

广东风华高新科技股份有限公司

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

2013 年半年度财务报告



2013 年 8 月 27 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表（单位：元）

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	228,696,853.06	367,049,744.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	41,878,415.71	9,608,268.88
应收票据	126,049,707.26	152,512,655.65
应收账款	383,543,917.12	321,267,132.71
预付款项	72,387,770.64	52,488,902.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利	3,510,000.00	2,700,000.00
其他应收款	21,348,069.82	28,307,841.43
买入返售金融资产		
存货	329,476,475.58	342,406,186.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	2,350,000.00
流动资产合计	1,206,891,209.19	1,278,690,732.93
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	231,346,956.96	238,689,646.56

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	272,902,709.69	214,249,049.05
投资性房地产		
固定资产	1,094,014,193.17	1,139,550,738.19
在建工程	191,055,963.56	163,835,520.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	178,584,432.50	180,981,504.70
开发支出	32,497,186.67	18,650,524.05
商誉		
长期待摊费用	2,501,498.82	2,239,791.94
递延所得税资产	43,540,734.76	41,979,139.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,046,443,676.13	2,000,175,914.44
资产总计	3,253,334,885.32	3,278,866,647.37
流动负债：		
短期借款	265,196,883.00	313,032,930.56
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	7,136,050.91	11,994,944.83
应付账款	435,090,566.16	434,663,396.07
预收款项	34,757,404.73	24,673,403.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,820,463.97	38,584,537.76
应交税费	19,972,433.55	18,641,497.49
应付利息	741,142.29	893,711.54
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	41,629,216.86	43,571,770.02

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	3,963,636.00	3,963,636.00
其他流动负债	7,356,185.89	8,889,798.10
流动负债合计	837,704,783.36	898,950,425.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	14,763,638.00	14,763,638.00
专项应付款		
预计负债	2,413,514.45	2,435,175.84
递延所得税负债	29,005,256.56	30,078,095.49
其他非流动负债	137,407,088.21	134,430,108.33
非流动负债合计	183,589,497.22	181,707,017.66
负债合计	1,021,294,280.58	1,080,657,443.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	902,921,577.48	909,000,998.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	253,512,194.84	253,512,194.84
一般风险准备		
未分配利润	353,554,863.59	314,989,333.62
外币报表折算差额	-442,233.40	-2,137,222.33
归属于母公司所有者权益合计	2,180,512,714.51	2,146,331,616.28
少数股东权益	51,527,890.23	51,877,587.65
所有者权益（或股东权益）合计	2,232,040,604.74	2,198,209,203.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,253,334,885.32	3,278,866,647.37

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

2、母公司资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	200,022,596.47	302,734,808.08
交易性金融资产	24,076,400.80	6,217.92
应收票据	115,490,601.55	130,031,051.87
应收账款	303,220,116.99	260,153,445.80
预付款项	25,149,240.75	30,217,900.64
应收利息		
应收股利	3,510,000.00	2,700,000.00
其他应收款	173,000,326.28	154,934,037.72
存货	224,140,513.15	231,207,700.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,350,000.00
流动资产合计	1,068,609,795.99	1,114,335,162.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	231,346,956.96	238,689,646.56
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	761,487,983.20	705,740,024.98
投资性房地产		
固定资产	831,303,104.32	865,954,136.72
在建工程	129,274,337.76	112,369,689.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	159,854,744.63	161,980,299.43
开发支出	19,631,095.95	13,842,012.30
商誉		
长期待摊费用	1,579,992.51	1,573,251.74
递延所得税资产	20,220,280.86	21,538,401.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,154,698,496.19	2,121,687,463.48
资产总计	3,223,308,292.18	3,236,022,626.13

流动负债：		
短期借款	188,167,583.00	236,003,630.56
交易性金融负债		
应付票据	7,136,050.91	11,994,944.83
应付账款	366,559,758.39	355,076,779.24
预收款项	25,732,365.08	17,994,696.94
应付职工薪酬	15,987,647.14	31,589,788.76
应交税费	16,620,566.21	15,040,975.70
应付利息	741,142.29	678,278.69
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	113,044,497.09	111,882,751.27
一年内到期的非流动负债	3,963,636.00	3,963,636.00
其他流动负债	7,267,156.25	7,987,677.34
流动负债合计	745,261,202.36	792,253,959.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	14,763,638.00	14,763,638.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	29,005,256.56	30,078,095.49
其他非流动负债	113,692,114.49	114,446,420.62
非流动负债合计	157,461,009.05	159,288,154.11
负债合计	902,722,211.41	951,542,113.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	907,654,993.31	913,734,413.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	247,446,110.17	247,446,110.17
一般风险准备		
未分配利润	494,518,665.29	452,333,676.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,320,586,080.77	2,284,480,512.69

负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,223,308,292.18	3,236,022,626.13
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

3、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）

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,030,187,291.62	951,657,611.00
其中：营业收入	1,030,187,291.62	951,657,611.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,005,064,166.30	951,321,904.08
其中：营业成本	869,202,891.91	815,757,310.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,724,095.94	5,727,998.92
销售费用	24,768,715.23	22,591,411.98
管理费用	96,444,830.58	94,204,628.54
财务费用	3,802,568.29	5,762,009.57
资产减值损失	4,121,064.35	7,278,544.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	192.15	1,769.20
投资收益（损失以“－”号填列）	10,177,603.38	48,355,124.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,914,064.94	11,796,096.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,300,920.85	48,692,600.95
加：营业外收入	8,100,567.60	6,775,507.51
减：营业外支出	699,886.73	86,167.73
其中：非流动资产处置损失	19,864.08	8,235.08

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,701,601.72	55,381,940.73
减：所得税费用	4,485,769.17	2,429,040.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,215,832.55	52,952,900.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	38,565,529.97	54,253,601.18
少数股东损益	-349,697.42	-1,300,700.79
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	0.08
七、其他综合收益	-4,384,431.74	-92,934,782.76
八、综合收益总额	33,831,400.81	-39,981,882.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,181,098.23	-38,681,181.58
归属于少数股东的综合收益总额	-349,697.42	-1,300,700.79

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：李建超

会计机构负责人：廖永忠

4、母公司利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司（单位：元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	782,941,069.03	799,955,534.03
减：营业成本	655,462,829.89	687,395,791.64
营业税金及附加	5,164,960.06	4,303,761.22
销售费用	16,439,348.57	15,273,775.45
管理费用	75,274,986.88	70,753,188.64
财务费用	-2,591,718.64	-739,150.71
资产减值损失	990,312.83	4,195,909.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	182.88	1,082.04
投资收益（损失以“-”号填列）	11,487,308.34	40,154,879.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,537,958.22	3,677,563.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,687,840.66	58,928,220.18
加：营业外收入	6,139,177.34	3,511,431.01
减：营业外支出	697,125.19	86,027.86
其中：非流动资产处置损失	19,864.08	8,235.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,129,892.81	62,353,623.33

减：所得税费用	6,944,904.06	5,869,286.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,184,988.75	56,484,337.22
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	0.08
六、其他综合收益	-6,079,420.67	-93,272,418.87
七、综合收益总额	36,105,568.08	-36,788,081.65

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

5、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）

项目	本期金额	上期金额
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	801,678,734.19	688,763,781.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	761,833.70	3,674,936.99
收到其他与经营活动有关的现金	58,769,427.63	25,634,540.83
经营活动现金流入小计	861,209,995.52	718,073,259.06
购买商品、接受劳务支付的现金	518,150,727.59	430,986,853.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,980,124.30	180,528,044.21

支付的各项税费	47,584,675.94	35,023,051.45
支付其他与经营活动有关的现金	80,314,483.22	49,620,322.51
经营活动现金流出小计	834,030,011.05	696,158,271.40
经营活动产生的现金流量净额	27,179,984.47	21,914,987.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	319,548,333.38	13,065,589.64
取得投资收益所收到的现金	4,955,635.06	44,677,561.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	324,503,968.44	57,743,151.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,342,615.78	58,513,366.36
投资支付的现金	378,716,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,269,035.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	467,327,651.28	58,513,366.36
投资活动产生的现金流量净额	-142,823,682.84	-770,214.90
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	130,491,879.17	174,446,489.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,195,346.77	
筹资活动现金流入小计	168,687,225.94	174,446,489.45
偿还债务支付的现金	177,334,399.44	114,963,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,612,673.01	8,882,569.41
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	12,723,409.19	
筹资活动现金流出小计	196,670,481.64	123,846,205.41
筹资活动产生的现金流量净额	-27,983,255.70	50,600,284.04
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	-143,626,954.07	71,745,056.80

加：期初现金及现金等价物余额	328,967,212.02	311,810,658.66
六、期末现金及现金等价物余额	185,340,257.95	383,555,715.46

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

6、母公司现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司（单位：元）

项目	本期金额	上期金额
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	627,244,501.36	643,511,570.54
收到的税费返还	6,835.88	46,717.52
收到其他与经营活动有关的现金	89,368,861.97	59,210,948.69
经营活动现金流入小计	716,620,199.21	702,769,236.75
购买商品、接受劳务支付的现金	391,869,659.55	417,268,317.73
支付给职工以及为职工支付的现金	137,676,699.80	132,113,044.97
支付的各项税费	37,680,046.91	25,140,548.80
支付其他与经营活动有关的现金	117,772,858.07	108,499,865.06
经营活动现金流出小计	684,999,264.33	683,021,776.56
经营活动产生的现金流量净额	31,620,934.88	19,747,460.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	291,848,333.38	4,289,089.64
取得投资收益所收到的现金	4,641,446.74	36,477,316.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	296,489,780.12	40,766,406.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,187,733.33	53,526,578.06
投资支付的现金	342,816,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	51,020,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	409,023,733.33	68,526,578.06

投资活动产生的现金流量净额	-112,533,953.21	-27,760,171.52
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	130,491,879.17	174,446,489.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,335,999.50	
筹资活动现金流入小计	147,827,878.67	174,446,489.45
偿还债务支付的现金	177,334,399.44	88,963,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,702,673.01	7,568,492.47
支付其他与筹资活动有关的现金	12,439,876.28	
筹资活动现金流出小计	195,476,948.73	96,532,128.47
筹资活动产生的现金流量净额	-47,649,070.06	77,914,360.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-128,562,088.39	69,901,649.65
加：期初现金及现金等价物余额	287,655,349.34	274,729,711.90
六、期末现金及现金等价物余额	159,093,260.95	344,631,361.55

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

7、合并所有者权益变动表

本期金额（单位：元）

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	670,966,312.00	909,000,998.15			253,512,194.84		314,989,333.62	-2,137,222.33	51,877,587.65	2,198,209,203.93
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	909,000,998.15			253,512,194.84		314,989,333.62	-2,137,222.33	51,877,587.65	2,198,209,203.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-6,079,420.67					38,565,529.97	1,694,988.93	-349,697.42	33,831,400.81
（一）净利润							38,565,529.97		-349,697.42	38,215,832.55
（二）其他综合收益		-6,079,420.67						1,694,988.93		-4,384,431.74
上述（一）和（二）小计		-6,079,420.67					38,565,529.97	1,694,988.93	-349,697.42	33,831,400.81
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	670,966,312.00	902,921,577.48			253,512,194.84		353,554,863.59	-442,233.40	51,527,890.23	2,232,040,604.74

上年金额(单位:元)

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	670,966,312.00	1,035,841,375.03			241,581,229.33		307,366,045.19	-821,427.80	43,920,660.86	2,298,854,194.61
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	1,035,841,375.03			241,581,229.33		307,366,045.19	-821,427.80	43,920,660.86	2,298,854,194.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-126,840,376.88			11,930,965.51		7,623,288.43	-1,315,794.53	7,956,926.79	-100,644,990.68
(一) 净利润							73,231,558.90		-2,953,367.98	70,278,190.92

