

# 广东风华高新科技股份有限公司

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

## 2010 年半年度报告



二 一 年八月

## 重 要 提 示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席了董事会会议。

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

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况-----	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况-----	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况-----	4
第四节	董事会报告-----	5
第五节	重要事项-----	9
第六节	财务报告-----	13
第七节	备查文件目录-----	14

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定中文名称：广东风华高新科技股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.

英文缩写：FENGHUA

### 二、公司法定代表人：钟金松

### 三、公司董事会秘书：陈绪运

证券事务代表：刘艳春

电 话：0758-2844724

传 真：0758-2849045

电子信箱：000636@china-fenghua.com

联系地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

### 四、公司注册地址及办公地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

邮政编码：526020

公司国际互联网网址：<http://www.fenghua-advanced.com>

电子信箱：000636@china-fenghua.com

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

### 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：风华高科

股票代码：000636

### 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1994 年 3 月 23 日

注册地点：广东省肇庆市端州三路 24 号

变更注册登记日期：2008 年 9 月 2 日

注册地点：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

企业法人营业执照注册号：440000000007458

税务登记号码：国税粤字 441201190379452 号

组织机构代码：19037945-2

公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区阜石路 73 号惠裕大厦 G1202

### 八、主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,949,647,012.27	2,689,442,068.51	9.68
所有者权益(或股东权益)(元)	1,945,015,486.22	1,825,730,050.88	6.53
股本(元)	670,966,312.00	670,966,312.00	-
每股净资产(元)	2.899	2.721	6.54
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	984,192,716.67	729,589,494.48	34.90
营业利润(元)	121,639,467.71	-4,048,495.85	-
利润总额(元)	125,831,629.79	2,409,955.76	5,121.33
归属于上市公司股东的净利润(元)	120,965,018.88	1,771,001.30	6,730.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	115,940,325.46	-3,528,996.87	-
基本每股收益(元)	0.18	0.003	5,900.00
稀释每股收益(元)	0.18	0.003	5,900.00
净资产收益率(%)	6.22	0.10	增加 6.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	164,398,400.00	101,531,415.92	61.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.245	0.151	62.25

## (二) 扣除非经常性损益项目及金额

项 目	金额(元)
非流动资产处置损益	-53,541.50
计入当期损益的政府补助	4,401,806.81
公允价值变动损益以及投资收益	1,756,503.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,103.23
减:所得税影响金额	896,015.70
减:少数股东损益影响金额	27,956.88
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	5,024,693.42

## (三) 利润表附表

项 目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净利润	6.41	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	6.15	0.17	0.17

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期公司股本变动情况

报告期公司股本未发生变动。

### 二、报告期末公司主要股东的持股情况

股东总数（户）		77,837			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数（股）	持有有限售条件股份数量（股）	质押或冻结的股份数量（股）
广东风华高新科技集团有限公司	国有法人	18.25	122,484,170	122,484,170	0
广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.73	18,300,000	0	0
广东粤财投资有限公司	国有法人	1.74	11,701,788	0	0
深圳市加德信投资有限公司	境内非国有法人	1.31	8,760,785	0	0
肇庆市金叶投资发展有限公司	国有法人	1.19	8,000,000	0	0
郑泽棠	境内自然人	0.75	5,050,000	0	0
肇庆市盈信创业投资有限公司	其他	0.75	5,000,000	0	0
哥伦比亚大学	境外法人	0.58	3,910,348	0	0
张惠媛	境内自然人	0.36	2,443,255	0	0
袁磊	境内自然人	0.34	2,310,200	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量（股）				股份种类
广发聚丰股票型证券投资基金	18,300,000				人民币普通股
广东粤财投资有限公司	11,701,788				人民币普通股
深圳市加德信投资有限公司	8,760,785				人民币普通股
肇庆市金叶投资发展有限公司	8,000,000				人民币普通股
郑泽棠	5,050,000				人民币普通股
肇庆市盈信创业投资有限公司	5,000,000				人民币普通股
哥伦比亚大学	3,910,348				人民币普通股
张惠媛	2,443,255				人民币普通股
袁磊	2,310,200				人民币普通股
肇庆市艺宏科技开发有限公司	1,875,000				人民币普通股

说明：1、2010 年 4 月，经国务院国资委国资产权(2010)270 号文批准，广东风华高新科技集团有限公司（以下简称“风华集团”）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。目前股份过户手续尚在办理中。

2、风华集团与上述其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东间是否存在关联关系以及属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 三、报告期末公司有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
1	广东风华高新科技集团有限公司	122,484,170	2007 年 4 月 6 日	34,548,315	法定
			2008 年 4 月 6 日	69,096,631	
			2009 年 4 月 6 日	122,484,170	
2	丹阳市毛纺厂	30,000	2007 年 4 月 6 日	30,000	法定

说明：风华集团和丹阳市毛纺厂所持限售股票均符合股改承诺条件，可申请解除限售上市流通，目前尚未申请解除限售。

### 四、公司控股股东或实际控制人变动情况

报告期公司控股股东或实际控制人未发生变动。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2010 年 6 月 23 日，经公司 2009 年度股东大会审议通过，选举高群涛先生为公司董事，叶列理先生不再担任公司董事。

## 第四节 董事会报告

### 一、公司经营成果与财务状况分析

#### (一) 经营成果分析

单位：人民币万元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业收入	98,419.27	72,958.95	34.90
销售费用	1,888.96	2,005.76	-5.82
管理费用	7,302.45	5,592.29	30.58
财务费用	1,053.32	2,196.68	-52.05
资产减值损失	677.21	66.24	922.34
投资收益	1,058.88	29.30	3514.5
营业外收入	459.82	659.14	-30.24
营业外支出	40.60	13.29	205.46
利润总额	12,583.16	241.00	5,121.33
归属于母公司所有者的净利润	12,096.50	177.10	6,730.32
经营活动产生的现金流量净额	16,439.84	10,153.14	61.92
现金及现金等价物净增加额	10,421.13	40,295.39	-74.14

说明：

- 1、公司营业收入较上年同期增长，主要系电子元器件市场需求旺盛，公司主营产品销量增加所致；
- 2、公司管理费用较上年同期增长，主要系公司员工绩效薪酬及研发费投入增加所致；
- 3、公司财务费用较上年同期减少，主要系公司偿还银行借款，导致利息支出减少所致；
- 4、公司资产减值损失较上年同期大幅增加，主要系公司报告期营业收入增加，导致应收账款账面余额比年初增加，对应计提坏账准备相应增加所致；
- 5、公司投资收益较上年同期大幅增加，主要系公司所投资公司投资收益增加所致；
- 6、公司营业外收入较上年同期减少，主要系公司上年同期发生部份债务重组利得所致；
- 7、公司营业外支出较上年同期大幅增加，主要系公司报告期固定资产处置损失增加所致；
- 8、公司利润总额及净利润较上年同期大幅增加，主要系公司主营产品销量增加及毛利率提高所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系公司销售收入增长及强化资金管理，货款回笼增加所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少，主要系公司报告期银行贷款大幅较少所致。

#### (二) 财务状况分析

单位：人民币万元

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
货币资金	49,593.89	40,030.54	23.89



交易性金融资产	40.41	57.98	-30.30
应收票据	13,989.94	11,450.90	22.17
应收账款	40,075.08	32,619.11	22.86
预付帐款	2,673.33	1,618.36	65.19
其他应收款	1,853.03	1,501.35	23.42
存货	29,646.02	28,729.94	3.19
流动资产	137,871.70	116,008.19	18.85
在建工程	8,902.44	5,070.79	75.56
长期股权投资	22,924.49	16,843.54	36.10
长期待摊费用	318.40	105.49	201.84
应付帐款	37,384.27	28,797.22	29.82
预收款项	1,933.79	1,697.21	13.94
应交税费	850.84	551.27	54.34
应付利息	136.00	86.77	56.74
应付股利	5,622.06	254.33	2,110.58
流动负债	86,483.61	68,359.38	26.51
未分配利润	21,633.98	14,905.21	45.14
归属于母公司所有者权益	194,501.55	182,573.01	6.53
总资产	294,964.70	268,944.21	9.68

说明：

- 1、公司货币资金较上年期末增加，主要系公司货款回笼增加所致；
- 2、公司交易性金融资产较上年期末减少，主要系公司报告期末所持股票减少所致；
- 3、公司应收账款较上年期末增加，主要系公司报告期销售收入增加所致；
- 4、公司预付款项较上年期末增加，主要系公司报告期主营产品产销两旺，对应预付原材料款及技改扩产预付设备款增加所致；
- 5、公司在建工程较上年期末大幅增加，主要系公司扩充产能，设备安装增加所致；
- 6、公司长期股权投资较上年期末增加，主要系公司报告期参股公司在证券交易所成功上市，对应所持有股份增值转入所致；
- 7、公司长期待摊费用较上年期末增加，主要系公司报告期信息化项目资产结转所致；
- 8、公司应交税费较上年期末增加，主要系公司报告期个人所得税及房产税应交未交所致；
- 9、公司应付股利较上年期末增加，主要系公司报告期应付 2009 年度现金股利而未支付所致；
- 10、公司未分配利润较上年期末增加，主要系公司报告期利润增加所致。

## 二、报告期经营情况

### （一）主营业务范围

主营业务范围：系列新型片式元器件、光机电一体化电子专用设备及电子材料等电子信息基础产品的研制、生产和销售。主要产品包括：片式多层陶瓷电容器、片式电阻器、片式

电感器、片式压敏电阻器、铝电解电容器、片式钽电解电容器、片式二、三极管、热敏电阻器、集成电路封装、厚膜集成电路、软磁铁氧体磁芯、电子陶瓷材料、浆料、电子化工材料、电子专用设备、精密机械等。

## （二）主营业务经营状况

报告期，受全球半导体行业强劲复苏，计算机、笔记本、手机和集成电路等增幅超出预期。在消费需求增长的拉动下，国内电子行业呈现“淡季不淡、旺季更旺”的态势，电子元器件市场需求持续旺盛，全球厂商产能满负荷运转，产品出现供不应求现象。

上半年，公司主营产品订单火爆，产销两旺，产品价格稳定，产品供货持续紧张，部分产品调升价格。面对行业全面复苏，公司围绕年初制定的工作目标，采取了一系列积极措施，紧紧抓住市场机遇，并取得了明显的成效。报告期，公司集中资源扩充片式多层陶瓷电容器、片式电阻器等主导产品产能规模，优化调整产品结构，提升公司小尺寸、高容量产品比例；继续深化营销改革，战略大客户开拓取得突破，同时对经销商实施授信资产抵押，降低货款风险；持续推动以成本控制为中心的管理创新，强化全面预算管理，严控费用，公司运营水平不断提升，公司业绩呈现逐月递增的态势。报告期内，公司主导产品片式多层陶瓷电容器（MLCC）、片式电阻器、片式电感器销量分别同比增长 32.48%、31.08%、61.83%。上半年，公司实现营业收入为 98,419.27 万元，同比增长 34.90%，实现利润总额为 12,583.16 万元，同比增长 5,121.33%，实现归属于母公司净利润为 12,096.50 万元，同比增长 6,730.32%。

## （三）占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的分行业、产品情况

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润 率(%)	营业收入比上 年同期增减(%)	营业成本比上 年同期增减(%)	营业利润率比上年同 期增减(%)
电子元器件制造业	86,968.79	64,682.74	25.63	56.65	41.17	增加 8.17 个百分点
配套贸易	10,713.08	10,647.61	0.61	-37.04	-36.52	减少 0.81 个百分点
主营业务分产品情况						
	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润 率(%)	营业收入比上 年同期增减(%)	营业成本比上 年同期增减(%)	营业利润率比上年同 期增减(%)
片式多层陶瓷电容器	29,397.88	21,242.41	27.74	42.60	20.95	增加 12.93 个百分点
片式电阻器	12,379.88	8,878.77	28.28	26.91	17.15	增加 5.97 个百分点
软磁铁氧体磁芯	10,632.73	8,180.59	23.06	52.51	37.50	增加 8.40 个百分点

## （四）主营业务分地区情况

分地区	营业收入(万元)	营业收入比上年增减(%)
国内市场	77,005.88	32.23
国外市场	20,676.00	44.61

（五）报告期内，公司利润构成未发生重大变化。

（六）报告期内，公司所处电子元器件行业进入全面复苏期，公司主营产品订单饱满，产能满负荷运转，公司主营产品盈利能力（毛利率）提升。

（七）报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

（九）对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险

- 1、公司主导产品规模偏小，新增产能受制于厂房建设进度，短期内无法满足市场需求。
- 2、原材料价格持续涨价以及人民币升值，影响公司盈利能力。
- 3、全球经济下半年增速放缓，元器件行业短期景气度下降。

