

# 广东风华高新科技股份有限公司

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

## 2011 年年度报告



二 一二年四月二十四日

## 【目 录】

|      |                   |    |
|------|-------------------|----|
| 第一节  | 重要提示              | 1  |
| 第二节  | 公司基本情况简介          | 2  |
| 第三节  | 会计数据和业务数据摘要       | 3  |
| 第四节  | 股本变动及股东情况         | 5  |
| 第五节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 8  |
| 第六节  | 公司治理结构            | 12 |
| 第七节  | 股东大会情况简介          | 16 |
| 第八节  | 董事会报告             | 17 |
| 第九节  | 监事会报告             | 28 |
| 第十节  | 重要事项              | 30 |
| 第十一节 | 财务报告              | 40 |
| 第十二节 | 备查文件目录            | 41 |

## 第一节 重要提示

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

公司独立董事陈为刚因公务出差国外，委托独立董事姚若河代为行使表决权，其他董事均出席了审议本次年报的董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长钟金松先生、董事兼总经理幸建超先生及副总经理兼财务负责人廖永忠先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司年度财务报告已经中审国际会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：广东风华高新科技股份有限公司  
公司法定英文名称：GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.  
英文缩写：FENGHUA
- 二、公司法定代表人：钟金松
- 三、公司董事会秘书：陈绪运  
证券事务代表：刘艳春  
联系电话：0758-2844724  
传真号码：0758-2849045  
电子信箱：000636@china-fenghua.com  
联系地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
- 四、公司注册地址及办公地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城  
邮政编码：526020  
公司国际互联网网址：<http://www.fenghua-advanced.com>  
电子信箱：000636@china-fenghua.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：风华高科  
股票代码：000636
- 七、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1994 年 3 月 23 日  
注册地点：广东省肇庆市端州三路 24 号  
变更注册登记日期：2010 年 9 月 27 日  
注册地点：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城  
企业法人营业执照注册号：440000000007458  
税务登记号码：国税粤字 441201190379452 号  
组织机构代码：19037945-2  
公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司  
办公地址：北京市海淀区阜石路 73 号惠裕大厦 G1202

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度主要会计数据和业务数据

| 项 目                     | 金额（元）          |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润                    | 165,763,718.86 |
| 利润总额                    | 190,690,224.68 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 164,569,299.29 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 89,194,109.77  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 252,492,146.38 |

注：扣除非经常性损益项目及金额

| 非经常性损益项目  | 2011 年金额（元）   | 2010 年金额（元）   | 2009 年金额（元）   |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | 12,626,957.67 | 3,271,580.23  | 467,841.70    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 22,901,041.82 | 10,827,952.41 | 13,308,881.60 |
| 债务重组损益  | -             | -             | 75,129.15     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -             | 1,040,719.87  | -             |
| 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 | 51,678,555.72 | 9,445,940.84  | 2,780,194.52  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -             | 1,144,052.48  | 1,046,849.69  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,522,109.48  | -4,822,629.31 | 2,360,259.91  |
| 少数股东权益影响额   | 576,492.68    | 93,606.08     | 76,663.41     |
| 所得税影响额  | 12,776,982.49 | -1,358,353.45 | 2,823,288.14  |
| 合计  | 75,375,189.52 | 22,172,363.89 | 17,139,205.02 |

#### 二、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

|                           | 2011 年           | 2010 年           |                  | 本年比上年<br>增减（%） | 2009 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后            |                  |
| 总收入（元）                    | 2,081,893,700.76 | 2,033,942,732.88 | 2,194,177,871.00 | -5.12%         | 1,668,388,540.44 |
| 营业利润（元）                   | 165,763,718.86   | 238,852,635.47   | 246,540,696.78   | -32.76%        | 44,249,424.19    |
| 利润总额（元）                   | 190,690,224.68   | 244,636,230.30   | 255,490,281.24   | -25.36%        | 60,461,536.55    |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 164,569,299.29   | 221,348,058.25   | 231,957,827.26   | -29.05%        | 57,291,190.59    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 89,194,109.77    | 199,175,694.36   | 209,785,463.37   | -57.48%        | 40,151,985.57    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 252,492,146.38   | 417,666,816.20   | 457,442,519.32   | -44.80%        | 268,716,700.32   |

|                     | 2011 年末          | 2010 年末          |                  | 本年末比上年末增减 | 2009 年末          |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
|                     |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后       |                  |
| 资产总额 (元)            | 3,309,533,664.12 | 3,296,033,857.34 | 3,564,791,943.87 | -7.16%    | 2,689,442,068.51 |
| 负债总额 (元)            | 1,010,679,469.51 | 885,579,580.80   | 1,075,258,531.07 | -6.01%    | 822,136,622.67   |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元) | 2,254,933,533.75 | 2,370,594,426.24 | 2,439,024,290.57 | -7.55%    | 1,825,730,050.88 |
| 总股本 (股)             | 670,966,312.00   | 670,966,312.00   | 670,966,312.00   | 0.00%     | 670,966,312.00   |

注：根据企业会计准则、中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号 - 财务信息的更正及相关披露》(证监会计字[2003]16 号)有关规定要求，公司将下属公司对 3i Systems Corporation 的 100 万美元投资款由其他应收款调整至长期股权投资；2011 年 1 月，公司将广东省粤晶高科股份有限公司 (以下简称“粤晶高科”) 纳入公司合并报表范围。因上述事宜共同影响，公司对 2011 年年度报告相关期初数据及 2010 年度损益数进行追溯调整。

### (二) 主要财务指标

|                          | 2011 年  | 2010 年  |        | 本年比上年增减(%)    | 2009 年  |
|--------------------------|---------|---------|--------|---------------|---------|
|                          |         | 调整前     | 调整后    | 调整后           |         |
| 基本每股收益 (元/股)             | 0.25    | 0.33    | 0.35   | -28.57%       | 0.09    |
| 稀释每股收益 (元/股)             | 0.25    | 0.33    | 0.35   | -28.57%       | 0.09    |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)   | 0.13    | 0.30    | 0.31   | -58.06%       | 0.06    |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 7.09%   | 9.45%   | 9.64%  | 减少 2.55 个百分点  | 3.19%   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 3.84%   | 8.50%   | 8.72%  | 减少 4.88 个百分点  | 2.23%   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)    | 0.38    | 0.62    | 0.68   | -44.12%       | 0.40    |
|                          | 2011 年末 | 2010 年末 |        | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末 |
|                          |         | 调整前     | 调整后    | 调整后           |         |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)    | 3.36    | 3.53    | 3.64   | -7.69%        | 2.72    |
| 资产负债率 (%)                | 30.54%  | 26.87%  | 30.16% | 增加 0.38 个百分点  | 30.57%  |

三、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则 (第9号)》要求计算净资产收益率和每股收益。

| 项目                      | 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          | 7.09%          | 0.25     | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.84%          | 0.13     | 0.13   |

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 报告期股份变动情况表

| 类别        | 本次变动前       |        | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    | 本次变动后       |        |
|-----------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|           | 数量(股)       | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量(股)       | 比例(%)  |
| 1、有限售条件股份 | 30,000      | 0.004  |             |    |       |    |    | 30,000      | 0.004  |
| 国家持股      |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 国有法人持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境内非国有法人持股 | 30,000      | 0.004  |             |    |       |    |    | 30,000      | 0.004  |
| 境内自然人持股   |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外法人持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外自然人持股   |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 基金、产品及其他  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 2、无限售条件股份 | 670,936,312 | 99.996 |             |    |       |    |    | 670,936,312 | 99.996 |
| 人民币普通股    | 670,936,312 | 99.996 |             |    |       |    |    | 670,936,312 | 99.996 |
| 境内上市的外资股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外上市的外资股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 其他        |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、股份总数    | 670,966,312 | 100    |             |    |       |    |    | 670,966,312 | 100    |

#### (二) 报告期末公司有限售条件股东持股数量及限售条件

| 股东名称   | 持有的股份数量(股) | 可上市交易时间   | 可上市交易股份数量(股) | 限售条件     |
|--------|------------|-----------|--------------|----------|
| 丹阳市毛纺厂 | 30,000     | 2007年4月6日 | 30,000       | 股改法定限售条件 |

说明：丹阳市毛纺厂所持限售股票已符合解除限售条件，尚未办理申请解除限售手续。

#### (三) 证券发行与上市情况

- 1、报告期末为止的前三年公司没有证券发行情况发生。
- 2、报告期内公司股份总数和股份结构未发生变化。
- 3、报告期内公司没有现存的内部职工股。

### 二、股东情况介绍

#### (一) 报告期末公司前 10 名股东的持股情况

| 2011 年末股东总数(户)                | 107,964    | 本年度报告公布日前一个月末股东总数(户) | 104,603     |                |               |
|-------------------------------|------------|----------------------|-------------|----------------|---------------|
| 前 10 名股东持股情况                  |            |                      |             |                |               |
| 股东名称                          | 股东性质       | 比例(%)                | 持股总数(股)     | 持有有限售条件股份数量(股) | 质押或冻结的股份数量(股) |
| 广东省广晟资产经营有限公司                 | 国家         | 18.25                | 122,484,170 | 0              | 61,000,000    |
| 深圳市广晟投资发展有限公司                 | 国有法人       | 3.07                 | 20,608,609  | 0              | 0             |
| 深圳市加德信投资有限公司                  | 境内一般法人     | 1.31                 | 8,760,785   | 0              | 0             |
| 广东粤财创业投资有限公司                  | 国有法人       | 1.22                 | 8,162,091   | 0              | 0             |
| 肇庆市华利达投资有限公司                  | 境内一般法人     | 1.14                 | 7,630,095   | 0              | 0             |
| 肇庆市盈信创业投资有限公司                 | 境内一般法人     | 0.79                 | 5,282,000   | 0              | 0             |
| 中国农业银行-长信银利精选证券投资基金           | 基金、理财产品等其他 | 0.61                 | 4,060,000   | 0              | 0             |
| 肇庆市艺宏科技开发有限公司                 | 境内一般法人     | 0.28                 | 1,875,000   | 0              | 0             |
| 中国农业银行-南方中证 500 指数证券投资基金(LOF) | 基金、理财产品等其他 | 0.27                 | 1,817,211   | 0              | 0             |
| 中国工商银行-广发中证 500               | 基金、理财产品等其  | 0.19                 | 1,302,319   | 0              | 0             |

|                                 |   |                        |  |             |
|---------------------------------|---|------------------------|--|-------------|
| 指数证券投资基金(LOF)                   | 他 |                        |  |             |
| <b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>        |   |                        |  |             |
| <b>股东名称</b>                     |   | <b>持有无限售条件股份数量 (股)</b> |  | <b>股份种类</b> |
| 广东省广晟资产经营有限公司                   |   | 122,484,170            |  | 人民币普通股      |
| 深圳市广晟投资发展有限公司                   |   | 20,608,609             |  | 人民币普通股      |
| 深圳市加德信投资有限公司                    |   | 8,760,785              |  | 人民币普通股      |
| 广东粤财创业投资有限公司                    |   | 8,162,091              |  | 人民币普通股      |
| 肇庆市华利达投资有限公司                    |   | 7,630,095              |  | 人民币普通股      |
| 肇庆市盈信创业投资有限公司                   |   | 5,282,000              |  | 人民币普通股      |
| 中国农业银行 - 长信银利精选证券投资基金           |   | 4,060,000              |  | 人民币普通股      |
| 肇庆市艺宏科技开发有限公司                   |   | 1,875,000              |  | 人民币普通股      |
| 中国农业银行 - 南方中证 500 指数证券投资基金(LOF) |   | 1,817,211              |  | 人民币普通股      |
| 中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF) |   | 1,302,319              |  | 人民币普通股      |

说明：1、公司第一大股东广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）将其所持有的公司股份 6,100 万股质押给国家开发银行股份有限公司，具体情况详见 2011 年 4 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的公告（编号：2011-04）。

2、深圳市广晟投资发展有限公司（以下简称“深圳广晟”）系广晟公司全资子公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

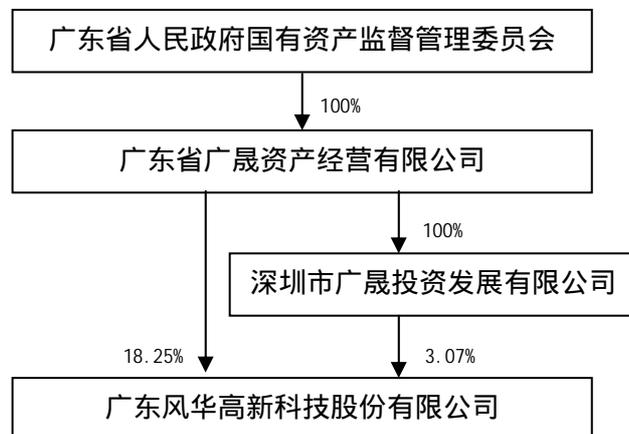
3、报告期，广东粤财投资有限公司经广东省工商行政管理局核准，更名为“广东粤财创业投资有限公司”。

## （二）公司控股股东情况

广晟公司成立于 1999 年 12 月 23 日，注册资本为 10 亿元人民币，法定代表人为李进明，经营范围为：资产管理与运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权的其他业务；承包境外工程和境内国际招标工程；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，企业人员培训（由下属分支机构经营），物业出租。

## （三）公司实际控制人情况

- 1、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。
- 2、截至报告期末，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



(四) 其他持股在 10%以上 (含 10%) 的股东情况

截止报告期末, 除广晟公司外, 公司没有其他持股比例在 10%以上 (含 10%) 的股东。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 序号 | 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月    | 任期起止日期          | 年初持股数(股) | 年末持股数(股) |
|----|-----|---------|----|---------|-----------------|----------|----------|
| 1  | 钟金松 | 董事长     | 男  | 1952.11 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 2  | 高群涛 | 董事      | 男  | 1952.05 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 3  | 徐四军 | 董事      | 男  | 1962.05 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 4  | 幸建超 | 董事兼总经理  | 男  | 1960.12 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 5  | 黄德仰 | 董事兼党委书记 | 男  | 1956.06 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 6  | 区惠青 | 董事      | 女  | 1950.09 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 7  | 黄日雄 | 董事      | 男  | 1963.09 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 8  | 赖旭  | 董事兼副总经理 | 男  | 1968.10 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 9  | 陈为刚 | 独立董事    | 男  | 1962.02 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 10 | 王燕鸣 | 独立董事    | 男  | 1957.06 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 11 | 姚若河 | 独立董事    | 男  | 1961.04 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 12 | 徐顺成 | 独立董事    | 男  | 1942.01 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 13 | 肖贤明 | 独立董事    | 男  | 1962.04 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 14 | 王立新 | 监事会主席   | 男  | 1968.05 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 15 | 陈海青 | 监事      | 男  | 1967.11 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 16 | 李水源 | 职工代表监事  | 男  | 1963.06 | 2010.07-2013.07 | 0        | 0        |
| 17 | 廖永忠 | 副总经理    | 男  | 1969.01 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
|    |     | 财务负责人   |    |         | 2011.03-2013.09 |          |          |
| 18 | 李森培 | 副总经理    | 男  | 1958.07 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 19 | 李旭杰 | 副总经理    | 男  | 1965.04 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 20 | 陈绪运 | 董事会秘书   | 男  | 1974.07 | 2010.09-2013.09 | 0        | 0        |
| 21 | 袁聪  | 离任财务负责人 | 男  | 1971.10 | 2010.09-2011.03 | 0        | 0        |

注：报告期内公司未实施股票期权。

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历及在股东单位和其他单位任职或兼职情况

钟金松，董事长，2004年2月至今任广晟公司董事、总经理、党委副书记；2005年1月至今兼任深圳市中金岭南有色金属股份有限公司董事；2008年8月至今任公司和广东风华高新科技集团有限公司董事长，现兼任广东肇庆科讯高技术有限公司董事长、广州广晟数码科技有限责任公司董事长、广东省稀土产业集团董事、总经理、党委副书记。

高群涛，董事，1999年12月至2009年3月任广晟公司监事会主席；2009年3月至今任广晟公司董事、副总经理；2010年6月至今任公司董事。

徐四军，董事，2005年5月至今任广晟公司董事、副总经理；2008年8月至今任公司董事。

幸建超，董事兼总经理，2003年10月至2009年5月历任广晟公司综合部副部长、科技部部长；2009年5月至今任公司总经理；2009年6月至今任公司董事；2006年5月至2011年1月任粤晶高科董事。

