表的组成部分）

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：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司 合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元币种：人民币)

| 项目 | 2010 年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | | |
| 一、上年年末余额 | 670,966,312.00 | 863,091,952.23 | - | - | 198,275,930.40 | 149,052,083.25 | -1,207,221.56 | 53,446,235.64 | 1,933,625,291.96 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 670,966,312.00 | 863,091,952.23 | - | - | 198,275,930.40 | 149,052,083.25 | -1,207,221.56 | 53,446,235.64 | 1,933,625,291.96 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 386,376,340.90 | - | - | 20,197,951.66 | 147,490,879.40 | -14,128.84 | -3,227,089.70 | 550,823,953.42 |
| （一）本年净利润 | - | - | - | - | - | 221,366,136.02 | - | 2,227,647.61 | 223,593,783.63 |
| （二）其他综合收益 | - | 377,519,259.68 | - | - | - | - | 98,545.89 | - | 377,617,805.57 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 377,519,259.68 | - | - | - | 221,366,136.02 | 98,545.89 | 2,227,647.61 | 601,211,589.20 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | 8,953,981.49 | - | - | - | - | - | -5,438,962.85 | 3,515,018.64 |
| 1、所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | -2,831,961.03 | -2,831,961.03 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、其他 | - | 8,953,981.49 | - | - | - | - | - | -2,607,001.82 | 6,346,979.67 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | 20,197,951.66 | -73,875,256.62 | - | - | -53,677,304.96 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 20,197,951.66 | -20,197,951.66 | - | - | - |
| 2、对所有者的分配 | - | - | - | - | - | -53,677,304.96 | - | - | -53,677,304.96 |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （七）其他 | - | -96,900.27 | - | - | - | - | -112,674.73 | -15,774.46 | -225,349.46 |
| 四、本年年末余额 | 670,966,312.00 | 1,249,468,293.13 | - | - | 218,473,882.06 | 296,542,962.65 | -1,221,350.40 | 50,219,145.94 | 2,484,449,245.38 |

（所附注系本财务报表的组成部分）

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：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 资产 | 附注十一 | 2011年06月30日 | 2010年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 258,831,137.53 | 347,958,612.93 |
| 交易性金融资产 | | 10,756,075.00 | 831,440.00 |
| 应收票据 | | 93,300,600.33 | 124,940,359.09 |
| 应收账款 | 1 | 378,797,513.82 | 302,706,776.04 |
| 预付款项 | | 21,385,501.93 | 188,681,356.30 |
| 应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | | - |
| 其他应收款 | 2 | 96,751,621.49 | 45,289,583.47 |
| 存货 | | 251,814,233.73 | 249,112,593.09 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 1,111,636,683.83 | 1,259,520,720.92 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 503,037,177.00 | 482,400,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | 1,447,605.28 | 1,647,605.28 |
| 长期股权投资 | 3 | 610,250,313.06 | 538,619,502.49 |
| 投资性房地产 | | | - |
| 固定资产 | | 776,960,115.11 | 794,467,007.83 |
| 在建工程 | | 143,463,785.12 | 90,579,144.91 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 无形资产 | | 164,719,340.33 | 166,794,528.09 |
| 开发支出 | | | - |
| 商誉 | | | - |
| 长期待摊费用 | | 1,887,482.81 | 2,135,124.64 |
| 递延所得税资产 | | 33,710,057.49 | 43,611,655.89 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 2,235,475,876.20 | 2,120,254,569.13 |
| 资产总计 | | 3,347,112,560.03 | 3,379,775,290.05 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 负债和所有者权益 | 附注十一 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 151,310,361.03 | 114,035,968.99 |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 应付票据 | | 15,975,401.69 | 24,209,139.73 |
| 应付账款 | | 377,495,528.12 | 318,672,918.53 |
| 预收款项 | | 47,351,621.98 | 75,802,929.15 |
| 应付职工薪酬 | | 22,874,207.58 | 70,909,143.16 |
| 应交税费 | | 19,247,830.32 | 7,423,393.82 |
| 应付利息 | | 220,631.66 | 1,064,075.85 |
| 应付股利 | | 27,078,484.84 | 2,545,650.84 |
| 其他应付款 | | 149,385,453.64 | 130,972,174.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,963,636.00 | 6,690,909.00 |
| 其他流动负债 | | 10,639,054.50 | 11,105,337.95 |
| 流动负债合计 | | 825,542,211.36 | 763,431,641.88 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | - |
| 长期应付款 | | 18,727,274.00 | 22,690,910.00 |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | 71,424,549.68 | 66,621,045.83 |
| 其他非流动负债 | | 85,515,203.92 | 68,999,701.47 |
| 非流动负债合计 | | 175,667,027.60 | 158,311,657.30 |
| 负债合计 | | 1,001,209,238.96 | 921,743,299.18 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 670,966,312.00 | 670,966,312.00 |
| 资本公积 | | 1,135,359,745.70 | 1,189,137,605.92 |
| 减: 库存股 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 218,473,882.06 | 218,473,882.06 |
| 未分配利润 | | 321,103,381.31 | 379,454,190.89 |
| 所有者权益合计 | | 2,345,903,321.07 | 2,458,031,990.87 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,347,112,560.03 | 3,379,775,290.05 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目 | 附注十一 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 4 | 863,415,300.98 | 835,125,274.50 |
| 减: 营业成本 | 4 | 730,092,280.12 | 644,106,873.55 |
| 营业税金及附加 | | 4,948,989.04 | 5,442,532.66 |
| 销售费用 | | 14,990,176.32 | 13,016,683.63 |
| 管理费用 | | 53,249,411.91 | 60,725,629.52 |
| 财务费用 | | 3,832,471.63 | 8,614,186.54 |
| 资产减值损失 | | 1,516,110.41 | 3,776,471.04 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -471,949.21 | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 5 | 29,229,118.06 | 16,766,192.86 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,008,500.42 | 8,832,295.66 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 83,543,030.40 | 116,209,090.42 |
| 加: 营业外收入 | | 2,290,330.59 | 3,301,295.63 |
| 减: 营业外支出 | | 89,309.77 | 391,789.86 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | 187,086.04 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 85,744,051.22 | 119,118,596.19 |
| 减: 所得税费用 | | 9,901,598.40 | 3,624,580.53 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 75,842,452.82 | 115,494,015.66 |
| 五、其他综合收益 | | 16,794,823.63 | 51,977,241.77 |
| 六、综合收益总额 | | 92,637,276.45 | 167,471,257.43 |

(所附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目 | 附注十一 | 2011年1-6月 | 2010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 | | 645,826,175.19 | 638,345,138.98 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 71,589,596.09 | 50,802,038.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 717,415,771.28 | 689,147,177.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 438,102,126.47 | 329,985,320.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 167,589,733.37 | 125,423,218.52 |
| 支付的各项税费 | | 24,476,038.82 | 37,163,382.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 73,010,568.83 | 35,647,062.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 703,178,467.49 | 528,218,984.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,237,303.79 | 160,928,192.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 27,220,617.64 | 6,476,910.47 |
| 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 | | 238,627.00 | 339,420.00 |
| 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 | | - | 14,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 27,459,244.64 | 20,816,330.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 54,996,055.74 | 43,314,088.26 |
| 投资所支付的现金 | | 12,054,994.00 | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 67,051,049.74 | 53,314,088.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -39,591,805.10 | -32,497,757.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 124,294,123.12 | 162,093,036.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 124,294,123.12 | 162,093,036.14 |
| 偿还债务支付的现金 | | 73,000,000.00 | 176,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,314,663.89 | 8,705,625.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,992,980.09 | 1,497,854.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 183,307,643.98 | 186,803,479.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -59,013,520.86 | -24,710,443.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -84,368,022.17 | 103,719,991.72 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 331,108,359.70 | 340,995,513.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 246,740,337.53 | 444,715,505.09 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

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: 廖永忠

**广东风华高新科技股份有限公司
所有者权益变动表**

2011年1-6月

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元 币种：人民币)

| 项目 | 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 | 1,189,137,605.92 | - | - | 218,473,882.06 | 379,454,190.89 | 2,458,031,990.87 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 670,966,312.00 | 1,189,137,605.92 | - | - | 218,473,882.06 | 379,454,190.89 | 2,458,031,990.87 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | -53,777,860.22 | - | - | - | -58,350,809.58 | -112,128,669.80 |
| （一）本年净利润 | - | - | - | - | - | 75,842,452.82 | 75,842,452.82 |
| （二）其他综合收益 | - | 16,794,823.63 | - | - | - | - | 16,794,823.63 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 16,794,823.63 | - | - | - | 75,842,452.82 | 92,637,276.45 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | -70,572,683.85 | - | - | - | - | -70,572,683.85 |
| 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 | - | -70,572,683.85 | - | - | - | - | -70,572,683.85 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | -134,193,262.40 | -134,193,262.40 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、对所有者的分配 | - | - | - | - | - | -134,193,262.40 | -134,193,262.40 |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| （七）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 670,966,312.00 | 1,135,359,745.70 | - | - | 218,473,882.06 | 321,103,381.31 | 2,345,903,321.07 |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

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：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元 币种：人民币)

| 项目 | 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 | - | - | 198,275,930.40 | 251,349,930.88 | 1,932,210,519.52 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 670,966,312.00 | 811,618,346.24 | - | - | 198,275,930.40 | 251,349,930.88 | 1,932,210,519.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 377,519,259.68 | - | - | 20,197,951.66 | 128,104,260.01 | 525,821,471.35 |
| （一）本年净利润 | - | - | - | - | - | 201,979,516.63 | 201,979,516.63 |
| （二）其他综合收益 | - | 377,519,259.68 | - | - | - | - | 377,519,259.68 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 377,519,259.68 | - | - | - | 201,979,516.63 | 579,498,776.31 |
| （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 | - | - | - | - | 20,197,951.66 | -73,875,256.62 | -53,677,304.96 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 20,197,951.66 | -20,197,951.66 | - |
| 2、对所有者的分配 | - | - | - | - | - | -53,677,304.96 | -53,677,304.96 |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| （七）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 670,966,312.00 | 1,189,137,605.92 | - | - | 218,473,882.06 | 379,454,190.89 | 2,458,031,990.87 |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

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：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 06 月 30 日止 单位：元 币种：人民币

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 2010 年 9 月 27 日核发的企业法人营业执照，注册号为 440000000007458。截止 2011 年 6 月 30 日本公司股本和注册资本为 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