(十) 采用公允价值计量的报表项目情况说明

项 目	期末（元）	期初（元）	当期变动（元）	公允价值取得方式
交易性金融资产	404,120.00	579,750.00	-175,630.00	按股票的市值计量
合 计	404,120.00	579,750.00	-175,630.00	

三、公司投资情况

(一) 报告期公司未有募集资金项目投入。

(二) 报告期公司非募集资金项目投入情况

报告期公司非募集资金项目投入金额为 5,944.36 万元。其中公司新增月产 20 亿只小尺寸、高容量 MLCC 技改扩产项目投入 3,081.60 万元；新增月产 20 亿只超小尺寸片式电阻器技改扩产项目投入 1,074.96 万元；SMD 和小型化镍锌软磁铁氧体磁芯技改扩产项目投入 573.64 万元；瓷粉设备升级扩产项目投入 221.80 万元；公司研发平台建设项目投入 332.35 万元。

四、公司在 2009 年度报告中披露 2010 年计划实现营业收入为 19.5 亿元。报告期，公司实现营业收入为 9.84 亿元，完成全年计划的 50.46%。

五、公司预测年初至下一报告期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

鉴于全球经济增速放缓以及电子元器件行业新增产能释放，公司预测年初至下一报告期末的净利润为 15,500-16,400 万元，具体数据存在不确定性。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司依据相关法律法规的要求，公司及时修订并执行了《公司章程》，制定了《内幕信息保密与管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及变动管理制度》等一系列内部控制制度，持续完善公司内控体系。对照中国证监会有关文件，公司治理的实际情况能够符合中国证监会颁布的有关文件要求。

### 二、利润分配方案及执行情况

(一) 2010 年 6 月 23 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《公司 2009 年度利润分配方案》，以 2009 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 0.80 元(含税)，2009 年度不进行资本公积金转增股本。公司 2009 年度利润分配方案已实施完毕，股权登记日为：2010 年 7 月 6 日，除息日为：2010 年 7 月 7 日。相关公告刊登于 2010 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

(二) 公司 2010 年中期未有利润分配和公积金转增股本的预案。

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

### 四、会计师事务所变更情况

报告期内，公司原审计机构深圳南方民和会计师事务所有限责任公司，与中审国际会计师事务所有限公司实施合并，合并后新事务所名称为“中审国际会计师事务所有限公司”(以下简称“中审国际”)。公司聘请中审国际为公司 2010 年度审计机构。

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

证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(万股)	占该公司股权比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动	会计核算科目
002338	奥普光电	15,122,964.46	1,200	15%	92,409,970.86	3,000,000.00	54,977,241.77	长期股权投资

### 六、报告期内，公司证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末总投资比例(%)	报告期损益(元)
1、期末账面值前十名证券投资:							
A 股	002440	闰土股份	171,640.00	5,500	171,640.00	42.47	0
A 股	780000	唐港申购	90,200.00	11,000	90,200.00	22.32	0
A 股	300094	国联水产	50,330.00	4,000	50,330.00	12.45	0
A 股	300093	金刚玻璃	24,300.00	1,500	24,300.00	6.01	0
A 股	002441	众业达	19,950.00	500	19,950.00	4.94	0
A 股	300092	科新机电	16,000.00	1,000	16,000.00	3.96	0
A 股	002442	龙星化工	12,500.00	1,000	12,500.00	3.09	0

A 股	002443	金洲管道	11,000.00	500	11,000.00	2.72	0
A 股	601000	唐山港	8,200.00	1,000	8,200.00	2.03	0
2、期末持有的其他证券投资：			0	0	0	0	0
3、报告期已出售证券投资损益：			-	-	-	-	1,756,503.92
合计			404,120.00	-	404,120.00	100	1,756,503.92

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

#### 八、公司关联交易情况

##### （一）公司日常经营性关联交易

关联方名称	购货品种	定价原则	结算方式	交易金额 (万元)	占购货总 额比例
广东省粤晶高科股份有限公司	配套器件	市场价格	现金	209.15	0.41%
合 计				209.15	0.41%

（二）报告期内，公司无重大资产收购、出售关联交易事项。

#### 九、公司与关联方存在债权、债务或担保事项的情况

##### （一）公司与关联方存在债权债务情况

关联方名称	向关联方提供资金（万元）		关联方向公司提供资金（万元）	
	发生额	余额	发生额	余额
广东省粤晶高科股份有限公司	0	0	209.15	92.66
合 计	0	0	209.15	92.66

说明：上述公司与关联方存在的债权债务为日常经营性活动产生的往来款项。

（二）公司不存在为关联方提供担保事项。

##### （三）接受担保

报告期，公司实际控制人广晟公司为公司提供担保的银行贷款金额为 18,960 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，上述贷款余额为 9,750 万元。

#### 十、公司重大合同情况

（一）报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的行为。

（二）报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

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

#### 十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

##### （一）关联方资金占用情况

公司已在《公司章程》中建立“占用即冻结”机制；公司与控股股东及关联方发生的日常关联交易，均按照相关规定履行了审批程序和信息披露义务，未存在控股股东及关联方占用公司资金的情形。

##### （二）对外担保情况

截止报告期末，没有发现公司累计和当期存在对外担保的情形。

## 十二、公司或持有公司股份 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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

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

## 十四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 2010 年 7 月 29 日，公司召开第五届董事会 2010 年第 4 次会议审议通过了《关于拟收购广东省粤晶高科股份有限公司 86%股权的议案》，拟以现金 12,814 万元一次性收购广晟公司和广东省电子信息产业集团有限公司所持有的广东省粤晶高科股份有限公司 35%和 51%股权。相关公告刊登于 2010 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

(二) 2010 年 4 月 27 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于广东风华高新科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2010]270 号）批准，风华集团所持有本公司 122,484,170 股股份无偿划转给广晟公司，相关公告刊登于 2010 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

目前，相关股份过户登记手续尚在办理中。

(三) 公司参股公司—长春奥普光电技术股份有限公司（以下简称“奥普光电”）首次公开发行 2,000 万股股票已于 2010 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市交易。公司承诺所持有的奥普光电股份自其上市之日起十二个月内不转让。

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

## 十五、报告期内公司接待调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 1 月 5 日	公司会议室	公司调研	金鹰基金管理有限公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010 年 4 月 6 日	公司会议室	公司调研	长城证券有限责任公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010 年 4 月 23 日	公司会议室	公司调研	广州金骏投资控股有限公司、泰康资产管理有限公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010 年 5 月 6 日	公司会议室	公司调研	广发证券股份有限公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010 年 5 月 12 日	公司会议室	公司调研	西部证券股份有限公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010 年 6 月 29 日	公司会议室	公司调研	大成基金管理有限公司、深圳金伯维投资发展有限公司、广发证券股份有限公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010 年 1 月 1 日- 6 月 30 日	公司董秘办	电话沟通	公司投资者	公司经营情况

## 十六、报告期内公司信息披露索引

公告编号	公告日期	公告内容	信息披露媒体
2010-01	2010 年 1 月 29 日	公司业绩预告修正公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-01	2010 年 3 月 23 日	公司第五届董事会 2010 年第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-02	2010 年 3 月 23 日	公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-03	2010 年 3 月 23 日	公司第五届监事会 2010 年第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、

			证券时报、巨潮资讯网
2010-02-04	2010年3月23日	日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-03	2010年4月13日	公司2010年第一季度业绩预告公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-04	2010年4月23日	公司股东减持股份公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-05	2010年4月27日	公司2010年第一季度季度报告正文	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-06	2010年4月28日	关于大股东股权划转事宜的进展公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-07	2010年5月6日	公司股东减持股份公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-08	2010年5月8日	公司股东减持股份公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-09	2010年6月1日	公司第五届董事会2010年第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-10	2010年6月1日	关于召开2009年度股东大会会议的通知	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-11	2010年6月24日	公司2009年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2010-12	2010年6月30日	公司2009年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网

## 第六节 财务报告

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



## 第七节 备查文件目录

公司办公地点备有完整的备查文件，包括：

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、《广东风华高新科技股份有限公司章程》（2010 年 6 月修订）。

广东风华高新科技股份有限公司

董事长：钟金松

二 一 年八月六日

# 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

(单位:元 币种:人民币)

资产	附注七	2010年6月30日	2009年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	495,938,893.52	400,305,436.37
交易性金融资产	2	404,120.00	579,750.00
应收票据	3	139,899,378.22	114,509,045.61
应收账款	4	400,750,801.37	326,191,146.50
预付款项	5	26,733,327.12	16,183,616.46
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	18,530,285.98	15,013,547.31
存货	7	296,460,234.99	287,299,372.27
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,378,717,041.20</b>	<b>1,160,081,914.52</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款	8	1,953,685.30	2,224,685.30
长期股权投资	9	229,244,934.93	168,435,397.50
投资性房地产		-	-
固定资产	10	997,619,811.16	1,051,714,203.17
在建工程	11	89,024,374.28	50,707,858.48
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	12	182,330,223.78	184,455,320.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	13	3,184,036.39	1,054,858.65
递延所得税资产	14	67,572,905.23	70,767,830.23
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,570,929,971.07</b>	<b>1,529,360,153.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,949,647,012.27</b>	<b>2,689,442,068.51</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:袁聪

广东风华高新科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

负债及所有者权益	附注七	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债:			
短期借款	16	179,672,629.68	159,583,774.53
交易性金融负债			-
应付票据	17	20,032,585.58	-
应付账款	18	373,842,707.95	287,972,165.31
预收款项	19	19,337,940.94	16,972,130.24
应付职工薪酬	20	42,263,576.55	52,930,979.60
应交税费	21	8,508,387.97	5,512,695.45
应付利息	22	1,359,958.08	867,669.69
应付股利		56,220,555.80	2,543,250.84
其他应付款	23	62,134,125.69	55,747,529.51
一年内到期的非流动负债	24	101,463,636.00	101,463,636.00
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>864,836,104.24</b>	<b>683,593,831.17</b>
非流动负债:			
长期借款		-	41,500,000.00
应付债券			-
长期应付款	25	25,418,183.00	26,654,546.00
专项应付款		-	-
预计负债	26	1,040,719.87	1,040,719.87
递延所得税负债	14	-	-
其他非流动负债	27	71,213,218.82	69,347,525.63
<b>非流动负债合计</b>		<b>97,672,121.69</b>	<b>138,542,791.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>962,508,225.93</b>	<b>822,136,622.67</b>
所有者权益:			
股本	28	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	29	859,544,647.61	807,567,405.84
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	30	198,275,930.40	198,275,930.40
未分配利润	31	216,339,797.17	149,052,083.25
外币折算差额		-111,200.96	-131,680.61
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,945,015,486.22</b>	<b>1,825,730,050.88</b>
少数股东权益		42,123,300.12	41,575,394.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,987,138,786.34</b>	<b>1,867,305,445.84</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>2,949,647,012.27</b>	<b>2,689,442,068.51</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:辛建超

会计机构负责人:袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 合并利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民

币)

项目	附注 七	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	32	<b>984,192,716.67</b>	<b>729,589,494.48</b>
减:营业成本	32	757,566,374.78	630,250,238.39
营业税金及附加	33	6,356,263.32	5,070,288.15
销售费用		18,889,648.69	20,057,562.10
管理费用		73,024,450.92	55,922,911.19
财务费用	34	10,533,225.37	21,966,766.90
资产减值损失	35	6,772,085.46	662,411.16
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	-	-765.52
投资收益(损失以“-”号填列)	37	10,588,799.58	292,953.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,832,295.66	478,137.38
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>121,639,467.71</b>	<b>-4,048,495.85</b>
加:营业外收入	38	4,598,184.73	6,591,374.06
减:营业外支出	39	406,022.65	132,922.45
其中:非流动资产处置损失		187,086.04	283.08
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>125,831,629.79</b>	<b>2,409,955.76</b>
减:所得税费用	40	4,318,705.75	1,816,715.09
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>121,512,924.04</b>	<b>593,240.67</b>
归属于母公司股东的净利润		<b>120,965,018.88</b>	<b>1,771,001.30</b>
少数股东损益		<b>547,905.16</b>	<b>-1,177,760.63</b>
<b>五、每股收益</b>			
(一)基本每股收益	41	0.18	0.003
(二)稀释每股收益	41	0.18	0.003
<b>六、其他综合收益</b>		<b>51,997,721.42</b>	<b>-109.97</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>173,510,645.46</b>	<b>593,130.70</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		172,962,740.30	1,770,891.33
归属于少数股东的综合收益总额		547,905.16	-1,177,760.63