(二) 其他综合收益		-126,840,376.88						-1,315,794.53	110,294.77	-128,045,876.64
上述(一)和(二)小计		-126,840,376.88				73,231,558.90		-1,315,794.53	-2,843,073.21	-57,767,685.72
(三) 所有者投入和减少资本									10,800,000.00	10,800,000.00
1. 所有者投入资本									10,800,000.00	10,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					11,930,965.51		-65,608,270.47			-53,677,304.96
1. 提取盈余公积					11,930,965.51		-11,930,965.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-53,677,304.96			-53,677,304.96
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	670,966,312.00	909,000,998.15			253,512,194.84		314,989,333.62	-2,137,222.33	51,877,587.65	2,198,209,203.93

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

8、母公司所有者权益变动表

本期金额（单位：元）

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	913,734,413.98			247,446,110.17		452,333,676.54	2,284,480,512.69
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	913,734,413.98			247,446,110.17		452,333,676.54	2,284,480,512.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-6,079,420.67					42,184,988.75	36,105,568.08
（一）净利润							42,184,988.75	42,184,988.75
（二）其他综合收益		-6,079,420.67						-6,079,420.67
上述（一）和（二）小计		-6,079,420.67					42,184,988.75	36,105,568.08
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	670,966,312.00	907,654,993.31			247,446,110.17		494,518,665.29	2,320,586,080.77

上年金额（单位：元）

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	1,040,574,790.86			235,515,144.66		398,632,291.88	2,345,688,539.40
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	1,040,574,790.86			235,515,144.66		398,632,291.88	2,345,688,539.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-126,840,376.88			11,930,965.51		53,701,384.66	-61,208,026.71
（一）净利润							119,309,655.13	119,309,655.13
（二）其他综合收益		-126,840,376.88						-126,840,376.88
上述（一）和（二）小计		-126,840,376.88					119,309,655.13	-7,530,721.75
（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					11,930,965.51		-65,608,270.47	-53,677,304.96
1. 提取盈余公积					11,930,965.51		-11,930,965.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-53,677,304.96	-53,677,304.96
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	670,966,312.00	913,734,413.98			247,446,110.17		452,333,676.54	2,284,480,512.69

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

三、公司基本情况

（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2013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：计算机、通信和其他电子设备制造业

公司经营范围：研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备。高新技术转让、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：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人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。

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。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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定

为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

A、可供出售金融资产的减值准备

期末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，就认定其已发生减值，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

B、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	其他方法	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	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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%	5%
1—2 年	10%	10%

2-3年	15%	15%
3年以上	20%	20%
3-4年	20%	20%
4-5年	20%	20%
5年以上	20%	20%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
无信用风险组合	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。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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	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。

11、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

计价方法：加权平均法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

公司低值易耗品的摊销方法：采用一次摊销法转销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

公司包装物的摊销方法：采用一次摊销法转销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

B、其他方式取得的长期投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

A、长期股权投资的后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

B、长期股权投资损益确认方法成本法下，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，公司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。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

不适用。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

A、该固定资产包含的经济利益很可能流入企业； B、该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产 A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；D、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	5%	19-2.71
机器设备	5-10	5%	19-9.5
电子设备	5-10	5%	19-9.5
运输设备	6	5%	15.83
制冷配电设备	10	5%	9.5
其他设备	5	5%	19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之

间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

不适用。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现

值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
办公软件	5年	
专有技术	10年	专利证书

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

不适用。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除

外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

不适用。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

报告期，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期，公司未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税	不适用	不适用
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
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%
地方教育费附加	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	2%

2、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[2012]33号）《关于公布广东省2011年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司及控股子公司广东风华芯电科技股份有限公司通过了广东省2011年第一批高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号分别为：GF201144000556、GF201144000347，上述高新技术企业发证日期为2011年8月23日，有效期三年(2011年1月1日至2013年12月31日)。根据相关规定，2013年度本公司及控股子公司广东风华芯电科技

股份有限公司执行15%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[2013]59号）《关于公布广东省2012年第二批通过复审高新技术企业名单的通知》，广东肇庆微硕电子有限公司被认定为高新技术企业（证书编号为GR201244000636),发证日期为2012年11月26日，企业所得税优惠期为2012年11月26日至2015年11月26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、其他说明

不适用。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (单位: 元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从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年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	有限公司	广东省肇庆市	制造业	USD9,000,000.00	生产经营各种片式电子元器件。产品80%外销。	USD3,323,400.00	0.00	43%	43%	是	36,649,163.30	0.00	0.00
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	100,000,000.00	销售、研究开发磁性材料及相关的元件、电子产品。	100,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广西苍梧风华磁件有限公司	有限公司	广西省梧州市	制造业	7,000,000.00	生产、研制开发新型电子元器件、电子材料、销售本公司产品。	7,000,000.00	0.00	100%	100%	否	0.00	0.00	0.00
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	20,000,000.00	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。	22,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
肇庆风华机电进出口有限公司	有限公司	广东省肇庆市	贸易	20,000,000.00	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。	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
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	6,450,000.00	电子元器件,敏感元件,厚膜电路制造。	3,870,000.00	0.00	60%	60%	是	-680,564.95	-4,401,686.55	0.00
广州风华创业投资有限公司	有限公司	广东省广州市	创业投资	30,000,000.00	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	30,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

					询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立									
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	10,000,000.00	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。	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00	
广东国华新材料科技股份有限公司	有限公司	广东省深圳市	制造业	30,000,000.00	研究、开发、生产和销售各种新型电子材料及器件；高新技术转让、技术咨询服务；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	16,500,000.00	0.00	55%	55%	是	12,350,523.46	-1,149,476.54	0.00	
广东亿华检测技术发展有限公司	有限公司	广东省肇庆市	技术检测	10,000,000.00	技术检测	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(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。2010年10月26日，广东肇庆微硕电子有限公司召开董事会会议，同意广西苍梧风华磁件有限公司停业解散并成立清算组进行清算,本公司自2010年11月开始不将其纳入合并范围。

(3) 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。

(4) 2012年6月，风华高新科技（香港）有限公司投资1万港币新设立子公司风华矿业投资控股（香港）有限公司，持有其100%股权，从2012年6月起，本公司将风华矿业投资控股（香港）有限公司纳入报表合并范围。2013年4月份风华矿业投资控股（香港）有限公司增资扩股后，风华高新科技（香港）有限公司持有其42.857%的股权，本公司不再将风华矿业投资控股（香港）有限公司纳入合并范围。

(5) 2013年6月，本公司新投资设立子公司广东亿华检测技术发展有限公司，持有其100%股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司 (单位: 元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从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年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	189,000,000.00	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。	189,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
风华高新科技(香港)有限公司	有限公司	香港特别行政区	贸易	HKD28,400,000.00	一般贸易	HKD10,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
卓越股份有限公司	股份公司	英属维尔京群岛		USD2.00	投资	USD2.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广东风华芯电科技股份有限公司	有限公司	广东省广州市	制造业	70,000,000.00	生产: 电子元器件及其配件。销售电子产品及通讯设备, 电子元器件及其配套件; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。	179,372,800.00	0.00	95.78%	95.78%	是	3,117,487.37	-956,661.61	
威通企业有限公司	有限公司	香港特别行政区	贸易	HKD1,500,000.00	一般贸易	HKD1,500,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（单位：元）

不适用。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

2013年6月，本公司投资1000万元新设立广东亿华检测技术发展有限公司，持有其100%股权，从2013年6月起，本公司将广东亿华检测技术发展有限公司纳入报表合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为：

2013年4月，子公司风华矿业投资控股（香港）有限公司增资扩股后，本公司所持有的股权比例从原来的100%变更为42.858%，不再具有实际控制权，从2013年4月起，风华矿业投资控股（香港）有限公司不再纳入本公司报表合并范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体（单位：元）

名称	期末净资产	本期净利润
广东亿华检测技术发展有限公司	9,966,735.14	-33,264.86

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体（单位：元）

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
风华矿业投资控股（香港）有限公司	28,343,630.92	-22,622.95

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用。

8、报告期内发生的反向购买

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金（单位：元）

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	91,837.26	--	--	73,472.23
人民币	--	--	91,837.26	--	--	73,472.23
银行存款：	--	--	184,998,054.38	--	--	312,086,334.73
人民币	--	--	169,419,023.71	--	--	278,415,945.37
港币	6,636,763.88	0.7966	5,286,846.11	4,304,422.96	0.81085	3,490,217.14
美元	1,665,752.43	6.1787	10,292,184.56	4,682,149.25	6.2855	29,431,854.37
澳元		--		114,486.46	6.5363	748,317.85
其他货币资金：	--	--	43,606,961.42	--	--	54,889,937.75
人民币	--	--	39,544,963.84	--	--	50,883,587.46
港币	63,464.95	0.7966	50,556.18	77,394.95	0.81085	62,755.70
美元	629,294.52	6.1787	3,888,222.06	627,411.44	6.2855	3,943,594.59
日元	1,968,140	0.0626	123,219.34			

合计	--	--	228,696,853.06	--	--	367,049,744.71
----	----	----	----------------	----	----	----------------

截至2013年06月30日止，本公司货币资金-其他货币资金中受限制的货币资金为43,356,595.11元。

截至2013年06月30日止，本公司存放在境外的银行存款折人民币 4,011,691.38元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产（单位：元）

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	41,870,000.00	9,600,000.00
交易性权益工具投资	8,415.71	8,268.88
合计	41,878,415.71	9,608,268.88

(2) 变现有限制的交易性金融资产（单位：元）

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无	无	0.00

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类（单位：元）

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	126,049,707.26	152,512,655.65
合计	126,049,707.26	152,512,655.65

(2) 期末已质押的应收票据情况（单位：元）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中兴通讯股份有限公司	2013年03月21日	2013年08月27日	1,394,362.30	银行承兑汇票
深圳市伟健达电子科技有限公司	2013年05月24日	2013年11月24日	1,250,000.00	银行承兑汇票
中兴通讯股份有限公司	2013年03月07日	2013年07月25日	1,149,085.87	银行承兑汇票
河池市金粤电器实业有限公司	2013年03月25日	2013年08月24日	1,000,000.00	银行承兑汇票
格力电器(重庆)有限公司	2013年04月15日	2013年10月15日	1,000,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	5,793,448.17	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（单位：元）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中捷通信有限公司	2013年06月06日	2013年12月06日	11,372,125.00	银行承兑汇票
中捷通信有限公司	2013年05月09日	2013年11月09日	11,313,104.00	银行承兑汇票
北京首航艾启威节能技术股份有限公司	2013年02月06日	2013年08月05日	1,760,000.00	银行承兑汇票
东莞铭普光磁股份有限公司	2013年03月25日	2013年09月25日	1,729,803.34	银行承兑汇票
烽火通信科技股份有限公司	2013年04月25日	2013年10月24日	1,290,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	27,465,032.34	--

本报告期无贴现或质押的商业承兑汇票。

4、应收股利（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	810,000.00	0.00	810,000.00	联营企业暂未支付	否
其中：	--	--	--	--	--	--
太原风华信息装备股份有限公司	0.00	810,000.00	0.00	810,000.00	联营企业暂未支付	否
账龄一年以上的应收股利	2,700,000.00			2,700,000.00	联营企业暂未支付	否
其中：	--	--	--	--	--	--
肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00	0.00	0.00	2,700,000.00	联营企业暂未支付	否
合计	2,700,000.00	810,000.00	0.00	3,510,000.00	--	--