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、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）；房地产开发、经营。

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。

经国务院国资委国资产权(2010)270 号文批准, 本公司原第一大股东广东风华高新科技集团有限公司(以下简称“风华集团”)将所持本公司 122,484,170 股股份无偿划转给广东省广晟资产经营有限公司(以下简称“广晟公司”)持有。股权过户登记变更手续已办理完毕。本次划转手续完成后, 风华集团不再持有本公司股份, 广晟公司持有本公司 122,484,170 股股份, 占公司总股本的比例为 18.25%, 为本公司第一大股东。本公司实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 主业变更情况

本报告期内本公司主业未发生变更。

(五) 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 2011 年 8 月 19 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求, 真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年半年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，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，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，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，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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时，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，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4. 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 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) 初始取得或衍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。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额 500 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括增值税出口退税款、待抵扣进项税、代扣员工款项、海关保证金、押金和合并范围内应收关联方单位款项等确定能够收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 15.00 | 15.00 |
| 3年以上 | 20.00 | 20.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：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。以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入按实际成本计价。

对本公司当期置换入的存货，按照换入存货的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额加上补价与应支付的相关税费进行分配确定入账价值。

原材料、产成品发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及所有间接生产费用。在产品按实际成本计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次摊销法转销。

（十二）长期股权投资

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. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。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对子公司的长期股权投资，按照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投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（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投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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投资成本，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、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

(十四) 固定资产

1. 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。

2. 固定资产的分类

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、制冷配电设备、其他设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下

| 资产类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 5-35年 | 5.00 | 19.00-2.71 |
| 机器设备 | 5-10年 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 电子设备 | 5-10年 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 6年 | 5.00 | 15.83 |
| 制冷配电设备 | 10年 | 5.00 | 9.50 |
| 其他设备 | 5年 | 5.00 | 19.00 |

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程分为设备安装、房屋建筑物、网络系统、供电工程等四大类。

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、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工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。

(十六) 借款费用

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。

(十七) 无形资产

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以及尚未达到可使用状态的无形资产，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。

4. 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，同时满足下列条件的，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。

(十八) 长期待摊费用

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。

网络系统摊销期限：5年；

厂区改造摊销期限：3年；

设备技术改造摊销期限：2年。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）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。

（二十一）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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

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及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延（递延收益），并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

（2）出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折

旧，对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更**1. 重要会计政策变更**

本报告期内无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

（二十五）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项**（一）主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------------|----------------|
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 营业税 | 租赁、劳务等服务性收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.50%、25% |

（二）税收优惠及批文

（1）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。

（2）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。

（3）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件（吉科办字【2010】15号）“关于认定长春派格汽车塑料技术有限公司等50户企业为高新技术企业的通知”，本公司被认定为高新技术企业（证书编号为GR200922000034），企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011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。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额 | 2011年06月30日 | | | | 是否合并报表 |
|-----------------|-------|--------|-------|----------|---|-------------|----------------------|-------------|-----|-------|-----|--------|
| | | | | | | | | 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(1) | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | USD900 | 生产经营各种片式电子元器件。产品80%外销。 | USD332.34 | - | 43 | - | 43 | - | 是 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | RMB6,700 | 销售、研究开发磁性材料及相关的元件、电子产品。 | RMB6,700 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |
| 肇庆鼎磁电子有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | RMB1,500 | 生产、销售磁性材料、电子元件,及相关产品的研制开发。 | RMB1,500 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |
| 肇庆海特电子有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | RMB1,800 | 生产、销售、研制开发磁性材料和电子元件及相关电子产品。 | RMB1,800 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | RMB2,000 | 设计、制造、销售:集成电路和其他电子产品;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。 | RMB1,800 | - | 90 | - | 90 | - | 是 |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | RMB500 | 货物进出口、技术进出口(法律法规禁止的项目除外,法律限制的项目须取得许可后方可经营)。来料加工业务。 | RMB500 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |
| 四平市吉华高新技术有限公司 | 有限公司 | 吉林省四平市 | 制造业 | RMB645 | 电子元器件,敏感元件,厚膜电路制造。 | RMB387 | - | 60 | - | 60 | - | 是 |
| 广州风华创业投资有限公司(2) | 有限公司 | 广东省广州市 | 创业投资 | RMB3,000 | 创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。 | RMB2,700 | - | 90 | 10 | 90 | 10 | 是 |
| 广西苍梧风华磁件有限公司(3) | 有限公司 | 广西省梧州市 | 制造业 | RMB700 | 生产、研制开发新型电子元器件、电子材料、销售本公司产品。 | RMB700 | - | - | 100 | - | 100 | 否 |
| 广东晟华房地产开发有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 房地产开发 | RMB1,000 | 房地产开发与投资、工业厂房开发与投资、物业管理;房地产开发经营,销售;建筑材料。 | RMB1,000 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |

(1) 本公司持有肇庆科华电子科技有限公司43%的股权,本公司实际能够控制其生产经营、财务政策,所以自公司设立之日起将其纳入合并范围。

(2) 本公司直接持有子公司广州风华创业投资有限公司90%股权,通过子公司广东肇

庆科讯高技术有限公司间接持有 10% 股权。

(3) 本公司通过子公司广东肇庆微硕电子有限公司间接持有广西苍梧风华磁件有限公司 100% 股权。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司的净投资的余额 | 2011年06月30日 | | | | 是否合并报表 |
|---------------|-------|---------|------|------------|--|-------------|------------------|-------------|-----|---------|-----|--------|
| | | | | | | | | 持股比例 | | 表决权比例 | | |
| | | | | | | | | 直接% | 间接% | 直接% | 间接% | |
| 广东肇庆科讯高技术有限公司 | 有限公司 | 广东省肇庆市 | 制造业 | RMB 18,900 | 研究开发、生产销售各种类型的高科技微电子基础元器件及相关配套产品、各种电子材料和电子仪器设备等系列产品、以及相关技术的咨询和转让服务等。 | RMB18,900 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |
| 风华高科技(香港)有限公司 | 有限公司 | 香港特别行政区 | 贸易 | HKD 2,840 | 一般贸易 | HKD1 | - | 100 | - | 100 | - | 是 |
| 广东省粤晶高科股份有限公司 | 有限公司 | 广东省广州市 | 制造业 | RMB 5,000 | 生产销售电子元器件及其配件,销售电子产品及通讯设备。 | RMB5,000 | - | 94.0906 | - | 94.0906 | - | 是 |

(二) 子公司少数股东权益情况

| 子公司名称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中冲减少数股东损益的金额 | 母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|---------------|--------------------|--|
| 肇庆科华电子科技有限公司 | 37,128,839.29 | - | - |
| 广东省粤晶高科股份有限公司 | 4,816,627.65 | - | - |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司 | 3,648,471.82 | - | - |
| 四平市吉华高新技术有限公司 | -1,121,511.91 | - | - |

(三) 合并范围发生变更的说明

公司自 2011 年 1 月份起将广东省粤晶高科股份有限公司（以下简称“粤晶高科”）纳入公司合并范围，公司按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的有关规定，对前期会计报表进行了相应追溯调整。

附注五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2011-06-30 | | | 2010-12-31 | | |
|-----------|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | -- | -- | 68,931.82 | -- | -- | 37,432.89 |
| 港币 | 586.14 | 0.8316 | 487.43 | 163.70 | 0.8509 | 139.30 |
| 小计 | | | 69,419.25 | | | 37,572.19 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | -- | -- | 201,279,964.06 | -- | -- | 276,584,866.27 |
| 港币 | 24,594,730.33 | 0.8316 | 20,452,977.74 | 20,043,939.15 | 0.8509 | 17,055,387.82 |
| 美元 | 2,212,760.94 | 6.4716 | 14,320,103.70 | 1,489,550.52 | 6.6227 | 9,864,846.23 |
| 小计 | | | 236,053,045.50 | | | 303,505,100.32 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | -- | -- | 40,184,481.42 | -- | -- | 94,553,341.64 |
| 港元 | 3,300,079.37 | 0.8316 | 2,744,346.00 | 3,340,000.00 | 0.8509 | 2,842,006.00 |
| 美元 | 271,091.22 | 6.4716 | 1,754,393.95 | 224,947.82 | 6.6227 | 1,489,761.93 |
| 日元 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | | | 44,683,221.37 | | | 98,885,109.57 |
| 合计 | | | 280,805,686.12 | | | 402,427,782.08 |

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司存放在境外的银行存款折人民币 5,195,513.92 元，全部为子公司风华高新科技（香港）有限公司存款，不存在资金汇回限制。

(2) 其他货币资金期末余额主要由借款保证金、证券账户资金余额、银行承兑汇票保证金和信用证保证金组成。

(3) 除上述保证金外本公司不存在使用有限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

(1) 分类

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-----------|---------------|------------|
| 交易性权益工具投资 | 10,758,948.83 | 952,084.52 |

(2) 本报告期无变现在有限的交易性金融资产。

3. 应收票据

(1) 分类

| 种类 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 100,175,384.89 | 133,013,532.96 |
| 商业承兑汇票 | - | - |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 100,175,384.89 | 133,013,532.96 |
|----|----------------|----------------|

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止, 本公司已质押的应收票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日期 | 金额 | 备注 |
|---------------|------------|------------|---------------|--------|
| 广东美的电器股份有限公司 | 2011-01-11 | 2011-07-11 | 300,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖州市浙北大厦有限责任公司 | 2011-01-21 | 2011-07-21 | 1,250,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 汕头市美的日用家电有限公司 | 2011-02-25 | 2011-08-25 | 1,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 中兴通讯股份有限公司 | 2011-03-22 | 2011-08-25 | 5,219,560.87 | 银行承兑汇票 |
| 珠海格力电器合肥有限公司 | 2011-03-26 | 2011-09-26 | 3,850,960.59 | 银行承兑汇票 |
| 合计 | | | 11,620,521.46 | |

本公司已质押的应收票据用途: 申请开具银行承兑汇票。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日期 | 金额 | 备注 |
|----------------|------------|------------|---------------|--------|
| 中兴通讯股份有限公司 | 2011-03-26 | 2011-09-26 | 3,382,714.87 | 银行承兑汇票 |
| 四川长虹电器股份有限公司 | 2011-03-02 | 2011-09-01 | 2,663,869.99 | 银行承兑汇票 |
| 深圳共进电子有限公司 | 2011-01-13 | 2011-07-13 | 2,499,340.90 | 银行承兑汇票 |
| 苏州建通冷气设备工程有限公司 | 2011-03-23 | 2011-08-23 | 2,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 临沂天马灯饰有限公司 | 2011-03-29 | 2011-09-29 | 1,600,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合计 | | | 12,145,925.76 | |