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 合并现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注七	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		764,510,703.13	654,141,041.05
收到的税费返还		3,624,497.87	6,276,467.12
收到其他与经营活动有关的现金	42	25,118,144.74	18,808,448.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>793,253,345.74</b>	<b>679,225,956.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		386,301,043.88	393,826,068.35
支付给职工以及为职工支付的现金		149,960,920.13	104,254,531.54
支付的各项税费		46,708,847.43	45,158,033.48
支付其他与经营活动有关的现金	42	45,884,134.30	34,455,907.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>628,854,945.74</b>	<b>577,694,540.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>164,398,400.00</b>	<b>101,531,415.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		360,120.00	7,124,658.00
取得投资收益所收到的现金		143,098.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		339,420.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		14,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,842,638.83</b>	<b>7,125,658.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,625,529.94	15,273,160.94
投资所支付的现金		305,805.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,931,334.94</b>	<b>15,273,160.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,088,696.11</b>	<b>-8,147,502.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		162,093,036.14	819,169,911.69
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>162,093,036.14</b>	<b>819,169,911.69</b>
偿还债务支付的现金		183,864,378.31	484,498,130.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,829,168.91	23,414,130.74
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		1,497,854.00	1,687,650.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>194,191,401.22</b>	<b>509,599,911.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,098,365.08</b>	<b>309,570,000.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>104,211,338.81</b>	<b>402,953,913.06</b>
加:期初现金及现金等价物余额		<b>373,989,672.08</b>	<b>480,999,616.58</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>478,201,010.89</b>	<b>883,953,529.64</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:袁聪

广东风华高新科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元币种：人民币)

项目	2010 年 1-6 月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	670,966,312.00	807,567,405.84	-	-	198,275,930.40	149,052,083.25	-131,680.61	41,575,394.96	1,867,305,445.84	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	670,966,312.00	807,567,405.84	-	-	198,275,930.40	149,052,083.25	-131,680.61	41,575,394.96	1,867,305,445.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	51,977,241.77	-	-	-	67,287,713.92	20,479.65	547,905.16	119,833,340.50	
（一）本年净利润	-	-	-	-	-	120,965,018.88		547,905.16	121,512,924.04	
（二）其它综合收益	-	51,977,241.77	-	-	-		20,479.65		51,997,721.42	
上述（一）和（二）小计	-	51,977,241.77	-	-	-	120,965,018.88	20,479.65	547,905.16	173,510,645.46	
（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	-	-	-	-	-	-53,677,304.96	-	-	-53,677,304.96	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-		-		
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-53,677,304.96		-	-53,677,304.96	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	670,966,312.00	859,544,647.61			198,275,930.40	216,339,797.17	-111,200.96	42,123,300.12	1,987,138,786.34	

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

广东风华高新科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元币种：人民币)

项目	2009 年 1-6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	670,966,312.00	807,567,405.84	-	-	192,678,791.50	97,358,031.56	-132,863.24	43,156,062.37	1,811,593,740.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	670,966,312.00	807,567,405.84	-	-	192,678,791.50	97,358,031.56	-132,863.24	43,156,062.37	1,811,593,740.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,771,001.30	-109.97	-1,177,760.63	593,130.70
（一）本年净利润	-	-	-	-	-	1,771,001.30		-1,177,760.63	593,240.67
（二）其它综合收益	-	-	-	-	-		-109.97		-109.97
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	1,771,001.30	-109.97	-1,177,760.63	593,130.70
（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、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	807,567,405.84	-	-	192,678,791.50	99,129,032.86	-132,973.21	41,978,301.74	1,812,186,870.73

( 所附附注系本财务报表的组成部分 )

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

资产	附注十三	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产:			
货币资金		462,236,505.09	359,793,313.44
交易性金融资产		357,490.00	492,520.00
应收票据		134,334,097.49	90,836,629.41
应收账款	1	352,259,818.88	305,043,665.25
预付款项		19,908,526.36	12,636,484.01
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	2	97,622,589.53	111,700,924.99
存货		224,899,701.88	218,727,933.26
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产			-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,291,618,729.23</b>	<b>1,099,231,470.36</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,953,685.30	2,224,685.30
长期股权投资	3	626,170,500.77	555,360,963.34
投资性房地产			-
固定资产		811,128,722.30	853,416,276.53
在建工程		78,185,217.52	43,214,020.78
工程物资			-
固定资产清理			-
无形资产		168,881,762.65	170,839,259.01
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		2,416,770.28	150,720.32
递延所得税资产		55,969,041.88	59,593,622.41
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,744,705,700.70</b>	<b>1,684,799,547.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,036,324,429.93</b>	<b>2,784,031,018.05</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:袁聪



广东风华高新科技股份有限公司  
资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

负债和所有者权益	附注十三	2010年6月30日	2009年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		179,672,629.68	152,317,800.06
交易性金融负债			-
应付票据		20,032,585.58	-
应付账款		351,456,555.39	264,782,860.46
预收款项		10,467,624.69	11,833,283.97
应付职工薪酬		37,508,841.96	46,259,322.00
应交税费		7,684,625.33	4,565,058.54
应付利息		1,359,958.08	799,008.38
应付股利		56,220,555.80	2,543,250.84
其他应付款		134,663,014.14	133,592,566.28
一年内到期的非流动负债		101,463,636.00	101,463,636.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>900,530,026.65</b>	<b>718,156,786.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	41,500,000.00
应付债券			-
长期应付款		25,418,183.00	26,654,546.00
专项应付款			-
预计负债		1,040,719.87	1,040,719.87
递延所得税负债			-
其他非流动负债		63,331,028.42	64,468,446.13
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,789,931.29</b>	<b>133,663,712.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>990,319,957.94</b>	<b>851,820,498.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积		863,595,588.01	811,618,346.24
减：库存股			-
专项储备			-
盈余公积		198,275,930.40	198,275,930.40
未分配利润		313,166,641.58	251,349,930.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,046,004,471.99</b>	<b>1,932,210,519.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,036,324,429.93</b>	<b>2,784,031,018.05</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注十三	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	4	<b>835,125,274.50</b>	<b>602,392,224.16</b>
减: 营业成本	4	644,106,873.55	522,331,126.19
营业税金及附加		5,442,532.66	4,271,842.21
销售费用		13,016,683.63	13,714,299.54
管理费用		60,725,629.52	45,164,931.28
财务费用		8,614,186.54	19,340,979.80
资产减值损失		3,776,471.04	-1,575,548.03
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-765.52
投资收益(损失以“-”号填列)	5	16,766,192.86	292,953.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,832,295.66	478,137.38
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>116,209,090.42</b>	<b>-563,219.27</b>
加: 营业外收入		3,301,295.63	6,229,356.74
减: 营业外支出		391,789.86	108,705.15
其中: 非流动资产处置损失		187,086.04	283.08
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>119,118,596.19</b>	<b>5,557,432.32</b>
减: 所得税费用		3,624,580.53	1,388,223.62
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>115,494,015.66</b>	<b>4,169,208.70</b>
<b>五、其他综合收益</b>		<b>51,977,241.77</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>167,471,257.43</b>	<b>4,169,208.70</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

项目	附注十三	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		638,345,138.98	467,481,476.01
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		50,802,038.07	33,705,232.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>689,147,177.05</b>	<b>501,186,708.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		329,985,320.67	241,937,196.71
支付给职工以及为职工支付的现金		125,423,218.52	86,039,474.97
支付的各项税费		37,163,382.63	36,950,688.13
支付其他与经营活动有关的现金		35,647,062.36	27,684,360.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>528,218,984.18</b>	<b>392,611,720.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,928,192.87</b>	<b>108,574,988.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	7,102,848.00
取得投资收益所收到的现金		6,476,910.47	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		339,420.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		14,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,816,330.47</b>	<b>7,102,848.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,314,088.26	14,925,056.54
投资所支付的现金		10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,314,088.26</b>	<b>14,925,056.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,497,757.79</b>	<b>-7,822,208.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		162,093,036.14	811,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>162,093,036.14</b>	<b>811,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		176,600,000.00	481,057,115.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,705,625.50	22,947,057.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,497,854.00	1,687,650.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>186,803,479.50</b>	<b>505,691,823.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,710,443.36</b>	<b>306,208,176.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>103,719,991.72</b>	<b>406,960,955.82</b>
加:期初现金及现金等价物余额		340,995,513.37	437,336,924.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>444,715,505.09</b>	<b>844,297,880.04</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司 所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

（单位：元 币种：人民币）

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>670,966,312.00</b>	<b>811,618,346.24</b>	-	-	<b>198,275,930.40</b>	<b>251,349,930.88</b>	<b>1,932,210,519.52</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>670,966,312.00</b>	<b>811,618,346.24</b>	-	-	<b>198,275,930.40</b>	<b>251,349,930.88</b>	<b>1,932,210,519.52</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	<b>51,977,241.77</b>	-	-	-	<b>61,816,710.70</b>	<b>113,793,952.47</b>
（一）本年净利润	-	-	-	-	-	115,494,015.66	115,494,015.66
（二）其它综合收益	-	51,977,241.77	-	-	-	-	<b>51,977,241.77</b>
<b>上述（一）和（二）小计</b>	-	<b>51,977,241.77</b>	-	-	-	<b>115,494,015.66</b>	<b>167,471,257.43</b>
（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	-	-	-	-	-	<b>-53,677,304.96</b>	<b>-53,677,304.96</b>
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-53,677,304.96	<b>-53,677,304.96</b>
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>670,966,312.00</b>	<b>863,595,588.01</b>	-	-	<b>198,275,930.40</b>	<b>313,166,641.58</b>	<b>2,046,004,471.99</b>

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

广东风华高新科技股份有限公司  
所有者权益变动表

2009 年 1-6 月

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司				(单位：元 币种：人民币)			
项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	811,618,346.24	-	-	192,678,791.50	200,975,680.82	1,876,239,130.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	670,966,312.00	811,618,346.24	-	-	192,678,791.50	200,975,680.82	1,876,239,130.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,169,208.70	4,169,208.70
（一）本年净利润	-	-	-	-	-	4,169,208.70	4,169,208.70
（二）其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	4,169,208.70	4,169,208.70
（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、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	811,618,346.24	-	-	192,678,791.50	205,144,889.52	1,880,408,339.26

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止      单位：元 币种：人民币

---

### 附注一、公司的基本情况

#### (一)公司简介

本公司系根据国家有关规定,经广东省体改委“粤体改[1994]30 号”文批准,于 1994 年 3 月 23 日改组为定向募集设立的股份有限公司,并领取 19037945-2 号企业法人营业执照。1996 年 11 月 8 日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1996] 308 号文批准,本公司发行人民币普通股(A 股)1350 万股,并于 1996 年 11 月 29 日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于 2008 年 9 月 2 日核发的企业法人营业执照,注册号为 440000000007458。截止 2010 年 6 月 30 日本公司股本和注册资本为 670,966,312.00 元。

#### (二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件制造业

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。

根据广东省国资委粤国资函【2008】353 号“关于广东风华高新科技股份有限公司和广东风华高新科技集团有限公司国有股无偿划转有关问题的复函”，报国务院国资委批准（国资产权【2008】537 号），同意广东风华高新科技集团有限公司将所持本公司 2,000 万股无偿划转给肇庆市能源实业有限公司；同意肇庆市能源实业有限公司将所持广东风华高新科技集团有限公司 100% 股权（不包括已划出的非上市子公司产权和本次划转的本公司 2,000 万股股份）无偿划转给广东省广晟资产经营有限公司持有。相关工商变更登记手续已经办妥。至此，广东省广晟资产经营有限公司成为本公司的实际控制人。

#### （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 2010 年 8 月 6 日批准报出。

#### 附注二、财务报表的编制基础

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

#### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

#### 附注四、公司主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

##### （一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### （二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1．同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### 2．非同一控制下企业合并

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

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

业务合并按相同的方法处理。

### （四）合并财务报表的编制方法



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

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

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

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

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务和外币报表折算

##### 1．外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 2. 外币财务报表的折算

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

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认

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

### 3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

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

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

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的终止

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

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

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

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

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

#### 6. 金融资产的减值

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

##### (1) 持有至到期投资

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

##### (2) 可供出售金融资产

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

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

#### (八) 应收账款

### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收账款是指期末余额 500 万元及以上的应收账款,单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。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。

2. 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。

3. 对经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)按账龄划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,具体如下:

账龄	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	15%
3 年以上	20%

## (九) 存货的核算方法

### 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、委托加工材料、发出商品等七大类。

### 2. 存货的计价方法

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。资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法:采用一次或分次摊销法转销。

### (十) 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

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中股本溢价(或资本溢价)不足冲减时,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益;

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本,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。

### 4、长期股权投资损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### 5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 6、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

## （十一） 投资性房地产的核算方法

### 1. 投资性房地产的种类

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

### 2. 投资性房地产的计量模式

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

## （十二） 固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

### 1、 固定资产的确认条件

（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

### 2、 固定资产的分类

### 3、 固定资产的折旧方法

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

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

### 4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

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

## 6. 固定资产后续支出

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

## (十三) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，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） 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以及尚未达到可使用状态的无形资产, 于资产负债表日进行减值测试。

