

广东风华高新科技股份有限公司

审计报告

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-87
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2013]第 310310 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东风华高新科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宣宜辰

中国注册会计师：徐冬冬

中国·上海

二〇一三年四月十九日

广东风华高新科技股份有限公司
 资产负债表
 2012年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		302,734,808.08	276,532,620.07
交易性金融资产		6,217.92	5,958.84
应收票据		130,031,051.87	123,407,834.73
应收账款	(一)	260,153,445.80	280,824,852.05
预付款项		30,217,900.64	23,207,637.95
应收利息		-	-
应收股利		2,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款	(二)	154,934,037.72	126,315,193.41
存货		231,207,700.62	244,183,841.26
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,350,000.00	-
流动资产合计		1,114,335,162.65	1,077,177,938.31
非流动资产:			
可供出售金融资产		238,689,646.56	394,132,029.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	1,480,335.71
长期股权投资	(三)	705,740,024.98	660,326,002.73
投资性房地产		-	-
固定资产		865,954,136.72	823,956,447.13
在建工程		112,369,689.76	138,767,269.07
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		161,980,299.43	162,863,852.58
开发支出		13,842,012.30	10,979,711.79
商誉		-	-
长期待摊费用		1,573,251.74	2,021,847.29
递延所得税资产		21,538,401.99	22,462,390.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,121,687,463.48	2,216,989,886.13
资产总计		3,236,022,626.13	3,294,167,824.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2012年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		236,003,630.56	187,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		11,994,944.83	19,061,388.11
应付账款		355,076,779.24	335,539,912.79
预收款项		17,994,696.94	24,755,275.10
应付职工薪酬		31,589,788.76	53,314,951.53
应交税费		15,040,975.70	11,914,772.93
应付利息		678,278.69	312,373.31
应付股利		40,800.00	2,581,650.84
其他应付款		111,882,751.27	124,263,174.42
一年内到期的非流动负债		3,963,636.00	3,963,636.00
其他流动负债		7,987,677.34	5,908,419.24
流动负债合计		792,253,959.33	768,615,554.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		14,763,638.00	18,727,274.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		30,078,095.49	52,461,691.41
其他非流动负债		114,446,420.62	108,674,765.36
非流动负债合计		159,288,154.11	179,863,730.77
负债合计		951,542,113.44	948,479,285.04
所有者权益：			
股本		670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积		913,734,413.98	1,040,574,790.86
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		247,446,110.17	235,515,144.66
未分配利润		452,333,676.54	398,632,291.88
所有者权益合计		2,284,480,512.69	2,345,688,539.40
负债和所有者权益总计		3,236,022,626.13	3,294,167,824.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	367,049,744.71	313,613,566.83
交易性金融资产	(二)	9,608,268.88	21,309.42
应收票据	(三)	152,512,655.65	133,146,324.47
应收账款	(五)	321,267,132.71	304,266,922.76
预付款项	(七)	52,488,902.63	42,385,176.05
应收利息		-	-
应收股利	(四)	2,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款	(六)	28,307,841.43	43,079,296.73
存货	(八)	342,406,186.92	367,517,793.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(九)	2,350,000.00	-
流动资产合计		1,278,690,732.93	1,206,730,390.18
非流动资产:			
可供出售金融资产	(十)	238,689,646.56	394,132,029.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	(十一)	-	1,480,335.71
长期股权投资	(十二)	214,249,049.05	193,565,216.28
投资性房地产		-	-
固定资产	(十三)	1,139,550,738.19	1,100,476,983.00
在建工程	(十四)	163,835,520.50	178,530,966.98
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十五)	180,981,504.70	182,398,992.73
开发支出	(十六)	18,650,524.05	11,439,631.08
商誉		-	-
长期待摊费用	(十七)	2,239,791.94	2,116,834.32
递延所得税资产	(十八)	41,979,139.45	38,662,284.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,000,175,914.44	2,102,803,273.94
资产总计		3,278,866,647.37	3,309,533,664.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	313,032,930.56	187,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	（二十一）	11,994,944.83	19,061,388.11
应付账款	（二十二）	434,663,396.07	373,590,418.05
预收款项	（二十三）	24,673,403.41	32,389,196.44
应付职工薪酬	（二十四）	38,584,537.76	62,767,358.76
应交税费	（二十五）	18,641,497.49	15,216,203.14
应付利息	（二十七）	893,711.54	312,373.31
应付股利		40,800.00	2,581,650.84
其他应付款	（二十七）	43,571,770.02	45,473,177.58
一年内到期的非流动负债	（二十九）	3,963,636.00	59,963,636.00
其他流动负债	（三十）	8,889,798.10	6,726,365.54
流动负债合计		898,950,425.78	805,081,767.77
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	（三十一）	14,763,638.00	18,727,274.00
专项应付款		-	-
预计负债	（二十八）	2,435,175.84	-
递延所得税负债	（十八）	30,078,095.49	52,461,691.41
其他非流动负债	（三十二）	134,430,108.33	134,408,736.33
非流动负债合计		181,707,017.66	205,597,701.74
负债合计		1,080,657,443.44	1,010,679,469.51
所有者权益：			
股本	（三十三）	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	（三十四）	909,000,998.15	1,035,841,375.03
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（三十五）	253,512,194.84	241,581,229.33
未分配利润	（三十六）	314,989,333.62	307,366,045.19
外币报表折算差额		-2,137,222.33	-821,427.80
归属于母公司所有者权益合计		2,146,331,616.28	2,254,933,533.75
少数股东权益		51,877,587.65	43,920,660.86
所有者权益合计		2,198,209,203.93	2,298,854,194.61
负债和所有者权益总计		3,278,866,647.37	3,309,533,664.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
 利润表
 2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	1,595,552,570.06	1,701,746,545.04
减: 营业成本	(四)	1,328,898,506.08	1,365,608,709.10
营业税金及附加		14,637,290.80	9,398,505.10
销售费用		35,202,640.72	33,015,452.11
管理费用		164,236,375.85	187,909,005.28
财务费用		1,213,525.15	9,411,620.64
资产减值损失		4,142,997.30	-637,755.41
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		259.08	-4,000.56
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	69,867,840.17	82,936,762.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,043,886.32	437,429.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		117,089,333.41	179,973,769.69
加: 营业外收入		17,991,672.74	17,434,079.61
减: 营业外支出		2,857,133.33	4,030,854.50
其中: 非流动资产处置损失		1,816,033.73	357,329.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		132,223,872.82	193,376,994.80
减: 所得税费用		12,914,217.69	22,964,368.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		119,309,655.13	170,412,625.99
五、其他综合收益		-126,840,376.88	-80,236,341.67
六、综合收益总额		-7,530,721.75	90,176,284.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
合并利润表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业收入	(三十七)	2,084,568,003.47	2,081,893,700.76
减: 营业成本	(三十七)	1,761,397,731.46	1,650,788,027.42
营业税金及附加	(三十八)	17,731,249.84	13,668,088.11
销售费用	(三十九)	52,990,121.46	48,733,129.76
管理费用	(四十)	221,391,532.72	243,557,987.64
财务费用	(四十一)	14,718,816.26	21,601,996.41
资产减值损失	(四十二)	17,709,190.62	7,922,585.81
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	259.08	-6,102.02
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	60,822,478.57	70,147,935.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,810,327.91	437,429.88
二、营业利润(亏损以“-”填列)		59,452,098.76	165,763,718.86
加: 营业外收入	(四十五)	26,505,572.72	29,123,185.86
减: 营业外支出	(四十六)	5,295,020.29	4,196,680.04
其中: 非流动资产处置损失		1,816,753.23	357,329.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		80,662,651.19	190,690,224.68
减: 所得税费用	(四十七)	10,384,460.27	25,627,061.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,278,190.92	165,063,163.27
归属于母公司所有者的净利润		73,231,558.90	164,569,299.29
少数股东损益		-2,953,367.98	493,863.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十八)	0.10	0.25
(二) 稀释每股收益	(四十八)	0.10	0.25
六、其他综合收益	(四十九)	-128,045,876.64	-80,054,125.08
七、综合收益总额		-57,767,685.72	85,009,038.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,924,612.51	84,514,947.50
归属于少数股东的综合收益总额		-2,843,073.21	494,090.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,402,180,640.68	1,448,616,339.70
收到的税费返还	210,756.22	-
收到其他与经营活动有关的现金	108,776,752.56	111,158,694.62
经营活动现金流入小计	1,511,168,149.46	1,559,775,034.32
购买商品、接受劳务支付的现金	853,202,023.99	890,258,878.49
支付给职工以及为职工支付的现金	272,670,247.28	273,140,097.03
支付的各项税费	64,709,872.34	50,354,521.34
支付其他与经营活动有关的现金	222,912,979.37	110,150,428.50
经营活动现金流出小计	1,413,495,122.98	1,323,903,925.36
经营活动产生的现金流量净额	97,673,026.48	235,871,108.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,217,483,612.07	5,094,224.12
取得投资收益所收到的现金	9,125,783.45	73,366,282.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,800.00	469,427.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	12,798,003.19
投资活动现金流入小计	1,226,659,195.52	91,727,936.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,731,099.93	142,117,673.12
投资支付的现金	1,172,850,000.00	11,221,949.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,600,000.00	53,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	113,494,480.18
投资活动现金流出小计	1,278,181,099.93	320,434,102.51
投资活动产生的现金流量净额	-51,521,904.41	-228,706,165.80
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	308,505,903.46	319,414,779.16
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,802,908.17	16,850,253.23
筹资活动现金流入小计	310,308,811.63	336,265,032.39
偿还债务支付的现金	263,432,257.45	246,336,473.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,718,171.96	142,947,513.57
支付其他与筹资活动有关的现金	15,079,458.74	9,496,054.17
筹资活动现金流出小计	343,229,888.15	398,780,041.23
筹资活动产生的现金流量净额	-32,921,076.52	-62,515,008.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-304,408.11	-1,028,582.12
五、现金及现金等价物净增加额	12,925,637.44	-56,378,647.80
加: 期初现金及现金等价物余额	274,729,711.90	331,108,359.70
六、期末现金及现金等价物余额	287,655,349.34	274,729,711.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司

合并现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,717,125,818.62	1,802,385,861.64
收到的税费返还		8,668,209.47	5,758,875.40
收到其他与经营活动有关的现金	(五十、1)	43,574,852.25	76,273,838.21
经营活动现金流入小计		1,769,368,880.34	1,884,418,575.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,280,166.21	1,039,048,723.67
支付给职工以及为职工支付的现金		363,080,184.24	363,590,858.36
支付的各项税费		82,984,503.72	77,567,917.16
支付其他与经营活动有关的现金	(五十、2)	100,029,692.16	151,718,929.68
经营活动现金流出小计		1,652,374,546.33	1,631,926,428.87
经营活动产生的现金流量净额		116,994,334.01	252,492,146.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(五十、3)	1,217,483,612.07	5,197,264.12
取得投资收益所收到的现金		9,271,313.93	60,577,455.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	469,427.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,038,366.33	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	200,000.00
投资活动现金流入小计		1,243,843,292.33	66,444,146.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,352,535.12	153,154,955.46
投资支付的现金	(五十、4)	1,182,450,000.00	11,221,949.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,057,668.93	51,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十、5)	1,869,010.86	18,062,494.00
投资活动现金流出小计		1,317,729,214.91	233,639,398.67
投资活动产生的现金流量净额		-73,885,922.58	-167,195,251.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,800,000.00	2,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,800,000.00	2,700,000.00
取得借款收到的现金		385,535,203.46	319,414,779.16
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十、6)	1,802,908.17	16,850,253.23
筹资活动现金流入小计		398,138,111.63	338,965,032.39
偿还债务支付的现金		319,432,257.45	325,836,473.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,448,893.90	148,278,678.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十、7)	38,082,532.69	9,496,054.17
筹资活动现金流出小计		423,963,684.04	483,611,205.92
筹资活动产生的现金流量净额		-25,825,572.41	-144,646,173.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126,285.66	-1,255,883.39
五、现金及现金等价物净增加额		17,156,553.36	-60,605,162.45
加：期初现金及现金等价物余额		311,810,658.66	372,415,821.11
六、期末现金及现金等价物余额		328,967,212.02	311,810,658.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	670,966,312.00	1,189,137,605.92	-	218,473,882.06	379,454,190.89	2,458,031,990.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	670,966,312.00	1,189,137,605.92	-	218,473,882.06	379,454,190.89	2,458,031,990.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-148,562,815.06	-	17,041,262.60	19,178,100.99	-112,343,451.47
（一）净利润	-	-	-	-	170,412,625.99	170,412,625.99
（二）其他综合收益	-	-80,236,341.67	-	-	-	-80,236,341.67
上述（一）和（二）小计	-	-80,236,341.67	-	-	170,412,625.99	90,176,284.32
（三）所有者投入和减少资本	-	-68,326,473.39	-	-	-	-68,326,473.39
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-68,326,473.39	-	-	-	-68,326,473.39
（四）利润分配	-	-	-	17,041,262.60	-151,234,525.00	-134,193,262.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,041,262.60	-17,041,262.60	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-134,193,262.40	-134,193,262.40
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	670,966,312.00	1,040,574,790.86	-	235,515,144.66	398,632,291.88	2,345,688,539.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人： 幸建超