(4) 本报告期无贴现或质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 按种类披露

| 种类 | 2011-06-30 | | | | 2010-12-31 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 31,781,586.84 | 5.91 | 21,010,316.44 | 66.11 | 27,811,691.60 | 6.28 | 21,133,632.18 | 75.99 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 正常信用风险组合 | 452,971,544.71 | 84.22 | 24,673,492.33 | 5.45 | 356,637,679.05 | 80.49 | 19,356,201.88 | 5.43 |
| 无信用风险组合 | | - | | -- | | - | | -- |
| 组合小计 | 452,971,544.71 | 84.22 | 24,673,492.33 | 5.45 | 356,637,679.05 | 80.49 | 19,356,201.88 | 5.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 | 53,074,888.66 | 9.87 | 52,217,451.17 | 98.38 | 58,643,415.55 | 13.24 | 54,096,412.80 | 92.25 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--|-----------------------|---------------|----------------------|--|
| 应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 537,828,020.21 | 100.00 | 97,901,259.94 | | 443,092,786.20 | 100.00 | 94,586,246.86 | |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------|----------------------|----------------------|---------|-----------|
| 香港奥宏投资有限公司 | 16,183,576.07 | 5,412,305.67 | 33.44 | 按货款可回收性计提 |
| 海外国际有限公司 | 8,256,291.19 | 8,256,291.19 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 台湾奥斯特股份有限公司 | 7,341,719.58 | 7,341,719.58 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 合计 | 31,781,586.84 | 21,010,316.44 | | |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2011-06-30 | | | 2010-12-31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 445,184,643.08 | 98.28 | 23,048,748.05 | 348,537,307.77 | 97.73 | 17,373,923.74 |
| 1至2年 | 3,805,906.64 | 0.84 | 399,959.67 | 3,322,134.86 | 0.93 | 337,922.13 |
| 2至3年 | 382,427.22 | 0.08 | 136,836.81 | 2,528,632.61 | 0.71 | 527,462.20 |
| 3年以上 | 3,598,567.77 | 0.79 | 1,087,947.80 | 2,249,603.81 | 0.63 | 1,116,893.81 |
| 合计 | 452,971,544.71 | 100.00 | 24,673,492.33 | 356,637,679.05 | 100.00 | 19,356,201.88 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 华智集团有限公司 | 4,842,453.47 | 4,842,453.47 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 肇庆富华电子有限公司 | 4,062,916.57 | 4,062,916.57 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 广西苍梧风华磁件有限公司 | 3,454,676.50 | 3,454,676.50 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 香港风华电子公司 | 3,114,461.45 | 3,114,461.45 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 富联科技有限公司 | 2,606,538.37 | 2,606,538.37 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| Feng Hua Korea Go.,LTD | 2,367,141.27 | 2,367,141.27 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 东强电子有限公司 | 2,104,835.94 | 2,104,835.94 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 豪贤国际有限公司 | 1,946,408.75 | 1,946,408.75 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 广东风华邦科电子有限公司 | 1,772,024.62 | 1,272,024.62 | 71.78 | 按货款可回收性计提 |
| 肇庆智华光电技术有限公司 | 1,758,260.32 | 1,758,260.32 | 100.00 | 无法收回的货款 |

| | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|--------|-----------|
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 1,126,148.32 | 1,126,148.32 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 粤海公司 | 1,063,014.18 | 1,063,014.18 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 其他公司 | 22,856,008.90 | 22,498,571.41 | 98.44 | 按货款可回收性计提 |
| 合计 | 53,074,888.66 | 52,217,451.17 | | |

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|---------|----------------------|-----------|---------------|
| 香港奥宏投资有限公司 | 子公司另一股东 | 16,183,576.07 | 1年以内及五年以上 | 3.01 |
| 惠州市纳伟仕视听科技有限公司 | 非关联客户 | 14,483,626.06 | 1年以内 | 2.69 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 非关联客户 | 12,701,310.04 | 1年以内 | 2.36 |
| 南京方略电子技术有限公司 | 非关联客户 | 10,263,221.49 | 1年以内 | 1.91 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 非关联客户 | 7,905,917.97 | 1年以内 | 1.47 |
| 合计 | | 61,537,651.63 | | 11.44 |

(4) 本报告期应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(四)。

5. 预付款项

(1) 按账龄分类

| 账龄 | 2011-6-30 | | 2010-12-31 | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 37,517,024.16 | 88.27 | 206,655,566.19 | 97.51 |
| 1至2年 | 1,814,537.62 | 4.27 | 4,285,612.93 | 2.02 |
| 2至3年 | 780,474.51 | 1.84 | 331,405.55 | 0.16 |
| 3年以上 | 2,389,491.88 | 5.62 | 653,109.26 | 0.31 |
| 合计 | 42,501,528.17 | 100.00 | 211,925,693.93 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) | 与本公司关系 | 预付时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|-------|--------|------|-------|
| ASM 先进自动器 | 5,716,988.20 | 13.45 | 非关联供应商 | 1年以内 | 预付设备款 |
| 广州市沁欣电子科技有限公司 | 4,902,188.00 | 11.53 | 非关联供应商 | 1年以内 | 预付货款 |
| 富士德中国有限公司 | 3,143,680.80 | 7.40 | 非关联供应商 | 1年以内 | 预付货款 |
| 深圳和科达超声设备有限公司 | 1,918,536.00 | 4.51 | 非关联供应商 | 1年以内 | 预付设备款 |
| 宁波广博纳米新材料股份有限公司 | 800,000.00 | 1.88 | 非关联供应商 | 1年以内 | 预付货款 |

| | | | | | |
|----|---------------|-------|--|--|--|
| 合计 | 16,481,393.00 | 38.77 | | | |
|----|---------------|-------|--|--|--|

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中预付关联方款项详见附注六、(四)。

6. 其他应收款

(1) 按种类披露

| 种类 | 2011-06-30 | | | | 2010-12-31 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------|----------------------|---------------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,562,302.84 | 17.99 | 8,562,302.84 | 100.00 | 8,562,101.45 | 23.52 | 8,562,101.45 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 正常信用风险组合 | 18,900,817.47 | 39.71 | 2,494,486.99 | 13.20 | 17,343,758.24 | 47.65 | 2,534,633.19 | 14.61 |
| 无信用风险组合 | 17,463,310.85 | 36.69 | - | -- | 7,788,432.89 | 21.40 | - | -- |
| 组合小计 | 36,364,128.32 | 76.40 | 2,494,486.99 | 6.86 | 25,132,191.13 | 69.05 | 2,534,633.19 | 10.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,672,535.14 | 5.61 | 2,672,535.14 | 100.00 | 2,702,132.75 | 7.42 | 2,702,132.75 | 100.00 |
| 合计 | 47,598,966.30 | 100.00 | 13,729,324.97 | | 36,396,425.33 | 100.00 | 13,798,867.39 | |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| 广西苍梧风华磁件有限公司 | 4,168,702.48 | 4,168,702.48 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 2,181,620.13 | 2,181,620.13 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 肇庆升华电子有限公司 | 1,150,937.65 | 1,150,937.65 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 香港威劲国际户 | 1,061,042.58 | 1,061,042.58 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 合计 | 8,562,302.84 | 8,562,302.84 | | |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2011-06-30 | | | 2010-12-31 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 5,369,227.39 | 28.41 | 234,509.04 | 4,900,276.16 | 28.25 | 245,113.81 |
| 1 至 2 年 | 2,608,235.82 | 13.80 | 195,521.46 | 1,738,449.07 | 10.02 | 173,844.90 |
| 2 至 3 年 | 427,722.22 | 2.26 | 64,158.34 | 506,642.51 | 2.92 | 75,996.38 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 3年以上 | 10,495,632.04 | 55.53 | 2,000,298.16 | 10,198,390.50 | 58.80 | 2,039,678.10 |
| 合计 | 18,900,817.47 | 100.00 | 2,494,486.99 | 17,343,758.24 | 100.00 | 2,534,633.19 |

组合中，无信用风险组合的其他应收款

| 应收账款内容 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|----------------------|------|----------------|
| 应收出口退税款 | 出口退税 | 6,666,450.68 | 1年以内 | 14.01 |
| 待抵扣进项税 | 待抵扣进项税 | 6,191,648.52 | 1年以内 | 13.01 |
| 代扣员工款项 | 代扣员工款项 | 2,915,399.66 | 1年以内 | 6.12 |
| 关税 | 关税 | 794,114.25 | 1年以内 | 1.67 |
| 保证金 | 保证金 | 410,000.00 | 1年以内 | 0.86 |
| 押金 | 押金 | 276,816.00 | 1年以内 | 0.58 |
| 其他 | 其他项 | 208,881.74 | 1年以内 | 0.44 |
| 合计 | | 17,463,310.85 | | 36.69 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| 广东省半导体器件厂 | 816,441.49 | 816,441.49 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 深圳市风华电信有限公司 | 740,650.50 | 740,650.50 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 东莞正宏机械有限公司 | 187,500.02 | 187,500.02 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 深圳市金商德实业有限公司 | 107,622.78 | 107,622.78 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 其他公司 | 820,320.35 | 820,320.35 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 合计 | 2,672,535.14 | 2,672,535.14 | | |

(2) 本报告期其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|-------|----------------------|-----------|----------------|
| 应收出口退税款 | 出口退税 | 6,369,854.39 | 1年以内 | 13.38 |
| 广西苍梧风华磁件有限公司 | 往来款 | 4,168,702.48 | 5年以上 | 8.76 |
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 往来款 | 2,181,620.13 | 1-2年及5年以上 | 4.58 |
| 肇庆升华电子有限公司 | 往来款 | 1,150,937.65 | 5年以上 | 2.42 |
| 香港威劲公司 | 往来款 | 1,061,042.58 | 5年以上 | 2.23 |
| 合计 | | 14,932,157.23 | | 31.37 |

