

广东风华高新科技股份有限公司

二 五年

半年度报告

目 录	页 码
一、已审会计报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润表	3
3、合并利润分配表	4
4、合并现金流量表	5-6
5、母公司会计报表	7-12
6、合并资产减值准备明细表	13
7、合并股东权益增减变动表	14
8、合并应交增值税明细表	15
9、净资产收益率和每股收益有关指标计算表	16
二、会计报表附注	17-43
三、附件	

## 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：人民币元	
资 产	附注	2005-6-30	2004-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	194,019,900.48	700,238,132.82
短期投资	五、2	37,455,636.80	33,523,248.19
应收票据	五、3	32,681,987.38	21,370,410.57
应收利息		--	41,166.67
应收账款	五、4	401,822,102.98	420,750,284.89
其他应收款	五、5	383,874,347.77	26,413,305.22
预付账款	五、6	24,262,735.40	35,410,152.33
应收补贴款		--	--
存 货	五、7	456,946,554.38	442,088,925.71
待摊费用	五、8	4,102,613.21	4,008,542.01
流动资产合计		<b><u>1,535,165,878.40</u></b>	<b><u>1,683,844,168.41</u></b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	五、9	130,483,417.59	134,171,051.02
长期债权投资	五、9	--	5,000,000.00
长期投资合计		<b><u>130,483,417.59</u></b>	<b><u>139,171,051.02</u></b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原值	五、10	2,354,178,730.18	2,336,501,479.15
减：累计折旧	五、10	838,277,206.25	757,198,953.86
固定资产净值	五、10	1,515,901,523.93	1,579,302,525.29
减：固定资产减值准备	五、10	20,707,533.03	20,707,533.03
固定资产净额	五、10	1,495,193,990.90	1,558,594,992.26
在建工程	五、11	59,149,762.71	39,531,025.97
固定资产合计		<b><u>1,554,343,753.61</u></b>	<b><u>1,598,126,018.23</u></b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	五、12	69,361,232.12	71,074,815.09
长期待摊费用	五、13	4,008,568.15	5,444,412.45
无形资产及其他资产合计		<b><u>73,369,800.27</u></b>	<b><u>76,519,227.54</u></b>
资 产 总 计		<b><u>3,293,362,849.87</u></b>	<b><u>3,497,660,465.20</u></b>

(所附附注系本会计报表的组成部分)

## 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：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-6-30	2004-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	737,375,997.61	996,000,000.00
应付票据	五、15	--	21,153,000.00
应付账款	五、16	309,577,447.13	254,959,774.78
预收账款	五、17	8,356,627.18	2,619,178.28
应付工资		168,063.29	1,102,417.60
应付福利费		10,015,979.28	10,365,785.26
应付股利		33,737,136.19	7,277,488.44
应交税金	五、18	15,995,729.95	12,855,966.72
其他应交款	五、19	767,720.71	765,567.30
其他应付款	五、20	15,684,144.66	14,537,047.45
预提费用	五、21	7,612,332.82	7,532,337.73
一年内到期的长期负债		--	--
<b>流动负债合计</b>		<b>1,139,291,178.82</b>	<b>1,329,168,563.56</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		--	--
长期应付款	五、22	5,000,000.00	5,188,264.63
专项应付款	五、23	34,145,518.00	31,645,518.00
其他长期负债		--	--
<b>长期负债合计</b>		<b>39,145,518.00</b>	<b>36,833,782.63</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项		--	--
<b>负债合计</b>		<b>1,178,436,696.82</b>	<b>1,366,002,346.19</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>34,646,259.03</b>	<b>32,992,135.41</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、24	530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积	五、25	1,089,949,524.78	1,089,887,412.00
盈余公积	五、26	163,619,257.60	162,409,005.79
其中：法定公益金	五、26	46,401,146.45	45,997,729.18
未分配利润	五、27	296,380,156.64	289,522,063.06
拟分配现金股利	五、28	--	26,516,547.75
<b>股东权益合计</b>		<b>2,080,279,894.02</b>	<b>2,098,665,983.60</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>3,293,362,849.87</b>	<b>3,497,660,465.20</b>

(所附注系本会计报表的组成部分)

## 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：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年度
一、主营业务收入	五、29	543,246,732.69	626,766,559.91	1,275,577,104.35
减：主营业务成本	五、29	452,069,548.18	520,456,795.69	1,041,552,900.00
主营业务税金及附加	五、30	4,816,530.98	3,810,684.82	7,050,341.90
二、主营业务利润		<b>86,360,653.53</b>	<b>102,499,079.40</b>	<b>226,973,862.45</b>
加：其他业务利润	五、31	(334,883.73)	3,098,035.35	2,165,598.77
减：营业费用		19,271,838.25	19,157,139.75	46,078,220.99
管理费用		27,717,193.88	42,858,423.56	102,994,799.40
财务费用	五、32	22,134,854.33	21,291,608.67	45,488,020.12
三、营业利润		<b>16,901,883.34</b>	<b>22,289,942.77</b>	<b>34,578,420.71</b>
加：投资收益	五、33	(4,595,460.03)	(2,863,506.43)	(1,367,067.27)
补贴收入	五、34	--	456,152.00	1,197,277.00
营业外收入	五、35	138,221.11	384,382.53	499,336.34
减：营业外支出	五、36	976,610.44	444,688.48	903,666.24
四、利润总额		<b>11,468,033.98</b>	<b>19,822,282.39</b>	<b>34,004,300.54</b>
减：所得税		1,683,452.20	3,472,781.66	9,900,257.40
少数股东损益		1,716,236.39	2,006,135.21	(501,902.13)
加：未确认的投资损失		--	--	--
五、净利润		<b>8,068,345.39</b>	<b>14,343,365.52</b>	<b>24,605,945.27</b>

补充资料：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	--	--	--
2. 自然灾害发生的损失	--	--	--
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	--	--	--
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	--	--	--
5. 债务重组损失	--	--	--
6. 其他	--	--	--

(所附注系本会计报表的组成部分)

## 合并利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年度
一、净利润	五、27	8,068,345.39	14,343,365.52	24,605,945.27
加：年初未分配利润	五、27	289,522,063.06	295,123,557.33	295,123,557.33
二、可供分配利润	五、27	<b>297,590,408.45</b>	<b>309,466,922.85</b>	<b>319,729,502.60</b>
减：提取法定盈余公积	五、27	806,834.54	1,434,336.55	2,460,594.53
提取法定公益金	五、27	403,417.27	717,168.28	1,230,297.26
三、可供股东分配的利润		<b>296,380,156.64</b>	<b>307,315,418.02</b>	<b>316,038,610.81</b>
减：应付优先股股利		--	--	--
应付普通股股利	五、28	--	--	26,516,547.75
四、未分配利润		<b><u>296,380,156.64</u></b>	<b><u>307,315,418.02</u></b>	<b><u>289,522,063.06</u></b>

（所附注系本会计报表的组成部分）

## 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：人民币元

项 目	附注	2005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		660,957,801.99
收到的税费返还		423,378.92
收到的其他与经营活动有关的现金	五、37	6,080,882.31
现金流入小计		<b>667,462,063.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		338,801,480.06
支付给职工以及为职工支付的现金		70,608,667.93
支付的各项税费		21,546,197.15
其他支付给关联公司的资金	五、37	353,598,827.26
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	58,373,443.70
现金流出小计	五、37	<b>842,928,616.10</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>(175,466,552.88)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		8,295,935.87
取得投资收益所收到的现金		211,930.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		54,002.48
收到的其他与投资活动有关的现金		.....
现金流入小计		<b>8,561,868.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		44,018,313.02
投资所支付的现金	五、37	8,306,914.43
支付的其他与投资活动有关的现金		.....
现金流出小计		<b>52,325,227.45</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>(43,763,359.08)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		--
借款所收到的现金		261,506,081.05
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、37	121,000,000.00
现金流入小计		<b>382,506,081.05</b>
偿还债务所支付的现金		520,130,083.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,320,294.99
分配少数股东股利支付的现金		--
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,044,023.00
现金流出小计		<b>548,494,401.43</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>(165,988,320.38)</b>
<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>		
		<b>(385,218,232.34)</b>