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

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## (十六) 长期待摊费用

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

## (十七) 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。

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

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

## (十八) 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

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

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

公司采用已完工作的测量(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。

#### （十九） 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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### 附注五、税项

公司适用的主要税种、税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品及商品销售收入	17%
营业税	服务性营业、劳务及其他收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	3%

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

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局文件(粤科高字【2009】41号)“关于公布广东省2008年第二批高新技术企业名单的通知”,本公司被认定为高新技术企业(证书编号为GR200844001201),企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日。根据相关规定,在此优惠期内执行15%的企业所得税税率。

#### 附注六、企业合并及合并财务报表

##### 1、 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	2010年6月30日				是否合并报表
								持股比例		表决权比例		
								直接%	间接%	直接%	间接%	
肇庆科华电子科技有限公司	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	-	40.29	-	40.29	-	是
肇庆粤华新型电子元件有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB2,500	生产销售各种新型电子元器件和零件	RMB2,500	-	100	-	100	-	是

广东肇庆微硕电子有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB6,700	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB6,700		100	-	100	-	是
肇庆鼎磁电子有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB1,500	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB1,500	-	100	-	100	-	是
肇庆海特电子有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB1,800	生产销售研究开发磁性材料及相关元件	RMB1,800	-	100	-	100	-	是
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB2,000	生产销售通用集成电路模块	RMB1,800	-	90	-	90	-	是
肇庆风华机电进出口有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB500	货物进出口、技术进出口、来料加工业务	RMB500	-	100	-	100	-	是
四平市吉华高新技术有限公司	有限公司	吉林省四平市	制造业	RMB645	电子器件、敏感元件、厚膜电路	RMB387	-	60	-	60	-	是
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	RMB3,000	创业投资业务，创业投资咨询业务	RMB2,700	-	90	10	90	10	是
广东晟华房地产开发有限公司	有限公司	广东省肇庆市	房地产开发	RMB1,000	房地产开发与投资	RMB1,000		100		100		是

(1) 本公司持有肇庆科华电子科技有限公司 40.29%的股权，但实际能够控制其生产经营、财务政策，所以将其纳入合并范围。

(2) 公司根据经营发展所需，于 2010 年 1 月 21 日设立全资子公司广东晟华房地产开发有限公司，经营房地产开发与投资，报告期内已将其纳入合并范围。

## 2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	2010年6月30日				是否合并报表
								持股比例		表决权比例		
								直接%	间接%	直接%	间接%	
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB 18,900	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品	RMB18,900	-	100%	-	100%	-	是
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	HKD 2,840	一般贸易	HKD1	-	100%	-	100%	-	是

## 2、 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
肇庆科华电子科技有限公司	40,377,742.59	-	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	3,034,899.39	-	-
四平市吉华高新技术有限公司	-1,289,341.86	-	-

## 3、 合并范围发生变更的说明

公司于 2010 年 1 月 21 日设立全资子公司广东晟华房地产开发有限公司,报告期内已将其纳入合并范围。

#### 附注七、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	--	--	66,246.90	--	--	138,442.02
港币	4,326.30	0.8724	3,774.22	--	--	--
现金小计	--	--	<b>70,021.12</b>	--	--	<b>138,442.02</b>
银行存款						
人民币	--	--	314,263,007.76	--	--	261,271,748.24
美元	2,809,825.83	6.7909	19,081,243.44	722,159.37	6.8282	4,931,013.57
港币	14,393,930.47	0.8724	12,556,810.21	12,307,764.01	0.8805	10,836,809.99
银行存款小计	--	--	<b>345,901,061.41</b>	--	--	<b>277,039,571.80</b>
其他货币资金						
人民币	--	--	147,044,716.33	--	--	121,664,736.40
美元	412,194.79	6.7909	2,799,172.82	213,960.72	6.8282	1,460,966.59
日元	23,306.00	0.0767	1,787.24	23,306.00	0.0738	1,719.56
港币	140,000.00	0.8724	122,134.60	--	--	--
其他货币资金小计	--	--	<b>149,967,810.99</b>	--	--	<b>123,127,422.55</b>
合计	--	--	<b>495,938,893.52</b>	--	--	<b>400,305,436.37</b>

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司存放在境外的银行存款折人民币 6,629,054.58 元, 全部为子公司风华高新科技(香港)有限公司存款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司货币资金不存在抵押或冻结等对使用有限制的情形或有潜在收回风险的款项。

##### 2、交易性金融资产

###### (1) 分类

项目	2010-6-31	2009-12-31
交易性权益工具投资	404,120.00	579,750.00

(2) 本报告期无变现有限制的交易性金融资产。

### 3、 应收票据

#### (1) 分类

种类	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	139,899,378.22	93,944,038.55
商业承兑汇票	--	20,565,007.06
<b>合计</b>	<b>139,899,378.22</b>	<b>114,509,045.61</b>

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳创维数字技术股份有限公司	2010-04-09	2010-10-09	2,357,810.92	银行承兑汇票
临沂天马灯饰有限公司	2010-01-26	2010-07-25	2,000,000.00	银行承兑汇票
深圳创维数字技术股份有限公司	2010-05-13	2010-11-13	1,742,919.16	银行承兑汇票
家润多商业股份有限公司	2010-01-22	2010-07-22	1,500,000.00	银行承兑汇票
康佳集团股份有限公司	2010-04-20	2010-08-12	1,186,519.47	银行承兑汇票
<b>合计</b>	--	--	<b>8,787,249.55</b>	--

(4) 本报告期无贴现或质押的商业承兑汇票。

### 4、 应收账款

#### (1) 按种类披露

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	129,206,046.24	24.40	31,526,961.88	24.40	100,811,025.99	22.34	28,080,598.63	27.85
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	89,602,269.70	16.92	82,896,420.74	92.52	88,680,851.92	19.65	83,598,722.35	94.27
其他不重大应收账款	310,768,548.39	58.68	14,402,680.34	4.63	261,847,085.86	58.01	13,468,496.29	5.14
<b>合计</b>	<b>529,576,864.33</b>	<b>100.00</b>	<b>128,826,062.96</b>		<b>451,338,963.77</b>	<b>100.00</b>	<b>125,147,817.27</b>	--

#### (2) 账龄分析

账龄	2010-6-30	2009-12-31
----	-----------	------------



	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	414,048,384.78	78.18	20,458,268.65	335,009,679.09	74.23	20,130,965.34
1-2 年	6,402,263.97	1.21	4,997,762.44	8,595,004.58	1.90	4,287,667.92
2-3 年	4,284,567.35	0.81	2,761,594.40	5,004,707.90	1.11	3,301,968.88
3 年以上	104,841,648.23	19.80	100,608,437.47	102,729,572.20	22.76	97,427,215.13
<b>合计</b>	<b>529,576,864.33</b>	<b>100.00</b>	<b>128,826,062.96</b>	<b>451,338,963.77</b>	<b>100.00</b>	<b>125,147,817.27</b>

(3) 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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
香港奥宏投资有限公司	17,157,103.95	5,554,088.66	32.37	按货款可回收性计提
海外国际电子有限公司	8,661,054.17	8,661,054.17	100.00	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,701,645.87	7,701,645.87	100.00	无法收回的货款
华智集团有限公司	5,079,853.76	5,079,853.76	100.00	无法收回的货款
肇庆市富华电子有限公司	4,062,916.57	4,062,916.57	100.00	无法收回的货款
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	3,594,368.78	3,594,368.78	100.00	无法收回的货款
香港风华电子公司	3,267,147.28	3,267,147.28	100.00	无法收回的货款
JOHANSON	2,860,155.75	773,597.77	27.05	按货款可回收性计提
富联科技有限公司	2,734,323.38	2,734,323.38	100.00	无法收回的货款
FengHua Korea Go.,LTD	2,483,932.82	2,483,932.82	100.00	无法收回的货款
东强电子有限公司	2,208,025.09	2,208,025.09	100.00	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	2,041,833.15	2,041,833.15	100.00	无法收回的货款
肇庆智华光电技术有限公司	1,758,260.32	1,758,260.32	100.00	无法收回的货款
建伦企业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	无法收回的货款
其他	57,847,902.92	53,228,611.94	92.01	按货款可回收性计提
<b>合计</b>	<b>123,258,523.81</b>	<b>104,949,659.56</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

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

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	776,033.34	0.87	38,801.67	7,926,858.83	8.94	4,251,697.62
1 至 2 年	4,840,259.29	5.40	4,432,095.38	3,915,886.14	4.42	3,816,904.66
2 至 3 年	662,976.30	0.74	656,611.59	3,523,465.77	3.97	3,073,480.70
3 年以上	83,323,000.77	92.99	77,768,912.10	73,314,641.18		72,456,639.37

					82.67	
<b>合计</b>	<b>89,602,269.70</b>	<b>100.00</b>	<b>82,896,420.74</b>	<b>88,680,851.92</b>	<b>100.00</b>	<b>83,598,722.35</b>

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
安防科技(中国)有限公司	非关联客户	25,228,661.95	一年以内	4.76
香港奥宏投资有限公司	子公司之另一股东	14,561,997.31	2 年以内及 3 年以上	2.75
海外国际有限公司	非关联客户	8,661,054.17	3 年以上	1.64
浙江阳光集团股份有限公司	非关联客户	8,634,256.74	1 年以内	1.63
深圳创维数字技术股份有限公司	非关联客户	8,245,261.59	1 年以上	1.56
<b>合计</b>	--	<b>65,331,231.76</b>		<b>12.34</b>

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、(四)。

## 5、预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,135,360.39	82.80	11,865,292.26	73.32
1 至 2 年	2,655,380.81	9.93	2,603,904.32	16.09
2 至 3 年	677,885.17	2.54	1,351,311.01	8.35
3 年以上	1,264,700.75	4.73	363,108.87	2.24
<b>合计</b>	<b>26,733,327.12</b>	<b>100.00</b>	<b>16,183,616.46</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
长春光华微电子设备工程中心有限公司	3,264,800.00	12.21	联营单位	1-2 年	发票未到
深圳东日信博科技有限公司	1,807,151.20	6.76	非关联供应商	1 年以内	发票未到

珠海市香洲展弘电子厂	1,474,200.00	5.51	非关联供应商	1 年以内	发票未到
耐驰(上海)机械仪器有限公司	665,400.00	2.49	非关联供应商	1 年以内	发票未到
中科院沈阳科学仪器研制中心	664,000.00	2.48	非关联供应商	1 年以内	发票未到
<b>合计</b>	<b>7,875,551.20</b>	<b>29.45</b>		--	--

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

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

## 6、其他应收款

### (1) 按种类披露

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	38,358,280.29	56.75	32,685,886.04	85.21	40,032,052.24	61.74	32,768,389.81	81.86
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	15,651,393.36	23.15	15,651,393.36	100.00	16,253,150.50	25.06	16,212,550.50	99.75
其他不重大其他应收款	13,590,343.51	20.10	732,451.78	5.39	8,560,100.42	13.20	850,815.54	9.94
<b>合计</b>	<b>67,600,017.16</b>	<b>100.00</b>	<b>49,069,731.18</b>	<b>--</b>	<b>64,845,303.16</b>	<b>100.00</b>	<b>49,831,755.85</b>	<b>--</b>

### (2) 按账龄分类

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,448,957.72	15.46	884,538.25	7,576,994.35	11.69	910,636.57
1-2 年	647,937.05	0.96	77,901.90	863,764.72	1.33	90,004.51
2-3 年	768,382.99	1.14	350,830.50	515,402.28	0.79	148,883.98
3 年以上	55,734,739.40	82.44	47,756,460.53	55,889,141.81	86.19	48,682,230.79

合计	67,600,017.16	100.00	49,069,731.18	64,845,303.16	100.00	49,831,755.85
----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

(3) 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款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	20,037,278.96	100.00	无法收回借款
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	3,580,000.00	100.00	无法收回往来款
深圳日贸传动机械有限公司	1,602,570.41	1,602,570.41	100.00	无法收回往来款
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	1,598,246.82	1,598,246.82	100.00	无法收回往来款
中科院广州电子技术研究所	1,061,042.58	1,061,042.58	100.00	无法收回往来款
肇庆升华电子有限公司	1,150,937.65	1,150,937.65	100.00	无法收回往来款
东荣电子有限公司	1,068,469.30	1,068,469.30	100.00	无法收回往来款
香港威劲国际户	1,061,042.58	1,061,042.58	100.00	无法收回往来款
东京焊接公司	797,319.04	797,319.04	100.00	无法收回往来款
深圳风华电讯公司	740,650.50	740,650.50	100.00	无法收回往来款
广州桥港机电设备	630,169.80	630,169.80	100.00	无法收回往来款
南京金宁窑炉设备有限公司	423,321.22	423,321.22	100.00	无法收回往来款
肇庆市工业产品进出口服务有限公司	417,934.98	417,934.98	100.00	无法收回往来款
上海中信进出口公司	336,243.51	336,243.51	100.00	无法收回往来款
广州亚陆控制系统有限公司	322,417.55	322,417.55	100.00	无法收回往来款
深圳森科机电有限公司	313,226.68	313,226.68	100.00	无法收回往来款
深圳市永盛泰实业发展有限公司	286,139.22	286,139.22	100.00	无法收回往来款
其他	11,492,170.04	11,492,170.04	100.00	无法收回往来款
合计	46,919,180.84	46,919,180.84		