黄德仰，董事兼党委书记，2006年3月至2008年8月任广东省电子信息产业集团有限公司（以下简称“广东省电子集团”）董事、总经理、党委副书记；2008年8月至今任公司

董事兼党委书记；现兼任广东晟华房地产开发有限公司董事长。

区惠青，董事，2000 年 10 月至 2011 年 1 月任粤晶高科董事长；2006 年 1 月至 2012 年 2 月任广东省电子集团董事、副总经理；2008 年 8 月至今任公司董事。

黄日雄，董事，2005 年 4 月至 2008 年 8 月任肇庆市国资委规划发展科科长；2006 年 6 月至 2008 年 5 月任广东肇庆星湖生物科技股份有限公司董事、副董事长；2008 年 8 月至今任肇庆市国资委副调研员；2008 年 8 月至今任公司董事；现兼任肇庆市金叶投资发展有限公司董事长。

赖旭，董事兼副总经理，2005 年 4 月至 2007 年 6 月任广东风华高新科技集团有限公司副总裁；2007 年 7 月至 2008 年 8 月任公司副董事长、总经理；2008 年 8 月至今任公司董事、副总经理。

陈为刚，独立董事，1993 年 7 月至今任暨南大学财务处处长；2007 年 7 月至今任公司独立董事。

王燕鸣，独立董事，1997 年 9 月至今任中山大学教授；2008 年 8 月至今任公司独立董事。

姚若河，独立董事，2002 年 8 月至 2007 年 12 月历任华南理工大学教授、物理学院副院长；2008 年 1 月至今任华南理工大学电信学院副院长；2008 年 8 月至今任公司独立董事。

徐顺成，独立董事，原国家信息产业部司长；2002 年 12 月至今退休；2010 年 9 月至今任公司独立董事。

肖贤明，独立董事，2001 年 2 月至 2007 年 8 月任中国科学院广州地球化学研究所研究员、副主任；2007 年 9 月至 2008 年 10 月任中国科学院广州地球化学研究所研究员（三级）副主任；2008 年 9 月至今任上海大学环境与化工学院教授；2008 年 11 月至今任中国科学院广州地球化学研究所研究员（二级）副主任；2010 年 9 月至今任公司独立董事。

王立新，监事会主席，2005 年 8 月至 2008 年 12 月任广晟公司计划财务部副部长、财务结算中心主任；2008 年 12 月至 2012 年 2 月任广晟公司资本运营部部长；2012 年 2 月至今任广晟公司计划财务部部长；2008 年 8 月至今任公司监事会主席。

陈海青，监事，1997 年 1 月至 2007 年 9 月历任广东粤财投资控股有限公司计财部总经理、企业发展部总经理；2007 年 10 月至 2010 年 6 月任广东粤财投资有限公司总经理；2010 年 7 月至今任广东粤财创业投资有限公司（原广东粤财投资有限公司）董事长；2010 年 9 月至今任公司监事。

李水源，职工代表监事，2003 年 5 月至 2007 年 10 月历任公司发展中心副部长、部长；2007 年 10 月至今历任公司总经办副主任、主任；2010 年 7 月至今任公司职工代表监事。

廖永忠，副总经理，2003 年 10 月至 2007 年 7 月任公司副总经理、董事会秘书；2007 年 7 月至 2008 年 8 月任公司董事、副总经理，2008 年 8 月至今任公司副总经理；2011 年 1 月至今任粤晶高科董事长；2011 年 3 月至今兼任公司财务负责人；现兼任广州风华创业投

资有限公司董事长、风华高新科技(香港)有限公司董事长、长春奥普光电技术股份有限公司副董事长、太原风华信息装备股份有限公司董事、Shine Advance Holding Limited(卓越公司)董事长。

李森培，副总经理，2003年10月至今任公司副总经理，现兼任公司工会主席。

李旭杰，副总经理，2002年8月至2008年8月任广东省电子集团总工程师；2005年4月至今任广东省电子集团董事；2008年8月至今任公司副总经理，兼任粤晶高科董事。

陈绪运，董事会秘书，2005年3月至2007年7月任公司董事会办公室副部长、部长，2007年7月至今任公司董事会秘书。

### (三) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

#### 1、报酬决策程序和确定依据

公司第五届董事会2009年第5次会议审议通过了《公司高级管理人员薪酬管理办法》，公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效年薪构成。基本年薪的确定由公司薪酬与考核委员会根据公司所处行业、区域及年度计划的经营目标以及高级管理人员所承担的责任、风险、压力等确定；绩效年薪根据公司目标经营业绩及高级管理人员完成工作目标的完成情况确定。公司董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员进行考评以及确定年度报酬发放。

公司2009年度股东大会审议通过了《公司高级管理人员中期激励方案》，由公司董事会薪酬与考核委员会根据公司业绩完成情况负责制定实施高级管理人员激励方案。

公司独立董事津贴由公司股东大会批准实施，公司独立董事津贴标准为5,000元/月(税后)，独立董事履行职责时所发生的费用由公司承担。

#### 2、报告期董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

| 姓名  | 职务         | 报酬总额(税前报酬,万元)                  | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|------------|--------------------------------|-----------------------|
| 钟金松 | 董事长        | 0                              | 是                     |
| 高群涛 | 董事         | 0                              | 是                     |
| 徐四军 | 董事         | 0                              | 是                     |
| 幸建超 | 董事兼总经理     | 121.17(其中2010年度绩效工资和创利奖为75.36) | 否                     |
| 黄德仰 | 董事兼党委书记    | 119.76(其中2010年度绩效工资和创利奖为75.36) | 否                     |
| 区惠青 | 董事         | 0                              | 是                     |
| 黄日雄 | 董事         | 0                              | 是                     |
| 赖旭  | 董事兼副总经理    | 117.56(其中2010年度绩效工资和创利奖为73.99) | 否                     |
| 陈为刚 | 独立董事       | 7.14                           | 否                     |
| 王燕鸣 | 独立董事       | 7.14                           | 否                     |
| 姚若河 | 独立董事       | 7.14                           | 否                     |
| 徐顺成 | 独立董事       | 7.14                           | 否                     |
| 肖贤明 | 独立董事       | 7.14                           | 否                     |
| 王立新 | 监事会主席      | 0                              | 是                     |
| 陈海青 | 监事         | 0                              | 是                     |
| 李水源 | 职工代表监事     | 28.04                          | 否                     |
| 廖永忠 | 副总经理兼财务负责人 | 114.03(其中2010年度绩效工资和创利奖为72.63) | 否                     |
| 李森培 | 副总经理       | 113.97(其中2010年度绩效工资和创利奖为72.63) | 否                     |
| 李旭杰 | 副总经理       | 114.30(其中2010年度绩效工资和创利奖为72.63) | 否                     |
| 陈绪运 | 董事会秘书      | 24.09                          | 否                     |
| 袁聪  | 离任财务负责人    | 4.31                           | 否                     |

|     |        |
|-----|--------|
| 合 计 | 792.93 |
|-----|--------|

说明：公司离任财务负责人袁聪先生领取 2011 年 1-3 月报酬为税前 4.31 万元。

#### （四）报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

2011 年 3 月 25 日，经公司第六届董事会 2011 年第一次会议决议通过，选举公司副总经理廖永忠兼任公司财务负责人。

袁聪不再担任公司财务负责人。

#### 二、公司员工情况

报告期末，公司员工总数为 7,805 人，需承担费用的离退休职工人数为 111 人。

专业构成：财务及行政管理人员 461 人，销售人员 260 人，工程技术人员 862 人，生产及服务人员 6,222 人。

教育程度：硕士研究生及以上 29 人，大学本科 554 人，大中专 2,998 人，其他 4,224 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理的实际情况

报告期，公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及有关上市公司治理的法律、行政法规、部门规章等要求，不断规范法人治理结构以及完善投资者关系管理工作，强化完善内部控制制度和有效执行，尤其对通过并购纳入合并范围的控股子公司的管控力度，提升公司治理和规范公司运作水平，公司治理的实际情况与中国证监会有关文件要求基本相符。

报告期，公司推进法人治理的主要工作：

（一）根据中国证监会以及广东证监局相关要求，公司制定实施了《公司证券投资管理辦法》，修订了《公司内幕信息保密与管理制度》，并通过专项检查强化公司内幕信息管理和内幕交易防控工作，加强了公司董监高及有关人员对内幕信息管理、防控内幕交易的相关法律法规的学习和认识。

（二）公司不断强化投资者关系管理工作，一是指定专人负责公司与投资者的联系电话、传真及电子信箱等，加强与广大投资者日常联系，在不违反信息披露的原则下，增进投资者对公司的了解；二是依据广东证监局和深圳证券交易所的通知要求，启用广东证监局互联网监管信息平台系统进行内幕信息知情人报备以及对投资者在“互动易”平台所提交问题及时予以答复；三是切实履行上市公司信息披露义务，做到信息披露真实、准确、完整、及时。

（三）根据财政部、中国证监会等五部委联合发布的有关实施企业内部控制的有关规定以及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，公司董事会已决议通过了《公司内部控制规范实施方案》，公司已启动内控项目，并聘请专业机构协助公司开展内控体系建设，以不断提高公司经营管理和规范运作水平。

（四）公司于2011年1月合并粤晶高科后，公司现有管控模式未能及时与被收购企业对接，9月份出现该公司出纳员（2008年受聘）利用财务管理漏洞及相关人员渎职，于2008年7月至2011年9月挪用贪污公司资金案件，且金额较大，直接造成公司经济损失，经公安机关介入已将涉案人员缉拿归案。公司已对粤晶高科原内控管理制度进行了修订完善，强化制度的执行力和责任追究，同时对粤晶高科涉案部门和相关人员进行责任认定和处罚。公司已在总部及下属子（分）公司进行全面排查梳理，特别是公司注册地以外的子公司，防控管理漏洞和潜在隐患，未发现公司及子（分）公司存在重大管理漏洞以及潜在隐患。

### 二、公司独立董事履职情况

报告期，公司独立董事能够严格遵照国家法律、法规以及《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的有关规定，有足够时间和精力，忠实履行职责，充分发挥独立董事的作用。独立董事积极出席公司2011年度召开的相关会议，了解公司的财务状况、生产经营和内部控制建设情况，继续在公司关联交易等方面发表独立意见，切实维护了股东、公司的整体利

益。

(一) 独立董事参加董事会、股东大会的情况

| 姓名  | 应参加会议次数(次) | 亲自出席会议(次) | 委托出席会议(次) | 缺席会议(次) |
|-----|------------|-----------|-----------|---------|
| 陈为刚 | 6          | 6         | 0         | 0       |
| 王燕鸣 | 6          | 5         | 1         | 0       |
| 姚若河 | 6          | 6         | 0         | 0       |
| 徐顺成 | 6          | 6         | 0         | 0       |
| 肖贤明 | 6          | 6         | 0         | 0       |

公司全体独立董事出席了于 2011 年 4 月 22 日召开的公司 2010 年度股东大会。

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期，公司独立董事未对公司相关事项提出异议。

(三) 报告期内，公司独立董事发表独立意见的情况

| 序号 | 会议届次               | 时间               | 发表独立意见事项                                 | 意见类型 |
|----|--------------------|------------------|--|------|
| 1  | 第六届董事会 2011 年第一次会议 | 2011 年 3 月 25 日  | 关于公司调整部分高级管理人员的独立意见                      | 同意   |
| 2  |                    |                  | 关于公司与关联方资金往来、对外担保情况的独立意见                 | 同意   |
| 3  |                    |                  | 关于公司内部控制自我评价报告的独立意见                      | 同意   |
| 4  |                    |                  | 关于公司控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司归还关联方借款的独立意见       | 同意   |
| 5  |                    |                  | 关于公司续聘会计师事务所的独立意见                        | 同意   |
| 6  | 第六届董事会 2011 年第四次会议 | 2011 年 8 月 19 日  | 关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况的独立意见                | 同意   |
| 7  |                    |                  | 关于公司对外担保情况的独立意见                          | 同意   |
| 8  | 第六届董事会 2011 年第五次会议 | 2011 年 10 月 24 日 | 关于公司全资子公司拟与关联方广东省广晟电力燃料有限公司进行日常关联交易的独立意见 | 同意   |

(四) 董事会专门委员会工作情况

1、董事会审计委员会

2011 年 1 月 14 日、2 月 25 日、3 月 7 日，公司分别召开管理层与独立董事沟通会、审计委员会与年审注册会计师沟通会及审计委员会临时会议，听取公司经营情况汇报及公司 2010 年度审计报告编制事宜。

2、董事会提名委员会

2011 年 3 月 23 日，董事会提名委员会对提交公司第六届董事会 2011 年第一次会议审议的高级管理人员候选人员的任职资格和提名程序进行了审查，同意提交公司董事会审议。

3、董事会薪酬与考核委员会

2011 年 3 月 23 日，董事会薪酬与考核委员会审议通过了《公司高级管理人员 2011 年度薪酬及考核方案》、《公司高级管理人员 2010 年度激励实施方案》，并向公司董事会通报备案。

4、董事会战略委员会

2011 年 3 月 23 日-24 日，公司董事会战略委员会召集召开了公司战略研讨会，公司董事、监事和高级管理人员以及职能部门和子(分)公司负责人、国内专业机构对公司所处行业发展趋势以及公司实际情况进行了充分探讨，研究明确了公司中长期发展战略方向。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面的分开情况

公司与第一大股东广晟公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 四、公司内部控制情况

#### （一）内部控制自我评价情况

##### 1、公司内部控制总体情况

公司已结合自身的经营特点建立了一套较为完善的法人治理结构，公司现有的内部控制制度较为健全，并且行之有效。公司本年度根据有关要求和公司经营管理及发展的需要，及时完善公司内部控制，有效发现并全面整改了通过购并纳入合并范围的控股子公司的管理漏洞和潜在风险，确保了公司各项经营活动健康运行及经营风险得以有效控制。随着公司未来经营发展需要，公司将持续强化和细化管理，不断完善内部控制制度，并强化执行力，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

公司董事会审议通过了《公司2011年度内部控制自我评价报告》，公司内部控制自我评价报告符合公司实际情况，真实、客观反映了公司内部控制的客观现状。

具体情况详见刊登在巨潮资讯网上的《公司2011年度内部控制自我评价报告》。

##### 2、公司董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制自我评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会将切实承担起建立健全公司内部控制及其有效运行的全面责任，对公司内控制度的建立、完善和有效执行负责；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高企业经营效率和效果，促进企业发展战略的实现，确保公司、股东、投资者及其他利益相关各方的合法权益。

由于内部控制存在固有局限性，公司对上述目标仅能提供合理保证。

##### 3、公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

公司能够不断结合实际情况及时完善内部控制制度，公司现行内部控制制度基本健全、执行有效，能够促进公司发展战略的实现。公司本年度内部控制自我评价报告客观、全面、真实地反映了公司内部控制的真实情况。监事会对公司内部控制自我评价报告无异议。

##### 4、公司独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

公司结合自身的经营特点建立了一套切实可行的内部控制体系，并切实采取措施持续完善各项内控制度，以适应公司日常经营管理的要求和发展的需要。报告期，公司发现对购并的新公司管理存在漏洞和潜在风险，并对其进行了全面整改。

公司本年度内部控制的自我评价报告符合公司内部控制的实际情况。

5、公司未聘请审计机构对公司 2011 年度内部控制自我评价报告出具核查意见。

#### （二）公司内部控制全面完善整改措施

报告期，公司在加强内部控制建设方面取得了一定的成效，但随着外部环境的变化和公司管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善。

按照财政部、中国证监会等五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及广东证监局和深圳证券交易所关于实施内控规范的相关要求，公司作为重点公司，2012 年在公司内部全面开展内控规范建设工作，以进一步建立健全公司内部控制，全面提升公司经营效率和风险管理水平。《公司内控规范实施工作方案》已经 2012 年 3 月 29 日召开的公司第六届董事会 2012 年第一次会议审议通过实施。公司将在咨询中介机构指导下，进一步查找公司的内部控制缺陷，完善公司内部控制。

#### （三）公司财务报告内部控制情况

公司严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度的有关要求，建立了一套较为完善的财务报告体系和财务报告内部控制制度，公司负责人对财务报告的真实性、完整性负责，全体董事、监事和高级管理人员对公司财务报告的真实性和完整性承担责任。

