

广东风华高新科技股份有限公司

2007 年度

审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1．合并资产负债表	3-4
2．合并利润表	5
3．合并现金流量表	6
4．合并所有者权益变动表	7-8
5．资产负债表	9-10
6．利润表	11
7．现金流量表	12
8．所有者权益变动表	13-14
9．财务报表附注	15-66
三、附件	
1．审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2．审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审 计 报 告

深南财审报字（2008）第 CA198 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东风华高新科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2007 年度公司及合并的利润表和股东权益变动表、现金流量表、以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2007 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所

中国注册会计师

有限责任公司

中国注册会计师

中国 · 深圳

2008 年 3 月 21 日

广东风华高新科技股份有限公司

合并资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

资 产	注释八	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	444,914,354.57	162,687,792.74
交易性金融资产	2	233,659,863.80	108,014,156.43
应收票据	3	113,875,758.29	54,207,453.90
应收账款	4	451,812,733.09	501,106,771.27
预付款项	5	20,345,288.61	22,889,903.63
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	62,151,391.78	81,845,028.68
存货	7	512,168,514.15	502,883,139.82
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,838,927,904.29	1,433,634,246.47
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	212,503,542.71	241,645,248.19
投资性房地产		-	-
固定资产	9	1,331,554,573.67	1,456,063,954.04
在建工程	10	39,858,692.25	22,447,460.97
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	11	193,566,510.84	197,751,533.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	12	1,409,691.83	1,788,593.30
递延所得税资产	13	41,563,900.91	15,022,640.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,820,456,912.21	1,934,719,430.41
资产总计		3,659,384,816.50	3,368,353,676.88

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司 合并资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

负债及股东权益	注释	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	15	705,325,519.74	566,350,786.49
交易性金融负债		-	-
应付票据	16	19,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	17	432,975,472.78	423,843,779.79
预收款项	18	23,388,781.29	19,744,627.05
应付职工薪酬	19	25,652,543.09	42,809,209.96
应交税费	20	16,203,583.90	4,180,969.80
应付利息		968,165.00	-
应付股利		2,599,350.84	24,968,805.14
其他应付款	21	57,356,536.35	94,734,118.78
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,283,469,952.99	1,206,632,297.01
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	22	31,418,181.00	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	23	2,621,149.59	5,308,522.34
其他非流动负债	24	64,790,383.98	67,902,359.15
非流动负债合计		98,829,714.57	73,210,881.49
负债合计		1,382,299,667.56	1,279,843,178.50
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	25	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	26	808,949,595.12	808,949,595.12
减:库存股		-	-
盈余公积	27	192,678,791.50	179,675,175.99
未分配利润	28	546,409,437.12	387,389,636.69
归属于母公司所有者权益合计		2,219,004,135.74	2,046,980,719.80
少数股东权益	29	58,081,013.20	41,529,778.58
所有者权益(或股东权益)合计		2,277,085,148.94	2,088,510,498.38
负债及所有者权益合计		3,659,384,816.50	3,368,353,676.88

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司 合并利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	附注八	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	30	1,933,432,918.30	1,850,856,832.72
减: 营业成本	30	1,623,249,285.89	1,562,765,102.21
营业税金及附加	31	10,552,622.32	10,109,039.13
销售费用		45,455,797.57	44,523,953.39
管理费用		120,497,936.24	133,655,099.79
财务费用	32	50,706,932.91	43,136,714.78
资产减值损失	33	54,209,388.07	33,692,453.30
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	34	10,484,598.35	35,390,148.96
投资收益(损失以“-”号填列)	35	118,967,729.50	35,584,722.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		158,213,283.15	93,949,341.79
加: 营业外收入	36	11,139,368.13	306,476.05
减: 营业外支出	37	2,291,293.25	270,253.10
其中: 非流动资产处置损失		516,230.12	13,932.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		167,061,358.03	93,985,564.74
减: 所得税费用	38	(9,110,553.62)	6,626,290.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		176,171,911.65	87,359,274.22
归属于母公司股东的净利润		172,023,415.94	82,483,713.93
少数股东损益		4,148,495.71	4,875,560.28
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
五、每股收益			
(一)基本每股收益	39	0.26	0.12
(二)稀释每股收益	39	0.26	0.12

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司 合并现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	附注八	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,937,176,318.32	1,989,701,707.35
收到的税费返还		23,720,168.61	21,681,979.13
收到其他与经营活动有关的现金	40	49,572,824.10	35,850,991.58
经营活动现金流入小计		2,010,469,311.03	2,047,234,678.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,366,797,840.42	1,421,808,906.98
支付给职工以及为职工支付的现金		212,758,889.31	182,502,250.89
支付的各项税费		73,869,137.86	69,389,235.32
支付其他与经营活动有关的现金	40	102,618,158.53	125,772,442.04
经营活动现金流出小计		1,756,044,026.12	1,799,472,835.23
经营活动产生的现金流量净额		254,425,284.91	247,761,842.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,268,908.19	-
取得投资收益所收到的现金		3,881,859.76	2,611,144.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		205,000.00	1,524,916.02
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		18,355,767.95	4,136,060.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,477,062.28	79,831,022.17
投资所支付的现金		7,687,270.40	3,623,591.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		58,164,332.68	83,454,613.80
投资活动产生的现金流量净额		(39,808,564.73)	(79,318,553.36)
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		757,679,078.08	591,026,039.63
收到其他与筹资活动有关的现金	41	18,589,357.43	-
筹资活动现金流入小计		776,268,435.51	591,026,039.63
偿还债务支付的现金		617,266,029.64	754,529,517.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,031,011.22	42,472,369.25
支付其他与筹资活动有关的现金	41	224,438,158.87	-
筹资活动现金流出小计		898,735,199.73	797,001,886.38
筹资活动产生的现金流量净额		(122,466,764.22)	(205,975,846.75)
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		92,149,955.96	(37,532,557.28)
加:期初现金及现金等价物余额		162,687,792.74	200,220,350.02
六、期末现金及现金等价物余额		254,837,748.70	162,687,792.74

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司 合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位：人民币元)

项目	2007 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	670,966,312.00	882,702,265.00	167,575,029.15	314,740,743.16	2,035,984,349.31	41,206,981.29	2,077,191,330.60
加：会计政策变更	-	(73,752,669.88)	12,100,146.84	72,648,893.53	10,996,370.49	322,797.29	11,319,167.78
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	670,966,312.00	808,949,595.12	179,675,175.99	387,389,636.69	2,046,980,719.80	41,529,778.58	2,088,510,498.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	13,003,615.51	159,019,800.43	172,023,415.94	16,551,234.62	188,574,650.56
（一）本年净利润	-	-	-	172,023,415.94	172,023,415.94	4,148,495.71	176,171,911.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	172,023,415.94	172,023,415.94	4,148,495.71	176,171,911.65
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	12,402,738.91	12,402,738.91
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	12,402,738.91	12,402,738.91
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	13,003,615.51	(13,003,615.51)	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	13,003,615.51	(13,003,615.51)	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他(提取职工奖励及福利基金)	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	808,949,595.12	192,678,791.50	546,409,437.12	2,219,004,135.74	58,081,013.20	2,277,085,148.94

（所列附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华高新科技股份有限公司 合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位：人民币元)

项目	2006 年度						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	530,330,955.00	1,093,207,412.00	164,244,129.55	299,921,097.66	2,087,703,594.21	39,710,631.12	2,127,414,225.33	
加：会计政策变更	-	(73,752,669.88)	4,847,422.70	39,752,248.84	(29,152,998.34)	393,137.16	(28,759,861.18)	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	530,330,955.00	1,019,454,742.12	169,091,552.25	339,673,346.50	2,058,550,595.87	40,103,768.28	2,098,654,364.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,635,357.00	-210,505,147.00	10,583,623.74	47,716,290.19	(11,569,876.07)	1,426,010.30	(10,143,865.77)	
（一）本年净利润	-	-	-	82,483,713.93	82,483,713.93	4,875,560.28	87,359,274.21	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	2,330,210.00	-	-	2,330,210.00	(3,449,549.98)	(1,119,339.98)	
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	2,330,210.00	-	-	2,330,210.00	-	2,330,210.00	
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	(3,449,549.98)	(3,449,549.98)	
上述（一）和（二）小计	-	2,330,210.00	-	82,483,713.93	84,813,923.93	1,426,010.30	86,239,934.23	
（三）所有者投入和减少资本	(20,000,000.00)	(52,200,000.00)	-	-	(72,200,000.00)	-	(72,200,000.00)	
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	(20,000,000.00)	(52,200,000.00)	-	-	(72,200,000.00)	-	(72,200,000.00)	
（四）利润分配	-	-	10,583,623.74	(34,767,423.74)	(24,183,800.00)	-	(24,183,800.00)	
1、提取盈余公积	-	-	10,583,623.74	(10,583,623.74)	-	-	-	
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	(24,183,800.00)	(24,183,800.00)	-	(24,183,800.00)	
3、其他(提取职工奖励及福利基金)	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	160,635,357.00	(160,635,357.00)	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（股本）	160,635,357.00	(160,635,357.00)	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	670,966,312.00	808,949,595.12	179,675,175.99	387,389,636.69	2,046,980,719.80	41,529,778.58	2,088,510,498.38	

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华高新科技股份有限公司

资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

资产	附注九	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		358,241,995.51	151,831,197.53
交易性金融资产		233,508,933.80	108,014,156.43
应收票据		46,866,295.97	31,038,792.51
应收账款	1	400,105,882.28	451,954,955.86
预付款项		14,293,748.46	4,556,688.24
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	221,504,107.75	400,438,049.02
存货		374,976,200.36	283,061,458.20
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,649,497,164.13	1,430,895,297.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	601,547,674.92	670,323,252.64
投资性房地产		-	-
固定资产		1,072,502,586.06	1,138,313,553.39
在建工程		27,395,924.26	11,631,987.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		179,280,047.11	182,107,203.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,099,052.82	1,183,172.97
递延所得税资产		32,153,358.12	13,198,188.36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,913,978,643.29	2,016,757,358.18
资产总计		3,563,475,807.42	3,447,652,655.97

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华高新科技股份有限公司

资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:			
短期借款		651,818,169.26	565,350,786.49
交易性金融负债		-	-
应付票据		19,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		364,102,242.32	424,402,670.30
预收款项		14,864,083.33	11,383,777.30
应付职工薪酬		21,048,667.92	28,928,761.26
应交税费		11,083,055.68	1,773,098.40
应付利息		333,468.23	-
应付股利		2,599,350.84	24,968,805.14
其他应付款		165,423,636.60	220,711,763.18
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,250,272,674.18	1,307,519,662.07
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		31,418,181.00	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		2,605,917.08	5,308,522.34
其他非流动负债		58,618,396.98	45,572,859.15
非流动负债合计		92,642,495.06	50,881,381.49
负债合计		1,342,915,169.24	1,358,401,043.56
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		818,237,872.61	816,965,001.91
减:库存股		-	-
盈余公积		192,678,791.50	179,675,175.99
未分配利润		538,677,662.07	421,645,122.51
所有者权益(或股东权益)合计		2,220,560,638.18	2,089,251,612.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,563,475,807.42	3,447,652,655.97

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司 利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	附注九	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	4	1,457,185,842.63	1,396,828,824.20
减: 营业成本	4	1,250,149,066.48	1,213,073,502.54
营业税金及附加		8,373,117.50	6,827,403.56
销售费用		28,273,508.84	22,337,308.81
管理费用		99,737,897.86	102,432,661.82
财务费用		44,972,565.61	21,416,246.97
资产减值损失		46,598,459.19	15,259,680.88
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		10,423,668.35	35,390,148.96
投资收益(损失以“-”号填列)	5	124,964,938.43	58,517,745.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		114,469,833.93	109,389,913.64
加: 营业外收入		10,581,010.13	269,407.20
减: 营业外支出		2,290,863.26	259,972.26
其中: 非流动资产处置损失		11,000.00	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		122,759,980.80	109,399,348.58
减: 所得税费用		(7,276,174.27)	3,917,081.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		130,036,155.07	105,482,267.12
归属于母公司股东的净利润		130,036,155.07	105,482,267.12
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0.19	0.16
(二)稀释每股收益		0.19	0.16