会计机构负责人：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	670,966,312.00	1,035,841,375.03	-	241,581,229.33	307,366,045.19	-821,427.80	43,920,660.86	2,298,854,194.61	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	670,966,312.00	1,035,841,375.03	-	241,581,229.33	307,366,045.19	-821,427.80	43,920,660.86	2,298,854,194.61	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-126,840,376.88	-	11,930,965.51	7,623,288.43	-1,315,794.53	7,956,926.79	-100,644,990.68	
(一) 净利润	-	-	-	-	73,231,558.90	-	-2,953,367.98	70,278,190.92	
(二) 其他综合收益	-	-126,840,376.88	-	-	-	-1,315,794.53	110,294.77	-128,045,876.64	
上述(一)和(二)小计	-	-126,840,376.88	-	-	73,231,558.90	-1,315,794.53	-2,843,073.21	-57,767,685.72	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	10,800,000.00	10,800,000.00	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	10,800,000.00	10,800,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	11,930,965.51	-65,608,270.47	-	-	-53,677,304.96	
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,930,965.51	-11,930,965.51	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-53,677,304.96	-	-	-53,677,304.96	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	670,966,312.00	909,000,998.15	-	253,512,194.84	314,989,333.62	-2,137,222.33	51,877,587.65	2,198,209,203.93	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	670,966,312.00	1,184,662,482.02	-	218,473,882.06	296,524,884.88	-33,134.72	39,859,850.30	2,410,454,276.54	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	2,978,340.00	-	-	2,978,340.00	
其他	-	65,827,676.60	-	6,066,084.67	-5,471,953.98	-970,282.96	10,649,271.93	76,100,796.26	
二、本年年初余额	670,966,312.00	1,250,490,158.62	-	224,539,966.73	294,031,270.90	-1,003,417.68	50,509,122.23	2,489,533,412.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-214,648,783.59	-	17,041,262.60	13,334,774.29	181,989.88	-6,588,461.37	-190,679,218.19	
（一）净利润	-	-	-	-	164,569,299.29	-	493,863.98	165,063,163.27	
（二）其他综合收益	-	-80,236,341.67	-	-	-	181,989.88	226.71	-80,054,125.08	
上述（一）和（二）小计	-	-80,236,341.67	-	-	164,569,299.29	181,989.88	494,090.69	85,009,038.19	
（三）所有者投入和减少资本	-	-134,412,441.92	-	-	-	-	-7,082,552.06	-141,494,993.98	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-134,412,441.92	-	-	-	-	-7,082,552.06	-141,494,993.98	
（四）利润分配	-	-	-	17,041,262.60	-151,234,525.00	-	-	-134,193,262.40	
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,041,262.60	-17,041,262.60	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-134,193,262.40	-	-	-134,193,262.40	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	670,966,312.00	1,035,841,375.03	-	241,581,229.33	307,366,045.19	-821,427.80	43,920,660.86	2,298,854,194.61	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人： 幸建超

会计机构负责人：廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

本公司系根据国家有关规定，经广东省体改委“粤体改[1994]30 号”文批准，于 1994 年 3 月 23 日改组为定向募集设立的股份有限公司，并领取 19037945-2 号企业法人营业执照。1996 年 11 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308 号文批准，本公司发行人民币普通股（A 股）1350 万股，并于 1996 年 11 月 29 日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于 2010 年 9 月 27 日核发的企业法人营业执照，注册号为 440000000007458。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司股本和注册资本为 670,966,312.00 元。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业

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

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

(三) 公司历史沿革

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

2006 年 4 月 6 日，根据本公司的股权分置方案，以资本公积转增股本 160,635,360.00 元；2006 年 10 月 20 日，本公司之控股股东广东风华高新科技集团有限公司以肇庆市银华网络技术有限公司所持本公司股票 2,000 万股抵偿其欠本公司债务，抵债完成后，股本和注册资本变更为 670,966,312.00 元。

经国务院国资委国资产权(2010)270 号文批准，本公司原第一大股东广东风华高新科技集团有限公司（以下简称“风华集团”）将所持本公司 122,484,170 股股份无偿划转给广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）持有。本次划转手续完成后，风华集团不再持有本公司股份，广晟公司持有本公司 122,484,170 股股份，占公司总股本的比例为 18.25%，为本公司第一大股东。本公司实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额 500 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括增值税出口退税款、待抵扣进项税、代扣员工款项、海关保证金、押金和合并范围内应收关联方单位款项等确定能够收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	20.00	20.00
5 年以上	20.00	20.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损

失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预

计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-35 年	5.00	19.00-2.71
机器设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
运输设备	6 年	5.00	15.83
制冷配电设备	10 年	5.00	9.50
其他设备	5 年	5.00	19.00

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程分为设备安装、房屋建筑物、网络系统、供电工程等四大类。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

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

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局文件（粤科高字[2012]33号）《关于公布广东省2011年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司及控股子公司广东风华芯电科技股份有限公司通过了广东省2011年第一批高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号分别为：GF201144000556、GF201144000347，上述高新技术企业发证日期为2011年8月23日，有效期三年(2011年1月1日至2013年12月31日)。根据相关规定，2012年度本公司及控股子公司广东风华芯电科技股份有限公司执行15%所得税税率。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
肇庆科华电子科技有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	USD900	生产经营各种片式电子元器件。产品 80%外销。	USD332.34	-	43	43	是	3,651.70	-	-
广东肇庆微硕电子有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB 10,000	销售、研究开发磁性材料及相关的元件、电子产品。	RMB10,000	-	100	100	是	-	-	-
广西苍梧风华磁件有限公司	有限公司	广西省梧州市	制造业	RMB 700	生产、研制开发新型电子元器件、电子材料、销售本公司产品。	RMB 700	-	100	100	否	-	-	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB 2,000	设计、制造、销售: 集成电路和其他电子产品; 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	RMB 2,200	-	100	100	是	-	-	-
肇庆风华机电进出口有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB 2,000	货物进出口、技术进出口(法律法规禁止的项目除外, 法律限制的项目须取得许可后方可经营)。来料加工业务。	RMB 2,000	-	100	100	是	-	-	-

广东风华高新科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四平市吉华高新技术有限公司	有限公司	吉林省四平市	制造业	RMB 645	电子元器件, 敏感元件, 厚膜电路制造。	RMB 387	-	60	60	是	-84.50	-456.61	-
广州风华创业投资有限公司	有限公司	广东省广州市	创业投资	RMB 3,000	创业投资业务; 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务; 创业投资咨询业务; 为创业企业提供创业管理服务业务; 参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	RMB 3,000	-	100	100	是	-	-	-
广东晟华房地产开发有限公司	有限公司	广东省肇庆市	房地产开发	RMB1,000	房地产开发与投资、工业厂房开发与投资、物业管理; 房地产开发经营, 销售; 建筑材料。	RMB1,000	-	100	100	是	-	-	-
广东国华新材料科技股份有限公司	有限公司	广东省深圳市	制造业	RMB 3,000	研究、开发、生产和销售各种新型电子材料及器件; 高新技术转让、技术咨询服务; 经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。	RMB 1,650	-	55	55	是	1,272.19	-77.81	-
风华矿业投资控股(香港)有限公司	有限公司	香港特别行政区	投资	HKD1	黄金、铁矿石等资源类产品的勘查开采等项目投资	HKD1 和澳币 457	-	100	100	是	-	-	-

- (1) 本公司持有肇庆科华电子科技有限公司43%的股权，本公司实际能够控制其生产经营、财务政策，所以自公司设立之日起将其纳入合并范围。
- (2) 本公司通过子公司广东肇庆微硕电子有限公司间接持有广西苍梧风华磁件有限公司100%股权。2010年10月26日，广东肇庆微硕电子有限公司召开董事会会议，同意广西苍梧风华磁件有限公司停业解散并成立清算组进行清算,本公司自2010年11月开始不将其纳入合并范围。
- (3) 本公司直接持有子公司广州风华创业投资有限公司90%股权，通过子公司广东肇庆科讯高技术有限公司间接持有10%股权。
- (4) 本公司于2012年2月办理肇庆海特电子有限公司和肇庆鼎磁电子有限公司的工商注销登记手续，故本期不将其纳入合并范围。
- (5) 本公司在报告期对子公司广东国华新材料科技股份有限公司出资960万元，出资后仍直接持有其40%股权；通过子公司广州风华创业投资有限公司对广东国华新材料科技股份有限公司出资360万元，出资后仍间接持有15%股权，上述出资均系第二期出资。
- (6) 本公司在报告期对子公司肇庆风华机电进出口有限公司增资1500万元，增资后持有其100%的股权。
- (7) 2012年6月，风华高新科技（香港）有限公司投资1万港币新设立子公司风华矿业投资控股（香港）有限公司，持有其100%股权，从2012年6月起，本公司将风华矿业投资控股（香港）有限公司纳入报表合并范围。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限公司	广东省肇庆市	制造业	RMB18,900	研究开发、生产销售各种类型的高科技微电子基础元器件及相关配套产品、各种电子材料和电子仪器设备等系列产品、以及相关技术的咨询和转让服务等。	RMB18,900	-	100	100	是	-	-	-

广东风华高新科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
风华高新科技(香港)有限公司	有限公司	香港特别行政区	贸易	HKD2,840	一般贸易	HKD1	-	100	100	是	-	-	-
卓越股份有限公司	股份公司	英属维尔京群岛		USD0.0002		USD0.0002	-	100	100	是	-	-	-
广东风华芯电科技股份有限公司	有限公司	广东省广州市	制造业	RMB7,000	生产:电子元器件及其配件。销售电子产品及通讯设备,电子元器件及其配套件;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)(按[2001]粤外经贸发登字第066号文经营)。	RMB17,937.28	-	95.779	95.779	是	348.37	-68.17	-
威通企业有限公司	有限公司	香港特别行政区	贸易	HKD150	一般贸易	HKD150	-	100	100	是	-	-	-

本公司以所持有的肇庆风华新谷微电子有限公司 100% 股权对控股子公司广东风华芯电科技股份有限公司进行增资,并于 2012 年 3 月办理了股权变更手续,肇庆风华新谷微电子有限公司成为广东风华芯电科技股份有限公司的全资子公司,增资后本公司持有广东风华芯电科技股份有限公司 95.779% 的股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

2012 年 6 月，本公司之子公司风华高新科技（香港）有限公司投资 1 万港币新设立风华矿业投资控股（香港）有限公司，持有其 100% 股权，从 2012 年 6 月起，本公司将风华矿业投资控股（香港）有限公司纳入报表合并范围。

2、本期减少合并单位 2 家，原因为：

报告期内，本公司已将肇庆海特电子有限公司和肇庆鼎磁电子有限公司予以注销，其工商注销登记手续已于 2012 年 2 月办理完毕。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
风华矿业投资控股（香港）有限公司	2,836.63	-130.91

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
肇庆鼎磁电子有限公司	-	-
肇庆海特电子有限公司	-	-

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	--	--	73,472.23	--	--	27,810.05
小计			73,472.23			27,810.05
银行存款						
人民币	--	--	278,415,945.37	--	--	271,173,225.28
港币	4,304,422.96	0.81085	3,490,217.14	6,996,239.48	0.8107	5,671,851.35
美元	4,682,149.25	6.2855	29,431,854.37	2,221,549.27	6.3009	13,997,759.80
澳元	114,486.46	6.5363	748,317.85	-	-	-
小计			312,086,334.73			290,842,836.43
其他货币资金						
人民币	--	--	50,883,587.46	--	--	21,179,973.25
港币	77,394.95	0.81085	62,755.70	99,284.95	0.8107	80,490.31
美元	627,411.44	6.2855	3,943,594.59	235,276.99	6.3009	1,482,456.79
小计			54,889,937.75			22,742,920.35
合计			367,049,744.71			313,613,566.83

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	32,191,668.90	4,755,565.15
银行承兑汇票保证金等	5,890,863.79	10,114,699.76
合计	38,082,532.69	14,870,264.91

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本公司货币资金-其他货币资金中除上述受限制的货币资金外, 另证券账户资金余额为 16,807,405.06 元。

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本公司存放在境外的银行存款折人民币 6,175,885.24 元。

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	8,268.88	21,309.42
交易性债券投资	9,600,000.00	-
合计	9,608,268.88	21,309.42

2、本报告期无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	152,512,655.65	133,146,324.47
合计	152,512,655.65	133,146,324.47

2、已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市鹏达诚科技股份有限公司	2012-7-30	2013-1-30	2,400,000.00	银行承兑汇票
中兴通讯股份有限公司	2012-9-17	2013-2-26	1,744,965.74	银行承兑汇票
深圳市伟健达电子科技有限公司	2012-10-19	2013-4-19	1,400,000.00	银行承兑汇票
深圳市鹏达诚科技股份有限公司	2012-10-30	2013-4-27	1,300,000.00	银行承兑汇票
深圳市鹏达诚科技股份有限公司	2012-8-29	2013-2-27	1,050,000.00	银行承兑汇票
合计			7,894,965.74	

本公司已质押的应收票据用途：申请开具银行承兑汇票。

3、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中捷通信有限公司	2012-11-19	2013-5-19	10,331,310.00	银行承兑汇票
中捷通信有限公司	2012-7-26	2013-1-26	9,246,067.00	银行承兑汇票
深圳创维数字技术股份有限公司	2012-10-29	2013-4-29	2,170,702.47	银行承兑汇票
深圳创维数字技术股份有限公司	2012-11-13	2013-5-13	2,147,035.69	银行承兑汇票
佛山盛世欣兴格力贸易有限公司	2012-9-28	2013-3-28	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计			25,895,115.16	

4、本报告期无贴现或质押的商业承兑汇票。

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值 是(否)
账龄一年以上的应收股利						
其中：肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	联营企业暂未支付	否
合计	2,700,000.00			2,700,000.00		

(五) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	332,591,976.50	81.94	17,405,930.16	20.57	314,691,174.54	80.31	16,443,632.28	18.77
1-2 年	5,129,616.94	1.26	1,545,301.09	1.83	3,535,476.64	0.90	1,723,822.26	1.97
2-3 年	2,295,783.55	0.57	1,614,989.92	1.90	1,601,178.25	0.41	255,758.12	0.29
3-4 年	1,443,166.86	0.36	893,484.90	1.06	4,404,071.72	1.12	3,103,888.47	3.54
4-5 年	3,731,532.80	0.92	3,380,258.59	4.00	3,504,068.80	0.89	3,134,509.30	3.58
5 年以上	60,680,569.19	14.95	59,765,548.47	70.64	64,143,000.15	16.37	62,950,436.91	71.85
合计	405,872,645.84	100.00	84,605,513.13	100.00	391,878,970.10	100.00	87,612,047.34	100.00