公司建立了全面预算管理制度，对采购、收入、成本、费用等实行全面预算控制，在货币资金、采购、生产、销售收入、成本结转、贷款、费用归集、投资与筹资、财务报告编制等各个环节均建立了会计核算的基础制度，明确审批、授权和监管制度，并在日常工作中得到了严格执行。公司财务部门按照国家统一的会计准则规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，确保财务报告内容完整、数字真实、计算准确。

公司董事会审计委员会和独立董事对财务报告编制及审计过程进行监督，在审计前统筹安排审计计划，审计过程中就发现的问题和重大事项充分沟通，财务审计报告编制完毕后，审计委员会对财务报表和审计报告进行审议，表决通过后，提交董事会进行审议。报告期，公司年度审计报告被出具标准无保留意见。

#### （四）公司年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与健全情况

公司已制定实施《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的认定、追究责任的形式及种类等做出了明确规定，并得到有效执行。

#### 五、公司高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司高级管理人员的考评执行是依据《公司高级管理人员薪酬管理办法》，由董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员进行考评以及确定年度报酬发放。

2010 年 6 月 23 日，公司 2009 年度股东大会决议通过了《公司高级管理人员中期激励方案》，由董事会薪酬与考核委员会根据公司业绩完成情况负责制定实施激励方案。报告期公司高级管理人员激励标准依照上述规定执行。

## 第七节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

2011 年 4 月 22 日，公司召开 2010 年度股东大会，会议审议通过了《公司董事会 2010 年度工作报告》、《公司监事会 2010 年度工作报告》、《公司 2010 年度报告全文及摘要》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配方案》、《公司 2011 年度财务预算报告》、《公司独立董事 2010 年度述职报告》和《关于聘请会计师事务所及支付 2010 年度报酬的议案》等共八项议案。

会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

### 二、临时股东大会情况

报告期，公司未召开临时股东大会。

## 第八节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 行业整体状况

2011年,全球经济低迷阴霾笼罩,欧洲债务危机深重难解;国内一系列宏观经济调控政策陆续出台,对房地产持续调控以及银根紧缩,刺激内需政策不断退出,国内经济增长放缓;内外需不振,电子产品整体的消费力度下降,市场需求回归常态。而国际同行新增产能逐步释放,导致电子元器件市场供求关系发生逆转,旺季不旺局面显著,尤其是第三、第四季度市场持续下滑,全球片式元器件厂商产能发挥普遍不足。相对于去年同期的高基数效应,从公开数据来看,全球主要同行业绩普遍下滑,并出现亏损。

#### (二) 公司总体经营情况

报告期,公司经营形势自第二季度摸高后,第三、四季度旺季不旺,市场持续低迷,公司经营压力持续加大,而有色金属等原材料价格、人工成本的上涨,产能利用率的不足,产品价格的持续下跌,挤压了公司产品盈利空间。面对不利局面,公司围绕年初制定的工作目标,持续推进产业结构、产品结构调整及自主创新、抓管理降成本和拓展市场为重点,采取一系列积极应对措施,确保企业产品保持整体市场竞争力。公司主营产品中月产20亿只0402和高容MLCC、10亿只0201MLCC以及10亿只片式电阻器项目逐步投产;同时,公司推进高端通讯微波、射频元器件和太阳能新材料等新产品,投资广电网络等领域,并完成半导体和磁性材料等产业的公司内部整合,推进三旧改造项目试点工作。2011年,公司主营产品电子元器件产、销量分别同比下降14.81%、14.78%,其中MLCC、片式电阻器销量分别同比下降19.64%、12.80%,片式电感器销量同比上升4.21%;公司实现营业收入为20.82亿元,同比下降5.12%;实现利润总额为1.91亿元,同比下降25.36%,归属于母公司股东的净利润为1.65亿元,同比下降29.05%。2011年末,公司总资产为33.10亿元,归属于母公司所有者权益为22.55亿元。

报告期,公司成为全国同行业中唯一一家荣获“全国质量工作先进单位”称号的企业,并荣获全国电子信息行业“最具影响力企业”、国家火炬计划重点高新技术企业、广东省十大创新企业、广东省首批50家战略新兴产业骨干企业等荣誉;公司新增国家级检测中心、广东省高端新型电子信息材料企业重点实验室等国家及省级重点实验室投入使用;全年公司申请专利34项,获得授权33项。

#### (三) 报告期公司主营业务及其经营状况

##### 1、公司主营业务

公司主要从事研制、生产和销售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。主要产品包括:片式多层陶瓷电容器、片式电阻器、片式电感器、片式压敏电阻器、铝电解电容器、片式钽电解电容器、片式铝电解电容器、固体铝电解电容器、片式二、三极管、集成电路封装、厚膜集成电路、软磁铁氧体磁芯、电子陶瓷材料、

浆料、电子化工材料、电子专用设备、精密机械等。

## 2、分行业、产品、地区情况

### (1) 分行业、产品情况

| 主营业务分行业情况 |              |              |            |                      |                      |                 |
|-----------|--------------|--------------|------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入<br>(万元) | 营业成本<br>(万元) | 毛利率<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减(%) | 营业成本<br>比上年增<br>减(%) | 毛利率比上年增减<br>(%) |
| 电子元器件制造业  | 166,862.88   | 124,881.92   | 25.16%     | -12.99%              | -10.64%              | 减少 1.97 个百分点    |
| 配套贸易      | 39,284.48    | 38,961.72    | 0.82%      | 51.45%               | 52.56%               | 减少 0.72 个百分点    |
| 主营业务分产品情况 |              |              |            |                      |                      |                 |
| 片式多层陶瓷电容器 | 46,743.96    | 36,307.18    | 22.33%     | -25.00%              | -16.00%              | 减少 9.13 个百分点    |
| 片式电阻器     | 20,667.86    | 16,275.18    | 21.25%     | -12.00%              | -3.00%               | 减少 6.68 个百分点    |
| 软磁铁氧体磁芯   | 21,331.20    | 18,231.04    | 14.53%     | -17.00%              | -8.00%               | 减少 13.04 个百分点   |

### (2) 分地区情况

| 分地区  | 主营业务收入(万元) | 主营业务收入比上年增减(%) |
|------|------------|----------------|
| 国内市场 | 167,798.41 | -4.22%         |
| 国外市场 | 38,348.95  | -9.81%         |

## 3、公司主要供应商、客户情况

报告期，公司向前 5 名供应商采购的金额占年度采购总额比例为 14.80%；公司向前 5 名客户销售的金额占年度公司销售总额比例为 19.97%。

(四) 报告期，公司资产构成、以公允价值计量的报表项目和营业费用、管理费用、财务费用、所得税、现金流量构成及变动情况说明

### 1、资产构成情况

| 项 目      | 2011 年末    |                | 2010 年末    |                | 比重同比<br>增减(%) |
|----------|------------|----------------|------------|----------------|---------------|
|          | 金额(万元)     | 占总资产的<br>比重(%) | 金额(万元)     | 占总资产的比<br>重(%) |               |
| 货币资金     | 31,361.36  | 9.48%          | 38,926.61  | 10.92%         | -1.44%        |
| 应收票据     | 13,314.63  | 4.02%          | 13,301.35  | 3.73%          | 0.29%         |
| 应收账款     | 30,426.69  | 9.19%          | 34,936.20  | 9.80%          | -0.61%        |
| 预付款项     | 4,238.52   | 1.28%          | 21,205.69  | 5.95%          | -4.67%        |
| 存货       | 36,751.78  | 11.10%         | 34,698.38  | 9.73%          | 1.37%         |
| 可供出售金融资产 | 39,413.20  | 11.91%         | 48,240.00  | 13.53%         | -1.62%        |
| 长期股权投资   | 19,356.52  | 5.85%          | 15,012.72  | 4.21%          | 1.64%         |
| 固定资产     | 110,047.70 | 33.25%         | 109,731.27 | 30.78%         | 2.47%         |
| 在建工程     | 17,853.10  | 5.39%          | 12,579.40  | 3.53%          | 1.87%         |
| 短期借款     | 18,700.00  | 5.65%          | 11,403.60  | 3.20%          | 2.45%         |
| 应付账款     | 37,359.04  | 11.29%         | 33,893.58  | 9.51%          | 1.78%         |

主要资产、负债项目变动情况：

| 项目      | 2011 年末(万元) | 2010 年末(万元) | 同比增减变动(%) |
|---------|-------------|-------------|-----------|
| 交易性金融资产 | 2.13        | 95.21       | -97.76%   |
| 预付款项    | 4,238.52    | 21,205.69   | -80.01%   |
| 其他应收款   | 4,307.93    | 2,795.62    | 54.10%    |
| 在建工程    | 17,853.10   | 12,579.40   | 41.92%    |
| 递延所得税资产 | 3,866.23    | 5,818.23    | -33.55%   |
| 短期借款    | 18,700.00   | 11,403.60   | 63.98%    |
| 应付票据    | 1,906.14    | 3,985.02    | -52.17%   |
| 预收款项    | 3,238.92    | 8,330.46    | -61.12%   |
| 应付利息    | 31.24       | 106.41      | -70.64%   |

|         |           |          |         |
|---------|-----------|----------|---------|
| 其他应付款   | 4,547.32  | 9,848.54 | -53.83% |
| 其他流动负债  | 672.64    | 1,175.31 | -42.77% |
| 其他非流动负债 | 13,440.87 | 8,320.85 | 61.53%  |
| 长期借款    | 0         | 5,600.00 | -100%   |

说明：(1) 交易性金融资产较期初减少，主要系公司期末新股申购中签数量减少所致；

(2) 预付账款较期初减少，主要系公司预付南方联合产权交易中心有限责任公司收购粤晶高科 86% 股权款转入长期股权投资所致；

(3) 其他应收款较期初增加，主要系公司应收广东风华高新科技股份有限公司工会委员会款项 10,953,399.74 元和本公司之控股子公司粤晶高科应收出纳挪用资金净额 11,319,068.66 元共同影响所致；

(4) 在建工程较期初增加，主要系公司新建厂房及技改扩产设备投入增加所致；

(5) 递延所得税资产较期初减少，主要系公司可弥补亏损减少相应转回递延所得税资产所致；

(6) 短期借款较期初增加，主要系公司融资策略改变，流动性资金贷款增加所致；

(7) 应付票据较期初减少，主要系公司与供应商的结算方式略有改变影响所致；

(8) 预收账款较期初减少，主要系公司期初预收客户货款于本期确认收入所致；

(9) 其他应付款较期初减少，主要系公司偿还广东省电子集团借款所致；

(10) 其他流动负债较期初减少，主要系公司一年内转入利润表递延收益减少所致；

(11) 其他非流动负债较期初增加，主要系公司超过一年转入利润表的递延收益增加所致；

(12) 长期借款较期初减少，主要系公司转入一年内到期的非流动负债影响所致。

## 2、采用公允价值计量的报表项目情况说明

| 项目       | 2011 年末 (万元) | 2010 年末 (万元) | 当期变动金额 (万元) | 公允价值取得方式 |
|----------|--------------|--------------|-------------|----------|
| 交易性金融资产  | 2.13         | 95.21        | -93.08      | 按股票的市值计量 |
| 可供出售金融资产 | 39,413.20    | 48,240.00    | -8,826.80   |          |

## 3、公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税情况及变动说明

| 项 目    | 2011 年 (万元) | 2010 年 (万元) | 同比增减 (%) |
|--------|-------------|-------------|----------|
| 销售费用   | 4,873.31    | 5,138.33    | -5.16%   |
| 管理费用   | 24,355.80   | 19,854.58   | 22.67%   |
| 财务费用   | 2,160.20    | 2,641.26    | -18.21%  |
| 所得税    | 2,562.71    | 2,094.62    | 22.35%   |
| 资产减值损失 | 792.26      | 3,317.31    | -76.12%  |
| 投资收益   | 7,014.79    | 3,856.79    | 81.88%   |
| 营业外收入  | 2,912.32    | 1,462.36    | 99.15%   |

说明：(1) 销售费用较去年同期减少，主要系公司销售收入减少导致相应费用减少所致；

(2) 管理费用比上年同期增加，主要系公司加大研发费用投入，提高员工待遇及计提绩效奖金增加所致；

(3) 财务费用比上年同期减少，主要系公司银行贷款减少所致；

(4) 资产减值损失较上年同期减少，主要系公司存货跌价损失和长期股权投资减值损失减少共同影响所致；

(5) 投资收益较上年同期增加, 主要系公司出售持有长春奥普光电技术股份有限公司(证券简称: 奥普光电, 证券代码: 002338) 部分股票及处置深圳市风华科技开发有限公司股权影响所致;

(6) 营业外收入较上年同期增加, 主要系公司政府补助收入增加影响所致。

#### 4、公司现金流量的构成情况及变动情况说明

| 项 目           | 2011 年 (万元) | 2010 年 (万元) | 同比增减 (%) |
|---------------|-------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,249.21   | 45,744.25   | -44.80%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,719.53  | -21,007.29  | 20.41%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,464.62  | -26,320.66  | 45.04%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -6,060.52   | -1,639.32   | -269.70% |

说明:(1) 经营活动所产生的现金流量净额比上年同期减少, 主要系公司销售收入减少导致货款回笼减少所致;

(2) 投资活动所产生的现金流量净额比上年同期增加, 主要系公司出售所持奥普光电部分股票所致;

(3) 筹资活动所产生的现金流量净额比上年同期增加, 主要系公司取得借款增加现金流入所致。

#### (五) 公司主要子公司、参股公司的经营情况

| 公司名称              | 权益 (%) | 主营业务   | 注册资本 (万元) | 总资产 (万元)  | 净资产 (万元)  | 净利润 (万元) |
|-------------------|--------|--|-----------|-----------|-----------|----------|
| 肇庆科华电子科技有限公司      | 43     | 生产销售陶瓷电容器  | USD900    | 8,785.70  | 6,578.04  | -19.67   |
| 广东肇庆微硕电子有限公司      | 100    | 生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品                                | 6,700     | 21,999.97 | 8,883.74  | 693.25   |
| 肇庆海特电子有限公司        | 100    |  | 1,800     | 21.88     | -76.51    | 258.06   |
| 肇庆鼎磁电子有限公司        | 100    | 生产销售研发磁性材料、电子元件及相关电子产品                             | 1,500     | 20.98     | -23.63    | -705.98  |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司     | 100    | 生产销售研发集成电路及相关电子产品                                  | 2,000     | 4,697.32  | 3,422.88  | 572.27   |
| 肇庆风华机电进出口有限公司     | 100    | 货物进出口、技术进出口、来料加工业务                                 | 500       | 5,646.91  | 664.15    | 94.77    |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 24.40  | 光电子、微电子专用设备的中试、研制及生产销售                             | 1,600     | 5,598.10  | 3,954.93  | 794.61   |
| 肇庆市风华锂电池有限公司      | 27.61  | 生产销售科研开发新型电池材料和电池产品等                               | 9,778.37  | 21,197.01 | 13,943.37 | 1,228.48 |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司     | 20.00  | 电站的电力开发和经营管理、承包水利水电工程等                             | 40,130.48 | 82,498.09 | 48,284.18 | 446.29   |
| 太原风华信息装备股份有限公司    | 15.19  | 生产销售开发研制电子专用设备及电子信息产品等                             | 4,497     | 21,520.05 | 11,627.35 | 3,271.12 |
| 深圳市国华新材料科技股份有限公司  | 55.00  | 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 | 3,000     | 691.65    | 581.58    | -18.42   |
| 广东省粤晶高科股份有限公司     | 94.09  | 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              | 5,000     | 29,200.64 | 7,971.02  | 364.02   |

注: 公司参股公司长春奥普光电技术股份有限公司经营情况详见其 2011 年度报告。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

1、电子元器件作为电子信息产业基础性产品，需求与宏观经济存在密切相关性。目前，全球宏观经济的预测并不乐观，但全球经济陷入再次衰退的可能性较低。以智能手机、平板电脑等为代表的智能终端产品未来几年仍将保持快速增长的趋势，超级本（Ultrabook）也有望形成规模化普及以及Windows8的发布，传统台式机/笔记本市场换机潮有望展开，围绕新兴电子产品的技术创新将推动消费电子更新换代的新高潮。我国发布的《电子信息制造业“十二五”发展规划》指出：“十二五”期间，我国规模以上电子信息制造业销售收入年均增速保持在10%左右，2015年超过10万亿元；电子元件年均增长10%，到2015年销售收入超18,000亿元，电子器件年均增长25%，达到1,800亿元；另外，随着国内惠民措施，民生工程投入加大，以及受惠于国家在战略新兴产业，尤其是关键核心元器件的一系列政策扶持倾斜，我国电子产业未来成长空间巨大，电子产品存在广泛需求。