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司

现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,544,511,714.05	1,427,012,513.27
收到的税费返还		3,953,474.83	21,207,547.01
收到其他与经营活动有关的现金		54,209,166.39	54,262,703.36
经营活动现金流入小计		1,602,674,355.27	1,502,482,763.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,101,140,058.84	1,047,159,469.41
支付给职工以及为职工支付的现金		156,844,394.33	100,232,101.87
支付的各项税费		55,115,748.57	45,612,846.36
支付其他与经营活动有关的现金		61,929,995.60	94,640,150.80
经营活动现金流出小计		1,375,030,197.34	1,287,644,568.44
经营活动产生的现金流量净额		227,644,157.93	214,838,195.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,268,908.19	2,611,144.42
取得投资收益所收到的现金		3,839,068.69	1,524,916.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		205,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,312,976.88	4,136,060.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,673,059.42	87,257,052.57
投资所支付的现金		9,542,300.00	3,623,591.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,215,359.42	90,880,644.20
投资活动产生的现金流量净额		(34,902,382.54)	(86,744,583.76)
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		702,733,412.41	590,026,039.63
收到其他与筹资活动有关的现金		18,530,000.00	-
筹资活动现金流入小计		721,263,412.41	590,026,039.63
偿还债务支付的现金		616,266,029.64	703,529,517.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,966,807.18	41,044,261.85
支付其他与筹资活动有关的现金		149,497,431.57	-
筹资活动现金流出小计		822,730,268.39	744,573,778.98
筹资活动产生的现金流量净额		(101,466,855.98)	(154,547,739.35)
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		91,274,919.41	(26,454,127.91)
加:期初现金及现金等价物余额		151,831,197.53	178,285,325.44
六、期末现金及现金等价物余额		243,106,116.94	151,831,197.53

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东风华高新科技股份有限公司 所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位：人民币元)

项目	2007 年度				所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	670,966,312.00	889,691,969.48	167,575,029.15	325,414,829.59	2,053,648,140.22
加：会计政策变更	-	(72,726,967.57)	12,100,146.84	96,230,292.92	35,603,472.19
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	670,966,312.00	816,965,001.91	179,675,175.99	421,645,122.51	2,089,251,612.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,272,870.70	13,003,615.51	117,032,539.56	131,309,025.77
（一）本年净利润	-	-	-	130,036,155.07	130,036,155.07
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	1,272,870.70	-	-	1,272,870.70
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4、其他	-	1,272,870.70	-	-	1,272,870.70
上述（一）和（二）小计	-	1,272,870.70	-	130,036,155.07	131,309,025.77
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	13,003,615.51	(13,003,615.51)	-
1、提取盈余公积	-	-	13,003,615.51	(13,003,615.51)	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-
3、其他(提取职工奖励及福利基金)	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	818,237,872.61	192,678,791.50	538,677,662.07	2,220,560,638.18

（所列附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华高新科技股份有限公司 所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

（金额单位：人民币元）

项目	2006 年度				所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	530,330,955.00	1,100,197,116.48	164,244,129.55	319,620,533.10	2,114,392,734.13
加：会计政策变更	-	(70,396,757.57)	4,847,422.70	31,309,746.03	(34,239,588.84)
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	530,330,955.00	1,029,800,358.91	169,091,552.25	350,930,279.13	2,080,153,145.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,635,357.00	(212,835,357.00)	10,583,623.74	70,714,843.38	9,098,467.12
（一）本年净利润	-	-	-	105,482,267.12	105,482,267.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	105,482,267.12	105,482,267.12
（三）所有者投入和减少资本	(20,000,000.00)	(52,200,000.00)	-	-	(72,200,000.00)
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	(20,000,000.00)	(52,200,000.00)	-	-	(72,200,000.00)
（四）利润分配	-	-	10,583,623.74	(34,767,423.74)	(24,183,800.00)
1、提取盈余公积	-	-	10,583,623.74	(10,583,623.74)	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	(24,183,800.00)	(24,183,800.00)
3、其他(提取职工奖励及福利基金)	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	160,635,357.00	(160,635,357.00)	-	-	-
1、资本公积转增资本（股本）	160,635,357.00	(160,635,357.00)	-	-	-
2、盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	816,965,001.91	179,675,175.99	421,645,122.51	2,089,251,612.41

（所列附注系本会计报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华高新科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2007 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

(一)公司简介

本公司系根据国家有关规定,经广东省体改委“粤体改[1994]30 号”文批准,于 1994 年 3 月 23 日改组为定向募集设立的股份有限公司,并领取 19037945-2 号企业法人营业执照。1996 年 11 月 8 日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1996] 308 号文批准,本公司发行人民币普通股(A 股)1350 万股,并于 1996 年 11 月 29 日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于 2007 年 8 月 13 日核发的企业法人营业执照,注册号为 440000000007458。截止 2007 年 12 月 31 日本公司股本和注册资本为 670,966,312.00 元。

(二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件制造业

公司经营范围：研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备,高新技术转让及咨询服务。经营本企业自产机电产品。成套设备及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口(按粤外经贸进字[1999]381 号文件经营)。经营国内贸易(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动)。

主要产品或提供的劳务：系列新型片式元器件、光机电一体化电子专用设备及电子材料等电子信息基础产品的研制、生产和销售。

(三)公司历史沿革

公司前身为 1984 年创建的广东肇庆风华电子厂,1994 年 3 月将广东肇庆风华电子厂整体改组并作为主要发起人以定向募集方式发起设立本公司,设立时的股本为 4,000 万元。公司于 1996 年 11 月 8 日在深交所以上网定价发行方式向社会公开发行 1,215 万股 A 股,发行价为 8.5 元/股,向公司职工发行 135 万股,形成总股本 5,350 万股。后经历年送配股及增发,截止 2005 年 12 月 31 日,本公司股本和注册资本为 530,330,952.00 元。

2006 年 4 月 6 日,根据本公司的股权分置方案,以资本公积转增股本 160,635,360.00 元;2006 年 10 月 20 日,本公司之控股股东广东风华高新科技集团有限公司以肇庆市银华

网络技术有限公司所持本公司股票 2,000 万股抵偿其欠本公司债务，抵债完成后，股本和注册资本变更为 670,966,312.00 元，变更手续已经办理完毕。

(四)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2008 年 3 月 21 日批准报出。

附注二、财务报表的编制基础

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

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则以及 2007 年 2 月 15 日中国证监会发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的规定，本财务报表的编制基础：以 2007 年 1 月 1 日为执行企业会计准则体系的首次执行日，确认 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制调整后的利润表和可比期初资产负债表，并将调整后的利润表作为可比期间的利润表进行列报。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2007 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

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

（四）现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

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

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

（六）金融资产和金融负债的确认和计量

1、金融资产

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

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

2、金融负债

金融负债分为交易性金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

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

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

4、金融资产的减值

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

（1）应收账款

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

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

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

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

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

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

对确实不能收回的款项,经批准后作为坏账转销。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 可供出售金融资产

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

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

(七) 存货的核算方法

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

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

低值易耗品和包装物的摊销方法:采用一次或分次摊销法转销。

存货的盘存制度:本公司存货采用永续盘存法。

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

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

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

（八）长期股权投资核算方法

1、长期股权投资分类

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

2、长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

（2）其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、长期股权投资的后续计量

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

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

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

4、长期股权投资的收益确认方法

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

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

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

（九）固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

1、固定资产的标准

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

2、固定资产的确认条件

（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

4、固定资产的计价

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

5、折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的3%-5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-35 年	9.5-2.71%
机器设备	5-10 年	19-9.5%
电子设备	5-10 年	19-9.5%
运输设备	6 年	15.83%
制冷设备	10 年	9.5%
其他设备	5 年	19%

6、固定资产后续支出

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

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

7、固定资产减值准备

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

(十) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修

理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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

（十一）无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

2、无形资产摊销

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

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- 1、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（十三）其他资产核算方法

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

（十四）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

2、资本化金额的确定

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

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

3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经

费和职工教育经费；(6)非货币性福利；(7)因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8)其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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

(十六) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额按清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。

(十七) 收入确认原则

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

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

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

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

(十八) 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

(十九) 所得税的会计处理方法

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

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

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

（二十）企业合并

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

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

2、非同一控制下企业合并：是指参与合并的企业前后不受同一方或相同的多方最终控制，即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（二十一）合并财务报表编制方法

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认

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

附注五、重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

（1）会计政策变更

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发 企业会计准则第1号—存货等38项具体准则的通知》的规定，公司于2007年1月1日起执行新会计准则，并依据财政部新会计准则规定认定2007年1月1日首次执行日旧会计准则与新会计准则的差异情况。

根据财会[2007]14号“财政部关于印发《企业会计准则解释第1号》的通知”规定企业在编制首份年报时，应当对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行复核，并披露年初股东权益的调节过程以及作出修正的项目、影响金额及其原因。本公司按照上述规定进行了复核并对股东权益调节表进行修正，修正后2006年12月31日股东权益差异调节表如下：

股东权益差异调节表对比披露表

编号	注释	项目	2007 年报 披露数	2006 年报 原披露数	差异
		2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	2,035,984,349.31	2,035,984,349.31	-
1		长期股权投资差额	(33,785,098.93)	(33,785,098.93)	-
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	(33,785,098.93)	(33,785,098.93)	-
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-	-	-
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-	-	-
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	-	-	-
5		股份支付	-	-	-
6		符合预计负债确认条件的重组义务	-	-	-
7		企业合并	-	-	-
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-	-	-
		根据新准则计提的商誉减值准备	-	-	-
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	35,390,148.96	35,390,148.96	-
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
10		金融工具分拆增加的收益	-	-	-
11		衍生金融工具	-	-	-
12	（1）	所得税	9,391,320.45	17,508,421.97	(8,117,101.52)
13	（2）	少数股东权益	41,529,778.58	41,540,589.39	(10,810.81)
14		B 股、H 股等上市公司特别追溯调整	-	-	-
15		其他	-	-	-
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,088,510,498.37	2,096,638,410.70	(8,127,912.33)

产生差异原因如下：

注释(1):2006 年报原披露股权投资差额确认的递延所得税资产按企业会计准则解释 1 号追溯调整后不再确认。

注释(2): 由于下属子公司按企业会计准则解释 1 号追溯调整而产生的影响。

附注六、税项

公司适用的主要税种、税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品及商品销售收入	17%
营业税	服务性营业、劳务及其他收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	3%

附注七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并会计报表范围的子公司情况

(1)通过控股合并取得的子公司情况

A. 通过同一控制下的企业合并取得子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际投资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2007 年 12 月 31 日			
							持股比例		表决权比例	
							直接	间接	直接	间接
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB18,900	研发生产销售系列电子材料锂电电子电池芯及相关产品	RMB18,900	-	100%	-	100%	-

(2)通过其它方式取得的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际投资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2007 年 12 月 31 日			
							持股比例		表决权比例	
							直接	间接	直接	间接
肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	制造业	USD500	生产经营各种片式电子元器件	USD319.51	-	45%	-	45%	-
肇庆粤华新型电子元件有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB2,500	生产经营各种新型电子元器件和零件	RMB2,300	-	92%	-	92%	-
广东肇庆微磁电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB6,700	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB6,650	-	99.25%	-	99.25%	-
肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB1,500	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB1,460	-	97.33%	-	97.33%	-
肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB1,800	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB1,760	-	97.78%	-	97.78%	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB2,000	生产销售通用集成电路模块	RMB1,800	-	90%	-	90%	-
肇庆风华机电进出口有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB500	货物进出口、技术进出口、来料加工业务	RMB500	-	100%	-	100%	-
四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	制造业	RMB645	电子器件、敏感元件、厚膜电路	RMB387	-	60%	-	60%	-
广州风华创业投资有限公司*	广东省广州市	创业投资	RMB3,000	创业投资业务，创业投资咨询业务	RMB1,000	-	90%	10%	90%	10%

（二）报告期内合并范围变更

新纳入合并范围公司：

2006 年 12 月本公司投资设立广州风华创业投资有限公司，广州风华创业投资有限公司自 2007 年初开始经营，本公司自 2007 年开始将其纳入合并范围。

（三）同一控制下企业合并的判断依据

同一控制下的企业合并是指在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。按照该依据，本公司同一控制下的企业合并取得子公司实际控制人为广东风华高新科技集团有限公司。