2、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,208,445.01	3.75	15,208,445.01	100.00	25,191,083.39	6.43	20,069,049.17	79.67
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	338,579,042.27	83.42	17,510,367.98	5.17	311,702,822.82	79.54	16,342,298.32	5.24
组合小计	338,579,042.27	83.42	17,510,367.98	5.17	311,702,822.82	79.54	16,342,298.32	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,085,158.56	12.83	51,886,700.14	99.62	54,985,063.89	14.03	51,200,699.85	93.12
合计	405,872,645.84	100.00	84,605,513.13	20.85	391,878,970.10	100.00	87,612,047.34	22.36

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海外国际有限公司	8,050,087.44	8,050,087.44	100.00%	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,158,357.57	7,158,357.57	100.00%	无法收回的货款
合计	15,208,445.01	15,208,445.01		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	331,786,904.07	81.74	16,598,548.12	304,907,332.01	77.81	15,246,736.97
1-2 年	4,120,422.52	1.02	408,822.27	2,030,516.48	0.52	203,051.66
2-3 年	648,451.32	0.16	97,267.70	1,209,704.07	0.31	181,455.63
3-4 年	687,102.45	0.17	137,420.49	1,623,402.89	0.41	324,680.58
4-5 年	439,092.76	0.11	87,818.55	463,295.39	0.12	92,659.08
5 年以上	897,069.15	0.22	180,490.85	1,468,571.98	0.37	293,714.40
合计	338,579,042.27	83.42	17,510,367.98	311,702,822.82	79.54	16,342,298.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华智集团有限公司	4,721,511.50	4,721,511.50	100.00%	无法收回的货款
奥宏投资有限公司	4,594,970.15	4,594,970.15	100.00%	无法收回的货款
广西苍梧风华磁件有限公司	3,454,676.50	3,454,676.50	100.00%	无法收回的货款
香港风华电子公司	3,035,889.31	3,035,889.31	100.00%	无法收回的货款
富联科技有限公司	2,541,439.17	2,541,439.17	100.00%	无法收回的货款
FengHuaKoreaGo.,LTD	2,299,070.78	2,299,070.78	100.00%	无法收回的货款
香港东强电子有限公司	2,052,266.93	2,052,266.93	100.00%	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	1,891,224.68	1,891,224.68	100.00%	无法收回的货款
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	1,126,148.32	1,126,148.32	100.00%	无法收回的货款
粤海电讯有限公司宝安分公司	1,063,014.18	1,063,014.18	100.00%	无法收回的货款
其他	25,304,947.04	25,106,488.62	99.22%	按货款可回收性计提
合计	52,085,158.56	51,886,700.14		

3、本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
广东风华邦科电子有限公司	收到部分货款	账龄 3 年以上，收回的可能较低	616,856.00	1,152,462.22
中山丽馨印花厂	已向法院立案起诉，经法院调解达成协议，已收回部分货款。	业务员已离职，客户恶意拖欠	45,000.00	102,110.00
合计			661,856.00	1,254,572.22

4、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
肇庆市富华电子有限公司	货款	4,062,916.57	工商吊销，已无法收回	否
深圳华泰电子实业有限公司	货款	900,066.41	工商吊销，已无法收回	否
肇庆炬华窑炉设备有限公司	货款	348,619.33	工商吊销，已无法收回	否
南京市南昌三木服饰有限公司	货款	329,919.00	产品存在质量问题，无法收回	否
肇庆市风华锂电池有限公司	货款	248,566.00	因质量问题无法收回	是
肇庆市正华电子仪器有限公司	货款	177,737.34	已无法收回	否
东莞金洋丰业电子有限公司	货款	136,515.36	工商吊销，已无法收回	否
宁波市鄞州永兴针织印花厂	货款	104,000.00	客户已转制，不能回收。	否
福建新大陆通信科技股份有限公司	货款	90,000.00	因质量问题签订免除债务协议书	否
东莞虎门镇口台棱电子电器制品厂	货款	78,500.33	工商吊销，已无法收回	否
肇庆市盛华智能系统有限公司	货款	77,216.00	客户已转制，不能回收。	否
其他	货款	685,593.71	已无法收回	否
合计		7,239,650.05		

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州盛中电子有限公司	非关联客户	10,130,865.62	1 年以内	2.50
深圳创维·RGB 电子有限公司	非关联客户	9,228,003.08	1 年以内	2.27
奥宏投资有限公司	子公司另一股东	9,006,537.36	1 年以内及 5 年以上	2.22
南京方略电子技术有限公司	非关联客户	8,058,459.58	1 年以内	1.99
海外国际有限公司	非关联客户	8,050,087.44	5 年以上	1.98
合计		44,473,953.08		10.96

7、期末应收账款中无应收其他关联方款项。

(六) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1 年以内	14,356,533.27	28.38	964,484.77	4.33	38,438,935.37	57.88	9,171,194.55	39.30
1-2 年	10,747,569.30	21.25	8,980,116.59	40.33	14,411,399.11	21.70	2,574,217.98	11.03
2-3 年	13,476,094.62	26.65	1,914,254.50	8.60	2,026,755.60	3.05	1,345,200.82	5.76
3-4 年	1,663,661.95	3.29	1,345,353.43	6.04	526,917.96	0.79	473,310.68	2.03
4-5 年	422,375.02	0.84	385,890.08	1.73	1,685,203.27	2.54	1,039,878.84	4.46
5 年以上	9,910,019.37	19.59	8,678,312.73	38.97	9,328,262.11	14.04	8,734,373.82	37.43
合计	50,576,253.53	100.00	22,268,412.10	100.00	66,417,473.42	100.00	23,338,176.69	100.00

2、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,136,102.37	37.84	19,136,102.37	100.00	19,136,102.37	28.81	19,136,102.37	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	17,970,613.33	35.53	-	-	36,405,535.86	54.81	-	-
正常信用风险组合	11,277,275.43	22.30	940,047.33	8.34	7,377,803.64	11.11	704,042.77	9.54
组合小计	29,247,888.76	57.83	940,047.33	3.21	43,783,339.50	65.92	704,042.77	1.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,192,262.40	4.33	2,192,262.40	100.00	3,498,031.55	5.27	3,498,031.55	100.00
合计	50,576,253.53	100.00	22,268,412.10	44.03	66,417,473.42	100.00	23,338,176.69	35.14

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张惠惠	10,574,000.92	10,574,000.92	100.00%	经济案件损失
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00%	正在破产清算、无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00%	正在破产清算、无法收回
肇庆升华电子厂	1,150,937.65	1,150,937.65	100.00%	账龄较长，无法收回
香港威劲有限公司	1,061,042.58	1,061,042.58	100.00%	账龄较长，无法收回
合计	19,136,102.37	19,136,102.37		

组合中，无信用风险组合的其他应收款

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
广东省电子信息产业集团有限公司	补偿款	6,712,470.95	2-3 年	13.27
广东省广晟资产经营有限公司	补偿款	4,606,597.71	2-3 年	9.11
待抵扣进项税	待抵扣进项税	3,755,964.73	1 年以内	7.43
出口退税	出口退税	1,653,211.22	1 年以内	3.27
代扣员工款项	代扣员工款项	750,340.11	1 年以内	1.48
保证金及押金	保证金及押金	424,706.17	1-2 年	0.84
其他	其他	67,322.44	1 年以内	0.13
合计		17,970,613.33		35.53

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,853,278.99	15.53	386,873.60	4,561,863.80	6.87	228,093.18
1-2 年	1,180,978.18	2.34	118,097.81	554,410.29	0.83	55,441.02
2-3 年	270,554.66	0.53	40,583.20	635,946.80	0.96	95,392.02
3-4 年	384,135.65	0.76	76,827.13	76,566.85	0.12	15,313.37
4-5 年	45,606.17	0.09	9,121.23	806,655.54	1.21	161,331.11
5 年以上	1,542,721.78	3.05	308,544.36	742,360.36	1.12	148,472.07
合计	11,277,275.43	22.30	940,047.33	7,377,803.64	11.11	704,042.77

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东省半导体器件厂	816,441.49	816,441.49	100.00%	无法收回的往来款
科学城用电预购电费	95,000.00	95,000.00	100.00%	无法收回的往来款
李益华	57,216.00	57,216.00	100.00%	无法收回的往来款
微硕饭堂	27,464.57	27,464.57	100.00%	结束营业
黄岗厂房押金	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	1,176,140.34	1,176,140.34	100.00%	预计无法收回
合计	2,192,262.40	2,192,262.40		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳风华电讯公司	货款	740,650.50	无法收回	否
市经委	租金	233,540.11	无法收回	否
东莞正宏机械有限公司	材料款	187,500.02	无法收回	否
深圳市金商德实业有限公司	材料款	107,622.78	无法收回	否
珠海华冠电子科技有限公司	材料款	95,961.96	无法收回	否
梁达坚	借款	88,500.00	债务人死亡	否
太原风华信息装备股份有限公司	材料款	69,599.46	无法收回	是
肇庆自动化仪表有限公司	材料款	56,736.78	无法收回	否
工会费	工会费	40,737.00	无法收回	否
端州区城市信用社	借款	38,207.22	无法收回	否
李志坚	借款	37,412.40	离职人员	否
深圳市宝安区中图天玺通电子商行	材料款	34,742.78	无法收回	否
肇庆市端州区安仪电子专用设备厂	材料款	20,000.00	无法收回	否
周发文	水电费	18,314.00	离职人员	否
赖永雄	借款	17,428.17	无法收回	否
其他	材料款	67,792.39	无法收回	否
合计		1,854,745.57		

4、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
广东省广晟资产经营有限公司	4,606,597.71	-	4,606,597.71	-
合计	4,606,597.71	-	4,606,597.71	-

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
张惠惠	非关联方	10,574,000.92	3 年以内	20.91	经济案件损失
广东省电子信息产业集团有限公司	关联方	6,712,470.95	2-3 年	13.27	补偿款
广东省广晟资产经营有限公司	关联方	4,606,597.71	2-3 年	9.11	补偿款
广西苍梧风华磁件有限公司	非关联方	4,168,702.48	5 年以上	8.24	往来款
待抵扣进项税	非关联方	3,755,964.73	1 年以内	7.43	待抵扣进项税
合计		29,817,736.79		58.96	

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
广东省电子信息产业集团有限公司	关联方	6,712,470.95	13.27
广东省广晟资产经营有限公司	关联方	4,606,597.71	9.11
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	关联方	150,862.70	0.30
长春光华微电子设备工程中心有限公司	关联方	87,273.36	0.17
合计		11,557,204.72	22.85

备注：上述应收广东省广晟资产经营有限公司的补偿款已于 2013 年 4 月 1 日收回。

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	46,185,958.63	88.00	37,480,614.21	88.42
1 至 2 年	3,986,325.00	7.59	2,791,513.86	6.59
2-3 年	1,055,364.95	2.01	422,444.14	1.00
3 年以上	1,261,254.05	2.40	1,690,603.84	3.99
合计	52,488,902.63	100.00	42,385,176.05	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
广州市沁欣电子科技有限公司	非关联供应商	10,420,000.00	1 年以内	预付货款
广州中信信通物流有限公司	非关联供应商	5,618,619.00	1 年以内	预付货款
广州市广晟微电子有限公司	关联方	4,500,000.00	1 年以内	预付项目合作款
广州慧泽计算机系统工程有限公司	非关联供应商	4,439,553.28	1 年以内	预付货款
富士德中国有限公司	非关联供应商	4,296,349.50	1 年以内	预付货款
合计		29,274,521.78		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款的比例(%)
广州市广晟微电子有限公司	关联方	4,500,000.00	8.57
合计		4,500,000.00	8.57

(八) 存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,650,000.02	19,279,655.84	52,370,344.18	78,141,461.29	19,863,984.61	58,277,476.68
在产品	117,748,229.19	5,497,469.09	112,250,760.10	102,230,647.78	8,353,701.74	93,876,946.04
产成品	144,318,369.22	43,193,800.83	101,124,568.39	194,344,741.26	50,144,521.05	144,200,220.21
低值易耗品	5,212,739.48	1,300,033.21	3,912,706.27	5,106,524.46	1,038,803.51	4,067,720.95
委托加工物资	12,617.48	-	12,617.48	11,428.81	-	11,428.81
包装物	80,266.91	-	80,266.91	20,566.24	-	20,566.24
发出商品	80,179,298.59	7,524,375.00	72,654,923.59	71,787,168.00	4,723,733.01	67,063,434.99
合计	419,201,520.89	76,795,333.97	342,406,186.92	451,642,537.84	84,124,743.92	367,517,793.92

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	19,863,984.61	2,163,208.79	-	2,747,537.56	19,279,655.84
在产品	8,353,701.74	753,634.33	-	3,609,866.98	5,497,469.09
产成品	50,144,521.05	6,129,298.29	-	13,080,018.51	43,193,800.83
低值易耗品	1,038,803.51	289,746.43	-	28,516.73	1,300,033.21
发出商品	4,723,733.01	2,985,896.10	-	185,254.11	7,524,375.00
合计	84,124,743.92	12,321,783.94	-	19,651,193.89	76,795,333.97

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	根据会计政策计提	-	-
在产品	根据会计政策计提	-	-
产成品	根据会计政策计提	-	-
低值易耗品	根据会计政策计提	-	-
发出商品	根据会计政策计提	-	-

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	2,350,000.00	-
合计	2,350,000.00	-

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本公司以购买中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行的 2,350,000.00 元的理财产品作为质押, 取得中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行短期借款余额为 2,289,880.56 元, 期限为半年。

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	238,689,646.56	394,132,029.00
合计	238,689,646.56	394,132,029.00

可供出售权益工具系本期期末持有长春奥普光电技术股份有限公司 13,741,488.00 股股票的公允价值。

(十一) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	-	1,770,000.00
其中: 未实现融资收益	-	289,664.29
合计	-	1,480,335.71

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下:

项目	年末余额	年初余额
联营企业	258,564,526.25	237,880,693.48
小计	258,564,526.25	237,880,693.48
减: 减值准备	44,315,477.20	44,315,477.20
合计	214,249,049.05	193,565,216.28

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
长春光华微电子设备工程中心有限公司	24.40	24.40	6,018.33	1,923.31	4,095.02	2,147.87	432.12
肇庆市风华锂电池有限公司	27.61	27.61	20,570.33	6,512.71	14,057.62	20,407.95	114.71
肇庆市贺江电力发展有限公司	20.00	20.00	86,227.68	34,277.43	51,950.25	23,085.69	3,665.86
太原风华信息装备股份有限公司	15.19	15.19	25,424.52	9,983.38	15,441.15	29,643.01	4,353.43
北京博晟华赢投资管理有限公司	40.00	40.00	223.93	2.05	221.87	-	-78.13
Hawthorn Resources Limited	13.04	13.04	AUD1,594.53	AUD87.87	AUD1,506.66	AUD8.00	AUD-82.21

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收益 变动中享有的份额	年末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计 提减值 准备	本年现金 红利
长春光华微电子设备工程中心有限公司	权益法	3,972,000.00	9,649,374.72	29,137.37		9,678,512.09	24.40	24.40	--	-	-	588,000.00
肇庆市风华锂电池有限公司	权益法	29,998,082.00	38,497,634.45	316,716.48	-	38,814,350.93	27.61	27.61	--	-	-	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	114,593,165.10	3,602,872.07	-	118,196,037.17	20.00	20.00	--	37,315,477.20	-	-
北京博晟华赢投资管理有限公司	权益法	1,200,000.00	1,200,000.00	-312,503.67	-	887,496.33	40.00	40.00	--	-	-	-
Hawthorn Resources Limited	权益法	27,057,668.93	-	26,824,110.52	-	26,824,110.52	13.04	13.04	--	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年现金红利
权益法小计			163,940,174.27	30,460,332.77		194,400,507.04				37,315,477.20		588,000.00
太原风华信息装备股份有限公司	成本法	4,500,000.00	7,164,019.21	-	-	7,164,019.21	15.19	15.19	--	-	-	-
广西苍梧风华磁件有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	100.00	100.00	--	7,000,000.00	-	-
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	--	--	--	-	-	-
广东省新立电子信息进出口有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00	-	-	--	--	--	-	-	-
3ISystemsCorporation	成本法	8,276,500.00	8,276,500.00	-8,276,500.00	-	-	--	--	--	-	-	-
成本法小计			73,940,519.21	-9,776,500.00	-	64,164,019.21				7,000,000.00	-	-
合计			237,880,693.48	20,683,832.77	-	258,564,526.25				44,315,477.20	-	588,000.00

长期股权投资的说明

- (1) 本公司控股子公司广东风华芯电科技股份有限公司持有广东省新立电子信息进出口有限公司 30%的股权，本报告期芯电科技转让了其持有的广东省新立电子信息进出口有限公司全部股权。
- (2) 本公司之子公司风华高新科技（香港）有限公司在英属维尔京群岛注册成立的卓越股份有限公司持有 3I Systems Corporation 5.91%的股权，本报告期卓越股份有限公司转让了其持有的 3I Systems Corporation 的全部股权。
- (3) 本公司之孙公司风华矿业投资控股（香港）有限公司购买 Hawthorn Resources Limited（霍索恩资源有限公司）13.04%的股权，其五席董事中由本公司直接派出一席董事，另一席董事为本公司一致行动人，本公司对其有重大影响，故本报告期以权益法核算对其的长期股权投资。

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	3,038,371,538.32		167,075,026.30	9,585,506.96	3,195,861,057.66
其中：房屋建筑物	849,739,899.61		3,230,088.26	-	852,969,987.87
机器设备	1,778,750,687.47		134,562,601.25	8,201,070.55	1,905,112,218.17
电子设备	192,566,173.08		20,013,515.46	427,434.29	212,152,254.25
运输工具	14,947,932.42		110,469.35	465,170.83	14,593,230.94
制冷配电设备	140,620,329.89		6,546,093.47	-	147,166,423.36
其他设备	61,746,515.85		2,612,258.51	491,831.29	63,866,943.07
二、累计折旧合计	1,873,951,788.21		126,989,951.50	8,759,563.59	1,992,182,176.12
其中：房屋建筑物	290,708,555.49	-	26,561,811.50	-	317,270,366.99
机器设备	1,249,948,915.95	-	77,542,845.71	7,473,936.17	1,320,017,825.49
电子设备	165,277,571.86	-	11,732,474.32	403,229.31	176,606,816.87
运输工具	9,543,828.10	-	1,242,013.19	455,959.98	10,329,881.31
制冷配电设备	117,632,414.24	-	7,205,108.97	-	124,837,523.21
其他设备	40,840,502.57	-	2,705,697.81	426,438.13	43,119,762.25
三、固定资产账面净值合计	1,164,419,750.11				1,203,678,881.54
其中：房屋建筑物	559,031,344.12				535,699,620.88
机器设备	528,801,771.52				585,094,392.68
电子设备	27,288,601.22				35,545,437.38
运输工具	5,404,104.32				4,263,349.63
制冷配电设备	22,987,915.65				22,328,900.15
其他设备	20,906,013.28				20,747,180.82
四、减值准备合计	63,942,767.11		369,309.86	183,933.62	64,128,143.35
其中：房屋建筑物	5,977,508.79		-	-	5,977,508.79
机器设备	56,597,483.62		352,310.85	174,941.78	56,774,852.69
电子设备	1,318,593.34		12,010.26	2,198.32	1,328,405.28
运输工具	24,266.51		-	-	24,266.51
制冷配电设备	-		-	-	-
其他设备	24,914.85		4,988.75	6,793.52	23,110.08
五、固定资产账面价值合计	1,100,476,983.00				1,139,550,738.19
其中：房屋建筑物	553,053,835.33				529,722,112.09
机器设备	472,204,287.90				528,319,539.99
电子设备	25,970,007.88				34,217,032.10
运输工具	5,379,837.81				4,239,083.12
制冷配电设备	22,987,915.65				22,328,900.15
其他设备	20,881,098.43				20,724,070.74

本期折旧额 126,989,951.50 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 140,515,242.59 元。

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司固定资产中作为短期借款的抵押物为：房屋建筑物原值 445,513,820.39 元，净值 295,838,465.36 元；机器设备原值 104,612,956.41 元，净值 66,303,445.96 元。

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,574,181.74	3,602,089.86	660,632.90	311,458.98	
机器设备	180,875,958.73	134,525,470.61	41,849,522.26	4,500,965.86	
运输设备	1,127,516.83	934,366.16	138,642.50	54,508.17	
电子设备	201,162.50	198,766.99	2,395.51	-	
其他设备	1,296,789.50	1,219,481.88	21,763.67	55,543.95	
合计	188,075,609.30	140,480,175.50	42,672,956.84	4,922,476.96	

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无持有待售的固定资产。

6、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
新车间大楼	2,275,239.30	资料不齐，正在办理中	
烧结炉房	360,879.00	资料不齐，正在办理中	
合计	2,636,118.30		

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	54,696,779.98	225,000.00	54,471,779.98	102,575,074.38	225,000.00	102,350,074.38
房屋建筑物	95,223,853.05	-	95,223,853.05	75,812,595.16	-	75,812,595.16
网络系统	391,418.31	-	391,418.31	-	-	-
供电工程	13,648,469.16	-	13,648,469.16	368,297.44	-	368,297.44
其他	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
合计	164,060,520.50	225,000.00	163,835,520.50	178,755,966.98	225,000.00	178,530,966.98

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
房屋建筑物		75,812,595.16	21,897,457.70	223,631.81	2,262,568.00	
其中：先华新厂房建设	38,242,700.00	23,557,308.18	8,595,892.35	-	-	84.08
端华新厂房建设	102,555,000.00	11,383,639.06	5,344,051.18	-	-	16.31
芯电科技厂房及宿舍 建设	59,834,809.95	36,812,158.50	7,044,256.68	-	-	73.30
其他改造工程		4,059,489.42	913,257.49	223,631.81	2,262,568.00	
设备安装		102,575,074.38	88,366,128.62	135,885,628.68	358,794.34	
供电工程		368,297.44	17,674,721.76	4,376,708.60	17,841.44	

(续上表)

项目名称	累计利息资本化金 额	其中：本年利息资本化金额	资金来源	年末余额
房屋建筑物	3,687,374.11	1,410,087.51	自筹、借款	95,223,853.05
其中：先华新厂房建设	1,220,932.24	743,985.39	自筹、借款	32,153,200.53
端华新厂房建设	634,323.12	444,405.24	自筹、借款	16,727,690.24
芯电科技厂房及宿舍建设	1,832,118.75	221,696.88	自筹、借款	43,856,415.18
其他改造工程	-	-	自筹、借款	2,486,547.10
设备安装	-	-	自筹、借款	54,696,779.98
供电工程	693,708.87	693,708.87	自筹、借款	13,648,469.16

3、在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少（注）	年末余额	计提原因
设备安装	225,000.00	-	-	225,000.00	验收不合格
合计	225,000.00			225,000.00	

4、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
先华新厂房建设	84.08%	按照工程投入占预算的比重计算
端华新厂房建设	16.31%	按照工程投入占预算的比重计算
芯电科技厂房及宿舍建设	73.30%	按照工程投入占预算的比重计算

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	236,109,476.65	3,795,049.53	-	239,904,526.18
(1) 土地使用权	233,331,105.84	-	-	233,331,105.84
(2) 办公软件	2,558,370.81	-	-	2,558,370.81
(3) 专有技术	220,000.00	3,795,049.53	-	4,015,049.53
2、累计摊销合计	53,710,483.92	5,212,537.56	-	58,923,021.48
(1) 土地使用权	51,386,229.11	4,982,293.68	-	56,368,522.79
(2) 办公软件	2,159,254.73	154,548.47	-	2,313,803.20
(3) 专有技术	165,000.08	75,695.41	-	240,695.49
3、无形资产账面净值合计	182,398,992.73			180,981,504.70
(1) 土地使用权	181,944,876.73			176,962,583.05
(2) 办公软件	399,116.08			244,567.61
(3) 专有技术	54,999.92			3,774,354.04
4、减值准备合计	-	-	-	-
(1) 土地使用权	-	-	-	-
(2) 办公软件	-	-	-	-
(3) 专有技术	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	182,398,992.73			180,981,504.70
(1) 土地使用权	181,944,876.73			176,962,583.05
(2) 办公软件	399,116.08			244,567.61
(3) 专有技术	54,999.92			3,774,354.04

本期摊销额 5,212,537.56 元。

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司无形资产中用于抵押的土地使用权原值 82,548,400.00 元，摊余价值 67,136,331.40 元。

(十六) 开发支出

1、公司开发项目支出

项目	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
抗热冲击 X7R 片式多层陶瓷电容器	2,570,952.93	2,583,705.73	-	-	5,154,658.66
薄膜片式保险丝	-	3,603,415.62	-	-	3,603,415.62
高能量传输密度新材料研究及量产	-	1,665,808.91	-	-	1,665,808.91
通讯网络用宽频高导软磁铁氧体材料及磁芯	-	1,434,193.29	-	-	1,434,193.29
屏蔽型铁氧体磁芯研制及产业化	-	1,311,930.55	-	-	1,311,930.55
HA 系列一体成型电感的研发	-	1,063,981.41	170,663.88	-	893,317.53
0201 甚高频多层片式电感器的研发	-	848,860.46	28,113.89	-	820,746.57
凸点浆料	144,278.05	630,190.66	-	-	774,468.71
大功率低阻值电感器-LGA3590	-	746,177.49	80,284.71	-	665,892.78
高抗氧化性铜粉的开发和生产应用技术	422,946.38	98,291.68	-	-	521,238.06
片式电阻器用无铅面电极浆料	117,231.29	399,661.64	-	-	516,892.93
环形压敏电阻器用铜电极浆料	123,370.17	174,447.92	-	-	297,818.09
NTC 传感器 CWF-T 高防水性系列	-	564,854.65	324,002.77	-	240,851.88
介质谐振器项目	-	1,067,679.12	831,883.02	-	235,796.10
圆片陶瓷电容器用贱金属铜电极浆料和电容器	125,469.11	96,555.16	-	-	222,024.27
抗 EMI 用软磁铁氧体材料 HE502	9,552.75	216,135.20	64,905.05	-	160,782.90
VLM1120 系列立式电感器项目	-	369,504.09	238,816.89	-	130,687.20
BME-SL-MLCC 研发与量产	1,714,172.36	1,213,021.47	-	2,927,193.83	-
电源扼流用大功率 MLCI 元件及材料	859,455.70	-	-	859,455.70	-
安规 MLCC 开发与量产	1,659,572.99	1,577,343.72	3,236,916.71	-	-
大功率 MLCI 产品项目（典型家电无铅）	1,323,999.47	-	1,323,999.47	-	-
薄膜片式固定电阻器技术开发	796,063.69	-	796,063.69	-	-
绕线共模片式电感器的研制	401,157.07	-	401,157.07	-	-
介质谐振器的研发	144,102.52	2,207,446.43	2,351,548.95	-	-
B 料 MLCC 贱金属镍内电极浆料	138,640.47	-	138,640.47	-	-
片式压电陶瓷器件用内电极浆料	125,926.09	280,068.97	405,995.06	-	-
微波工业技术在电子陶瓷材料中的应用	110,618.90	3,336.69	113,955.59	-	-
其他	652,121.14	51,435,641.58	52,087,762.72	-	-
合计	11,439,631.08	73,592,252.44	62,594,709.94	3,786,649.53	18,650,524.05

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 25.34%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 2.07%。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
厂区改造	522,640.11	858,894.99	350,317.61	-	1,031,217.49
网络系统	1,528,617.44	-	509,539.08	-	1,019,078.36
设备技术改造	-	335,898.33	181,528.41	-	154,369.92
其他	65,576.77	-	30,450.60	-	35,126.17
合计	2,116,834.32	1,194,793.32	1,071,835.70	-	2,239,791.94

