

# 广东风华高新科技股份有限公司

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

## 二 七年半年度报告全文



二 七年八月

## 重 要 提 示

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

公司董事长洪海雄先生、总经理赖旭先生、财务负责人李小琼女士声明：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-----	5
第四节	董事会报告-----	6
第五节	重要事项-----	9
第六节	财务报告-----	12
第七节	备查文件目录-----	13

## 第一节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：广东风华高新科技股份有限公司  
公司法定英文名称：GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.  
英文缩写：FENGHUA
- 二、公司法定代表人：洪海雄
- 三、公司董事会秘书：陈绪运  
证券事务代表：刘艳春  
电 话：0758-2844724、2865148  
传 真：0758-2849045  
电子信箱：xmdx999@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：2007 年 2 月 1 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：4400001001279  
税务登记号码：国税粤字 441201502100006 号 (01)  
公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所  
办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 8 楼

## 八、主要财务数据和指标

## (一) 主要会计数据和财务指标

单位:(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	3,352,563,320.90	3,275,303,323.35	3,299,932,135.39	2.36%	1.59%
所有者权益(或股东权益)	2,140,371,782.97	2,035,984,349.31	2,055,097,821.31	5.13%	4.15%
每股净资产	3.19	3.03	3.06	5.28%	4.25%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	95,195,156.27	22,667,563.86	53,306,814.44	319.96%	78.58%
利润总额	95,313,549.59	40,195,260.29	53,302,555.60	137.13%	78.82%
净利润	84,001,090.96	28,599,600.07	41,504,210.03	193.71%	102.39%
扣除非经常性损益后的净利润	16,837,599.16	13,151,789.99	8,816,579.80	28.03%	90.98%
基本每股收益	0.1252	0.041	0.0601	205.37%	108.32%
稀释每股收益	0.1252	0.041	0.0601	205.37%	108.32%
净资产收益率	3.92%	1.35%	1.97%	增加 2.57 百分点	增加 1.95 百分点
经营活动产生的现金流量净额	90,136,435.12	108,051,780.48		-16.58%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.134	0.156		-14.10%	

说明:扣除非经常性损益项目及金额

项 目	金额(元)
短期股票投资收益	116,268,773.54
资产减值准备转回	6,848,531.36
营业外净损益	-118,393.32
公允价值变动损益	-43,983,038.88
以上项目合计	79,015,872.70
剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额	67,163,491.80

## (二) 利润表附表

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	4.45%	4.54%	0.1419	0.1419
归属于公司所有者的净利润	3.92%	4.01%	0.1252	0.1252
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	0.79%	0.80%	0.0251	0.0251

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期公司股本变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量(股)	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(股)	比例(%)
(一) 有限售条件股份	309,667,323	46.15				-159,268,089	-159,268,089	150,399,234	22.42
1、国家持股									
2、国有法人持股	201,080,451	29.97				-50,809,596	-50,809,596	150,270,855	22.40
3、其他内资持股	108,586,872	16.18				-108,458,493	-108,458,493	128,379	0.02
其中：境内法人持股	108,456,300	16.16				-108,426,300	-108,426,300	30,000	0.004
境内自然人持股	130,572	0.02				-32,193	-32,193	98,379	0.014
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
(二) 无限售条件股份	361,298,989	53.85				159,268,089	159,268,089	520,567,078	77.58
1、人民币普通股	361,298,989	53.85				159,268,089	159,268,089	520,567,078	77.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
(三) 股份总数	670,966,312	100				0	0	670,966,312	100

#### 说明：

1、公司股份结构变动是有限售条件股份限售期满及高管所持部分股份上市流通所致。

2、广东省人民政府国有资产监督管理委员会于 2006 年 3 月 22 日下发《关于广东风华高新科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(粤国资函[2006]133 号), 批准了公司股权分置改革方案; 2006 年 4 月 6 日, 公司股权分置改革方案实施后, 总股本变更为 690,966,312 股。

3、国务院国有资产监督管理委员会于 2006 年 9 月 12 日下发《关于广东风华高新科技股份有限公司部分国有股以股抵债有关问题的批复》(国资产权[2006]1139 号), 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月 9 日下发《关于同意广东风华高新科技股份有限公司注销以股抵债股份的批复》(证监公司字[2006]243 号), 同意公司注销肇庆市银华网络技术有限公司(以下简称“银华网络”)持有本公司的、代控股股东广东风华高新科技集团有限公司(以下简称“风华集团”)抵偿本公司债务的 2,000 万股股份。2006 年 11 月 29 日, 公司完成用于抵债股份的回购注销手续后, 公司总股本由 690,966,312 股变更为 670,966,312 股。

4、境内自然人持股为高管所持股份。

有限售条件股份可上市交易时间

时间	限售期满新增可上市交易股份数量(股)	有限售条件股份数量余额(股)	无限售条件股份数量余额(股)	说明
2007-04-06	193,813,711	115,722,540	555,243,772	持股 5%以下股东全部、风华集团和广东粤财投资有限公司(下称“粤财公司”)所持部分股票符合股改承诺条件,可上市流通。
2008-04-06	76,883,316	38,839,224	632,127,088	风华集团及粤财公司所持部分股票。
2009-04-06	38,839,224	0	670,966,312	风华集团所持部分股票。

## 二、报告期末公司主要股东的持股情况

股东总数(户)						83,783
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	21.24	142,484,170	142,484,170	142,484,170	
广东粤财投资有限公司	国有法人	6.31	42,335,000	7,786,685	0	
深圳市加德信投资有限公司	其他	2.49	16,725,000	0	0	
广东风华高新科技股份有限公司工会委员会	其他	2.12	14,233,045	0	0	
肇庆市银华网络技术有限公司	国有法人	1.01	6,775,000	0	6,775,000	
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.89	5,987,493	0	0	
中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	其他	0.87	5,811,614	0	0	
美国美运有限公司	其他	0.86	5,803,400	0	0	
肇庆市艺宏科技开发有限公司	其他	0.69	4,625,000	0	0	
广东广业投资集团有限公司	国有法人	0.61	4,100,000	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		
广东粤财投资有限公司	34,548,315			人民币普通股		
深圳市加德信投资有限公司	16,725,000			人民币普通股		
广东风华高新科技股份有限公司工会委员会	14,233,045			人民币普通股		
肇庆市银华网络技术有限公司	6,775,000			人民币普通股		
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	5,987,493			人民币普通股		
中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	5,811,614			人民币普通股		
美国美运有限公司	5,803,400			人民币普通股		
肇庆市艺宏科技开发有限公司	4,625,000			人民币普通股		
广东广业投资集团有限公司	4,100,000			人民币普通股		
肇庆市威劲电子有限公司	3,169,652			人民币普通股		

说明:上述股东中风华集团与银华网络均为肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会下

属全资子公司;其他股东之间关系不详。

## 三、报告期末公司有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	限售条件
1	广东风华高新科技集团有限公司	142,484,170	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	142,484,170	
2	广东粤财投资有限公司	42,335,000	2007 年 4 月 6 日	34,548,315	法定
			2008 年 4 月 6 日	42,335,000	

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票未发生变动。
- 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘情况。

## 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	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业总收入	85,403.83	83,217.37	2.63
管理费用	6,179.44	5,691.32	8.58
投资收益	11,646.98	1,409.77	726.16
利润总额	9,531.35	5,330.26	78.82
净利润	8,400.11	4,150.42	102.39
经营活动产生的现金流量净额	9,013.64	10,805.18	-16.58
现金及现金等价物净增加额	1,938.20	-3,867.25	-

- 说明：1、营业总收入增长主要是公司主营产品销量增长所致；
- 2、投资收益增长主要是公司短期股票投资收益大幅增长所致；
- 3、利润总额增长主要是公司营业利润及投资收益增加所致；
- 4、净利润增长主要是公司利润总额增加所致；
- 5、经营活动产生的现金流量净额减少主要是根据国家社保及住房公积金政策的调整，为职工支付现金增加所致。

#### (二) 财务状况分析

单位：人民币万元

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
货币资金	18,206.98	16,268.78	11.91
应收账款	43,703.02	42,882.17	1.91
存货	52,726.29	50,222.82	4.98
应付帐款	42,993.72	39,383.32	9.17
流动负债	108,892.56	113,008.28	-3.64
股东权益	214,037.18	205,509.78	4.15
总资产	335,256.33	329,993.21	1.59

- 说明：1、货币资金增加主要是公司加强货款回笼及严格控制资金支出所致；
- 2、应收账款增加主要是公司主导产品销售增长所致；
- 3、存货增加主要是公司主导产品产销量增加，原材料、在产品、产成品等库存备品增加所致；
- 4、应付账款增加主要是行业复苏，公司采购原材料等备品增加所致；
- 5、股东权益增加主要是公司实现利润增加所致。

### 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、片式铝电解电容器、片式二、三极管、集成电路封装、厚膜集成电路、软磁铁氧体磁芯、电子陶瓷材料、浆料、电子化工材料、电子专用设备、精密机械等。

### (二) 主营业务经营状况

报告期内，全球电子信息产业发展仍处在上升的阶段，尽管今年电子信息产业发展的势头增速放缓，但据多家国际权威机构预测，今年全球电子信息产品市场增速将达 4% 以上，特别是 3G 手机、平板电视、多核计算机等都将保持两位数增长。同时今年为国内奥运建设的关键一年，新一代移动通信系统建设即将启动，数字电视转播也将逐步推广，给元器件产业带来新的发展动力。

上半年，受益于液晶电视(LCD TV)、数字相机、MP3 等等消费电子对电子元器件的需求增加以及双核处理器市场扩大、Vista 带动的换机效应，全球元器件行业景气持续向好。为应对市场需求，公司克服资金紧张和新增产能投入的不利局面，集中资源扩充主导产品规模；通过工艺技术创新和技术创新，促进产品结构调整，不断降低生产成本；继续强化资金收支管理，保障了公司运营资金正常周转。报告期内，公司主导产品包括片式多层陶瓷电容器(MLCC)、片式电阻器、片式电感器、软磁铁氧体磁芯等订单饱满，主导产品产能已满负荷运转，部分产品供不应求。上半年，公司电子元器件产销量分别比上年同期增长 24.67% 和 19.42%，均创历史新高。其中主导产品 MLCC、片式电阻器、片式电感器销量分别同比增长 11.82%，25.67%、53.22%。受益于上半年证券市场的牛市行情，公司短期股票投资收益实现大幅增长。2007 年 1-6 月公司实现主营业务收入为 85,403.83 万元，同比增长 2.63%，公司实现利润总额为 9,531.35 万元，同比增长 78.82%，实现净利润为 8,400.11 万元，同比增长 102.39%。