附注八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

种类	2007-12-31			2006-12-31		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现金						
人民币	1,480,709.42		1,480,709.42	23,345.81		23,345.81
现金小计			1,480,709.42			23,345.81
银行存款						
人民币	225,527,244.44		225,527,244.44	130,686,842.47		130,686,842.47
港币	11,839,856.37	0.9364	11,086,841.32	12,840,971.46	1.0047	12,901,324.03
美元	727,424.86	7.3046	5,313,547.63	989,100.20	7.8087	7,713,175.87
银行存款小计			241,927,633.39			151,301,342.37
其他货币资金						
人民币	193,054,285.90		193,054,285.90	11,228,193.96		11,228,193.96
港币	-		-	17,276.96	7.8087	134,910.60
美元	236.26	7.3046	1,725.79	-		-
日元	131,899,351.74	0.064064	8,450,000.07	-		-
其他货币资金小计			201,506,011.76			11,363,104.56
合计			444,914,354.57			162,687,792.74

货币资金期末余额较上期大幅增长 173.48%，主要系银行存款及其他货币资金大幅增长共同影响所致。银行存款大幅增长主要系短期借款增加所致；其他货币资金大幅增长主要系公司本期开展了信保贷款和付汇宝融资业务而增加的保证金。信保贷款系公司依据出口发票向银行融外汇借款（出口商业发票贴现）；付汇宝系公司根据业务需要，与工行肇庆支行签订了《中国工商银行“财智国际”产品组合银企合作协议》，本公司选用了“付汇理财通（付汇宝）”产品组合，主要包括：进口信用证（L/C）、进口 T/T（电汇）融资、进口代收、远期售汇一揽子银行产品组合。

2、交易性金融资产

种类	2007-12-31	2006-12-31
交易性权益工具投资	233,659,863.80	108,014,156.43
合计	233,659,863.80	108,014,156.43

年末余额为所购股票的市值，变现不存在重大限制。

3、应收票据

种类	2007-12-31	2006-12-31
银行承兑汇票	67,396,972.56	53,278,051.41
商业承兑汇票	46,478,785.73	929,402.49
合计	113,875,758.29	54,207,453.90

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

(2) 应收票据期末余额中无应收关联方款项。

4、应收账款

(1) 账龄分析

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	411,941,215.46	77.91%	20,077,164.19	431,592,442.14	78.76%	18,198,926.69
1-2 年	10,864,476.94	2.05%	1,054,610.88	10,977,483.66	2.00%	1,066,254.81
2-3 年	7,720,616.39	1.46%	1,141,256.35	8,391,128.87	1.53%	1,308,644.04
3 年以上	98,227,039.21	18.58%	54,667,583.49	97,046,920.48	17.71%	26,327,378.34
合计	528,753,348.00	100.00%	76,940,614.91	548,007,975.15	100.00%	46,901,203.88

(2) 按应收款项信用风险特征分类

客户类别	2007-12-31			2006-12-31		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	131,630,967.54	24.89%	28,898,493.86	129,834,352.15	23.69	10,265,165.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的	16,447,920.01	3.11%	16,447,920.01	-	-	-
风险较大应收账款						
其他不重大应收账款	380,674,460.45	72.00%	31,594,201.04	418,173,623.00	76.31	36,636,037.92
合 计	528,753,348.00	100.00%	76,940,614.91	548,007,975.15	100.00	46,901,203.88

(3) 期末余额中个别认定全额计提坏账准备的明细及计提理由：

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例	已提坏账	计提理由
海外国际有限公司	9,296,542.98	100.00%	9,296,542.98	账龄 5 年以上，收回可能性很低
台湾奥斯特股份有限公司	8,266,739.87	100.00%	8,266,739.87	账龄 5 年以上，收回可能性很低
华智集团有限公司	5,452,578.62	100.00%	5,452,578.62	账龄 5 年以上，收回可能性很低
富联科技有限公司	2,934,949.30	100.00%	2,934,949.30	账龄 5 年以上，收回可能性很低
豪贤国际有限公司	2,184,057.21	100.00%	2,184,057.21	账龄 5 年以上，收回可能性很低
先创国际有限公司	1,456,728.28	100.00%	1,456,728.28	账龄 5 年以上，收回可能性很低
佳达电子制品公司	1,079,801.89	100.00%	1,079,801.89	账龄 5 年以上，收回可能性很低
三光电子制品有限公司	1,032,984.99	100.00%	1,032,984.99	账龄 5 年以上，收回可能性很低
威明实业有限公司	888,425.16	100.00%	888,425.16	账龄 5 年以上，收回可能性很低
建伦电子	1,800,000.00	100.00%	1,800,000.00	账龄 5 年以上，收回可能性很低
莆田市和达电子有限公司	1,482,304.37	100.00%	1,482,304.37	账龄 4 年以上，收回可能性很低
深圳市飞鹿达实业有限公司	1,432,225.33	100.00%	1,432,225.33	账龄 5 年以上，收回可能性很低
常州新科数字技术有限公司	1,137,022.71	100.00%	1,137,022.71	账龄 4 年以上，收回可能性很低
衡阳金品电子科技有限公司	1,019,420.77	100.00%	1,019,420.77	账龄 4 年以上，收回可能性很低
合计	39,463,781.48	-	39,463,781.48	

(4) 2007年12月31日应收账款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
中国包装进出口广东公司	15,913,437.73	3.01%	1 年以内
香港奥宏投资有限公司	12,842,707.43	2.43%	1 年以内
深圳紫泰荆实业发展有限公司	10,605,879.50	2.01%	1 年以内
南京方略电子技术有限公司	10,156,643.76	1.92%	1 年以内
海外国际有限公司	9,296,542.98	1.76%	3 年以上
合计	58,815,211.40	11.13%	

(5) 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是指单项金额不重大但已涉及诉讼事项很有可能形成损失的应收账款或账龄在 3 年以上，收回可能性很小，企业专项计提坏账准备的应收款项。本公司报告期内无涉及诉讼事项可能形成损失的应收账款。

(6) 应收账款期末余额中持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款见附注十(三) 1.(15)；

(7) 应收账款期末余额中应收关联方款项占应收账款总额的比例 7.32%，详见附注十(三) 1.(15)。

5、预付款项

账龄	2007-12-31		2006-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,280,946.23	94.77%	17,576,503.88	76.79%
1 至 2 年	885,084.44	4.35%	3,515,268.42	15.36%
2 至 3 年	97,658.49	0.48%	1,122,594.51	4.90%
3 年以上	81,599.45	0.40%	675,536.82	2.95%
合计	20,345,288.61	100.00%	22,889,903.63	100.00%

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

(2) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

6、其他应收款

(1) 按账龄分类

账龄	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	49,349,667.09	47.82%	11,816,946.64	46,802,759.83	42.63%	3,909,829.28
1-2 年	5,322,747.22	5.16%	419,875.42	15,190,768.59	13.84%	2,447,057.65
2-3 年	2,372,571.19	2.30%	353,670.58	8,985,899.55	8.19%	161,741.33
3 年以上	46,156,719.85	44.72%	28,459,820.93	38,797,487.51	35.34%	21,413,258.54
合计	103,201,705.35	100.00%	41,050,313.57	109,776,915.48	100.00%	27,931,886.80

(2) 按类别分类

客户类别	2007-12-31			2006-12-31		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	63,671,893.26	61.70%	35,725,594.01	57,495,141.67	52.37%	22,965,163.56
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其他应收款	-	-	-	-	-	-
其他	39,529,812.09	38.30%	5,324,719.56	52,281,773.81	47.63%	4,966,723.24
合计	103,201,705.35	100.00%	41,050,313.57	109,776,915.48	100.00%	27,931,886.80

(3) 期末余额中个别认定全额计提坏账准备的明细及计提理由：

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例	坏账准备	计提理由
风华高新科技(香港)有限公司	27,394,000.35	39.98%	10,953,291.27	扣除预计可收回金额计提坏账
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	95.00%	19,035,415.01	账龄 3 年以上，收回可能性较低
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	100.00%	3,580,000.00	账龄 5 年以上，收回可能性很低
合计	51,011,279.31	-	33,568,706.28	

(4) 截止 2007 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
风华高新科技(香港)有限公司	27,394,000.35	26.54%	1 年以内
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	19.42%	3 年以上
肇庆市华利达投资有限公司	5,267,048.21	5.10%	1 年以内
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	3.47%	3 年以上
肇庆市风华锂电池有限公司	1,526,912.64	1.48%	1 年以内
合计	57,805,240.16	56.01%	

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

(6) 其他应收款期末余额中应收关联方款项占其他应收款总额的比例 50.86%，详见附注十（三）1.(15)。

7、 存货

项目	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	104,498,476.07	7,925,713.55	96,572,762.52	102,306,599.57	7,223,795.13	95,082,804.44
在产品	141,236,862.54	13,513,329.83	127,723,532.71	154,237,780.53	13,825,928.14	140,411,852.39
产成品	241,658,733.06	32,131,500.80	209,527,232.26	264,110,103.26	22,116,292.64	241,993,810.62
低值易耗品	1,623,185.87	852,213.94	770,971.93	1,542,059.01	775,001.23	767,057.78
委托加工物资	237,414.25	-	237,414.25	340,227.19	-	340,227.19
包装物	-	-	-	35,499.58	-	35,499.58
发出商品	77,180,288.74	-	77,180,288.74	22,519,153.64	-	22,519,153.64
其他	156,311.74	-	156,311.74	1,732,734.18	-	1,732,734.18
合计	566,591,272.27	54,422,758.12	512,168,514.15	546,824,156.96	43,941,017.14	502,883,139.82

存货跌价准备增减变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
原材料	7,223,795.13	1,247,860.08	545,941.66	-	7,925,713.55
在产品	13,825,928.14	-	312,598.31	-	13,513,329.83
产成品	22,116,292.64	11,232,773.45	1,217,565.29	-	32,131,500.80
低值易耗品	775,001.23	77,212.71	-	-	852,213.94
合计	43,941,017.14	12,557,846.24	2,076,105.26	-	54,422,758.12

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

8、长期股权投资

项目	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资	205,339,523.50	-	205,339,523.50	228,481,228.98	-	228,481,228.98
其他股权投资	7,164,019.21	-	7,164,019.21	13,164,019.21	-	13,164,019.21
合计	212,503,542.71	-	212,503,542.71	241,645,248.19	-	241,645,248.19

(1) 联营企业

被投资单位名称	注册地	经营范围	本公司 持股比例	表决权 比例	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
长春奥普光电技术股份有限公司	吉林省长春市	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售	20.00%	20.00%	115,518,343.25	158,390,831.21	29,305,364.32
深圳市风华科技开发有限公司	广东省深圳市	电子信息产品和相关技术、新材料的研究开发	36.25%	36.25%	50,818,704.60	-	-17,406,393.62
长春光华微电子设备工程中心有限公司	吉林省长春市	光电子、微电子专用设备的中试、研制及生产销售	36.42%	36.42%	16,805,214.50	40,002,546.84	2,056,470.85
肇庆市风华锂电池有限公司	广东省肇庆市	生产、销售、科研开发新型电池材料和电池产品等	27.61%	27.61%	111,129,447.39	147,286,274.03	6,124,763.88
肇庆市贺江电力发展有限公司	广东省肇庆市	电站的电力开发和经营管理，承包水利水电工程等	20.00%	20.00%	470,344,394.77	137,291,547.35	2,331,290.23

(2) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始投资 成本	2006-12-31	本期追加 投资	本期权益 调整额	宣告分派 现金股利	本期减少 投资	累计权益 增减额	2007-12-31	减值准备
对联营企业投资									
长春奥普光电技术股份有限公司	6,302,964.46	21,072,289.34	-	5,631,379.31	3,600,000.00	-	7,864,693.84	23,103,668.65	-
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	24,731,598.10	-	(6,309,817.68)	-	-	(10,578,219.58)	18,421,780.42	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	5,371,492.44	-	748,966.68	-	-	224,259.12	6,120,459.12	-
肇庆市风华锂电池有限公司*	29,998,082.00	31,658,827.78	-	(975,987.36)	-	-	(975,987.36)	30,682,840.42	-
肇庆市贺江电力发展有限公司*	132,000,000.00	131,625,866.32	-	(4,615,091.43)	-	-	(4,367,679.90)	127,010,774.89	-
深圳市日讯互联网有限公司	14,021,155.00	14,021,155.00	-	-	-	14,021,155.00	-	-	-
小计	215,882,201.46	228,481,228.98	-	(5,520,550.48)	3,600,000.00	14,021,155.00	(7,832,933.88)	205,339,523.50	-