(所附注系本会计报表的组成部分)

## 合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		8,068,345.39
减：未确认的投资损失		--
加：少数股东损益		1,716,236.39
计提的资产减值准备		(22,400,322.21)
固定资产折旧		84,087,856.36
无形资产摊销		1,721,582.97
长期待摊费用摊销		1,685,385.11
待摊费用的减少（减：增加）		(94,071.20)
预提费用的增加（减：减少）		79,995.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		(54,002.48)
财务费用		24,646,462.17
投资损失（减：收益）		15,676,261.91
存货的减少（减：增加）		(3,399,200.96)
递延税款贷项（减：借项）		--
经营性应收项目的减少（减：增加）		(336,084,862.71)
经营性应付项目的增加（减：减少）		48,567,031.29
其他		316,750.00
经营活动产生的现金流量净额		<u><u>(175,466,552.88)</u></u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		--
一年内到期的可转换债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	五、37	194,019,900.48
减：期末银行存单质押		70,000,000.00
减：现金的期初余额		700,238,132.82
加：期初银行存单质押		191,000,000.00
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		<u><u>(385,218,232.34)</u></u>

（所附附注系本会计报表的组成部分）

## 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：人民币元

资 产	附注	2005-6-30	2004-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		192,166,020.66	697,869,143.97
短期投资		37,455,636.80	33,523,248.19
应收票据		22,937,413.14	11,443,832.72
应收利息		--	41,166.67
应收账款	六、1	740,220,805.21	856,031,783.85
其他应收款	六、2	385,044,413.39	21,084,932.34
预付账款		2,180,777.40	2,768,660.09
应收补贴款		--	--
存 货		248,220,648.28	247,259,670.06
待摊费用		2,081,953.83	3,021,968.40
		-----	-----
流动资产合计		<b>1,630,307,668.71</b>	<b>1,873,044,406.29</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	六、3	496,650,255.51	486,766,468.92
长期债权投资		--	5,000,000.00
		-----	-----
长期投资合计		<b>496,650,255.51</b>	<b>491,766,468.92</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原值		1,737,980,960.14	1,734,780,145.24
减：累计折旧		599,117,788.47	538,896,085.70
固定资产净值		1,138,863,171.67	1,195,884,059.54
减：固定资产减值准备		19,516,099.61	19,516,099.61
固定资产净额		1,119,347,072.06	1,176,367,959.93
在建工程		51,549,692.25	32,918,906.65
		-----	-----
固定资产合计		<b>1,170,896,764.31</b>	<b>1,209,286,866.58</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		52,170,112.14	53,480,513.43
长期待摊费用		2,647,544.17	3,606,029.35
		-----	-----
无形资产及其他资产合计		<b>54,817,656.31</b>	<b>57,086,542.78</b>
		-----	-----
资 产 总 计		<b>3,352,672,344.84</b>	<b>3,631,184,284.57</b>

(所附附注系本会计报表的组成部分)

## 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：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-6-30	2004-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		666,375,997.61	995,000,000.00
应付票据		--	21,153,000.00
应付账款		490,783,774.13	420,730,357.62
预收账款		6,488,332.22	491,143.18
应付工资		65,874.14	525,390.29
应付福利费		6,615,312.15	7,131,213.80
应付股利		33,737,136.19	7,277,488.44
应交税金		13,190,690.49	9,996,471.07
其他应付款		661,535.99	10,916,399.61
其他应付款		667,246.30	664,490.39
预提费用		4,209,676.09	4,068,378.23
一年内到期的长期负债		--	--
		-----	-----
<b>流动负债合计</b>		<b>1,222,795,575.31</b>	<b>1,477,954,332.63</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		--	--
长期应付款		5,000,000.00	5,188,264.63
专项应付款		17,327,518.00	20,827,518.00
		-----	-----
<b>长期负债合计</b>		<b>22,327,518.00</b>	<b>26,015,782.63</b>
		-----	-----
<b>负债合计</b>		<b>1,245,123,093.31</b>	<b>1,503,970,115.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积		1,096,939,229.26	1,096,877,116.48
盈余公积		163,619,257.60	162,409,005.79
其中：法定公益金		46,401,146.45	45,997,729.18
未分配利润		316,659,809.67	311,080,544.29
拟分配现金股利		--	26,516,547.75
		-----	-----
<b>股东权益合计</b>		<b>2,107,549,251.53</b>	<b>2,127,214,169.31</b>
		-----	-----
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>3,352,672,344.84</b>	<b>3,631,184,284.57</b>

(所附附注系本会计报表的组成部分)

## 利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年度
一、主营业务收入	六、4	444,440,079.71	421,572,219.54	927,743,220.78
减：主营业务成本	六、4	397,378,780.06	381,728,626.12	816,608,647.30
主营业务税金及附加		3,419,383.25	2,438,606.37	4,550,715.59
二、主营业务利润		43,641,916.40	37,404,987.05	106,583,857.89
加：其他业务利润		(1,023,846.38)	2,320,213.96	3,609,833.16
减：营业费用		11,996,753.02	8,566,675.75	26,303,244.38
管理费用		14,381,366.19	20,046,730.21	59,414,598.36
财务费用		11,589,957.84	5,431,434.84	17,908,642.37
三、营业利润		4,649,992.97	5,680,360.21	6,567,205.94
加：投资收益	六、5	4,413,847.21	15,281,317.64	19,657,045.07
补贴收入		--	456,152.00	1,197,277.00
营业外收入		123,518.26	376,993.95	483,363.58
减：营业外支出		725,655.28	407,867.97	556,715.10
四、利润总额		8,461,703.16	21,386,955.83	27,348,176.49
减：所得税		1,672,185.97	3,472,781.66	6,665,858.60
五、净利润		6,789,517.19	17,914,174.17	20,682,317.89

补充资料：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	--	--	--
2. 自然灾害发生的损失	--	--	--
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	--	--	--
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	--	--	--
5. 债务重组损失	--	--	--
6. 其他	--	--	--

( 所附注系本会计报表的组成部分 )

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

## 利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年度
一、净利润	五、27	6,789,517.19	17,914,174.17	20,682,317.89
加：年初未分配利润	五、27	311,080,544.29	320,605,665.94	320,605,665.94
二、可供分配利润	五、27	317,870,061.48	338,519,840.11	341,287,983.83
减：提取法定盈余公积	五、27	806,834.54	1,434,336.55	2,460,594.53
提取法定公益金	五、27	403,417.27	717,168.28	1,230,297.26
三、可供股东分配的利润		316,659,809.67	336,368,335.28	337,597,092.04
减：应付优先股股利		--	--	--
应付普通股股利	五、28	--	--	26,516,547.75
四、未分配利润		316,659,809.67	336,368,335.28	311,080,544.29

( 所附注系本会计报表的组成部分 )

## 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：人民币元

项目	附注	2005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		493,500,172.42
收到的税费返还		279,156.82
收到的其他与经营活动有关的现金		557,090,876.06
现金流入小计		<b>1,050,870,205.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		376,087,566.29
支付给职工以及为职工支付的现金		42,186,366.90
支付的各项税费		13,921,455.99
其他支付给关联公司的资金		353,598,827.26
支付的其他与经营活动有关的现金		437,176,738.37
现金流出小计		<b>1,217,970,954.81</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>(167,100,749.51)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		8,295,935.87
取得投资收益所收到的现金		170,763.35
收取子公司归还贷款所得的现金		16,603,125.57
收取子公司贷款利息所得的现金		11,359,558.20
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		58,698.45
收到的其他与投资活动有关的现金		--
现金流入小计		<b>36,488,081.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		27,375,886.28
投资所支付的现金		12,806,914.43
向子公司发放贷款支付的现金		--
支付的其他与投资活动有关的现金		--
现金流出小计		<b>40,182,800.71</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>(3,694,719.27)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
借款所收到的现金		190,506,081.05
收到的其他与筹资活动有关的现金		142,828,291.15
现金流入小计		<b>333,334,372.20</b>
偿还债务所支付的现金		519,130,083.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,071,539.93
支付子公司存款利息支出的现金		996,380.36
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,044,023.00
现金流出小计		<b>547,242,026.73</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>(213,907,654.53)</b>
<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>		
		<b>(384,703,123.31)</b>