### (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

项目	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)
分行业			
电子元器件	62,762.82	51,463.30	18.00
分产品			
片式多层陶瓷电容器	34,610.13	27,910.40	19.36
片式电阻器	11,897.18	10,079.73	15.28
软磁铁氧体磁芯	9,644.82	7,600.81	21.19
片式电感器	4,770.25	3,368.62	29.38

说明：报告期公司对电容器等产品进行了细分统计，按照新的统计方法上年同期片式多层陶瓷电容器的收入为 33,641.26 万元。

**(四) 主营业务分地区情况**

项 目	主营业务收入 (万元)	比上年增减 (%)
国内市场	61,675.21	12.29
国外市场	23,728.62	-15.72

(五) 报告期内, 公司主营产品产销两旺, 主营业务收入增加, 以及受益于证券市场的牛市行情, 公司短期股票投资收益大幅增加, 致使公司净利润大幅增长。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 经营中存在的问题与困难

1、由于行业复苏, 为应对下半年旺季需求, 竞争对手正积极扩充产品产能; 而公司现有产能规模偏小, 与竞争对手存在差距, 需加快扩充主导产品规模, 但产能扩充计划受到资金不足制约而进度较慢;

2、公司采购的有色金属等原材料价格短暂调整后, 一直居高不下, 同时人民币汇率继续攀升均对公司产品的盈利增加不利因素。

**三、公司投资情况**

报告期内, 公司片式电容器技改扩产项目投资金额为 2,380 万元, 片式电阻器技改扩产项目投资金额为 415 万元。

四、报告期内, 公司在 2007 年第一季度季度报告中披露过盈利预测, 并已完成业绩预测。

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。

电子元器件市场需求一般表现为下半年好于上半年。同时由于公司经营业绩未发生重大变化, 利润增长主要来源于短期股票投资收益, 公司在三季度将继续持有证券投资, 鉴于我国证券市场的不确定性, 公司三季度短期股票投资收益将存在不确定性, 直接影响到公司年初至下一报告期末的利润, 而公司 2007 年 1-6 月实现净利润已较上年 1-9 月实现净利润增长 146.65%, 因此, 公司预测年初至下一报告期末实现的净利润较上年同期 (未按新会计准则调整) 相比同向增长达到 150%-200%, 具体增长幅度存在不确定性。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内,公司对照中国证监会有关文件的要求,实施了法人治理方面的专项自查工作,并形成了自查报告,就自查过程中发现的问题制定了整改计划。

二、报告期内,公司实施了 2006 年中期分红派息方案:以公司股权登记日收市时总股本 670,966,312 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.35 元(含税)。股权登记日为 2007 年 2 月 12 日,除息日为 2007 年 2 月 13 日。

公司中期无利润分配预案和公积金转增股本预案。

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

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

### 五、报告期内,公司证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末总投资比例(%)	报告期损益(元)
1、期末账面值前十名证券投资:							
A 股	600991	长丰汽车	37,318,641.34	2,877,011.00	29,259,201.87	17.17%	-8,059,439.47
A 股	600720	祁连山	22,406,025.98	3,744,441.00	25,537,087.62	14.98%	3,131,061.64
A 股	600829	三精制药	19,996,306.02	831,600.00	17,896,032.00	10.50%	-2,100,274.02
A 股	600835	上海机电	13,473,163.22	570,000.00	14,147,400.00	8.30%	674,236.78
A 股	600325	华发股份	14,339,409.35	405,500.00	12,298,815.00	7.22%	-2,040,594.35
A 股	600303	曙光股份	13,450,444.41	866,100.00	10,661,691.00	6.26%	-2,788,753.41
A 股	600000	浦发银行	11,149,419.38	290,000.00	10,611,100.00	6.23%	-538,319.38
A 股	031001	侨城 HQC1	4,805,672.72	370,000.00	10,509,480.00	6.17%	5,703,807.28
A 股	600675	中华企业	9,818,918.48	420,000.00	9,538,200.00	5.60%	-280,718.48
A 股	000422	湖北宜化	6,998,762.63	462,600.00	6,411,636.00	3.76%	-587,126.63
2、期末持有的其他证券投资:			25,506,030.85	-	23,557,937.68	13.82%	-1,948,093.17
3、报告期已出售证券投资损益:			-	-	-	-	81,119,947.87
合计			179,262,794.38	-	170,428,581.17	100.00%	72,285,734.66

说明:1、报告期已出售证券投资收益与本期证券投资收益之差异 35,148,825.67 元主要是年初追溯调整公允价值变动损益的影响;

2、上述投资额系上年初公司投入的约 3300 万元本金及收益的滚动投资。

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

七、根据公司业务发展及优化管理流程的需要,公司分别对控股子公司肇庆新宝华电子设备有限公司及间接控股子公司肇庆先华新型敏感元件有限公司、广东肇庆风华电子工程开发有

限公司、肇庆羚华有限责任公司等办理了注销等相关手续，并相应设立广东风华高新科技股份有限公司新宝华电子设备分公司、广东风华高新科技股份有限公司先华新型敏感元件分公司、广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司以承接其上述公司全部资产和业务，对公司业绩无影响。

## 八、公司关联交易情况

### (一) 公司日常经营性关联交易

#### 1、采购货物

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
广东风华邦科电子有限公司	配套元件	市场价格	现金	61.17	0.09%
肇庆风华元器件配套有限公司	配套元件	市场价格	现金	1,963.58	2.74%
广东肇庆市正华电子仪器厂	配套元件	市场价格	现金	8.50	0.01%
合计				2,033.26	2.84%

#### 2、销售货物

关联方名称	销售品种	定价原则	结算方式	交易金额 (万元)	占购货总额比例
广东风华邦科电子有限公司	元器件	市场价格	现金	516.75	0.61%
肇庆风华元器件配套有限公司	元器件	市场价格	现金	1,868.31	2.19%
广东肇庆市正华电子仪器厂	元器件	市场价格	现金	124.47	0.15%
合计				2,509.52	2.95%

#### 3、代收货款

关联方名称	本期代收款(万元)	期末余额(万元)
风华高新科技(香港)有限公司	8,496.60	4,040.73

说明:(1)公司及下属子公司生产线部分易耗备件及配套元器件因采购成本、产品质量、区域位置、售后服务考虑,选择由关联方提供。报告期,因公司产品销量增加,致使向关联方日常采购配套产品增加。

(2) 关联方独立开拓的电子客户如需购买公司产品,关联方会向公司采购,由此产生关联交易,关联交易价格按客户实际结算价结算。

(3) 应海外客户需求,公司部分出口产品需经香港转口及由香港公司代收外汇,公司委托经商务部批准设立的风华高新科技(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。

上述关联交易均属公司正常业务发展需要,交易的发生对公司发展和盈利有积极的影响。

(二) 报告期内,公司无重大资产收购、出售关联交易事项。

(三) 报告期, 风华集团为公司 9,326.28 万元的贷款提供担保。

#### 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情况

项目	关联方名称	期末余额(元)
应收款项	广东风华高新科技集团有限公司	8,291,071.69
	风华高新科技(香港)有限公司	40,407,329.24

说明: 属日常经营性货款。

(二) 公司不存在为关联方提供担保事项。

#### 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、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。

报告期内持有公司股份 5%以上的原非流通股股东严格遵守股权分置改革时做出的承诺。

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

#### 十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内, 公司大股东风华集团已被债权人申请破产还债, 法院已受理债权人申请风华集团破产还债请求。目前, 风华集团已向法院申请进行重整, 法院已同意风华集团重整申请。

#### 十四、报告期内公司接待调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 01 月	公司会议室	实地调研	广发证券股份有限公司	公司经营情况及未来发展; 未提供书面材料。
2007 年 01 月	公司会议室	实地调研	中国银河证券有限责任公司、 易方达基金管理有限公司	
2007 年 01 月	公司会议室	实地调研	易方达基金管理有限公司、 上海翰蓝投资顾问有限公司、 招商证券股份有限公司	
2007 年 02 月	公司会议室	实地调研	南方基金管理有限公司	
2007 年 02 月	公司会议室	实地调研	中信证券股份有限公司	

## 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、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及巨潮网上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》（2007 年 7 月修订）。

广东风华高新科技股份有限公司

董事长：洪海雄

二 七年八月三日

## 合并资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

资 产	附注八	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	182,069,764.83	162,687,792.74
交易性金融资产	2	170,428,581.17	108,014,156.43
应收票据		75,327,522.95	54,207,453.90
应收账款	3	437,030,187.92	428,821,728.96
预付款项	4	27,101,925.47	22,546,491.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	79,423,855.90	77,585,329.13
存货	6	527,262,904.22	502,228,167.06
其他流动资产		84,223.95	993,673.22
流动资产合计		1,498,728,966.41	1,357,084,792.65
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	7	221,624,093.19	241,645,248.19
投资性房地产		-	-
固定资产净值	8	1,386,457,520.08	1,456,063,954.04
在建工程净额	9	25,136,175.58	22,447,460.97
工程物资		-	-
固定资产清理		145,327.57	-
无形资产净值	12	195,871,042.26	197,751,533.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	2,504,083.52	1,788,593.30
递延所得税资产	11	22,096,112.29	23,150,552.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,853,834,354.49	1,942,847,342.74
资产合计		3,352,563,320.90	3,299,932,135.39

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

### 合并资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

负债及股东权益	附注八	2007年6月30日	2006年12月31日
流动负债			
短期借款	13	545,925,487.75	566,350,786.49
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	30,000,000.00
应付账款	14	429,937,208.91	393,833,157.79
预收款项	15	23,327,727.08	19,744,627.05
应付利息		-	-
应付股利		2,600,290.12	24,968,805.14
其他应付款	18	48,325,216.00	56,362,131.59
应交税费	17	10,944,500.72	3,864,535.74
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		55,025.90	55,025.90
应付职工薪酬	16	27,810,125.08	34,903,773.50
流动负债合计		1,088,925,581.56	1,130,082,843.20
非流动负债		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	19	68,479,833.25	67,902,359.15
预计负债		-	-
递延所得税负债	11	5,308,522.34	5,308,522.34
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		73,788,355.59	73,210,881.49
负债合计		1,162,713,937.15	1,203,293,724.69
所有者权益:		-	-
实收资本(或股本)	20	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	21	883,975,135.70	882,702,265.00
减:库存股		-	-
盈余公积	22	169,291,124.61	169,291,124.61
未分配利润	23	416,139,210.66	332,138,119.70
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司的权益合计		2,140,371,782.97	2,055,097,821.31
少数股东权益		49,477,600.78	41,540,589.39
所有者权益合计		2,189,849,383.75	2,096,638,410.70
负债及所有者权益合计		3,352,563,320.90	3,299,932,135.39