*本年确认上述被投资公司投资损益时已考虑股权投资差额摊销。

(3) 成本法核算的其它股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资成本	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31	备注
太原风华信息装备股份有限公司	15.19%	4,500,000.00	7,164,019.21	-	-	7,164,019.21	-
广州风华创业投资有限公司	100%	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	已纳入合并
小计		10,500,000.00	13,164,019.21	-	6,000,000.00	7,164,019.21	

(4) 本公司期末长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

9、 固定资产及累计折旧

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
原值				
房屋建筑物	812,823,637.34	2,186,712.28	2,140,294.30	812,870,055.32
生产设备	1,439,798,939.22	38,505,270.30	8,560,990.59	1,469,743,218.93
电子设备	149,315,294.10	9,115,462.49	1,051,641.10	157,379,115.49
运输工具	15,423,425.51	1,818,025.00	148,700.00	17,092,750.51
制冷配电设备	129,718,011.25	-	-	129,718,011.25
其他设备	48,287,725.79	2,666,040.12	94,138.00	50,859,627.91
合 计	2,595,367,033.21	54,291,510.19	11,995,763.99	2,637,662,779.41
减：累计折旧				
房屋建筑物	142,603,023.62	32,336,998.80	952,770.51	173,987,251.91
生产设备	762,546,123.00	105,733,563.84	6,736,000.95	861,543,685.89
电子设备	117,749,100.30	21,764,710.73	475,380.66	139,038,430.37
运输工具	11,152,968.75	1,418,315.85	128,977.41	12,442,307.19
制冷配电设备	56,163,610.91	11,825,788.20	-	67,989,399.11
其他设备	28,792,259.53	3,802,590.15	89,431.10	32,505,418.58
合 计	1,119,007,086.11	176,881,967.57	8,382,560.63	1,287,506,493.05
减：固定资产减值准备				
房屋建筑物	2,060,619.94	-	-	2,060,619.94
生产设备	18,216,063.69	-	1,694,280.37	16,521,783.32
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
制冷配电设备	-	-	-	-
其他设备	19,309.43	-	-	19,309.43
合 计	20,295,993.06	-	1,694,280.37	18,601,712.69
固定资产账面价值				
房屋建筑物	668,159,993.78	-	-	636,822,183.47
生产设备	659,036,752.53	-	-	591,677,749.72
电子设备	31,566,193.80	-	-	18,340,685.12
运输工具	4,270,456.76	-	-	4,650,443.32
制冷配电设备	73,554,400.34	-	-	61,728,612.14
其他设备	19,476,156.83	-	-	18,334,899.90
合计	1,456,063,954.04	-	-	1,331,554,573.67

(1) 本期在建工程完工转入固定资产 38,818,445.98 元；

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，公司固定资产本年未发现存在需计提固定资产减值准备的情形；

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，公司固定资产中设作短期借款的抵押物为：房屋建筑物原值 698,934,709.68 元，净值 538,635,182.55 元；机器设备原值 754,263,329.55 元，净值 342,179,068.70 元；

(4) 本期固定资产减值准备减少主要是冠华分公司报废了一批设备，除了电镀滚镀金等易损的 30 台设备于 1998 年至 2001 年初购买，尚有小部分净值外，其余大部分设备为 97 年前购置，主要部件已经老化，本年报废处理。

10、在建工程

工程名称	2006-12-31	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2007-12-31	资金来源	项目进度
设备安装：	21,846,514.41	53,380,730.15	36,652,509.03	600,293.85	37,974,441.68	自筹	调试中
建筑物：	805,989.80	2,840,515.77	1,133,440.00	58,337.00	2,454,728.57	自筹	在建
供电工程：	-	825,096.95	825,096.95	-	-	自筹	
网络系统：	-	207,400.00	207,400.00	-	-	自筹	
合计	22,652,504.21	57,253,742.87	38,818,445.98	658,630.85	40,429,170.25		
减：在建工程减值准备	205,043.24	570,478.00	-	205,043.24	570,478.00		
在建工程账面价值	22,447,460.97				39,858,692.25		

在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期转销	期末余额
锰锌生产线	-	570,478.00	-	570,478.00
设备安装	205,043.24	-	205,043.24	-
合计	205,043.24	570,478.00	205,043.24	570,478.00

11、无形资产

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
专有技术	购入	1,259,600.00	514,570.12	-	251,919.96	996,949.84	262,650.16	1-1.5 年
土地使用权	购入	225,884,864.08	195,786,513.88	725,657.00	4,246,418.70	33,619,111.90	192,265,752.18	11-50 年
财务软件	购入	2,982,332.81	401,673.08	-	228,881.37	2,809,541.10	172,791.71	4-6 年
非专利技术	购入	1,851,900.00	1,048,776.75	-	183,459.96	986,583.21	865,316.79	
合计		231,978,696.89	197,751,533.83	725,657.00	4,910,679.99	38,412,186.05	193,566,510.84	
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	
无形资产账面价值		231,978,696.89	197,751,533.83				193,566,510.84	

截至 2007 年 12 月 31 日止，公司无形资产中用于抵押的无形资产原值为 95,805,120.00 元，净值 88,300,900.84 元。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
厂区改造	15,521,980.10	1,309,240.22	1,041,747.54	1,095,950.72	14,266,943.06	1,255,037.04	0.5-5 年
其它	2,323,338.80	479,353.08	125,237.11	449,935.40	2,168,684.01	154,654.79	0.5-2 年
合计	17,845,318.90	1,788,593.30	1,166,984.65	1,545,886.12	16,435,627.07	1,409,691.83	

13、递延所得税资产

项目	2007-12-31	2006-12-31
坏账准备	20,267,813.84	6,654,101.04
存货跌价准备	15,212,488.37	5,313,199.80
固定资产减值准备	4,968,645.85	3,010,653.62
在建工程减值准备	142,619.50	30,756.49
可弥补亏损	735,332.88	-
其他	237,000.47	13,929.13
合计	41,563,900.91	15,022,640.08

14、资产减值准备

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少		2007-12-31
			转回	转销	
坏账准备	74,833,090.68	43,157,837.80	-	-	117,990,928.48
存货跌价准备	43,941,017.14	12,557,846.24	2,076,105.26	-	54,422,758.12
固定资产减值准备	20,295,993.06	-	-	1,694,280.37	18,601,712.69
在建工程减值准备	205,043.24	570,478.00	-	205,043.24	570,478.00
合计	139,275,144.12	56,286,162.04	2,076,105.26	1,899,323.61	191,585,877.29

15、短期借款

借款条件	2007-12-31	2006-12-31
信用借款	66,500,000.00	94,000,000.00
抵押质押借款	402,400,000.00	375,290,000.00
抵押保证借款	236,425,519.74	97,060,786.49
合计	705,325,519.74	566,350,786.49

(1) 抵押质押借款中包含抵押借款 32,590.00 万元，质押借款 2,450.00 万元，抵押质押混合借款 5,200.00 万元。期末抵押物原值 1,549,003,159.23 元，净值 969,115,152.09 元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 698,934,709.68 元，净值 538,635,182.55 元；机器设备原值 754,263,329.55 元，净值 342,179,068.70 元；土地使用权原值 95,805,120.00 元，摊余价值 88,300,900.84 元。质押借款为 2,500 万元定期存单质押给中国农业银行肇庆分行取得 2,450.00 万元人民币的贷款，质押期限自 2007 年 10 月 11 日至 2008 年 01 月 10 日止。抵押质押混合借款中有以肇庆市贺江电力发展有限公司 20%的股权质押给中国进出口银行取得 4,000.00

万元人民币的贷款，质押期限自 2007 年 9 月 28 日至 2008 年 11 月 30 日止，依据肇庆市工商行政管理局出具的“股权质押备案证明”：在质押期内，不允许办理该部分股权的转让、变更登记。

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

16、应付票据

种类	2007-12-31	2006-12-31
银行承兑汇票	19,000,000.00	30,000,000.00
合计	19,000,000.00	30,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款期末余额 432,975,472.78 元中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注十(三)1.(15)；

(2) 应付账款期末余额中应付关联公司款项详见附注十(三)1.(15)。

18、预收款项

(1) 预收账款期末余额中 23,388,781.29 元中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(2) 预收账款期末余额中无应付关联公司款项。

19、应付职工薪酬

	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
一 工资、奖金、津贴和补贴	15,080,754.61	177,583,071.41	179,140,493.93	13,523,332.09
二 职工福利费	20,824,817.90	-	20,824,817.90	-
三 社会保险费	(95,656.53)	16,949,278.56	16,904,692.04	(51,070.01)
其中：1.医疗保险费	(17,918.65)	4,142,552.10	4,085,252.85	39,380.60
2.基本养老保险费	(68,238.85)	10,827,408.54	10,841,986.05	(82,816.36)
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	(6,476.60)	1,088,042.42	1,081,314.00	251.82
5.工伤保险费	(2,158.88)	675,551.19	680,232.10	(6,839.79)
6.生育保险费	(863.55)	215,724.31	215,907.04	(1,046.28)
四 住房公积金	106,396.70	4,300,374.74	1,595,760.10	2,811,011.34
五 工会经费和职工教育经费	6,892,897.28	3,578,895.65	1,102,523.26	9,369,269.67
合计	42,809,209.96	202,411,620.36	219,568,287.23	25,652,543.09

20、应交税费

税 种	2007-12-31	2006-12-31
增值税	3,470,338.99	873,598.75
营业税	9,536.20	10,432.89
城市维护建设税	723,428.38	2,081,914.59
企业所得税	11,128,364.74	(36,122.63)
个人所得税	483,561.01	288,585.88
教育费附加	314,724.37	893,810.22
其他	73,630.21	68,750.10
合 计	16,203,583.90	4,180,969.80

21、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额中 57,356,536.35 中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项详见附注十一 (三) 1.(15) ;

(2) 其他应付款期末余额中欠关联方款项详见附注十一 (三) 1.(15) ;

22、长期应付款

项目	期限	2007-12-31	2006-12-31
新型元器件产业化基地建设项目国债转贷资金		21,818,181.00	-
片式元件技改项目国债转贷资金		9,600,000.00	-
合 计		31,418,181.00	-

本公司与控股股东广东风华高新科技集团有限公司、肇庆市财政局达成三方协议,同意将广东风华高新科技集团有限公司借入的新型元器件产业化基地建设项目国债转贷资金和片式元件技改项目国债转贷资金金额合计 35,145,454.00 元转移给本公司,本期支付新型元器件产业化基地建设项目国债转贷资金本金 3,727,273.00 元,支付利息 634,280.00 元。

23、递延所得税负债

项目	2007-12-31	2006-12-31
交易性金融资产	2,621,149.59	5,308,522.34
合 计	2,621,149.59	5,308,522.34

24、其他非流动负债

种类	2006-12-31	本期增加额	本期结转额	2007-12-31
与资产相关的政府补助	67,902,359.15	8,377,670.43	11,489,645.60	64,790,383.98
合 计	67,902,359.15	8,377,670.43	11,489,645.60	64,790,383.98

25、股本

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
一、有限售条件股份				
1、国家持股	-	-	-	-
2、国有法人持股	201,080,451.00	-	50,809,596.00	150,270,855.00
3、境内法人持股	108,456,300.00	-	108,426,300.00	30,000.00
4、境外法人持股	-	-	-	-
5、境内自然人持股	128,772.00	-	-	128,772.00
6、其它	-	-	-	-
有限售条件股份合计	309,665,523.00	-	159,235,896.00	150,429,627.00
二、无限售条件股份				
1、境内上市人民币普通股	361,300,789.00	159,235,896.00	-	520,536,685.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-
4、其它	-	-	-	-
无限售条件股份合计	361,300,789.00	159,235,896.00	-	520,536,627.00
三、股份总数	670,966,312.00			670,966,312.00