(所附注系本会计报表的组成部分)

### 现金流量表(补充资料)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	6,789,517.19
加:少数股东损益	--
计提的资产减值准备	(24,349,027.36)
固定资产折旧	62,657,811.39
无形资产摊销	1,310,401.29
长期待摊费用摊销	1,145,838.98
待摊费用的减少(减:增加)	940,014.57
预提费用的增加(减:减少)	141,297.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)	58,698.45
财务费用	13,034,529.27
投资损失(减:收益)	17,173,700.73
存货的减少(减:增加)	11,418,555.80
递延税款贷项(减:借项)	--
经营性应收项目的减少(减:增加)	(772,041,361.25)
经营性应付项目的增加(减:减少)	514,302,523.57
其他	316,750.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>(167,100,749.51)</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为股本	--
一年内到期的可转换债券	--
融资租入固定资产	--
3、现金及现金等价物净增加情况	
现金的期末余额	192,166,020.66
减:期末银行存单质押	70,000,000.00
减:现金的期初余额	697,869,143.97
加:期初银行存单质押	191,000,000.00
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>(384,703,123.31)</b>

(所附注系本会计报表的组成部分)

## 合并资产减值准备明细表

资产负债表附表1

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数		合 计	期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
<b>一、坏账准备合计</b>	<b>51,121,982.12</b>	<b>758,694.19</b>	<b>643,579.00</b>	--	<b>643,579.00</b>	<b>51,237,097.31</b>
其中：应收账款	32,474,478.43	758,694.19	--	--	--	33,233,172.62
其他应收款	18,647,503.69	--	643,579.00	--	643,579.00	18,003,924.69
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	<b>11,651,918.10</b>	--	--	<b>11,080,801.88</b>	<b>11,080,801.88</b>	<b>571,116.22</b>
其中：股票投资	11,651,918.10	--	--	11,080,801.88	11,080,801.88	571,116.22
债券投资	--	--	--	--	--	--
<b>三、存货跌价准备合计</b>	<b>44,844,271.85</b>	<b>2,110,667.92</b>	<b>660,016.34</b>	<b>12,909,079.29</b>	<b>13,569,095.63</b>	<b>33,385,844.14</b>
其中：产成品	31,466,102.93	1,688,877.35	310,292.31	12,909,079.29	13,219,371.60	19,935,608.68
原材料	8,409,355.42	344,912.54	349,724.03	--	349,724.03	8,404,543.93
在产品	4,192,027.45	74,125.66	--	--	--	4,266,153.11
低值易耗品	776,786.05	2,752.37	--	--	--	779,538.42
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	--	--	--	--	--	--
其中：长期股权投资	--	--	--	--	--	--
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	<b>20,707,533.03</b>	--	--	--	--	<b>20,707,533.03</b>
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
机器设备	20,661,742.18	--	--	--	--	20,661,742.18
电子设备	10,743.06	--	--	--	--	10,743.06
其他设备	35,047.79	--	--	--	--	35,047.79
<b>五、无形资产减值准备合计</b>	--	--	--	--	--	--
其中：专利权	--	--	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--	--	--
<b>七、在建工程减值准备合计</b>	<b>75,669.96</b>	<b>23,792.19</b>	--	--	--	<b>99,462.15</b>
<b>八、委托贷款减值准备合计</b>	--	--	--	--	--	--

## 合并股东权益增减变动表

资产负债表附表2

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司	单位：人民币元	
项 目	2005年1-6月	2004年
<b>一、股本：</b>		
期初余额	530,330,955.00	530,330,955.00
本期增加数	--	--
其中：资本公积转入	--	--
盈余公积转入	--	--
利润分配转入	--	--
新增股本	--	--
本期减少数	--	--
期末余额	530,330,955.00	530,330,955.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	1,089,887,412.00	1,089,004,647.60
本期增加数	62,112.78	882,764.40
其中：股本溢价	--	--
接受捐赠非现金资产准备	--	--
接受现金捐赠	--	--
股权投资准备	62,112.78	882,764.40
拨款转入	--	--
其他资本公积	--	--
本期减少数	--	--
其中：转增资本	--	--
期末余额	1,089,949,524.78	1,089,887,412.00
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	116,411,276.61	113,950,682.08
本期增加数	806,834.54	2,460,594.53
其中：从净利润中提取数	806,834.54	2,460,594.53
其中：法定盈余公积	806,834.54	2,460,594.53
任意盈余公积	--	--
本期减少数	--	--
其中：弥补亏损	--	--
转增股本	--	--
分派现金股利或利润	--	--
分派股票股利	--	--
期末余额	117,218,111.15	116,411,276.61
其中：法定盈余公积	92,802,292.91	91,995,458.37
<b>四、法定公益金：</b>		
期初余额	45,997,729.18	44,767,431.92
本期增加数	403,417.27	1,230,297.26
其中：从净利润中提取数	403,417.27	1,230,297.26
本年减少数	--	--
期末余额	46,401,146.45	45,997,729.18
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	289,522,063.06	295,123,557.33
本期净利润	8,068,345.39	24,605,945.27
本期利润分配	1,210,251.81	30,207,439.54
期末未分配利润	296,380,156.64	289,522,063.06

## 合并应交增值税明细表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司	资产负债表附表3
项 目	单位：人民币元
	2005-6-30
<b>一、 应交增值税：</b>	
1、年初未抵扣数	(697,492.80)
2、销项税额	83,777,049.68
出口退税	15,516,634.74
进项税额转出	7,933,283.57
转出多交增值税	-
3、进项税额	75,531,588.62
已交税金	-
减免税款	-
出口抵减内销产品应纳税额	15,093,255.82
转出未交增值税	16,627,667.85
4、期末未抵扣数	(723,037.10)
<b>二、 未交增值税：</b>	
1、年初未交数	1,666,779.92
2、本期转入数	16,627,667.85
3、本期已交数	14,807,247.10
4、期末未交数	3,487,200.67

## 合并净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2005年1-6月

编制单位：广东风华高科技股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
<b>一、相关指标：</b>				
主营业务利润	4.15%	4.14%	0.1628	0.1628
营业利润	0.81%	0.81%	0.0319	0.0319
净利润	0.39%	0.39%	0.0152	0.0152
扣除非经常性损益后的净利润	0.40%	0.40%	0.0159	0.0159

### 二.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>1</sub>为当期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为当期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>1</sub>为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为当期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经常性损益扣除项目包括:

1. 短期股票投资收益(12,150,725.16)元；2. 资产减值准备转回16,254,923.59元 3. 营业外收入138,221.11元；4. 营业外支出(未包括减值准备)952,818.25元；5. 股权投资差额摊销3,687,633.43元。

以上项目合计(398,032.14)元，剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额为(338,327.31)元。

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 会计报表附注

截止 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

### 附注一、公司基本情况

本公司系根据国家股份有限公司条例的有关规定，经广东省体改委“粤体改[1994]30号”文批准，于一九九四年三月二十三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。一九九六年十一月八日，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，并于一九九六年十一月二十九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 2000 年 9 月 30 日核发的企业法人营业执照，注册号为 4400001001279，股本和注册资本均为 53,033 万元。

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、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本为计价原则。短期投资、存货等年末若发生减值，按规定计提相应减值准备。

#### 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于为购建固定资产而专门借入的外币借款产生的汇兑损益，则将其资本化。

#### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物系指持有的期限短、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。

#### 7、短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面价值，但已计入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以投资单项来计算并确定计提短期投资跌价准备。

#### 8、坏账核算方法

本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，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销该款项已提取的坏账准备。

#### 9、存货的核算方法

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等五大类。本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，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；低值易耗品领用按一次或分次摊销法摊销。本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期股权投资核算方法

##### 1) 长期股权投资

###### a. 长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

###### b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额20%或以上，或虽投资不足20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

###### c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”、“资本公积”科目分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期投资-股权投资差额”借方，并按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目贷方。