(4) 本报告期其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(四)。

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2011-06-30 | | | 2010-12-31 | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 净额 | 金额 | 跌价准备 | 净额 |
| 原材料 | 97,409,430.76 | 31,000,660.19 | 66,408,770.57 | 88,697,378.38 | 32,288,021.11 | 56,409,357.27 |
| 在产品 | 98,737,379.54 | 15,546,651.11 | 83,190,728.43 | 85,859,205.34 | 18,757,830.01 | 67,101,375.33 |
| 产成品 | 191,538,698.01 | 55,258,278.67 | 136,280,419.34 | 190,111,022.69 | 61,961,359.32 | 128,149,663.37 |
| 低值易耗品 | 6,195,094.97 | 1,443,821.94 | 4,751,273.03 | 6,603,229.67 | 2,223,063.42 | 4,380,166.25 |
| 在途材料 | - | - | - | 13,909.65 | - | 13,909.65 |
| 委托加工物资 | 2,556.96 | | 2,556.96 | 23,908.54 | - | 23,908.54 |
| 发出商品 | 74,558,657.41 | 7,568,752.41 | 66,989,905.00 | 95,832,742.06 | 4,927,306.25 | 90,905,435.81 |
| 合计 | 468,441,817.65 | 110,818,164.32 | 357,623,653.33 | 467,141,396.33 | 120,157,580.11 | 346,983,816.22 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2011-6-30 |
|-------|-----------------------|---------------------|------|----------------------|-----------------------|
| | | | 本期转回 | 本期转销 | |
| 原材料 | 32,288,021.11 | 461,542.53 | | 1,748,903.45 | 31,000,660.19 |
| 在产品 | 18,757,830.01 | 433,243.26 | | 3,644,422.16 | 15,546,651.11 |
| 产成品 | 61,961,359.32 | 526,092.08 | | 7,229,172.73 | 55,258,278.67 |
| 低值易耗品 | 2,223,063.42 | 1,050.95 | | 780,292.43 | 1,443,821.94 |
| 发出商品 | 4,927,306.25 | 2,641,446.16 | | | 7,568,752.41 |
| 合计 | 120,157,580.11 | 4,063,374.98 | | 13,402,790.77 | 110,818,164.32 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|-------|-------------|---------------|-----------------------|
| 原材料 | 根据会计政策计提 | - | - |
| 在产品 | 根据会计政策计提 | - | - |
| 产成品 | 根据会计政策计提 | - | - |
| 低值易耗品 | 根据会计政策计提 | - | - |
| 发出商品 | 根据会计政策计提 | - | - |

8. 可供出售金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售权益工具 | 503,037,177.00 | 482,400,000.00 |

截止 2011 年 06 月 30 日, 本公司可供出售金融资产为持有长春奥普光电技术股份有限公司股票 11,698,539 股。

9. 长期应收款

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 融资租赁 | 1,447,605.28 | 1,647,605.28 |
| 合计 | 1,447,605.28 | 1,647,605.28 |

2008 年 6 月 3 日, 本公司与广州市番禺白云电子有限公司签订设备租赁合同, 本公司为出租方, 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。2010 年 3 月份双方签订《关于白云电子《设备租赁合同》的补充协议》, 约定设备租金随订单变化作相应调整, 在总租金保持不变的情况下相应调整租赁期限。

10. 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 2010-12-31 | 增减变动 | 2011-06-30 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------|----------|--------|
| 深圳市风华科技开发有限公司 | 权益法 | 29,000,000.00 | 2,136,675.35 | -260,278.50 | 1,876,396.85 | 36.25 | 36.25 | - | - | - |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 权益法 | 5,896,200.00 | 12,815,864.26 | 1,149,896.12 | 13,965,760.38 | 36.42 | 36.42 | - | - | - |
| 肇庆市风华锂电池有限公司 | 权益法 | 27,000,000.00 | 38,121,383.97 | 1,342,252.40 | 39,463,636.37 | 27.61 | 27.61 | - | - | - |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司 | 权益法 | 132,000,000.00 | 117,428,271.06 | -223,369.60 | 117,204,901.46 | 20.00 | 20.00 | 37,315,477.20 | - | - |
| 太原风华信息装备股份有限公司 | 成本法 | 6,830,516.00 | 7,164,019.21 | - | 7,164,019.21 | 15.19 | 15.19 | - | - | - |
| 广西苍梧风华磁件有限公司 | 成本法 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | - | 7,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 7,000,000.00 | - | - |
| 新立电子信息产业进出口公司 | 成本法 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | - | 1,500,000.00 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 合计 | | 209,226,716.00 | 186,166,213.85 | 2,008,500.42 | 188,174,714.27 | | | 44,315,477.20 | - | - |

*新立电子信息产业进出口公司是粤晶高科的参股公司, 粤晶高科持有其 30%的股权, 未纳入会计报表合并范围, 通过长期股权投资核算。

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 |
|-----------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,907,485,948.11 | 43,447,574.01 | 6,486,620.83 | 2,944,446,901.29 |

| | | | | |
|---------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|
| 其中：房屋建筑物 | 848,159,977.51 | - | - | 848,159,977.51 |
| 机器设备 | 1,695,206,235.80 | 42,252,756.46 | 2,862,826.19 | 1,734,596,166.07 |
| 电子设备 | 162,341,140.48 | 931,840.95 | 1,110,094.09 | 162,162,887.34 |
| 运输工具 | 15,253,574.75 | 149,686.00 | 2,479,675.33 | 12,923,585.42 |
| 制冷配电设备 | 132,382,312.23 | 113,290.60 | - | 132,495,602.83 |
| 其他设备 | 54,142,707.34 | - | 34,025.22 | 54,108,682.12 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计 | 1,747,647,276.25 | - | 76,353,636.38 | 5,844,499.22 |
| 其中：房屋建筑物 | 263,186,208.14 | - | 13,356,881.03 | 276,525,177.67 |
| 机器设备 | 1,174,544,817.95 | - | 45,518,426.21 | 1,217,683,402.68 |
| 电子设备 | 153,525,243.93 | - | 9,085,115.87 | 161,555,110.53 |
| 运输工具 | 11,109,520.50 | - | 434,462.53 | 9,188,691.22 |
| 制冷配电设备 | 105,845,744.12 | - | 6,191,724.09 | 112,037,468.21 |
| 其他设备 | 39,435,741.61 | - | 1,767,026.65 | 41,166,563.10 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,159,838,671.86 | | | 1,126,290,487.88 |
| 其中：房屋建筑物 | 584,973,769.37 | | | 571,634,799.84 |
| 机器设备 | 520,661,417.85 | | | 516,912,763.39 |
| 电子设备 | 8,815,896.55 | | | 607,776.81 |
| 运输工具 | 4,144,054.25 | | | 3,734,894.20 |
| 制冷配电设备 | 26,536,568.11 | | | 20,458,134.62 |
| 其他设备 | 14,706,965.73 | | | 12,942,119.02 |
| 四、减值准备合计 | 64,323,506.56 | | 368,166.83 | 63,955,339.73 |
| 其中：房屋建筑物 | 5,977,508.79 | | | 5,977,508.79 |
| 机器设备 | 56,925,152.22 | | 334,565.37 | 56,590,586.85 |
| 电子设备 | 1,318,761.07 | | 3,247.00 | 1,315,514.07 |
| 运输工具 | 54,620.97 | | 30,354.46 | 24,266.51 |
| 制冷配电设备 | - | | | - |
| 其他设备 | 47,463.51 | | | 47,463.51 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,095,515,165.30 | | | 1,062,335,148.15 |
| 其中：房屋建筑物 | 578,996,260.58 | | | 565,657,291.05 |
| 机器设备 | 463,736,265.63 | | | 460,322,176.54 |
| 电子设备 | 7,497,135.48 | | | -707,737.26 |
| 运输工具 | 4,089,433.28 | | | 3,710,627.69 |
| 制冷配电设备 | 26,536,568.11 | | | 20,458,134.62 |
| 其他设备 | 14,659,502.22 | | | 12,894,655.51 |

本期折旧额 76,353,636.38 元。

本期在建工程完工转入固定资产 41,928,445.32 元。

(2) 截至 2011 年 06 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 282,179,581.91 元，净值 188,374,126.06 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 房屋建筑物 | 4,574,181.74 | 3,602,089.86 | 660,632.90 | 311,458.98 | |
| 机器设备 | 265,362,462.67 | 196,118,657.45 | 41,845,817.04 | 27,397,988.18 | |
| 电子设备 | 23,038,478.21 | 21,646,903.19 | 97,612.41 | 1,293,962.61 | |
| 运输工具 | 358,462.50 | 348,201.99 | 2,395.51 | 7,865.00 | |
| 其他设备 | 1,120,835.39 | 399,893.91 | 42,870.09 | 678,071.39 | |
| 合计 | 294,454,420.51 | 222,115,746.40 | 42,649,327.95 | 29,689,346.16 | |

12. 在建工程

| 项目 | 2011-06-30 | | | 2010-12-31 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 网络系统 | - | - | - | - | - | - |
| 设备安装 | 113,680,168.13 | 225,000.00 | 113,455,168.13 | 83,905,909.19 | 225,000.00 | 83,680,909.19 |
| 房屋建筑物 | 63,016,988.14 | - | 63,016,988.14 | 38,994,837.95 | - | 38,994,837.95 |
| 供电工程 | 4,573,851.71 | - | 4,573,851.71 | 4,573,851.71 | - | 4,573,851.71 |
| 合计 | 181,271,007.98 | 225,000.00 | 181,046,007.98 | 127,474,598.85 | 225,000.00 | 127,249,598.85 |

在建工程减值准备

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 | 计提原因 |
|------|------------|------|------|------------|-------|
| 设备安装 | 225,000.00 | - | - | 225,000.00 | 验收不合格 |

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 234,539,570.42 | - | - | 234,539,570.42 |
| 土地使用权 | 231,875,518.08 | - | - | 231,875,518.08 |
| 财务软件 | 2,444,052.34 | - | - | 2,444,052.34 |
| 其他 | 220,000.00 | | | 220,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 49,017,858.02 | 2,331,225.04 | - | 51,349,083.06 |
| 土地使用权 | 47,048,459.80 | 2,189,257.38 | - | 49,237,717.18 |
| 财务软件 | 1,892,398.22 | 119,967.64 | - | 2,012,365.86 |
| 其他 | 77,000.00 | 22,000.02 | | 99,000.02 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 185,521,712.40 | | | 183,190,487.36 |
| 土地使用权 | 184,827,058.28 | | | 182,637,800.90 |

| | | | | |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 财务软件 | 551,654.12 | | | 431,686.48 |
| 其他 | 143,000.00 | | | 120,999.98 |
| 四、减值准备合计 | - | | | - |
| 土地使用权 | - | | | - |
| 财务软件 | - | | | - |
| 其他 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 185,521,712.40 | | | 183,190,487.36 |
| 土地使用权 | 184,827,058.28 | | | 182,637,800.90 |
| 财务软件 | 551,654.12 | | | 431,686.48 |
| 其他 | 143,000.00 | | | 120,999.98 |