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产		
坏账准备	4,474,004.35	6,588,167.24
存货跌价准备	14,014,566.75	14,232,301.50
固定资产减值准备	9,889,497.75	9,735,402.33
在建工程减值准备	33,750.00	33,750.00
可弥补亏损	8,391,504.38	2,947,372.22
预计负债	365,276.38	-
期末结存存货毛利抵销	2,046,243.79	2,992,257.98
期末结存固定资产毛利抵销	749,044.95	533,368.24
其他	2,015,251.10	1,599,665.33
小计	41,979,139.45	38,662,284.84
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	30,078,095.49	52,461,691.41
小计	30,078,095.49	52,461,691.41

2、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	12,650,096.36	10,965,707.74
固定资产减值准备	50,110.56	50,110.56
可弥补亏损	4,303,334.43	7,567,606.75
合计	17,003,541.35	18,583,425.05

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额	备注
2013 年度	774,464.90	774,464.90	
2014 年度	20,398,671.61	19,435,385.99	
2015 年度	1,157,354.93	5,419,368.35	
2016 年度	1,002,399.39	10,332,904.47	
2017 年度	1,133,683.97	-	
合计	24,466,574.80	35,962,123.71	

4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	200,520,636.62
小计	200,520,636.62
可抵扣差异项目	
坏账准备	23,525,685.92
存货跌价准备	76,795,333.97
固定资产减值准备	63,794,072.98
在建工程减值准备	225,000.00
可弥补亏损	47,304,232.56
预计负债	2,435,175.84
期末结存存货毛利抵销	13,641,625.29
期末结存固定资产毛利抵销	4,993,633.00
其他	8,722,524.37
小计	241,437,283.93

(十九) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	110,950,224.03	5,679,952.82	661,856.00	9,094,395.62	106,873,925.23
存货跌价准备	84,124,743.92	12,321,783.94	-	19,651,193.89	76,795,333.97
长期股权投资减值准备	44,315,477.20	-	-	-	44,315,477.20
固定资产减值准备	63,942,767.11	369,309.86	-	183,933.62	64,128,143.35
在建工程减值准备	225,000.00	-	-	-	225,000.00
合计	303,558,212.26	18,371,046.62	661,856.00	28,929,523.13	292,337,879.75

(二十) 短期借款

短期借款的分类

项目	币种	年末余额		年初余额	
		原币金额	本位币金额	原币金额	本位币金额
保证借款	人民币	-	30,000,000.00	-	-
	港币	58,000,000.00	47,029,300.00	-	-
小计		--	77,029,300.00	-	-
抵押借款	人民币	-	168,000,000.00	-	187,000,000.00
信用借款	人民币	-	50,000,000.00	-	-
	美元	2,500,000.00	15,713,750.00	-	-
小计		--	65,713,750.00	-	-
质押借款	美元	364,311.60	2,289,880.56	-	-
合计		--	313,032,930.56	--	187,000,000.00

期末抵押物原值 632,675,176.80 元，净值 429,278,242.72 元，其中：作为抵押物的房屋建筑物原值 445,513,820.39 元，净值 295,838,465.36 元；机器设备原值 104,612,956.41 元，净值 66,303,445.96 元；土地使用权原值 82,548,400.00 元，摊余价值 67,136,331.40 元。

本公司以购买中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行的 2,350,000.00 元的理财产品作为质押，取得中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行短期借款余额为 2,289,880.56 元，期限为半年。

(二十一) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,328,544.83	18,862,488.11
商业承兑汇票	666,400.00	198,900.00
合计	11,994,944.83	19,061,388.11

下一会计期间将到期的票据金额 11,994,944.83 元。

(二十二) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
应付账款	434,663,396.07	373,590,418.05

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	2,375.80	978,720.90
合计	2,375.80	978,720.90

4、账龄超过 1 年的应付账款为 56,528,612.42 元，主要由质量存在争议的应付材料款、未办理最终验收手续的设备工程款等构成。

(二十三) 预收款项

1、预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
预收账款	24,673,403.41	32,389,196.44

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

4、期末数中无超过 1 年未结转的大额款项。

(二十四) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,483,930.47	268,451,490.72	291,240,093.50	31,695,327.69
二、职工福利费	-	17,845,024.33	17,845,024.33	-
三、社会保险费	106,352.76	41,614,761.60	41,312,894.59	408,219.77
其中：养老保险	79,083.36	22,065,651.74	22,106,459.16	38,275.94
医疗保险	15,141.51	12,942,313.63	12,942,393.47	15,061.67
年金缴费	-	1,737,759.08	1,391,011.08	346,748.00
失业保险	8,830.26	2,819,275.58	2,823,318.66	4,787.18
工伤保险	2,355.27	1,466,193.29	1,466,159.27	2,389.29
生育保险	942.36	583,568.28	583,552.95	957.69
四、住房公积金	429,378.31	9,863,333.31	9,615,070.31	677,641.31
五、工会经费和职工教育经费	6,985,241.46	1,048,471.67	2,230,364.14	5,803,348.99
六、非货币性福利		-	-	-
七、辞退福利	762,455.76	74,281.61	836,737.37	-
八、其他		-	-	-
合计	62,767,358.76	338,897,363.24	363,080,184.24	38,584,537.76

期末应付职工薪酬中无拖欠员工工资款项。

本期发生工会经费和职工教育经费金额为1,048,471.67元，非货币性福利金额为0元，因解除劳动关系给予补偿为74,281.61元。

应付职工薪酬中的工资包含两部分，计提2012年12月工资发放时间为2013年1月，计提年终各项奖金预计发放时间2013年5月之前。

(二十五) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	4,689,701.50	4,869,237.18
营业税	2,122,596.27	184,441.29
城市维护建设税	740,882.53	938,639.02
教育费附加及地方教育费附加	612,932.84	670,456.43
企业所得税	6,021,715.24	3,146,112.39
个人所得税	519,254.09	1,489,141.99
房产税	170,438.44	186,298.93
其他	3,763,976.58	3,731,875.91
合计	18,641,497.49	15,216,203.14

(二十六) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期应付款应付利息	195,950.13	312,373.31
短期借款应付利息	697,761.41	-
合计	893,711.54	312,373.31

(二十七) 其他应付款

1、其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	43,571,770.02	45,473,177.58

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
肇庆市风华锂电池有限公司	124,532.59	124,648.89
合计	124,532.59	124,648.89

4、期末数中无账龄超过 1 年的大额款项。

(二十八) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	-	2,435,175.84	-	2,435,175.84
合计	-	2,435,175.84	-	2,435,175.84

(二十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	56,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,963,636.00	3,963,636.00
合计	3,963,636.00	59,963,636.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	10,000,000.00
抵押保证借款	-	46,000,000.00
合计	-	56,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额	年初余额
中国银行广州越秀支行	2009-06-11	2012-01-01	RMB	人行基准利率下浮 5%	-	10,000,000.00
华夏银行广州分行	2009-09-25	2012-09-25	RMB	人行基准利率下浮 10%	-	46,000,000.00
合计						56,000,000.00

3、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额	借款条件
肇庆市财政局	11 年	30,000,000.00	3.30、3.55	2,727,273.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	9,600,000.00	3.30	872,727.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	8,000,000.00	3.80	363,636.00	项目贷款
合计				3,963,636.00	

(三十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内转入利润表的递延收益	8,889,798.10	6,726,365.54
合计	8,889,798.10	6,726,365.54

一年内转入利润表的递延收益详细情况

项目	年末余额	年初余额
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	1,647,580.00	-
贱金属镍电极专项款	1,376,547.76	1,376,547.72
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	800,000.04	800,000.04
片式元器件生产技术改造	490,383.24	494,383.26
手机配套专项拨款	482,758.68	482,758.68
高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造	388,315.68	442,407.84
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	350,157.89	350,157.90
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	300,000.00	300,000.00
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	240,358.40	-
微型化镍锌软磁铁氧体材料改造	220,996.04	170,899.80
高精度气氛烧结炉扩产	202,914.38	202,914.38
数字家电配套用新型片式电感生产技术改造	200,000.04	200,000.00
节能环保型新型电子元器件窑炉研制及产业化	123,734.10	-
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	103,344.47	310,033.40
贱金属片式多层陶瓷电容器钎片制造关键设备	20,330.00	20,330.00
其他	1,942,377.38	1,575,932.52
合计	8,889,798.10	6,726,365.54

(三十一) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
新型元器件产业化基地建设项目	5,454,543.00	8,181,816.00
片式元件技改项目	3,490,911.00	4,363,638.00
国债转贷	5,818,184.00	6,181,820.00
合计	14,763,638.00	18,727,274.00

金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额	借款条件
肇庆市财政局	11 年	30,000,000.00	3.30、3.55	5,454,543.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	9,600,000.00	3.30	3,490,911.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	8,000,000.00	3.80	5,818,184.00	项目贷款
合计				14,763,638.00	

(三十二) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
超过 1 年转入利润表的递延收益	134,430,108.33	134,408,736.33
合计	134,430,108.33	134,408,736.33

超过 1 年转入利润表的递延收益详细情况

项目	年末余额	年初余额
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	14,851,886.17	17,000,000.00
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	10,000,000.00	11,000,000.00
高端电子材料共性技术研究及产业化	10,000,000.00	-
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	8,740,000.00	10,000,000.00
PDP 面板配套用高性能电击浆料的研制及产业化	5,847,084.15	5,934,700.00
交流-直流 (AC-DC) 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	5,579,373.75	9,200,000.00
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化	10,000,000.00	10,000,000.00
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	3,999,999.84	4,799,999.88
贱金属镍电极专项款拨款	3,930,180.93	5,306,728.65
贱金属片式多层陶瓷电容器钽片制造关键设备	3,908,698.43	3,931,793.30
TFT-LCD 自动光学离线非接触检测设备开发及产业化	3,794,131.88	3,812,667.88
小规格高比容片式多层陶瓷电容器 (MLCC) 技术改造及工艺研发	3,005,000.00	3,200,000.00
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化	3,000,000.00	-
高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造	2,640,622.07	2,974,855.36
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	2,639,462.40	3,000,000.00
高端通讯产品用 0201 型多层陶瓷电容器 MLCC 技改扩产	2,340,000.00	-
片式元器件生产技术改造	1,993,981.84	2,480,365.06
国家企业技术中心创新能力建设项目	1,977,435.20	2,183,850.00
微型化镍锌软磁铁氧体材料改造	1,860,100.43	-
新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组件关键技术及产业化	1,650,869.50	1,904,976.34
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	1,545,972.67	1,845,972.67
数字家电配套用新型片式电感生产技术改造	1,516,666.59	1,716,666.67
锂电池荧光显示器技改	1,500,000.00	1,500,000.00
高精度气氛烧结炉扩产	1,418,982.90	1,621,897.28
绿色照明 LED 驱动芯片研发与产业化	1,400,000.00	810,000.00
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	1,306,644.81	1,656,802.70
新型电子功能材料工程实验室	1,000,000.00	-
新型电子元器件及其材料院士工作站	1,000,000.00	-
高性能高温高饱和磁通密度 MnZn 软磁材料 PG182A 生产技术改造	1,000,000.00	-
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	996,745.78	1,165,606.80
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造	866,666.72	1,000,000.00
片式二极管项目	811,129.48	969,042.76
新型环保高性能磁性材料的开发与产业化	160,000.00	2,291,192.94
手机配套专项拨款	120,689.42	603,448.10
其他	18,027,783.37	22,498,169.94
合计	134,430,108.33	134,408,736.33

(三十三) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2). 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3). 其他内资持股	30,000.00						30,000.00
其中							
境内法人持股	30,000.00						30,000.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
(4). 外资持股							
其中							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	30,000.00						30,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	670,936,312.00						670,936,312.00
(2). 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3). 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4). 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	670,936,312.00	-	-	-	-	-	670,936,312.00
合计	670,966,312.00	-	-	-	-	-	670,966,312.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	704,499,170.78	-	-	704,499,170.78
其他资本公积	331,342,204.25	-	126,840,376.88	204,501,827.37
合计	1,035,841,375.03	-	126,840,376.88	909,000,998.15

资本公积-其他资本公积减少系根据可供出售金融资产的公允价值与账面余额的差额调整资本公积。

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	217,165,411.09	11,930,965.51	-	229,096,376.60
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
合计	241,581,229.33	11,930,965.51	-	253,512,194.84

(三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	307,366,045.19	
加：本期净利润	73,231,558.90	
减：利润分配	65,608,270.47	
其中：提取法定盈余公积	11,930,965.51	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	53,677,304.96	
期末未分配利润	314,989,333.62	

根据本公司 2012 年 5 月 30 日 2011 年度股东大会决议：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 670,966,312 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元(含税) ,2011 年度不进行资本公积金转增股本。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,059,920,453.93	2,061,473,611.88
其他业务收入	24,647,549.54	20,420,088.88
营业成本	1,761,397,731.46	1,650,788,027.42

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,487,823,658.60	1,183,056,569.50	1,668,628,793.30	1,248,819,205.41
配套及其他贸易	572,096,795.33	565,465,181.24	392,844,818.58	389,617,243.39
合计	2,059,920,453.93	1,748,521,750.74	2,061,473,611.88	1,638,436,448.80

3、主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	1,484,044,639.87	1,180,692,832.54	1,663,901,613.69	1,246,608,812.03
电子设备	3,061,265.19	1,738,891.43	7,149,393.99	4,643,969.86
一般贸易	572,814,548.87	566,090,026.77	390,422,604.20	387,183,666.91
合计	2,059,920,453.93	1,748,521,750.74	2,061,473,611.88	1,638,436,448.80