2、行业技术创新孕育新的突破。以智能、绿色、低碳、融合等市场需求为导向的发展趋势将不断催生产业技术创新，埋置元件技术、印制电子技术、多功能电子模块技术等突破性技术正快速发展，面向新兴产业采用新工艺、新技术、新材料的新型产品，以及不断缩短的产品更新换代时间，更为有力地促进技术的发展与提升，采用新工艺、新技术的新型电子元器件的发展前景广阔。

### （二）公司所处行业面临的市场竞争格局

韩系同行企业加速扩充产能，以及采取非常规价格策略，发展迅速，日系企业受地震海啸冲击，产能向本土外倾斜趋势明显，新兴国家和地区市场竞争更加激烈；同时，同行业间战略联合以及兼并收购的机会显现，大者恒大，强者愈强。

### （三）未来发展策略

结合《电子信息制造业“十二五”发展规划》，公司仍以“主业突出、适度多元化”为发展策略，继续以新型元器件为主业，以市场为导向，以优化调整为重心，持续扩充主营产品及相关系列片式新型元器件规模，巩固主业行业地位，提升对国内同行的优势，缩小与业界领先者的差距；加快高精尖设备和新型电子材料的联动发展，切实提升相关配套电子材料和电子专用设备水平；同时积极布局战略性新兴产业及资源性产业，实施三旧改造，实现适度多元化发展，致力成为全球一流电子信息基础产品整合配套供应商。

### （四）对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险

1、全球经济形势肯定不容乐观，美国、欧洲以及新兴市场等全球情况都会影响我国，在经历了几十年高速成长后，国内经济进入中长期下行通道以及适当回调也是正常的，电子元器件受到影响在所难免，市场供大于求的局面短期不会改变。

2、对全球资源的争夺和国际大宗商品价格波动对国内产业影响越来越大，原材料价格、人民币升值以及人工成本上涨将成为常态，为产品盈利水平增加不稳定性。

公司将加大对设备自动化的投入，并持续进行产品、产能、市场优化结构调整，提高产品附加值，不断提升公司产品盈利水平。

#### （五）公司新年度的经营计划

全球平板电脑产品方兴未艾，亚马逊、三星、华硕等各种类似“苹果派”的新移动、新阅读、新娱乐终端纷纷推出；全球无线互联网、物联网、IPV6 等信息产业新科技、新产品、新应用也不断带给人类更多精彩；Ultrabook（超级本）、操作系统 Windows8 和智能电视为代表的技术创新有望触发电脑和电视行业换机需求，央视 3D 频道推广、欧洲杯和伦敦奥运会等重大世界体育赛事举办，加速推动了电子产品进入换机时代，而半导体行业从去年开始已经进入库存去化周期，带动行业景气度回升。

国际权威机构 IHS 预测，平板电脑 2015 年的销售量将达 2.753 亿台。iSuppli 预测 2015 年全球智能手机出货量将达 10.3 亿，年复合增长率为 28.9%。世界半导体贸易统计组织(WSTS)预测，全球半导体市场 2012 年增长 2.6%。

为此，面对机遇和挑战，公司新一年工作总体要求是：解放思想、加快发展、责任到人、抓出成效。2012 年，计划力争营业收入为 23 亿元，主要计划举措为：

1、加快实施公司中期战略发展规划（2012-2016 年）。公司要科学细致分解年度执行计划，按照中期战略规划确定大的目标和任务，确立中长期规划对公司转型升级、重点项目布局的引领作用，并切实进行充分论证，选准选好重点项目，做到重点项目重点跟踪、扶持，集中公司资源重点推进，持续增强公司发展后劲。

2、全面推进内部控制规范化专项建设工作。公司以实施内部控制规范为契机，聘请专业中介机构，全面完善内控体系和制度建设，强化公司内控和关键环节管理，加速公司信息化建设，充分挖掘关键环节及经营单位管理潜力，降本增效；实践全面风险管理，提升企业管理水平，确保公司有效防范和化解经营管理风险，全面促进企业可持续性发展。

3、提高自主创新能力，增强企业核心竞争力。公司要把握新一轮科技革命的趋势，继续统筹技术资源，深化技术驱动，围绕核心技术链，走“专、精、特、新”的差异化创新道路；以更加开放的思维构建各类创新平台，完善产学研合作机制，深化与国内外科院校合作，提高创新速度和效率；探索自主创新与绩效评价、人才激励、管理创新有机结合，加大制度引导和资源倾斜；继续深化与战略企业合作，尤其在战略性新兴产业的布局上着力实现重点领域的突破。

4、落实主业扩充项目建设，加快推进公司适度多元化发展。继续落实好重点技改扩产项目以及新厂房建设及投入使用，加快公司磁材产业园的建设，确保公司产能规模尽快扩充；结合公司中期战略发展规划，立足公司资源，加快推进三旧改造，探索资源、金融以及风险投资等领域投入，优化公司产业结构。

5、深化体制机制改革。继续践行倡德扬善、以人为本的治企理念，要“破”、“立”结合，建立和完善有利于公司发展的体制机制，要使广大员工能够共享企业发展成果，建设幸

福风华。

6、加强节能减排和绿色生态环境建设。加强目标责任考核，推进节约能源资源和保护生态环境的产业结构调整，确保公司可持续发展。

#### （六）公司资金需求及使用计划

2012 年，为保持公司主营产品在市场的竞争力，提升公司产业规模，落实主营产品技改扩产等前期续建项目以及部分基建投资金额合计约 3-4 亿元，所需资金将由公司自有资金和银行贷款解决。

#### 三、公司非募集资金投资情况

报告期，公司完成主业技改扩产项目投入 17,765 万元，其中 MLCC 技改扩产项目投资金额为 4,737.00 万元，片式电阻器技改扩产项目投资金额为 740.74 万元，片式电感器技改扩产项目投资金额为 1,315.95 万元，小功率 MOSFET 器件技改扩产项目投资金额为 491.00 万元，新厂房建设投资金额为 7,055.00 万元。

#### 四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况

报告期，公司没有发生会计政策、会计估计变更情况。

公司会计差错更正情况详见同日披露的《公司关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2012-07）。

#### 五、董事会日常工作情况

##### （一）董事会会议情况

报告期，公司共召开了 6 次董事会会议，具体情况详见下表：

| 会议届次               | 会议召开方式 | 会议召开时间           | 决议公告披露时间         | 决议公告披露媒体                                 |
|--------------------|--------|------------------|------------------|--|
| 第六届董事会 2011 年第一次会议 | 现场表决   | 2011 年 3 月 25 日  | 2011 年 3 月 29 日  | 《中国证券报》、<br>《证券时报》、<br>《上海证券报》、<br>巨潮资讯网 |
| 第六届董事会 2011 年第二次会议 | 现场表决   | 2011 年 4 月 22 日  | 2011 年 4 月 26 日  |  |
| 第六届董事会 2011 年第三次会议 | 通讯表决   | 2011 年 7 月 20 日  | 2011 年 7 月 22 日  |  |
| 第六届董事会 2011 年第四次会议 | 现场表决   | 2011 年 8 月 19 日  | 2011 年 8 月 23 日  |  |
| 第六届董事会 2011 年第五次会议 | 现场表决   | 2011 年 10 月 24 日 | 2011 年 10 月 26 日 |  |
| 第六届董事会 2011 年第六次会议 | 通讯表决   | 2011 年 12 月 27 日 | 2011 年 12 月 29 日 |  |

##### （二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期，公司董事会严格按股东大会的授权履行有关职权，认真执行股东大会通过的各项决议，具体为：

1、聘请中审国际会计师事务所有限公司（以下简称“中审国际”）为公司 2011 年度财务审计机构，支付中审国际 2010 年度审计费用 68 万元人民币。

2、实施公司 2010 年度利润分配方案。

##### （三）董事会审计委员会的履职情况

根据《公司法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》和《上市公司章程指引》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和公司《章程》及其它有关规定，公司设立了董事会审计委员会，并制定了《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年度审计工作规程》以及《内部审计制度》，上述工作制度主要针对董事会审计委员会的委员资格、职责权限、决策程序及对内部审计部门的指导、监督责任作做了明确规定。公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中审计委员会召集人为公司独立董事陈为刚先生，为会计专业人士。

按照中国证监会、深圳证券交易所的要求和本公司《董事会审计委员会议事规则》等相关规定，公司董事会审计委员会全体成员本着勤勉尽责、实事求是的原则，履行了以下工作职责并形成相关书面意见及决议：

#### 1、确定公司2011年度总体审计计划安排

2011年12月26日，董事会审计委员会、公司财务负责人与年度审计机构中审国际年审注册会计师经过协商，确定了公司2011年度审计工作方案及具体计划，并由财务负责人向独立董事提供2011年度审计工作方案、具体计划及财务报表等相关资料，明确了年度审计工作组的人员安排、审计策略、风险评估判断等。

#### 2、审计机构进场前审阅公司财务报表

年审注册会计师进场前，董事会审计委员会审阅了《公司2011年度财务会计报表（初稿）》，并听取了公司财务负责人的报告，对比分析与讨论了公司年度财务会计报表主要财务数据和财务指标的变动情况。认为：公司遵循会计准则以及公司财务制度的相关要求，编制的财务会计报表基本反映了公司2011年度的经营成果和财务状况，同意以公司财务报表为基础进行2011年度审计工作。

#### 3、审计机构进场后督促进度

在中审国际开展年度审计工作中，董事会审计委员会加强与其沟通，分别于2012年2月23日、3月8日、4月2日先后发出《审计督促函》，督促中审国际按已确定的审计计划安排及时推进审计工作和提供初审意见、审计报告，确保公司年度报告及相关文件及时准确披露。

#### 4、审计机构出具初审意见后审阅公司财务报告

董事会审计委员会及时阅读审计报告初稿，并与公司财务负责人、现场审计负责人及注册会计师进行了沟通。认为：公司财务报表符合企业会计准则和相关法规规定，会计师事务所对公司财务报表出具了标准无保留意见的初步审计报告，能真实反应公司财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础编制公司2011年度报告及其摘要，以保证公司如期披露2011年度报告。

#### 5、对审计机构2011年度审计工作的总结报告

审计委员会在中审国际出具定稿的2011年度财务审计报告后，对公司2011年度财务会计报表的审计工作进行总结如下：

中审国际在为公司提供年审服务工作中态度认真、行为规范,严格按照相关审计程序和制定的年度审计工作计划如期完成审计定稿工作,并出具了对公司控股股东及关联方占用资金情况和前期会计差错更正的专项说明,公司2011年度审计工作顺利完成。

#### 6、关于审议公司2011年度财务审计报告及聘请会计师事务所的情况

董事会审计委员会2012年临时会议于2012年4月16日下午召开,经全体委员审议,并以举手表决的方式审议通过如下事项:

- (1)《公司2011年度审计报告》;
- (2)《关于中审国际对公司2011年度审计工作情况的总结报告》;
- (3)《关于聘请中审国际为公司2012年度审计机构的议案》。

为保持审计工作连贯性及中审国际具备良好的职业操守、执业素质及服务意识,建议聘请中审国际为公司2012年度审计机构,提请公司董事会、股东大会审议确定。

#### (四) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

1、董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员2011年在公司领取薪酬的情况进行了审核,并对高级管理人员2011年度薪酬与考核方案进行了考评,认为报酬的支付符合公司考评体系及相关制度,公司披露的上述人员薪酬数据符合实际发放情况,不存在违反有关公司薪酬管理制度的情形。

2、2012年4月16日,董事会薪酬与考核委员会召开会议,审议并通过了《公司高级管理人员2011年度激励实施方案》,并报公司董事会备案。

#### (五) 董事会提名委员会履职情况

2011年3月23日,董事会提名委员会对拟任公司财务负责人候选人任职资格等进行了审议,同意提交公司董事会审议。

#### (六) 董事会战略委员会履职情况

2011年3月23日-24日,董事会战略委员会召集召开了公司战略研讨会,公司董事、监事和高级管理人员以及职能部门和子分公司负责人、咨询机构等出席战略研讨会,对公司所处行业发展趋势以及公司实际情况进行了充分探讨,明确了公司中长期发展战略方向。

### 六、本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

#### 1、公司的利润分配政策

根据《公司章程》规定,公司重视对投资者的合理投资回报,可以采取现金或股票方式分配股利,在公司盈利且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下,公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十,具体分红比例由公司董事会拟定预案,由公司股东大会审议决定。

#### 2、公司2011年度利润分配预案

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),共派现5,367.73万元,剩余未分配利润全部转至下一年度。2011年度

不进行资本公积金转增股本。

本预案尚须提交公司股东大会审议。

### 3、公司最近三年现金分红情况

| 年度                       | 现金分红金额(元)      | 合并报表中归属于母公司所有者的净利润(元) | 占合并报表中归属于母公司净利润的比率% | 年度可分配利润(元)     |
|--------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|----------------|
| 2010 年度                  | 134,193,262.40 | 231,957,827.26        | 57.85%              | 294,031,270.90 |
| 2009 年度                  | 53,677,304.96  | 57,291,190.59         | 93.69%              | 149,052,083.25 |
| 2008 年度                  | 0              | -430,604,540.75       | -                   | 97,358,031.56  |
| 最近三年累计现金分红占最近年均净利润的比率(%) |                |                       |                     | -              |

### 七、会计师事务所对公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中审国际就公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况出具了《关于广东风华高新科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》(中审国际核字【2012】01020029)。专项说明详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

### 八、独立董事对公司资金占用、对外担保情况发表的独立意见

#### (一) 关联方资金占用情况

公司已在《公司章程》中建立“占用即冻结”机制；公司与关联方的日常经营性关联交易，已履行审批程序并及时予以公告。报告期，因控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司原出纳员贪污、挪用资金案件，公司第一大股东广东省广晟资产经营有限公司及关联方广东省电子信息产业集团有限公司已承诺对粤晶高科收购前的损失予以相应补偿。

#### (二) 对外担保情况

公司已在《公司章程》明确规定了股东大会、董事会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序。报告期公司没有为控股股东、关联方以及持股 50%以下所属公司提供担保。

### 九、公司内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司一直高度重视信息披露管理制度的不断完善，依据《公司法》、《证券法》等法律、法规及公司《章程》等相关规定，公司先后制定了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息保密与管理制度》等一系列信息披露和内控管理制度，形成了一套较为完整的制度体系，对信息披露基本原则、内容与管理要求、管理职责、披露程序、内幕信息保密、重大事件的报告程序和对外部信息报送及使用管理等内容做出了明确的规定。

报告期，公司未发生重大信息泄露事项，也未发生内幕信息知情人利用内幕信息交易公司股票以及被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

### 十、公司建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为严格贯彻执行《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》(广东证监督【2012】27号)要求，作为广东辖区上市公司实施内控规范的 30 家重点公司之一，公司制订了《内部控制

规范实施工作方案》，主要内容包括：

1、成立内控规范实施工作组织机构

成立以董事长为第一责任人的内控规范实施工作领导小组，全面领导内控规范实施工作；并组织由财务管理中心、审计监察中心等职能部门组成内控规范实施工作项目组，全面推动和参与公司内控规范实施工作。

2、制定公司内控规范实施工作计划

2012 年 3 月 31 日前全面启动内控规范实施工作，包括聘请中介机构、制订内控规范实施工作方案、召开项目启动大会、组织开展内控规范相关知识的培训等工作。

2012 年 12 月 31 日前完成内控规范实施工作，包括确定内部控制实施范围、进行风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试，确定内控缺陷整改方案、完成内控缺陷整改、固定内控规范建设工作成果等。

2012 年年度报告披露之前完成公司内控规范实施工作自我评价工作以及内控审计工作。

2013 年第一季度完成内控规范体系的完善与推广工作。

《公司内部控制规范实施工作方案》具体内容刊载于 2012 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

十一、其他报告事项

公司继续指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为信息披露报纸。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会的工作情况