本期摊销额 2,331,225.04 元。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止，公司无形资产中用于抵押的土地使用权原值 70,165,750.00 元，摊余价值 60,043,662.00 元。

14. 长期待摊费用

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2011-06-30 |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 厂区改造 | 400,479.90 | 37,782.01 | 144,927.75 | - | 293,334.16 |
| 网络系统 | 2,038,156.52 | - | 296,077.05 | - | 1,742,079.47 |
| 设备技术改造 | 195,497.60 | - | 73,311.60 | - | 122,186.00 |
| 开办费 | 242,495.73 | | 158,069.99 | | 84,425.74 |
| 合计 | 2,876,629.75 | 37,782.01 | 672,386.39 | - | 2,242,025.37 |

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|----------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 坏账准备 | 5,944,560.97 | 5,133,617.56 |
| 存货跌价准备 | 20,516,410.60 | 17,318,108.44 |
| 固定资产减值准备 | 11,645,749.18 | 9,749,449.71 |
| 在建工程减值准备 | 33,750.00 | 33,750.00 |
| 可弥补亏损 | 8,287,928.85 | 17,330,347.41 |
| 期末结存存货毛利抵销 | - | 4,361,616.68 |
| 期末结存固定资产毛利抵销 | - | 1,951,524.48 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 434,500.00 | 434,500.00 |
| 小计 | 46,862,899.60 | 56,312,914.28 |
| 递延所得税负债 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 71,424,549.68 | 66,621,045.83 |
| 小计 | 71,424,549.68 | 66,621,045.83 |

16. 资产减值准备

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2011-6-30 |
|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 108,385,114.25 | 4,359,223.22 | 1,095,725.01 | 18,027.55 | 111,630,584.91 |
| 存货跌价准备 | 120,157,580.11 | 4,063,374.98 | - | 13,402,790.77 | 110,818,164.32 |
| 固定资产减值准备 | 64,323,506.56 | - | - | 368,166.83 | 63,955,339.73 |
| 在建工程减值准备 | 225,000.00 | - | - | - | 225,000.00 |
| 长期股权投资减值准备 | 44,315,477.20 | - | - | - | 44,315,477.20 |
| 合计 | 337,406,678.12 | 8,422,598.20 | 1,095,725.01 | 13,788,985.15 | 330,944,566.16 |

17. 短期借款

(1) 短期借款的分类

| 借款条件 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 16,310,361.03 | 21,035,968.99 |
| 抵押借款 | 135,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 合计 | 151,310,361.03 | 114,035,968.99 |

(2) 期末抵押物原值 352,345,331.91 元，净值 248,417,788.06 元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 282,179,581.91 元，净值 188,374,126.06 元；土地使用权原值 70,165,750.00 元，摊余价值 60,043,662.00 元。

18. 应付票据

| 种类 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,307,431.93 | 39,223,809.88 |
| 商业承兑汇票 | 667,969.76 | 626,405.98 |
| 合计 | 15,975,401.69 | 39,850,215.86 |

19. 应付账款

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 417,496,286.40 | 338,935,801.34 |
|------|----------------|----------------|

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

(2) 应付关联方款项详见附注六、(四)。

20. 预收款项

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 59,352,940.74 | 83,304,589.16 |

(1) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(2) 预收款项期末余额中无预收关联单位的款项。

(3) 预收款项期末余额中无超过 1 年未结转的大额款项。

21. 应付职工薪酬

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 72,046,245.79 | 126,503,162.64 | 181,391,933.04 | 17,157,475.39 |
| 二、职工福利费 | - | 8,704,054.40 | 8,704,054.40 | - |
| 三、社会保险费 | - | 15,692,436.01 | 15,021,123.47 | 671,312.54 |
| 其中：养老保险 | - | 9,418,327.58 | 8,900,634.32 | 517,693.26 |
| 医疗保险 | - | 4,164,848.66 | 4,139,066.80 | 25,781.86 |
| 年金缴费 | - | 19,386.26 | 19,386.26 | - |
| 失业保险 | - | 1,039,381.69 | 1,025,383.88 | 13,997.81 |
| 工伤保险 | - | 830,629.71 | 726,979.23 | 103,650.48 |
| 生育保险 | - | 219,862.11 | 209,672.98 | 10,189.13 |
| 四、住房公积金 | 159,452.71 | 6,437,871.81 | 3,247,688.30 | 3,349,636.22 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,541,758.94 | 700,543.11 | 1,116,830.47 | 8,125,471.58 |
| 六、非货币性福利 | - | - | - | - |
| 七、辞退福利 | 1,458,438.62 | - | 163,962.72 | 1,294,475.90 |
| 八、其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 82,205,896.06 | 158,038,067.97 | 209,645,592.40 | 30,598,371.63 |

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 工会经费和职工教育经费金额 700,543.11 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

22. 应交税费

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,083,545.81 | 6,247,252.98 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | 79,904.66 | 221,151.93 |
| 城市维护建设税 | 493,874.57 | 800,428.84 |
| 企业所得税 | -850,313.77 | 1,785,233.68 |
| 个人所得税 | 13,520,329.92 | 385,800.07 |
| 教育费附加 | 336,456.83 | 343,040.93 |
| 堤围费 | 3,472,017.79 | 3,698,579.89 |
| 房产税 | 118,126.31 | 296,147.91 |
| 其他 | 21,650.00 | 5,905.60 |
| 合计 | 20,275,592.12 | 13,783,541.83 |

23. 应付利息

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 长期应付款应付利息 | 65,378.75 | 782,489.68 |
| 短期借款应付利息 | 155,252.91 | 281,586.17 |
| 合计 | 220,631.66 | 1,064,075.85 |

24. 其他应付款

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 67,047,244.99 | 98,540,226.21 |

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(2) 其他应付关联方款项详见附注六、(四)。

25. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 31,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,963,636.00 | 6,690,909.00 |
| 合计 | 34,963,636.00 | 60,690,909.00 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 31,000,000.00 | 54,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期应付款

| 借款单位 | 期限 | 初始金额 | 利率(%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|--------|------|---------------|-------|-----------|--------------|------|
| 肇庆市财政局 | 11 年 | 30,000,000.00 | 2.55% | 34,772.73 | 2,727,273.00 | 项目贷款 |
| 肇庆市财政局 | 11 年 | 9,600,000.00 | 2.55% | 11,127.27 | 872,727.00 | 项目贷款 |

| | | | | | | |
|-----------|-----|----------------------|-------|------------------|---------------------|------|
| 肇庆市财政局 | 11年 | 8,000,000.00 | 2.55% | 4,636.36 | 363,636.00 | 项目贷款 |
| 合计 | | 47,600,000.00 | | 50,536.36 | 3,963,636.00 | |

26. 长期借款

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 抵押借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |

27. 长期应付款

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率(%) | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期偿还 | 转入1年内到期的非流动负债 | 2011-06-30 | 说明 |
|-----------|-----|----------------------|-------|----------------------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------|
| 肇庆市财政局 | 11年 | 30,000,000.00 | 2.55% | 10,909,089.00 | - | - | 2,727,273.00 | 8,181,816.00 | 新型元器件产业化基地建设项目 |
| 肇庆市财政局 | 11年 | 9,600,000.00 | 2.55% | 5,236,365.00 | - | - | 872,727.00 | 4,363,638.00 | 片式元件技改项目 |
| 肇庆市财政局 | 11年 | 8,000,000.00 | 2.55% | 6,545,456.00 | - | - | 363,636.00 | 6,181,820.00 | 03年度入资本公积国债转贷 |
| 合计 | | 47,600,000.00 | | 22,690,910.00 | - | - | 3,963,636.00 | 18,727,274.00 | |

28. 其他非流动负债

| 项目 | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
|----------------|---------------|---------------|
| 超过1年转入利润表的递延收益 | 99,947,568.91 | 83,358,526.09 |

29. 股本

| 项目 | 2010-12-31 | 本次变动增减(+、-) | | | | 2011-06-30 |
|------------------|------------------|-------------|----------|----------|----------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 1、国家持股 | - | - | - | - | - | - |
| 2、国有法人持股 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 6、其他 | - | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份合计 | 30,000.00 | - | - | - | - | 30,000.00 |

| 项 目 | 2010-12-31 | 本次变动增减(+、-) | | | | 2011-06-30 |
|------------------|-----------------------|-------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | |
| 1、境内上市人民币普通股 | 670,936,312.00 | - | - | - | - | 670,936,312.00 |
| 2、境内上市的外资股 | - | - | - | - | - | - |
| 3、境外上市的外资股 | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | 670,936,312.00 | - | - | - | - | 670,936,312.00 |
| 三、股份总数 | 670,966,312.00 | - | - | - | - | 670,966,312.00 |

30. 资本公积

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 |
|-----------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 资本溢价 | 773,083,936.10 | - | 70,572,683.85 | 702,511,252.25 |
| 其他资本公积 | 476,384,357.03 | 16,794,823.63 | 64,805,811.11 | 428,373,369.55 |
| 合计 | 1,249,468,293.13 | 16,794,823.63 | 135,378,494.96 | 1,130,884,621.80 |

(1) 资本公积增加系公司根据持有意图将对长春奥普光电技术股份有限公司投资转至可供出售金融资产，根据可供出售金融资产的公允价值与账面余额的差额调整资本公积。

(2) 资本公积减少中资本溢价减少系新合并子公司广东省粤晶高科股份有限公司产生股本溢价相应调减资本公积 58,399,594.95 元及粤晶高科审计后净资产减少按持股比例相应调减资本公积 12,173,088.90 元。其他资本公积减少 64,805,811.11 元，系 2010 年本公司收购粤晶高科股权而形成同一控制下的企业合并，在企业合并实际发生后，本公司账面上已有长期股权投资与其净资产进行抵销，而相应减少的资本公积。

31. 盈余公积

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 |
|-----------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 194,058,063.82 | - | - | 194,058,063.82 |
| 任意盈余公积 | 24,415,818.24 | - | - | 24,415,818.24 |
| 合计 | 218,473,882.06 | - | - | 218,473,882.06 |