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：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	641.13	0.01	641.13	12,366.31	0.07	12,366.31
2 至 3 年	34,764.00	0.22	34,764.00	37,318.72	0.23	37,318.72
3 年以上	15,615,988.23	99.77	15,615,988.23	16,203,465.47	99.69	16,162,865.47

合计	15,651,393.36	100.00	15,651,393.36	16,253,150.50	100.00	16,212,550.50
----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回情况

欠款人名称	欠款金额	账龄	原计提坏账金额	本期转回金额	转回原因
苏州风华电子科技有限公司	293,813.65	3 年以上	293,813.65	293,813.65	以物抵债

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
营口营华高新技术有限公司	借款	20,037,278.96	3 年以上	29.64
3I Systems Corp	借款及代支付费用	7,090,492.81	3 年以上	10.49
中国电子科技集团第二研究所	借款	3,580,000.00	3 年以上	5.30
深圳日贸传动机械有限公司	预付转入	1,602,570.41	3 年以上	2.37
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	借款	1,598,246.82	3 年以内	2.36
合计	--	33,908,589.00	--	50.16

(7) 其他应收关联方账款情况附注八、(四)。

## 7、 存货

(1) 存货分类

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	87,083,854.60	30,574,656.78	56,509,197.82	77,241,297.23	31,107,631.59	46,133,665.64
在产品	104,311,439.47	22,646,375.14	81,665,064.33	99,239,648.08	29,581,399.43	69,658,248.65
产成品	174,354,995.34	82,813,488.88	91,541,506.46	196,402,229.56	101,097,385.13	95,304,844.43
低值易耗品	2,888,990.38	1,508,484.15	1,380,506.23	1,507,359.76	975,028.85	532,330.91
在途材料	-	-	-	6,124.05	-	6,124.05

		-				
委托加工物资	174,568.98	-	174,568.98	130,376.64	-	130,376.64
发出商品	69,542,524.08	4,353,132.91	65,189,391.17	79,901,463.07	4,367,681.12	75,533,781.95
其他	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>438,356,372.85</b>	<b>141,896,137.86</b>	<b>296,460,234.99</b>	<b>454,428,498.39</b>	<b>167,129,126.12</b>	<b>287,299,372.27</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-06-30
			本期转回	本期转销	
原材料	31,107,631.59	225,869.85	180,038.17	578,806.49	30,574,656.78
在产品	29,581,399.43	125,016.45	532,820.42	6,527,220.32	22,646,375.14
产成品	101,097,385.13	2,239,332.91	500,933.16	20,022,296.00	82,813,488.88
低值易耗品	975,028.85	554,156.40	2,924.21	17,776.89	1,508,484.15
发出商品	4,367,681.12	1,088,080.94		1,102,629.15	4,353,132.91
<b>合计</b>	<b>167,129,126.12</b>	<b>4,232,456.55</b>	<b>1,216,715.96</b>	<b>28,248,728.85</b>	<b>141,896,137.86</b>

(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	材料价格上升，产品结存及销售情况变化	0.21
在产品	根据会计政策计提	根据会计政策转回	0.51
产成品	根据会计政策计提	产品结存及销售情况变化	0.29
低值易耗品	根据会计政策计提	产品结存及销售情况变化	0.10
发出商品	根据会计政策计提	产品结存及销售情况变化	-

8、长期应收款

项目	2010-06-30	2009-12-31
融资租赁	1,953,685.30	2,224,685.30

合计	1,953,685.30	2,224,685.30
----	--------------	--------------

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

## 9、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-06-30	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本期计提减 值准备	本期 现金红利
长春奥普光电技术股份有限公司	权益法	6,302,964.46	37,432,729.09	54,977,241.77	92,409,970.86	15	15	-	-	-
深圳市风华科技开发有限公司	权益法	29,000,000.00	2,655,746.89	-217,500.00	2,438,246.89	36.25	36.25	-	-	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	权益法	4,560,000.00	6,431,367.23	1,052,538.00	7,483,905.23	36.42	36.42	-	-	-
肇庆市风华锂电池有限公司	权益法	29,998,082.00	35,831,639.80	1,624,783.61	37,456,423.41	27.61	27.61	-	-	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	116,235,372.48	3,372,474.05	119,607,846.53	20	20	37,315,477.20	-	-
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	-	-	-
合计	-	206,361,046.46	205,750,874.70	60,809,537.43	266,560,412.13			37,315,477.20		

本公司之参股公司—长春奥普光电技术股份有限公司(以下简称奥普光电)首次公开发行2,000万股股票已于2010年1月15日在深圳证券交易所上市交易。本公司持有奥普光电1,200万股股票,公司对其发行股本溢价及发行前后的持股比例的变动调整资本公积。

## 10、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
原值				
房屋建筑物	813,353,442.58			813,353,442.58
生产设备	1,468,935,384.45	20,700,501.15	9,845,686.16	1,479,790,199.44

电子设备	170,040,025.51	2,495,647.61	3,745,041.88	168,790,631.24
运输工具	12,192,781.38	984,249.00	189,250.00	12,987,780.38
制冷配电设备	131,348,103.25			131,348,103.25
其他设备	51,972,645.51		293,007.67	51,679,637.84
<b>合 计</b>	<b>2,647,842,382.68</b>	<b>24,180,397.76</b>	<b>14,072,985.71</b>	<b>2,657,949,794.73</b>
减：累计折旧				
房屋建筑物	239,384,839.49	13,023,207.97		252,408,047.46
生产设备	992,090,236.69	48,117,507.93	9,063,546.64	1,031,144,197.98
电子设备	159,459,552.80	7,828,287.71	3,250,518.62	164,037,321.89
运输工具	9,781,413.10	344,986.21	179,787.50	9,946,611.81
制冷配电设备	93,586,344.56	6,598,605.33		100,184,949.89
其他设备	37,569,802.78	1,091,500.46	278,357.29	38,382,945.95
<b>合 计</b>	<b>1,531,872,189.42</b>	<b>77,004,095.61</b>	<b>12,772,210.05</b>	<b>1,596,104,074.98</b>
减：固定资产减值准备				
房屋建筑物	3,487,102.11			3,487,102.11
生产设备	57,941,308.82	815,153.25	568,966.32	58,187,495.75
电子设备	2,722,067.72		276,268.44	2,445,799.28
运输工具	54,620.97			54,620.97
制冷配电设备				
其他设备	50,890.48			50,890.48
<b>合 计</b>	<b>64,255,990.10</b>	<b>815,153.25</b>	<b>845,234.76</b>	<b>64,225,908.59</b>
固定资产账面价值				
房屋建筑物	570,481,500.98			557,458,293.01
生产设备	418,903,838.94			390,458,505.71
电子设备	7,858,404.99			2,307,510.07
运输工具	2,356,747.31			2,986,547.60
制冷配电设备	37,761,758.69			31,163,153.36
其他设备	14,351,952.25			13,245,801.41
<b>合计</b>	<b>1,051,714,203.16</b>			<b>997,619,811.16</b>

本期折旧额 77,004,095.61 元。

本期在建工程完工转入固定资产 22,892,423.41 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，公司固定资产中设作短期借款的抵押物为：房屋建筑物原值 199,408,777.22 元，净值 121,152,567.22 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	4,574,181.74	3,602,089.86	425,111.94	546,979.94	
生产设备	168,746,978.21	121,604,173.84	43,421,481.08	3,721,323.29	
电子设备	11,303.29	6,924.06	4,023.13	356.10	



运输工具	436,162.50	403,412.53	32,749.97	-	
其他设备	70,578.10	57,580.11	12,327.42	670.57	
<b>合计</b>	<b>173,839,203.84</b>	<b>125,674,180.40</b>	<b>43,895,693.54</b>	<b>4,269,329.90</b>	

## 11、 在建工程

项目	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
网络系统	-	-	-	4,245,945.60	-	4,245,945.60
设备安装	84,247,962.95	437,469.00	83,810,493.95	45,452,507.24	437,469.00	45,015,038.24
建筑物	4,883,776.55	-	4,883,776.55	1,116,770.86	-	1,116,770.86
供电工程	330,103.78	-	330,103.78	330,103.78	-	330,103.78
<b>合计</b>	<b>89,461,843.28</b>	<b>437,469.00</b>	<b>89,024,374.28</b>	<b>51,145,327.48</b>	<b>437,469.00</b>	<b>50,707,858.48</b>

### 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期转回	本期转销	期末余额
设备安装	437,469.00	-	-	-	437,469.00

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、账面原值合计	229,440,421.04	135,495.38	-	229,575,916.42
专有技术	1,259,600.00	-	-	1,259,600.00
土地使用权	225,884,864.08	-	-	225,884,864.08
通讯使用权	-	-	-	-
财务软件	379,954.40	-	-	379,954.40
非专利技术	1,916,002.56	135,495.38	-	2,051,497.94
二、累计摊销合计	44,985,100.38	2,260,592.26	-	47,245,692.64
专有技术	1,259,600.00	-	-	1,259,600.00
土地使用权	42,109,870.30	2,138,771.14	-	44,248,641.44
通讯使用权	-	-	-	-

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
财务软件	261,058.57	28,615.98	-	289,674.55
非专利技术	1,354,571.51	93,205.14	-	1,447,776.65
三、无形资产账面净值合计	184,455,320.66			182,330,223.78
专有技术	-			-
土地使用权	183,774,993.78			181,636,222.64
通讯使用权	-			-
财务软件	118,895.83			90,279.85
非专利技术	561,431.05			603,721.29
四、减值准备合计	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
通讯使用权	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	184,455,320.66			182,330,223.78
专有技术	-			-
土地使用权	183,774,993.78			181,636,222.64
通讯使用权	-			-
财务软件	118,895.83			90,279.85
非专利技术	561,431.05			603,721.29

本期摊销额 2,260,592.26 元。

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止，公司无形资产中用于抵押的土地使用权原值 50,397,150.00 元，摊余价值 43,911,669.50 元。

### 13、长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010-06-30
厂区改造	1,054,858.65	293,246.48	396,437.16	--	951,667.97
ERP 财务项目	--	2,547,695.60	315,327.18	--	2,232,368.42
合计	1,054,858.65	2,840,942.08	711,764.34	--	3,184,036.39

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010-06-30	2009-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	8,891,294.55	8,018,870.84
存货跌价准备	23,035,860.60	23,620,815.77
固定资产减值准备	11,299,885.48	9,751,004.98
在建工程减值准备	33,750.00	33,750.00
可弥补亏损	23,477,705.22	23,477,705.22
其他	834,409.38	5,865,683.42
<b>小计</b>	<b>67,572,905.23</b>	<b>70,767,830.23</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 15、资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-06-30
			转回	转销	
坏账准备	174,979,573.12	3,669,373.95	728,182.33	24,970.60	177,895,794.14
存货跌价准备	167,129,126.12	4,232,456.55	1,216,715.96	28,248,728.85	141,896,137.86
固定资产减值准备	64,255,990.10	815,153.25	-	845,234.76	64,225,908.59
在建工程减值准备	437,469.00	-	-	-	437,469.00
长期股权投资减值准备	37,315,477.20	-	-	-	37,315,477.20
<b>合计</b>	<b>444,117,635.54</b>	<b>8,716,983.75</b>	<b>1,944,898.29</b>	<b>29,118,934.21</b>	<b>421,770,786.79</b>

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款的分类

借款条件	2010-06-30	2009-12-31
信用借款	-	-
保证借款	-	61,583,774.53
质押借款	-	-
抵押借款	179,672,629.68	98,000,000.00
抵押保证借款	-	-
<b>合计</b>	<b>179,672,629.68</b>	<b>159,583,774.53</b>

(2) 期末抵押物原值 249,805,927.22 元，净值 165,064,236.72 元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 199,408,777.22 元，净值 121,152,567.22 元；土地使用权原值 50,397,150.00 元，摊余价值 43,911,669.50 元。