4、主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	504,361,646.40	401,265,679.55	375,920,553.08	281,489,310.15
华南	1,160,330,518.84	1,032,815,928.93	1,183,832,798.89	981,259,008.02
华中	23,461,150.01	18,665,484.12	17,760,307.99	13,298,918.62
华北	36,821,339.21	29,294,732.87	36,490,574.85	27,324,142.45
东北	8,639,381.63	6,873,415.86	7,700,610.33	5,766,217.02
西南	59,993,042.80	47,729,935.97	53,946,783.05	40,395,351.15
西北	500,323.88	398,053.27	2,332,499.00	1,746,575.25
境外	265,813,051.16	211,478,520.17	383,489,484.69	287,156,926.14
合计	2,059,920,453.93	1,748,521,750.74	2,061,473,611.88	1,638,436,448.80

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州鑫德电子有限公司	163,816,476.72	7.86
广州佳盛计算机技术有限公司	84,049,687.91	4.03
广州超恒数码科技发展有限公司	72,944,583.31	3.50
广州盛中电子有限公司	67,288,960.37	3.23
广州西维尔计算机有限公司	51,259,722.00	2.46
合计	439,359,430.31	21.08

(三十八) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	9,474,669.35	1,109,170.97	5%
城市维护建设税	4,584,311.30	7,128,650.94	7%
教育费附加及地方教育费附加	2,853,603.16	4,568,243.44	3%、2%
堤围费	818,666.03	862,022.76	0.1%
合计	17,731,249.84	13,668,088.11	

(三十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬费	19,630,609.89	22,113,135.42
运输及车辆费	16,152,293.52	13,751,981.34
差旅招待费	7,077,164.82	6,456,208.41
销售服务费及客户奖励基金	4,394,823.71	2,293,717.30
办公电话费	1,819,145.42	1,456,533.35
劳务费	1,144,982.09	1,347,307.36
其他	2,771,102.01	1,314,246.58
合计	52,990,121.46	48,733,129.76

(四十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬费	98,107,796.01	106,829,307.39
折旧及摊销	11,881,621.24	15,764,730.12
研究与开发费	62,594,709.94	74,453,569.03
办公电话费	4,061,104.44	3,972,817.61
水电房租费	1,808,874.54	2,114,244.10
修理及物料消耗费	3,344,465.43	7,145,222.63
差旅招待费	11,151,201.88	10,351,570.02
税金	9,046,167.86	9,132,648.42
聘请中介机构费	3,920,387.12	2,684,315.91
运输及车辆费	1,209,206.94	643,360.86
董事会费及会议费	2,275,633.53	2,054,839.50
其他	11,990,363.79	8,411,362.05
合计	221,391,532.72	243,557,987.64

(四十一) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	15,259,101.30	14,167,026.33
减：利息收入	2,530,469.33	2,726,857.15
汇兑损益	842,984.73	8,467,621.42
其他	1,147,199.56	1,694,205.81
合计	14,718,816.26	21,601,996.41

(四十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,018,096.82	6,008,257.42
存货跌价损失	12,321,783.94	1,914,328.39
固定资产减值损失	369,309.86	-
合计	17,709,190.62	7,922,585.81

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	259.08	-6,102.02
合计	259.08	-6,102.02

(四十四) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	819,664.08	683,053.40
权益法核算的长期股权投资收益	3,990,663.83	-245,623.52
处置长期股权投资产生的投资收益	8,261,866.33	12,123,603.15
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	701,373.45	1,442,996.32
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,691,887.85	5,902,244.50
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	40,765,202.43	50,241,661.42
购买理财产品取得的投资收益	591,820.60	-
合计	60,822,478.57	70,147,935.27

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
太原风华信息装备股份有限公司	819,664.08	683,053.40	
合计	819,664.08	683,053.40	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
深圳市风华科技开发有限公司	-	-260,278.50	
长春光华微电子设备工程中心有限公司	617,137.36	-226,489.54	
肇庆市风华锂电池有限公司	316,716.48	3,076,250.48	按联营企业净利润权益法核算
肇庆市贺江电力发展有限公司	3,602,872.07	-2,835,105.96	按联营企业净利润权益法核算
北京博晟华赢投资管理有限公司	-312,503.67	-	
Hawthorn Resources Limited	-233,558.41	-	
合计	3,990,663.83	-245,623.52	

(四十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	74,170.60	860,684.46	74,170.60
其中：处置固定资产利得	74,170.60	860,684.46	74,170.60
政府补助	18,260,858.06	22,901,041.82	18,260,858.06
无需支付的应付款项	7,650,372.25	3,418,519.14	7,650,372.25
其他	520,171.81	1,942,940.44	520,171.81
合计	26,505,572.72	29,123,185.86	26,505,572.72

2、政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	备注
交流-直流 AC-DC 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装研制	2,395,000.00	800,000.00	
贱金属镍电极专项拨款	1,376,547.72	1,376,547.72	
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	1,260,000.00	-	
广州市创新型企业	1,230,000.00	-	
进口产品贴息资金	828,586.00	338,244.33	
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	800,000.04	800,000.04	
高端全自动表面贴装成套装备研发产业化	670,000.00	-	
LED 绿色照明驱动专用 IC 设计与封装技术研发	600,000.00	200,000.00	
新型高压大功率 IGBT 模块的研发	600,000.00	-	
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	500,533.83	-	
片式元器件生产技术改造	490,383.24	494,383.20	
手机配套专项拨款	482,758.68	482,758.68	
高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造	388,315.68	388,315.91	
新型直热式金属氧化物半导体气体传感器（国家级）	353,428.27	176,347.26	
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	350,157.89	350,157.84	
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	310,033.40	310,033.40	
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	300,000.00	300,000.00	
新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组件关键技术及产业化	254,106.84	2,595,023.66	
电子电器产品无铅化共性技术	220,099.61	55,940.00	
厚膜片式二极管技术改造	157,913.28	157,913.28	
镍电极 0201 片式多层电容器	99,999.96	99,999.96	
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	87,615.85	665,300.00	
清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术	86,666.72	122,083.35	
集成电路 QFN 生产技术改造	76,412.76	255,835.95	
广东风华高新技术股份有限公司组建研究开发院试点	45,191.28	217,805.33	
高性能无铅被动元器件关键材料研究	19,250.04	19,250.04	
风华高科特派员工作站	15,980.00	198,557.56	
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造	4,805.75	150,000.00	
集成电路 BGA 封装生产技术改造	-	3,000,000.00	
广东省自主品牌发展专项资金	-	1,250,000.00	
功率集成电路 IC 封装技术及上芯建设设备研发	-	1,000,000.00	
广东省高性能磁材及器件工程技术研究开发中心	-	500,000.00	
基于 SiP 集成技术的汽车轮胎压力感应器的研发及应用	-	700,000.00	
基于实时数据挖掘技术和嵌入式技术的制造执行系统的开发	-	300,000.00	
高感量电感器自动化技改	-	300,000.00	
微型化镍锌软磁铁氧体材料改造	-	170,899.80	
薄膜集成器件关键技术开发项目	-	150,000.00	
驰名商标、名牌产品奖励金	-	100,000.00	
汽车电子用耐 150° C 高温铝电解电容器	-	15,132.00	
新型环保高性能磁性材料的开发与产业化	-	4,199.46	
其他	4,257,071.22	4,856,313.05	
合计	18,260,858.06	22,901,041.82	

(四十六) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,816,753.23	357,329.94	1,816,753.23
其中：固定资产处置损失	1,816,753.23	357,329.94	1,816,753.23
对外捐赠	651,800.00	1,502,602.57	651,800.00
股票交易罚金	-	1,100,000.00	-
其他	2,826,467.06	1,236,747.53	2,826,467.06
合计	5,295,020.29	4,196,680.04	5,295,020.29

(四十七) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,701,314.88	6,107,067.10
递延所得税调整	-3,316,854.61	19,519,994.31
合计	10,384,460.27	25,627,061.41

(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通

股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程

(1) 基本每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	70,278,190.92	165,063,163.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	670,966,312.00	670,966,312.00
基本每股收益(元/股)	0.10	0.25

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	670,966,312.00	670,966,312.00
加: 本期发行的普通股加权数	-	-
减: 本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	670,966,312.00	670,966,312.00

(2) 稀释每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	70,278,190.92	165,063,163.27
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	670,966,312.00	670,966,312.00
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.25

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

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

(四十九) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-104,952,203.10	-44,154,034.67
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-22,383,595.92	-14,159,354.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	44,271,769.70	50,241,661.42
小计	-126,840,376.88	-80,236,341.67
2.外币财务报表折算差额	-1,205,499.76	182,216.59
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-1,205,499.76	182,216.59
合计	-128,045,876.64	-80,054,125.08

(五十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收到与存款利息有关现金	2,530,469.33
收到与财政拨款有关的现金	22,007,536.95
收到退还的保证金	1,778,577.54
收到与其他经营有关的现金	17,258,268.43
合计	43,574,852.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
支付其他与销售费用有关的现金	35,892,594.99
支付其他与管理费用有关的现金	57,391,295.82
支付与手续费等有关的现金	1,147,199.56
支付与其他经营有关的现金	5,598,601.79
合计	100,029,692.16

3、收回投资收到的现金

项目	本年金额
出售股票收回的投资	46,983,612.07
赎回理财产品收到的款项	1,170,500,000.00
合计	1,217,483,612.07

4、投资支付的现金

项目	本年金额
购买交易性债券投资支付的款项	9,600,000.00
购买理财产品支付的款项	1,172,850,000.00
合计	1,182,450,000.00

投资支付的现金--购买理财产品支付的款项 117,285 万元，系多次购买赎回的累计金额。

5、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
投资 Hawthorn Resources Limited 的费用	1,869,010.86
合计	1,869,010.86

6、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
收回保证金	1,802,908.17
合计	1,802,908.17

7、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
支付保证金	38,082,532.69
合计	38,082,532.69

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,278,190.92	165,063,163.27
加：资产减值准备	17,709,190.62	7,922,585.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,989,951.50	140,539,084.35
无形资产摊销	5,212,537.56	4,576,178.88
长期待摊费用摊销	1,071,835.70	1,177,448.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,742,582.63	-503,354.52

项目	本年金额	上年金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-259.08	6,102.02
财务费用 (收益以“-”号填列)	15,259,101.30	12,911,142.94
投资损失 (收益以“-”号填列)	-60,230,657.97	-70,147,935.27
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,316,854.61	19,519,994.31
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	12,789,823.06	-22,448,306.09
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-39,133,738.89	60,766,552.88
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-31,377,368.73	-66,890,510.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,994,334.01	252,492,146.38
2、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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	328,967,212.02	311,810,658.66
减：现金的期初余额	311,810,658.66	372,415,821.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,156,553.36	-60,605,162.45

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	27,057,668.93	51,200,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	27,057,668.93	51,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,057,668.93	51,200,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	17,038,366.33	-

项目	本年金额	上年金额
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	17,038,366.33	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,038,366.33	-

3、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	328,967,212.02	311,810,658.66
其中：库存现金	73,472.23	27,810.05
可随时用于支付的银行存款	312,086,334.73	290,842,836.43
可随时用于支付的其他货币资金	16,807,405.06	20,940,012.18
二、现金及现金等价物期末余额	328,967,212.02	311,810,658.66

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广东省广晟资产经营有限公司	第一大股东	有限公司	广东省广州市	陈良贤	资产经营	1,000,000,000	18.25	18.25	广东省国资委	71928384-9

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广东肇庆科讯高技术有限公司	全资子公司	有限公司	肇庆市	钟金松	制造业	RMB189,000,000	100	100	72599851-7
肇庆科华电子科技有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	梁力平	制造业	USD9,000,000	43	43	61784942-6
广东肇庆微硕电子有限公司	全资子公司	有限公司	肇庆市	王京平	制造业	RMB 100,000,000	100	100	72437798-9
肇庆风华新谷微电子有限公司	控股子公司	有限公司	肇庆市	胥小平	制造业	RMB 20,000,000	100	100	72920763-3
四平市吉华高新技术有限公司	控股子公司	有限公司	四平市	梁力平	制造业	RMB 6,450,000	60	60	70221798-4
肇庆风华机电进出口有限公司	全资子公司	有限公司	肇庆市	叶建忠	制造业	RMB 20,000,000	100	100	77403734-1
广州风华创业投资有限公司	全资子公司	有限公司	广州市	廖永忠	创业投资	RMB 30,000,000	100	100	79736745-8
卓越股份有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	廖永忠	贸易	USD2	100	100	--
风华高新科技(香港)有限公司	全资子公司	有限公司	香港特别行政区	廖永忠	贸易	HKD28,400,000	100	100	--
广东晟华房地产开发有限公司	全资子公司	有限公司	肇庆市	黄德仰	房地产开发	RMB 10,000,000	100	100	69976708-7
广东风华芯电科技股份有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	廖永忠	制造业	RMB 70,000,000	95.779	95.779	72545156-2
广东国华新材料科技股份有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	李旭杰	制造业	RMB 30,000,000	55	55	58157430-0
威通企业有限公司	控股子公司	有限公司	香港特别行政区	袁聪	贸易	HKD1,500,000	100	100	--
风华矿业投资控股(香港)有限公司	全资子公司	有限公司	香港特别行政区	廖永忠	投资	HKD10,000	100	100	--

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
长春光华微电子设备工程中心有限公司	有限公司	长春市	宋志义	制造业	16,000,000	24.40	24.40	联营企业	73077730-2
肇庆市风华锂电池有限公司	有限公司	肇庆市	王春兵	制造业	97,783,700	27.61	27.61	联营企业	74174375-X
肇庆市贺江电力发展有限公司	有限公司	肇庆市	严威盛	制造业	401,304,842.92	20.00	20.00	联营企业	19527167-8
太原风华信息装备股份有限公司	有限公司	太原市	李子杰	制造业	44,970,000	15.19	15.19	联营企业	71360658-X
北京博晟华赢投资管理有限公司	有限公司	北京市	谢泽澄	投资管理	3,000,000	40.00	40.00	联营企业	58589097-6
Hawthorn Resources Limited	有限公司	澳大利亚墨尔本	马尔 科尔	采掘业	AUD45,532,794	13.04	13.04	联营企业	-
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业		广州市	-	-	-	-	-	联营企业	-