5、应收利息

(1) 应收利息（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

(2) 逾期利息（单位：元）

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

不适用。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露（单位：元）

种类	期末数				期初数			
	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	14,940,231.69	3.18%	14,940,231.69	100%	15,208,445.01	3.75%	15,208,445.01	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
正常信用风险组合	402,522,430.73	85.59%	21,053,774.68	5.23%	338,579,042.27	83.42%	17,510,367.98	5.17%
组合小计	402,522,430.73	85.59%	21,053,774.68	5.23%	338,579,042.27	83.42%	17,510,367.98	5.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,825,973.06	11.23%	50,750,711.99	96.07%	52,085,158.56	12.83%	51,886,700.14	99.62%
合计	470,288,635.48	--	86,744,718.36	--	405,872,645.84	--	84,605,513.13	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海外国际有限公司	7,908,117.59	7,908,117.59	100%	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,032,114.10	7,032,114.10	100%	无法收回的货款
合计	14,940,231.69	14,940,231.69	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	394,545,014.10	83.89%	19,830,191.49	331,786,904.07	81.74%	16,598,548.12
1 年以内小计	394,545,014.10	83.89%	19,830,191.49	331,786,904.07	81.74%	16,598,548.12
1 至 2 年	3,313,518.90	0.7%	332,009.77	4,120,422.52	1.02%	408,822.27
2 至 3 年	824,122.49	0.18%	123,618.37	648,451.32	0.16%	97,267.70
3 年以上	3,839,775.24	0.82%	767,955.05	2,023,264.36	0.5%	405,729.89
3 至 4 年	743,213.91	0.16%	148,642.78	687,102.45	0.17%	137,420.49
4 至 5 年	659,704.57	0.14%	131,940.92	439,092.76	0.11%	87,818.55
5 年以上	2,436,856.76	0.52%	487,371.35	897,069.15	0.22%	180,490.85
合计	402,522,430.73	--	21,053,774.68	338,579,042.27	--	17,510,367.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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	4,638,243.80	4,638,243.80	100%	无法收回的货款
奥宏投资有限公司	4,513,655.79	4,513,655.79	100%	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%	无法收回的货款
香港风华电子公司	2,983,122.42	2,983,122.41	100%	无法收回的货款
富联科技有限公司	2,496,618.82	2,496,618.82	100%	无法收回的货款
FengHuaKoreaGo.,LTD	2,260,006.15	2,260,006.15	100%	无法收回的货款
香港东强电子有限公司	2,016,073.53	2,016,073.53	100%	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	1,864,306.51	1,864,306.51	100%	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%	无法收回的货款
粤海电讯有限公司宝安分公司	1,063,014.18	1,063,014.18	100%	无法收回的货款
其他	26,410,107.04	24,334,845.98	92.14%	无法收回的货款
合计	52,825,973.06	50,750,711.99	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况（单位：元）

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
广东风华邦科电子有限公司	收到部分货款	账龄3年以上，收回的可能较低	16,610.00	16,610.00
合计	--	--	16,610.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提（单位：元）

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
海外国际有限公司	7,908,117.59	7,908,117.59	100%	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,032,114.10	7,032,114.10	100%	无法收回的货款
华智集团有限公司	4,638,243.80	4,638,243.80	100%	无法收回的货款
奥宏投资有限公司	4,513,655.79	4,513,655.79	100%	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%	无法收回的货款
香港风华电子公司	2,983,122.42	2,983,122.41	100%	无法收回的货款
富联科技有限公司	2,496,618.82	2,496,618.82	100%	无法收回的货款
FengHuaKoreaGo.,LTD	2,260,006.15	2,260,006.15	100%	无法收回的货款
香港东强电子有限公司	2,016,073.53	2,016,073.53	100%	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	1,864,306.51	1,864,306.51	100%	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%	无法收回的货款
粤海电讯有限公司宝安分公司	1,063,014.18	1,063,014.18	100%	无法收回的货款
其他	26,410,107.04	24,334,845.98	92.14%	无法收回的货款
合计	67,766,204.75	65,690,943.68	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况（单位：元）

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市番禺巨大电业有限公司	货款	2013年06月30日	4,902.62	已无法收回	否
合计	--	--	4,902.62	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况（单位：元）

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 应收账款中金额前五名单位情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市神舟电脑有限公司	非关联客户	19,008,627.69	1年以内	4.04%
奥宏投资有限公司	子公司另一股东	11,274,864.44	1年以内及5年以上	2.4%
广州盛中电子有限公司	非关联客户	11,139,295.26	1年以内	2.37%
广东南方通信集团公司销售分公司	非关联客户	10,322,556.00	1年以内	2.19%
广州鑫德电子有限公司	非关联客户	10,250,673.15	1年以内	2.18%
合计	--	61,996,016.54	--	13.18%

(6) 应收关联方账款情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无	-	0.00	0%
合计	--	0.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况（单位：元）

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额（单位：元）

项目	期末数
资产：	
	0.00
资产小计	0.00
负债：	
	0.00
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露（单位：元）

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	19,291,419.63	44.03%	19,291,419.63	100%	19,136,102.37	37.84%	19,136,102.37	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	6,727,942.05	15.36%			17,970,613.33	35.53%		
正常信用风险组合	16,061,274.17	36.66%	1,449,449.55	9.02%	11,277,275.43	22.3%	940,047.33	8.34%
组合小计	22,789,216.22	52.02%	1,449,449.55	6.36%	29,247,888.76	57.83%	940,047.33	3.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,729,599.97	3.95%	1,721,296.82	99.52%	2,192,262.40	4.33%	2,192,262.40	100%
合计	43,810,235.82	--	22,462,166.00	--	50,576,253.53	--	22,268,412.10	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
张惠惠	10,729,116.79	10,729,116.79	100%	经济案件损失
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100%	正在破产清算、无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,620.13	2,181,620.13	100%	正在破产清算、无法收回
肇庆升华电子厂	1,150,937.65	1,150,937.65	100%	账龄较长，无法收回
香港威劲有限公司	1,061,042.58	1,061,042.58	100%	账龄较长，无法收回
合计	19,291,419.63	19,291,419.63	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1年以内	13,691,486.01	31.25%	1,064,992.00	7,853,278.99	15.53%	386,873.60

1年以内小计	13,691,486.01	31.25%	1,064,992.00	7,853,278.99	15.53%	386,873.60
1至2年	732,344.29	1.67%	73,234.43	1,180,978.18	2.34%	118,097.81
2至3年	325,313.41	0.74%	48,797.02	270,554.66	0.53%	40,583.20
3年以上	1,312,130.46	3%	262,426.10	1,972,463.60	3.9%	394,492.72
3至4年	476,184.62	1.09%	95,236.92	384,135.65	0.76%	76,827.13
4至5年	18,765.08	0.04%	3,753.02	45,606.17	0.09%	9,121.23
5年以上	817,180.76	1.87%	163,436.16	1,542,721.78	3.05%	308,544.36
合计	16,061,274.17	--	1,449,449.55	11,277,275.43	--	940,047.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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%	无法收回的往来款
科学城用电预购电费	95,000.00	95,000.00	100%	无法收回的往来款
李益华	57,216.00	57,216.00	100%	无法收回的往来款
微硕饭堂	27,464.57	27,464.57	100%	结束营业
黄岗厂房押金	20,000.00	20,000.00	100%	预计无法收回
其他	713,477.91	705,174.76	98.84%	按往来款可回收性计提
合计	1,729,599.97	1,721,296.82	--	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况（单位：元）

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
梁达坚	收回保险公司的赔偿款	该员工已死亡	40,000.00	40,000.00
合计	--	--	40,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提（单位：元）

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
张惠惠	10,729,116.79	10,729,116.79	100%	经济案件损失
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100%	正在破产清算、无法收回

肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,620.13	2,181,620.13	100%	正在破产清算、无法收回
肇庆升华电子厂	1,150,937.65	1,150,937.65	100%	账龄较长，无法收回
香港威劲有限公司	1,061,042.58	1,061,042.58	100%	账龄较长，无法收回
广东省半导体器件厂	816,441.49	816,441.49	100%	无法收回的往来款
科学城用电预购电费	95,000.00	95,000.00	100%	无法收回的往来款
李益华	57,216.00	57,216.00	100%	无法收回的往来款
微硕饭堂	27,464.57	27,464.57	100%	结束营业
黄岗厂房押金	20,000.00	20,000.00	100%	预计无法收回
其他	713,477.91	705,174.76	98.84%	按往来款可回收性计提
合计	21,021,019.60	21,012,716.45	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况（单位：元）

不适用。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况（单位：元）

不适用。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容（单位：元）

不适用。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
张惠惠	非关联方	10,729,116.79	3年以内	24.49%
待抵扣进项税	非关联方	4,443,346.98	1年以内	10.14%
广西苍梧风华磁件有限公司	非关联方	4,168,702.48	5年以上	9.52%
广东省电子信息产业集团有限公司	关联方	2,433,182.02	2-3年	5.55%
出口退税	非关联方	2,392,333.79	1年以内	5.46%
合计	--	24,166,682.06	--	55.16%

(7) 其他应收关联方账款情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广东省电子信息产业集团有限公司	关联方	2,433,182.02	5.55%
长春光华微电子设备工程中心有限公司	关联方	87,273.36	0.2%

合计	--	2,520,455.38	5.75%
----	----	--------------	-------

(8) 终止确认的其他应收款项情况（单位：元）

不适用。

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额（单位：元）

不适用。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示（单位：元）

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	68,308,404.30	94.36%	46,185,958.63	88%
1至2年	1,198,438.27	1.66%	3,986,325.00	7.59%
2至3年	1,104,241.22	1.53%	1,055,364.95	2.01%
3年以上	1,776,686.85	2.45%	1,261,254.05	2.4%
合计	72,387,770.64	--	52,488,902.63	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州市沁欣电子科技有限公司	非关联供应商	22,323,993.44	1年以内	预付货款
广州市广晟微电子有限公司	关联方	4,500,000.00	1年以内	预付项目合作款
先进太平洋（香港）有限公司	非关联供应商	4,294,259.84	1年以内	预付货款
东莞市明盛能源有限公司	非关联供应商	3,150,000.00	1年以内	预付货款
富士德中国有限公司	非关联供应商	3,052,779.90	1年以内	预付货款
合计	--	37,321,033.18	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况（单位：元）

不适用。

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类（单位：元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,193,425.46	17,876,057.02	57,317,368.44	71,650,000.02	19,279,655.84	52,370,344.18
在产品	71,542,349.96	5,388,368.29	66,153,981.67	64,330,104.74	5,497,469.09	58,832,635.65
库存商品	182,657,477.70	42,277,529.35	140,379,948.35	197,736,493.67	43,193,800.83	154,542,692.84
低值易耗品	4,376,075.18	566,823.20	3,809,251.98	5,212,739.48	1,300,033.21	3,912,706.27
委托加工物资	125,329.94		125,329.94	12,617.48		12,617.48
包装物	99,584.26	3,040.47	96,543.79	80,266.91		80,266.91
发出商品	69,135,286.75	7,541,235.34	61,594,051.41	80,179,298.59	7,524,375.00	72,654,923.59
合计	403,129,529.25	73,653,053.67	329,476,475.58	419,201,520.89	76,795,333.97	342,406,186.92

(2) 存货跌价准备（单位：元）

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	19,279,655.84	95,837.68		1,499,436.50	17,876,057.02
在产品	5,497,469.09	396,582.83		505,683.63	5,388,368.29
库存商品	43,193,800.83	2,881,609.29		3,797,880.77	42,277,529.35
低值易耗品	1,300,033.21	23,222.55		756,432.56	566,823.20
包装物		3,040.47		0.00	3,040.47
发出商品	7,524,375.00	371,531.37		354,671.03	7,541,235.34
合计	76,795,333.97	3,771,824.19		6,914,104.49	73,653,053.67