32. 未分配利润

| 项目 | 2011-06-30 | 提取或分配比例 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 上年年末未分配利润 | 296,542,962.65 | - |
| 加：会计政策变更 | - | - |
| 本年初未分配利润 | 296,542,962.65 | - |
| 加：归属于母公司股东净利润 | 80,792,867.41 | - |
| 可供分配利润 | 377,335,830.06 | - |
| 减：利润分配 | 133,840,744.35 | - |
| 其中：提取法定盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | 134,193,262.40 | 每 10 股派 2 元(含税) |
| 转作资本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 243,495,085.71 | - |

33. 营业收入和成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,073,434,349.68 | 1,043,042,676.67 |
| 其他业务收入 | 7,567,138.04 | 8,102,723.42 |
| 合计 | 1,081,001,487.72 | 1,051,145,400.09 |

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 894,676,884.41 | 808,226,932.11 |
| 其他业务成本 | 4,915,506.81 | 4,322,077.50 |
| 合计 | 899,592,391.22 | 812,549,009.61 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电子元器件制造业 | 891,858,066.52 | 714,338,484.55 | 935,911,833.57 | 701,750,824.52 |
| 一般贸易 | 181,576,283.16 | 180,338,399.86 | 107,130,843.10 | 106,476,107.59 |
| 合计 | 1,073,434,349.68 | 894,676,884.41 | 1,043,042,676.67 | 808,226,932.11 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电子元器件 | 886,352,779.49 | 710,927,302.17 | 934,440,038.70 | 700,668,874.09 |
| 电子设备 | 5,505,287.03 | 3,411,182.38 | 1,471,794.87 | 1,081,950.43 |
| 电子产品 | 181,576,283.16 | 180,338,399.86 | 107,130,843.10 | 106,476,107.59 |
| 合计 | 1,073,434,349.68 | 894,676,884.41 | 1,043,042,676.67 | 808,226,932.11 |

(4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东 | 191,862,070.45 | 162,090,212.68 | 185,691,543.62 | 130,043,868.15 |
| 华南 | 628,968,991.50 | 505,353,782.11 | 588,101,904.77 | 440,451,766.81 |
| 华中 | 10,886,742.89 | 9,208,298.54 | 9,394,043.01 | 7,976,024.46 |
| 华北 | 21,315,135.09 | 18,242,063.15 | 17,293,088.94 | 12,999,560.40 |
| 东北 | 4,167,436.88 | 3,642,594.06 | 4,930,881.74 | 4,100,273.33 |
| 西南 | 24,156,793.97 | 20,480,776.53 | 20,627,201.20 | 16,175,420.54 |
| 西北 | 1,163,744.35 | 1,006,437.26 | 1,527,046.57 | 1,269,269.99 |
| 境外 | 190,913,434.54 | 174,652,720.08 | 215,476,966.82 | 195,210,748.44 |
| 合计 | 1,073,434,349.68 | 894,676,884.41 | 1,043,042,676.67 | 808,226,932.11 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------|-----------------------|---------------|
| 广州鑫德电子有限公司 | 95,590,642.87 | 8.84 |
| 广州盛中电子有限公司 | 33,150,319.32 | 3.07 |
| 广州佳盛计算机技术有限公司 | 30,571,451.09 | 2.83 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 26,273,161.09 | 2.43 |
| 奥宏投资有限公司 | 25,044,576.16 | 2.32 |
| 合计 | 210,630,150.53 | 19.48 |

34. 营业税金及附加

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 507,777.76 | 115,639.69 |
| 城市维护建设税 | 3,856,291.54 | 4,433,424.44 |
| 教育费附加 | 2,041,277.26 | 2,052,508.67 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 6,405,346.56 | 6,601,572.80 |

35. 财务费用

| 类别 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息支出 | 6,188,423.44 | 12,413,027.71 |
| 减：利息收入 | 1,434,903.09 | 2,402,051.39 |
| 汇兑损失 | 4,613,408.84 | 2,712,271.27 |
| 减：汇兑收益 | 659,569.09 | 96,605.99 |
| 其他 | 577,794.42 | 1,119,063.57 |
| 合计 | 9,285,154.52 | 13,745,705.17 |

36. 资产减值损失

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 3,293,424.29 | 2,941,191.62 |
| 存货跌价损失 | -442,958.22 | 3,015,740.59 |
| 固定资产减值损失 | - | 815,153.25 |
| 长期股权投资减值损失 | - | - |
| 合计 | 2,850,466.07 | 6,772,085.46 |

37. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|---------------|-------------|-----------|
| 交易性金融资产 | -473,386.12 | - |

38. 投资收益

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,008,500.42 | 8,832,295.66 |
| 转回处于清算三级公司的超额亏损 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 447,649.59 | 1,756,503.92 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 12,691,362.00 | - |
| 可供出售金融资产取得的分红收益 | 5,902,244.50 | - |
| 合计 | 21,049,756.51 | 10,588,799.58 |

39. 营业外收入

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 43,187.58 | 133,544.54 |
| 其中：固定资产处置利得 | 43,187.58 | 133,544.54 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 5,198,079.82 | 4,401,806.81 |
| 租金 | - | - |
| 其他 | 330,292.83 | 230,355.00 |
| 合计 | 5,571,560.23 | 4,765,706.35 |

政府补助明细如下

| 项目 | 金额 | | 说明 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----|
| | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 | |
| 贱金属镍电极专项拨款 | 688,273.86 | 688,273.86 | |
| 贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化 | 400,000.02 | 400,000.02 | |
| 片式元器件生产技术改造项目专项拨款 | 247,191.64 | 247,191.60 | |
| 手机配套专项拨款 | 241,379.34 | 241,379.34 | |
| 碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程 | 75,663.52 | 70,279.60 | |
| 高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造 | 194,157.84 | 239,920.30 | |
| 高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机 | 175,078.92 | 13,577.81 | |
| 镍电极高频片式多层电容器生产技术改造项目 | 150,000.00 | - | |
| 片式二极管项目 | 78,956.64 | 113,494.64 | |
| 镍电极 0201 片式多层电容器项目 | 49,999.98 | 150,000.00 | |
| 高精度气氛烧结炉扩产项目 | | 689,513.83 | |
| 广东省两新产品专项资金 | | 280,000.00 | |
| SIP 汽车胎压感应 | 2,200,000.00 | - | |
| 其他 | 697,378.06 | 1,268,175.81 | |
| 合计 | 5,198,079.82 | 4,401,806.81 | |

40. 营业外支出

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 56,995.05 | 187,086.04 |
| 其中：固定资产处置损失 | 56,995.05 | 187,086.04 |
| 债务重组损失 | - | - |
| 对外捐赠 | - | 100,000.00 |
| 其他 | 153,265.73 | 229,663.19 |
| 合计 | 210,260.78 | 516,749.23 |

41. 所得税费用

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 434,202.62 | 1,096,594.46 |
| 递延所得税调整 | 9,514,084.74 | 3,222,111.29 |
| 合计 | 9,948,287.36 | 4,318,705.75 |

所得税税率详见附注三。

42. 每股收益

本公司每股收益计算过程如下

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属本公司所有者的净利润 | 80,792,867.41 | 121,289,276.31 |
| 已发行的普通股加权平均数 | 670,966,312.00 | 670,966,312.00 |
| 基本每股盈利（每股人民币元） | 0.12 | 0.18 |
| 稀释每股盈利（每股人民币元） | 0.12 | 0.18 |

43. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 收到与存款利息有关现金 | 823,437.61 | 2,221,777.74 |
| 收到与财政拨款有关的现金 | 21,948,000.00 | 10,183,551.31 |
| 收回代垫费用 | - | - |
| 收到与其他经营有关的现金 | 17,470,700.37 | 14,005,983.89 |
| 合计 | 40,242,137.98 | 26,411,312.94 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与销售费用有关的现金 | 12,833,953.03 | 11,720,795.77 |
| 支付其他与管理费用有关的现金 | 22,334,207.04 | 23,659,056.08 |
| 支付与手续费等有关的现金 | 496,279.51 | 734,690.18 |
| 支付与其他经营有关的现金 | 16,342,912.21 | 14,489,573.68 |
| 合计 | 52,007,351.79 | 50,604,115.71 |

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|------|-----------|-----------|
| | | |

| 补充资料 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 81,032,785.27 | 121,857,546.60 |
| 加：资产减值准备 | 2,850,466.07 | 6,772,085.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 75,582,261.14 | 85,890,135.07 |
| 无形资产摊销 | 2,330,910.04 | 2,381,399.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 672,386.39 | 863,014.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,483.43 | 53,541.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 473,386.12 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,188,423.44 | 12,788,417.42 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -21,049,756.51 | -10,588,799.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 9,450,014.68 | 3,194,925.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 4,803,503.85 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,228,948.89 | -11,422,392.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,833,488.70 | -120,642,429.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -73,664,891.68 | 87,663,630.89 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,609,534.65 | 178,811,073.64 |
| 二、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 | - | - |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 268,712,936.73 | 490,031,064.70 |
| 减：现金的期初余额 | 385,577,528.85 | 388,809,046.31 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -116,864,592.12 | 101,222,018.39 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、货币资金期末余额 | 280,805,686.12 | 507,768,947.33 |
| 其中：库存现金 | 69,419.25 | 103,376.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 236,053,045.50 | 357,697,759.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 32,590,471.98 | 132,229,928.36 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 无法随时用于支付的其他货币资金 | 12,092,749.39 | 17,737,882.63 |
| 减：无法随时用于支付的其他货币资金 | 12,092,749.39 | 17,737,882.63 |
| 二、现金及现金等价物期末余额 | 268,712,936.73 | 490,031,064.70 |

附注六、关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 关联方关系

1、 本公司的主要股东情况

| 公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司持股比例 | 表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|---------------|------|-----|-------|------|---------|----------|--------|----------|-----------|
| 广东省广晟资产经营有限公司 | 有限公司 | 广州市 | 李进明 | 资产经营 | 人民币10亿元 | 18.25% | 18.25% | 广东省国资委 | 719283849 |