26、资本公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
资本溢价	771,703,462.47	-	-	771,703,462.47
其他资本公积	37,246,132.65	-	-	37,246,132.65
合计	808,949,595.12	-	-	808,949,595.12

27、盈余公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
法定盈余公积	155,259,357.75	13,003,615.51	-	168,262,973.26
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
合计	179,675,175.99	13,003,615.51	-	192,678,791.50

28、未分配利润

项目	2007 年度	2006 年度
上年年末未分配利润	314,740,743.16	299,921,097.66
加：会计政策变更	72,648,893.53	39,752,248.84
本年年初未分配利润	387,389,636.69	339,673,346.50
加：归属于母公司股东净利润	172,023,415.94	82,483,713.93
可供分配利润	559,413,052.63	422,157,060.43
减：利润分配	13,003,615.51	34,767,423.74
其中：提取法定盈余公积	13,003,615.51	10,583,623.74
应付普通股股利	-	24,183,800.00
转作资本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	546,409,437.12	387,389,636.69

29、少数股东权益及损益

被投资单位名称	少数股权比例	少数股东权益	少数股东损益	母公司承担的超额亏损
肇庆科华电子科技有限公司	59.71%	43,611,256.62	2,068,594.92	-
肇庆粤华新型电子元件有限公司	8.00%	9,286,904.29	1,361,279.22	-
广东肇庆微硕电子有限公司	0.74%	2,301,139.04	(268,352.95)	-
肇庆鼎磁电子有限公司	2.67%	581,663.99	69,530.90	-
肇庆海特电子有限公司	2.22%	519,519.12	91,476.61	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	10.00%	2,835,808.69	534,515.80	-
四平市吉华高新技术有限公司	40.00%	(1,055,278.55)	291,451.21	-
合计		58,081,013.20	4,148,495.71	-

30、营业收入和成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年
主营业务收入						
其中：电子元件	1,884,304,591.22	1,756,069,269.52	1,579,751,282.25	1,476,319,511.38	304,553,308.97	279,749,758.14
电子设备	43,915,326.09	58,423,676.30	39,608,917.13	57,079,115.39	4,306,408.96	1,344,560.91
小计	1,928,219,917.31	1,814,492,945.82	1,619,360,199.38	1,533,398,626.77	308,859,717.93	281,094,319.05
其它业务收入：						
其中：销售材料	3,173,327.21	30,853,392.11	3,009,511.57	25,017,305.56	163,815.64	5,836,086.55
销售边角料	523,840.66	533,220.73	310,550.59	10,686.33	213,290.07	522,534.40
受托加工	100,440.38	1,501,318.37	14,715.86	1,361,993.01	85,724.52	139,325.36
劳务收入	-	378,237.74	-	-	-	378,237.74
其他	1,415,392.74	3,097,717.95	554,308.49	2,976,490.54	861,084.25	121,227.41
小计	5,213,000.99	36,363,886.90	3,889,086.51	29,366,475.44	1,323,914.48	6,997,411.46
合计	1,933,432,918.30	1,850,856,832.72	1,623,249,285.89	1,562,765,102.21	310,183,632.41	288,091,730.51

(1) 主营业务按地区分部列示如下：

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
华东	273,081,995.88	160,303,625.75	230,918,135.72	135,552,745.93	42,163,860.16	24,750,879.82
华南	1,106,685,014.91	938,755,504.31	899,233,077.72	758,751,549.52	207,451,937.18	180,003,954.79
华中	8,406,452.34	283,521.07	7,172,385.14	241,900.18	1,234,067.20	41,620.89
华北	31,120,286.90	38,447,961.42	26,514,484.44	32,757,663.13	4,605,802.46	5,690,298.29
东北	11,262,024.33	14,234,074.50	9,359,868.42	11,829,939.32	1,902,155.91	2,404,135.18
西南	19,512,982.94	17,800,018.47	17,112,886.04	15,610,616.20	2,400,096.90	2,189,402.27
西北	1,396,780.33	-	1,114,630.70	-	282,149.63	-
境外	476,754,379.68	644,668,240.30	427,934,731.20	578,654,212.49	48,819,648.48	66,014,027.81
合计	1,928,219,917.31	1,814,492,945.82	1,619,360,199.38	1,533,398,626.77	308,859,717.93	281,094,319.05

(2) 前五名客户销售情况：

客户	2007 年度		2006 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	357,212,853.75	18.48%	410,702,134.21	22.19%

31、营业税金及附加

项目	2007 年度	2006 年度
营业税	224,226.77	118,701.72
城市维护建设税	7,166,353.73	4,026,785.13
教育费附加	3,140,150.90	2,255,518.66
其他	21,890.92	3,708,033.62
合计	10,552,622.32	10,109,039.13

32、财务费用

类别	2007 年度	2006 年度
利息支出	38,388,360.10	35,748,458.80
减：利息收入	2,553,687.96	5,146,382.43
汇兑损失	34,011,669.36	9,101,118.87
减：汇兑收益	23,569,963.02	171,777.77
其他	4,430,554.43	3,605,297.31
合计	50,706,932.91	43,136,714.78

33、资产减值损失

类别	2007 年度	2006 年度
坏账损失	43,157,169.09	15,948,491.77
存货跌价损失	10,481,740.98	17,639,931.21
固定资产减值损失	-	15,010.64
在建工程减值损失	570,478.00	89,019.68
合计	54,209,388.07	33,692,453.30

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2007 年度	2006 年度
交易性金融工具	10,484,598.35	35,390,148.96
合计	10,484,598.35	35,390,148.96

35、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产出售收益	124,048,151.28	30,915,513.27
长期股权投资收益	(5,080,421.78)	4,669,209.44
其中：被投资单位分回股利收益	3,839,068.70	204,916.02
处置子公司产生收益	201,060.00	31.03
按权益法核算被投资单位净利润增减额	(9,120,550.48)	4,464,262.39
合计	118,967,729.50	35,584,722.71

36、营业外收入

类别	2007 年度	2006 年度
1、非流动资产处置得利合计	184,223.64	207,129.17
其中：固定资产处置得利	184,223.64	207,129.17
2、政府补助	10,200,317.46	-
3、罚款收入	-	21,236.82
4、其他	754,827.03	78,110.06
合计	11,139,368.13	306,476.05

本期公司营业外收入主要是政府补助收益,包括直接计入损益的与收益相关的政府补助及在剩余资产使用年限摊销的与资产有关的政府补助。

37、营业外支出

类别	2007 年度	2006 年度
1、非流动资产处置损失	516,230.12	13,932.81
其中：固定资产处置损失	516,230.12	13,932.81
2、罚款支出	64,648.87	-
3、捐赠支出	-	510,000.00
4、赔偿支出	-	17,322.14
5、债务重组损失	1,610,428.50	-
6、其他	99,985.76	(271,001.85)
合计	2,291,293.25	270,253.10

38、所得税费用

项目	2007 年度	2006 年度
本期所得税费用	20,118,079.97	4,301,453.78
递延所得税费用	(29,228,633.59)	2,324,836.74
合计	(9,110,553.62)	6,626,290.52

所得税税率详见附注六。

39、每股收益

本公司每股收益计算过程如下：

项目	2007 年度	2006 年度
归属本公司所有者的净利润	172,023,415.94	82,483,713.93
已发行的普通股加权平均数	670,966,312.00	670,966,312.00
基本每股盈利（每股人民币元）	0.26	0.12
稀释每股盈利（每股人民币元）	0.26	0.12

40、现金流量表

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
收到与存款利息有关现金	2,553,687.96	5,146,382.43
收到与财政拨款有关的现金	8,377,670.43	30,704,609.15
收回代垫费用	18,200,000.00	-
收到与其他经营有关的现金	20,441,465.71	-
合计	49,572,824.10	35,850,991.58

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
支付其它与营业费用有关的现金	31,699,490.07	31,094,834.87
支付其它与管理费用有关的现金	51,259,569.64	74,355,468.79
支付与手续费等有关的现金	4,430,554.43	3,605,297.31
支付与其他经营有关的现金	15,228,544.39	16,716,841.07
合计	102,618,158.53	125,772,442.04

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
收到非经营活动银承汇票贴现	18,530,000.00	-
收到与其他筹资有关现金	59,357.43	-
合计	18,589,357.43	-

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
支付华夏银行承兑汇票到期付款	30,000,000.00	-
国债转贷资金还本付息	4,361,553.00	-
保证金	190,076,605.87	-
合计	224,438,158.87	-

(5) 现金和现金等价物

项目	2007 年度	2006 年度
一、货币资金期末余额	444,914,354.57	162,687,792.74
其中：库存现金	1,480,709.42	23,345.81
可随时用于支付的银行存款	253,357,039.28	162,664,446.93
无法随时用于支付的保证金	190,076,605.87	-
减：无法随时用于支付的保证金	190,076,605.87	-
二、现金及现金等价物期末余额	254,837,748.70	162,687,792.74

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	2007 年度	2006 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	176,171,911.65	87,359,274.22
加：资产减值准备	54,209,388.07	33,692,453.30
固定资产、生产性生物资产折旧	176,881,967.58	167,488,846.85
无形资产摊销	4,910,679.99	2,765,474.29
长期待摊费用摊销	1,545,886.12	5,779,284.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	332,006.47	(193,196.36)
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	(10,484,598.35)	(35,390,148.96)
财务费用（收益以“-”填列）	38,388,360.10	35,748,458.80
投资损失（收益以“-”填列）	(118,967,729.50)	(35,584,722.71)
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	(26,541,260.83)	(1,643,344.88)
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	(2,687,372.75)	-
存货的减少（增加以“-”填列）	(19,767,115.31)	(42,522,485.15)
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(91,033,835.92)	(110,465,541.07)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	71,466,997.59	140,727,490.42
经营活动产生的现金流量净额	254,425,284.91	247,761,842.83
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	254,837,748.70	162,687,792.74
减：现金的期初余额	162,687,792.74	200,220,350.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	92,149,955.96	(37,532,557.28)

附注九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	357,903,242.82	76.45%	14,415,245.35	383,821,550.79	78.13%	13,859,684.10
1-2 年	9,867,248.15	2.11%	977,860.23	5,747,745.28	1.17%	574,712.52
2-3 年	6,567,837.94	1.40%	1,044,998.25	7,635,616.66	1.55%	1,175,002.20
3 年以上	93,789,770.27	20.04%	51,584,113.07	94,058,061.79	19.15%	23,698,619.84
合计	468,128,099.18	100.00%	68,022,216.90	491,262,974.52	100.00%	39,308,018.66

(2) 按应收款项信用风险特征分类

客户类别	2007-12-31			2006-12-31		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	97,072,594.11	20.74%	27,170,575.18	121,911,028.03	24.82%	9,868,999.75
单项金额不重大但按信用						
风险特征组合后该组合的	16,447,920.01	3.51%	16,447,920.01	-	-	-
风险较大应收账款						
其他不重大应收账款	354,607,585.06	75.75%	24,403,721.71	369,351,946.49	75.18%	29,439,018.91
合计	468,128,099.18	100.00%	68,022,216.90	491,262,974.52	100.00%	39,308,018.66