(3) 2009年3月, 本公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订编号为“肇庆分行第一支行2009年一营保字0001号”的最高额保证合同, 为本公司在2009年3月25日至2010年11月23日期间与工商银行肇庆第一支行签订的所有本外币贷款以及开立的银行承兑汇票、信用证、保函等业务提供189,600,000.00最高额保证, 保证期间自主合同项下借款期限届满之次日起两年。截止2010年6月30日, 此合同项下的短期借款已准时偿还完毕。

#### 17、应付票据

项目	2010-06-30	2009-12-31
应付票据	20,032,585.58	-

#### 18、应付账款

项目	2010-06-30	2009-12-31
应付账款	373,842,707.95	287,972,165.31

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

(2) 应付关联方款项详见附注八、(四)。

#### 19、预收款项

项目	2010-06-30	2009-12-31
预收账款	19,337,940.94	16,972,130.24

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

(2) 预收款项期末余额中无预收关联单位的款项。

(3) 预收款项期末余额中无超过1年未结转的大额款项。

#### 20、应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,340,185.83	113,126,505.39	123,292,977.07	31,173,714.15
二、职工福利费	-	4,719,816.42	4,719,816.42	-
三、社会保险费	263,143.82	13,941,770.62	14,072,907.43	132,007.01
其中：养老保险	90,405.18	9,993,794.87	9,987,123.36	97,076.69
医疗保险	159,389.05	2,834,101.48	2,978,970.45	14,520.08

年金缴费	787.46	8,792.20	9,579.66	-
失业保险	6,550.69	556,839.95	557,709.75	5,680.89
工伤保险	5,008.32	417,702.74	421,665.97	1,045.09
生育保险	1,003.12	130,539.38	117,858.24	13,684.26
四、住房公积金	68,903.51	7,467,019.59	6,985,869.48	550,053.62
五、工会经费和职工教育经费	9,307,506.76	32,223.86	620,777.04	8,718,953.58
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	1,951,239.68	6,181.20	268,572.69	1,688,848.19
八、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>52,930,979.60</b>	<b>139,293,517.08</b>	<b>149,960,920.13</b>	<b>42,263,576.55</b>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 工会经费和职工教育经费金额 32,223.86 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 6,181.20 元。

#### 21、应交税费

税种	2010-06-31	2009-12-31
增值税	3,353,521.72	3,478,180.22
营业税	28,972.31	25,319.98
城市维护建设税	632,800.37	528,910.62
企业所得税	-671,179.41	-739,832.96
个人所得税	1,211,365.42	415,653.06
教育费附加	271,200.15	228,611.30
堤围费	1,565,807.55	1,640,000.00
房产税	2,013,214.81	-
其他	102,685.05	-64,146.77
<b>合计</b>	<b>8,508,387.97</b>	<b>5,512,695.45</b>

#### 22、应付利息

项目	2010-6-30	2009-12-31
长期应付款应付利息	1,016,372.40	739,706.03
短期借款应付利息	343,585.68	127,963.66
<b>合计</b>	<b>1,359,958.08</b>	<b>867,669.69</b>

#### 23、其他应付款

项目	2010-06-30	2009-12-31
其他应付款	62,134,125.69	55,747,529.51

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

(2) 其他应付关联方款项详见附注八、(四)。

#### 24、一年内到期的非流动负债

项目	2010-06-30	2009-12-31
一年内到期的长期借款	97,500,000.00	97,500,000.00
一年内到期的长期应付款	3,963,636.00	3,963,636.00
<b>合计</b>	<b>101,463,636.00</b>	<b>101,463,636.00</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2010-06-30	2009-12-31
保证借款	97,500,000.00	97,500,000.00

#### 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010-06-30		2009-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行肇庆第一支行	2009/03/25	2010/10/12	RMB	5.40%	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
工商银行肇庆第一支行	2009/03/25	2010/11/09	RMB	5.40%	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
工商银行肇庆第一支行	2009/03/25	2010/11/23	RMB	5.40%	-	22,500,000.00	-	22,500,000.00
工商银行肇庆第一支行	2009/03/26	2010/10/22	RMB	5.40%	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
<b>合计</b>	--			--	--	<b>97,500,000.00</b>	--	<b>97,500,000.00</b>

2009 年 3 月，本公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订编号为“肇庆分行第一支行 2009 年一营保字 0001 号”的最高额保证合同，为本公司在 2009 年 3 月 25 日至 2010 年 11 月 23 日期间与工商银行肇庆第一支行签订的所有本外币贷款以及开立的银行承兑汇票、信用证、保函等业务提供 189,600,000.00 最高额保证，保证期间自主合同项下借款期限届满之次日起两年。截止 2010 年 6 月 30 日，此合同项下的一年内到期的长期借款余额为 97,500,000.00 元。

## (2) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
肇庆市财政局	11 年	30,000,000.00	4.44%	15,472.73	2,727,273.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	9,600,000.00	4.44%	5,381.82	872,727.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	8,000,000.00	2.82%	1,424.24	363,636.00	项目贷款
<b>合计</b>		<b>47,600,000.00</b>		<b>22,278.79</b>	<b>3,963,636.00</b>	

## 25、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	2009-12-31	本期增加	本期偿还	转入 1 年内到期的非流动负债	2010-06-30	说明
肇庆市财政局	11 年	30,000,000.00	4.44%	13,636,362.00			2,727,273.00	13,636,362.00	新型元器件产业化基地建设项目
肇庆市财政局	11 年	9,600,000.00	4.44%	6,109,092.00		872,727.00	872,727.00	5,236,365.00	片式元件技改项目
肇庆市财政局	11 年	8,000,000.00	2.82%	6,909,092.00		363,636.00	363,636.00	6,545,456.00	03 年度入资本公积国债转贷
<b>合计</b>		<b>47,600,000.00</b>		<b>26,654,546.00</b>		<b>1,236,363.00</b>	<b>3,963,636.00</b>	<b>25,418,183.00</b>	

## 26、预计负债

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
未决诉讼	1,040,719.87	-	-	1,040,719.87

## 27、其他非流动负债

种类	2009-12-31	本期增加额	本期结转额	2010-06-30
与资产相关的政府补助	69,347,525.63	6,267,500.00	4,401,806.81	71,213,218.82

## 28、股本

项 目	2009-12-31	本次变动增减(+、-)				2010-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份						
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	122,484,170.00	-	-	-	-	122,484,170.00
3、境内法人持股	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00
4、境外法人持股	-	-	-	-	-	-

5、境内自然人持股	7,200.00	-	-	-	-	7,200.00
6、其它	-	-	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>122,521,370.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122,521,370.00</b>
二、无限售条件股份						
1、境内上市人民币普通股	548,444,942.00	-	-	-	-	548,444,942.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其它	-	-	-	-	-	-
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>548,444,942.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>548,444,942.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>670,966,312.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>670,966,312.00</b>

## 29、资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
资本溢价	773,083,936.10	-	-	773,083,936.10
其他资本公积	34,483,469.74	51,977,241.77	-	86,460,711.51
<b>合计</b>	<b>807,567,405.84</b>	<b>51,977,241.77</b>	<b>-</b>	<b>859,544,647.61</b>

本公司之参股公司—长春奥普光电技术股份有限公司（以下简称奥普光电）首次公开发行 2,000 万股股票已于 2010 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市交易。本公司持有奥普光电 1,200 万股股票，公司对其发行股本溢价及发行前后的持股比例的变动调整资本公积。

## 30、盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
法定盈余公积	173,860,112.16		-	173,860,112.16
任意盈余公积	24,415,818.24		-	24,415,818.24
<b>合计</b>	<b>198,275,930.40</b>		<b>-</b>	<b>198,275,930.40</b>

## 31、未分配利润

项目	2010-6-30	提取或分配比例
上年年末未分配利润	149,052,083.25	-
加：会计政策变更	-	-
<b>本年初未分配利润</b>	<b>149,052,083.25</b>	<b>-</b>
加：归属于母公司股东净利润	120,965,018.88	-
<b>可供分配利润</b>	<b>270,017,102.13</b>	<b>-</b>
减：利润分配	53,677,304.96	-
其中：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	53,677,304.96	根据公司 2009 年度股东大会审议通



		过,按 2009 年 12 月 31 日的股份总数 为基数每 10 股派 0.8 元分配。 -
转作资本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	216,339,797.17	-

### 32、营业收入和成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	976,818,764.34	725,326,809.29
其他业务收入	7,373,952.33	4,262,685.19
合计	984,192,716.67	729,589,494.48

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	753,303,528.01	625,924,661.78
其他业务成本	4,262,846.77	4,325,576.61
合计	757,566,374.78	630,250,238.39

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	869,687,921.24	646,827,420.42	555,181,609.53	458,201,983.12
一般贸易	107,130,843.10	106,476,107.59	170,145,199.76	167,722,678.66
合计	976,818,764.34	753,303,528.01	725,326,809.29	625,924,661.78

#### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	868,216,126.37	645,745,469.99	503,103,936.60	434,078,046.82
电子设备	1,471,794.87	1,081,950.43	704,273.50	691,356.30
电子产品	107,130,843.10	106,476,107.59	221,518,599.19	191,155,258.66
合计	976,818,764.34	753,303,528.01	725,326,809.29	625,924,661.78

#### (4) 主营业务(分地区)

地区名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	177,796,999.12	124,515,145.17	142,482,614.72	122,979,927.05
华南	542,418,579.90	402,060,965.06	403,699,267.06	341,287,360.37
华中	8,990,667.04	7,633,537.57	7,607,441.59	6,715,498.95
华北	16,050,820.88	12,065,722.68	12,331,741.36	10,751,822.70
东北	4,881,519.69	4,059,226.33	2,081,303.78	1,765,470.00
西南	19,190,451.54	15,048,751.45	13,893,450.25	12,375,841.21
西北	729,730.71	606,546.85	249,971.77	232,754.03
境外	206,759,995.46	187,313,632.90	142,981,018.76	129,815,987.47
<b>合计</b>	<b>976,818,764.34</b>	<b>753,303,528.01</b>	<b>725,326,809.29</b>	<b>625,924,661.78</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
安防科技(中国)有限公司	65,333,216.40	6.64
惠州市纳伟仕视听科技有限公司	36,032,422.99	3.66
广州盛中电子有限公司	30,905,190.77	3.14
香港奥宏投资有限公司	27,236,460.02	2.77
深圳市中兴康讯电子有限公司	22,675,983.22	2.30
<b>合计</b>	<b>182,183,273.40</b>	<b>18.51</b>

33、营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	115,639.69	55,808.84
城市维护建设税	4,261,707.80	2,784,965.37
教育费附加	1,978,915.83	1,196,517.05
其他	-	1,032,996.89
<b>合计</b>	<b>6,356,263.32</b>	<b>5,070,288.15</b>

34、财务费用

类别	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	9,578,055.21	24,280,861.26
减：利息收入	2,389,606.70	3,080,091.03
汇兑损失	2,712,271.27	220,387.92

减：汇兑收益	96,605.99	72,720.18
其他	729,111.58	618,328.93
<b>合计</b>	<b>10,533,225.37</b>	<b>21,966,766.90</b>

### 35、资产减值损失

类别	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、坏账损失	2,941,191.62	1,712,454.56
二、存货跌价损失	3,015,740.59	-1,050,043.40
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	815,153.25	-
五、在建工程减值损失	-	-
<b>合计</b>	<b>6,772,085.46</b>	<b>662,411.16</b>

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
交易性金融资产	--	-765.52

### 37、投资收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	--	478,137.38
权益法核算的长期股权投资收益	8,832,295.66	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,756,503.92	-185,184.30
<b>合计</b>	<b>10,588,799.58</b>	<b>292,953.08</b>

### 38、营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	133,544.54	12,573.11
其中：固定资产处置利得	133,544.54	880.81
政府补助	4,401,806.81	4,392,785.22
债务重组利得	-	323,283.24
罚款收入	-	653,637.04
其他	62,833.38	1,209,095.45
<b>合计</b>	<b>4,598,184.73</b>	<b>6,591,374.06</b>

政府补助明细：

项目	金额		说明
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	400,000.02	190,000.02	
返还土地使用税	-	1,222,557.70	
高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造项目	239,920.30	227,904.36	
片式元器件生产技术改造	247,191.60	247,191.60	
手机配套专项拨款	241,379.34	83,124.99	
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机专项应付款项目	13,577.81	1,254.00	
片式二极管项目	113,494.64	36,307.02	
碳酸钡(BT)	70,279.60	36,229.97	
贱金属镍电极专项款	688,273.86	570,077.52	
镍电极 0201 片式多层电容器项目	150,000.00	50,000.00	
高精度气氛烧结炉扩产项目	689,513.83	4,773.78	
广东省两新产品专项资金	280,000.00	-	
其他	1,268,175.81	1,723,364.26	
合计	<b>4,401,806.81</b>	<b>4,392,785.22</b>	