报告期，公司监事会共召开了 4 次会议，具体情况如下：

（一）第六届监事会 2011 年第一次会议于 2011 年 3 月 25 日召开，审议通过如下事项：

- 1、《公司监事会 2010 年度工作报告》
- 2、《公司 2010 年年度报告全文及其摘要》
- 3、《公司 2010 年度财务决算报告》
- 4、《公司 2011 年度财务预算报告》
- 5、《公司 2010 年度利润分配预案》
- 6、《关于对公司下属三家磁性材料子公司进行整合的议案》
- 7、《关于对广东省粤晶高科股份有限公司进行增资扩股暨注销肇庆风华新谷微电子有限公司的议案》
- 8、《关于控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司归还广东省电子信息产业集团有限公司借款的议案》
- 9、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》

会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

（二）第六届监事会 2011 年第二次会议于 2011 年 4 月 22 日召开，会议审议通过了《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》、《关于新增月产 10 亿只 0201MLCC 技改扩产项目的议案》和《关于公司半导体封装测试技改扩产项目的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

（三）第六届监事会 2011 年第三次会议于 2011 年 8 月 19 日召开，会议审议通过了《公司 2011 年半年度报告全文》及摘要。

会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

（四）第六届监事会 2011 年第四次会议于 2011 年 10 月 24 日召开，会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文》及正文、《关于公司全资子公司拟与关联方广东省广晟电力燃料有限公司进行日常关联交易的议案》和《关于公司拟对所属一块工业用地进行“三旧”改造的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

### 二、监事会意见

### （一）公司依法运作情况

报告期，公司监事会成员积极列席了公司各次董事会和股东大会，并依据有关法律、法规和规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决议执行情况、公司董事及高级管理人员履行职务的情况及公司管理制度等进行了监督。监事会认为：公司董事会能按照相关法律法规规范运作，严格执行股东大会的决议，认真履行各项职责，决策程序科学、合法合规；公司建立了完善的法人治理结构，公司在报告期内结合公司实际情况进一步完善了内部控制制度；公司董事和其他高级管理人员能够忠于职守，勤勉尽责，在执行公司职务时没有违反法律法规、公司章程或损害公司以及股东利益的行为。

### （二）公司财务运作情况

公司监事会认为财务报告审计机构履行了必要的审计程序，财务报告客观、公允地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

### （三）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购和出售资产是基于业务发展及实际经营状况，交易价格合理，交易程序合法合规，不存在内幕交易，没有损害公司和股东利益的情形。

### （三）公司关联交易情况

报告期内，公司关联交易严格履行了审批程序及信息披露义务，交易公平合理，定价公允，没有损害公司和股东利益。

## 第十节 重要事项

- 一、报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期，公司无破产重整相关事项。
- 三、公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

### (一) 持有其他上市公司股权情况

| 证券代码   | 证券简称 | 投资金额<br>(万元) | 持有数量<br>(万股) | 股权比例<br>(%) | 期末账面值<br>(万元) | 报告期损益<br>(万元) | 报告期所有者权<br>益变动(万元) | 会计核算<br>科目 |
|--------|------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|------------|
| 002338 | 奥普光电 | 1,512.30     | 1,065.22     | 13.32%      | 39,413.20     | 5,614.39      | -8,023.63          | 可供出售金融资产   |

### (二) 公司证券投资情况

| 序号           | 证券品种 | 证券代码   | 证券简称 | 初始投资<br>金额(元) | 期末持有<br>数量(股) | 期末账面<br>值(元) | 占期末证券<br>总投资比例<br>(%) | 报告期损益<br>(元) |
|--------------|------|--------|------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 1            | A股   | 000034 | 深信泰丰 | 9,959.40      | 1,524         | 5,958.84     | 27.96%                | -4,000.56    |
| 2            | A股   | 300284 | 苏交科  | 13,300.00     | 1,000         | 13,300.00    | 62.41%                | 0.00         |
| 3            | 港股   | 680    | 南海控股 | 4,310.74      | 84,313        | 2,050.58     | 9.62%                 | -2,101.46    |
| 期末持有的其他证券投资  |      |        |      | 0.00          | 0             | 0.00         | 0.00%                 | 0.00         |
| 报告期已出售证券投资损益 |      |        |      | -             | -             | -            | -                     | 1,442,996.32 |
| 合计           |      |        |      | 27,570.14     | -             | 21,309.42    | 100.00%               | 1,436,894.30 |

说明：公司持有的“苏交科”为公司申购新股中签后尚未出售股票；“深信泰丰”、“南海控股”是公司客户用于抵偿贷款将所持股票过户所得。

### (三) 报告期买卖其他上市公司股份的情况

| 股票名称 | 期初持股<br>数量(股) | 买入股份<br>数量(股) | 卖出股份<br>数量(股) | 期末持有股<br>份数量(股) | 使用的资金数<br>量(元) | 产生的投资收<br>益(元) |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 深信泰丰 | 0             | 1,524         | 0             | 1,524           | 9,959.40       | -4,000.56      |
| 苏交科  | 0             | 1,000         | 0             | 1,000           | 13,300.00      | 0.00           |
| 南海控股 | 0             | 84,313        | 0             | 84,313          | 4,310.74       | -2,101.46      |
| 安洁科技 | 0             | 2,000         | 2,000         | 0               | 46,000.00      | 12,222.71      |
| 安居宝  | 500           | 0             | 500           | 0               | 24,500.00      | -105.48        |
| 奥拓电子 | 0             | 1,000         | 1,000         | 0               | 16,000.00      | 1,026.90       |
| 八菱科技 | 0             | 500           | 500           | 0               | 8,555.00       | 4,847.37       |
| 巴安水务 | 0             | 1,500         | 1,500         | 0               | 27,000.00      | 15,856.98      |
| 百圆裤业 | 0             | 500           | 500           | 0               | 12,900.00      | 1,215.36       |
| 佰利联  | 0             | 5,000         | 5,000         | 0               | 275,000.00     | 194,003.78     |
| 北玻股份 | 0             | 2,000         | 2,000         | 0               | 27,000.00      | 10,306.86      |
| 长城汽车 | 0             | 108,000       | 108,000       | 0               | 1,404,000.00   | -67,633.63     |
| 长海股份 | 0             | 500           | 500           | 0               | 9,290.00       | 2,102.02       |
| 长青集团 | 0             | 1,500         | 1,500         | 0               | 26,700.00      | -1,689.23      |
| 常山药业 | 0             | 1,500         | 1,500         | 0               | 42,000.00      | 5,388.93       |
| 大华农  | 0             | 500           | 500           | 0               | 11,000.00      | 426.36         |
| 大连电瓷 | 0             | 500           | 500           | 0               | 8,500.00       | 6,458.00       |
| 丹邦科技 | 0             | 500           | 500           | 0               | 6,500.00       | 1,956.26       |

|      |        |        |        |   |            |            |
|------|--------|--------|--------|---|------------|------------|
| 道明光学 | 0      | 500    | 500    | 0 | 11,500.00  | 2,515.87   |
| 迪威视讯 | 0      | 500    | 500    | 0 | 25,640.00  | -3,352.58  |
| 东方国信 | 0      | 500    | 500    | 0 | 27,680.00  | -3,453.03  |
| 东方精工 | 0      | 500    | 500    | 0 | 7,750.00   | 3,611.52   |
| 东吴证券 | 0      | 14,000 | 14,000 | 0 | 91,000.00  | 14,249.01  |
| 尔康制药 | 0      | 1,500  | 1,500  | 0 | 26,955.00  | 9,002.66   |
| 方正证券 | 0      | 97,000 | 97,000 | 0 | 378,300.00 | 189,663.48 |
| 方直科技 | 0      | 500    | 500    | 0 | 9,800.00   | 3,911.50   |
| 丰林集团 | 0      | 3,000  | 3,000  | 0 | 42,000.00  | -1,652.18  |
| 风范股份 | 0      | 2,000  | 2,000  | 0 | 70,000.00  | -8,807.83  |
| 凤凰传媒 | 0      | 16,000 | 16,000 | 0 | 140,800.00 | 36,071.60  |
| 佛慈制药 | 0      | 500    | 500    | 0 | 8,000.00   | 585.89     |
| 高盟新材 | 0      | 1,500  | 1,500  | 0 | 32,820.00  | -1,677.45  |
| 光线传媒 | 0      | 1,000  | 1,000  | 0 | 52,500.00  | 19,796.15  |
| 海南橡胶 | 39,000 | 0      | 39,000 | 0 | 233,610.00 | 197,997.47 |
| 海立美达 | 2,000  | 0      | 2,000  | 0 | 80,000.00  | 722.42     |
| 海伦哲  | 0      | 1,500  | 1,500  | 0 | 31,500.00  | 2,404.25   |
| 海南瑞泽 | 0      | 500    | 500    | 0 | 6,075.00   | 6,016.04   |
| 杭锅股份 | 4,000  | 0      | 4,000  | 0 | 104,000.00 | 25,288.91  |
| 恒大高新 | 0      | 500    | 500    | 0 | 10,000.00  | 11.89      |
| 恒泰艾普 | 2,000  | 0      | 2,000  | 0 | 114,000.00 | 21,932.4   |
| 宏磊股份 | 0      | 3,000  | 3,000  | 0 | 38,400.00  | 3,771.77   |
| 鸿路钢构 | 0      | 2,500  | 2,500  | 0 | 102,500.00 | -5,774.60  |
| 华鼎锦纶 | 0      | 6,000  | 6,000  | 0 | 84,000.00  | -2,849.76  |
| 华宏科技 | 0      | 500    | 500    | 0 | 13,500.00  | -627.15    |
| 华锐风电 | 0      | 7,000  | 7,000  | 0 | 630,000.00 | -13,986.68 |
| 华西能源 | 0      | 2,000  | 2,000  | 0 | 34,000.00  | 11,467.37  |
| 华中数控 | 0      | 2,000  | 2,000  | 0 | 52,000.00  | 3,578.94   |
| 辉隆股份 | 0      | 2,500  | 2,500  | 0 | 93,750.00  | 5,813.74   |
| 佳创视讯 | 0      | 500    | 500    | 0 | 8,250.00   | 1,064.84   |
| 佳讯飞鸿 | 0      | 1,000  | 1,000  | 0 | 22,000.00  | -1,828.61  |
| 江粉磁材 | 0      | 1,500  | 1,500  | 0 | 12,000.00  | 18,270.00  |
| 江河幕墙 | 0      | 8,000  | 8,000  | 0 | 160,000.00 | 61,835.70  |
| 江南水务 | 0      | 3,000  | 3,000  | 0 | 56,400.00  | 8,455.53   |
| 杰赛科技 | 0      | 500    | 500    | 0 | 14,000.00  | 1,492.51   |
| 捷顺科技 | 0      | 500    | 500    | 0 | 7,250.00   | 3,001.22   |
| 金安国纪 | 0      | 3,000  | 3,000  | 0 | 33,600.00  | 22,443.62  |
| 金城医药 | 0      | 3,500  | 3,500  | 0 | 65,100.00  | 4,253.41   |
| 金禾实业 | 0      | 2,000  | 2,000  | 0 | 43,000.00  | 26,071.29  |
| 金磊股份 | 0      | 1,000  | 1,000  | 0 | 11,200.00  | 12,337.47  |
| 金明精机 | 0      | 2,500  | 2,500  | 0 | 62,500.00  | -10,630.71 |
| 京运通  | 0      | 3,000  | 3,000  | 0 | 126,000.00 | 17,189.13  |
| 精锻科技 | 0      | 500    | 500    | 0 | 12,500.00  | 5,285.06   |
| 巨龙管业 | 0      | 500    | 500    | 0 | 8,075.00   | -92.42     |
| 聚光科技 | 0      | 1,000  | 1,000  | 0 | 20,000.00  | 3,538.10   |
| 聚龙股份 | 0      | 500    | 500    | 0 | 11,190.00  | 3,169.68   |
| 开尔新材 | 0      | 1,000  | 1,000  | 0 | 12,000.00  | 3,119.83   |
| 开山股份 | 0      | 1,500  | 1,500  | 0 | 94,500.00  | 16,975.60  |
| 科斯伍德 | 0      | 1,000  | 1,000  | 0 | 22,820.00  | 4,572.19   |

|      |       |        |        |   |            |            |
|------|-------|--------|--------|---|------------|------------|
| 蓝科高新 | 0     | 8,000  | 8,000  | 0 | 88,000.00  | 28,910.38  |
| 朗姿股份 | 0     | 2,500  | 2,500  | 0 | 87,500.00  | 26,806.77  |
| 雷曼光电 | 0     | 500    | 500    | 0 | 19,000.00  | 2,531.98   |
| 林洋电子 | 0     | 3,000  | 3,000  | 0 | 54,000.00  | 11,274.12  |
| 林州重机 | 2,500 | 0      | 2,500  | 0 | 62,500.00  | 13,184.02  |
| 龙力生物 | 0     | 3,000  | 3,000  | 0 | 64,500.00  | 11,969.14  |
| 龙生股份 | 0     | 500    | 500    | 0 | 5,590.00   | 4,679.26   |
| 隆华传热 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 66,000.00  | -2,032.48  |
| 露笑科技 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 18,000.00  | -957.85    |
| 鹿港科技 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 20,000.00  | 8,381.61   |
| 美晨科技 | 0     | 3,500  | 3,500  | 0 | 90,055.00  | 13,857.17  |
| 蒙发利  | 0     | 3,500  | 3,500  | 0 | 182,000.00 | -11,094.75 |
| 闽发铝业 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 15,180.00  | 4,318.20   |
| 明牌珠宝 | 0     | 6,500  | 6,500  | 0 | 208,000.00 | 17,993.94  |
| 明泰铝业 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 20,000.00  | -1,163.89  |
| 南通锻压 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 11,000.00  | -1,051.44  |
| 宁波建工 | 0     | 5,000  | 5,000  | 0 | 31,950.00  | 20,548.10  |
| 旗滨集团 | 0     | 7,000  | 7,000  | 0 | 63,000.00  | 39,124.91  |
| 洽洽食品 | 0     | 500    | 500    | 0 | 20,000.00  | -99.89     |
| 仟源制药 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 19,500.00  | 5,938.09   |
| 潜能恒信 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 62,190.00  | 5,466.28   |
| 勤上光电 | 0     | 3,500  | 3,500  | 0 | 84,000.00  | 604.84     |
| 青青稞酒 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 32,000.00  | 13,856.00  |
| 群兴玩具 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 40,000.00  | 234.82     |
| 仁智油服 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 15,000.00  | 7,786.02   |
| 日科化学 | 0     | 3,500  | 3,500  | 0 | 77,000.00  | -3,748.66  |
| 日上集团 | 0     | 4,500  | 4,500  | 0 | 57,960.00  | 8,192.47   |
| 荣之联  | 0     | 2,500  | 2,500  | 0 | 62,500.00  | 30,875.07  |
| 赛轮股份 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 13,760.00  | 5,566.65   |
| 三江购物 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 11,800.00  | 9,539.08   |
| 森马服饰 | 0     | 10,000 | 10,000 | 0 | 670,000.00 | -41,728.91 |
| 森远股份 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 22,000.00  | 3,349.67   |
| 山东章鼓 | 0     | 500    | 500    | 0 | 5,000.00   | 6,329.47   |
| 上海绿新 | 0     | 500    | 500    | 0 | 15,600.00  | -328.28    |
| 上海新阳 | 0     | 500    | 500    | 0 | 5,535.00   | 2,592.18   |
| 尚荣医疗 | 0     | 500    | 500    | 0 | 23,000.00  | 7,423.75   |
| 神农大丰 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 24,000.00  | 2,405.86   |
| 盛通股份 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 10,000.00  | 7,092.01   |
| 世纪华通 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 46,000.00  | 2,862.80   |
| 世纪游轮 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 30,000.00  | 10,134.29  |
| 顺荣股份 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 70,000.00  | 6,534.10   |
| 舜天船舶 | 0     | 500    | 500    | 0 | 11,055.00  | 6,804.85   |
| 司尔特  | 0     | 500    | 500    | 0 | 13,000.00  | -925.27    |
| 松德股份 | 0     | 500    | 500    | 0 | 11,195.00  | 515.65     |
| 宝泰隆  | 0     | 3,000  | 3,000  | 0 | 54,000.00  | 23,734.41  |
| 唐人神  | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 27,000.00  | 1,682.32   |
| 天立环保 | 1,000 | 0      | 1,000  | 0 | 58,000.00  | 9,350.89   |
| 天瑞仪器 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 65,000.00  | -9,575.63  |
| 天晟新材 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 32,000.00  | 8,192.14   |