(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	-	-
库存商品	根据会计政策计提	-	-
在产品	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	-	-
------	----------	---	---

10、其他流动资产（单位：元）

项目	期末数	期初数
理财产品	0.00	2,350,000.00
合计	0.00	2,350,000.00

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况（单位：元）

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	231,346,956.96	238,689,646.56
合计	231,346,956.96	238,689,646.56

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用。

12、持有至到期投资

不适用。

13、长期应收款

不适用。

14、对合营企业投资和联营企业投资（单位：元）

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
长春光华微电子设备工程中心有限公司	24.4%	24.4%	53,288,645.11	19,482,766.10	33,805,879.00	2,550,082.59	-2,247,697.68
肇庆市风华锂电池有限公司	27.61%	27.61%	211,627,632.01	70,871,640.23	140,755,991.78	96,365,405.18	96,227.10
肇庆市贺江电力发展有限公司	20%	20%	871,575,788.88	315,721,014.99	555,854,773.89	129,062,849.07	36,352,287.00
太原风华信息装备股份有限公司	15.19%	15.19%	290,122,452.80	128,644,470.23	161,477,982.57	105,642,088.93	7,723,298.75
北京博晟华赢投资管理有限公司	40%	40%	1,905,671.76	76,915.06	1,828,756.70		-389,984.13
风华矿业投资控股（香港）有限公司	42.86%	42.86%	96,795,126.51	4,415,726.30	92,379,400.21		-3,789,008.53
湖北星大电子材料科技有限公司	45%	45%	2,201,927.52		2,201,927.52		1,927.52
深圳市中航比特通讯技术有限公司	4%	4%	111,286,734.26	37,110,446.48	74,176,287.78	9,148,987.87	-2,289,633.73

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况（单位：元）

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

长春光华微电子设备工程中心有限公司	权益法	3,972,000.00	9,678,512.09	-548,438.23	9,130,073.86	24.4%	24.4%	--			
肇庆市风华锂电池有限公司	权益法	29,998,082.00	38,814,350.93	26,568.30	38,840,919.23	27.61%	27.61%	--			
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	118,196,037.17	5,405,821.80	123,601,858.97	20%	20%	--	37,315,477.20	0.00	
北京博晟华赢投资管理有限公司	权益法	1,200,000.00	887,496.33	-155,993.65	731,502.68	40%	40%	--			
Hawthorn Resources Limited	权益法	27,057,668.93	26,824,110.52	-26,824,110.52				--			
风华矿业投资控股（香港）有限公司	权益法	40,363,706.22		38,739,812.94	38,739,812.94	42.86%	42.86%	--			
湖北星大电子材料科技有限公司	权益法	990,000.00		990,000.00	990,000.00	45%	45%	--			
太原风华信息装备股份有限公司	成本法	4,500,000.00	7,164,019.21		7,164,019.21	15.19%	15.19%	--			810,000.00
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%	100%	--	7,000,000.00	0.00	
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	-		--			
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	10%	10%	--			
深圳市中航比特通讯技术有限公司	成本法	16,020,000.00		16,020,000.00	16,020,000.00	4%	4%	--			
合计	--	338,101,457.15	258,564,526.25	58,653,660.64	317,218,186.89	--	--	--	44,315,477.20	0.00	810,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况 (单位: 元)

不适用。

长期股权投资的说明:

(1) 本公司全资子公司风华高新科技(香港)有限公司于2012年6月新设立的子公司风华矿业投资控股(香港)有限公司在2013年4月份增资扩股后, 香港风华所持股权比例为42.858%, 因此从2013年4月份起风华矿业不再纳入本公司合并报表范围, 本公司对Hawthorn Resources Limited 的长期股权投资不再纳入合并报表范围。

(2) 本公司全资子公司广州风华创业投资有限公司2013年2月份以共同投资方式投资设立湖北星大电子材料科技有限公司, 风华创业持有其45%的股权。

(3) 本公司通过公开摘牌受让深圳市中航比特通讯技术有限公司(以下简称“中航比特”)4%股权的工商变更备案登记手续已于2013年3月25日办理完毕, 本公司持有中航比特股份为1,200,000.00股, 占其总股本的比例为4%。

(4) 本公司2013年6月份对广东省粤科科技小额贷款股份有限公司新增投资25,000,000.00元, 持有其10%的股权。

16、固定资产

(1) 固定资产情况 (单位: 元)

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,195,861,057.66	15,726,693.07		5,977,846.09	3,205,609,904.64
其中: 房屋及建筑物	852,969,987.87	24,725.00			852,994,712.87
机器设备	1,905,112,218.17	12,439,087.27		4,236,494.44	1,913,314,811.00
运输工具	14,593,230.94	561,552.00		953,237.91	14,201,545.03
电子设备	212,152,254.25	681,107.22		7,400.00	212,825,961.47
制冷配电设备	147,166,423.36	288,562.30		460,000.00	146,994,985.66
其他设备	63,866,943.07	1,731,659.28		320,713.74	65,277,888.61
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	1,992,182,176.12		59,791,397.35	4,370,350.67	2,047,603,222.80
其中: 房屋及建筑物	317,270,366.99		12,461,633.51		329,732,000.50
机器设备	1,320,017,825.49		37,699,076.48	2,809,694.77	1,354,907,207.20

运输工具	10,329,881.31		662,039.16	1,020,127.64	9,971,792.83
电子设备	176,606,816.87		6,334,460.90	7,030.00	182,934,247.77
制冷配电设备	124,837,523.21		917,021.89	437,000.00	125,317,545.10
其他设备	43,119,762.25		1,717,165.41	96,498.26	44,740,429.40
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,203,678,881.54		--		1,158,006,681.84
其中：房屋及建筑物	535,699,620.88		--		523,262,712.37
机器设备	585,094,392.68		--		558,407,603.80
运输工具	4,263,349.63		--		4,229,755.20
电子设备	35,545,437.38		--		29,891,713.70
制冷配电设备	22,328,900.15		--		21,677,440.56
其他设备	20,747,180.82		--		20,537,459.21
四、减值准备合计	64,128,143.35		--		63,992,488.67
其中：房屋及建筑物	5,977,508.79		--		5,977,508.79
机器设备	56,774,852.69		--		56,639,198.01
运输工具	24,266.51		--		24,266.51
电子设备	1,328,405.28		--		1,328,405.28
制冷配电设备			--		
其他设备	23,110.08		--		23,110.08
五、固定资产账面价值合计	1,139,550,738.19		--		1,094,014,193.17
其中：房屋及建筑物	529,722,112.09		--		517,285,203.58
机器设备	528,319,539.99		--		501,768,405.79
运输工具	4,239,083.12		--		4,205,485.69
电子设备	34,217,032.10		--		28,563,308.42
制冷配电设备	22,328,900.15		--		21,677,440.56
其他设备	20,724,070.74		--		20,514,349.13

本期折旧额 59,791,397.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 11,302,491.89 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况（单位：元）

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	4,075,159.50	3,529,086.60	234,614.05	311,458.85	
机器设备	206,537,421.26	158,724,768.25	42,393,848.01	5,418,805.00	
运输工具	228,060.45	222,231.65	2,395.51	3,433.29	
电子设备	1,454,217.66	1,204,162.51	160,118.88	89,936.27	

其他设备	2,374,844.24	1,841,172.02	459,868.74	73,803.48	
------	--------------	--------------	------------	-----------	--

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新车间大楼	2,497,580.89	资料不齐，正在办理中
烧结炉房	360,879.00	资料不齐，正在办理中

17、在建工程

(1) 在建工程情况（单位：元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	55,908,729.62	225,000.00	55,683,729.62	54,696,779.98	225,000.00	54,471,779.98
房屋建筑物	114,530,909.81		114,530,909.81	95,223,853.05		95,223,853.05
网络系统	198,483.55		198,483.55	391,418.31		391,418.31
供电工程	20,042,003.90		20,042,003.90	13,648,469.16		13,648,469.16
其他	600,836.68		600,836.68	100,000.00		100,000.00
合计	191,280,963.56	225,000.00	191,055,963.56	164,060,520.50	225,000.00	163,835,520.50

(2) 重大在建工程项目变动情况（单位：元）

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
先华新厂房建设	38,242,700.00	32,153,200.53	3,370,912.20			92.89%		2,110,411.75	889,479.51	2.94%	自筹、借款	35,524,112.73
端华新厂房建设	102,555,000.00	16,727,690.24	3,937,081.89			20.15%		1,137,061.10	502,737.98	2.94%	自筹、借款	20,664,772.13
芯电科技厂房及宿舍建设	59,834,809.95	43,856,415.18	7,967,350.11			86.61%		2,244,156.50	412,037.75	2.39%	自筹、借款	51,823,765.29
其他改造工程		2,486,547.10	4,122,390.58		90,678.02					-	自筹、借款	6,518,259.66
设备安装		54,696,779.98	11,961,218.93	10,715,423.13	33,846.16					-	自筹、借款	55,908,729.62
供电工程		13,648,469.16	6,393,533.53					1,239,722.50	546,013.50	-	自筹、借	20,042,003.90

		69.16	4.74					2.10	23		款	03.90
合计	200,632,509.95	163,569,102.19	37,752,488.45	10,715,423.13	124,524.18	--	--	6,731,351.45	2,350,268.47	--	--	190,481,643.33

(3) 在建工程减值准备（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
设备安装	225,000.00			225,000.00	验收不合格
合计	225,000.00			225,000.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
先华新厂房建设	92.89%	按照工程投入占预算的比重计算
端华新厂房建设	20.15%	按照工程投入占预算的比重计算
芯电科技厂房及宿舍建设	86.61%	按照工程投入占预算的比重计算

18、无形资产

(1) 无形资产情况（单位：元）

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	239,904,526.18	214,730.77		240,119,256.95
(1) 土地使用权	233,331,105.84			233,331,105.84
(2) 办公软件	2,558,370.81			2,558,370.81
(3) 专有技术	4,015,049.53	214,730.77		4,229,780.30
二、累计摊销合计	58,923,021.48	2,611,802.97		61,534,824.45
(1) 土地使用权	56,368,522.79	2,313,426.66		58,681,949.45
(2) 办公软件	2,313,803.20	1,134.30		2,314,937.50
(3) 专有技术	240,695.49	297,242.01		537,937.50
三、无形资产账面净值合计	180,981,504.70	-2,397,072.20		178,584,432.50
(1) 土地使用权	176,962,583.05	-2,313,426.66		174,649,156.39
(2) 办公软件	244,567.61	-1,134.30		243,433.31
(3) 专有技术	3,774,354.04	-82,511.24		3,691,842.80
无形资产账面价值合计	180,981,504.70	-2,397,072.20		178,584,432.50
(1) 土地使用权	176,962,583.05	-2,313,426.66		174,649,156.39
(2) 办公软件	244,567.61	-1,134.30		243,433.31

(3)专有技术	3,774,354.04	-82,511.24		3,691,842.80
---------	--------------	------------	--	--------------

本期摊销额 2,611,802.97 元。

(2) 公司开发项目支出 (单位: 元)