## 2) 长期股权投资

### a. 长期股权投资计价

长期股权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期股权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息,或放弃的非现金资产的账面价值,加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时,可于购买时一次计入投资损益;当金额较大时,应计入初始投资成本,并单独核算,并于购买债券后至到期前的期间内确认相关债券利息收入时予以摊销,计入当期投资损益。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

### b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息,计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益;其他股权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

出售或到期收回股权投资,按实际收到的金额与长期股权投资账面价值和已计未收利息的差额,确认为投资损益。

## 3) 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末,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。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

## 11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等;不属于生产、经营主要设备的,单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。年末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

b. 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%)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

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

## 12、在建工程

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关专门借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

## 13、借款费用的会计处理方法

1) 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，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

### 2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### 3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 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。

### 4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，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。

## 14、无形资产计价和摊销方法

对购入的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本入账；研究开发费直接计入当期损益。

期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产以其受益期和有效期之较短者为摊销期限，在摊销期限内按直线法摊销；无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销，具体如下：

- a. 土地使用权按 50 年摊销；
- b. 专有技术按 10 年摊销。

#### 15、其他资产核算方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

#### 16、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。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 17、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，企业既没有保留通常与所有权相关联的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，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。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用应付税款法核算。

#### 19、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合法法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

#### 附注三、税 项

##### 本公司适用的主要税种和税率

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

#### 附注四、控股子公司及合营企业

##### 1. 纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆利华电子有限公司	广东省肇庆市	梁雅丽	RMB3,969	RMB4,019.75	100%	生产销售电子元件
肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	梁力平	USD500	USD279.83	55%	生产经营各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,300	92%	生产经营各种新型电子元器件和零件
肇庆新宝华电子设备有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,400	96%	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆英达电感器有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,500	100%	生产销售研究开发电感器及相关材料
广东肇庆微磁电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB6,700	RMB5,930	99.25%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB1,500	RMB1,340	97.33%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB1,800	RMB1,600	97.78%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB2,000	RMB1,800	90%	生产销售通用集成电路模块
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB18,900	RMB19,845	100%	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品
肇庆风华机电进出口有限公司*1	广东省肇庆市	曹伟健	RMB500	RMB450	99.88%	货物进出口，技术进出口，来料加工作业

\*1、2005年4月，本公司与控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司之控股子公司广东肇庆风华电子工程开发有限公司共同投资设立肇庆风华机电进出口有限公司。该公司注册资本RMB500万元，其中本公司以货币资金出资450万元，持股比例为90%；广东肇庆风华电子工程开发有限公司以货币资金出资50万元，持股比例为10%；本公司实际持股比例为99.88%，本期纳入合并会计报表范围。

2. 纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆先华新型敏感元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB550	RMB480	87.27%	产销新型敏感材料、元器件及功能组件
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,913.90	RMB2,879.50	98.82%	开发生产高科技电子信息功能材料、元器件
肇庆羚华有限责任公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB752.60	RMB702.60	93.36%	产销各种电子化工材料及电子化工产品
四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	王雅文	RMB645	RMB387	60%	产销电子器件、敏感元件、薄膜电路

3. 合营及联营企业：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
长春奥普光电技术股份有限公司	吉林省长春市	宣明	RMB2,500	RMB 1,512.29	20%	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售
深圳风华科技开发有限公司	广东省深圳市	梁力平	RMB8,000	RMB2,900	36.25%	电子信息产品和相关技术、新材料的研究开发
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、微电子专用设备的中试、研制及生产销售
肇庆市风华锂电池有限公司	广东省肇庆市	黄国祥	RMB9,778.37	RMB2,700	27.61%	生产销售研发新型电池材料和电池产品及相关产品

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

种类	币种	2005.6.30			2004.12.31		
		原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现金	RMB	121,108.55	-	121,108.55	6,407.77	-	6,407.77
现金小计				<u>121,108.55</u>			<u>6,407.77</u>
银行存款	RMB	182,674,903.24	-	182,674,903.24	668,173,124.84	-	668,173,124.84
银行存款小计				<u>182,674,903.24</u>			<u>668,173,124.84</u>
其他货币资金	RMB	11,223,888.69	-	11,223,888.69	32,058,600.21	-	32,058,600.21
合计				<u>194,019,900.48</u>			<u>700,238,132.82</u>

其他货币资金主要为短期股票投资期末结余的存出投资款。

货币资金期末较期初减少 72.29% 主要系偿还借款和关联单位占用资金所致。

银行存款期末余额中人民币 7,000 万元已质押，用于获得银行贷款的保证。

2、短期投资

项目	2005.6.30		2004.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	38,026,753.02	571,116.22	45,175,166.29	11,651,918.10
其中：股票投资	38,026,753.02	571,116.22	45,175,166.29	11,651,918.10
合计	<u>38,026,753.02</u>	<u>571,116.22</u>	<u>45,175,166.29</u>	<u>11,651,918.10</u>

截止 2005 年 6 月 30 日，股票市值为人民币 40,364,626.15 元。

### 3、应收票据

票据种类	票据期限	2005.6.30		2004.12.31	
		金额	比例	金额	比例
银行承兑汇票	一至三个月	14,425,224.92		5,582,944.67	
银行承兑汇票	四至六个月	18,166,762.46		14,749,816.12	
商业承兑汇票	一至三个月	90,000.00		790,049.78	
商业承兑汇票	四至六个月	-		247,600.00	
合计		<b>32,681,987.38</b>		<b>21,370,410.57</b>	

期末无已贴现尚未到期商业承兑汇票。

### 4、应收账款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	347,100,103.93	79.78%	14,444,463.56	361,218,519.47	79.71%	15,137,761.04
1~2年	4,815,530.43	1.11%	490,793.07	7,454,507.56	1.64%	747,174.52
2~3年	4,683,017.01	1.08%	774,902.94	40,205,872.42	8.87%	6,081,969.71
3年以上	78,456,624.23	18.03%	17,523,013.05	44,345,863.87	9.78%	10,507,573.16
合计	<b>435,055,275.60</b>	<b>100%</b>	<b>33,233,172.62</b>	<b>453,224,763.32</b>	<b>100%</b>	<b>32,474,478.43</b>

应收账款期末余额中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款见附注七、(三)。

期末应收账款中前五名欠款单位共计欠本公司款项95,839,064.89元,占期末应收账款总额的22.03%。

### 5、其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	371,194,510.16	92.36%	1,569,294.89	10,604,973.31	23.54%	470,313.95
1~2年	21,834,379.59	5.43%	14,123,786.47	26,987,534.06	59.89%	15,476,139.74
2~3年	4,521,507.91	1.13%	256,391.82	1,104,074.53	2.45%	226,467.35
3年以上	4,327,874.80	1.08%	2,054,451.51	6,364,227.01	14.12%	2,474,582.65
合计	<b>401,878,272.46</b>	<b>100%</b>	<b>18,003,924.69</b>	<b>45,060,808.91</b>	<b>100%</b>	<b>18,647,503.69</b>

其他应收款期末余额中含本公司大股东非经营性占用资金354,311,437.54元。

期末其他应收款中前五名欠款单位共计欠本公司款项380,011,323.96,占期末其他应收款总额的94.56%。

## 6、预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,247,390.91	83.45%	30,185,002.74	85.24%
1-2年	3,717,621.55	15.32%	3,369,876.44	9.52%
2-3年	293,222.94	1.21%	1,849,203.15	5.22%
3年以上	4,500.00	0.02%	6,070.00	0.02%
合计	<u>24,262,735.40</u>	<u>100%</u>	<u>35,410,152.33</u>	<u>100%</u>

预付账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为5,341,231.93元，占期末预付账款总额的22.01%。

## 7、存货

项目	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	78,115,728.33	8,404,543.93	90,755,107.22	8,409,355.42
在产品	150,840,214.16	4,266,153.11	137,076,809.09	4,192,027.45
产成品	259,278,526.17	19,935,608.68	219,188,995.19	31,466,102.93
低值易耗品	1,899,432.72	779,538.42	1,958,715.14	776,786.05
在途材料	4,971.30	-	38,568.13	-
委托加工物资	81,887.77	-	568.38	-
包装物	38,909.91	-	23,222.82	-
发出商品	72,728.16	-	37,891,211.59	-
合计	<u>490,332,398.52</u>	<u>33,385,844.14</u>	<u>486,933,197.56</u>	<u>44,844,271.85</u>