39、营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	187,086.04	283.08
其中：固定资产处置损失	187,086.04	283.08
罚款支出	-	500.00
对外捐赠	100,000.00	-
其它	118,936.61	132,139.37
合计	<b>406,022.65</b>	<b>132,922.45</b>

40、所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
本期所得税费用	1,096,594.46	427,820.22
递延所得税费用	3,222,111.29	1,388,894.87
合计	<b>4,318,705.75</b>	<b>1,816,715.09</b>

所得税税率详见附注五。

#### 41、每股收益

本公司每股收益计算过程如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属本公司所有者的净利润	120,965,018.88	1,771,001.30
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）	0.18	0.003
稀释每股盈利（每股人民币元）	0.18	0.003

#### 42、现金流量表

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
收到与存款利息有关现金	2,218,335.35	2,421,542.14
收到与财政拨款有关的现金	9,461,015.51	1,772,557.70
收回代垫费用	-	1,013,059.27
收到与其他经营有关的现金	13,438,793.88	13,601,289.23
<b>合计</b>	<b>25,118,144.74</b>	<b>18,808,448.34</b>

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
支付其它与营业费用有关的现金	11,441,557.72	13,572,520.61
支付其它与管理费用有关的现金	22,319,655.61	11,068,978.16
支付与手续费等有关的现金	729,111.58	1,048,447.32
支付与其他经营有关的现金	11,393,809.39	8,765,961.13
<b>合计</b>	<b>45,884,134.30</b>	<b>34,455,907.22</b>

##### （3）现金和现金等价物

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、货币资金期末余额	495,938,893.52	883,953,529.64
其中：库存现金	70,021.12	515,235.00
可随时用于支付的银行存款及保证金	478,130,989.77	883,438,294.64

无法随时用于支付的保证金	17,737,882.63	-
减：无法随时用于支付的保证金	17,737,882.63	-
二、现金及现金等价物期末余额	478,201,010.89	883,953,529.64

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,512,924.04	593,240.67
加：资产减值准备	6,772,085.46	662,411.16
固定资产、生产性生物资产折旧	76,952,099.12	80,793,161.32
无形资产摊销	2,260,592.26	2,259,479.28
长期待摊费用摊销	711,764.34	144,859.71
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）	53,541.50	283.08
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）	-	765.52
财务费用（收益以“-”填列）	9,578,055.21	24,428,529.00
投资损失（收益以“-”填列）	-10,588,799.58	-292,953.08
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	3,194,925.00	1,389,009.70
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-114.83
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,038,058.95	47,383,019.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-116,957,628.39	-9,391,788.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	81,946,899.99	-46,438,487.12
经营活动产生的现金流量净额	<b>164,398,400.00</b>	<b>101,531,415.92</b>
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	478,201,010.89	883,953,529.64
减：现金的期初余额	373,989,672.08	480,999,616.58
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	<b>104,211,338.81</b>	<b>402,953,913.06</b>

附注八、 关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

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

## (二)关联方关系

### 1、 本公司的主要股东情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
广东风华高新科技集团有限公司	有限公司	肇庆市	钟金松	生产销售各种电子元件器件	人民币1.2亿元	18.25%	18.25%	广东省广晟资产经营有限公司	19529251-6

### 2、 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限公司	肇庆市	钟金松	制造业	RMB18,900	100.00	100.00	72599851-7
肇庆市粤华新型电子元件有限公司	有限公司	肇庆市	胡伍妹	制造业	RMB2,500	100.00	100.00	19528103-2
肇庆科华电子科技有限公司	有限公司	肇庆市	梁力平	制造业	USD500	40.29	40.29	61784942-6
广东肇庆微硕电子有限公司	有限公司	肇庆市	王京平	制造业	RMB6,700	100.00	100.00	72437798-9
肇庆海特电子有限公司	有限公司	肇庆市	王京平	制造业	RMB1,800	100.00	100.00	74297041-X
肇庆鼎磁电子有限公司	有限公司	肇庆市	李刘清	制造业	RMB1,500	100.00	100.00	74296194-3
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限公司	肇庆市	胥小平	制造业	RMB2,000	90.00	90.00	72920763-3
四平市吉华高技术有限公司	有限公司	四平市	梁力平	制造业	RMB645	60.00	60.00	70221798-4
肇庆风华机电进出口有限公司	有限公司	肇庆市	叶建忠	制造业	RMB500	100.00	100.00	77403734-1
广州风华创业投资有限公司	有限公司	广州市	廖永忠	创业投资	RMB3,000	100.00	100.00	79736745-8
风华高新科技（香港）有限公司	有限公司	香港特别行政区	廖永忠	贸易	HKD2,840	100.00	100.00	--
广东晟华房地产开发有限公司	有限公司	肇庆市	黄德仰	房地产开发	RMB1,000	100.00	100.00	69976708-7

### 3、 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
长春奥普光电技术股份有限公司	长春市	宣明	制造业	6,000.00	15.00	15.00	联营企业	72954090-9
深圳市风华科技开发有限公司	深圳市	黄日雄	制造业	8,000.00	36.25	36.25	联营企业	73109486-4
长春光华微电子设备工程中心有限公司	长春市	宋志义	制造业	1,600.00	36.42	36.42	联营企业	73077730-2
肇庆市风华锂电池有限公司	肇庆市	黄国祥	制造业	9,778.37	27.61	27.61	联营企业	74174375-X

肇庆市贺江电力发展有限公司	肇庆市	韩天梧	制造业	40,130.48	20.00	20.00	联营企业	19527167-8
太原风华信息装备股份有限公司	太原市	刘济东	制造业	4,497.00	15.19	15.19	联营企业	71360658-X

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东省广晟资产经营有限公司	本公司之实际控制人	71928384-9
肇庆市风华锂电池有限公司	联营公司	74174375-X
广东省粤晶高科股份有限公司	现同一实际控制人	72545156-2

### (三) 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
<b>采购货物：</b>					
广东省粤晶高科股份有限公司	按市场价格计价	2,091,467.01	0.41	2,005,151.98	0.38
<b>合计</b>		<b>2,091,467.01</b>	<b>0.41</b>	<b>2,005,151.98</b>	<b>0.38</b>

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省广晟资产经营有限公司	广东风华高新科技股份有限公司	150,000,000.00	2009-01-15	2010-01-15	是
广东省广晟资产经营有限公司	广东风华高新科技股份有限公司	189,000,000.00	2009-03-25	2010-11-23	否

a . 2009 年 1 月，本公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司与中国农业银行股份有限公司肇庆分行签订编号为“44901200900000215 号”的最高额保证合同，为本公司在 2009 年 1 月 15 日至 2010 年 1 月 15 日期间与农业银肇庆分行签订的各项借款提供 150,000,000.00 最高额保证，保证期间自主合同项下借款期限届满之次日起两年。截止 2010 年 6 月 30 日，此合同下的短期借款、长期借款余额均为零。

b . 2009 年 3 月，本公司实际控制人广东省广晟资产经营有限公司与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订编号为“肇庆分行第一支行 2009 年一营保字 0001 号”的最高额保证合同，为本公司在 2009 年 3 月 25 日至 2010 年 11 月 23 日期间与工商银行肇庆第一支行



签订的所有本外币贷款以及开立的银行承兑汇票、信用证、保函等业务提供 189,600,000.00 最高额保证，保证期间自主合同项下借款期限届满之次日起两年。截止 2010 年 6 月 30 日，此合同项下的短期借款已准时偿还完毕，一年内到期的长期借款余额 97,500,000.00 元尚未到期。

### (3) 支付高管人员报酬

本公司 2010 年 1-6 月董事、监事、高级管理人员报酬总额为 3,083,366.38 元（其中支付 2009 年绩效工资、年终奖 1,343,708.98 元）。金额最高的前三名董事的报酬总额为 1,295,496.24 元（其中支付 2009 年绩效工资、年终奖 613,668.24 元），金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,353,858.41 元（其中支付 2009 年绩效工资、年终奖 694,578.41 元）。20 万元以上的有 6 人，10 万元至 20 万元的有 1 人，10 万元以下的有 9 人。

### (四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010-06-30		2009-12-31	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
其他应收款	营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	29.64	20,037,278.96	30.90
其他应收款	肇庆市风华锂电池有限公司	4,463.22	0.01	126,110.30	0.19
	<b>其他应收款小计</b>	<b>20,041,742.18</b>	<b>29.65</b>	<b>20,163,389.26</b>	<b>31.09</b>
应付账款	广东省粤晶高科股份有限公司	926,574.13	0.25	685,476.25	0.24

### 附注九、 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、 承诺事项

本公司在报告期内无需要披露的承诺事项。

### 附注十一、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日,公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 附注十二、 其他重要事项

1、2010 年 4 月 27 日，风华高科收到大股东广东风华高新科技集团有限公司转来的国

务院国有资产监督管理委员会《关于广东风华高新科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，经国务院国资委批准，同意将风华集团所持公司 122,484,170 股股份无偿划转给广东省广晟资产经营有限公司持有。本次股权划转完成后，风华集团不再持有公司股份，广晟公司持有公司 122,484,170 股股份，占公司总股本的 18.25%，广晟公司成为公司第一大股东，公司最终实际控制人仍为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。风华集团将依据上述批复文件办理相关股权划转手续，相关股权过户手续在办理过程中。

2、本公司之参股公司—长春奥普光电技术股份有限公司（以下简称奥普光电）首次公开发行 2,000 万股股票已于 2010 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市交易。本公司对其实际投资额为 1,512.30 万元，持有奥普光电 1,200 万股股票，占奥普光电发行前总股本的 20%，占奥普光电发行后总股本的 15%。奥普光电的发行上市，将对本公司未来业绩有积极影响，但本公司亦承诺所持奥普光电股票自其上市之日起十二个月内不转让。

### 附注十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按种类披露

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	150,856,504.53	31.92	29,416,601.64	19.50	132,033,472.71	31.14	27,293,465.13	20.67
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	81,039,517.14	17.15	74,345,714.18	91.74	84,526,745.04	19.94	79,489,994.48	96.61
其他不重大应收账款	240,680,810.61	50.93	16,554,697.58	6.88	207,399,828.24	48.92	12,132,921.13	5.79
<b>合计</b>	<b>472,576,832.28</b>	<b>100.00</b>	<b>120,317,013.40</b>	<b>--</b>	<b>423,960,045.99</b>	<b>100.00</b>	<b>118,916,380.74</b>	<b>--</b>

(2) 账龄分析

账龄结构	2010-06-30			2009-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	364,991,756.37	77.23	17,499,468.15	313,537,226.30	73.95	16,080,438.62
1-2 年	6,402,263.97	1.35	6,123,502.01	7,121,732.41	1.68	4,050,940.46
2-3 年	1,284,567.35	0.28	1,029,009.41	4,580,564.19	1.08	3,042,689.70
3 年以上	99,898,244.59	21.14	95,665,033.83	98,720,523.09	23.29	95,742,311.96
<b>合计</b>	<b>472,576,832.28</b>	<b>100.00</b>	<b>120,317,013.40</b>	<b>423,960,045.99</b>	<b>100.00</b>	<b>118,916,380.74</b>

(3) 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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
香港奥宏投资有限公司	17,157,103.95	5,554,088.66	32.37	按货款可回收性计提
海外国际电子有限公司	8,661,054.17	8,661,054.17	100.00	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,701,645.87	7,701,645.87	100.00	无法收回的货款
华智集团有限公司	5,079,853.76	5,079,853.76	100.00	无法收回的货款
肇庆市富华电子有限公司	4,062,916.57	4,062,916.57	100.00	无法收回的货款
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	3,594,368.78	3,594,368.78	100.00	无法收回的货款
香港风华电子公司	3,267,147.28	3,267,147.28	100.00	无法收回的货款
JOHANSON	2,860,155.75	773,597.77	27.05	按货款可回收性计提
富联科技有限公司	2,734,323.38	2,734,323.38	100.00	无法收回的货款
FengHua Korea Go.,LTD	2,483,932.82	2,483,932.82	100.00	无法收回的货款
东强电子有限公司	2,208,025.09	2,208,025.09	100.00	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	2,041,833.15	2,041,833.15	100.00	无法收回的货款
肇庆智华光电技术有限公司	1,758,260.32	1,758,260.32	100.00	无法收回的货款
建伦企业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	无法收回的货款
其他	57,847,902.92	53,228,611.94	92.01	按货款可回收性计提
<b>合计</b>	<b>123,258,523.81</b>	<b>104,949,659.56</b>		--