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
广东省电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人	72545876-4
广州市广晟微电子有限公司	同一实际控制人	745987014
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	同一实际控制人	67518740-8

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
采购货物						
长春光华微电子设备工程中心有限公司	材料采购	市场价	72,914.53	-	-	-
采购固定资产						
长春光华微电子设备工程中心有限公司	固定资产	市场价	-	-	9,435,897.44	6.71

3、关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
广东风华高新科技股份有限公司	肇庆市风华锂电池有限公司	厂房	2011.6.1	2013.5.31	协议价格	3,335,000.00

4、支付董事、监事、高管人员报酬

本公司 2012 年董事、监事、高级管理人员报酬总额为 5,001,785.06 元（其中支付 2011 年绩效工资、创利奖 1,645,396.26 元）。金额最高的前三名董事的报酬总额为 2,206,944.73 元（其中支付 2011 年绩效工资、创利奖 842,106.73 元），金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 2,130,745.72 元（其中支付 2011 年绩效工资、创利奖 813,445.72 元）。20 万元以上的有 8 人，10 万元以下的有 5 人。

(六) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00	-	2,700,000.00	-
预付账款					
	广州市广晟微电子有限公司	4,500,000.00	-	-	-
其他应收款					
	长春光华微电子设备工程中心有限公司	87,273.36	17,125.68	87,273.36	16,185.90
	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	150,862.70	7,543.14	-	-
	广东省广晟资产经营有限公司	4,606,597.71	-	4,606,597.71	-
	广东省电子信息产业集团有限公司	6,712,470.95	-	6,712,470.95	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	长春光华微电子设备工程中心有限公司	2,375.80	978,720.90
其他应付款			
	广东省电子信息产业集团有限公司	-	1,000,000.00
	肇庆市风华锂电池有限公司	124,532.59	124,648.89

七、 抵押事项

债务人名称	借款银行	授信额度	期末余额	年利率 (%)	抵押、质押资产	资产账面净值
广东风华高新科技股份有限公司	中国农业银行肇庆分行	330,000,000.00	50,000,000.00	6.56	风华路 18 号 3 号厂房 (3 号楼)	41,426,098.65
					风华路 18 号仓库楼 (4 号楼)	5,138,962.20
			23,000,000.00	5.70	风华路 18 号 A 幢 13 号楼集体宿舍	41,071.18
					风华路 18 号 B 幢 14 号楼集体宿舍	7,033,815.46
广东风华高新科技股份有限公司	中国银行肇庆分行	100,000,000.00	25,000,000.00	6.56	二桂路北、桥北路西 (电子城土地)	52,622,799.79
					风华路 18 号 (电子城内 1 号楼)	121,920,951.15
			20,000,000.00	6.00	端州区 33 区、玃东路东 (风华路 18 号) 101 厂房 (科讯)	74,913,575.53
					端州区 33 区、玃东路东 (风华路 18 号) 综合楼 (科讯)	12,278,108.30
			20,000,000.00	6.00	端州区 33 区、玃东路东 (风华路 18 号) 公寓楼 (科讯)	2,255,429.73
					端州区 33 区、玃东路东 (风华路 18 号) 宿舍楼 (科讯)	10,753,670.61
			30,000,000.00	5.04	端州区 33 区、玃东路东土地 (科讯 101)	9,196,087.91
机器设备 968 台	66,303,445.96					
广东风华高新科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司	50,000,000.00	-	-	睦岗镇开发区太和路 2 号之一办公楼	782,025.32
					睦岗镇开发区太和路 2 号之二车间	5,437,468.58
					睦岗镇开发区太和路 2 号之三宿舍楼	1,360,984.57
					睦岗镇开发区太和路 2 号之四食堂	444,574.31
					端州区二桂路北、太和路西土地	3,475,391.14
					端州一路工业城 (110 区) 土地	1,842,052.56

广东风华高新科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

债务人名称	借款银行	授信额度	期末余额	年利率 (%)	抵押、质押资产	资产账面净值
					端州一路工业城 (110 区) 车间综合楼	1,881,294.72
					端州一路工业城 (110 区) 装配车间	1,468,212.24
					端州一路工业城 (110 区) 宿舍楼	1,234,515.48
					端州一路工业城 (110 区) 办公楼	1,709,370.33
					端州一路工业城 (110 区) 发电房	152,945.52
					端州三路 24 号电子大楼等	5,605,391.48
					小计	429,278,242.72
广东风华高新科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司		2,289,880.56	1.69	理财产品	2,350,000.00

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

根据本公司《关于关联方等对风华矿业投资控股（香港）有限公司进行增资暨关联交易的提示性公告》，广东省广晟矿产资源投资发展有限公司与能通投资（香港）有限公司及广东省地质矿产公司对本公司全资子公司风华高新科技（香港）有限公司在香港设立的全资子公司—风华矿业投资控股（香港）有限公司进行增资，增资金额合计为8,549,765.96澳元，增资完成后，风华矿业投资控股（香港）有限公司注册资本14,962,090.44澳元。风华矿业投资控股（香港）有限公司增资后将认购澳大利亚上市公司Hawthorn Resources Limited（中文译名:霍索恩资源有限公司）增发的第二批10,794,079.53澳元的股份。

十、资产负债表日后事项

1、根据本公司第六届董事会 2013 年第三次会议审议通过的《2012 年度利润分配预案》，以母公司 2012 年度净利润人民币 11,930.97 万元为基数，按 10%提取法定盈余公积人民币 1,193.10 万元后，未分配利润为人民币 45,233.37 万元，其中拟按本公司截止 2012 年 12 月 31 日的股份总数为基数每 10 股派 0.30 元（含税）。上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

2、根据本公司第六届董事会 2013 年第二次会议，审议通过了《关于摘牌受让深圳市中航比特通讯技术有限公司 4%股权的议案》，本公司通过公开摘牌受让深圳市中航比特通讯技术有限公司 4%股权，其工商变更备案登记手续已于 2013 年 3 月 25 日办理完毕。

十一、其他重要事项

1、根据本公司 2006 年 7 月 29 日召开第四届董事会 2006 年第七次会议通过的《关于肇庆市国资委以其所属的位于肇庆高新技术产业开发区 1,000 亩土地使用权代风华集团抵偿部分占用资金的议案》，以中联资产评估有限公司评估值为依据，以上述土地使用权代广东风华高新科技集团有限公司抵偿债务金额为 9,911.00 万元。该事项作为大股东清欠专项工作，已于 2006 年 9 月 26 日召开的公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2007 年 4 月取得相关土地使用权证。自获得该 1000 亩土地以来，本公司一直未有投资项目进入高新区对其整体或部分开发利用，根据高新区土地规划及用地指标调整的需要，经与高新区政府、肇庆市国土资源局、肇庆市国土资源局大旺分局等相关部门多次协调，在肇庆市政府的大力支持下，同意注销原取得的土地使用权证，并相应置换相同面积的高新区工业用地。

根据 2013 年 3 月 25 日肇庆市国土资源局大旺分局《关于调整风华高科在肇庆高新

区 1000 亩工业用地的函》，肇庆市国土资源局大旺分局已优先安排了 573 亩工业用地作为前期用地，其中 200 亩用地已完成入园项目评审，正在办理土地规划及办证手续。肇庆市国土资源局大旺分局同时承诺在办理调整 200 亩工业用地基础上，余下 800 亩在本公司投资到位及项目入园的前提下，继续在高新区获得批准的新增工业用地指标中优先予以调整。本公司将进一步加强与肇庆市政府及相关部门的沟通协调，策划新项目和搬迁老城区项目进入高新区，加快办理余下 800 亩待调整的土地使用权，避免因项目投资期过长可能对公司造成的损失。

2、根据广东省广州市萝岗区人民法院刑事判决书【(2012)穗萝法刑初字第 357 号】判决：至 2011 年 9 月 9 日，本公司之子公司广东风华芯电科技股份有限公司原出纳张惠惠共挪用芯电科技资金总额合计人民币 21,523,243.23 元。通过本公司协调，原股东广东省广晟资产经营有限公司、广东省电子信息产业集团有限公司承诺对本公司之子公司广东风华芯电科技股份有限公司购买日（2011 年 1 月 1 日）之前的损失予以相应补偿，补偿总额 11,319,068.66 元。2013 年 4 月 1 日已收到广晟公司的承诺款项 4,606,597.71 元。本公司已在 2011 年度对购买前原自然人股东未承担的损失及购买日之后的损失全额计提资产减值损失。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,034,845.08	82.41	12,040,790.65	18.16	283,882,977.24	80.45	11,535,995.46	16.01
1-2 年	1,929,270.49	0.59	324,295.61	0.49	3,000,248.32	0.85	729,444.63	1.01
2-3 年	1,099,744.94	0.34	675,778.38	1.02	2,163,648.17	0.61	101,381.15	0.14
3-4 年	586,907.20	0.18	175,650.04	0.26	3,098,616.81	0.88	2,010,203.06	2.79
4-5 年	2,455,071.04	0.75	2,196,462.87	3.31	2,978,140.98	0.84	2,655,655.92	3.69
5 年以上	51,364,072.63	15.73	50,903,488.03	76.76	57,760,687.62	16.37	55,026,786.87	76.36
合计	326,469,911.38	100.00	66,316,465.58	100.00	352,884,319.14	100.00	72,059,467.09	100.00

2、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,208,445.01	4.66	15,208,445.01	100.00	25,191,083.39	7.14	20,069,049.17	79.67
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合	29,068,317.26	8.90	-	-	58,394,419.74	16.55	-	-
正常信用风险组合	243,659,165.45	74.63	12,574,036.91	5.16	225,887,101.08	64.01	11,814,726.52	5.23
组合小计	272,727,482.71	83.54	12,574,036.91	4.61	284,281,520.82	80.56	11,814,726.52	4.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,533,983.66	11.80	38,533,983.66	100.00	43,411,714.93	12.30	40,175,691.40	92.55
合计	326,469,911.38	100.00	66,316,465.58	20.31	352,884,319.14	100.00	72,059,467.09	20.42

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海外国际有限公司	8,050,087.44	8,050,087.44	100.00%	无法收回的货款
台湾奥斯特股份有限公司	7,158,357.57	7,158,357.57	100.00%	无法收回的货款
合计	15,208,445.01	15,208,445.01		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	239,703,119.27	73.41	11,990,568.59	221,386,874.99	62.74	11,076,241.39
1-2 年	1,921,172.54	0.59	192,731.66	1,316,227.55	0.37	131,622.76
2-3 年	346,301.84	0.11	51,945.28	603,529.16	0.17	90,529.38
3-4 年	514,071.45	0.16	102,814.29	1,358,691.02	0.39	271,738.21
4-5 年	323,260.21	0.10	64,652.04	404,452.35	0.11	81,967.29
5 年以上	851,240.14	0.26	171,325.05	817,326.01	0.23	162,627.49
合计	243,659,165.45	74.63	12,574,036.91	225,887,101.08	64.01	11,814,726.52

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华智集团有限公司	4,721,511.50	4,721,511.50	100.00%	无法收回的货款
O.V.I.	4,594,970.15	4,594,970.15	100.00%	无法收回的货款
香港风华电子公司	3,035,889.31	3,035,889.31	100.00%	无法收回的货款
富联科技有限公司	2,541,439.17	2,541,439.17	100.00%	无法收回的货款
FengHua Korea Go.,LTD	2,299,070.78	2,299,070.78	100.00%	无法收回的货款
香港东强电子有限公司	2,052,266.93	2,052,266.93	100.00%	无法收回的货款
豪贤国际有限公司	1,891,224.68	1,891,224.68	100.00%	无法收回的货款
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	1,126,148.32	1,126,148.32	100.00%	无法收回的货款
佳达电子制品公司	935,024.95	935,024.95	100.00%	无法收回的货款
三光电子制品有限公司	894,485.13	894,485.13	100.00%	无法收回的货款
其他	14,441,952.74	14,441,952.74	100.00%	无法收回的货款
合计	38,533,983.66	38,533,983.66		

3、本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
广东风华邦科电子有限公司	收到部分货款	账龄 3 年以上，收回的可能较低	616,856.00	1,152,462.22
中山丽馨印花厂	已到法院立案起诉,经法院调解达成协议,已收回部分货款。	业务员已离职,客户恶意拖欠	45,000.00	102,110.00
合计			661,856.00	1,254,572.22

4、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
肇庆市富华电子有限公司	货款	4,062,916.57	工商吊销, 已无法收回	否
深圳华秦电子实业有限公司	货款	900,066.41	工商吊销, 已无法收回	否
肇庆炬华窑炉设备有限公司	货款	348,619.33	工商吊销, 已无法收回	否
南京市南昌三木服饰有限公司	货款	329,919.00	产品存在质量问题, 无法收回	否
肇庆市风华锂电池有限公司	货款	248,566.00	因质量问题无法收回	是
肇庆市正华电子仪器有限公司	货款	177,737.34	已无法收回	否
东莞金洋丰业电子有限公司	货款	136,515.36	工商吊销, 已无法收回	否
宁波市鄞州永兴针织印花厂	货款	104,000.00	客户已转制, 无法回收	否
福建新大陆通信科技股份有限公司	货款	90,000.00	因质量问题签订免除债务协议书	否
东莞虎门镇口台棱电子电器制品厂	货款	78,500.33	工商吊销, 已无法收回	否
肇庆市盛华智能系统有限公司	货款	77,216.00	客户已转制, 无法回收	否
其他	货款	685,593.71	已无法收回	否
合计		7,239,650.05		

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
肇庆风华机电进出口有限公司	子公司	12,140,024.55	1 年以内	3.72
广州盛中电子有限公司	非关联客户	10,130,865.62	1 年以内	3.10
肇庆科华电子科技有限公司	子公司	9,855,573.78	1 年以内	3.02
深圳创维-RGB 电子有限公司	非关联客户	9,228,003.08	1 年以内	2.83
奥宏投资有限公司	子公司另一股东	9,006,537.36	1 年以内及 5 年以上	2.76
合计		50,361,004.39		15.43