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
抗热冲击 X7R 片式多层陶瓷电容器	5,154,658.66	1,137,892.59			6,292,551.25
薄膜片式保险丝	3,603,415.62	1,745,736.54			5,349,152.16
高能量传输密度新材料研究及量产	1,665,808.91	945,684.10			2,611,493.01
通讯网络用宽频高导软磁铁氧体材料及磁芯	1,434,193.29	1,017,524.90			2,451,718.19
屏蔽型铁氧体磁芯研制及产业化	1,311,930.55	608,553.36			1,920,483.91
交流一直流 (AC-DC) 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化		2,194,451.05	313,805.29		1,880,645.76
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化		1,783,752.26	28,687.36		1,755,064.90
HA 系列一体成型电感的研发	893,317.53	494,532.44			1,387,849.97
0201 甚高频多层片式电感器的研发	820,746.57	532,139.17			1,352,885.74
介质谐振器的研发	235,796.10	877,828.93			1,113,625.03
凸点浆料	774,468.71	269,926.94			1,044,395.65
抗 EMI 用软磁铁氧体材料 HE502	160,782.90	870,247.02			1,031,029.92
大功率低阻值电感器-LGA3590 项目	665,892.78	241,724.47			907,617.25
片式电阻器用无铅面电极浆料	516,892.93	178,313.16			695,206.09
NTC 传感器 CWF-T 高防水性系列产品	240,851.88	435,516.80			676,368.68
高抗氧化性铜粉的开发和生产应用技术	521,238.06	81,278.55			602,516.61
圆片陶瓷电容器用贱金属铜电极浆料和电容器	222,024.27	160,962.70			382,986.97
环形压敏电阻器用铜电极浆料	297,818.09	30,499.00			328,317.09
VLM1120 系列立式电感项目	130,687.20	131,257.06			261,944.26
铁氧体磁芯用银电极浆料	0.00	337,776.22	82,096.34		255,679.88
小尺寸色码电感-LGA0204 项目		93,624.35			93,624.35
其他	0.00	21,795,502.07	21,693,472.07		102,030.00
合计	18,650,524.05	35,964,723.68	22,118,061.06		32,497,186.67

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 38.50%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

19、长期待摊费用（单位：元）

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂区改造	1,031,217.49	200,841.38	225,597.65		1,006,461.22	
网络系统	1,019,078.36	907,132.07	909,394.88		1,016,815.55	
设备技术改造	154,369.92	297,128.55	83,967.60		367,530.87	
其他	35,126.17	90,678.02	15,113.01		110,691.18	
合计	2,239,791.94	1,495,780.02	1,234,073.14		2,501,498.82	--

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债（单位：元）

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	7,707,701.24	4,474,004.35
存货跌价准备	11,267,104.65	14,014,566.75
固定资产减值准备	9,661,775.16	9,889,497.75
在建工程减值准备	33,750.00	33,750.00
可弥补亏损	9,893,620.74	8,391,504.38
预计负债	362,027.17	365,276.38
期末结存存货毛利抵销	2,046,243.79	2,046,243.79
期末结存固定资产毛利抵销	749,044.95	749,044.95
其他	1,819,467.06	2,015,251.10
小计	43,540,734.76	41,979,139.45
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	29,005,256.56	30,078,095.49
小计	29,005,256.56	30,078,095.49

未确认递延所得税资产明细（单位：元）

项目	期末数	期初数
坏账准备	12,650,096.36	12,650,096.36
固定资产减值准备	50,110.56	50,110.56
可弥补亏损	4,760,365.61	4,303,334.43
合计	17,460,572.53	17,003,541.35

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期（单位：元）

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度	774,464.90	774,464.90	
2014 年度	20,947,944.24	20,947,944.24	
2015 年度	1,157,354.93	1,157,354.93	
2016 年度	1,002,399.39	1,002,399.39	
2017 年度	1,133,683.97	1,133,683.97	
2018 年度	456,482.97		
合计	25,472,330.40	25,015,847.43	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细（单位：元）

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	193,368,377.07	200,520,636.62
小计	193,368,377.07	200,520,636.62
可抵扣差异项目		
坏账准备	47,586,509.89	23,525,685.92
存货跌价准备	65,515,287.19	76,795,333.97
固定资产减值准备	63,658,418.30	63,794,072.98
在建工程减值准备	225,000.00	225,000.00
可弥补亏损	57,883,599.58	47,304,232.56
预计负债	2,413,514.45	2,435,175.84
期末结存存货毛利抵销	13,641,625.29	13,641,625.29
期末结存固定资产毛利抵销	4,993,633.00	4,993,633.00
其他	7,068,724.39	8,722,524.37
小计	262,986,312.09	241,437,283.93

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目（单位：元）

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	43,540,734.76		41,979,139.45	
递延所得税负债	29,005,256.56		30,078,095.49	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细（单位：元）

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

21、资产减值准备明细（单位：元）

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	106,873,925.23	2,394,471.75	56,610.00	4,902.62	109,206,884.36
二、存货跌价准备	76,795,333.97	3,771,824.19		6,914,104.49	73,653,053.67
五、长期股权投资减值准备	44,315,477.20	0.00			44,315,477.20
七、固定资产减值准备	64,128,143.35			135,654.68	63,992,488.67
九、在建工程减值准备	225,000.00				225,000.00
合计	292,337,879.75	6,166,295.94	56,610.00	7,054,661.79	291,392,903.90

22、短期借款

（1）短期借款分类（单位：元）

项目	期末数	期初数
质押借款		2,289,880.56
抵押借款	98,000,000.00	168,000,000.00
保证借款	77,029,300.00	77,029,300.00
信用借款	90,167,583.00	65,713,750.00
合计	265,196,883.00	313,032,930.56

短期借款分类的说明

期末抵押物原值632,428,772.09元，净值412,091,802.59元，其中：作为抵押物的房屋建筑物原值445,267,415.68元，净值289,993,531.51元；机器设备原值104,612,956.41元，净值56,685,771.18元；土地使用权原值82,548,400.00元，摊余价值65,412,499.90元。

23、应付票据（单位：元）

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	500,000.00	666,400.00
银行承兑汇票	6,636,050.91	11,328,544.83
合计	7,136,050.91	11,994,944.83

24、应付账款

(1) 应付账款情况（单位：元）

项目	期末数	期初数
应付账款	435,090,566.16	434,663,396.07
合计	435,090,566.16	434,663,396.07

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款为54,613,518.71元，主要由质量存在争议的应付材料款、未办理最终验收手续的设备工程款等构成。

25、预收账款

(1) 预收账款情况（单位：元）

项目	期末数	期初数
预收账款	34,757,404.73	24,673,403.41
合计	34,757,404.73	24,673,403.41

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项（单位：元）

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本报告期末，公司无超过一年的大额预收账款。

26、应付职工薪酬（单位：元）

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,695,327.69	132,698,103.04	149,359,218.35	15,034,212.38
二、职工福利费		7,687,275.62	7,687,275.62	
三、社会保险费	408,219.77	22,557,419.46	22,595,921.23	369,718.00
其中：养老保险	38,275.94	12,121,378.16	12,159,654.10	
医疗保险	15,061.67	5,677,690.17	5,692,751.84	

年金缴费	346,748.00	2,269,062.10	2,246,092.10	369,718.00
失业保险	4,787.18	1,321,300.44	1,326,087.62	
工伤保险	2,389.29	859,704.06	862,093.35	
生育保险	957.69	308,284.53	309,242.22	
四、住房公积金	677,641.31	5,794,178.53	5,595,248.53	876,571.31
五、辞退福利		400,916.71	400,916.71	
六、其他	5,803,348.99	781,003.45	1,044,390.16	5,539,962.28
合计	38,584,537.76	169,918,896.81	186,682,970.60	21,820,463.97

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 781,003.45 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 400,916.71 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排
不适用。

27、应交税费（单位：元）

项目	期末数	期初数
增值税	5,691,742.39	4,689,701.50
营业税	2,091,942.67	2,122,596.27
企业所得税	5,147,548.71	6,021,715.24
个人所得税	1,599,244.34	519,254.09
城市维护建设税	780,600.47	740,882.53
教育费附加及地方教育费附加	546,193.66	612,932.84
房产税	276,991.82	170,438.44
其他	3,838,169.49	3,763,976.58
合计	19,972,433.55	18,641,497.49

28、应付利息（单位：元）

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	472,600.31	697,761.41
长期应付款应付利息	268,541.98	195,950.13
合计	741,142.29	893,711.54

29、应付股利（单位：元）

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	40,800.00	40,800.00	
合计	40,800.00	40,800.00	--

30、其他应付款

（1）其他应付款情况（单位：元）

项目	期末数	期初数
其他应付款	41,629,216.86	43,571,770.02
合计	41,629,216.86	43,571,770.02

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项（单位：元）

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

（4）金额较大的其他应付款说明内容

无。

31、预计负债（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	2,435,175.84		21,661.39	2,413,514.45
合计	2,435,175.84		21,661.39	2,413,514.45

32、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债情况（单位：元）

项目	期末数	期初数
长期应付款	3,963,636.00	3,963,636.00
合计	3,963,636.00	3,963,636.00

(2) 一年内到期的长期借款

不适用。

(3) 一年内到期的应付债券

不适用。

(4) 一年内到期的长期应付款（单位：元）

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	3.8%、3.55%	48,946.97	2,727,273.00	项目贷款
肇庆市财政局	11年	9,600,000.00	3.8%	14,560.00	872,727.00	项目贷款
肇庆市财政局	11年	8,000,000.00	3.3%	6,985.85	363,636.00	项目贷款

33、其他流动负债（单位：元）

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内转入利润表的递延收益	7,356,185.89	8,889,798.10
合计	7,356,185.89	8,889,798.10

其他流动负债说明

一年内转入利润表的递延收益详细情况

项目	期末余额	年初余额
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	1,647,580.00	1,647,580.00
贱金属镍电极专项款	1,376,547.76	1,376,547.76
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	800,000.04	800,000.04
手机配套专项拨款	482,758.68	482,758.68
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	350,157.89	350,157.89
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造项目	300,000.00	300,000.00
片式元器件生产技术改造项目专项拨款	246,291.62	490,383.24
中高压低烧BME化片式多层陶瓷电容器产业化	240,358.40	240,358.40
高精度气氛烧结炉扩产项目	202,914.38	202,914.38
小规格高比容性多层陶瓷电容器技术及工艺研发	180,000.00	-
片式二极管项目	157,913.28	157,913.28
节能环保型新型电子元器件窑炉研制及产业化	116,426.56	123,734.10
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	103,344.47	103,344.47
数字家电配套用新型片式电感生产技术改造专项拨款	100,000.00	200,000.04
其他	1,051,892.81	2,414,105.82
合计	7,356,185.89	8,889,798.10

34、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用。

(2) 金额前五名的长期借款

不适用。

35、应付债券

不适用。

36、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况（单位：元）

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	3.8%、3.55%	97,893.93	5,454,543.00	项目贷款
肇庆市财政局	11年	9,600,000.00	3.8%	58,240.02	3,490,911.00	项目贷款
肇庆市财政局	11年	8,000,000.00	3.3%	41,915.21	5,818,184.00	项目贷款

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用。

37、专项应付款

不适用。

38、其他非流动负债（单位：元）

项目	期末账面余额	期初账面余额
超过1年转入利润表的递延收益	137,407,088.21	134,430,108.33
合计	137,407,088.21	134,430,108.33