2、 本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------------|-------|---------|------|-------|-----------|---------|----------|------------|
| 广东肇庆科讯高技术有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 钟金松 | 制造业 | RMB18,900 | 100.00 | 100.00 | 72599851-7 |
| 肇庆科华电子科技有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 梁力平 | 制造业 | USD900 | 43.00 | 43.00 | 61784942-6 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 王京平 | 制造业 | RMB6,700 | 100.00 | 100.00 | 72437798-9 |
| 肇庆海特电子有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 王京平 | 制造业 | RMB1,800 | 100.00 | 100.00 | 74297041-X |
| 肇庆鼎磁电子有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 李刘清 | 制造业 | RMB1,500 | 100.00 | 100.00 | 74296194-3 |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 胥小平 | 制造业 | RMB2,000 | 90.00 | 90.00 | 72920763-3 |
| 四平市吉华高新技术有限公司 | 有限公司 | 四平市 | 梁力平 | 制造业 | RMB645 | 60.00 | 60.00 | 70221798-4 |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 叶建忠 | 制造业 | RMB500 | 100.00 | 100.00 | 77403734-1 |
| 广州风华创业投资有限公司 | 有限公司 | 广州市 | 廖永忠 | 创业投资 | RMB3,000 | 100.00 | 100.00 | 79736745-8 |
| 风华高新科技(香港)有限公司 | 有限公司 | 香港特别行政区 | 廖永忠 | 贸易 | HKD2,840 | 100.00 | 100.00 | -- |
| 广东晟华房地产开发有限公司 | 有限公司 | 肇庆市 | 黄德仰 | 房地产开发 | RMB1,000 | 100.00 | 100.00 | 69976708-7 |
| 广东省粤晶高科股份有限公司 | 有限公司 | 广州市 | 廖永忠 | 制造业 | RMB5,000 | 94.09 | 94.09 | 72545156-2 |

3、 本公司的联营企业情况

| 被投资单位名称 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|-----|------|------|----------|------------|-------------------|------|------------|
| 深圳市风华科技开发有限公司 | 深圳市 | 黄日雄 | 制造业 | 8,000.00 | 36.25 | 36.25 | 联营企业 | 73109486-4 |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 长春市 | 宋志义 | 制造业 | 1,600 | 36.42 | 36.42 | 联营企业 | 73077730-2 |

| | | | | | | | | |
|----------------|-----|-----|-----|-----------|-------|-------|------|------------|
| 肇庆市风华锂电池有限公司 | 肇庆市 | 黄国祥 | 制造业 | 9,778.37 | 27.61 | 27.61 | 联营企业 | 74174375-X |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司 | 肇庆市 | 韩天梧 | 制造业 | 40,130.48 | 20.00 | 20.00 | 联营企业 | 19527167-8 |
| 太原风华信息装备股份有限公司 | 太原市 | 刘济东 | 制造业 | 4,497.00 | 15.19 | 15.19 | 联营企业 | 71360658-X |

(三) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|-------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购固定资产 | | | | | |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | * | 12,649,508.85 | 12.65 | - | - |
| 合计 | | 12,649,508.85 | 12.65 | - | - |

*: 关联交易定价方式及决策程序: 按照市场价格计价。

(2) 支付高管人员报酬

本公司2011年1-6月董事、监事、高级管理人员报酬总额为3,323,690.52元(其中支付2010年绩效工资、年终奖1,839,726.52元)。金额最高的前三名董事的报酬总额为1,622,437.90元(其中支付2010年绩效工资、年终奖940,385.90元),金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为1,622,437.90元(其中支付2010年绩效工资、年终奖940,385.90元)。20万元以上的有6人,10万元至20万元的有2人,10万元以下的有0人。

(四) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2011-06-30 | | 2010-12-31 | |
|-------|-------------------|--------------|-------|---------------|-------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 应收账款 | 广西苍梧风华磁件有限公司 | 3,454,676.50 | 0.64 | 3,458,516.10 | 0.78 |
| 应付账款 | 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 2,868,006.29 | 0.69 | -4,339,400.00 | 2.05 |
| 其他应收款 | 广西苍梧风华磁件有限公司 | 4,168,702.48 | 8.76 | 4,168,702.48 | 11.45 |
| 其他应收款 | 肇庆市风华锂电池有限公司 | 185,282.38 | 0.39 | 787.93 | 0.00 |

附注七、或有事项

截止2011年06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。

附注八、承诺事项

截止 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类披露

| 种类 | 2011-06-30 | | | | 2010-12-31 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 31,781,586.84 | 6.93 | 21,010,316.44 | 66.11 | 27,811,691.60 | 7.32 | 21,133,632.18 | 75.99 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 正常信用风险组合 | 318,012,311.21 | 69.36 | 17,023,072.51 | 5.35 | 243,243,285.35 | 64.01 | 12,611,423.90 | 5.18 |
| 无信用风险组合 | 66,319,639.65 | 14.46 | - | -- | 61,506,647.35 | 16.19 | - | -- |
| 组合小计 | 384,331,950.86 | 83.82 | 17,023,072.51 | 4.43 | 304,749,932.70 | 80.20 | 12,611,423.90 | 4.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 42,400,273.16 | 9.25 | 41,682,908.09 | 98.31 | 47,433,355.08 | 12.48 | 43,543,147.26 | 91.80 |
| 合计 | 458,513,810.86 | 100.00 | 79,716,297.04 | | 379,994,979.38 | 100.00 | 77,288,203.34 | |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| 香港奥宏投资有限公司 | 16,183,576.07 | 5,412,305.67 | 33.44 | 按货款可回收性计提 |
| 海外国际有限公司 | 8,256,291.19 | 8,256,291.19 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 台湾奥斯特股份有限公司 | 7,341,719.58 | 7,341,719.58 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 合计 | 31,781,586.84 | 21,010,316.44 | | |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2011-06-30 | | | | 2010-12-31 | | | |
|----|------------|----|------|------|------------|------|--|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | | | |

| | | (%) | | | (%) | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 1年以内 | 312,243,297.62 | 98.19 | 16,008,248.75 | 238,916,739.99 | 98.22 | 11,945,836.99 |
| 1至2年 | 1,086,302.32 | 0.34 | 108,630.22 | 1,037,646.94 | 0.43 | 103,764.69 |
| 2至3年 | 565,021.70 | 0.18 | 84,753.26 | 1,919,149.33 | 0.79 | 287,872.40 |
| 3年以上 | 4,117,689.57 | 1.29 | 821,440.28 | 1,369,749.09 | 0.56 | 273,949.82 |
| 合计 | 318,012,311.21 | 100.00 | 17,023,072.51 | 243,243,285.35 | 100.00 | 12,611,423.90 |

组合中，无信用风险组合的应收账款

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|----------|---------------|------|---------------|
| 合并范围内应收关联方单位款项 | 应收内部货款往来 | 66,319,639.65 | 1年以内 | 14.46 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------|-----------|
| 华智集团有限公司 | 4,842,453.47 | 4,842,453.47 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 肇庆富华电子有限公司 | 4,062,916.57 | 4,062,916.57 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 香港风华电子公司 | 3,114,461.45 | 3,114,461.45 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 富联科技有限公司 | 2,606,538.37 | 2,606,538.37 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| FengHuaKoreaGo.,LTD | 2,367,141.27 | 2,367,141.27 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 东强电子有限公司 | 2,104,835.94 | 2,104,835.94 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 豪贤国际有限公司 | 1,946,408.75 | 1,946,408.75 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 广东风华邦科电子有限公司 | 1,772,024.62 | 1,272,024.62 | 69.35 | 按货款可回收性计提 |
| 肇庆智华光电技术有限公司 | 1,758,260.32 | 1,758,260.32 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 1,126,148.32 | 1,126,148.32 | 100.00 | 无法收回的货款 |
| 其他公司 | 16,699,084.08 | 16,481,719.01 | 93.46 | 按货款可回收性计提 |
| 合计 | 42,400,273.16 | 41,682,908.09 | | |

(2) 本报告期应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|----------|----------------------|-----------|---------------|
| 肇庆科华电子科技有限公司 | 子公司 | 22,715,404.51 | 1年以内 | 4.95 |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 子公司 | 20,781,703.19 | 1年以内 | 4.53 |
| 香港奥宏投资有限公司 | 子公司之另一股东 | 16,183,576.07 | 1年以内及5年以上 | 3.53 |
| 风华高新科技(香港)有限公司 | 子公司 | 16,094,924.27 | 1年以内 | 3.51 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 非关联客户 | 12,701,310.04 | 1年以内 | 2.77 |
| 合计 | | 88,476,918.08 | | 19.30 |

(4) 本报告期应收账款期末余额中应收关联方款项 69,774,316.15 元，其中应收合并范围内关联方单位款项 66,319,639.65 元，应收广西苍梧风华磁件有限公司 3,454,676.50 元。

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

| 种类 | 2011-06-30 | | | | 2010-12-31 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|----------------------|---------------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,562,302.84 | 7.99 | 8,562,302.84 | 100.00 | 8,562,101.45 | 15.38 | 8,562,101.45 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 正常信用风险组合 | 3,885,023.49 | 3.63 | 385,385.03 | 9.92 | 3,786,303.52 | 6.80 | 386,504.42 | 10.21 |
| 无信用风险组合 | 93,251,983.03 | 87.06 | - | -- | 41,889,784.37 | 75.23 | - | -- |
| 组合小计 | 97,137,006.52 | 90.69 | 385,385.03 | 0.40 | 45,676,087.89 | 82.03 | 386,504.42 | 0.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,414,946.83 | 1.32 | 1,414,946.83 | 100.00 | 1,444,544.44 | 2.59 | 1,444,544.44 | 100.00 |
| 合计 | 107,114,256.19 | 100.00 | 10,362,634.70 | | 55,682,733.78 | 100.00 | 10,393,150.31 | |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| 广西苍梧风华磁件有限公司 | 4,168,702.48 | 4,168,702.48 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 2,181,620.13 | 2,181,620.13 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 肇庆升华电子有限公司 | 1,150,937.65 | 1,150,937.65 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 香港威劲国际户 | 1,061,042.58 | 1,061,042.58 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 合计 | 8,562,302.84 | 8,562,302.84 | | |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2011-06-30 | | | 2010-12-31 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 2,271,492.34 | 58.47 | 119,667.55 | 2,174,785.96 | 57.44 | 108,739.28 |
| 1 至 2 年 | 376,229.20 | 9.68 | 37,622.92 | 214,765.08 | 5.67 | 21,476.51 |
| 2 至 3 年 | 387,316.78 | 9.97 | 58,097.52 | 461,237.07 | 12.18 | 69,185.56 |
| 3 年以上 | 849,985.17 | 21.88 | 169,997.04 | 935,515.41 | 24.71 | 187,103.07 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| 合计 | 3,885,023.49 | 100.00 | 385,385.03 | 3,786,303.52 | 100.00 | 386,504.42 |
|----|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|