|      |       |        |        |   |            |            |
|------|-------|--------|--------|---|------------|------------|
| 通达动力 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 28,500.00  | -1,237.57  |
| 通达股份 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 28,800.00  | 2217.57    |
| 通光线缆 | 0     | 500    | 500    | 0 | 7,190.00   | 1,336.06   |
| 通裕重工 | 0     | 8,000  | 8,000  | 0 | 200,000.00 | -3,796.86  |
| 通源石油 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 76,650.00  | 10,464.94  |
| 拓尔思  | 0     | 2,500  | 2,500  | 0 | 37,500.00  | 8,878.02   |
| 万达信息 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 56,000.00  | -3,824.84  |
| 万福生科 | 0     | 500    | 500    | 0 | 12,500.00  | 1,929.48   |
| 维尔利  | 0     | 500    | 500    | 0 | 29,250.00  | 5,726.78   |
| 卫宁软件 | 0     | 500    | 500    | 0 | 13,750.00  | 8,687.00   |
| 西泵股份 | 3,000 | 0      | 3,000  | 0 | 108,000.00 | 10,048.52  |
| 西陇化工 | 0     | 3,500  | 3,500  | 0 | 43,750.00  | 9,920.81   |
| 先锋新材 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 26,000.00  | 4,781.10   |
| 新都化工 | 0     | 4,000  | 4,000  | 0 | 135,520.00 | -10,270.12 |
| 新华保险 | 0     | 15,000 | 15,000 | 0 | 348,750.00 | 10,930.76  |
| 新开普  | 0     | 500    | 500    | 0 | 15,000.00  | 6,358.74   |
| 新莱应材 | 0     | 500    | 500    | 0 | 13,500.00  | 7,601.12   |
| 新研股份 | 1,500 | 0      | 1,500  | 0 | 104,970.00 | 39,072.00  |
| 星星科技 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 31,500.00  | 6,093.31   |
| 秀强股份 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 52,500.00  | -789.98    |
| 徐家汇  | 0     | 4,000  | 4,000  | 0 | 64,000.00  | 24,341.20  |
| 雪人股份 | 0     | 3,000  | 3,000  | 0 | 59,400.00  | -2,429.21  |
| 雅本化学 | 0     | 500    | 500    | 0 | 11,000.00  | 3,092.42   |
| 亚太科技 | 0     | 3,500  | 3,500  | 0 | 140,000.00 | -12,075.28 |
| 亚威股份 | 0     | 500    | 500    | 0 | 20,000.00  | -773.19    |
| 亚夏汽车 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 22,350.00  | 7,605.87   |
| 烟台万润 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 37,500.00  | 2,894.70   |
| 姚记扑克 | 0     | 500    | 500    | 0 | 10,500.00  | 8,147.64   |
| 依米康  | 0     | 500    | 500    | 0 | 8,750.00   | 6,806.32   |
| 以岭药业 | 0     | 5,500  | 5,500  | 0 | 190,080.00 | 35,996.32  |
| 益盛药业 | 0     | 500    | 500    | 0 | 19,950.00  | -498.75    |
| 永利带业 | 0     | 2,500  | 2,500  | 0 | 32,250.00  | 4,409.28   |
| 玉龙股份 | 0     | 7,000  | 7,000  | 0 | 75,600.00  | 9,578.67   |
| 元力股份 | 0     | 500    | 500    | 0 | 12,000.00  | 164.51     |
| 赞宇科技 | 0     | 2,000  | 2,000  | 0 | 72,000.00  | 9,690.27   |
| 张化机  | 0     | 500    | 500    | 0 | 14,750.00  | 2,416.97   |
| 振东制药 | 1,500 | 0      | 1,500  | 0 | 58,200.00  | 2,495.75   |
| 正海磁材 | 0     | 4,500  | 4,500  | 0 | 94,905.00  | 3,395.19   |
| 中京电子 | 0     | 1,500  | 1,500  | 0 | 25,500.00  | 3,417.57   |
| 洲明科技 | 0     | 1,000  | 1,000  | 0 | 18,570.00  | -881.28    |

说明：上述交易主要是公司利用闲置资金申购新股，并在新股上市首日即选择卖出。

（四）报告期，公司未持有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

#### 四、报告期，公司收购及出售资产、企业合并事项情况

##### （一）公司收购

2011年3月，公司与粤晶高科9名自然人股东签署《股权转让合同》，公司以每股2.98元，分别受让胡建忠等9名自然人所持有的粤晶高科合计404.53万股，占粤晶高科总股本

的 8.0906%。本次收购完成后，公司持有粤晶高科股权比例为 94.0906%。

## （二）企业合并

1、根据公司第六届董事会2011年第一次会议决议，公司于2011年9月受让肇庆市华利达投资有限公司所持公司下属控股子公司肇庆风华新谷微电子有限公司（以下简称“新谷公司”）10%股权，交易金额为人民币400万元，公司成为新谷公司全资控股股东。为整合公司半导体封装测试业务，公司将新谷公司注入到粤晶高科，新谷公司注销法人资格，成为粤晶高科下属分公司。

2、根据公司第六届董事会2011年第一次会议决议，为有效整合公司资源，公司将经营磁性材料全资子公司肇庆海特电子有限公司（以下简称“海特公司”）和肇庆鼎磁电子有限公司（以下简称“鼎磁公司”）并入广东微硕电子有限公司（以下简称“微硕公司”），合并后的微硕公司注册资本为人民币壹亿元，其他事项未变。相关工商变更登记手续已于2012年2月办理完毕。

## （三）出售资产

1、鉴于深圳市风华科技开发有限公司（以下简称“深圳科发”）一直未有业务开展，且持续亏损，2011年11月，公司与肇庆市国资委下属公司肇庆市风华信息工程有限公司签署《股权转让协议》，公司将所持有深圳科发 36.25%股权出让给肇庆市风华信息工程有限公司，交易金额为 1,400 万元人民币。

2、2011年11月，公司全资子公司香港风华高新科技（香港）有限公司（以下简称“香港风华”）的全资公司——Shine Advance Holding Limited（卓越公司）与 3i Systems Corporation(3i 公司)签署《3i 公司股权回收协议》，卓越公司将持有的 3i 公司 1,014,340 股 A 类可转换优先股转换为 1,014,340 股普通股（占 3i 公司持股比例为 5.9%），3i 公司以 2.5632431 美元/股价格，合计金额为 260 万美元回购卓越公司所持有上述股权。

香港风华为原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”）全资子公司。2008 年年初，公司以 1 万元港币收购风华集团所持有的香港风华 100%股权，并于 2008 年 1 月 1 日起纳入合并报表。

### （1）卓越公司情况

2005 年 6 月，香港风华在英属维尔京群岛注册成立 Shine Advance Holding Limited(卓越公司)，注册地为英属维尔京群岛投拉岛路镇离岸公司中心 957 号离岸公司，注册资本为 2 美元，为香港风华全资公司。

2005 年 7 月，卓越公司对注册于开曼群岛的 3i Systems Corporation(3i 公司)投资 100 万美元。2006-2010 年，3i 公司经过三轮融资后，卓越公司所持有该公司股权一直为 1,014,340 股 A 类可转换优先股，持股比例逐步稀释到 5.9%。

### （2）3i 公司情况

3i 公司成立于 2004 年 6 月 25 日，股东为 Simsi no Hoi ding Li mi ted（信诺公司），信

诺公司为 3i 公司创始人团队（注：主要为美国留学人员）在英属维尔京群岛登记注册的离岸公司，注册地址为英属维尔京群岛托投拉岛路镇离岸公司中心 438 号棕榈树大厦。

五、报告期，公司未制定股权激励计划。

六、公司重大关联交易事项

（一）报告期偿还关联方借款情况

报告期公司下属控股子公司粤晶高科偿还广晟公司全资子公司广东电子集团到期借款 2,550 万元。此事项已经公司第六届董事会 2011 年第一次会议决议通过。

（二）报告期公司日常关联交易情况

公司第六届董事会 2011 年第五次会议审议通过了《关于公司与关联方广东省广晟电力燃料有限公司进行日常关联交易的议案》，公司全资子公司——肇庆风华机电进出口有限公司拟进口燃料后再向关联方广东省广晟电力燃料有限公司销售燃料，交易总金额不超过 3,000 万元。因公司业务发展需求，上述日常关联交易未发生。

（三）报告期，公司资产收购、出售而发生的重大关联交易。

报告期，公司无因资产收购、出售而发生的重大关联交易事项。

（四）报告期，公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

（五）公司与关联方存在债权、债务往来、担保等事项

1、公司与关联方存在债权、债务往来情况

| 项目名称  | 关联方               | 2011-12-31   |       | 2010-12-31    |       |
|-------|-------------------|--------------|-------|---------------|-------|
|       |                   | 金额（元）        | 比例（%） | 金额（元）         | 比例（%） |
| 预付账款  | 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | -            | -     | 4,339,400.00  | 2.05  |
| 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    | 0.13  | -             | -     |
| 其他应收款 | 肇庆市风华锂电池有限公司      | -            | -     | 787.93        | 0.00  |
| 应收股利  | 肇庆市风华锂电池有限公司      | 2,700,000    | 100%  |               |       |
| 其他应收款 | 广东省广晟资产经营有限公司     | 4,606,597.71 | 6.94  | 4,606,597.71  | 10.89 |
| 其他应收款 | 广东省电子信息产业集团有限公司   | 6,712,470.95 | 10.11 | 6,712,470.95  | 15.87 |
| 应付账款  | 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 978,720.90   | 0.26  | -             | -     |
| 其他应付款 | 广东省电子信息产业集团有限公司   | 1,000,000.00 | 2.20  | 26,500,000.00 | 26.91 |
| 其他应付款 | 肇庆市风华锂电池有限公司      | 124,648.89   | 0.27  | -             | -     |

2、报告期，公司未发生为关联方提供担保事项。

七、公司重大合同及其履行情况

（一）公司报告期内或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的行为。

公司未发生在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包本公司重大资产的行为。

(二) 报告期，公司未发生重大担保事项。

(三) 公司发生在报告期内或报告期继续委托他人进行现金资产管理事项。

报告期，为提高公司闲置资金使用效率，公司累计使用资金 44,914 万元用于购买银行固定或浮动收益的短期理财产品，累计收益为 37.80 万元。具体如下：

| 签约方        | 投资金额<br>(万元) | 投资期限       |            | 产品类型     | 收益<br>(万元) | 投资盈亏金额<br>(万元) | 是否涉诉 |
|------------|--------------|------------|------------|----------|------------|----------------|------|
|            |              | 起始日期       | 终止日期       |          |            |                |      |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-1-1   | 2011-1-4   | 银行短期理财产品 | 0.19       | 0.19           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 3,500        | 2011-1-18  | 2011-1-19  | 银行短期理财产品 | 0.3        | 0.3            | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 3,500        | 2011-1-20  | 2011-1-21  | 银行短期理财产品 | 0.15       | 0.15           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,500        | 2011-1-31  | 2011-2-14  | 银行短期理财产品 | 1.31       | 1.31           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-3-24  | 2011-3-31  | 银行短期理财产品 | 0.96       | 0.96           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 2,500        | 2011-4-9   | 2011-4-12  | 银行短期理财产品 | 0.48       | 0.48           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 2,500        | 2011-4-13  | 2011-4-20  | 银行短期理财产品 | 0.85       | 0.85           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-4-28  | 2011-5-17  | 银行短期理财产品 | 0.92       | 0.92           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 2,000        | 2011-5-19  | 2011-5-31  | 银行短期理财产品 | 1.16       | 1.16           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-6-1   | 2011-6-13  | 银行短期理财产品 | 0.59       | 0.59           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-6-10  | 2011-6-14  | 银行短期理财产品 | 0.21       | 0.21           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 2,000        | 2011-11-11 | 2011-11-14 | 银行短期理财产品 | 0.35       | 0.35           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 2,500        | 2011-12-2  | 2011-12-7  | 银行短期理财产品 | 0.79       | 0.79           | 否    |
| 中国农业银行肇庆分行 | 1,600        | 2011-12-6  | 2011-12-20 | 银行短期理财产品 | 0.41       | 0.41           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 500          | 2011-7-18  | 2011-7-20  | 银行短期理财产品 | 0.09       | 0.09           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 800          | 2011-9-14  | 2011-9-21  | 银行短期理财产品 | 0.25       | 0.25           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-1-30  | 2011-2-12  | 银行短期理财产品 | 1.05       | 1.05           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 2,000        | 2011-2-18  | 2011-3-31  | 银行短期理财产品 | 9.86       | 9.86           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-3-18  | 2011-6-15  | 银行短期理财产品 | 11.09      | 11.09          | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-4-1   | 2011-4-8   | 银行短期理财产品 | 0.49       | 0.49           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 1,200        | 2011-9-14  | 2011-9-30  | 银行短期理财产品 | 2.47       | 2.47           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 2,000        | 2011-1-10  | 2011-1-18  | 银行短期理财产品 | 0.64       | 0.64           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 1,500        | 2011-2-1   | 2011-2-13  | 银行短期理财产品 | 0.85       | 0.85           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 500          | 2011-5-9   | 2011-5-18  | 银行短期理财产品 | 0.2        | 0.2            | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 1,000        | 2011-5-18  | 2011-5-21  | 银行短期理财产品 | 0.17       | 0.17           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 2,000        | 2011-1-10  | 2011-1-19  | 银行短期理财产品 | 0.63       | 0.63           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 200          | 2011-11-23 | 2011-12-1  | 银行短期理财产品 | 0.03       | 0.03           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 300          | 2011-11-23 | 2011-12-2  | 银行短期理财产品 | 0.13       | 0.13           | 否    |
| 中国工商银行肇庆分行 | 800          | 2011-12-14 | 2011-12-15 | 银行短期理财产品 | 0.2        | 0.2            | 否    |

|            |        |           |           |          |       |       |   |
|------------|--------|-----------|-----------|----------|-------|-------|---|
| 中国建设银行端州支行 | 184    | 2011-1-1  | 2011-1-6  | 银行短期理财产品 | 0.06  | 0.06  | 否 |
| 中国建设银行端州支行 | 384    | 2011-1-7  | 2011-1-13 | 银行短期理财产品 | 0.12  | 0.12  | 否 |
| 中国建设银行端州支行 | 384    | 2011-1-14 | 2011-1-21 | 银行短期理财产品 | 0.12  | 0.12  | 否 |
| 中国建设银行端州支行 | 84     | 2011-1-22 | 2011-1-29 | 银行短期理财产品 | 0.03  | 0.03  | 否 |
| 中国建设银行端州支行 | 589    | 2011-1-30 | 2011-2-10 | 银行短期理财产品 | 0.37  | 0.37  | 否 |
| 中国建设银行端州支行 | 889    | 2011-2-11 | 2011-2-17 | 银行短期理财产品 | 0.28  | 0.28  | 否 |
| 累 计        | 44,914 |           |           |          | 37.80 | 37.80 |   |

#### 八、公司或持股 5%以上股东承诺事项

公司第一大股东广晟公司在2011年5月7日披露的《详式权益变动报告书》中承诺：在作为公司控股股东期间，将发挥整体协调功能，通过业务及资产整合等方式妥善规避同业竞争，同时，将尽量减少和规范与公司之间的关联交易。

报告期，广晟公司严格履行了上述承诺。

#### 九、公司聘任会计师事务所及支付报酬的情况

中审国际为公司2011年度审计机构，为公司服务年数为2年，公司拟继续聘请中审国际为公司2012年度审计机构。

公司拟支付给 2011 年度审计机构中审国际的报酬为 68 万元。

以上事项尚需提交公司股东大会审议。

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

#### 十一、相关人员窗口期买卖公司股票情况自查结果

在公司定期报告公告前30日内、业绩预告公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内，公司董事、监事、高级管理人员、证券事务代表及其配偶、子女、父母、兄弟姐妹等未有买卖公司股票的情形发生。

#### 十二、报告期内公司其他事项

(一) 报告期内，公司大股东广晟公司通过全资子公司深圳广晟累计增持公司股份数为 20,608,609 股，占公司总股本的比例为 3.07%，广晟公司及其一致行动人深圳广晟合计持有公司股份数为 143,092,779 股，占公司总股本的比例为 21.33%。