7、本报告期应收账款期末余额中应收关联方款项 29,068,317.26 元，全部为应收合并范围内关联方单位款项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,339,106.03	93.58	129,774.45	1.45	125,717,118.51	91.78	165,984.06	1.56
1-2 年	1,287,470.76	0.79	80,302.70	0.90	901,209.20	0.66	648,442.44	6.08
2-3 年	233,063.20	0.14	41,001.74	0.46	1,445,413.66	1.06	1,218,517.98	11.42
3-4 年	1,302,271.89	0.79	1,236,563.37	13.84	169,127.87	0.12	115,520.59	1.08
4-5 年	64,584.93	0.04	28,099.99	0.31	399,943.86	0.29	330,619.43	3.10
5 年以上	7,644,243.96	4.66	7,420,960.80	83.04	8,347,746.11	6.09	8,186,281.30	76.76
合计	163,870,740.77	100.00	8,936,703.05	100.00	136,980,559.21	100.00	10,665,365.80	100.00

2、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,562,101.45	5.22	8,562,101.45	100.00	8,562,101.45	6.25	8,562,101.45	100.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	151,327,917.38	92.35	-	-	123,279,790.79	90.00	-	-
正常信用风险组合	3,908,946.34	2.39	302,826.00	7.75	3,279,581.80	2.39	244,179.18	7.45
组合小计	155,236,863.72	94.74	302,826.00	0.20	126,559,372.59	92.39	244,179.18	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	71,775.60	0.04	71,775.60	100.00	1,859,085.17	1.36	1,859,085.17	100.00
合计	163,870,740.77	100.00	8,936,703.05	5.45	136,980,559.21	100.00	10,665,365.80	7.79

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00%	正在清算、借款无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00%	正在清算、借款无法收回
肇庆升华电子厂	1,150,937.65	1,150,937.65	100.00%	账龄较长，无法收回
香港威劲有限公司	1,061,042.58	1,061,042.58	100.00%	账龄较长，无法收回
合计	8,562,101.45	8,562,101.45		

组合中，无信用风险组合的其他应收款

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
待抵扣进项税	待抵扣进项税	1,672,904.48	1 年以内	1.02
代扣员工款项	代扣员工款项	613,113.95	1 年以内	0.37
保证金及押金	保证金及押金	380,000.00	1-2 年	0.23
关联方往来	关联方往来	148,661,898.95	1 年以内	90.73
合计		151,327,917.38		92.35

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,691,388.66	1.65	128,779.07	2,519,681.52	1.83	125,984.06
1-2 年	581,668.77	0.35	58,166.88	280,851.96	0.21	28,085.20
2-3 年	225,954.66	0.14	33,893.20	113,994.92	0.08	17,099.24
3-4 年	82,135.65	0.05	16,427.13	76,566.85	0.06	15,313.37
4-5 年	45,606.17	0.03	9,121.23	86,655.54	0.06	17,331.11
5 年以上	282,192.43	0.17	56,438.49	201,831.01	0.15	40,366.20
合计	3,908,946.34	2.39	302,826.00	3,279,581.80	2.39	244,179.18

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
微硕饭堂	27,464.57	27,464.57	100.00%	结束营业
代扣堤围费	17,600.00	17,600.00	100.00%	账龄较长，无法收回
黄伟红	5,460.00	5,460.00	100.00%	离职多年
卢锦辉	3,918.76	3,918.76	100.00%	离职多年
广西苍梧风华磁件有限公司	3,839.60	3,839.60	100.00%	账龄较长，无法收回
微硕小卖部	2,775.17	2,775.17	100.00%	结束营业
钟文忠	2,300.00	2,300.00	100.00%	离职多年
曾健	2,300.00	2,300.00	100.00%	离职多年
其他	6,117.50	6,117.50	100.00%	
合计	71,775.60	71,775.60		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳风华电讯公司	货款	740,650.50	无法收回	否
市经委	租金	233,540.11	无法收回	否
东莞正宏机械有限公司	材料款	187,500.02	无法收回	否
深圳市金商德实业有限公司	材料款	107,622.78	无法收回	否
珠海华冠电子科技有限公司	材料款	95,961.96	无法收回	否
梁达坚	借款	88,500.00	债务人死亡	否
太原风华信息装备股份有限公司	材料款	69,599.46	无法收回	是
肇庆自动化仪表有限公司	材料款	56,736.78	无法收回	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
工会费	工会费	40,737.00	无法收回	否
端州区城市信用社	借款	38,207.22	无法收回	否
李志坚	借款	37,412.40	离职人员	否
深圳市宝安区中图天玺通电子商行	材料款	34,742.78	无法收回	否
肇庆市端州区安仪电子专用设备厂	材料款	20,000.00	无法收回	否
周发文	水电费	18,314.00	离职人员	否
赖永雄	借款	17,428.17	无法收回	否
其他	材料款	67,792.39	无法收回	否
合计		1,854,745.57		

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
广东风华芯电科技股份有限公司	子公司	118,375,425.12	1 年以内	72.24	往来款
肇庆风华机电进出口有限公司	子公司	24,571,860.80	1 年以内	14.99	往来款
四平市吉华高新技术有限公司	子公司	2,946,829.82	5 年以上	1.80	往来款
广西苍梧风华磁件有限公司	非关联方	4,168,702.48	5 年以上	2.54	往来款
待抵扣进项税	非关联方	1,672,904.48	1 年以内	1.02	待抵扣进项税
合计		151,735,722.70		92.59	

6、本报告期其他应收款期末余额中应收关联方款项 148,749,172.31 元，其中应收合并范围内关联单位款项 148,661,898.95 元，应收长春光华微电子设备工程中心有限公司 87,273.36 元。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
子公司：										
广东肇庆科讯高技术有限公司	成本法	207,867,890.12	211,289,737.32	-	211,289,737.32	100.00	100.00	-	-	-
肇庆科华电子科技有限公司	成本法	27,417,689.53	27,417,689.53	-	27,417,689.53	43.00	43.00	-	-	-
广东肇庆微硕电子有限公司	成本法	100,190,960.00	66,890,000.00	33,300,960.00	100,190,960.00	100.00	100.00	-	-	-
肇庆海特电子有限公司	成本法	-	18,120,040.00	-18,120,040.00	-	-	-	-	-	-
肇庆鼎磁电子有限公司	成本法	-	15,180,920.00	-15,180,920.00	-	-	-	-	-	-
肇庆风华新谷微电子有限公司	成本法	-	22,000,000.00	-22,000,000.00	-	-	-	-	-	-
四平市吉华高新技术有限公司	成本法	3,870,000.00	-2,020,094.64	-	-2,020,094.64	60.00	60.00	-	-	-
肇庆风华机电进出口有限公司	成本法	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
广州风华创业投资有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	90.00	90.00	-	-	-
风华高新科技（香港）有限公司	成本法	1,390,473.63	1,390,473.63	-	1,390,473.63	100.00	100.00	-	-	-
广东晟华房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
广东风华芯电科技股份有限公司	成本法	179,372,794.00	71,868,520.61	39,177,800.00	111,046,320.61	95.779	95.779	-	-	-
广东国华新材料科技股份有限公 司	成本法	12,000,000.00	2,400,000.00	9,600,000.00	12,000,000.00	40.00	40.00	-	-	-

广东风华高新科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
联营单位：										
长春光华微电子设备工程中心有限公司	权益法	3,972,000.00	9,649,374.72	29,137.37	9,678,512.09	24.40	24.40	-	-	588,000.00
肇庆市风华锂电池有限公司	权益法	29,998,082.00	38,497,634.45	316,716.48	38,814,350.93	27.61	27.61	-	-	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	权益法	132,000,000.00	114,593,165.10	3,602,872.07	118,196,037.17	20.00	20.00	37,315,477.20	-	-
北京博晟华赢投资管理有限公司	权益法	1,200,000.00	1,200,000.00	-312,503.67	887,496.33	40.00	40.00	-	-	-
太原风华信息装备股份有限公司	成本法	4,500,000.00	7,164,019.21	-	7,164,019.21	15.19	15.19	-	-	-
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	--	--	-	-	-
合计			697,641,479.93	45,414,022.25	743,055,502.18			37,315,477.20	-	588,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,543,563,505.87	1,641,515,774.55
其他业务收入	51,989,064.19	60,230,770.49
营业成本	1,328,898,506.08	1,365,608,709.10

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,197,432,055.25	945,938,879.84	1,335,992,619.98	1,171,819,071.67
配套及其他贸易	346,131,450.62	344,170,497.78	305,523,154.57	145,333,748.25
合计	1,543,563,505.87	1,290,109,377.62	1,641,515,774.55	1,317,152,819.92

3、主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	1,193,598,036.52	943,741,209.98	1,330,940,654.05	1,010,234,175.58
电子设备	3,116,265.19	1,572,824.33	7,474,180.31	5,017,939.51
一般贸易	346,849,204.16	344,795,343.31	303,100,940.19	301,900,704.83
合计	1,543,563,505.87	1,290,109,377.62	1,641,515,774.55	1,317,152,819.92

4、主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	217,467,079.64	171,944,522.85	273,607,860.81	207,531,562.42
华南	1,000,768,675.93	860,938,221.25	993,539,656.71	825,662,934.55
华中	23,454,100.00	18,544,434.59	17,755,937.42	13,467,878.53
华北	29,882,700.00	23,627,330.64	30,339,332.41	23,012,383.63
东北	5,729,700.00	4,530,297.34	4,197,888.04	3,184,098.08
西南	39,148,500.00	30,953,513.35	41,747,990.61	31,665,850.88
西北	99,700.00	78,829.72	292,121.20	221,573.93
境外	227,013,050.30	179,492,227.88	280,034,987.35	212,406,537.90
合计	1,543,563,505.87	1,290,109,377.62	1,641,515,774.55	1,317,152,819.92

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州鑫德电子有限公司	163,816,476.72	10.27
广州佳盛计算机技术有限公司	84,049,687.91	5.27
广州超恒数码科技发展有限公司	72,944,583.31	4.57
广州盛中电子有限公司	67,288,960.37	4.22
广州西维尔计算机有限公司	51,259,722.00	3.21
合计	439,359,430.31	27.54

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	819,664.08	13,743,890.61
权益法核算的长期股权投资收益	4,224,222.24	-245,623.52
处置长期股权投资产生的投资收益	17,177,800.00	12,123,603.15
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	597,242.97	1,170,985.87
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,691,887.85	5,902,244.50
可供出售金融资产等取得的投资收益	40,765,202.43	50,241,661.42
购买理财产品取得的投资收益	591,820.60	-
合计	69,867,840.17	82,936,762.03

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
太原风华信息装备股份有限公司	819,664.08	683,053.40	
肇庆海特电子有限公司	-	6,416,104.48	
肇庆风华新谷微电子有限公司	-	4,803,792.88	
肇庆风华机电进出口有限公司	-	1,840,939.85	
合计	819,664.08	13,743,890.61	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
深圳市风华科技开发有限公司	-	-260,278.50	
长春光华微电子设备工程中心有限公司	617,137.36	-226,489.54	
肇庆市风华锂电池有限公司	316,716.48	3,076,250.48	按联营企业净利润权益法核算
肇庆市贺江电力发展有限公司	3,602,872.07	-2,835,105.96	按联营企业净利润权益法核算
北京博晟华赢投资管理有限公司	-312,503.67	-	
合计	4,224,222.24	-245,623.52	

(六) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,309,655.13	170,412,625.99
加：资产减值准备	4,142,997.30	-637,755.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,838,688.67	105,909,092.20
无形资产摊销	4,670,202.68	4,007,868.51
长期待摊费用摊销	657,639.69	663,200.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,741,863.13	-503,354.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-259.08	4,000.56
财务费用（收益以“—”号填列）	14,334,485.85	7,847,862.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-69,276,019.57	-82,936,762.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	923,988.84	21,149,265.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	10,845,642.86	2,495,922.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,324,801.27	58,419,932.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-61,191,057.75	-50,960,790.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	97,673,026.48	235,871,108.96
2、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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	287,655,349.34	274,729,711.90
减：现金的期初余额	274,729,711.90	331,108,359.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,925,637.44	-56,378,647.80

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	6,519,283.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,260,858.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,466,834.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	661,856.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,692,277.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减: 所得税影响额	9,813,104.46	
少数股东损益影响额(税后)	329,047.95	
合计	61,458,957.31	
归属于母公司所有者的净利润	73,231,558.90	
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	11,772,601.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.01	0.01

十四、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本 年金额)	年初余额(或上 年金额)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	9,608,268.88	21,309.42	44989.30%	本期购买交易性债券投资所致
可供出售金融资产	238,689,646.56	394,132,029.00	-39.44%	本期奥普光电股票价格下跌及减持所致
开发支出	18,650,524.05	11,439,631.08	63.03%	本期加大研发投入所致
短期借款	313,032,930.56	187,000,000.00	67.40%	本期增加了短期借款所致
应付票据	11,994,944.83	19,061,388.11	-37.07%	本期减少了票据结算所致
应付职工薪酬	38,584,537.76	62,767,358.76	-38.53%	本期效益未达指标, 公司计提的奖金减少所致
一年内到期的非流动负债	3,963,636.00	59,963,636.00	-93.39%	本期归还了借款所致
递延所得税负债	30,078,095.49	52,461,691.41	-42.67%	本期可供出售金融资产公允价值减少所致
财务费用	14,718,816.26	21,601,996.41	-31.86%	本期汇兑损益减少所致
资产减值损失	17,709,190.62	7,922,585.81	123.53%	本期计提存货跌价准备所致
所得税	10,384,460.27	25,627,061.41	-59.48%	本期利润总额下降导致所得税减少

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2013 年 4 月 19 日批准报出。

广东风华高新科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一三年四月十九日