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

超过1年转入利润表的递延收益详细情况

项目	期末余额	年初余额
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	14,028,096.22	14,851,886.17
TD-LTE终端射频芯片研发及产业化	10,000,000.00	-
高端电子材料共性技术研究及产业化项目	9,282,018.10	10,000,000.00

pdp面板配套用高性能电极浆料的研制及产业化	5,688,529.33	5,847,084.15
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化	5,497,625.00	3,000,000.00
电动汽车关键电力电子器件IGBT的研发及产业化	5,400,000.00	8,740,000.00
TD-LTE关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化	10,000,000.00	10,000,000.00
交流-直流（AC-DC）转换大功率LED智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	4,959,001.41	5,579,373.75
新一代移动通信核心器件微波陶瓷介质滤波器生产技术改造	4,000,000.00	-
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备	3,886,683.18	3,908,698.43
TFT-LCD自动光学离线非接触检测设备开发及产业化	3,784,863.90	3,794,131.88
贱金属镍电极专项款	3,241,907.07	3,930,180.93
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	3,117,241.14	3,999,999.84
小规格高比容性片式多层陶瓷电容器技术改造及工艺研发	2,915,000.00	3,005,000.00
高性能低功耗软磁铁氧体pc44生产技术改造	2,834,779.91	2,640,622.07
电动汽车关键电力电子器件IGBT的研发及产业化	2,750,000.00	8,740,000.00
中高压低烧BME化片式多层陶瓷电容器产业化	2,519,283.14	2,639,462.40
高端通讯产品用0201型多层陶瓷电容器MLCC技改扩产	2,340,000.00	2,340,000.00
片式元器件生产技术改造	1,993,981.80	1,993,981.84
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	1,958,074.45	1,860,100.43
国家企业技术中心创新能力建设项目	1,822,624.10	1,977,435.20
新型SIP封装汽车轮胎感应器组件关键技术及产业化	1,523,816.08	1,650,869.50
数字家电配套用新型片式电感生产技术改造	1,516,666.63	1,516,666.59
锂电池荧光显示器技改	1,500,000.00	1,500,000.00
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	1,395,972.67	1,545,972.67
高精度气氛烧结炉扩产项目	1,317,525.71	1,418,982.90
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	1,131,565.88	1,306,644.81
高性能高温高饱和磁通密度MnZn软磁材料PG182A生产技术改造	1,000,000.00	1,000,000.00
新型电子功能材料工程实验室	1,000,000.00	1,000,000.00
新型电子元器件及其材料院士工作站	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	24,001,832.49	23,643,014.77
合计	137,407,088.21	134,430,108.33

39、股本（单位：元）

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	670,966,312.00	0.00	0.00		0.00	0.00	670,966,312.00

40、资本公积（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	704,499,170.78			704,499,170.78
其他资本公积	204,501,827.37		6,079,420.67	198,422,406.70

合计	909,000,998.15		6,079,420.67	902,921,577.48
----	----------------	--	--------------	----------------

资本公积说明

资本公积-其他资本公积减少系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。

41、盈余公积（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	229,096,376.60			229,096,376.60
任意盈余公积	24,415,818.24			24,415,818.24
合计	253,512,194.84			253,512,194.84

42、未分配利润（单位：元）

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	314,989,333.62	--
调整后年初未分配利润	314,989,333.62	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,565,529.97	--
期末未分配利润	353,554,863.59	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,024,419,591.08	940,004,108.43
其他业务收入	5,767,700.54	11,653,502.57
营业成本	869,202,891.91	815,757,310.29

(2) 主营业务（分行业）（单位：元）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	744,639,683.89	591,296,350.71	721,364,358.94	590,460,857.80
配套及其他贸易	279,779,907.19	276,757,128.51	218,639,749.49	217,535,846.29
合计	1,024,419,591.08	868,053,479.22	940,004,108.43	807,996,704.09

(3) 主营业务（分产品）（单位：元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	740,848,316.37	588,255,076.60	720,234,570.25	589,678,169.71
电子设备	3,791,367.52	3,041,274.11	1,129,788.69	782,688.09
一般贸易	279,779,907.19	276,757,128.51	218,639,749.49	217,535,846.29
合计	1,024,419,591.08	868,053,479.22	940,004,108.43	807,996,704.09

(4) 主营业务（分地区）（单位：元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	914,882,414.36	781,278,610.65	804,042,993.55	680,216,809.07
境外	109,537,176.72	86,774,868.57	135,961,114.88	127,779,895.02
合计	1,024,419,591.08	868,053,479.22	940,004,108.43	807,996,704.09

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况（单位：元）

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	128,075,366.17	12.43%
第二名	44,681,267.18	4.34%
第三名	42,867,906.00	4.16%
第四名	34,197,719.80	3.32%
第五名	23,927,144.84	2.32%
合计	273,749,403.99	26.57%

44、营业税金及附加（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	464,932.84	609,466.51	5%
城市维护建设税	3,532,514.32	3,053,190.71	7%
教育费附加	2,235,435.31	2,065,341.70	3%、2%
堤围费	491,213.47		0.1%
合计	6,724,095.94	5,727,998.92	--

45、销售费用（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	9,626,241.63	9,310,626.30
运输及车辆费	7,697,120.20	6,716,850.44
差旅招待费	2,998,568.06	3,026,352.72
销售服务费及客户奖励基金	2,074,053.05	1,249,992.22
办公电话费	677,894.96	803,043.38
劳务费		
其他	1,694,837.33	1,484,546.92
合计	24,768,715.23	22,591,411.98

46、管理费用（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	56,124,384.20	47,171,898.02
折旧及摊销	3,570,113.89	8,857,288.17
研究与开发费	22,078,211.82	20,969,467.61
办公电话费	1,884,243.99	1,780,363.98
水电房租费	786,332.69	299,212.96
修理及物料消耗费	1,922,225.52	1,112,424.20
差旅招待费	4,860,006.32	5,714,205.81
税金	1,745,590.68	2,060,244.00
聘请中介机构费	1,034,583.25	390,534.15
运输及车辆费		
董事会费及会议费	1,833,270.65	1,434,447.72
其他	605,867.57	4,414,541.92

合计	96,444,830.58	94,204,628.54
----	---------------	---------------

47、财务费用（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,559,447.15	6,983,003.18
汇兑损益	-79,260.26	-1,553,705.63
其他	322,381.40	332,712.02
合计	3,802,568.29	5,762,009.57

48、公允价值变动收益（单位：元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	192.15	1,769.20
合计	192.15	1,769.20

49、投资收益

（1）投资收益明细情况（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	810,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,104,064.94	3,677,563.01
处置长期股权投资产生的投资收益		8,118,533.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	703,483.16	604,259.38
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,101,896.40	5,691,887.85
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,307,903.38	30,262,881.59
其他	150,255.50	
合计	10,177,603.38	48,355,124.83

（2）按成本法核算的长期股权投资收益（单位：元）

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
太原风华信息装备股份有限公司	810,000.00	-	-

（3）按权益法核算的长期股权投资收益（单位：元）

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春光华微电子设备工程中心有限公司	-548,438.23	976,000.00	按联营企业净利润权益法核算
肇庆市风华锂电池有限公司	26,568.30	394,460.91	按联营企业净利润权益法核算
肇庆市贺江电力发展有限公司	5,405,821.80	2,367,364.40	按联营企业净利润权益法核算
北京博晟华赢投资管理有限公司	-155,993.65	-60,262.30	按联营企业净利润权益法核算
风华矿业投资控股（香港）有限公司	-1,623,893.28	-	按联营企业净利润权益法核算
合计	3,104,064.94	3,677,563.01	

50、资产减值损失（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,342,041.27	4,506,440.60
二、存货跌价损失	1,779,023.08	2,772,104.18
合计	4,121,064.35	7,278,544.78

51、营业外收入

（1）营业外收入情况（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	181,694.90	109,444.22	181,694.90
其中：固定资产处置利得	181,694.90	109,444.22	181,694.90
政府补助	6,924,199.07	6,383,374.44	6,924,199.07
其他	994,673.63	282,688.85	994,673.63
合计	8,100,567.60	6,775,507.51	8,100,567.60

（2）政府补助明细（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额	说明
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	823,789.98		
高端电子材料共性技术研究及产业化	717,981.89		
贱金属镍电极专项拨款	688,273.86	688,273.86	
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	590,000.00	610,000.00	
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	
交流一直流（AC-DC）转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	300,000.00	290,000.00	

片式元器件生产技术改造项目拨款	244,091.64	245,191.64	
手机配套专项拨款	241,379.34	241,379.34	
广州市创新型企业	200,000.00		
高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造项目	194,157.84	194,157.85	
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	175,078.95	175,078.95	
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	150,000.00	150,000.00	
PDP 面板配套用高性能电极浆料的研制及产业化	131,978.22		
国家企业技术中心创新能力建设项目	129,009.25		
基于 SiP 集成技术的汽车轮胎压力感应器的研发及应用	127,053.42	210,941.78	
微型化镍锌软磁铁氧体技术改造	123,022.03	97,974.03	
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	120,179.22		
高精度气氛烧结炉扩产项目	101,457.18	101,457.19	
典型家电产品低成本无铅制造共性技术研究与应用	100,000.00	100,000.00	
片式多层陶瓷电容器中试生产线升级改造	91,200.00	91,200.00	
新型直热式金属氧化物半导体气体传感器	89,029.64	112,222.09	
年产 3000 万只高频贴片电阻器	28,198.03	119,048.01	
锰锌高磁导率软磁氧体材料技术改造	11,006.10	188,593.34	
LED 绿色照明驱动专用 IC 设计与封装技术研发		600,000.00	
新型高压大功率 IGBT 模块的研发		600,000.00	
其他	1,147,312.46	1,167,856.34	
合计	6,924,199.07	6,383,374.44	--

52、营业外支出（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,864.08	8,235.08	19,864.08
其中：固定资产处置损失	19,864.08	8,235.08	19,864.08
对外捐赠	651,000.00		651,000.00
其他	29,022.65	77,932.65	29,022.65
合计	699,886.73	86,167.73	699,886.73

53、所得税费用（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,260,310.25	6,440,906.85

递延所得税调整	-1,774,541.08	-4,011,866.51
合计	4,485,769.17	2,429,040.34

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	38,565,529.97	54,253,601.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	670,966,312.00	670,966,312.00
基本每股收益（元/股）	0.06	0.08

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
年初已发行普通股股数	670,966,312.00	670,966,312.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-

年末发行在外的普通股加权数	670,966,312.00	670,966,312.00
---------------	----------------	----------------

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	38,565,529.97	54,253,601.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	670,966,312.00	670,966,312.00
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.08

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	670,966,312.00	670,966,312.00
[可转换债券的影响]	-	-
[股份期权的影响]	-	-
年末普通股的加权平均数（稀释）	670,966,312.00	670,966,312.00

55、其他综合收益（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-6,044,614.60	-73,757,395.37
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,072,838.93	-10,747,858.09
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,107,645.00	30,262,881.59
小计	-6,079,420.67	-93,272,418.87
4.外币财务报表折算差额	1,694,988.93	337,636.11
小计	1,694,988.93	337,636.11
合计	-4,384,431.74	-92,934,782.76

56、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金（单位：元）

项目	金额
收到与存款利息有关现金	756,988.20
收到与财政拨款有关的现金	7,559,000.00
收到退还的保证金	2,345,455.57
收到与其他经营有关的现金	48,107,983.86
合计	58,769,427.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 (单位: 元)

项目	金额
支付其他与销售费用有关的现金	13,687,543.27
支付其他与管理费用有关的现金	20,262,789.93
支付与手续费等有关的现金	298,979.32
支付与其他经营有关的现金	46,065,170.70
合计	80,314,483.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 (单位: 元)

项目	金额
----	----

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金 (单位: 元)

项目	金额
----	----

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金 (单位: 元)

项目	金额
收回保证金	38,195,346.77
合计	38,195,346.77

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金 (单位: 元)

项目	金额
支付保证金	12,723,409.19
合计	12,723,409.19

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料 (单位: 元)

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	38,215,832.55	52,952,900.39
加: 资产减值准备	4,121,064.35	7,278,544.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,791,397.35	66,890,344.72
无形资产摊销	2,611,802.97	2,254,250.72