(3) 期末余额中个别认定全额计提坏账准备的明细及计提理由：

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例	已提坏账	计提理由
海外国际有限公司	9,296,542.98	100.00%	9,296,542.98	账龄 5 年以上，收回可能性很低
台湾奥斯特股份有限公司	8,266,739.87	100.00%	8,266,739.87	账龄 5 年以上，收回可能性很低
华智集团有限公司	5,452,578.62	100.00%	5,452,578.62	账龄 5 年以上，收回可能性很低
富联科技有限公司	2,934,949.30	100.00%	2,934,949.30	账龄 5 年以上，收回可能性很低
豪贤国际有限公司	2,184,057.21	100.00%	2,184,057.21	账龄 5 年以上，收回可能性很低
先创国际有限公司	1,456,728.28	100.00%	1,456,728.28	账龄 5 年以上，收回可能性很低
佳达电子制品公司	1,079,801.89	100.00%	1,079,801.89	账龄 5 年以上，收回可能性很低
三光电子制品有限公司	1,032,984.99	100.00%	1,032,984.99	账龄 5 年以上，收回可能性很低
威明实业有限公司	888,425.16	100.00%	888,425.16	账龄 5 年以上，收回可能性很低
建伦电子公司	1,800,000.00	100.00%	1,800,000.00	账龄 5 年以上，收回可能性很低
莆田市和达电子有限公司	1,482,304.37	100.00%	1,482,304.37	账龄 4 年以上，收回可能性很低
深圳市飞鹿达实业有限公司	1,432,225.33	100.00%	1,432,225.33	账龄 5 年以上，收回可能性很低
常州新科数字技术有限公司	1,137,022.71	100.00%	1,137,022.71	账龄 4 年以上，收回可能性很低
衡阳金品电子科技有限公司	1,019,420.77	100.00%	1,019,420.77	账龄 4 年以上，收回可能性很低
合计	39,463,781.48	-	39,463,781.48	

(4) 2007 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
香港奥宏投资有限公司	12,842,707.43	2.74%	1 年以内
深圳紫泰荆实业发展有限公司	10,605,879.50	2.27%	3 年以内
海外国际有限公司	9,296,542.98	1.99%	1 年以内
DarfonElectronicsCorp	8,927,932.23	1.91%	1 年以内
台湾奥斯特股份有限公司	8,266,739.87	1.77%	3 年以上
合计	49,939,802.01	10.67%	

(5) 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是指单项金额不重大但已涉及诉讼事项很有可能形成损失的应收账款或账龄在 3 年以上，收回可能性很小，企业专项计提坏账准备的应收款项。本公司报告期内无涉及诉讼事项可能形成损失的应收账款。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	211,332,105.21	80.77%	11,535,950.26	378,472,778.48	88.94%	3,860,674.05
1-2 年	4,289,124.90	1.64%	315,804.66	402,115.59	0.09%	39,020.98
2-3 年	1,672,997.72	0.64%	250,199.66	8,843,158.43	2.08%	140,330.17
3 年以上	44,343,726.88	16.95%	28,031,892.38	37,805,654.28	8.89%	21,045,632.56
合计	261,637,954.71	100.00%	40,133,846.96	425,523,706.78	100.00%	25,085,657.76

(2) 按应收款项信用风险特征分类

客户类别	2007-12-31			2006-12-31		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大的其他 应收款	63,671,893.26	24.34%	35,725,594.01	57,495,141.67	13.51%	22,965,163.56
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-
其他	197,966,061.45	75.66%	4,408,252.95	368,028,565.11	86.49%	2,120,494.20
合计	261,637,954.71	100.00%	40,133,846.96	425,523,706.78	100.00%	25,085,657.76

(3) 期末余额中个别认定全额计提坏账准备的明细及计提理由：

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例	坏账准备	计提理由
风华高新科技(香港)有限公司	27,394,000.35	39.98%	10,953,291.27	扣除预计可回收金额计提坏账
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	95.00%	19,035,415.01	账龄 3 年以上，收回可能性较低
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	100.00%	3,580,000.00	账龄 5 年以上，收回可能性很低
合计	51,011,279.31	-	33,568,706.28	

(4) 2007 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名：

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
风华高新科技(香港)有限公司	27,394,000.35	10.47%	1 年以内
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	7.66%	3 年以上
肇庆市华利达投资有限公司	5,267,048.21	2.01%	1 年以内
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	1.37%	3 年以上
肇庆市风华锂电池有限公司	1,526,912.64	0.58%	1 年以内
合计	57,805,240.16	22.09%	

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	389,044,132.21	-	389,044,132.21	436,014,204.45	-	436,014,204.45
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	205,339,523.50	-	205,339,523.50	227,145,028.98	-	227,145,028.98
其他股权投资	7,164,019.21	-	7,164,019.21	7,164,019.21	-	7,164,019.21
合计	601,547,674.92	-	601,547,674.92	670,323,252.64	-	670,323,252.64

(2) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始投资成本	2006-12-31	本期追加 投资	本期权益 调整额	宣告分派 现金股利	本期减少投资	累计权益 增减额	2007-12-31	减值准备
对联营企业投资									
长春奥普光电技术股份有限公司	6,302,964.46	21,072,289.34	-	5,631,379.31	3,600,000.00	-	7,864,693.84	23,103,668.65	-
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	24,731,598.10	-	-6,309,817.68	-	-	-10,578,219.58	18,421,780.42	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	4,035,292.44	1,336,200.00	748,966.68	-	-	224,259.12	6,120,459.12	-
肇庆市风华锂电池有限公司	29,998,082.00	31,658,827.78	-	-975,987.36	-	-	-975,987.36	30,682,840.42	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,000,000.00	131,625,866.32	-	-4,615,091.43	-	-	-4,367,679.90	127,010,774.89	-
深圳市日讯互联网有限公司*1	14,021,155.00	14,021,155.00	-	-	-	14,021,155.00	-	-	-
小计	215,882,201.46	227,145,028.98	1,336,200.00	-5,520,550.48	3,600,000.00	14,021,155.00	-7,832,933.88	205,339,523.50	-

(3) 对子公司的投资

被投资单位名称	持股 比例	初始 投资成本	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31	减值准备
广东肇庆科讯高技术有限公司	100.00%	207,867,890.12	211,289,737.32	-	-	211,289,737.32	-
肇庆粤华新型电子元件有限公司	92.00%	23,000,000.00	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00	-
肇庆科华电子科技有限公司	40.29%	23,268,195.49	19,152,019.53	6,922,470.00	-	26,074,489.53	-
广东肇庆微硕电子有限公司	99.26%	59,300,000.00	66,500,000.00	-	-	66,500,000.00	-
肇庆海特电子有限公司	97.78%	16,000,000.00	17,600,000.00	-	-	17,600,000.00	-
肇庆鼎磁电子有限公司	97.33%	13,400,000.00	14,600,000.00	-	-	14,600,000.00	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	90.00%	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-
四平市吉华高新技术有限公司	60.00%	(2,020,094.64)	(2,020,094.64)	-	-	(2,020,094.64)	-
肇庆风华机电进出口有限公司	100.00%	4,500,000.00	4,500,000.00	500,000.00	-	5,000,000.00	-
广州风华创业投资有限公司	90.00%	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00	-	9,000,000.00	-
肇庆先华新型敏感元件有限公司	100.00%	17,059,254.34	17,059,254.34	-	17,059,254.34	-	-
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	100.00%	45,394,378.45	45,394,378.45	-	45,394,378.45	-	-
肇庆新宝华电子设备有限公司	100.00%	24,000,000.00	-5,061,090.55	-	-5,061,090.55	-	-
合计		455,769,623.76	436,014,204.45	10,422,470.00	57,392,542.24	389,044,132.21	-

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资 成本	2006-12-31	本期 增加	本期 减少	2007-12-31	减值 准备
太原风华信息装备股份有限公司	15.19%	4,500,000.00	7,164,019.21	-	-	7,164,019.21	-
小计	-	4,500,000.00	7,164,019.21	-	-	7,164,019.21	-

在《企业会计准则》首次执行日，对母公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。调增 2007 年年初未分配利润 57,253,404.20 元，调增 2006 年年初未分配利润 21,966,687.84 元，并相应调整盈余公积 7,797,220.59。

4、营业收入和营业成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入						
其中：电子元器件	1,338,894,923.27	1,275,818,880.93	1,146,447,723.83	1,099,487,697.81	192,447,199.44	176,331,183.12
电子设备	43,915,326.09	58,423,676.30	39,608,917.13	57,079,115.39	4,306,408.96	1,344,560.91
小计	1,382,810,249.36	1,334,242,557.23	1,186,056,640.96	1,156,566,813.20	196,753,608.40	177,675,744.03
其它业务收入：						
其中：销售材料	71,113,798.20	59,842,239.11	61,375,139.93	54,161,874.02	9,738,658.27	5,680,365.09
销售边角料	523,545.28	127,230.77	310,304.43	10,686.33	213,240.85	116,544.44
受托加工	100,440.38	192,830.26	14,715.86	63,242.43	85,724.52	129,587.83
劳务收入	-	62,000.00	-	-	-	62,000.00
其他	2,637,809.41	2,361,966.83	2,392,265.30	2,270,886.56	245,544.11	91,080.27
小计	74,375,593.27	62,586,266.97	64,092,425.52	56,506,689.34	10,283,167.75	6,079,577.63
合计	1,457,185,842.63	1,396,828,824.20	1,250,149,066.48	1,213,073,502.54	207,036,776.15	183,755,321.66

(1) 主营业务按地区分部列示如下：

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
华东	189,369,386.30	97,455,389.32	160,130,753.06	82,408,277.21	29,238,633.25	15,047,112.11
华南	750,016,262.50	701,493,394.96	630,404,745.09	595,918,119.34	119,611,517.42	105,575,275.61
华中	8,300,006.52	277,350.13	7,081,565.57	236,635.13	1,218,440.96	40,715.00
华北	22,070,854.02	29,657,169.87	18,804,367.63	25,267,908.73	3,266,486.39	4,389,261.14
东北	8,809,243.20	7,732,166.55	7,321,362.02	6,426,203.62	1,487,881.18	1,305,962.93
西南	19,306,341.90	17,495,320.01	16,931,661.85	15,343,395.65	2,374,680.05	2,151,924.36
西北	1,388,575.20	-	1,108,083.01	-	280,492.19	-
境外	383,549,579.72	480,131,766.39	344,274,102.73	430,966,273.52	39,275,476.96	49,165,492.88
合计	1,382,810,249.36	1,334,242,557.23	1,186,056,640.96	1,156,566,813.20	196,753,608.40	177,675,744.03

(2)前五名客户销售情况：

客户	2007 年度		2006 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	<u>228,272,826.71</u>	<u>15.67%</u>	<u>323,297,110.34</u>	<u>23.15%</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产出售收益	124,005,360.22	30,915,513.27
长期股权投资收益	959,578.21	27,602,231.79
其中：被投资单位分回股利收益	9,879,068.69	204,916.02
处置子公司产生收益	201,060.00	-
按权益法核算被投资单位净利润增减额	(9,120,550.48)	27,397,315.77
合计	<u>124,964,938.43</u>	<u>58,517,745.06</u>

附注十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

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

(二)关联方关系

1、除附注七所述子公司外存在控制关系关系方

母公司名称	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	对本公司持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东风华高新科技集团有限公司	广东省肇庆市	国有	生产销售各种电子元件器件	RMB 120,000,000.00	21.24%	21.24%	19529251-6

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
广东风华高新科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD5,000,000.00	USD 2,937,280.98	-	USD 7,937,280.98
肇庆粤华新型电子元件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
营口营华高新技术有限公司	RMB1,700,000.00	-	-	RMB1,700,000.00
广东肇庆微硕电子有限公司	RMB67,000,000.00	-	-	RMB67,000,000.00
肇庆鼎磁电子有限公司	RMB15,000,000.00	-	-	RMB15,000,000.00
肇庆海特电子有限公司	RMB18,000,000.00	-	-	RMB18,000,000.00
肇庆风华新谷微电子有限公司	RMB20,000,000.00	-	-	RMB20,000,000.00
广东肇庆科讯高技术有限公司	RMB189,000,000.00	-	-	RMB189,000,000.00
肇庆风华机电进出口有限公司	RMB5,000,000.00	-	-	RMB5,000,000.00
四平市吉华高新技术有限公司	RMB6,450,000.00	-	-	RMB6,450,000.00
广州风华创业投资有限公司	RMB6,000,000.00	RMB4,000,000.00	-	RMB10,000,000.00