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

## 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 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业总收入	24	854,038,307.98	832,173,725.86
其中:主营业务收入		851,781,387.82	830,773,793.00
其他业务收入		2,256,920.16	1,399,932.86
二、营业总成本		831,329,946.37	809,550,636.20
营业成本	24	718,527,951.70	693,530,649.31
其中:主营业务成本		716,904,979.58	692,766,708.49
其他业务成本		1,622,972.12	763,940.82
营业税金及附加	25	5,255,862.49	4,992,749.12
销售费用		22,898,013.64	22,084,627.49
管理费用		61,794,416.89	56,913,238.99
财务费用	26	22,342,556.22	21,412,923.26
资产减值损失	27	511,145.43	10,616,448.03
加:公允价值变动收益	28	-43,983,038.88	16,585,990.25
投资收益	29	116,469,833.54	14,097,734.53
其中:对联营及合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		95,195,156.27	53,306,814.44
加:营业外收入	30	244,172.89	82,681.24
减:营业外支出	31	125,779.57	86,940.08
其中:非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		95,313,549.59	53,302,555.60
减:所得税费用	32	9,247,210.15	9,240,944.82
五、净利润		86,066,339.44	44,061,610.78
归属于母公司所有者的净利润		84,001,090.96	41,504,210.03
少数股东损益		2,065,248.48	2,557,400.75
六、每股收益:		0.1252	0.0601
(一)基本每股收益		0.1252	0.0601
(二)稀释每股收益		0.1252	0.0601

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

## 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 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		777,072,056.09
收到的税费返还		6,669,916.44
收到的其他与经营活动有关的现金	33	18,945,831.81
现金流入小计		802,687,804.34
购买商品、按受劳务支付的现金		519,107,983.39
支付给职工以及为职工支付的现金		109,751,138.08
支付的各种税费		33,313,052.12
支付的其他与经营活动有关的现金	34	50,379,195.63
现金流出小计		712,551,369.22
经营活动产生的现金流量净额		90,136,435.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金		41,729,528.10
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
处置子公司或其他营业单位支付的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		41,729,528.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,734,172.50
投资所支付的现金		5,000,000.00
取得子公司或其他营业单位收到的现金净额		-
支付的其他与投资活动有关的现金		300,000.00
现金流出小计		26,034,172.50
投资活动产生的现金流量净额		15,695,355.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金		-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
借款所收到的现金		177,819,553.59
发行债券收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		915,210.00
现金流入小计		178,734,763.59
偿还债务所支付的现金		198,244,852.33
分配股利或利润、偿付利息所支付的现金		36,939,729.89
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
现金流出小计		265,184,582.22
筹资活动产生的现金流量净额		-86,449,818.63
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
		-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,381,972.09
加:期初现金及现金等价物余额		162,687,792.74
<b>六、现金及现金等价物期末余额</b>		182,069,764.83

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

### 合并所有者权益增减变动表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	2007年1-6月							
	实收资本	资本公积		盈余公积	未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	882,702,265.00	-	167,581,022.38	314,734,749.93	-	41,206,981.29	2,077,191,330.60
加:会计政策变更	-	-	-	1,710,102.23	17,403,369.77	-	333,608.10	19,447,080.10
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	670,966,312.00	882,702,265.00	-	169,291,124.61	332,138,119.70	-	41,540,589.39	2,096,638,410.70
三、本年增减变动额(减少以“-”号)	-	1,272,870.70	-	-	84,001,090.96	-	7,937,011.39	93,210,973.05
(一)净利润	-	-	-	-	84,001,090.96	-	2,065,248.48	86,066,339.44
(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)与(二)小计	-	-	-	-	84,001,090.96	-	2,065,248.48	86,066,339.44
(三)所有者投入和减少资本	-	1,272,870.70	-	-	-	-	5,871,762.91	7,144,633.61
1、所有者投入资本	-	1,272,870.70	-	-	-	-	5,871,762.91	7,144,633.61
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)权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	883,975,135.70	-	169,291,124.61	416,139,210.66	-	49,477,600.78	2,189,849,383.75

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

## 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 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金		149,546,195.50	151,831,197.53
交易性金融资产		170,428,581.17	108,014,156.43
应收票据		60,375,161.94	31,038,792.51
应收账款	1	402,694,111.13	379,669,913.55
预付款项		21,360,515.43	4,469,023.27
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	145,739,634.66	396,297,349.47
存货		403,608,447.19	283,061,458.20
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		60,000.00	82,953.02
		-	-
流动资产合计		1,353,812,647.02	1,354,464,843.98
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	585,559,469.26	646,050,696.50
投资性房地产		-	-
固定资产净值		1,104,660,618.62	1,138,313,553.39
在建工程净额		21,741,547.95	11,631,987.20
工程物资		-	-
固定资产清理		145,327.57	-
无形资产净值		181,416,978.01	182,107,203.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,116,315.23	1,183,172.97
递延所得税资产		21,020,250.57	20,864,426.77
其他非流动资产		-	-
		-	-
非流动资产合计		1,916,660,507.21	2,000,151,040.45
资产合计		3,270,473,154.23	3,354,615,884.43

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

### 资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

负债及股东权益	附注九	2007年6月30日	2006年12月31日
短期借款		544,925,487.75	565,350,786.49
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	30,000,000.00
应付账款		379,703,703.87	394,392,048.30
预收款项		22,187,159.36	11,383,777.30
应付利息		-	-
应付股利		2,600,290.12	24,968,805.14
其他应付款		82,192,778.81	182,117,647.70
应交税费		9,190,506.39	1,630,893.93
应付关联往来		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
应付职工薪酬		22,382,877.33	23,081,449.40
流动负债合计		1,063,182,803.63	1,232,925,408.26
非流动负债		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		61,984,623.25	45,572,859.15
预计负债		-	-
递延所得税负债		6,721,471.62	5,308,522.34
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		68,706,094.87	50,881,381.49
负债合计		1,131,888,898.50	1,283,806,789.75
所有者权益:		-	-
实收资本(或股本)		670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积		890,964,840.18	889,691,969.48
减:库存股		-	-
盈余公积		169,291,124.61	169,291,124.61
未分配利润		407,361,978.94	340,859,688.59
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司的权益合计		2,138,584,255.73	2,070,809,094.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,138,584,255.73	2,070,809,094.68
负债及所有者权益合计		3,270,473,154.23	3,354,615,884.43

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

## 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 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业总收入	4	682,693,173.35	550,434,051.96
其中:主营业务收入		636,980,969.26	524,999,909.69
其他业务收入		45,712,204.09	25,434,142.27
二、营业总成本		667,697,932.23	535,886,254.91
营业成本	4	586,664,938.28	464,874,859.04
其中:主营业务成本		547,566,292.18	442,393,971.11
其他业务成本		39,098,646.10	22,480,887.93
营业税金及附加		4,108,294.75	3,288,900.09
销售费用		14,598,693.78	11,296,227.86
管理费用		46,836,500.05	42,465,773.02
财务费用		15,999,684.58	10,979,906.29
资产减值损失		-510,179.21	2,980,588.61
加:公允价值变动收益(损失以“-”号)		-43,983,038.88	16,585,990.25
投资收益(损失以“-”号)	5	116,469,833.54	13,670,354.42
其中:对联营及合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”反映)		87,482,035.78	44,804,141.72
加:营业外收入		243,827.89	65,713.01
减:营业外支出		125,379.57	82,140.26
其中:非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损以“-”反映)		87,600,484.10	44,787,714.47
减:所得税费用		7,861,320.43	8,789,288.53
五、净利润(净亏损以“-”反映)		79,739,163.67	35,998,425.94
归属于母公司所有者的净利润		79,739,163.67	35,998,425.94
少数股东损益		-	-
六、每股收益:		0.1188	0.0521
(一)基本每股收益		0.1188	0.0521
(二)稀释每股收益		0.1188	0.0521

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

## 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	附注九	2007 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		531,764,352.69
收到的税费返还		2,144,855.09
收到的其他与经营活动有关的现金		17,547,597.26
现金流入小计		551,456,805.04
购买商品、接受劳务支付的现金		330,305,889.85
支付给职工以及为职工支付的现金		87,748,479.53
支付的各种税费		24,669,617.88
支付的其他与经营活动有关的现金		33,244,820.83
现金流出小计		475,968,808.09
经营活动产生的现金流量净额		75,487,996.95
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		41,729,528.10
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
处置子公司或其他营业单位支付的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		41,729,528.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,233,015.08
投资所支付的现金		9,000,000.00
取得子公司或其他营业单位收到的现金净额		-
支付的其他与投资活动有关的现金		3,532,015.51
现金流出小计		32,765,030.59
投资活动产生的现金流量净额		8,964,497.51
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
借款所收到的现金		176,819,553.59
发行债券收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		608,752.64
现金流入小计		177,428,306.23
偿还债务所支付的现金		197,244,852.33
分配股利或利润、偿付利息所支付的现金		36,920,950.39
其中:子公司支付给少数股东的股利\利润		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
现金流出小计		264,165,802.72
筹资活动产生的现金流量净额		-86,737,496.49
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		-2,285,002.03
加:期初现金及现金等价物余额		151,831,197.53
六、现金及现金等价物期末余额		149,546,195.50

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

### 所有者权益增减变动表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(金额单位:人民币元)

项目	2007年1-6月						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	670,966,312.00	889,691,969.48	-	167,581,022.38	325,408,836.36	-	2,053,648,140.22
加:会计政策变更	-	-	-	1,716,095.46	15,444,859.00	-	17,160,954.46
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	670,966,312.00	889,691,969.48	-	169,297,117.84	340,853,695.36	-	2,070,809,094.68
三、本年增减变动额(减少以“-”号)	-	1,272,870.70	-	-	79,739,163.67	-	81,012,034.37
(一)净利润	-	-	-	-	79,739,163.67	-	79,739,163.67
(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)与(二)小计	-	-	-	-	79,739,163.67	-	79,739,163.67
(三)所有者投入和减少资本	-	1,272,870.70	-	-	-	-	1,272,870.70
1、所有者投入资本	-	1,272,870.70	-	-	-	-	1,272,870.70
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)权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	670,966,312.00	890,964,840.18	-	169,297,117.84	420,592,859.03	-	2,151,821,129.05