期末存货根据报表日最近售价确定存货可变现净值，并据以计提存货跌价准备。

## 8、待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
辅助配件	3,969,691.80	3,441,652.94	3,805,220.59	3,606,124.15	尚未摊销
其他	38,850.21	843,568.15	385,929.30	496,489.06	尚未摊销
合计	<u>4,008,542.01</u>	<u>4,285,221.09</u>	<u>4,191,149.89</u>	<u>4,102,613.21</u>	

## 9、长期投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中：其他股权投资*A	85,635,418.40	-	-	85,635,418.40
股权投资差额*B	48,535,632.62	-	3,687,633.43	44,847,999.19
合计	<u>134,171,051.02</u>		<u>3,687,633.43</u>	<u>130,483,417.59</u>
长期债权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	-
减：长期投资减值准备	-		-	-
长期投资净额	<u>139,171,051.02</u>		<u>8,687,633.43</u>	<u>130,483,417.59</u>

\*A 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例
	初始投资额	被投资单位权益增减额	累计增减额	期末余额	
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	-	2,416,751.08	17,539,715.54	20%
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	-	(1,796,451.95)	27,203,548.05	36.25%
长春光华微电子设备工程中心有限公司*1	5,896,200.00	-	(773,371.37)	5,122,828.63	36.42%
太原风华信息装备股份有限公司	7,164,019.22	-	-	7,164,019.22	15.19%
营口誉华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	(15,198,600.00)	-	70%
广东韶关高建磁性材料有限公司*2	4,850,000.00	-	(4,850,000.00)	-	97%
广东肇庆风华锂电池有限公司	27,000,000.00	-	1,605,306.96	28,605,306.96	27.61%
合计	<b>104,231,783.68</b>	-	<b>(18,596,365.28)</b>	<b>85,635,418.40</b>	

\*B 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	摊销方法	本期	累计	期末余额
				摊销金额	摊销金额	
广东肇庆科讯高技术有限公司	73,752,669.88	10年	直线法	3,687,633.43	28,904,670.69	44,847,999.19
合计	<b>73,752,669.88</b>	-	-	<b>3,687,633.43</b>	<b>28,904,670.69</b>	<b>44,847,999.19</b>

10、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值				
房屋建筑物	711,954,823.07	67,500.00	343,475.43	711,678,847.64
生产设备	1,457,473,718.29	25,343,930.86	1,392,867.56	1,481,424,781.59
电子设备	119,327,208.97	384,716.64	6,405,928.67	113,305,996.94
运输工具	11,179,031.09	-	661,897.12	10,517,133.97
其他设备	36,566,697.73	886,808.76	201,536.45	37,251,970.04
合计	<b>2,336,501,479.15</b>	<b>26,682,956.26</b>	<b>9,005,705.23</b>	<b>2,354,178,730.18</b>
累计折旧				
房屋建筑物	88,365,027.97	9,398,737.41	-	97,763,765.38
生产设备	573,714,823.48	54,338,864.21	663,702.67	627,389,985.02
电子设备	63,284,279.75	11,484,984.83	1,632,271.34	73,136,993.24
运输工具	8,415,216.92	573,718.22	672,376.73	8,316,558.41
其他设备	23,419,605.74	8,291,551.69	41,253.23	31,669,904.20
合计	<b>757,198,953.86</b>	<b>84,087,856.36</b>	<b>3,009,603.97</b>	<b>838,277,206.25</b>
净 值	<b>1,579,302,525.29</b>			<b>1,515,901,523.93</b>
减: 固定资产减值准备*	20,707,533.03			20,707,533.03
净 额	<b>1,558,594,992.26</b>			<b>1,495,193,990.90</b>

上述固定资产中含本期由在建工程转入的固定资产 14,442,694.42 元。

截止 2005 年 6 月 30 日, 本公司将房屋建筑物中原值 160,203,369.63 元, 净值 140,297,479.88 元已设作 13,006 万元的最高额抵押合同抵押物, 现本公司已在该最高额抵押合同下取得短期借款 6,000 万元。本公司将机器设备中原值 472,096,585.94 元、净值 275,513,734.64 元设作抵押, 取得短期借款 16,200 万元。

上述固定资产中, 原值 262,219,486.44 元房屋建筑物的房产证尚待办理。

\*固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	20,661,742.18	-	-	20,661,742.18
电子设备	10,743.06	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	-	35,047.79
合计	<u>20,707,533.03</u>	-	-	<u>20,707,533.03</u>

11、在建工程

工程项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	项目进度
建筑工程							
大冲磁材四车间	641,622.05	-	-	-	641,622.05	自筹资金	尚未开工
电子城 21 项水电工程	-	-	-	-	-	自筹资金	-
其他建筑工程	4,652,799.12	-	45,922.20	-	4,606,876.92	自筹资金	-
小计	<u>5,294,421.17</u>	-	<u>45,922.20</u>	-	<u>5,248,498.97</u>		
设备安装	34,312,274.76	34,085,223.35	14,396,772.22	-	54,000,725.89	自筹资金	尚在调试中
合计	<u>39,606,695.93</u>	<u>34,085,223.35</u>	<u>14,442,694.42</u>	-	<u>59,249,224.86</u>		
减：在建工程减值准备	75,669.96	23,792.19	-	-	99,462.15		
净额	<u>39,531,025.97</u>				<u>59,149,762.71</u>		

上述在建工程中无资本化利息金额。

12、无形资产

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	76,453,507.28	66,852,871.65	-	-	804,300.66	10,404,936.29	66,048,570.99	49.08
专有技术	购入	6,484,330.67	1,553,674.32	-	-	573,250.65	5,503,907.00	980,423.67	4.62
技术使用权	购入	4,093,652.24	2,668,269.12	8,000.00	-	344,031.66	1,761,414.78	2,332,237.46	7.06
合计		<u>87,031,490.19</u>	<u>71,074,815.09</u>	<u>8,000.00</u>	-	<u>1,721,582.97</u>	<u>17,670,258.07</u>	<u>69,361,232.12</u>	
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	-	
净额			<u>71,074,815.09</u>					<u>69,361,232.12</u>	

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、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
厂区改造	11,248,778.68	4,768,674.63	9,523.81	1,430,688.17	7,901,268.41	3,347,510.27	1.75-4.5
其他	1,574,315.57	675,737.82	240,017.00	254,696.94	913,257.69	661,057.88	-
合计	<u>12,823,094.25</u>	<u>5,444,412.45</u>	<u>249,540.81</u>	<u>1,685,385.11</u>	<u>8,814,526.10</u>	<u>4,008,568.15</u>	

#### 14、短期借款

借款条件及币种	月利率	2005.6.30		2004.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	2.9250‰-4.6500‰	307,400,000.00	307,400,000.00	635,000,000.00	635,000,000.00
信用借款：					
人民币	4.4250‰-4.6500‰	90,000,000.00	90,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
港币	2.3644‰-3.4486‰	14,240,336.22	15,094,388.36	-	-
美元	3.3417‰-3.5583‰	348,690.61	2,881,609.25	-	-
抵押借款					
人民币	4.3500‰-4.6500‰	222,000,000.00	222,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00
质押借款					
人民币	3.9150‰ - 4.6500‰	100,000,000.00	100,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
合计			<u>737,375,997.61</u>	<u>996,000,000.00</u>	

担保借款系由广东风华高科技集团有限公司提供担保，担保情况详见附注七(二)说明。

短期借款期末较期初减少 25.97%，主要原因为本期本公司归还借款。

#### 15、应付票据

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	-	21,153,000.00
合计	<u>-</u>	<u>21,153,000.00</u>