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

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	376,936.24	0.47	95,601.34	7,531,985.73	8.91	3,801,288.28
1 至 2 年	4,746,336.54	5.86	4,744,497.57	3,819,720.77	4.52	3,244,758.95
2 至 3 年	534,229.76	0.66	526,944.41	3,293,280.34	3.90	2,576,985.31
3 年以上	75,382,014.60	93.01	68,978,670.86	69,881,758.20	82.67	69,866,961.94
<b>合计</b>	<b>81,039,517.14</b>	<b>100.00</b>	<b>74,345,714.18</b>	<b>84,526,745.04</b>	<b>100.00</b>	<b>79,489,994.48</b>

(4) 2010年6月30日应收账款中欠款金额前五名：

欠款人名称	与本公司关系	金额	占总额比例%	账龄
肇庆科华电子科技有限公司	子公司	23,466,315.47	4.97	1 年以内
肇庆风华机电进出口有限公司	子公司	19,259,966.84	4.08	1 年以内
香港奥宏投资有限公司	子公司之另一股东	17,157,103.95	3.63	2 年以内及 3 年以上
风华高新科技(香港)有限公司	子公司	16,877,862.30	3.57	1 年以内
安防科技(中国)有限公司	非关联客户	10,389,392.00	2.20	1 年以内
<b>合计</b>		<b>87,150,640.56</b>		--

2、其他应收款

i.按信用风险特征披露

种类	2010-06-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	122,697,700.03	84.66	31,267,787.48	25.48	138,543,886.78	86.69	31,267,787.48	22.57
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	13,502,755.62	9.32	13,502,755.62	100.00	13,983,463.85	8.75	13,942,863.85	99.71
其他不重大其他应收款	8,727,974.94	6.02	2,535,297.96	29.05	7,291,523.11	4.56	2,907,297.42	39.87
<b>合计</b>	<b>144,928,430.59</b>	<b>100.00</b>	<b>47,305,841.06</b>	--	<b>159,818,873.74</b>	<b>100.00</b>	<b>48,117,948.75</b>	--

ii.按账龄分析

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	97,709,512.38	67.42	1,120,648.13	112,689,350.60	70.51	2,123,192.75
1-2 年	77,901.90	0.05	77,901.90	672,515.76	0.42	60,689.61
2-3 年	1,850,830.50	1.28	817,105.22	327,623.72	0.21	89,173.92
3 年以上	45,290,185.81	31.25	45,290,185.81	46,129,383.66	28.86	45,844,892.47
<b>合计</b>	<b>144,928,430.59</b>	<b>100.00</b>	<b>47,305,841.06</b>	<b>159,818,873.74</b>	<b>100.00</b>	<b>48,117,948.75</b>

iii.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款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
营口营华高新技术有限公司	20,037,278.96	20,037,278.96	100	无法收回往来款
中国电子科技集团第二研究所	3,580,000.00	3,580,000.00	100	无法收回往来款
深圳日贸传动机械有限公司	1,602,570.41	1,602,570.41	100	无法收回往来款
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	1,598,246.82	1,598,246.82	100	无法收回往来款
中科院广州电子技术研究所	1,061,042.58	1,061,042.58	100	无法收回往来款
肇庆升华电子有限公司	1,150,937.65	1,150,937.65	100	无法收回往来款
东荣电子有限公司	1,068,469.30	1,068,469.30	100	无法收回往来款
香港威劲国际户	1,061,042.58	1,061,042.58	100	无法收回往来款
东京焊接公司	797,319.04	797,319.04	100	无法收回往来款
深圳风华电讯公司	740,650.50	740,650.50	100	无法收回往来款
广州桥港机电设备	630,169.80	630,169.80	100	无法收回往来款
肇庆市工业产品进出口服务有限公司	417,934.98	417,934.98	100	无法收回往来款
上海中信进出口公司	336,243.51	336,243.51	100	无法收回往来款
广州亚陆控制系统有限公司	322,417.55	322,417.55	100	无法收回往来款
深圳森科机电有限公司	313,226.68	313,226.68	100	无法收回往来款
深圳市永盛泰实业发展有限公司	286,139.22	286,139.22	100	无法收回往来款
其他	9,766,853.52	9,766,853.52	100	无法收回往来款
<b>合计</b>	<b>44,770,543.10</b>	<b>44,770,543.10</b>	<b>100</b>	<b>无法收回往来款</b>

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：

账龄	2010-06-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内				-	-	-
1 至 2 年				-	-	-
2 至 3 年	18,314.00	0.14	18,314.00	108.66	-	108.66
3 年以上	13,484,441.62	99.86	13,484,441.62	13,983,355.19	100.00	13,942,755.19
<b>合计</b>	<b>13,502,755.62</b>	<b>100.00</b>	<b>13,502,755.62</b>	<b>13,983,463.85</b>	<b>100.00</b>	<b>13,942,863.85</b>

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回情况

欠款人名称	欠款金额	账龄	原计提坏账金额	本期转回金额	转回原因
苏州风华电子科技有限公司	293,813.65	3 年以上	293,813.65	293,813.65	以物抵债

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
广东肇庆微硕电子有限公司	借款	37,589,322.92	1 年以内	25.94
肇庆风华机电进出口有限公司	借款	23,176,611.24	1 年以内	16.00
营口营华高新技术有限公司	借款	20,037,278.96	3 年以上	13.83
肇庆鼎磁电子有限公司	借款	14,623,580.74	1 年以内	10.09
广东肇庆科讯高技术有限公司	借款	7,648,279.79	1 年以内	5.28
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>103,075,073.65</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-06-30	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	减值准备	本期计 提减值 准备	本期 现金红利
长春奥普光电技术股份有限公司	权益法	6,302,964.46	37,432,729.09	54,977,241.77	92,409,970.86	15	15	-	-	-

深圳市风华科技开发有限公司	权益法	29,000,000.00	2,655,746.89	-217,500.00	2,438,246.89	36.25	36.25	-	-	-
长春光华微电子设备工程中心有限公司	权益法	4,560,000.00	6,431,367.23	1,052,538.00	7,483,905.23	36.42	36.42	-	-	-
肇庆市风华锂电池有限公司	权益法	29,998,082.00	35,831,639.80	1,624,783.61	37,456,423.41	27.61	27.61	-	-	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	116,235,372.48	3,372,474.05	119,607,846.53	20	20	37,315,477.20	-	-
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	-	-	-
广东肇庆科讯高技术有限公司	成本法	207,867,890.12	211,289,737.32		211,289,737.32	100	100	-	-	-
肇庆科华电子科技有限公司	成本法	26,074,489.53	26,074,489.53		26,074,489.53	40.29	40.29	-	-	-
广东肇庆微硕电子有限公司	成本法	66,890,000.00	66,890,000.00		66,890,000.00	100	100	-	-	-
肇庆海特电子有限公司	成本法	18,120,040.00	18,120,040.00		18,120,040.00	100	100	-	-	2,073,808.56
肇庆鼎磁电子有限公司	成本法	15,180,920.00	15,180,920.00		15,180,920.00	100	100	-	-	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90	90	-	-	-
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	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100	-	-	4,403,101.91
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			
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>605,754,859.74</b>	<b>592,676,440.54</b>	<b>70,809,537.43</b>	<b>663,485,977.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,315,477.20</b>	<b>-</b>	<b>6,476,910.47</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	799,166,545.21	578,120,324.10
其他业务收入	35,958,729.29	24,271,900.06
<b>合计</b>	<b>835,125,274.50</b>	<b>602,392,224.16</b>

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	616,357,320.35	501,780,465.84

其他业务成本	27,749,553.20	20,550,660.35
<b>合计</b>	<b>644,106,873.55</b>	<b>522,331,126.19</b>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	748,884,601.51	566,294,157.71	503,982,881.34	428,031,678.05
一般贸易	50,281,943.70	50,063,162.64	74,137,442.76	73,748,787.79
<b>合计</b>	<b>799,166,545.21</b>	<b>616,357,320.35</b>	<b>578,120,324.10</b>	<b>501,780,465.84</b>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	747,412,806.64	565,212,207.28	503,278,607.84	427,340,321.75
电子设备	1,471,794.87	1,081,950.43	704,273.50	691,356.30
电子产品	50,281,943.70	50,063,162.64	74,137,442.76	73,748,787.79
<b>合计</b>	<b>799,166,545.21</b>	<b>616,357,320.35</b>	<b>578,120,324.10</b>	<b>501,780,465.84</b>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	155,646,609.73	116,894,056.10	129,683,266.27	107,169,433.42
华南	432,773,552.46	320,253,977.90	309,929,276.11	273,012,067.57
华中	8,961,606.78	6,054,796.40	7,587,672.39	6,443,850.94
华北	16,050,820.88	12,065,722.68	10,491,079.24	8,734,510.49
东北	2,724,837.15	2,169,010.65	913,327.30	727,022.03
西南	19,160,461.80	13,381,517.21	13,893,450.25	11,878,408.61
西北	89,856.41	72,145.49	99,852.54	80,171.37
境外	163,758,800.00	145,466,093.92	105,522,400.00	93,735,001.41
<b>合计</b>	<b>799,166,545.21</b>	<b>616,357,320.35</b>	<b>578,120,324.10</b>	<b>501,780,465.84</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
安防科技(中国)有限公司	58,638,699.72	7.02
广州盛中电子有限公司	30,905,190.77	3.70
香港奥宏投资有限公司	27,236,460.02	3.26
深圳市中兴康讯电子有限公司	22,675,983.22	2.72
东荣电子有限公司	20,083,499.16	2.40



合计	159,539,832.89	19.10
----	----------------	-------

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	6,476,910.47	478,137.38
权益法核算的长期股权投资收益	8,832,295.66	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,456,986.73	-185,184.30
合计	16,766,192.86	292,953.08

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	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	-	478,137.38	
肇庆海特电子有限公司	2,073,808.56	-	
肇庆风华机电进出口有限公司	4,403,101.91	-	
合计	6,476,910.47	478,137.38	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
长春奥普光电技术股份有限公司	3,000,000.00		
深圳市风华科技开发有限公司	-217,500.00		
长春光华微电子设备工程中心有限公司	1,052,538.00		
肇庆市风华锂电池有限公司	1,624,783.61		
肇庆市贺江电力发展有限公司	3,372,474.05		
合计	8,832,295.66		

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,494,015.66	4,169,208.70
加：资产减值准备	3,776,471.04	-1,575,548.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,103,191.23	65,096,559.68

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
无形资产摊销	2,092,991.74	2,091,878.76
长期待摊费用摊销	281,645.64	24,425.75
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)	53,541.50	283.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	765.52
财务费用(收益以“-”号填列)	9,522,960.39	24,242,222.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,766,192.86	-292,953.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,624,580.53	1,441,589.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-114.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,414,110.48	45,538,757.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,501,624.15	-15,930,026.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,660,722.63	-16,232,060.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>160,928,192.87</b>	<b>108,574,988.07</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	444,715,505.09	844,297,880.04
减：现金的期初余额	340,995,513.37	437,336,924.22
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	<b>103,719,991.72</b>	<b>406,960,955.82</b>

#### 附注十四、 补充资料：

##### 一、当期非经常性损益明细表

本公司本报告期发生的非经常性损益如下：

项目	2010 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-53,541.50	

越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,401,806.81	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,756,503.92	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,103.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响金额	896,015.70	-
减：少数股东损益影响金额	27,956.88	-
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>5,024,693.42</b>	

## 二、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.17	0.17

## 三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 交易性金融资产减少主要系公司期末所持股票减少所致；
2. 预付款项增加主要系订单增加导致预付材料款增加及技改扩产导致预付设备款增

加所致；

3. 长期股权投资增加主要系参股公司长春奥普上市转入所致；
4. 在建工程增加主要系设备安装大幅增加所致；
5. 长期待摊费用增加主要系信息化项目在建工程结转所致；
6. 应付票据增加主要系开出银行承兑汇票支付货款所致；
7. 应交税费增加主要系应交个人所得税及房产税期末未交所致；
8. 应付利息增加主要系期末计提利息未付所致；
9. 应付股利增加主要系应付 2009 年度分红款未付所致；

10. 长期借款减少主要系已偿还银行长期借款及一年内到期的长期借款转入短期债务所致；

11. 营业收入增加主要系电子元器件市场需求大幅增加所致；
12. 管理费用增加主要系计提 2010 年上半年绩效工资及研发费投入增加所致；
13. 财务费用减少主要系银行借款平均余额减少和贷款利率下降,导致利息支出减少所致

14. 资产减值损失较去年同期大幅增加主要系应收账款余额比年初增加,对应计提坏账准备增加所致；

15. 投资收益大幅增加主要系参股公司 2010 年上半年效益增加所致；
16. 营业外收入减少主要系去年同期供应商逾期贷款债务重组利得增加对比所致；
17. 营业外支出大幅增加主要系固定资产处置损失增加影响所致；
18. 所得税费用增加主要系本期确认递延所得税资产所致。

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：袁聪

日期：2010 年 8 月 6 日

日期：2010 年 8 月 6 日

日期：2010 年 8 月 6 日