(所列附注系本会计报表的组成部分)

法定代表人:洪海雄

主管会计工作负责人:赖旭

会计机构负责人:李小琼

## 广东风华高新科技股份有限公司 财务报表附注

2007年1 - 6月份

(金额单位: 人民币元)

### 附注一、公司基本情况

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。领有广东省工商行政管理局于2000年9月30日核发的企业法人营业执照,注册号为4400001001279。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,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2000万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。

主要的经营范围包括: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)。

### 附注二、财务报告的编制基准

本公司及子公司(“本公司”)财务报表以持续经营为基础进行编制,根据实际发生的交易和事项进行确认和计量。

本公司在2007年1月1日之前的会计期间实际执行财政部于2000年12月29日颁布的《企业会计制度》以及相应的企业会计准则(“旧准则”)。自2007年1月1日起开始执行财政部于2006年2月15日颁布的新企业会计准则体系(“新准则”)。

本公司根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至十九条规定，对其它项目进行了追溯调整。

本财务报表的编制基础是：首先以 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，按照上述规则分析追溯调整对上述 2006 年的利润表和资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的上述 2006 年 1-6 月的利润表和 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，作为可比期间的财务报表。

#### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告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、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计年度

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、记账基础和计量属性

本公司的记账基础为权责发生制。

会计计量属性主要包括：历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值，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。

##### 3、记账本位币及外币折算

会计年度内涉及的外币业务，按年初固定汇率折合为人民币记账，年末对外币账户的外币余额按年末的市场汇率进行调整，差额属于资本性支出的计入相应资产价值，属于收益性支出的计入当期财务费用。

##### 4、现金等价物

指所持有的期限短、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。

##### 5、坏账准备

本公司及子公司坏账核算采用备抵法。坏账准备按年末应收款项(包括应收账款和其他应收款)扣除应收关联单位款项的余额按账龄分析法提取，提取比例为：1 年以内的按 5% 提取；1-2 年的按 10% 提取；2-3 年的按 15% 提取；3 年以上的按 20% 提取。同时每年年末在对逾期的应收

款项相应的债务单位的实际财务状况、现金流量及相关信息综合分析的基础上，对确认为收回可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额补提坏账准备。

坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

## 6、金融工具的确认和计量

### (1) 金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期类投资；应收款项；可供出售类金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量。所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 持有至到期类投资

持有至到期类投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期类投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期类投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

贷款及应收款项指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 可供出售类金融资产

可供出售类金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项类投资、持有至到期类投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的

其他金融资产。在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。可供出售类金融资产的公允价值变动在资本公积中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，以前计入在资本公积中的累计公允价值变动应转入当期损益。

### (2) 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值(即减值事项)。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

#### 可供出售类金融资产

如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

### (3) 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

其他金融负债以摊余成本计量。

#### (4) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

#### 7、存货核算方法

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。

存货盘存制度采用永续盘存法，各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品及包装物的领用按一次摊销法摊销。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

以前减计存货价值的影响因素已经消失、减计金额予以回复，并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。

#### 8、长期投资

##### (1) 长期股权投资分类

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

##### (2) 长期股权投资的初始计量

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。

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。

#### (5) 长期投资减值准备

年末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。长期投资减值准备一经确认，不予转回。

### 9、固定资产及在建工程

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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。在建工程以成本减去减值准备记入资产负债表内。

在有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购买或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用借款进行购建所发生的借款费用（包括有关借款本金和利息的汇兑损益），予以资本化。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

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

期末，对固定资产和在建工程进行全面检查，如果有证据表明固定资产和在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备，并计入当年损益。

#### 10、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

#### 11、资产减值准备

每期末，本公司将评估各项资产可收回金额是否已低于账面价值。若出现减值情况，账面价值会减低至可收回金额，减计的价值即为减值损失。本公司长期投资、投资性房地产、固定资产和在建工程的减值损失一经确认，不得转回。

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

#### 12、收入确认原则

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

##### (1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### (2) 提供劳务

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

### (3) 利息收入

利息收入是按借出资金本金、货币资金存款和适用利率计算，并以时间为基准确认。

### 13、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、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。

用于购建固定资产的借款费用在使资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

用于开发房地产物业的借款的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。若开发房地产物业发生非正常中断，并且连续时间超过 3 个月，暂停利息资本化，将其确认为当期费用，直至开发活动重新开始。其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

### 14、所得税

所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在报告期末按照暂时性差异和适用所得税税率计算的结果确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用(或收益)。其中，直接计入所有者权益的交易或事项，如可供出售金融资产公允价值的变动，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按规定确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的“资本公积-其他资本公积”。

### 15、关联方

对于本公司有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均视为关联方。关联方可为个人或企业。

### 16、股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期所有者权益变动表。资产负债表日后至财务报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在附注中单独披露。

### 17、预计负债及或有负债

如果本公司须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本公司便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

#### 18、退休福利

按照中国有关法规，本公司为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划，本公司按员工工资的一定比率向退休计划供款，上述供款按照权责发生制原则计入当期损益，按供款计划缴款后本公司不再其他的支付计划。

#### 19、合并财务报表的编制方法

本公司合并会计报表是按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》编制的。

合并会计报表的合并范围包括本公司及其全部子公司。

本公司根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的有关规定，于本报告期内因非同一控制下本公司购买增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；在编制合并利润表时，本公司将购买的子公司自股权转让生效日起至本报告期末止的相关收入、费用、利润纳入本期的合并利润表；在编制合并现金流量表时，将购买子公司自股权转让生效日起至本报告期末止的现金流量表纳入本报告期的合并现金流量表。

本公司根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的有关规定，于本报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；在编制合并利润表时，本公司将被处置子公司自本报告期初起至处置日止的相关收入、费用、利润纳入本期的合并利润表；在编制合并现金流量表时，将被处置子公司本报告期初起至处置日止的现金流量表纳入本报告期的合并现金流量表。

合并时所有重大内部交易，包括公司间未实现利润及往来余额均已抵销。

#### 附注五、会计政策变更说明

本公司自 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新企业会计准则体系。

根据 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）及企业会计准则实施问题专家工作组发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的有关规定进行追溯调整：

该等追溯调整对所有者权益年初余额和对 2006 年 1-6 月归属于净利润的影响如下：

	2006 年 12 月 31 日 人民币		2006 年 1-6 月 人民币
追溯调整前所有者权益	2,035,984,349.31	追溯调整前净利润	28,599,600.07
长期股权投资差额	-33,785,098.93	长期股权投资差额摊销	3,687,633.42
交易性金融资产	35,390,148.96	公允价值变动损益	9,419,661.89
递延所得税资产及递延所得税负债	17,508,421.97	递延所得税资产和递延所得税负债	-74,383.66
少数股东权益	41,540,589.39	少数股东损益	-128,301.69
追溯调整后	2,096,638,410.70	追溯调整后净利润	41,504,210.03

#### 附注六、税项

本公司适用的主要税种及税率列示如下：

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、合并财务报表的范围及其变化

##### 1、纳入合并报表范围的子公司及其变化：

单位:万元/万美元

公司	注册地	法定 代表人	币别	注册 资本	实际 投资额	控股 比例	主营业务
1、肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	梁力平	USD	900	701	45%	生产经营各种片式电子元器件
2、肇庆粤华新型电子元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB	2,500	2300	92%	生产经营各种新型电子元件和零件
3、广东肇庆微硕电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB	6,700	6650	99.25%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
4、肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB	1,500	1460	97.33%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
5、肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB	1,800	1760	97.78%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
6、肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB	2,000	1800	90%	生产销售通用集成电路模块
7、肇庆风华机电进出口有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB	500	500	100%	货物进出口、技术进出口、来料加工业务
8、广东肇庆科讯高技术有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB	18,900	18900	100%	研发生产销售系列电子材料 锂电池电芯及相关产品
9、四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	王雅文	RMB	645	387	60%	电子器件、敏感元件、厚膜电路
10、广州风华创业投资有限公司*A	广东省广州市	廖永忠	RMB	3,000	1000	90.00%	创业投资业务，创业投资咨询业务

\*A、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。

\*B、2007 年初根据公司业务发展需要，依据有关法律法规，分别对肇庆新宝华电子设备有限公司、肇庆先华新型敏感元件有限公司、广东肇庆风华电子工程开发有限公司、肇庆羚华有

限责任公司办理注销等相关手续。本公司自 2007 年开始未将上述四家公司纳入合并范围，相应地设立广东风华高新科技股份有限公司新宝华电子设备分公司、广东风华高新科技股份有限公司先华新型敏感元件分公司、广东风华高新科技股份有限公司电子工程开发分公司以承接其原有业务。

**2、合营及联营企业：**

单位:万元

公司名称	注册地	法定 代表人	注册资本	实际投资额	持股 比例	主营业务
1、长春奥普光电技术股份有限公司	吉林省 长春市	宣明	RMB6,000	RMB1,512.29	20.00%	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售
2、深圳风华科技开发有限公司	广东省 深圳市	梁力平	RMB8,000	RMB 2,900.00	36.25%	电子信息产品和相关技术、新材料的研究开发
3、长春光华微电子设备工程中心有限公司	吉林省 长春市	宣明	RMB1,600	RMB 589.62	36.42%	光电子、微电子专用设备的试、研制及生产销售
4、太原风华信息装备股份有限公司	山西省 太原市	刘济东	RMB4,497	RMB683.05	15.19%	电子信息产品开发、生产、销售，机电产品的销售
5、肇庆市贺江电力发展有限公司	广东省 肇庆市	谢建强	RMB40,130	RMB13,200.00	20.00%	电站的电力开发和经营管理 承包水利水电工程、建筑材料等
6、肇庆市风华锂电池有限公司锂电池	广东省 肇庆市	黄国祥	RMB9,778.37	RMB3,165.88	27.61%	生产、销售、科研开发新型电池材料和电池产品及相关电子产品