应付票据期末较期初减少，主要原因系本期支付上期应付票据所致。

#### 16、应付账款

应付账款期末余额 309,577,447.13 元中无应付持有本公司 5% 以上股份的股东款项。

#### 17、预收账款

预收账款期末余额 8,356,627.18 元中无预收持有本公司 5% 以上股份的股东款项。

#### 18、应交税金

税种	2005.6.30	2004.12.31
增值税	2,764,163.57	969,287.12
营业税	290.00	410.00
城市维护建设税	1,638,051.41	1,632,813.73
企业所得税	11,311,637.46	9,948,543.32
代扣代缴个人所得税	276,373.44	301,276.54
其他	5,214.07	3,636.01
合计	<u>15,995,729.95</u>	<u>12,855,966.72</u>

应交税金期末较期初增长 24.42%，主要原因系本公司内销收入增长相应增加销项税额和计提本期所得税所致。

#### 19、其他应交款

税 种	2005.6.30	2004.12.31
教育费附加	702,021.98	699,777.30
其他	65,698.73	65,790.00
合 计	<b>767,720.71</b>	<b>765,567.30</b>

#### 20、其他应付款

其他应付款期末余额 15,684,144.66 元中无欠付持有本公司 5%以上股份的股东款项。

#### 21、预提费用

项 目	结存原因	2005.6.30	2004.12.31
工资及奖金	尚未支付	980,231.80	2,172,724.90
销售承包费	尚未支付按回笼款计提的销售费用	717,078.41	1,211,048.84
利息	预提贷款利息	432,026.96	1,314,917.23
租金及水电费	尚未支付租金水电	4,587,895.44	1,365,253.11
维修费	预提维修费	214,915.40	-
加工费及佣金	尚未支付	487,961.69	160,546.02
其他	预提风险金等	192,223.12	1,307,847.63
合 计		<b>7,612,332.82</b>	<b>7,532,337.73</b>

#### 22、长期应付款

拨款单位	项 目	2005.6.30	2004.12.31
广东省财政厅	科技项目拨款	-	188,264.63
国投创业投资有限公司	敏感元器件项目配套资金低息贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,188,264.63</b>

#### 23、专项应付款

拨款单位	项 目	2005.6.30	2004.12.31
广东省财政厅	科技三项费用、技术创新项目等拨款	33,145,518.00	31,645,518.00
信息产业部	信息产业部技术创新专项资金	1,000,000.00	-
合 计		<b>34,145,518.00</b>	<b>31,645,518.00</b>

根据信息产业部信部运[2004]479号文“关于下达2004年度电子信息产业发展基金第三批项目计划的通知”，本公司本期收到信息产业部技术创新专项资金1,000,000.00元；根据广东省肇庆市财政局、肇庆市经济贸易局文件肇财企[2003]67号文“转发省财政厅省经贸委关于下达2003年省装备制造业发展专项资金重点项目经费（第一批）的通知”，广东省财政厅省经贸委[2003]300号文“关于下达2003年省装备制造业发展专项资金重点项目经费（第一批）的通知”，本公司本期共收到广东省财政厅、省经贸委装备制造业发展专项资金1,500,000.00元。

## 24、股本

项 目	2004.12.31	本期变动		2005.6.30
		增发新股	其他	
一、尚未流通股份				
1、发起人股份				
其中：国家股	201,080,451.00	-	-	201,080,451.00
境内法人持有股份	24,831,001.00	-	-	24,831,001.00
2、募集法人股份	103,625,303.00	-	-	103,625,303.00
3、内部职工股	-	-	-	-
4、优先股或其他	113,064.00	-	-	113,064.00
未上市流通股份合计	<u>329,649,819.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,649,819.00</u>
二、已流通股份				
人民币普通股	<u>200,681,136.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,681,136.00</u>
已上市流通股份合计	<u>200,681,136.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,681,136.00</u>
三、股份总数	<u><b>530,330,955.00</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>530,330,955.00</b></u>

本公司股本合计 530,330,955 股，每股面值 1 元，折人民币普通股 530,330,955.00 元。以上股本业经深圳南方会计师事务所深南验字(2000)第 YA119 号验资报告书验证。

## 25、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	1,058,291,486.35	-	-	1,058,291,486.35
股权投资准备	6,551,349.65	62,112.78	-	6,613,462.43
资产评估增值	13,041,948.70	-	-	13,041,948.70
拨款转入	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
被投资单位接受捐赠准备	2,627.30	-	-	2,627.30
合计	<u><b>1,089,887,412.00</b></u>	<u><b>62,112.78</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>1,089,949,524.78</b></u>

## 26、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	91,995,458.37	806,834.54	-	92,802,292.91
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
小计	<u><b>116,411,276.61</b></u>	<u><b>806,834.54</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>117,218,111.15</b></u>
法定公益金	45,997,729.18	403,417.27	-	46,401,146.45
合计	<u><b>162,409,005.79</b></u>	<u><b>1,210,251.81</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>163,619,257.60</b></u>

本公司法定盈余公积金及法定公益金本期增加主要系按当期税后净利润比例计提 10% 法定盈余公积金和计提 5% 法定公益金所致。

## 27、未分配利润

项 目	2005年1-6月
净利润	8,068,345.39
加：期初未分配利润	289,522,063.06
减：提取法定盈余公积	806,834.54
提取公益金	403,417.27
提取任意盈余公积金	-
分配股利	-
期末余额	<b>296,380,156.64</b>

## 28、拟分配现金股利

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现金股利	-	26,516,547.75
合 计	-	<b>26,516,547.75</b>

## 29、主营业务收入及成本

## (一) 业务分部

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
电子元器件	1,162,026,849.00	1,201,073,026.57	1,073,809,886.78	1,096,571,342.19	88,216,962.22	104,501,684.38
电子设备	13,775,236.80	18,280,333.86	11,123,114.46	14,577,118.54	2,652,122.34	3,703,215.32
公司内部行业间	632,555,353.11	592,586,800.52	632,863,453.06	590,691,665.04	(308,099.95)	1,895,135.48
相互抵销						
合 计	<b>543,246,732.69</b>	<b>626,766,599.91</b>	<b>452,069,548.18</b>	<b>520,456,795.69</b>	<b>91,177,184.51</b>	<b>106,309,764.22</b>

## (二) 地区分部

地区	2005年1-6月	2004年1-6月
华东	64,151,170.80	80,062,902.73
华南	250,719,661.07	248,499,221.61
华北	18,270,273.14	15,020,051.91
东北	5,964,584.81	8,208,830.76
西南	4,195,895.66	9,892,709.65
境外	199,075,322.57	144,770,310.63
其他	869,824.64	120,312,532.62
合计	<b>543,246,732.69</b>	<b>626,766,559.91</b>

## (三) 前五位客户销售情况：

2005年度前五位客户销售收入总额84,206,500.37元，占全部销售收入总额的15.50%。

## 30、主营业务税金及附加

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	720.00	2,920.80
城市维护建设税	3,371,067.67	2,665,434.80
教育费附加	1,444,743.31	1,142,329.22
合 计	<b>4,816,530.98</b>	<b>3,810,684.82</b>

## 31、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
销售材料	17,504,754.85	20,784,057.21	17,030,115.44	18,658,658.06	474,639.41	2,125,399.15
销售边角料	317,581.49	398,189.59	10,731.80	-	306,849.69	398,189.59
受托加工	849,172.52	1,663,717.57	635,900.56	1,061,564.23	213,271.96	602,153.34
劳务	230,687.74	-	210,574.11	-	20,113.63	-
其他	290,416.74	97,936.58	1,640,175.16	125,643.31	(1,349,758.42)	(27,706.73)
合 计	<b>19,192,613.34</b>	<b>22,943,900.95</b>	<b>19,527,497.07</b>	<b>19,845,865.60</b>	<b>(334,883.73)</b>	<b>3,098,035.35</b>

## 32、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	24,646,462.17	20,167,616.87
减：利息收入	3,130,718.33	2,157,619.33
汇兑损失	9,940.49	141,643.28
减：汇兑收益	932,973.87	37,856.85
其他	1,542,143.87	3,177,824.70
合 计	<b>22,134,854.33</b>	<b>21,291,608.67</b>