(二) 2011年8月，公司以现金出资方式，投资设立深圳市国华新材料科技股份有限公司（以下简称“深圳国华”），深圳国华注册资本为3,000万元，其中公司出资1,200万元，占注册资本比例为40%；公司全资子公司广州风华创业投资有限公司出资450万元，占注册资本比例为15%；深圳市国人射频通信有限公司出资1,350万元，占注册资本比例为45%。法定代表人为李旭杰；经营范围为：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、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业务。相关公告刊登于 2011 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

(三) 经公司第六届董事会 2011 年第三次会议审议通过, 公司以自有资金出资 5,000 万元, 参与发起设立广东广电网络投资基金一号有限合伙企业(以下简称“广电网络基金”)。相关公告刊登于 2011 年 7 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。截至报告期末, 广电网络基金相关成立工作仍在办理中。

(四) 2011 年 10 月, 公司以现金出资方式参股设立北京博晟华赢投资管理有限公司(以下简称“博晟华赢”)。博晟华赢注册资本为人民币 300 万元, 其中公司出资 120 万元, 占注册资本的比例为 40%; 北京博慧铭兴投资管理有限公司出资 180 万元, 占注册资本的比例为 60%。法定代表人为: 谢泽澄; 经营范围为: 一般经营项目: 投资管理; 经济信息咨询; 会议服务; 产品设计; 设计、制作、代理、发布广告; 销售文化用品、日用品、机械设备、家用电器、电子产品、工艺品。

(五) 公司于 2011 年 4 月至 5 月, 累计卖出奥普光电合计 301,461 股, 因公司相关人员错误操作, 2011 年 6 月又买入奥普光电股票 250,000 股, 构成了短线交易。公司已上缴短线收益款 907,500 元, 并自愿按此次短线交易买入奥普光电股票 25 万股所涉及金额的一定比例, 向奥普光电给予进一步的经济补偿。相关情况详见 2011 年 6 月 15 日、7 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的奥普光电公告(编号为 2011-021 号和 2011-026 号)。

2011 年 8 月 26 日, 深圳证券交易所在其网站发布了《关于对广东风华高科股份有限公司给予通报批评处分的决定》, 因公司短线交易奥普光电股票给予公司通报批评的处分。

(六) 2011 年 9 月, 公司发现本年度收购的控股子公司粤晶高科原出纳员于 2008 年 7 月至 2011 年 9 月期间, 利用粤晶高科财务管理漏洞以及相关人员渎职贪污、挪用公款, 涉案金额 2,000 多万元, 该涉案出纳员已被公安机关缉拿归案, 案件仍在审理过程中, 具体涉案金额及最终对公司造成的损失将以司法审计及结案后最终确定的数据为准。

鉴于粤晶高科于 2011 年 1 月纳入公司合并报表, 原股东广晟公司和广东省电子集团已承诺: 对粤晶高科收购前的损失, 予以相应补偿。

此次案件影响公司 2011 年度利润约为 1,000 万元左右, 本年度已全额计提资产减值损失, 对公司正常生产运营, 以及利润均不会构成重大影响。

目前, 公安机关仍在进行追款工作, 上述损失存在进一步减少的可能。

### 十三、公司接待调研情况

报告期, 在接待调研及采访时, 公司及相关信息披露人员严格遵循公平信息披露的原则, 未采取特别对待政策、有选择地向特定对象披露、透露或泄露公司非公开信息的情形。公司接待相关调研及来访人员情况如下:

| 接待时间                     | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象                                  | 谈论的主要内容及提供的资料  |
|--------------------------|-------|------|---------------------------------------|----------------|
| 2011 年 4 月 13 日          | 公司会议室 | 公司调研 | 上海申银万国证券研究所有限公司、东北证券股份有限公司、江海证券有限责任公司 | 公司经营情况，未提供书面材料 |
| 2011 年 5 月 13 日          | 公司会议室 | 公司调研 | 长信基金管理有限责任公司                          | 公司经营情况，未提供书面材料 |
| 2011 年 1 月 1 日-12 月 31 日 | 公司董秘办 | 电话沟通 | 公司投资者                                 | 公司经营情况         |

## 第十一节 财务报告

一、中审国际为公司 2011 年度财务报告出具了《广东风华高新科技股份有限公司 2011 年度审计报告》（中审国际审字【2012】01020069）。

二、审计报告、会计报表、会计报表附注（详见附件）。

## 第十二节 备查文件目录

公司办公地点备有完整的备查文件，以供中国证监会、证券交易所和股东查询，备查文件包括：

- 一、年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东风华高新科技股份有限公司

法定代表人：钟金松

二 一二年四月二十四日

\*机密\*

## 审计报告

中审国际 审字【2012】01020069

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财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2011 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、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广东风华高新科技股份有限公司管理层的责任。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,广东风华高新科技股份有限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,公允反映了广东风华高新科技股份有限公司 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所  
有限公司

中国 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

2012 年 4 月 21 日

宣宜辰

张明祥

广东风华高新科技股份有限公司  
合并资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 资产             | 附注五 | 2011年12月31日             | 2010年12月31日             |
|----------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |     |                         |                         |
| 货币资金           | 1   | 313,613,566.83          | 389,266,074.34          |
| 交易性金融资产        | 2   | 21,309.42               | 952,084.52              |
| 应收票据           | 3   | 133,146,324.47          | 133,013,532.96          |
| 应收账款           | 4   | 304,266,922.76          | 349,361,956.48          |
| 预付款项           | 5   | 42,385,176.05           | 212,056,943.93          |
| 应收利息           |     | -                       | -                       |
| 应收股利           | 6   | 2,700,000.00            | -                       |
| 其他应收款          | 7   | 43,079,296.73           | 27,956,221.42           |
| 存货             | 8   | 367,517,793.92          | 346,983,816.22          |
| 一年内到期的非流动资产    |     | -                       | -                       |
| 其他流动资产         |     | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>1,206,730,390.18</b> | <b>1,459,590,629.87</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |     |                         |                         |
| 可供出售金融资产       | 9   | 394,132,029.00          | 482,400,000.00          |
| 持有至到期投资        |     | -                       | -                       |
| 长期应收款          | 10  | 1,480,335.71            | 1,647,605.28            |
| 长期股权投资         | 11  | 193,565,216.28          | 150,127,236.65          |
| 投资性房地产         |     | -                       | -                       |
| 固定资产           | 12  | 1,100,476,983.00        | 1,097,312,698.94        |
| 在建工程           | 13  | 178,530,966.98          | 125,794,011.09          |
| 工程物资           |     | -                       | -                       |
| 固定资产清理         |     | -                       | -                       |
| 无形资产           | 14  | 182,398,992.73          | 186,860,853.14          |
| 开发支出           | 15  | 11,439,631.08           | -                       |
| 商誉             |     | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         | 16  | 2,116,834.32            | 2,876,629.75            |
| 递延所得税资产        | 17  | 38,662,284.84           | 58,182,279.15           |
| 其他非流动资产        |     | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>2,102,803,273.94</b> | <b>2,105,201,314.00</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>3,309,533,664.12</b> | <b>3,564,791,943.87</b> |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人: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)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 负债及所有者权益             | 附注五 | 2011年12月31日             | 2010年12月31日             |
|----------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>         |     |                         |                         |
| 短期借款                 | 19  | 187,000,000.00          | 114,035,968.99          |
| 交易性金融负债              |     | -                       | -                       |
| 应付票据                 | 20  | 19,061,388.11           | 39,850,215.86           |
| 应付账款                 | 21  | 373,590,418.05          | 338,935,801.35          |
| 预收款项                 | 22  | 32,389,196.44           | 83,304,589.16           |
| 应付职工薪酬               | 23  | 62,767,358.76           | 82,205,896.06           |
| 应交税费                 | 24  | 15,216,203.14           | 13,783,541.83           |
| 应付利息                 | 25  | 312,373.31              | 1,064,075.85            |
| 应付股利                 |     | 2,581,650.84            | 2,628,603.55            |
| 其他应付款                | 26  | 45,473,177.58           | 98,485,383.15           |
| 一年内到期的非流动负债          | 27  | 59,963,636.00           | 60,690,909.00           |
| 其他流动负债               | 28  | 6,726,365.54            | 11,753,064.35           |
| <b>流动负债合计</b>        |     | <b>805,081,767.77</b>   | <b>846,738,049.15</b>   |
| <b>非流动负债:</b>        |     |                         |                         |
| 长期借款                 | 29  | -                       | 56,000,000.00           |
| 应付债券                 |     | -                       | -                       |
| 长期应付款                | 30  | 18,727,274.00           | 22,690,910.00           |
| 专项应付款                |     | -                       | -                       |
| 预计负债                 |     | -                       | -                       |
| 递延所得税负债              | 17  | 52,461,691.41           | 66,621,045.83           |
| 其他非流动负债              | 31  | 134,408,736.33          | 83,208,526.09           |
| <b>非流动负债合计</b>       |     | <b>205,597,701.74</b>   | <b>228,520,481.92</b>   |
| <b>负债合计</b>          |     | <b>1,010,679,469.51</b> | <b>1,075,258,531.07</b> |
| <b>所有者权益:</b>        |     |                         |                         |
| 股本                   | 32  | 670,966,312.00          | 670,966,312.00          |
| 资本公积                 | 33  | 1,035,841,375.03        | 1,250,490,158.62        |
| 减:库存股                |     | -                       | -                       |
| 专项储备                 |     | -                       | -                       |
| 盈余公积                 | 34  | 241,581,229.33          | 224,539,966.73          |
| 未分配利润                | 35  | 307,366,045.19          | 294,031,270.90          |
| 外币折算差额               |     | -821,427.80             | -1,003,417.68           |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |     | <b>2,254,933,533.75</b> | <b>2,439,024,290.57</b> |
| 少数股东权益               |     | 43,920,660.86           | 50,509,122.23           |
| <b>所有者权益合计</b>       |     | <b>2,298,854,194.61</b> | <b>2,489,533,412.80</b> |
| <b>负债及所有者权益合计</b>    |     | <b>3,309,533,664.12</b> | <b>3,564,791,943.87</b> |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:廖永忠

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 合并利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目                         | 附注五 | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|----------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 36  | <b>2,081,893,700.76</b> | <b>2,194,177,871.00</b> |
| 减: 营业成本                    | 36  | 1,650,788,027.42        | 1,661,477,617.04        |
| 营业税金及附加                    | 37  | 13,668,088.11           | 15,208,670.52           |
| 销售费用                       | 38  | 48,733,129.76           | 51,383,271.49           |
| 管理费用                       | 39  | 243,557,987.64          | 198,545,823.50          |
| 财务费用                       | 40  | 21,601,996.41           | 26,412,593.23           |
| 资产减值损失                     | 41  | 7,922,585.81            | 33,173,135.35           |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     | 42  | -6,102.02               | -3,938.78               |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | 43  | 70,147,935.27           | 38,567,875.69           |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益        |     | 437,429.88              | 12,327,489.77           |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |     | <b>165,763,718.86</b>   | <b>246,540,696.78</b>   |
| 加: 营业外收入                   | 44  | 29,123,185.86           | 14,623,617.48           |
| 减: 营业外支出                   | 45  | 4,196,680.04            | 5,674,033.02            |
| 其中: 非流动资产处置损失              |     | 357,329.94              | 635,446.59              |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |     | <b>190,690,224.68</b>   | <b>255,490,281.24</b>   |
| 减: 所得税费用                   | 46  | 25,627,061.41           | 20,946,215.29           |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |     | <b>165,063,163.27</b>   | <b>234,544,065.95</b>   |
| 归属于母公司股东的净利润               |     | 164,569,299.29          | 231,957,827.26          |
| 少数股东损益                     |     | 493,863.98              | 2,586,238.69            |
| <b>五、每股收益</b>              |     |                         |                         |
| (一)基本每股收益                  | 47  | 0.25                    | 0.35                    |
| (二)稀释每股收益                  | 47  | 0.25                    | 0.35                    |
| <b>六、其他综合收益</b>            | 48  | <b>-80,054,125.08</b>   | <b>377,565,110.52</b>   |
| <b>七、综合收益总额</b>            |     | <b>85,009,038.19</b>    | <b>612,109,176.47</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |     | 84,514,947.50           | 609,530,315.09          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |     | 494,090.69              | 2,578,861.38            |

本期发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润为:2011年度0元,2010年度12,105,582.37元。

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:廖永忠

# 广东风华高新科技股份有限公司 合并现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元币种:人民币)

| 项目                         | 附注五    | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|----------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |        |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 1,802,385,861.64        | 2,035,264,669.59        |
| 收到的税费返还                    |        | 5,758,875.40            | 8,382,455.46            |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 49(1)  | 76,273,838.21           | 46,755,214.34           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |        | <b>1,884,418,575.25</b> | <b>2,090,402,339.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 1,039,048,723.67        | 1,102,388,462.01        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | 363,590,858.36          | 330,219,173.01          |
| 支付的各项税费                    |        | 77,567,917.16           | 94,349,021.67           |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 49(2)  | 151,718,929.68          | 106,003,163.38          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |        | <b>1,631,926,428.87</b> | <b>1,632,959,820.07</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |        | <b>252,492,146.38</b>   | <b>457,442,519.32</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |        |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                  | 49(3)  | 5,197,264.12            | -                       |
| 取得投资收益所收到的现金               |        | 60,577,455.64           | 11,598,396.97           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |        | 469,427.00              | 700,550.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | 49(4)  | -                       | 13,999,165.86           |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 49(5)  | 200,000.00              | 690,000.00              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |        | <b>66,444,146.76</b>    | <b>26,988,112.83</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 153,154,955.46          | 108,612,441.47          |
| 投资所支付的现金                   | 49(6)  | 11,221,949.21           | 1,495,438.75            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 49(7)  | 51,200,000.00           | 125,740,000.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | 49(8)  | 18,062,494.00           | 1,213,120.00            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |        | <b>233,639,398.67</b>   | <b>237,061,000.22</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |        | <b>-167,195,251.91</b>  | <b>-210,072,887.39</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |        |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                  |        | 2,700,000.00            | -                       |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金        |        | 2,700,000.00            | -                       |
| 取得借款收到的现金                  |        | 319,414,779.16          | 189,035,968.99          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | 49(9)  | 16,850,253.23           | 26,315,764.29           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |        | <b>338,965,032.39</b>   | <b>215,351,733.28</b>   |
| 偿还债务支付的现金                  |        | 325,836,473.49          | 383,288,147.06          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |        | 148,278,678.26          | 76,922,039.17           |
| 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             | 49(10) | 9,496,054.17            | 18,348,107.23           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |        | <b>483,611,205.92</b>   | <b>478,558,293.46</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |        | <b>-144,646,173.53</b>  | <b>-263,206,560.18</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |        | <b>-1,255,883.39</b>    | <b>-556,296.95</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |        | <b>-60,605,162.45</b>   | <b>-16,393,225.20</b>   |
| 加:期初现金及现金等价物余额             |        | 372,415,821.11          | 388,809,046.31          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |        | <b>311,810,658.66</b>   | <b>372,415,821.11</b>   |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人: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

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元 币种：人民币)

| 项目                           | 2011 年度               |                         |          |          |                       |                       |                      |                      |                         |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益           |                         |          |          |                       |                       |                      | 少数股东权益               | 所有者权益合计                 |
|                              | 股本                    | 资本公积                    | 减：库存股    | 专项储备     | 盈余公积                  | 未分配利润                 | 外币报表折算差额             |                      |                         |
| <b>一、上年年末余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>1,184,662,482.02</b> | -        | -        | <b>218,473,882.06</b> | <b>296,524,884.88</b> | <b>-33,134.72</b>    | <b>39,859,850.30</b> | <b>2,410,454,276.54</b> |
| 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           |
| <b>二、本年年初余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>1,250,490,158.62</b> | -        | -        | <b>224,539,966.73</b> | <b>294,031,270.90</b> | <b>-1,003,417.68</b> | <b>50,509,122.23</b> | <b>2,489,533,412.80</b> |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | <b>-</b>              | <b>-214,648,783.59</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>17,041,262.60</b>  | <b>13,334,774.29</b>  | <b>181,989.88</b>    | <b>-6,588,461.37</b> | <b>-190,679,218.19</b>  |
| （一）本年净利润                     | -                     | -                       | -        | -        | -                     | 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、对所有者的分配                    | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -134,193,262.40       | -                    | -                    | -134,193,262.40         |
| 3、其他                         | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| （五）所有者权益内部结转                 | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 1、资本公积转增股本                   | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 2、盈余公积转增股本                   | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 3、盈余公积弥补亏损                   | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 4、其他                         | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| （六）专项储备                      | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 1、本期提取                       | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 2、本期使用                       | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| （七）其他                        | -                     | -                       | -        | -        | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| <b>四、本年年末余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>1,035,841,375.03</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>241,581,229.33</b> | <b>307,366,045.19</b> | <b>-821,427.80</b>   | <b>43,920,660.86</b> | <b>2,298,854,194.61</b> |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人： 钟金松