长期待摊费用摊销	1,234,073.14	723,404.46
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）	-161,830.82	-107,254.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-192.15	-1,769.20
财务费用（收益以“-”号填列）	4,744,751.95	8,555,697.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,177,603.38	-48,355,124.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,561,595.31	-4,012,037.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,072,838.93	-10,747,858.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,157,887.15	5,413,430.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,093,268.66	-121,138,418.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,629,495.74	62,208,875.80
经营活动产生的现金流量净额	27,179,984.47	21,914,987.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	185,340,257.95	383,555,715.46
减：现金的期初余额	328,967,212.02	311,810,658.66
现金及现金等价物净增加额	-143,626,954.07	71,745,056.80

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息（单位：元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	57,269,035.50	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	57,269,035.50	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,269,035.50	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成（单位：元）

项目	期末数	期初数
一、现金	185,340,257.95	328,967,212.02
其中：库存现金	91,837.26	73,472.23
可随时用于支付的银行存款	184,998,054.38	312,086,334.73
可随时用于支付的其他货币资金	250,366.31	16,807,405.06
三、期末现金及现金等价物余额	185,340,257.95	328,967,212.02

58、所有者权益变动表项目注释

不适用。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	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	控股股东	有限公司	广东省广州市	朱伟	资产经营	1,000,000,000	18.25%	18.25%	广东省国资委	71928384-9

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广东肇庆科讯高新技术有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	钟金松	制造业	189,000,000	100%	100%	72599851-7
肇庆科华电子科技有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	赖旭	制造业	USD9,000,000	43%	43%	61784942-6
广东肇庆微硕电子有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	王京平	制造业	100,000,000	100%	100%	72437798-9
肇庆风华新谷微电子有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	胥小平	制造业	20,000,000	100%	100%	72920763-3
四平市吉华高新技术有限公司	控股子公司	有限公司	四平市	梁力平	制造业	6,450,000	60%	60%	70221798-4
肇庆风华机电进出口有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	叶建忠	贸易	20,000,000	100%	100%	77403734-1
广州风华创业投资有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	廖永忠	创业投资	30,000,000	100%	100%	79736745-8
卓越股份有限公司	控股子公司	有限公司	英属维尔京群岛	廖永忠	贸易	USD2	100%	100%	--
风华高新科技(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港特别行政区	廖永忠	贸易	HKD28,400,000	100%	100%	--
广东晟华房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	黄德仰	房地产开发	10,000,000	100%	100%	69976708-7

广东风华芯电科技股份有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	廖永忠	制造业	70,000,000	95.78%	95.78%	72545156-2
广东国华新材料科技股份有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	李旭杰	制造业	30,000,000	55%	55%	58157430-0
广东亿华检测技术发展有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	付振晓	技术检测	10,000,000	100%	100%	06850208-2
威通企业有限公司	控股子公司	有限公司	香港特别行政区	陈文川	贸易	HKD1,500,000	100%	100%	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
一、合营企业									
二、联营企业									
长春光华微电子设备工程中心有限公司	有限公司	长春市	宋志义	制造业	24,100,000	24.4%	24.4%	联营企业	73077730-2
肇庆市风华锂电池有限公司	有限公司	肇庆市	王春兵	制造业	97,783,700	27.61%	27.61%	联营企业	74174375-X
肇庆市贺江电力发展有限公司	有限公司	肇庆市	严威盛	制造业	401,304,842.92	20%	20%	联营企业	19527167-8
太原风华信息装备股份有限公司	有限公司	太原市	李子杰	制造业	44,970,000	15.19%	15.19%	联营企业	71360658-X
北京博晟华赢投资管理有限公司	有限公司	北京市	谢泽澄	投资管理	3,000,000	40%	40%	联营企业	58589097-6
风华矿业投资控股(香港)有限公司	有限公司	香港特别行政区	廖永忠	投资	HKD120,371,824	42.86%	42.86%	联营企业	-
湖北星大电子材料科技有限公司	有限公司	仙桃市	黄敏	制造业	2,200,000	45%	45%	联营企业	06611220-8
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业		广州市	-	-	-			联营企业	-
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	有限公司	广州市	黎全辉	贷款业务	250,000,000.00	10%	10%	联营企业	07189224-5
深圳市中航比特通讯技术有限公司	有限公司	深圳市	金诗玮	通讯技术开发与咨询	30,000,000.00	4%	4%	联营企业	74321032-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广东省电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人	72545876-4
广州市广晟微电子有限公司	同一实际控制人	745987014

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
长春光华微电子设备工程中心有限公司	维修费用	市场价	4,800.00	0.31%		

(2) 关联托管/承包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表（单位：元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收入
广东风华高新科技股份有限公司	肇庆市风华锂电池有限公司	厂房	2011年06月01日	2013年05月31日	协议价格	1,375,000.00

(4) 关联方资产转让、债务重组情况（单位：元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广东金叶投资控股集团有限公司	受让关联方资产	公司通过公开摘牌受让广东金叶投资控股集团有限公司持有的深圳市中航比特通讯技术有限公司4%股权	评估价	16,020,000.00	-	0.00	0%

(5) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项（单位：元）

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00	
应收股利	太原风华信息装备股份有限公司	810,000.00			
预付账款	广州市广晟微电子有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
其他应收款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	87,273.36	17,427.07	87,273.36	17,125.68
其他应收款	广东省广晟资产经营有限公司			4,606,597.71	
其他应收款	广东省电子信息产业集团有限公司	2,433,182.02	0.00	6,712,470.95	0.00
其他应收款	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	0.00	0.00	150,862.70	7,543.14

上市公司应付关联方款项（单位：元）

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	845.36	2,375.80
其他应付款	肇庆市风华锂电池有限公司	122,279.66	124,532.59

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

本报告期，公司未发生重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

2012年4月，公司第一大股东广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）及其全资子公司--广东省电子信息产业集团有限公司（以下简称“广东省电子集团”）承诺，作为原广东省粤晶高科股份有限公司（以下简称“粤晶高科”）86%股权的出让方，对公司收购粤晶高科前（2011年前）的损失予以相应

补偿,补偿金额分别为4,606,597.7元和6,712,470.95元(详见公司2012年10月31日披露的《关于公司股东、关联方及公司履行相关承诺情况的公告》)。

公司于2013年4月1日收到广晟公司支付的补偿款4,606,597.7元,于2013年5月2日收到广东省电子集团支付的补偿款4,279,288.93元,具体内容详见公司2013年4月3日及5月4日分别披露的《关于收到公司大股东补偿款的公告》及《关于收到关联方广东省电子信息产业集团有限公司补偿款的公告》。

截至报告期末,广晟公司承诺支付的补偿款已兑付完毕,广东省电子集团剩余尚未兑付补偿款为2,433,182.02元。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明(单位:元)

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,128,989.36

3、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司2013年5月30日2012年度股东大会决议:以2012年12月31日公司总股本670,966,312股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.30元(含税),股权登记日为2013年7月26日,除息日为2013年7月29日。

十二、其他重要事项

1、租赁

2、年金计划主要内容及重大变化

3、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款(单位:元)

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	14,940,231.69	4.04%	14,940,231.69	100%	15,208,445.01	4.66%	15,208,445.01	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	49,685,727.23	13.43%			29,068,317.26	8.9%		
正常信用风险组合	267,992,072.79	72.44%	14,457,683.03	5.39%	243,659,165.45	74.63%	12,574,036.91	5.16%
组合小计	317,677,800.02	85.87%	14,457,683.03	4.55%	272,727,482.71	83.54%	12,574,036.91	4.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,338,609.43	10.09%	37,338,609.43	100%	38,533,983.66	11.8%	38,533,983.66	100%
合计	369,956,641.14	--	66,736,524.15	--	326,469,911.38	--	66,316,465.58	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海外国际有限公司	7,908,117.59	7,908,117.59	100%	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,032,114.10	7,032,114.10	100%	无法收回的货款
合计	14,940,231.69	14,940,231.69	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	261,798,661.05	70.76%	13,484,176.84	239,703,119.27	73.41%	11,990,568.59
1年以内小计	261,798,661.05	70.76%	13,484,176.84	239,703,119.27	73.41%	11,990,568.59
1至2年	2,285,376.24	0.62%	228,537.61	1,921,172.54	0.59%	192,731.66
2至3年	732,770.54	0.2%	109,915.58	346,301.84	0.11%	51,945.28
3年以上	3,175,264.96	0.86%	635,053.00	1,688,571.80	0.52%	338,791.38

3至4年	731,666.11	0.2%	146,333.22	514,071.45	0.16%	102,814.29
4至5年	568,163.32	0.15%	113,632.67	323,260.21	0.1%	64,652.04
5年以上	1,875,435.53	0.51%	375,087.11	851,240.14	0.26%	171,325.05
合计	267,992,072.79	--	14,457,683.03	243,659,165.45	--	12,574,036.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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	4,638,243.80	4,638,243.80	100%	无法收回的货款
奥宏投资有限公司	4,513,655.79	4,513,655.79	100%	无法收回的货款
香港风华电子有限公司	2,983,122.42	2,983,122.41	100%	无法收回的货款
富联科技有限公司	2,496,618.82	2,496,618.82	100%	无法收回的货款
FengHua Korea Go.,LTD	2,260,006.15	2,260,006.15	100%	无法收回的货款
东强电子有限公司	2,016,073.53	2,016,073.53	100%	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	1,864,306.51	1,864,306.51	100%	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%	无法收回的货款
东捷科技有限公司	926,805.00	926,805.00	100%	无法收回的货款
佳达电子有限公司	918,535.02	918,535.02	100%	无法收回的货款
其他	13,595,094.07	13,595,094.08	100%	无法收回的货款
合计	37,338,609.43	37,338,609.43	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况（单位：元）

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
广东风华邦科电子有限公司	收到部分货款	账龄3年以上，收回的可能较低	16,610.00	16,610.00
合计	--	--	16,610.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海外国际有限公司	7,908,117.59	7,908,117.59	100%	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,032,114.10	7,032,114.10	100%	无法收回的货款
华智集团有限公司	4,638,243.80	4,638,243.80	100%	无法收回的货款
奥宏投资有限公司	4,513,655.79	4,513,655.79	100%	无法收回的货款
香港风华电子有限公司	2,983,122.42	2,983,122.41	100%	无法收回的货款
富联科技有限公司	2,496,618.82	2,496,618.82	100%	无法收回的货款
FengHua Korea Go.,LTD	2,260,006.15	2,260,006.15	100%	无法收回的货款
东强电子有限公司	2,016,073.53	2,016,073.53	100%	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	1,864,306.51	1,864,306.51	100%	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%	无法收回的货款
东捷科技有限公司	926,805.00	926,805.00	100%	无法收回的货款
佳达电子有限公司	918,535.02	918,535.02	100%	无法收回的货款
其他	13,595,094.07	13,595,094.08	100%	无法收回的货款
合计	52,278,841.12	52,278,841.12	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况 (单位: 元)

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市番禺巨大电业有限公司	货款	2013年06月30日	4,902.62	无法收回	否
合计	--	--	4,902.62	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况 (单位: 元)

不适用。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况 (单位: 元)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

风华高新科技（香港）有限公司	子公司	16,859,517.25	1年以内	4.56%
肇庆风华机电进出口有限公司	子公司	13,471,013.97	1年以内	3.64%
肇庆科华电子科技有限公司	子公司	12,345,491.35	1年以内	3.34%
奥宏投资有限公司	子公司另一股东	11,274,864.44	1年以内及5年以上	3.05%
广州盛中电子有限公司	非关联客户	11,139,295.26	1年以内	3.01%
合计	--	65,090,182.27	--	17.6%