## 33、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
短期投资损益	(1,069,923.28)	653,034.65
长期投资损益：		
----成本法	170,763.35	-
----权益法	-	-
----股权投资差额摊销	(3,687,633.43)	(3,516,541.08)
----债券投资损失	(8,666.67)	-
合 计	<b>(4,595,460.03)</b>	<b>(2,863,506.43)</b>

投资收益本期较可比上期减少 60.48%，主要系短期投资收益减少及股权投资差额摊销增加所致。

34、补贴收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
出口收入贴息	-	456,152.00
合 计	-	<b>456,152.00</b>

35、营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产收益	122,544.06	379,428.59
罚款收入	4,514.00	830.14
废品收入	10,017.35	-
其他	1,145.70	4,123.80
合 计	<b>138,221.11</b>	<b>384,382.53</b>

36、营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产损失	68,541.58	75,509.81
赔款支出	350,255.77	100.00
在建工程减值准备	23,792.19	28,025.00
非公益性捐赠支出	316,750.00	-
其他	217,270.90	341,053.67
合 计	<b>976,610.44</b>	<b>444,688.48</b>

37、合并现金流量表附注

(1)其他与经营活动有关的现金

项 目	2005年1-6月	
	收入	支出
收到与出口贴息及财政拨款有关的现金	2,500,000.00	-
收到与罚款收入及其他收入有关的现金	15,677.05	-
收到与存款利息有关现金	2,418,108.05	-
收到与其他往来有关的现金	1,147,097.21	-
支付其它与营业费用有关的现金	-	10,204,371.35
支付其它与管理费用有关的现金	-	6,684,398.10
支付其它与制造费用有关的现金	-	36,656,920.88
支付与赔款及其他支出有关的现金	-	2,133,462.73
支付与其他往来有关的现金	-	2,694,290.64
合 计	<b>6,080,882.31</b>	<b>58,373,443.70</b>

(2)其他支付给关联公司的资金

项 目	2005年1-6月
其他支付给关联公司的资金	353,598,827.26
合 计	<u>353,598,827.26</u>

(3)经营活动产生的现金流量净额 - 175,466,552.88 元中含关联公司的资金占用款 353,598,827.26 元，扣除此数，经营活动产生的现金流量净额为 178,132,274.38 元。

(4)投资所支付现金

项 目	2005年1-6月
短期股票投资支付的现金	8,306,914.43
合 计	<u>8,306,914.43</u>

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005年1-6月
收到与收回质押银行存单有关的现金	121,000,000.00
合 计	<u>121,000,000.00</u>

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005年1-6月
支付与归还国债项目资金有关的现金	2,727,273.00
支付与捐赠支出相关的现金	316,750.00
合 计	<u>3,044,023.00</u>

(7)现金及现金等价物净增加情况

项 目	2005年1-6月
现金的期末余额	194,019,900.48
减：银行存单质押	70,000,000.00
减：现金的期初余额	700,238,132.82
加：期初银行存单质押	191,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	<u>(385,218,232.34)</u>

附注六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	685,008,945.47	89.23%	11,382,648.37	796,877,833.29	90.23%	12,395,823.12
1~2年	3,164,088.66	0.41%	316,108.87	6,145,780.80	0.70%	613,909.31
2~3年	3,635,709.66	0.47%	545,356.47	38,372,433.05	4.34%	5,748,572.41
3年以上	75,868,818.30	9.88%	15,212,643.17	41,803,323.12	4.73%	8,409,281.57
合计	<b>767,677,562.09</b>	<b>100%</b>	<b>27,456,756.88</b>	<b>883,199,370.26</b>	<b>100%</b>	<b>27,167,586.41</b>

应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款见附注七、(三)。

### 2、其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	373,615,897.49	93.04%	719,530.50	8,577,968.38	22.12%	365,650.27
1~2年	21,486,191.84	5.35%	14,089,114.40	26,174,057.47	67.48%	15,415,907.87
2~3年	3,766,563.18	0.94%	159,603.64	28,764.57	0.07%	21,237.66
3年以上	2,701,665.57	0.67%	1,557,656.15	4,007,908.54	10.33%	1,900,970.82
合计	<b>401,570,318.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,525,904.69</b>	<b>38,788,698.96</b>	<b>100%</b>	<b>17,703,766.62</b>

### 3、长期投资

#### 1) 长期投资列示如下:

项目	2004.12.31				2005.6.30	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
其他股权投资	438,230,836.30	-	13,571,420.02	-	451,802,256.32	-
股权投资差额	48,535,632.62	-	-	3,687,633.43	44,847,999.19	-
合计	<b>486,766,468.92</b>	<b>-</b>	<b>13,571,420.02</b>	<b>3,687,633.43</b>	<b>496,650,255.51</b>	<b>-</b>

#### 2) 长期投资明细

##### 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加及收回投资额	被投资单位权益增减额	分配利润	累计增减额	期末投资金额
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	-	671,891.80	-	(1,492,346.61)	21,775,848.88
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	23,000,000.00	-	9,048,404.66	-	60790539.96	83,790,539.96
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	-	195,712.37	-	2,258,590.63	26,258,590.63
广东肇庆微电子有限公司	59,300,000.00	-	1,912,923.58	-	(33,783,078.21)	25,516,921.79
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	-	753,532.77	-	1,480,147.75	14,880,147.75

肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	-	942,600.05	-	(299,450.30)	15,700,549.70
广东韶关高建磁性材料有限公司	4,850,000.00	-	-	-	(4,850,000.00)	-
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	-	-	(15,198,600.00)	-
太原风华信息装备股份有限公司	6,830,516.00	-	-	-	333,503.22	7,164,019.22
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	-	560,196.17	-	(682,012.65)	17,317,987.35
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	-	-	-	2,416,751.08	17,539,715.54
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	-	-	-	(1,796,451.95)	27,203,548.05
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	-	-	-	(773,371.37)	3,786,628.63
广东肇庆科讯技术有限公司	207,867,890.12	-	(5,013,841.38)	-	(21,500,131.30)	186,367,758.82
肇庆风华机电进出口有限公司	4,500,000.00	-	-	-	-	4,500,000.00
合 计	<b>464,898,166.07</b>	<b>-</b>	<b>9,071,420.02</b>	<b>-</b>	<b>(13,095,909.75)</b>	<b>451,802,256.32</b>

#### 4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
电子元器件	444,440,079.71	421,572,219.54	397,378,780.06	381,728,626.12	47,061,299.65	39,843,593.42
合 计	<b>444,440,079.71</b>	<b>421,572,219.54</b>	<b>397,378,780.06</b>	<b>381,728,626.12</b>	<b>47,061,299.65</b>	<b>39,843,593.42</b>

#### 5、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
短期投资收益	(1,069,923.28)	653,034.65
长期投资收益：		
----权益法	9,009,307.24	18,144,824.07
----成本法	170,763.35	-
----股权投资差额摊销	(3,687,633.43)	(3,516,541.08)
---债券利息收入	(8,666.67)	-
合 计	<b>4,413,847.21</b>	<b>15,281,317.64</b>

投资收益本期较上期减少 71.12%，主要原因系权益法核算投资收益减少所致。

#### 附注七、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方概况

##### 1. 与本公司存在控制关系的关联方情况如下

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
广东风华高新科技集团有限公司	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
肇庆利华电子有限公司	有限责任	梁雅丽	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种电子元件
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

营口营华高新技术有限公司	有限责任	梁力平	辽宁省营口市	子公司	生产销售引线、片式多层陶瓷电容器
肇庆新宝华电子设备有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆英达电感器有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电感器及相关材料产品
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
广东肇庆科讯高新技术有限公司	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
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

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下

关联方名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
广东风华高新科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD5,000,000.00	-	-	USD5,000,000.00
肇庆粤华新型电子元件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
营口营华高新技术有限公司	RMB21,700,000.00	-	-	RMB21,700,000.00
肇庆新宝华电子设备有限公司	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
广东肇庆科讯高新技术有限公司	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