3、 存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方名称	2006-12-31		本期增加	本期减少	2007-12-31	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
广东风华高科技集团有限公司	142,484,171.85	21.24%	-	-	142,484,171.85	21.24%
肇庆科华电子科技有限公司	19,152,019.53	45.00%	6,922,470.00	-	26,074,489.53	45.00%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	92.00%	-	-	23,000,000.00	92.00%
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	70.00%	-	-	15,198,600.00	70.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	66,500,000.00	99.25%	-	-	66,500,000.00	99.25%
肇庆鼎磁电子有限公司	14,600,000.00	97.33%	-	-	14,600,000.00	97.33%
肇庆海特电子有限公司	17,600,000.00	97.78%	-	-	17,600,000.00	97.78%
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	90.00%	-	-	18,000,000.00	90.00%
广东肇庆科讯高技术有限公司	189,998,712.80	100.00%	-	-	189,998,712.80	100.00%
肇庆风华机电进出口有限公司	5,000,000.00	100.00%	-	-	5,000,000.00	100.00%
四平市吉华高新技术有限公司	6,450,000.00	60.00%	-	-	6,450,000.00	60.00%
广州风华创业投资有限公司	6,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%

4、 不存在控制关系关联方

关联方名称	与本企业的关系
广东风华进出口公司	同一控股股东
肇庆劲华电子有限公司	同一控股股东
肇庆升华电子有限公司	同一控股股东
肇庆风华元器件配套有限公司	同一控股股东
香港奥宏投资公司	子公司之另一股东
肇庆富华电子有限公司	同一控股股东
肇庆炬华电子有限公司	同一控股股东
风华高科技(香港)有限公司	同一控股股东
肇庆市电子元件厂	同一控股股东
肇庆风华网络科技有限公司	同一控股股东
深圳市风华电信有限公司	同一控股股东
肇庆市风华锂电池有限公司	联营公司
广东风华邦科电子有限公司	同一控股股东
肇庆市正华电子仪器有限公司	同一控股股东
高要市正华陶瓷电子有限公司	同一控股股东

本公司合营、联营企业信息详见附注八、14。

(三) 关联方交易

1、合并报表关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	2007 年		2006 年	
	金额	占年度购 货百分比	金额	占年度购 货百分比
香港奥宏投资有限公司	2,882,891.26	0.22%	4,865,880.06	0.43%
广东风华高新科技集团有限公司	13,162.39	-	33,440,402.47	2.97%
肇庆风华元器件配套有限公司	50,033,170.60	3.90%	16,077,563.98	1.43%
肇庆炬华电子有限公司	-	-	8,309.27	-
肇庆市正华电子仪器有限公司	10,631.71	-	781,917.12	0.07%
广东风华邦科电子有限公司	1,316,083.45	0.10%	1,514,433.64	0.13%
肇庆风华网络科技有限公司	-	-	709,890.21	0.06%
高要市正华陶瓷电子有限公司	-	-	478,869.83	0.04%
其他公司	-	-	21,559.16	-
合计	54,255,939.41	4.22%	57,898,825.74	5.13%

定价政策：按市场价格计价。

(2) 销售货物

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	占年度销 货百分比	金额	占年度销 货百分比
广东风华进出口公司	-	-	3,596,267.37	0.20%
香港奥宏投资有限公司	54,985,217.19	2.85%	45,594,389.17	2.51%
肇庆风华元器件配套有限公司	42,622,827.67	2.21%	30,839,056.48	1.70%
广东风华高新科技集团有限公司	-	-	12,332.64	-
肇庆市正华电子仪器有限公司	1,244,663.17	0.06%	4,689,294.14	0.26%
广东风华邦科电子有限公司	10,606,784.25	0.56%	9,359,801.87	0.52%
高要市正华陶瓷电子有限公司	-	-	455,680.00	0.03%
肇庆风华网络科技有限公司	-	-	629,323.78	0.03%
合计	109,459,492.28	5.68%	95,176,145.45	5.25%

定价政策：按市场价格计价。

(3) 购买固定资产

关联方名称	2007 年	2006 年
广东风华高新科技集团有限公司	-	74,805,849.37
肇庆风华元器件配套有限公司	80,500.00	-
肇庆升华电子有限公司	361,113.46	-
肇庆市电子元件厂	-	3,398,220.00
肇庆市正华电子仪器有限公司		9,393,845.68
肇庆风华网络科技有限公司	-	218,684.02
合计	441,613.46	87,816,599.07

定价政策：按市场价格计价。

(4) 购买无形资产

关联方名称	2007 年	2006 年
肇庆市电子元件厂	-	3,775,700.00
肇庆市正华电子仪器有限公司	-	2,508,900.00
广东风华高新科技集团有限公司	-	99,110,000.00

作价依据：以评估值为作价依据；

(5) 收取租金

关联方名称	2007 年度	2006 年度
肇庆市电子元件厂	82,170.48	-
肇庆风华元器件配套有限公司	13,565.04	-
广东风华邦科电子有限公司	290,750.16	-
广东风华高新科技集团有限公司	345,400.44	-
合计	731,886.12	-

定价政策：按市场价格计价。

(6) 支付租金

关联方名称	2007 年度	2006 年度
广东风华高新科技集团有限公司	-	9,824,596.80
合计	-	9,824,596.80

定价政策：按市场价格计价。

(7) 支付利息

关联方名称	2007 年度	2006 年度
广东风华高新科技集团有限公司	888,127.84	935,500.53
合计	888,127.84	935,500.53

(8) 支付折旧、房租等费用

关联方名称	交易内容	2007 年	2006 年
广东风华高新科技集团有限公司	住房公积金\社保费\医疗保险	-	149,729.37
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	-	9,902,904.66
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	-	-
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	-	75,661.70
合计		-	10,128,295.73

作价依据：水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付，职工房租、厂房折旧按折旧额支付。

(9) 收取折旧、房租、水电、制冷等费用

关联方名称	交易内容	2007 年	2006 年
广东风华高新科技集团有限公司	住房公积金\社保费\医疗保险	552,972.97	1,040,232.16
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	324,774.84	-
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	386,345.30	-
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	169,713.71	-
合计		1,433,806.82	1,040,232.16

作价依据：均按实际发生金额支付。

(10) 关联方应收应付款项抵销

本年本公司及下属子公司与风华集团及下属子公司在日常结算过程中形成的应收应付款项，经双方确认抵销金额为 79,844,755.21 元。

(11) 关联方债权转让

关联方名称	转让债权标的	金额
广东风华高新科技集团有限公司	广东风华高新科技股份有限公司工会委员会	1,366,500.00
合计		1,366,500.00

定价政策：按账面价值计价。

(12) 关联方债务转让

关联方名称	转让债务标的	金额
广东风华高新科技集团有限公司	新型元器件产业化基地建设项目国债转贷资金	25,545,454.00
广东风华高新科技集团有限公司	片式元件技改项目国债转贷资金	9,600,000.00
合计		35,145,454.00

定价政策：按协议价计价。

(13) 关联方代收货款

由于客户需求及业务需求等原因，本公司委托风华高新科技（香港）有限公司代办部分出口货物转口手续和代收部分出口销售货款。2007 年代收货款情况如下：

期初尚欠代收款	本期代收款	本期汇入款	本期费用	期末尚欠代收款
30,823,228.01	188,811,265.62	188,892,170.51	3,348,322.77	27,394,000.35

本公司本期按代收货款金额 0.3% 支付风华高新科技（香港）有限公司手续费 553,065.71 元，按实际发生额支付运费 2,795,257.06 元，本期共支付上述费用 3,348,322.77 元。

(14) 支付高管人员报酬

本公司 2007 年董事、监事、高级管理人员报酬总额为 2,142,544.48 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 1,162,759.57 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,162,759.57 元。20 万元以上的有 5 人，10 万元至 20 万元的有 1 人，10 万元以下的有 8 人。

(15) 应收应付款项

项目	关联方名称	占全部应收（付）款项			
		期末余额		余额的比重	
		2007-12-31	2006-12-31	2007-12-31	2006-12-31
应收账款	肇庆富华电子有限公司	4,062,916.57	4,062,916.57	0.77%	0.74%
应收账款	广东风华高新科技集团有限公司	1,964,971.02	-	0.37%	0.00%
应收账款	肇庆劲华电子有限公司	141,100.00	-	0.02%	0.00%
应收账款	肇庆炬华电子有限公司	348,619.33	-	0.07%	0.00%
应收账款	广东风华进出口公司	5,498,463.11	51,903,204.07	1.04%	9.47%
应收账款	肇庆风华元器件配套有限公司	3,589,710.38	14,722,873.95	0.68%	2.69%
应收账款	广东风华邦科电子有限公司	9,817,353.31	12,303,530.41	1.86%	2.24%
应收账款	香港奥宏投资有限公司	12,260,776.54	16,171,204.53	2.32%	2.95%
小计		37,683,910.26	99,163,729.53	7.13%	18.09%
其他应收款	肇庆升华电子有限公司	1,632,767.79	1,632,767.79	1.58%	1.49%
其他应收款	广东风华进出口公司	-	1,135,903.96	0.00%	1.03%
其他应收款	肇庆风华元器件配套有限公司	140,672.57	74,208.37	0.14%	0.07%
其他应收款	深圳市风华电信有限公司	740,650.50	514,560.63	0.72%	0.47%
其他应收款	广东风华邦科电子有限公司	136,036.67	23,099.43	0.13%	0.02%
其他应收款	肇庆风华网络科技有限公司	824,225.46	658,702.08	0.80%	0.60%
其他应收款	风华高新科技(香港)有限公司	27,394,000.35	30,823,228.01	26.54%	28.08%
其他应收款	营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	20,037,278.96	19.42%	18.25%
其他应收款	肇庆市风华锂电池有限公司	1,526,912.64	-	1.48%	0.00%
其他应收款	其他公司	56,870.55	5,978.84	0.05%	0.01%
小计		52,489,415.49	54,905,728.07	50.86%	50.02%
应付账款	肇庆市正华电子仪器有限公司	107,032.76	1,382,140.24	0.03%	0.33%
应付账款	高要市正华陶瓷电子有限公司	9,106.65	2,071,040.90	0.00%	0.49%
应付账款	广东风华高新科技集团有限公司	-	383,299.30	0.00%	0.09%
应付账款	肇庆劲华电子有限公司	-	2,696,835.41	0.00%	0.64%
应付账款	肇庆炬华电子有限公司	-	22,701,260.34	0.00%	5.35%
应付账款	肇庆升华电子有限公司	190,640.53	304,699.25	0.04%	0.07%
应付账款	深圳市风华电信有限公司	-	10,292.00	0.00%	0.00%
应付账款	肇庆风华网络科技有限公司	350,877.65	368,654.56	0.08%	0.09%
应付账款	风华高新科技(香港)有限公司	2,451,620.25	-	0.57%	0.00%
小计		3,109,277.84	29,918,222.00	0.72%	7.06%
其他应付款	肇庆市正华电子仪器有限公司	-	414,425.40	0.00%	0.44%
其他应付款	肇庆市电子元件厂	-	1,271,434.87	0.00%	1.34%
其他应付款	广东风华高新科技集团有限公司	2,525,385.03	44,818,581.14	4.40%	47.31%
小计		2,525,385.03	46,504,441.41	4.40%	49.09%

(16) 接受担保

本公司部分贷款由控股股东广东风华高新科技集团有限公司提供担保，截止 2007 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司为本公司提供担保的贷款余额为 15,839.00 万元。

2. 母公司与子公司交易

(1) 采购货物

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	占年度购 货百分比	金额	占年度购 货百分比
肇庆科华电子科技有限公司	101,261,643.39	9.73%	93,263,235.62	7.18%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	102,095,337.16	9.81%	104,909,996.74	8.07%
广东肇庆微硕电子有限公司	18,786.16	-	16,459.51	-
肇庆鼎磁电子有限公司	13,000.00	-	77,437.50	0.01%
肇庆海特电子有限公司	5,604.30	-	-	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	22,845,010.82	2.19%	21,612,782.84	1.66%
肇庆风华机电进出口有限公司	562,926.24	0.05%	118,501.28	0.01%
四平市吉华高新技术有限公司	574,106.08	0.06%	1,202,646.19	0.09%
合计	227,376,414.15	21.84%	221,201,059.68	17.02%