(7) 应收关联方账款情况（单位：元）

不适用。

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款（单位：元）

种类	期末数				期初数			
	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	4.7%	8,562,302.84	100%	8,562,101.45	5.22%	8,562,101.45	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	168,508,372.21	92.58%			151,327,917.38	92.35%		
正常信用风险组合	4,853,970.92	2.67%	362,016.85	7.46%	3,908,946.34	2.39%	302,826.00	7.75%
组合小计	173,362,343.13	95.24%	362,016.85	0.21%	155,236,863.72	94.74%	302,826.00	0.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,120.78	0.05%	97,120.78	100%	71,775.60	0.04%	71,775.60	100%
合计	182,021,766.75	--	9,021,440.47	--	163,870,740.77	--	8,936,703.05	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100%	正在清算、借款无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,620.13	2,181,620.13	100%	正在清算、借款无法收回
肇庆升华电子厂	1,150,937.65	1,150,937.65	100%	账龄较长，无法收回
香港威劲有限公司	1,061,042.58	1,061,042.58	100%	账龄较长，无法收回
合计	8,562,302.84	8,562,302.84	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	3,529,141.83	1.94%	172,347.61	2,691,388.66	1.65%	128,779.07
1 年以内小计	3,529,141.83	1.94%	172,347.61	2,691,388.66	1.65%	128,779.07
1 至 2 年	601,033.16	0.33%	60,103.32	581,668.77	0.35%	58,166.88
2 至 3 年	303,865.68	0.17%	45,579.86	225,954.66	0.14%	33,893.20
3 年以上	419,930.25	0.23%	83,986.06	409,934.25	0.25%	81,986.85
3 至 4 年	124,513.76	0.07%	24,902.75	82,135.65	0.05%	16,427.13
4 至 5 年	18,765.08	0.01%	3,753.02	45,606.17	0.03%	9,121.23
5 年以上	276,651.41	0.15%	55,330.29	282,192.43	0.17%	56,438.49
合计	4,853,970.92	--	362,016.85	3,908,946.34	--	302,826.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
微硕饭堂	27,464.57	27,464.57	100%	结束营业
代扣堤围费	17,600.00	17,600.00	100%	账龄较长, 无法收回
美国 JDI 公司	13,923.59	13,923.59	100%	账龄较长, 无法收回
李国辉	8,352.00	8,352.00	100%	离职多年
黄伟红	5,460.00	5,460.00	100%	离职多年
押金	5,000.00	5,000.00	100%	账龄较长
卢锦辉	3,918.76	3,918.76	100%	离职多年
广西苍梧风华磁件有限公司	3,839.60	3,839.60	100%	账龄较长, 无法收回
微硕小卖部	2,775.17	2,775.17	100%	结束营业
钟文忠	2,300.00	2,300.00	100%	离职多年
曾健	2,300.00	2,300.00	100%	离职多年
其他	4,187.09	4,187.09	100%	
合计	97,120.78	97,120.78	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况 (单位: 元)

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
梁达坚	收回保险公司的赔偿款	该员工已死亡	40,000.00	40,000.00
合计	--	--	40,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提 (单位: 元)

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100%	正在清算、借款无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,620.13	2,181,620.13	100%	正在清算、借款无法收回
肇庆升华电子厂	1,150,937.65	1,150,937.65	100%	账龄较长, 无法收回
香港威劲有限公司	1,061,042.58	1,061,042.58	100%	账龄较长, 无法收回
微硕饭堂	27,464.57	27,464.57	100%	结束营业
代扣堤围费	17,600.00	17,600.00	100%	账龄较长, 无法收回
美国 JDI 公司	13,923.59	13,923.59	100%	账龄较长, 无法收回
李国辉	8,352.00	8,352.00	100%	离职多年
黄伟红	5,460.00	5,460.00	100%	离职多年
押金	5,000.00	5,000.00	100%	账龄较长
卢锦辉	3,918.76	3,918.76	100%	离职多年

广西苍梧风华磁件有限公司	3,839.60	3,839.60	100%	账龄较长，无法收回
微硕小卖部	2,775.17	2,775.17	100%	结束营业
钟文忠	2,300.00	2,300.00	100%	离职多年
曾健	2,300.00	2,300.00	100%	离职多年
其他	4,187.09	4,187.09	100%	
合计	8,659,423.62	8,659,423.62	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况（单位：元）：

不适用。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况（单位：元）

不适用。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广东风华芯电科技股份有限公司	子公司	137,074,621.57	1 年以内	75.31%
肇庆风华机电进出口有限公司	子公司	18,250,463.66	1 年以内	10.03%
广西苍梧风华磁件有限公司	非关联方	4,168,702.48	5 年以上	2.29%
四平市吉华高新技术有限公司	子公司	2,961,274.52	5 年以上	1.63%
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	非关联方	2,181,620.13	2-3 年	1.2%
合计	--	164,636,682.36	--	90.46%

(7) 其他应收关联方账款情况（单位：元）

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
长春光华微电子设备工程中心有限公司	参股公司	87,273.36	0.04%
合计	--	87,273.36	0.04%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排不适用。

3、长期股权投资（单位：元）

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东肇庆科讯高技术有限公司	成本法	207,867,890.12	211,289,737.33		211,289,737.33	100%	100%	-			
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%	43%	-			
广东肇庆微硕电子有限公司	成本法	100,190,960.00	100,190,960.00		100,190,960.00	100%	100%	-			
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%	60%	-			
肇庆风华机电进出口有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%	-			
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%	90%	-			
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%	100%	-			
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%	100%	-			
广东风华芯电科技股份有限公司	成本法	179,372,794.00	111,046,320.61		111,046,320.61	95.78%	95.78%	-			
广东国华新材料科技股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	40%	40%	-			
广东亿华检测技术发展有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	-			
联营单位：											
长春光华微电子设备工程中心有限公司	权益法	3,972,000.00	9,678,512.08	-548,438.23	9,130,073.85	24.4%	24.4%	-			
肇庆市风华锂电池有	权益法	29,998,080.00	38,814,350.00	26,568.30	38,840,919.00	27.61%	27.61%				

限公司		2.00	0.93		23						
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	118,196,037.17	5,405,821.80	123,601,858.97	20%	20%		37,315,477.20		
北京博晟华赢投资管理有限公司	权益法	1,200,000.00	887,496.33	-155,993.65	731,502.68	40%	40%	-			
太原风华信息装备股份有限公司	成本法	4,500,000.00	7,164,019.21		7,164,019.21	15.19%	15.19%	-		0	810,000.00
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			-			
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	10%	10%				
深圳市中航比特通讯技术有限公司	成本法	16,020,000.00		16,020,000.00	16,020,000.00	4%	4%				
合计	--	861,799,889.28	743,055,502.18	55,747,958.22	798,803,460.40	--	--	--	37,315,477.20		810,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	760,812,354.29	772,249,001.30
其他业务收入	22,128,714.74	27,706,532.73
合计	782,941,069.03	799,955,534.03
营业成本	655,462,829.89	687,395,791.64

(2) 主营业务（分行业）（单位：元）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	595,385,284.33	474,797,080.84	573,356,576.10	468,220,167.82
配套及其他贸易	165,427,069.96	164,700,124.30	198,892,425.20	198,155,816.35
合计	760,812,354.29	639,497,205.14	772,249,001.30	666,375,984.17

(3) 主营业务（分产品）（单位：元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	591,593,916.81	471,755,806.73	572,226,787.41	467,437,479.73
电子设备	3,791,367.52	3,041,274.11	1,129,788.69	782,688.09
一般贸易	165,427,069.96	164,700,124.30	198,892,425.20	198,155,816.35
合计	760,812,354.29	639,497,205.14	772,249,001.30	666,375,984.17

(4) 主营业务（分地区）（单位：元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	672,021,103.22	568,945,044.23	654,731,491.96	555,686,200.95
境外	88,791,251.07	70,552,160.91	117,517,509.34	110,689,783.22
合计	760,812,354.29	639,497,205.14	772,249,001.30	666,375,984.17

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况（单位：元）

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	128,075,366.17	16.36%
第二名客户	42,867,906.00	5.48%
第三名客户	34,197,719.80	4.37%
第四名客户	15,106,239.32	1.93%
第五名客户	13,637,463.82	1.74%
合计	233,884,695.11	29.88%

5、投资收益

(1) 投资收益明细（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	810,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,727,958.22	3,677,563.01
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	389,294.84	522,547.46
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,101,896.40	5,691,887.85

可供出售金融资产等取得的投资收益	1,307,903.38	30,262,881.59
其他	150,255.50	
合计	11,487,308.34	40,154,879.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益 (单位: 元)

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
太原风华信息装备股份有限公司	810,000.00	-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益 (单位: 元)

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春光华微电子设备工程中心有限公司	-548,438.23	976,000.00	按联营企业净利润权益法核算
肇庆市风华锂电池有限公司	26,568.30	394,460.91	按联营企业净利润权益法核算
肇庆市贺江电力发展有限公司	5,405,821.80	2,367,364.40	按联营企业净利润权益法核算
北京博晟华赢投资管理有限公司	-155,993.65	-60,262.30	按联营企业净利润权益法核算
合计	4,727,958.22	3,677,563.01	--

6、现金流量表补充资料 (单位: 元)

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	42,184,988.75	56,484,337.22
加: 资产减值准备	990,312.83	4,195,909.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,693,605.26	49,359,822.14
无形资产摊销	2,340,285.57	1,983,153.26
长期待摊费用摊销	1,004,695.19	540,688.18
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)	-163,982.18	-107,254.23
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-182.88	-1,082.04
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,834,751.95	7,141,620.90
投资损失 (收益以“-”号填列)	-11,487,308.34	-40,154,879.91
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,318,121.13	-148,536.68
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-1,072,838.93	-10,747,858.09
存货的减少 (增加以“-”号填列)	5,122,829.19	1,052,086.40
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-42,033,548.15	-74,582,395.68

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,110,794.51	24,731,849.16
经营活动产生的现金流量净额	31,620,934.88	19,747,460.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	159,093,260.95	344,631,361.55
减：现金的期初余额	287,655,349.34	274,729,711.90
现金及现金等价物净增加额	-128,562,088.39	69,901,649.65

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表（单位：元）

项目	金额	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）	161,830.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,924,199.07	
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	2,011,578.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,650.98	
减：所得税影响额	988,750.35	
少数股东权益影响额（税后）	86,336.84	
合计	8,337,172.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益（单位：元）

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	1.78%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.4%	0.05	0.05

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（单位：元）

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	228,696,853.06	367,049,744.71	-37.69%	公司对外投资、偿还借款以及支付设备基建款项增加所致
交易性金融资产	41,878,415.71	9,608,268.88	335.86%	公司交易性债券投资增加所致
预付款项	72,387,770.64	52,488,902.63	37.91%	公司预付材料款增加所致
开发支出	32,497,186.67	18,650,524.05	74.24%	公司加大研发投入所致
应付票据	7,136,050.91	11,994,944.83	-40.51%	公司票据结算减少所致
预收款项	34,757,404.73	24,673,403.41	40.87%	公司部分预收款项尚未确认收入所致
应付职工薪酬	21,820,463.97	38,584,537.76	-43.45%	公司支付了2012年度员工薪酬所致
财务费用	3,802,568.29	5,762,009.57	-34.01%	公司利息支出减少所致
资产减值损失	4,121,064.35	7,278,544.78	-43.38%	公司计提坏账准备及存货跌价准备减少所致
公允价值变动收益	192.15	1,769.20	-89.14%	公司所持股票投资公允价值变动所致
投资收益	10,177,603.38	48,355,124.83	-78.95%	公司出售奥普光电股票金额减少及未发生处置长期股权而产生收益所致
营业外支出	699,886.73	86,167.73	712.24%	公司支付扶贫专项基金增加所致
所得税	4,485,769.17	2,429,040.34	84.67%	公司所得税费用同比增加所致