## 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	2004.12.31		本期增加数	本期减少数	2005.6.30	
	金额	百分比	金额	金额	金额	百分比
广东风华高新科技集团有限公司	142,484,171.85	26.87%			142,484,171.85	26.87%
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	55.00%			23,268,195.49	55.00%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	92.00%			23,000,000.00	92.00%
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	70.00%			15,198,600.00	70.00%
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	96.00%			24,000,000.00	96.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	94.77%			59,300,000.00	94.77%
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	94.00%			13,400,000.00	94.00%

肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	94.07%	16,000,000.00	94.07%
广东韶关高建磁性材料有限公司	4,850,000.00	97.00%	4,850,000.00	97.00%
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	189,000,000.00	100%	189,000,000.00	100%
肇庆风华机电进出口有限公司	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00 90.00%

#### 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
广东风华进出口公司	同一控股公司
肇庆劲华电子有限公司	同一控股公司
肇庆升华电子有限公司	同一控股公司
肇庆风华元器件配套有限公司	同一控股公司
香港奥宏投资公司	子公司之另一股东
肇庆富华电子有限公司	同一控股公司
广东肇庆市正华电子仪器厂	同一控股公司
肇庆智华光电子有限公司	同一控股公司
肇庆炬华电子有限公司	同一控股公司
肇庆健华标准件有限公司	同一控股公司
肇庆羚光电子有限公司	同一控股公司
风华高新科技(香港)有限公司	同一控股公司
肇庆市电子元件厂	同一控股公司
深圳风华昊天网络科技有限公司	同一控股公司
广东风华高新技术达东有限责任公司	同一控股公司
深圳市风华电信有限公司	同一控股公司
深圳华泰有限公司	同一控股公司
肇庆同为光电显示器件有限公司	同一控股公司
广东风华邦科电子有限公司	同一控股公司

## (二) 关联交易

### 1. 采购货物

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	1,158,715.62	0.38%	-	-
广东风华高新科技集团有限公司	149,585.67	0.05%	-	-
广东风华进出口公司	-	-	23,265,615.82	5.52%
肇庆风华元器件配套有限公司	1,161,523.50	0.39%	9,831,233.67	2.33%
肇庆炬华电子有限公司	1,505,727.58	0.50%	-	-
肇庆健华标准件有限公司	839,280.00	0.28%	638,533.16	0.15%

广东肇庆市正华电子仪器厂	24,735.32	0.01%	7,008,102.09	1.66%
肇庆羚光电子有限公司	8,595,503.33	2.85%	9,095,241.87	2.16%
肇庆市智华光电子有限公司	24,044.44	0.01%	768,728.21	0.18%
深圳风华昊天网络科技有限公司	115,598.58	0.04%	-	-
广东风华邦科电子有限公司	21,883.00	0.01%	-	-
其他公司	69,040.50	0.02%	4,008.55	0.00%
合 计	<u>13,665,637.54</u>	<u>4.54%</u>	<u>50,611,463.37</u>	<u>12.00%</u>

作价依据：按市场价格计价。

本期向关联方采购货物交易减少，主要原因是本公司本期进口采购减少及本公司之控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司原控股子公司肇庆市风华锂电池有限公司本期不纳入合并会计报表范围所致。

## 2. 销售货物

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
广东风华进出口公司	23,455,227.57	4.32%	101,677,610.28	16.22%
香港奥宏投资有限公司	13,139,166.64	2.42%	-	-
肇庆风华元器件配套有限公司	294,931.68	0.05%	6,060,504.21	0.97%
广东风华高新科技集团有限公司	-	-	4,873,373.17	0.78%
广东肇庆市正华电子仪器厂	-	-	144,187.43	0.02%
肇庆建华标准件有限公司	-	-	5,458.12	0.00%
肇庆市智华光电子有限公司	-	-	1,294,355.39	0.21%
广东风华邦科电子有限公司	411,901.13	0.08%	4,307,917.51	0.69%
高要市正华陶瓷电子有限公司	1,095,244.60	0.20%	1,268,690.93	0.20%
肇庆同为光电显示器件有限公司	-	-	19,308.20	0.00%
其他	1,022.00	0.00%	459,513.03	0.07%
合 计	<u>38,397,493.62</u>	<u>7.07%</u>	<u>120,110,918.27</u>	<u>19.16%</u>

作价依据：按市场价格计价。

本期向关联方销售货物交易减少，主要原因是本公司之控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司原控股子公司肇庆市风华锂电池有限公司本期不纳入合并会计报表范围所致。

## 3. 购买固定资产

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
肇庆炬华电子有限公司	3,465.00	3,284,886.79
深圳风华昊天网络科技有限公司	64,830.00	443,000.00
网络工程有限公司	69,580.00	-
合 计	<u>137,875.00</u>	<u>3,727,886.79</u>

作价依据：按市场价计价。

#### 4. 销售固定资产

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
广东风华邦科电子有限公司	680,235.66	-
合 计	<b>680,235.66</b>	-

作价依据：按市场价计价。

#### 5. 接受担保

截止2005年6月30日，广东风华高新科技集团有限公司为本公司32,240万元的短期借款提供信用担保。

#### 6. 支付水电、房租等费用

关联方名称	交易内容	2005年1-6月	2004年1-6月
广东风华高新科技集团有限公司	借款利息	669,341.31	669,149.96
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	3,568,204.91	8,307,868.56
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	5,183,656.87	4,762,438.85
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	4,717,376.98	20,103,898.02
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	680,551.82	1,350,725.80
合 计		<b>14,819,131.89</b>	<b>35,194,081.19</b>

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，借款利息按市场价格支付。

职工房租、住房公积金、社保费、水电费、制冷费、保安费等公共设施费用比上年同期大幅度减少，主要原因是从2005年4月起上述费用由本公司直接对外支付所致。

#### 7. 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。2005年1-6月度代收货款情况如下：

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
16,598,554.86	122,918,354.07	104,831,131.84	315,269.08	34,370,508.01

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。

#### 8. 与控股股东资金往来

本公司与控股股东广东风华高新科技集团有限公司在采购、销售等方面存在较大的关联交易，为保证业务正常运转，节约总体资金成本，控股股东广东风华高新科技集团有限公司结算中心平时存在占用本公司结算中心资金的情况。2005年1-6月相关资金往来累计发生额为793,488,000.00元，月平均占用额约为1.6亿元，期末占用款项余额为353,598,827.26元，本期按银行存款活期利率计提资金占用费712,610.28元。

(三) 关联方应收款项余额

项 目	关联方名称	2005.6.30	2004.12.31
应收账款	广东风华高新科技集团有限公司	19,835,765.29	55,259,666.62
	香港奥宏投资有限公司	8,887,185.63	6,838,316.92
	风华高新科技(香港)有限公司	34,370,508.01	16,516,861.24
其他应收款	广东风华高新科技集团有限公司	354,311,437.54	

本公司 2005 年 6 月 30 日应收广东风华高新科技集团有限公司(以下简称风华集团) 374,147,202.83 元为风华集团、风华结算中心及风华集团子公司与本公司关联交易及往来互抵后应收余额,其中风华集团向风华高科累计转贷国债资金 40,600,000.00 元,平均年利率 2.73%,本期已偿还 2,727,273.00 元;期末应收风华集团及其子公司实际金额为 412,019,929.83 元。

附注八、或有事项

截止 2005 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。

附注九、资产抵押说明

1、截止 2005 年 6 月 30 日,本公司将房屋建筑物中原值 160,203,369.63 元,净值 140,297,479.88 元已设作 13,006 万元的最高额抵押合同抵押物,现本公司已在该最高额抵押合同下取得短期借款 6,000 万元。本公司将机器设备中原值 472,096,585.94 元、净值 275,513,734.64 元设作抵押,取得短期借款 16,200 万元。

2、银行存款期末余额中人民币 7000 万元已质押,用于获得银行贷款的保证。

附注十、承诺事项

截止 2005 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。

附注十一、资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无披露而未披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项说明

本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别说明的其他重要事项。

上述 2005 年 6 月 30 日母公司及合并的会计报表和有关注释,系我们按照企业会计准则以及财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及有关规定编制。

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

日 期: 2005 年 8 月 日 日 期: 2005 年 8 月 日 日 期: 2005 年 8 月 日