组合中，无信用风险组合的其他应收款

| 应收账款内容 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|-----------|---------------|------|----------------|
| 合并范围内应收关联方单位款项 | 应收内部其他款往来 | 82,910,399.28 | 1年以内 | 77.40 |
| 待抵扣进项税 | 待抵扣进项税 | 5,780,670.74 | 1年以内 | 5.40 |
| 代扣员工款项 | 代扣员工款项 | 2,871,101.02 | 1年以内 | 2.68 |
| 关税 | 关税 | 794,114.25 | 1年以内 | 0.74 |
| 保证金 | 保证金 | 410,000.00 | 1年以内 | 0.38 |
| 押金 | 押金 | 276,816.00 | 1年以内 | 0.26 |
| 其他 | 其他项 | 208,881.74 | 1年以内 | 0.20 |
| 合计 | | 93,251,983.03 | | 87.06 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
| 深圳风华电信有限公司 | 740,650.50 | 740,650.50 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 东莞正宏机械有限公司 | 187,500.02 | 187,500.02 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 深圳市金商德实业有限公司 | 107,622.78 | 107,622.78 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 其他公司 | 379,173.53 | 379,173.53 | 100.00 | 无法收回的往来款 |
| 合计 | 1,414,946.83 | 1,414,946.83 | | |

(2) 本报告期其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|------|----------------|
| 广东省粤晶高科股份有限公司 | 借款 | 47,995,115.23 | 1年以内 | 44.81 |
| 肇庆鼎磁电子有限公司 | 借款及往来款 | 15,140,259.11 | 1年以内 | 14.13 |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 往来款 | 12,311,370.97 | 1年以内 | 11.49 |
| 广西苍梧风华磁件有限公司 | 往来款 | 4,168,702.48 | 5年以上 | 3.89 |
| 四平市吉华高新技术有限公司 | 往来款 | 2,899,061.81 | 1年以内 | 2.71 |
| 合计 | | 82,514,509.60 | | 77.03 |

(4) 本报告期其他应收款期末余额中应收关联方款项 87,079,101.76 元，其中其他应收

合并范围内关联方单位款项 82,910,399.28 元，其他应收广西苍梧风华磁件有限公司 4,168,702.48 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 2010-12-31 | 增减变动 | 2011-06-30 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------|
| 深圳市风华科技开发有限公司 | 权益法 | 29,000,000.00 | 2,136,675.35 | -260,278.50 | 1,876,396.85 | 36.25 | 36.25 | - | - | - |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 权益法 | 5,896,200.00 | 12,815,864.26 | 1,149,896.12 | 13,965,760.38 | 36.42 | 36.42 | - | - | - |
| 肇庆市风华锂电池有限公司 | 权益法 | 27,000,000.00 | 38,121,383.97 | 1,342,252.40 | 39,463,636.37 | 27.61 | 27.61 | - | - | - |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司 | 权益法 | 132,000,000.00 | 117,428,271.06 | -223,369.60 | 117,204,901.46 | 20.00 | 20.00 | 37,315,477.20 | - | - |
| 太原风华信息装备股份有限公司 | 成本法 | 6,830,516.00 | 7,164,019.21 | - | 7,164,019.21 | 15.19 | 15.19 | - | - | - |
| 广东肇庆科讯高新技术有限公司 | 成本法 | 207,867,890.12 | 211,289,737.32 | - | 211,289,737.32 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 肇庆科华电子科技有限公司 | 成本法 | 27,417,689.53 | 27,417,689.53 | - | 27,417,689.53 | 43.00 | 43.00 | - | - | - |
| 广东肇庆微硕电子有限公司 | 成本法 | 66,890,000.00 | 66,890,000.00 | - | 66,890,000.00 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 肇庆海特电子有限公司 | 成本法 | 18,120,040.00 | 18,120,040.00 | - | 18,120,040.00 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 肇庆鼎磁电子有限公司 | 成本法 | 15,180,920.00 | 15,180,920.00 | - | 15,180,920.00 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司 | 成本法 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | - | 18,000,000.00 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 四平市吉华高新技术有限公司 | 成本法 | 3,870,000.00 | -2,020,094.64 | - | -2,020,094.64 | 60.00 | 60.00 | - | - | - |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 广州风华创业投资有限公司 | 成本法 | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 | - | 27,000,000.00 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 风华高新科技(香港)有限公司 | 成本法 | 1,390,473.63 | 1,390,473.63 | - | 1,390,473.63 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 广东晟华房地产开发有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 广东省粤晶高科股份有 | 成本法 | 69,622,310.15 | | 69,622,310.15 | 69,622,310.15 | 94.0906 | 94.0906 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|----------------|----------------|---------------|----------------|--|--|---------------|--|---|
| 限公司 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | 671,086,039.43 | 575,934,979.69 | 71,630,810.57 | 647,565,790.26 | | | 37,315,477.20 | | - |

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 835,111,764.31 | 799,166,545.21 |
| 其他业务收入 | 28,303,536.67 | 35,958,729.29 |
| 合计 | 863,415,300.98 | 835,125,274.50 |

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 705,665,630.80 | 616,357,320.35 |
| 其他业务成本 | 24,426,649.32 | 27,749,553.20 |
| 合计 | 730,092,280.12 | 644,106,873.55 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电子元器件制造业 | 699,601,406.35 | 570,726,410.71 | 748,884,601.51 | 566,294,157.71 |
| 一般贸易 | 135,510,357.96 | 134,939,220.09 | 50,281,943.70 | 50,063,162.64 |
| 合计 | 835,111,764.31 | 705,665,630.80 | 799,166,545.21 | 616,357,320.35 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电子元器件 | 693,767,333.00 | 567,113,708.08 | 747,412,806.64 | 565,212,207.28 |
| 电子设备 | 5,834,073.35 | 3,612,702.63 | 1,471,794.87 | 1,081,950.43 |
| 电子产品 | 135,510,357.96 | 134,939,220.09 | 50,281,943.70 | 50,063,162.64 |
| 合计 | 835,111,764.31 | 705,665,630.80 | 799,166,545.21 | 616,357,320.35 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2011年1-6月 | | 2010年1-6月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东 | 141,060,132.34 | 120,450,343.61 | 155,646,609.73 | 116,894,056.10 |
| 华南 | 503,351,128.48 | 412,320,630.32 | 432,773,552.46 | 320,253,977.90 |
| 华中 | 9,679,491.38 | 8,226,302.58 | 8,961,606.78 | 6,054,796.40 |
| 华北 | 16,643,828.85 | 14,285,380.14 | 16,050,820.88 | 12,065,722.68 |
| 东北 | 1,897,662.03 | 1,666,112.95 | 2,724,837.15 | 2,169,010.65 |
| 西南 | 19,120,454.35 | 16,274,131.22 | 19,160,461.80 | 13,381,517.21 |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 西北 | 105,373.68 | 90,592.64 | 89,856.41 | 72,145.49 |
| 境外 | 143,253,693.20 | 132,352,137.34 | 163,758,800.00 | 145,466,093.92 |
| 合计 | 835,111,764.31 | 705,665,630.80 | 799,166,545.21 | 616,357,320.35 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------|-----------------------|---------------|
| 广州鑫德电子有限公司 | 95,590,642.87 | 11.07 |
| 广州盛中电子有限公司 | 33,150,319.32 | 3.84 |
| 广州佳盛计算机技术有限公司 | 30,571,451.09 | 3.54 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 26,273,161.09 | 3.04 |
| 奥宏投资有限公司 | 25,044,576.16 | 2.90 |
| 合计 | 210,630,150.53 | 24.39 |

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 8,257,044.33 | 6,476,910.47 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,008,500.42 | 8,832,295.66 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 369,966.81 | 1,456,986.73 |
| 可供出售金融资产取得的分红收益 | 5,902,244.50 | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 12,691,362.00 | |
| 合计 | 29,229,118.06 | 16,766,192.86 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 太原风华信息装备股份有限公司 | - | - |
| 肇庆海特电子有限公司 | 6,416,104.48 | 2,073,808.56 |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 1,840,939.85 | 4,403,101.91 |
| 合计 | 8,257,044.33 | 6,476,910.47 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 长春奥普光电技术股份有限公司 | - | 3,000,000.00 |
| 深圳市风华科技开发有限公司 | -260,278.50 | -217,500.00 |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 1,149,896.12 | 1,052,538.00 |
| 肇庆市风华锂电池有限公司 | 1,342,252.40 | 1,624,783.61 |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司 | -223,369.60 | 3,372,474.05 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,008,500.42 | 8,832,295.66 |
|----|--------------|--------------|

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 75,842,452.82 | 115,494,015.66 |
| 加：资产减值准备 | 1,516,110.41 | 3,776,471.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 54,947,695.56 | 64,103,191.23 |
| 无形资产摊销 | 2,075,187.76 | 2,092,991.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 285,423.84 | 281,645.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,483.43 | 53,541.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 471,949.21 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,352,473.61 | 9,522,960.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -29,229,118.06 | -16,766,192.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 9,901,598.40 | 3,624,580.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 480,350.85 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,804,289.33 | -7,414,110.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -59,172,768.31 | -84,501,624.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -48,755,399.40 | 70,660,722.63 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,237,303.79 | 160,928,192.87 |
| 二、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 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 246,740,337.53 | 444,715,505.09 |
| 减：现金的期初余额 | 331,108,359.70 | 340,995,513.37 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -84,368,022.17 | 103,719,991.72 |

附注十二、补充资料

一、当期非经常性损益明细表

本公司本报告期发生的非经常性损益如下

| 项目 | 2011年1-6月 | 说明 |
|-----------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -13,807.47 | - |
| 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 | 5,198,079.82 | - |

| | | |
|---|----------------------|---|
| 规定、按照统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 18,567,869.97 | - |
| 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 | 177,027.10 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 减：所得税影响金额 | 33,022.56 | - |
| 减：少数股东损益影响金额 | 135,367.29 | - |
| 扣除少数股东损益后非经常性损益合计 | 23,760,779.57 | - |

二、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.28 | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.38 | 0.08 | 0.08 |

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：廖永忠

日期：2011年8月23日

日期：2011年8月23日

日期：2011年8月23日