**附注八、合并财务报表主要注释**
**1、货币资金**

项目	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日			
	原币	折算 汇率	折合 人民币	原币	折算 汇率	折合 人民币	
现金	人民币	306,882.09	1.0000	306,882.09	人民币	23,345.81	23,345.81
银行存款	人民币	129,976,247.03	1.0000	129,976,247.03	人民币	130,686,842.47	130,686,842.47
	美元	1,018,117.40	7.7919	7,933,068.97	美元	987,766.96	7,713,175.87
	港币	3,942,636.84	1.0019	3,950,127.85	港币	12,840,971.46	12,901,324.03
	小计			141,859,443.85			151,301,342.37
其他货币资金	人民币	39,903,438.89		39,903,438.89	人民币	11,363,104.56	11,363,104.56
合计			182,069,764.83			162,687,792.74	

**2、交易性金融资产**

类别	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
交易性权益工具投资	170,428,581.17	108,014,156.43
其中:股票投资	170,428,581.17	108,014,156.43
合计	170,428,581.17	108,014,156.43

### 3、应收账款

(1) 按照应收账款的账龄分类列示如下：

账龄	2007 年 6 月 30 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1 年以内	382,324,479.55	79.09%	18,013,661.56	38.87%	375,320,387.18	78.89%	18,198,926.69	38.80%
1-2 年	11,002,375.70	2.28%	1,073,720.67	2.32%	10,977,483.66	2.31%	1,066,254.81	2.27%
2-3 年	10,399,753.84	2.15%	1,389,382.18	3.00%	8,391,128.87	1.76%	1,308,644.04	2.79%
3 年以上	79,648,003.82	16.48%	25,867,660.58	55.82%	81,033,933.13	17.03%	26,327,378.34	56.13%
合计	483,374,612.91	100.00%	46,344,424.95	100.00%	475,722,932.84	100.00%	46,901,203.88	100.00%

(2) 于 2007 年 6 月 30 日，本公司应收账款前 5 名单位(个人)的应收账款总额如下：

前五名应收账款单位总额	人民币万元	
	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
金额	8,447.16	6,359.82
占其他应收款项总额比例	17.48%	13.37%

应收账款期末余额中持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位欠款见附注十(三)。

### 4、预付账款

账龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)
1 年以内	21,837,251.01	80.57%	17,233,091.46	76.43%
1-2 年	2,816,186.55	10.39%	3,515,268.42	15.59%
2-3 年	1,416,667.23	5.23%	1,122,594.51	4.98%
3 年以上	1,031,820.68	3.81%	675,536.82	3.00%
合计	27,101,925.47	100%	22,546,491.21	100%

2007 年 6 月 30 日，无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的预付款项。

期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为 936 万元,占期末预付账款总额的

34.54%。

## 5、其他应收款

(1) 按照其他应收款的账龄分类列示如下：

账龄	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额 人民币	比例 (%)	坏账准备 人民币	比例 (%)	金额 人民币	比例 (%)	坏账准备 人民币	比例 (%)
1 年以内	70,659,918.04	65.75%	3,769,626.98	13.44%	65,052,676.46	61.65%	3,909,829.28	14.00%
1-2 年	166,207.75	0.15%	156,001.79	0.56%	15,190,768.59	14.40%	2,447,057.65	8.76%
2-3 年	5,301,317.94	4.93%	882,483.67	3.15%	1,452,146.76	1.38%	161,741.33	0.58%
3 年以上	31,338,899.38	29.16%	23,234,374.77	82.85%	23,821,624.12	22.58%	21,413,258.54	76.66%
合计	107,466,343.11	100%	28,042,487.21	100%	105,517,215.93	100.00%	27,931,886.80	100.00%

(2) 于 2007 年 6 月 30 日，本公司其他应收款前 5 各单位(个人)的其他应收款总额如下：

前五名其他应收总额	人民币万元	
	2007年6月30日	2006年12月31日
金额	7,997.72	5,749.51
占其他应收款项总额比例	74.42%	54.49%

上述余额中无对持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应收款项。

## 6、存货

项目	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额 人民币	跌价准备 人民币	金额 人民币	跌价准备 人民币
原材料	109,518,278.22	7,939,062.90	102,306,599.57	7,223,795.13
在产品	156,475,798.84	9,848,000.90	154,237,780.53	13,825,928.14
产成品	301,137,473.94	26,336,546.35	265,171,030.72	22,116,292.64
低值易耗品	4,113,691.16	1,095,323.23	1,542,059.01	775,001.23
在途材料	81,719.67	-	16,833.96	-
委托加工物资	602,605.29	-	340,227.19	-
包装物	71,990.76	-	35,499.58	-
发出商品	480,279.72	-	22,519,153.64	-
合计	572,481,837.60	45,218,933.38	546,169,184.20	43,941,017.14

本公司及子公司根据报表日最近售价确定期末存货的可变现净值，并据此计提存货跌价准备。

## 7、长期股权投资

2007年6月30日			2006年12月31日		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

长期投资：						
对联营及合营公司投资	221,624,093.19	-	221,624,093.19	241,645,248.19	-	241,645,248.19
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	221,624,093.19	-	221,624,093.19	241,645,248.19	-	241,645,248.19

**权益法核算的对合营公司和联营公司的投资**

被投资项目名称	初始投资额	期初余额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	21,072,289.34	-	5,949,324.88	21,072,289.34
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	24,731,598.10	-	-4,268,401.90	24,731,598.10
长春光华微电子设备工程中心有限公司	5,896,200.00	5,371,492.44	-	-524,707.56	5,371,492.44
太原风华信息装备股份有限公司	6,830,516.00	7,164,019.22	-	333,503.22	7,164,019.22
广东肇庆风华锂电池有限公司	27,000,000.00	31,658,827.78	-	4,658,827.78	31,658,827.78
深圳市日讯互联网有限公司	14,021,155.00	14,021,155.00	-14,021,155.00	-14,021,155.00	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,247,411.53	131,625,866.32	-	-621,545.21	131,625,866.32
广州风华创业投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	-10,000,000.00	-
小计	236,118,246.99	241,645,248.19	-10,021,155.00	-18,494,153.79	221,624,093.19

**8、固定资产**

	房屋及建筑物	装修费	生产设备	运输工具	电子设备	制冷配电设备	其他设备	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
成本：								
年初余额	812,372,353.83	-	1,426,472,924.95	23,385,631.49	152,852,218.39	129,718,011.25	50,565,893.30	2,595,367,033.21
本年增加	17,750.43	-	6,806,555.12	1,538,288.00	17,213,674.94	-	1,316,037.98	26,892,306.47
本年减少	-	-	56,583.67	-	19,710,487.12	-	94,138.00	19,861,208.79
年末余额	812,390,104.26	-	1,433,222,896.40	24,923,919.49	150,355,406.21	129,718,011.25	51,787,793.28	2,602,398,130.89
累计折旧：								
年初余额	154,622,929.02	-	717,182,583.36	9,920,491.83	142,675,928.66	56,163,610.91	38,441,542.33	1,119,007,086.11
本年计提折旧	14,055,100.36	-	34,869,428.46	547,533.14	22,260,814.53	6,827,781.75	2,530,620.23	81,091,278.47
增加固定资产转入	-	-	962,850.64	-	8,060,068.69	-	-	9,022,919.33
折旧冲销	-	-	48,611.47	-	11,655,286.31	-	80,150.55	11,784,048.33
年末余额	168,678,029.38	-	752,966,250.99	10,468,024.97	161,341,525.57	62,991,392.66	40,892,012.01	1,197,337,235.58
减值准备：								
年初资产减值准备								20,295,993.06
年末资产减值准备								18,603,375.23
净额：								
年初余额	657,749,424.81	-	709,290,341.59	13,465,139.66	10,176,289.73	73,554,400.34	12,124,350.97	1,456,063,954.04
年末余额	643,712,074.88	-	680,256,645.41	14,455,894.52	-10,986,119.36	66,726,618.59	10,895,781.27	1,386,457,520.08

**9、在建工程**

工程名称	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日	资金
	人民币	人民币	人民币	人民币	来源
待安装设备	21,846,514.41	18,970,581.55	15,904,375.44	24,912,720.52	自筹
建筑工程	805,989.80	110,861.54	443,855.03	472,996.31	自筹
合计	22,652,504.21	19,081,443.09	16,348,230.47	25,385,716.83	
减值准备	205,043.24	44,498.01	-	249,541.25	
净额	22,447,460.97	19,036,945.08	16,348,230.47	25,136,175.58	

上述在建工程中无资本化利息金额。

#### 10、长期待摊费用

类别	原始发生额	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2007 年 6 月 30 日
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
厂区改造	15,521,980.10	1,309,240.22	-	701,943.31	14,914,683.19	607,296.91
其他	4,024,549.63	479,353.08	1,701,210.83	283,777.30	2,127,763.02	1,896,786.61
合计	19,546,529.73	1,788,593.30	1,701,210.83	985,720.61	17,042,446.21	2,504,083.52

#### 11、递延所得税资产及负债

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
递延所得税资产：		
坏账准备	5,556,981.88	6,355,673.02
存货跌价准备	5,370,487.60	5,370,487.60
长期投资减值准备	8,335,307.21	8,335,307.21
固定资产减值准备	2,788,649.98	3,044,398.96
在建工程	30,756.49	30,756.49
短期投资减值	13,929.13	13,929.13
合计	22,096,112.29	23,150,552.41
递延所得税负债：		
公允价值变动	5,308,522.34	5,308,522.34
合计	5,308,522.34	5,308,522.34

#### 12、无形资产

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
	人民币	人民币	人民币	人民币
一、原价合计	236,411,924.26	667,320.00	-	237,079,244.26
土地使用权	225,428,459.46	667,320.00	-	226,095,779.46
专有技术	6,886,078.56	-	-	6,886,078.56
技术使用权	4,097,386.24	-	-	4,097,386.24

二、累计摊销合计	38,660,390.43	2,547,811.58	-	41,208,202.01
土地使用权	29,641,945.58	1,819,180.35	-	31,461,125.93
专有技术	6,371,508.44	367,636.24	-	6,739,144.68
技术使用权	2,646,936.41	360,994.99	-	3,007,931.40
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
技术使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	197,751,533.83	-	-	195,871,042.26
土地使用权	195,786,513.88	-	-	194,634,653.53
专有技术	514,570.12	-	-	146,933.88
技术使用权	1,450,449.83	-	-	1,089,454.85

1) 截止 2007 年 6 月 30 日,上述无形资产中原始金额 94,412,297.00 元,摊余价值 87,535,965.02 的土地使用权已设作短期借款的抵押物,详见附注十二。