定价政策：按市场价格计价。

(2) 销售货物

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	占年度购 货百分比	金额	占年度购 货百分比
肇庆科华电子科技有限公司	83,690,020.62	6.05%	74,365,296.72	5.57%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	17,686,953.37	1.28%	21,649,157.80	1.62%
广东肇庆微硕电子有限公司	7,941,113.07	0.57%	5,342,023.76	0.40%
肇庆鼎磁电子有限公司	122,716.85	0.01%	80,392.31	0.01%
肇庆海特电子有限公司	3,139,426.34	0.23%	2,263,887.37	0.17%
肇庆风华新谷微电子有限公司	5,595,258.87	0.40%	6,015,663.92	0.45%
肇庆风华机电进出口有限公司	36,651,937.21	2.65%	26,529,903.99	1.99%
四平市吉华高新技术有限公司	1,456,117.13	0.11%	745,373.48	0.06%
合计	156,283,543.46	11.30%	136,991,699.35	10.27%

定价政策：按市场价格计价。

(3) 收取租金

关联方名称	2007 年度	2006 年度
肇庆科华电子科技有限公司	2,158,278.60	2,158,278.60
肇庆粤华新型电子元件有限公司	1,046,136.12	1,046,136.12
广东肇庆微硕电子有限公司	1,096,970.99	1,138,118.93
肇庆鼎磁电子有限公司	960,643.10	976,955.60
肇庆海特电子有限公司	807,826.36	739,331.73
肇庆风华新谷微电子有限公司	874,570.92	874,570.92
肇庆风华机电进出口有限公司	95,806.08	95,806.08
合计	7,040,232.17	7,029,197.98

定价政策：按市场价格计价。

(4) 支付租金

关联方名称	2007 年度	2006 年度
广东肇庆科讯高技术有限公司	4,377,828.88	27,687.44
合计	4,377,828.88	27,687.44

定价政策：按市场价格计价。

(5) 支付利息

关联方名称	2007 年度	2006 年度
肇庆科华电子科技有限公司	32,400.09	38,278.64
肇庆粤华新型电子元件有限公司	1,526,947.20	861,841.52
广东肇庆微硕电子有限公司	58,592.84	15,890.83
肇庆鼎磁电子有限公司	19,483.46	11,978.29
肇庆海特电子有限公司	11,676.14	3,402.79
肇庆风华新谷微电子有限公司	76,128.62	67,691.61
广州风华创业投资有限公司	40,927.14	-
广东肇庆科讯高技术有限公司	12,417.58	12,645.76
合计	1,778,573.07	1,011,729.44

定价政策：参照银行同期利率计价。

(6) 收取利息

关联方名称	2007 年度	2006 年度
广东肇庆微硕电子有限公司	3,426,450.17	3,145,220.40
肇庆鼎磁电子有限公司	1,223,806.60	1,102,996.66
肇庆海特电子有限公司	1,293,668.55	1,187,144.71
肇庆风华新谷微电子有限公司	1,777,354.21	1,995,523.80
广东肇庆科讯高技术有限公司	4,569,023.17	5,415,250.59
合计	12,290,302.70	12,846,136.16

定价政策：参照银行同期利率计价。

(7) 母公司与子公司应收应付款项余额

项目	关联方名称	期末余额		占全部应收（付） 款项余额的比重	
		2007-12-31	2006-12-31	2007-12-31	2006-12-31
应收账款	广东肇庆微硕电子有限公司	320,226.52	75,026.32	0.07%	0.01%
应收账款	肇庆鼎磁电子有限公司	-	12,900.00	-	-
应收账款	肇庆海特电子有限公司	443,667.11	273,437.30	0.09%	0.06%
应收账款	肇庆风华机电进出口有限公司	17,249,127.29	13,538,486.43	3.69%	2.76%
应收账款	四平市吉华高新技术有限公司	4,675,599.43	4,614,242.81	1.00%	0.94%
应收账款	广东肇庆科讯高新技术有限公司	-	7,555,846.99	0.00%	1.54%
小计		22,688,620.35	26,069,939.85	4.85%	5.31%
其他应收款	肇庆科华电子科技有限公司	455,134.03	11,680,693.00	0.17%	2.74%
其他应收款	肇庆粤华新型电子元件有限公司	993,587.01	-	0.38%	-
其他应收款	广东肇庆微硕电子有限公司	1,718,332.52	39,856,582.59	0.66%	9.37%
其他应收款	肇庆鼎磁电子有限公司	73,855.00	13,900,191.32	0.03%	3.27%
其他应收款	肇庆海特电子有限公司	1,655.00	16,556,641.92	-	3.89%
其他应收款	肇庆风华新谷微电子有限公司	87,406.56	17,895,481.18	0.03%	4.20%
其他应收款	肇庆风华机电进出口有限公司	13,750,217.71	10,546,400.53	5.26%	2.48%
其他应收款	广东肇庆科讯高新技术有限公司		27,775,648.96	-	6.53%
小计		17,080,187.83	138,211,639.50	6.53%	32.48%
应付账款	肇庆科华电子科技有限公司	20,929,496.27	31,307,961.93	5.75%	7.38%
应付账款	肇庆粤华新型电子元件有限公司	31,309,689.18	25,997,537.70	8.60%	6.12%
应付账款	肇庆风华新谷微电子有限公司	4,216,718.52	1,188,569.14	1.16%	0.28%
小计		56,455,903.97	58,494,068.77	15.51%	13.78%
其他应付款	肇庆粤华新型电子元件有限公司	-	48,525,291.85	-	29.33%
其他应付款	四平市吉华高新技术有限公司	-	80,978.19	-	0.05%
小计		-	48,606,270.04	-	29.38%

附注十一、分部报告

(一) 主要报告形式 - 业务分部

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

(二) 次要报告形式 - 地区分部

本公司的业务按地区分部主要为营业收入的地区分部，详见附注八、30（1）。

附注十二、或有事项

本公司在报告期内无需要披露的或有事项。

附注十三、承诺事项

本公司在报告期内无需要披露的承诺事项。

附注十四、资产负债表日后事项

1、根据本公司第五届董事会第 2008 年第一次会议审议通过的《2007 年度利润分配预案》，以母公司 2007 年度净利润人民币 130,036,155.07 元为基数，按 10%提取法定盈余公积人民币 13,003,615.51 元后，未分配利润为人民币 538,677,662.07 元，其中拟按本公司截止 2007 年 12 月 31 日的股份总数为基数每十股派 0.2 元（含税），现金股利以利润形成年度的先后顺序派发。上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

2、由于受市场行情的影响，截止本报告发出日本公司的交易性金融资产市值已有较大幅度的下调。

附注十五、其他重要事项

1、截止 2007 年 12 月 31 日，持有本公司 5%以上股份的法人股东的总计为 16,901.397 万股的股份已被司法冻结。

2、2008 年 2 月 28 日，本公司收到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”）的《函》，风华集团股东广东肇庆风华发展有限公司（以下简称“风华发展”）由于债务纠纷，其所持有的风华集团 100%股权被肇庆市中级人民法院（以下简称“肇庆中院”）依法强制执行，委托中介机构进行公开拍卖。肇庆市能源实业有限公司（以下简称“能源公司”）通过公开竞拍的方式取得风华发展所持有的风华集团 100%股权，相关工商登记变更事宜已于 2008 年 2 月 27 日获得肇庆市工商行政管理局核准，本公司大股东风华集团出资人已变更为能源公司。由于能源公司是肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）的全资子公司，本公司实际控制人仍是肇庆市国资委。

3、2008 年 3 月 6 日，本公司收到大股东风华集团转来的广东省肇庆市中级人民法院《民事裁定书》（[2007]肇中法民商破字第 3-6 号）。肇庆中院审查认为风华集团于 2008 年 2 月 29 日向肇庆中院提交批准重整计划草案的申请，符合法律规定的条件，重整计划草案具有可行性。肇庆中院于 2008 年 3 月 5 日依据《中华人民共和国企业破产法》的有关规定，裁定如下：

一、批准债务人风华集团提出的《广东风华高新科技集团有限公司重整计划草案》，由债务人风华集团负责执行，管理人监督执行；

二、终止债务人风华集团的重整程序。

4、本公司大股东风华集团拟就重大事项进行商谈，将涉及本公司控股权变更。因该事项可能对公司股价造成重大影响，为保护投资者的合法权益，公司股票于 2008 年 3 月 11 日起实施停牌，预计停牌时间为 1 个月。

5、根据本公司与中国进出口银行签订的《股权质押合同》，本公司将肇庆市贺江电力发展有限公司 20%的股权质押给中国进出口银行取得总额肆仟万元人民币以内的贷款，质押期限自 2007 年 9 月 28 日至 2008 年 11 月 30 日止，依据肇庆市工商行政管理局出具的“股权质押备案证明”：在质押期内，不允许办理该部分股权的转让、变更登记。

补充资料：

一、非经常性损益

本公司本报告期发生的非经常性损益如下：

项目	2007 年	2006 年
非流动资产处置损益	(332,006.47)	193,196.36
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,200,317.46	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益；	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托投资损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	(1,415,991.52)	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
其他营业外收支净额	389,883.31	(261,003.73)
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	8,265,286.13	-
扣除所得税前非经常性损益合计	17,107,488.91	(67,807.37)
减：所得税影响金额	2,158,718.28	(10,171.11)
扣除所得税后非经常性损益合计	14,948,770.62	(57,636.26)
减：少数股东损益影响金额	7,277.10	4,284.20
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	14,941,493.52	(61,920.47)

二、净资产收益率和每股收益

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
2007 年度					
归属于公司普通股股东的净利润	172,023,415.94	7.75%	8.06%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	157,081,922.42	7.08%	7.36%	0.23	0.23

全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

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

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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

基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

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

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

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

三、新旧会计准则过渡期间比较财务信息

(1) 比较利润表

分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表影响,按照追溯调整的原则,编制调整后的利润表。

项目	调整前		调整后	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	1,850,856,832.72	1,396,828,824.20	1,850,856,832.72	1,396,828,824.20
减:营业成本	1,562,765,102.21	1,213,073,502.54	1,562,765,102.21	1,213,073,502.54
营业税金及附加	10,109,039.13	6,827,403.56	10,109,039.13	6,827,403.56
销售费用	44,523,953.39	22,337,308.81	44,523,953.39	22,337,308.81
管理费用	167,243,522.77	117,692,342.70	133,655,099.79	102,432,661.82
财务费用	43,136,714.78	21,416,246.97	43,136,714.78	21,416,246.97
资产减值损失	-	-	33,692,453.30	15,259,680.88
加:公允价值变动收益	-	-	35,390,148.96	35,390,148.96
投资收益	28,571,005.98	19,671,832.56	35,584,722.71	58,517,745.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	3,421,461.22	3,421,461.22	-	-
二、营业利润	51,649,506.42	35,153,852.18	93,949,341.79	109,389,913.65
加:营业外收入	306,476.05	269,407.20	306,476.05	269,407.20
减:营业外支出	374,283.42	259,972.26	270,253.10	259,972.26
其中:非流动资产处置损失	13,932.81	4,941.48	13,932.81	4,941.48
三、利润总额	51,581,699.05	35,163,287.12	93,985,564.74	109,399,348.59
减:所得税费用	4,301,453.78	1,854,291.02	6,626,290.52	3,917,081.46
四、净利润	47,280,245.27	33,308,996.10	87,359,274.22	105,482,267.12
其中:归属于母公司股东的净利润	42,334,345.11	33,308,996.10	82,483,713.93	105,482,267.12
少数股东损益	4,945,900.16	-	4,875,560.28	-
五、每股收益				
(一)基本每股收益	0.06	0.05	0.12	0.16
(二)稀释每股收益	0.06	0.05	0.12	0.16

(2) 2006 年度模拟执行新会计准则的净利润与 2006 年度年度报告披露的净利润的差异调节表

假定 2006 年初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，分析模拟执行新会计准则的净利润与原准则下净利润重大差异，在净利润差异调节表中分项列示如下：

项目	金额
2006 年度净利润（原准则）	42,334,345.11
加：追溯调整项目影响合计数	40,149,368.82
其中：投资收益	7,375,266.84
公允价值变动收益	35,028,598.85
递延所得税费用	(2,324,836.74)
其他因素调整	70,339.87
2006 年度归属于母公司所有者净利润（新会计准则）	82,483,713.93
假定全面执行新准则的备考信息	
加：其它项目影响合计数	26,627,822.64
其中：应付福利费调整	20,824,817.90
政府补助调整	5,803,004.74
2006 年度模拟净利润	109,111,536.57

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____