2) 期末无形资产不存在预计可收回金额低于账面金额的情况,故无需计提无形资产减值准备。

### 13、短期借款

	2007 年 6 月 30 日				2006 年 12 月 31 日			
	原币	折人民币	借款条件	月利率	原币	折人民币	借款条件	月利率
信用借款								
人民币	94,000,000.00	94,000,000.00		4.650%-5.100%	94,000,000.00	94,000,000.00		4.650%-5.100%
担保借款								
人民币	77,133,417.17	77,133,417.17		2.925%-6.045%	77,133,417.17	77,133,417.17		2.925%-6.045%
美元	439,128.33	3,421,644.07		3.722%-5.723%	528,617.47	4,127,101.60		3.722%-5.723%
港币	12,683,689.89	12,707,788.90		3.108%-5.726%	15,739,669.99	15,800,267.72		3.108%-5.726%
小计	90,256,235.39	93,262,850.14			93,401,704.63	97,060,786.49		
抵押借款*								
人民币	358,662,637.61	358,662,637.61		4.650%-5.610%	375,290,000.00	375,290,000.00		4.650%-5.610%
合计		<u>545,925,487.75</u>				<u>566,350,786.49</u>		

1) 担保借款系由广东风华高新科技集团有限公司提供担保,详见附注十、(二)5。

2) 抵押借款的资产抵押情况详见附注十二。

### 14、应付账款

应付账款期末余额 429,937,208.91 元中,除应付香港奥宏公司 1,605,456.73 元货款之外,无应付其他持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东款项。

### 15、预收账款

预收账款期末余额 23,327,727.08 元中，无预收持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

#### 16、应付职工薪酬

	2006 年 12 月 31 日 人民币	本期发生额 人民币	本期支付额 人民币	2007 年 6 月 30 日 人民币
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,254,087.30	52,840,343.88	62,796,204.52	2,298,226.66
二、职工福利费	20,876,799.71	8,405,258.84	6,771,016.82	22,511,041.73
三、社会保险费	843,693.54	4,407,158.30	5,062,161.25	188,690.59
1. 医疗保险费	354,172.97	1,849,626.09	2,125,037.83	78,761.23
2. 基本养老保险费	423,310.97	2,211,585.15	2,539,865.82	95,030.30
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	37,892.07	200,123.35	227,352.44	10,662.98
5. 工伤保险费	21,981.37	112,462.40	131,888.22	2,555.55
6. 生育保险费	6,336.16	33,361.31	38,016.94	1,680.53
四、住房公积金	771,651.81	783,110.39	1,164,732.85	390,029.35
五、工会经费和职工教育经费	157,541.14	3,209,842.40	945,246.79	2,422,136.75
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	<u>34,903,773.50</u>	<u>69,645,713.81</u>	<u>76,739,362.23</u>	<u>27,810,125.08</u>

#### 17、应交税费

税种	2007 年 6 月 30 日 人民币	2006 年 12 月 31 日 人民币
增值税	6,099,665.95	873,598.75
营业税	9,733.58	10,432.89
城建税	2,112,782.05	2,081,914.59
企业所得税	1,373,195.62	-352,556.69
个人所得税	514,329.23	288,585.88
教育费附加	905,478.00	892,249.10
堤防费	2,783.83	-
其他	-73,467.54	70,311.22
合计	<u>10,944,500.72</u>	<u>3,864,535.74</u>

应交税费期末较期初增加 708 万元，主要原因系公司本年开票销售增加形成的应交增值税增加所致。

#### 18、其他应付款

其他应付款期末余额 48,325,216.00 元中无欠付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

**19、专项应付款**

拨款单位	项目	2007年6月30日	2006年12月31日
		人民币	人民币
广东省财政厅	科技三项费用\技术创新项目等拨款	68,479,833.25	67,902,359.15

**20、股本**

	2006年12月31日 人民币	本期增减变动		2007年6月30日 人民币
		本期增加 人民币	本期减少 人民币	
一、有限售条件股份				
1、国家及国有法人持股	201,080,451.00	-	50,809,596.00	150,270,855.00
2、境内非国有法人持股	108,456,300.00	-	108,426,300.00	30,000.00
3、境内自然人持股	130,572.00	-	32,193.00	98,379.00
4、外资持股及其他	-	-	-	-
尚未流通股份合计	309,667,323.00		159,268,089.00	150,399,234.00
二、无限售条件股份				
1、境内上市人民币普通股	361,298,989.00	159,268,089.00	-	520,567,078.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-
已上市流通股份合计	361,298,989.00	159,268,089.00	-	520,567,078.00
三、股份总数	670,966,312.00	159,268,089.00	159,268,089.00	670,966,312.00

**21、资本公积**

项目	2006年12月31日 人民币	本期增加 人民币	本期减少 人民币	2007年6月30日 人民币
股本溢价	845,456,132.35	-	-	845,456,132.35
股权投资准备	12,201,559.65	1,272,870.70	-	13,474,430.35
资产评估增值	13,041,948.70	-	-	13,041,948.70
拨款转入	12,000,000	-	-	12,000,000
被投资单位接受捐赠准备	2,624.30	-	-	2,624.30
合计	882,702,265.00	1,272,870.70	-	883,975,135.70

**22、盈余公积**

	2006.12.31 人民币	本期增加 人民币	本期减少 人民币	2007.6.30 人民币
法定盈余公积	144,875,306.37	-	-	144,875,306.37
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
小计	169,291,124.61	-	-	169,291,124.61

**23、未分配利润**

	金额 人民币
期初未分配利润	332,138,119.7
本期增加净利润	84,001,090.96
可分配利润	416,139,210.66
减：支付普通股股利*	-
期末未分配利润	416,139,210.66

**24、营业收入及营业成本**

行业	营业收入		营业成本	
	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
1、主营业务收入	851,781,387.82	830,773,793.00	716,904,979.58	692,766,708.49
2、其他业务收支	2,256,920.16	1,399,932.86	1,622,972.12	763,940.82
合计	854,038,307.98	832,173,725.86	718,527,951.70	693,530,649.31

**25、营业税金及附加**

	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
营业税	149,414.48	58,968.24
城市维护建设税	2,773,136.33	2,985,002.40
教育费附加	1,254,423.56	1,241,028.00
其他	1,078,888.12	707,750.48
合计	5,255,862.49	4,992,749.12

**26、财务费用**

	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
利息支出	19,249,568.15	18,103,902.65
减：资本化利息	-	-
净利息支出	19,249,568.15	18,103,902.65
减：利息收入	1,239,043.78	965,286.51
利息收支净额	18,010,524.37	17,138,616.14
汇兑损失	2,648,650.13	2,888,254.18
减：汇兑收益	650,542.26	52,567.4
其他	2,333,923.98	1,438,620.33
合计	22,342,556.22	21,412,923.25

**27、资产减值损失**

项目	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
一、坏账损失	-1,289,921.35	4,902,769.52
二、存货跌价损失	1,756,568.77	5,669,204.32

三、固定资产减值损失	-	-
四、在建工程减值损失	44,498.01	44,474.19
合计	<u>511,145.43</u>	<u>10,616,448.03</u>

### 28、公允价值变动净收益

产生公允价值变动收益的来源	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
交易性金融资产	-43,983,038.88	16,585,990.25
合计	<u>-43,983,038.88</u>	<u>16,585,990.25</u>

本期比上年同期减少 6057 万元,主要系短期股票投资市价随股票市场急速走低导致与成本波动较大所致。

### 29、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
股票、股权投资收益	116,268,773.54	13,892,519.17
权益法核算公司所有者权益净增加/(减少)	-	205,215.36
出售、处理部门或投资单位收益/(损失)	201,060.00	-
合计	<u>116,469,833.54</u>	<u>14,097,734.53</u>

本期比上年同期增长 10,237.21 万元,主要系上半年股票市场行情较好,公司短期股票实现的投资收益大幅度增加所致。

### 30、营业外收入

项目	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
处理固定资产净收益	840.13	63,163.01
罚款收入	10,396.91	10,115.96
其他	232,935.85	9,402.27
合计	<u>244,172.89</u>	<u>82,681.24</u>

### 31、营业外支出

项目	2007 年 1-6 月 人民币	2006 年 1-6 月 人民币
处理固定资产净损失	2,935.45	-
捐赠支出	47,952.00	62,500.00
非常支出	65,454.82	-
其它	9,437.30	24,440.08
合计	<u>125,779.57</u>	<u>86,940.08</u>

### 32、所得税

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	人民币	人民币
当期所得税费用	8,192,770.03	9,038,259.45
递延所得税费用	1,054,440.12	202,685.37
合计	9,247,210.15	9,240,944.82

### 33、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	人民币	人民币
收到出口贴息及财政拨款有关的现金	577,474.10	13,965,889.00
收到与存款利息有关的现金	1,239,043.78	965,286.51
收到的往来款项	9,386,672.75	-
收回投标保证金、借支款等	7,742,641.18	-
合计	18,945,831.81	14,931,175.51

### 34、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	人民币	人民币
支付其它与营业费用有关的现金	16,183,287.97	15,566,591.81
支付其它与管理费用有关的现金	11,288,990.96	10,957,370.91
支付与手续费有关的现金	1,347,583.65	1,438,620.33
支付的往来款项	21,559,333.05	25,067,421.85
合计	50,379,195.63	53,030,004.90

### 35、将净利润调节为经营活动的现金流量

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	人民币	人民币
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	84,001,090.96	41,504,210.03
加：资产减值准备	511,145.43	10,616,448.03
固定资产折旧	78,288,332.66	105,454,555.69
无形资产摊销	398,477.66	1,684,654.78
长期待摊费用摊销	539,294.39	1,228,763.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-63,163.01
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	43,983,038.88	-16,585,990.25
财务费用	22,342,556.22	17,491,598.97
投资损失	-116,469,833.54	14,097,734.53
递延所得税资产减少	-22,096,112.29	-1,210,263.92
递延所得税负债增加	5,308,522.34	1,412,949.28
存货的减少	-41,693,105.76	-37,826,280.82
经营性应收项目的减少	5,335,653.51	-81,575,663.65
经营性应付项目的增加	29,687,431.66	51,822,227.31
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	90,136,435.12	108,051,780.48
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	-	-
现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物期末余额	182,069,764.83	161,547,882.88
减：现金及现金等价物期初余额	162,687,792.74	200,220,350.02
现金及现金等价物净增加额	<u>19,381,972.09</u>	<u>-38,672,467.14</u>

### 附注九、母公司财务报表主要注释

#### 1、应收账款

按照应收账款的账龄分类列示如下：

账龄	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1年以内	345,512,188.68	78.33%	12,693,398.29	33.04%	327,549,495.83	78.18%	13,859,684.10	35.26%
1-2年	10,179,881.88	2.31%	1,010,668.35	2.63%	5,747,745.28	1.37%	574,712.52	1.46%
2-3年	8,443,814.89	1.91%	1,226,922.01	3.19%	7,635,616.66	1.82%	1,175,002.20	2.99%
3年以上	76,980,703.02	17.45%	23,491,488.69	61.14%	<u>78,045,074.44</u>	<u>18.63%</u>	<u>23,698,619.84</u>	<u>60.29%</u>
合计	<u>441,116,588.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,422,477.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>418,977,932.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,308,018.66</u>	<u>100.00%</u>

应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款见附注十、(三)。

#### 2、其他应收款

按照其他应收款的账龄分类列示如下：

账龄	2007年6月30日				2006年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)	人民币	(%)
1年以内	136,799,913.56	78.82%	3,722,633.10	13.38%	396,841,695.11	94.18%	3,860,674.05	15.39%
1-2年	157,407.75	0.09%	155,242.82	0.56%	402,115.59	0.10%	39,020.98	0.16%
2-3年	4,966,386.94	2.86%	881,854.51	3.17%	1,309,405.64	0.31%	140,330.17	0.56%
3年以上	<u>31,633,575.53</u>	<u>18.23%</u>	<u>23,057,918.69</u>	<u>82.89%</u>	<u>22,829,790.89</u>	<u>5.42%</u>	<u>21,045,632.56</u>	<u>83.90%</u>
合计	<u>173,557,283.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,817,649.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>421,383,007.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,085,657.76</u>	<u>100.00%</u>

其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款见附注十、(三)。

#### 3、长期股权投资

	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期投资：						
对联营及合营公司投资	221,624,093.19	-	221,624,093.19	241,645,248.19	-	241,645,248.19
其他股权投资	363,935,376.07	-	363,935,376.07	404,405,448.31	-	404,405,448.31
合计	<u>585,559,469.26</u>	-	<u>585,559,469.26</u>	<u>646,050,696.50</u>	-	<u>646,050,696.50</u>

**A、对合营公司和联营公司的投资**

被投资项目名称	初始投资额	期初余额	本期权益	累计权益	期末余额
			增减额	增减额	
	人民币	人民币	人民币	人民币	
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	21,072,289.34	-	5,949,324.88	21,072,289.34
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	24,731,598.10	-	-4,268,401.90	24,731,598.10
长春光华微电子设备工程中心有限公司	5,896,200.00	5,371,492.44	-	-524,707.56	5,371,492.44
太原风华信息装备股份有限公司	6,830,516.00	7,164,019.22	-	333,503.22	7,164,019.22
广东肇庆风华锂电池有限公司	27,000,000.00	31,658,827.78	-	4,658,827.78	31,658,827.78
深圳市日讯互联网有限公司	14,021,155.00	14,021,155.00	-14,021,155.00	-14,021,155.00	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	132,247,411.53	131,625,866.32	-	-621,545.21	131,625,866.32
广州风华创业投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	-10,000,000.00	-
小计	<u>236,118,246.99</u>	<u>241,645,248.19</u>	<u>-10,021,155.00</u>	<u>-18,494,153.79</u>	<u>221,624,093.19</u>

**B、其他股权投资**

被投资项目名称	初始投资额	期初余额	本期权益	累计权益	期末余额
			增减额	增减额	
	人民币	人民币	人民币	人民币	
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	20,618,546.99	6,922,470.00	4,272,821.50	27,541,016.99
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	95,744,688.39	-	72,744,688.39	95,744,688.39
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	-5,061,090.55	5,061,090.55	-24,000,000.00	-
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	38,726,925.05	-	-20,573,074.95	38,726,925.05
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	18,520,812.39	-	5,120,812.39	18,520,812.39
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	18,737,686.39	-	2,737,686.39	18,737,686.39
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	-	-15,198,600.00	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	21,970,551.29	-	3,970,551.29	21,970,551.29
广东肇庆科讯高新技术有限公司	207,867,890.12	131,300,315.77	-	-76,567,574.35	131,300,315.77
肇庆风华机电进出口有限公司	4,500,000.00	341,3474.43	-	-1,086,525.57	3,413,474.43
广州风华创业投资有限公司	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
肇庆先华新型敏感元件有限公司	17,059,254.34	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	57,504,675.09	57,504,675.09	-57,504,675.09	-57,504,675.09	-
肇庆羚华有限责任公司	-12,110,296.64	-12,110,296.64	12,110,296.64	12,110,296.64	-
四平市吉华高新技术有限公司	-2,020,094.63	-2,020,094.63	-	-	-2,020,094.63
小计	<u>464,968,223.77</u>	<u>404,405,448.31</u>	<u>-40,470,072.24</u>	<u>-111,032,847.70</u>	<u>363,935,376.07</u>

**4、营业收入及营业成本**

行业	营业收入		营业成本	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
	人民币	人民币	人民币	人民币
1、主营业务收入	636,980,969.26	524,999,909.69	547,566,292.18	442,393,971.11
2、其他业务收入	45,712,204.09	25,434,142.27	39,098,646.10	22,480,887.93
合计	<u>682,693,173.35</u>	<u>550,434,051.96</u>	<u>586,664,938.28</u>	<u>464,874,859.04</u>

**5、投资收益**

产生投资收益的来源	2007年1-6月 人民币	2006年1-6月 人民币
股票、股权投资收益	116,268,773.54	13,465,139.06
权益法核算公司所有者权益净增加/(减少)	-	205,215.36
出售、处理部门或投资单位收益/(损失)	201,060.00	-
合计	<u>116,469,833.54</u>	<u>13,670,354.42</u>

本期比上年同期增长 10,279.94 万元，主要系上半年股票市场行情较好，公司短期股票实现的投资收益大幅度增加所致。

**附注十、 关联方关系及其交易**
**一、关联方关系**
**1.存在控制关系的关联方**

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
广东风华高科技集团有限公司	国有	梁力平	广东省肇庆市	母公司	生产销售各种电子元件器件
肇庆科华电子科技有限公司	合资	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种新型电子元器件和零件
广东肇庆微硕电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆鼎磁电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	生产销售磁性材料、电子元件及相关产品的研发
肇庆海特电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限责任	曹伟建	广东省肇庆市	子公司	生产销售通用集成电路模块和其他电子产品
肇庆风华机电进出口有限公司	有限责任	曹伟建	广东省肇庆市	子公司	货物进出口、技术进出口、来料加工业务
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	研发生产销售系列电子材料、锂电子电池、电芯及相关产品
四平市吉华高新技术有限公司	有限责任	王雅文	吉林省四平市	子公司	产销电子器件、敏感元件、厚膜电路

**2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化**

关联方名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
广东风华高科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD5,000,000.00	USD4,000,000.00	-	USD9,000,000.00

肇庆粤华新型电子元件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
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

### 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2006.12.31		本期增加	本期减少	2007.06.30	
	金额	百分比			金额	百分比
广东风华高新科技集团有限公司	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%
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%

### 4. 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
广东肇庆风华锂电池有限公司	联营企业
广东风华进出口公司	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
风华高新科技(香港)有限公司	同一控股股东
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
肇庆升华电子有限公司	同一控股股东
肇庆市风华网络科技有限公司	同一控股股东

## 二. 关联交易

### 1. 采购货物

关联方名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	-	-	2,367,714.75	0.32%
广东风华高新科技集团有限公司	-	-	15,231,299.44	2.08%
肇庆风华元器件配套有限公司	19,635,785.43	2.74%	5,082,557.28	0.69%
肇庆炬华电子有限公司	-	-	8,309.27	-
广东肇庆市正华电子仪器厂	85,038.96	0.01%	742,517.65	0.10%

广东风华邦科电子有限公司	611,748.49	0.09%	74,880.90	0.01%
肇庆风华网络科技有限公司	-	-	403,209.01	0.06%
肇庆升华电子有限公司	-	-	197,813.91	0.03%
合计	<u>20,332,572.88</u>	<u>2.84%</u>	<u>24,108,302.21</u>	<u>3.29%</u>

作价依据：按市场价格计价。

## 2.销售货物

关联方名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
广东风华进出口公司	-	-	12,296.04	-
香港奥宏投资有限公司	-	-	19,609,194.34	2.36%
肇庆风华元器件配套有限公司	18,683,059.72	2.19%	9,791,204.31	1.18%
广东肇庆市正华电子仪器厂	1,244,663.17	0.15%	1,311,400.35	0.16%
广东风华邦科电子有限公司	5,167,512.37	0.61%	4,765,008.26	0.57%
肇庆风华网络科技有限公司	-	-	492,771.84	0.06%
合计	<u>25,095,235.26</u>	<u>2.95%</u>	<u>35,981,875.14</u>	<u>4.33%</u>

作价依据：按市场价格计价。

## 3.购买固定资产

关联方名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
广东风华高新科技集团有限公司	-	3,854,449.37
肇庆风华网络科技有限公司	-	32,240.00
昊天网络商场	-	10,725.00
肇庆市电子元件厂	-	2,118,220.00
合计	<u>-</u>	<u>6,015,634.37</u>

## 4.购买无形资产

关联方名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
肇庆市电子元件厂土地使用权	-	1,703,700.00-

作价依据：上年同期购入的无形资产以肇庆永正资产评估有限公司的评估值为作价依据。

## 5.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 6 月 30 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 9,326.28 万元。

## 6.支付折旧、房租等费用

关联方名称	交易内容	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
-------	------	--------------	--------------

广东风华高新科技集团有限公司	转贷国债利息	442,847.29	499,952.92
广东风华高新科技集团有限公司	职工房租\住房公积金\社保费\医疗保险	-	604,602.41
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	-	4,867,194.52
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	-	136,798.86
合计		442,847.29	6,108,548.71

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，转贷国债的实际年利率为 2.73%。

#### 7.收取水电、制冷等费用

关联方名称	交易内容	2007 年 1-6 月	200 年 1-6 月
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	386,345.30	239,363.18
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费\租金	324,774.84	-
广东风华高新科技集团有限公司	住房公积金\社保费	479,233.52	-
广东风华高新科技集团有限公司	其他	413,212.90	-

作价依据：均按实际发生金额支付。

#### 8.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 1-6 月代收货款情况如下：

期初尚欠代收款	本期代收款	本期汇入款	本期代扣手续费	期末尚欠代收款
30,823,228.01	84,966,022.96	73,623,816.57	1,758,105.16	40,407,329.24

本公司按风华高新科技（香港）有限公司代办出口货物转口金额支付 4% 手续费，按代收货款金额支付 0.3% 手续费。本期共支付上述手续费 1,758,105.16 元。

#### 9.支付高管人员报酬

本公司 2007 年 1-6 月董事、监事、高级管理人员报酬总额为 1,116,792.17 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 407,321.85 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 407,321.85 元。10 万元至 20 万元的有 6 人，10 万元以下的有 13 人。

### 三、应收关联方款项余额

项目	关联方名称	2007.6.30	2006.12.31
应收款项	广东风华高新科技集团有限公司	8,291,071.69	11,740,360.70
	香港奥宏投资有限公司	1,605,456.75	16,171,204.53
	风华高新科技(香港)有限公司	40,407,329.24	30,823,228.01

#### 附注十一、 或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

#### 附注十二、 资产抵押说明

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司以原值 1,141,673,613.03 元，净值 750,796,827.84 元的资产设作总计 59,873.30 万元的最高额抵押合同抵押物，本公司在该等最高额抵押合同下取得短期借款为 53,929.00 万元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 512,525,839.13 元，净值 414,662,483.32 元；机器设备原值 534,735,476.90 元，净值 248,598,379.50 元；土地使用权原值 94,412,297.00 元，摊余价值 87,535,965.02 元。

#### 附注十三、 承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的承诺事项。

#### 附注十四、 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。

#### 附注十五、 其他重要事项说明

1、截止 2007 年 6 月 30 日，本公司部分法人股东持有的总计为 14,248.417 万股的股份已被质押或司法冻结。

2、2007 年 7 月 2 日，公司收到第一大股东广东风华高新科技集团有限公司（以下简称“风华集团”，持有公司总股本的 21.24%）转来的广东省肇庆市中级人民法院（2007）肇中法民商破字第 3-1 号《民事裁定书》。风华集团因不能清偿到期债务，被债权人申请其破产还债，法院认为债权人提交的申请破产还债的理由成立，法院受理申请人肇庆市银华网络技术有限公司、肇庆市金叶投资发展有限公司申请债务人广东风华高新科技集团有限公司破产还债请求，并指定管理人，履行职责。

同日，公司收到风华集团《函》，风华集团函告：风华集团准备向法院提出重整申请，争取通过重整化解债务危机。

3、2007 年 7 月 12 日，公司收到第一大股东广东风华高新科技集团有限公司（以下简称“风华集团”，持有公司总股本的 21.24%）转来的广东省肇庆市中级人民法院（2007）肇中法民商

破字第 3-2 号《民事裁定书》。风华集团于 2007 年 6 月 29 日被债权人申请破产还债的请求被法院受理后，向法院申请进行重整。法院认为债务人风华集团申请进行重整理由成立。准许债务人广东风华高新科技集团有限公司进行重整。

## 附注十六、 补充资料

## 1、 分部报告

**分部报表（地区分部）**

2007年1-6月

（金额单位：人民币元）

项目	期间	一、营业收入合计	二、营业成本合计	三、期间费用合计	四、营业利润合计	五、资产总额	六、负债总额
华南地区	本期数	477,276,120.53	400,567,649.24	62,753,321.95	13,955,149.34	1,873,567,497.71	649,778,343.69
	同期数	448,624,716.95	376,693,847.99	56,823,030.23	15,107,838.73	1,815,211,692.08	650,825,473.96
华东地区	本期数	107,788,310.77	90,464,425.95	14,172,245.95	3,151,638.87	423,127,550.29	146,746,311.05
	同期数	63,579,689.42	53,385,551.35	8,053,035.15	2,141,102.93	257,254,206.59	92,235,848.67
华北地区	本期数	17,008,062.63	14,274,503.53	2,236,257.76	497,301.34	66,765,865.65	23,155,297.93
	同期数	14,352,844.74	12,051,561.38	1,817,938.47	483,344.89	58,074,044.08	20,821,850.93
东北地区	本期数	5,130,524.26	4,305,939.38	674,572.70	150,012.18	20,140,088.91	6,984,853.03
	同期数	5,375,884.67	4,513,934.71	680,912.23	181,037.73	21,751,741.13	7,798,862.96
西北地区	本期数	9,028,326.16	7,577,281.22	1,187,064.33	263,980.61	35,441,074.31	12,291,440.04
	同期数	4,732,576.58	3,973,772.32	599,430.51	159,373.75	19,148,807.49	6,865,607.89
境外地区	本期数	237,286,175.07	200,901,065.67	31,198,912.11	5,186,197.29	931,476,866.63	323,048,673.89
	同期数	295,506,106.86	242,910,380.62	37,428,950.77	15,166,775.47	1,195,667,826.55	428,694,395.98
其他	本期数	520,788.56	437,086.71	68,474.43	15,227.42	2,044,377.41	709,017.51
	同期数	1906.64	1600.93622	241.4959726	64.20780788	7714.588808	2765.986435
合计	本期数	854,038,307.98	718,527,951.70	112,290,849.24	23,219,507.04	3,352,563,320.90	1,162,713,937.15
	同期数	832,173,725.86	693,530,649.31	105,403,538.85	33,239,537.70	3,367,116,032.51	1,207,244,806.37

## 2、 资产减值准备明细表

项目	2007年1月1日 人民币	本期增加数 人民币	本期减少数		2007年6月30日 人民币
			本期冲销 人民币	本期转回 人民币	
一、坏账准备合计	74,833,090.68	110,600.41	556,778.89	-	74,386,912.20
其中：应收账款	46,901,203.88	-	556,778.89	-	46,344,424.99
其他应收款	27,931,886.80	110,600.41	-	-	28,042,487.21
二、存货跌价准备合计	43,941,017.14	5,255,843.48	-	3,977,927.24	45,218,933.38
其中：产成品	22,116,292.64	4,220,253.71	-	-	26,336,546.35
原材料	7,223,795.13	715,267.77	-	-	7,939,062.90
在产品	13,825,928.14	-	-	3,977,927.24	9,848,000.90
低值易耗品	775,001.23	320,322.00	-	-	1,095,323.23
三、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：持有至到期投资	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-

四、固定资产减值准备合计	20,295,993.06	-	2,313,825.23	-	17,982,167.83
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	20,265,212.85	-	2,313,825.23	-	17,951,387.62
电子设备	10,743.06	-	-	-	10,743.06
其他设备	20,037.15	-	-	-	20,037.15
五、在建工程减值准备合计	205,043.24	44,498.01	-	-	249,541.25
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-

### 3、非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》的规定，本公司非经常性损益合并数列示如下：

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
1).短期股票投资收益	116,268,773.54	13,892,519.17
2).营业外净损益	-118,393.32	4,258.84
3).公允价值变动损益	-43,983,038.88	16,585,990.25
4).资产减值准备转回	6,848,531.36	7,973,267.30
以上项目合计	79,015,872.70	38,456,035.56
剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额为	67,163,491.80	32,687,630.23

### 4、其他会计资料—相关指标计算表

#### (a) 2007 年 1-6 月相关财务指标

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	4.45%	4.54%	0.1419	0.1419
归属于公司所有者的净利润	3.92%	4.01%	0.1252	0.1252
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	0.79%	0.80%	0.0251	0.0251

#### (b) 重新计算的 2006 年 1-6 月相关财务指标

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	2.53%	2.50%	0.0771	0.0913
归属于公司所有者的净利润	1.97%	1.94%	0.0601	0.0711
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	0.42%	0.41%	0.0128	0.0151

### 5、执行新会计准则的影响

根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和《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》(证监会会计字[2007]10 号)的有关规定对追溯调整的过程披露如下：

1) 追溯调整事项对各比较财务报表所有者权益的影响

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 6 月 30 日
	人民币	人民币	人民币
追溯调整前所有者权益	2,035,984,349.31	2,087,703,594.20	2,117,551,194.27
长期股权投资差额	-33,785,098.93	-41,160,365.77	-37,472,732.35
交易性金融资产	35,390,148.96	1,535,972.51	10,955,634.40
递延所得税资产及递延所得税负债	17,508,421.97	13,299,567.99	13,225,184.33
少数股东权益	41,540,589.39	40,385,169.37	42,814,268.43
追溯调整后	2,096,638,410.70	2,101,763,938.30	2,147,073,549.08

2) 追溯调整事项对各比较财务报表净利润的影响

项目	2006 年度	2006 年 1-6 月
	人民币	人民币
追溯调整前净利润	42,334,345.11	28,599,600.07
长期股权投资差额摊销	7,421,882.36	3,687,633.42
公允价值变动损益	35,390,148.96	9,419,661.89
递延所得税资产和递延所得税负债	17,508,421.97	-74,383.66
少数股东损益	333,608.10	-128,301.69
追溯调整后净利润	102,988,406.50	41,504,210.03

3) 净利润差异调节表

项目	金额(元)
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	28,599,600.07
加：追溯调整项目影响合计数	12,904,609.96
其中：营业成本	0.00
销售费用	
管理费用	10,571,973.84
公允价值变动收益	16,585,990.25
投资收益	-3,478,694.93
所得税	-202,685.36
其他	-10,571,973.84
减：追溯调整项目影响少数股东损益	0.00
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	41,504,210.03
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	0.00
其中：开发费用	0.00
债务重组损益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
投资收益	0.00

所得税	0.00
其他	0.00
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	0.00
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	2,557,400.75
2006.1.1—6.30 模拟净利润	44,061,610.78

## 4) 利润表调整项目表 (2006.1.1—6.30)

项目	调整前 (元)	调整后 (元)
营业成本	693,530,649.31	693,530,649.31
销售费用	22,084,627.49	22,084,627.49
管理费用	67,485,212.83	56,913,238.99
公允价值变动收益	0.00	16,585,990.25
投资收益	17,576,429.46	14,097,734.53
净利润	28,599,600.07	41,504,210.03

假定本公司从 2006 年 1 月 1 日开始执行新会计准则，模拟执行新会计准则的净利润和按照上述追溯调整后本次重新披露的 2006 年 1-6 月利润表不存在重大差异。