主管会计工作负责人： 幸建超

会计机构负责人： 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

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元 币种：人民币)

| 项目                           | 2010 年度               |                         |       |      |                       |                       |                      |                      |                         |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益           |                         |       |      |                       |                       |                      | 少数股东权益               | 所有者权益合计                 |
|                              | 股本                    | 资本公积                    | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积                  | 未分配利润                 | 外币报表折算差额             |                      |                         |
| <b>一、上年年末余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>807,567,405.84</b>   | -     | -    | <b>198,275,930.40</b> | <b>149,052,083.25</b> | <b>-131,680.61</b>   | <b>41,575,394.96</b> | <b>1,867,305,445.84</b> |
| 加：会计政策变更                     | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 前期差错更正                       | -                     | -                       | -     | -    | -                     | 2,813,940.00          | -                    | -                    | 2,813,940.00            |
| 其他                           | -                     | 65,827,676.60           | -     | -    | 6,066,084.67          | -15,917,322.99        | -924,965.22          | 8,961,867.71         | 64,013,340.77           |
| <b>二、本年年初余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>873,395,082.44</b>   | -     | -    | <b>204,342,015.07</b> | <b>135,948,700.26</b> | <b>-1,056,645.83</b> | <b>50,537,262.67</b> | <b>1,934,132,726.61</b> |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | <b>-</b>              | <b>377,095,076.18</b>   | -     | -    | <b>20,197,951.66</b>  | <b>158,082,570.64</b> | <b>53,228.15</b>     | <b>-28,140.44</b>    | <b>555,400,686.19</b>   |
| （一）本年净利润                     | -                     | -                       | -     | -    | -                     | 231,957,827.26        | -                    | 2,586,238.69         | 234,544,065.95          |
| （二）其他综合收益                    | -                     | 377,519,259.68          | -     | -    | -                     | -                     | 53,228.15            | -7,377.31            | 377,565,110.52          |
| 上述（一）和（二）小计                  | -                     | 377,519,259.68          | -     | -    | -                     | 231,957,827.26        | 53,228.15            | 2,578,861.38         | 612,109,176.47          |
| （三）所有者投入和减少资本                | -                     | -424,183.50             | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -2,607,001.82        | -3,031,185.32           |
| 1、所有者投入资本                    | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -2,607,001.82        | -2,607,001.82           |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额             | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 3、其他                         | -                     | -424,183.50             | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -424,183.50             |
| （四）利润分配                      | -                     | -                       | -     | -    | 20,197,951.66         | -73,875,256.62        | -                    | -                    | -53,677,304.96          |
| 1、提取盈余公积                     | -                     | -                       | -     | -    | 20,197,951.66         | -20,197,951.66        | -                    | -                    | -                       |
| 2、对所有者的分配                    | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -53,677,304.96        | -                    | -                    | -53,677,304.96          |
| 3、其他                         | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| （五）所有者权益内部结转                 | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 1、资本公积转增股本                   | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 2、盈余公积转增股本                   | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 3、盈余公积弥补亏损                   | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 4、其他                         | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| （六）专项储备                      | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 1、本期提取                       | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 2、本期使用                       | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| （七）其他                        | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                       |
| <b>四、本年年末余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>1,250,490,158.62</b> | -     | -    | <b>224,539,966.73</b> | <b>294,031,270.90</b> | <b>-1,003,417.68</b> | <b>50,509,122.23</b> | <b>2,489,533,412.80</b> |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人： 钟金松

主管会计工作负责人： 幸建超

会计机构负责人： 廖永忠

## 广东风华高新科技股份有限公司 资产负债表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 资产             | 附注十一 | 2011年12月31日             | 2010年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 276,532,620.07          | 347,958,612.93          |
| 交易性金融资产        |      | 5,958.84                | 831,440.00              |
| 应收票据           |      | 123,407,834.73          | 124,940,359.09          |
| 应收账款           | 1    | 280,824,852.05          | 302,706,776.04          |
| 预付款项           |      | 23,207,637.95           | 188,681,356.30          |
| 应收利息           |      | -                       | -                       |
| 应收股利           |      | 2,700,000.00            | -                       |
| 其他应收款          | 2    | 126,315,193.41          | 45,289,583.47           |
| 存货             |      | 244,183,841.26          | 249,112,593.09          |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产         |      | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,077,177,938.31</b> | <b>1,259,520,720.92</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |      | 394,132,029.00          | 482,400,000.00          |
| 持有至到期投资        |      | -                       | -                       |
| 长期应收款          |      | 1,480,335.71            | 1,647,605.28            |
| 长期股权投资         | 3    | 660,326,002.73          | 538,619,502.49          |
| 投资性房地产         |      | -                       | -                       |
| 固定资产           |      | 823,956,447.13          | 794,467,007.83          |
| 在建工程           |      | 138,767,269.07          | 90,579,144.91           |
| 工程物资           |      | -                       | -                       |
| 固定资产清理         |      | -                       | -                       |
| 无形资产           |      | 162,863,852.58          | 166,794,528.09          |
| 开发支出           |      | 10,979,711.79           | -                       |
| 商誉             |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         |      | 2,021,847.29            | 2,135,124.64            |
| 递延所得税资产        |      | 22,462,390.83           | 43,611,655.89           |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,216,989,886.13</b> | <b>2,120,254,569.13</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>3,294,167,824.44</b> | <b>3,379,775,290.05</b> |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:廖永忠

广东风华高新科技股份有限公司  
资产负债表(续)

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 负债和所有者权益          | 附注十一 | 2011年12月31日             | 2010年12月31日             |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>      |      |                         |                         |
| 短期借款              |      | 187,000,000.00          | 114,035,968.99          |
| 交易性金融负债           |      | -                       | -                       |
| 应付票据              |      | 19,061,388.11           | 24,209,139.73           |
| 应付账款              |      | 335,539,912.79          | 318,672,918.53          |
| 预收款项              |      | 24,755,275.10           | 75,802,929.15           |
| 应付职工薪酬            |      | 53,314,951.53           | 70,909,143.16           |
| 应交税费              |      | 11,914,772.93           | 7,423,393.82            |
| 应付利息              |      | 312,373.31              | 1,064,075.85            |
| 应付股利              |      | 2,581,650.84            | 2,545,650.84            |
| 其他应付款             |      | 124,263,174.42          | 130,972,174.86          |
| 一年内到期的非流动负债       |      | 3,963,636.00            | 6,690,909.00            |
| 其他流动负债            |      | 5,908,419.24            | 11,105,337.95           |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>768,615,554.27</b>   | <b>763,431,641.88</b>   |
| <b>非流动负债:</b>     |      |                         |                         |
| 长期借款              |      | -                       | -                       |
| 应付债券              |      | -                       | -                       |
| 长期应付款             |      | 18,727,274.00           | 22,690,910.00           |
| 专项应付款             |      | -                       | -                       |
| 预计负债              |      | -                       | -                       |
| 递延所得税负债           |      | 52,461,691.41           | 66,621,045.83           |
| 其他非流动负债           |      | 108,674,765.36          | 68,999,701.47           |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>179,863,730.77</b>   | <b>158,311,657.30</b>   |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>948,479,285.04</b>   | <b>921,743,299.18</b>   |
| <b>所有者权益:</b>     |      |                         |                         |
| 股本                |      | 670,966,312.00          | 670,966,312.00          |
| 资本公积              |      | 1,040,574,790.86        | 1,189,137,605.92        |
| 减:库存股             |      | -                       | -                       |
| 专项储备              |      | -                       | -                       |
| 盈余公积              |      | 235,515,144.66          | 218,473,882.06          |
| 未分配利润             |      | 398,632,291.88          | 379,454,190.89          |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>2,345,688,539.40</b> | <b>2,458,031,990.87</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>3,294,167,824.44</b> | <b>3,379,775,290.05</b> |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:幸建超

会计机构负责人:廖永忠

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 利润表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目                         | 附注十一 | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 4    | <b>1,701,746,545.04</b> | <b>1,730,432,460.13</b> |
| 减: 营业成本                    | 4    | 1,365,608,709.10        | 1,321,949,658.74        |
| 营业税金及附加                    |      | 9,398,505.10            | 12,136,394.20           |
| 销售费用                       |      | 33,015,452.11           | 33,550,026.68           |
| 管理费用                       |      | 187,909,005.28          | 155,113,578.96          |
| 财务费用                       |      | 9,411,620.64            | 14,809,566.27           |
| 资产减值损失                     |      | -637,755.41             | 6,345,349.88            |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |      | -4,000.56               | -                       |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | 5    | 82,936,762.03           | 27,608,510.29           |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益        |      | 437,429.88              | 12,327,489.77           |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |      | <b>179,973,769.69</b>   | <b>214,136,395.69</b>   |
| 加: 营业外收入                   |      | 17,434,079.61           | 9,290,291.77            |
| 减: 营业外支出                   |      | 4,030,854.50            | 5,465,204.31            |
| 其中: 非流动资产处置损失              |      | 357,329.94              | 616,631.93              |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |      | <b>193,376,994.80</b>   | <b>217,961,483.15</b>   |
| 减: 所得税费用                   |      | 22,964,368.81           | 15,981,966.52           |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |      | <b>170,412,625.99</b>   | <b>201,979,516.63</b>   |
| <b>五、其他综合收益</b>            |      | <b>-80,236,341.67</b>   | <b>377,519,259.68</b>   |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>90,176,284.32</b>    | <b>579,498,776.31</b>   |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人: 钟金松

主管会计工作负责人: 幸建超

会计机构负责人: 廖永忠

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 现金流量表

编制单位:广东风华高新科技股份有限公司

(单位:元 币种:人民币)

| 项目                         | 附注十<br>一 | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|----------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |          |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |          | 1,448,616,339.70        | 1,617,629,691.19        |
| 收到的税费返还                    |          | -                       | 3,118,009.30            |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |          | 111,158,694.62          | 53,355,747.79           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |          | <b>1,559,775,034.32</b> | <b>1,674,103,448.28</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |          | 890,258,878.49          | 880,705,838.23          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |          | 273,140,097.03          | 247,532,576.17          |
| 支付的各项税费                    |          | 50,354,521.34           | 67,794,184.62           |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |          | 110,150,428.50          | 67,902,734.11           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |          | <b>1,323,903,925.36</b> | <b>1,263,935,333.13</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |          | <b>235,871,108.96</b>   | <b>410,168,115.15</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |          |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                  |          | 5,094,224.12            | -                       |
| 取得投资收益所收到的现金               |          | 73,366,282.40           | 17,433,476.65           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |          | 469,427.00              | 676,550.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |          | -                       | 14,000,000.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |          | 12,798,003.19           | 690,000.00              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |          | <b>91,727,936.71</b>    | <b>32,800,026.65</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |          | 142,117,673.12          | 77,114,854.35           |
| 投资所支付的现金                   |          | 11,221,949.21           | 10,338,920.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |          | 53,600,000.00           | 125,740,000.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |          | 113,494,480.18          | 1,213,120.00            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |          | <b>320,434,102.51</b>   | <b>214,406,894.35</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |          | <b>-228,706,165.80</b>  | <b>-181,606,867.70</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |          |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                  |          | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                  |          | 319,414,779.16          | 189,035,968.99          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |          | 16,850,253.23           | 26,315,764.29           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |          | <b>336,265,032.39</b>   | <b>215,351,733.28</b>   |
| 偿还债务支付的现金                  |          | 246,336,473.49          | 366,522,491.82          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |          | 142,947,513.57          | 68,601,981.50           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |          | 9,496,054.17            | 18,348,107.23           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |          | <b>398,780,041.23</b>   | <b>453,472,580.55</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |          | <b>-62,515,008.84</b>   | <b>-238,120,847.27</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |          | <b>-1,028,582.12</b>    | <b>-327,553.85</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |          | <b>-56,378,647.80</b>   | <b>-9,887,153.67</b>    |
| 加:期初现金及现金等价物余额             |          | 331,108,359.70          | 340,995,513.37          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |          | <b>274,729,711.90</b>   | <b>331,108,359.70</b>   |

(所附注系本财务报表的组成部分)

法定代表人:钟金松

主管会计工作负责人:李建超

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

2011 年度

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元 币种：人民币)

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

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人： 幸建超

会计机构负责人：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

2010 年度

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

(单位：元 币种：人民币)

| 项目                           | 股本                    | 资本公积                    | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积                  | 未分配利润                 | 所有者权益合计                 |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、上年年末余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>811,618,346.24</b>   | -     | -    | <b>198,275,930.40</b> | <b>251,349,930.88</b> | <b>1,932,210,519.52</b> |
| 加：会计政策变更                     | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 前期差错更正                       | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 其他                           | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| <b>二、本年初余额</b>               | <b>670,966,312.00</b> | <b>811,618,346.24</b>   | -     | -    | <b>198,275,930.40</b> | <b>251,349,930.88</b> | <b>1,932,210,519.52</b> |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | -                     | <b>377,519,259.68</b>   | -     | -    | <b>20,197,951.66</b>  | <b>128,104,260.01</b> | <b>525,821,471.35</b>   |
| （一）本年净利润                     | -                     | -                       | -     | -    | -                     | 201,979,516.63        | <b>201,979,516.63</b>   |
| （二）其他综合收益                    | -                     | 377,519,259.68          | -     | -    | -                     | -                     | <b>377,519,259.68</b>   |
| <b>上述（一）和（二）小计</b>           | -                     | <b>377,519,259.68</b>   | -     | -    | -                     | <b>201,979,516.63</b> | <b>579,498,776.31</b>   |
| （三）所有者投入和减少资本                | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 1、所有者投入资本                    | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额             | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 3、其他                         | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| （四）利润分配                      | -                     | -                       | -     | -    | 20,197,951.66         | -73,875,256.62        | <b>-53,677,304.96</b>   |
| 1、提取盈余公积                     | -                     | -                       | -     | -    | 20,197,951.66         | -20,197,951.66        | -                       |
| 2、对所有者的分配                    | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -53,677,304.96        | <b>-53,677,304.96</b>   |
| 3、其他                         | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| （五）所有者权益内部结转                 | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 1、资本公积转增股本                   | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 2、盈余公积转增股本                   | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 3、盈余公积弥补亏损                   | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 4、其他                         | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| （六）专项储备                      | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 1、本期提取                       | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| 2、本期使用                       | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| （七）其他                        | -                     | -                       | -     | -    | -                     | -                     | -                       |
| <b>四、本年年末余额</b>              | <b>670,966,312.00</b> | <b>1,189,137,605.92</b> | -     | -    | <b>218,473,882.06</b> | <b>379,454,190.89</b> | <b>2,458,031,990.87</b> |

（所附附注系本财务报表的组成部分）

法定代表人：钟金松

主管会计工作负责人： 幸建超

会计机构负责人：廖永忠

# 广东风华高新科技股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 12 月 31 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

### 附注一、公司的基本情况

#### (一)公司简介

本公司系根据国家有关规定,经广东省体改委“粤体改[1994]30号”文批准,于1994年3月23日改组为定向募集设立的股份有限公司,并领取19037945-2号企业法人营业执照。1996年11月8日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308号文批准,本公司发行人民币普通股(A股)1350万股,并于1996年11月29日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于2010年9月27日核发的企业法人营业执照,注册号为440000000007458。截止2011年12月31日本公司股本和注册资本为670,966,312.00元。

#### (二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件制造业

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。

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

#### (三)公司历史沿革

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

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

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。股权过户登记变更手续已办理完毕。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。

#### (四) 主业变更情况

本报告期内本公司主业未发生变更。

#### (五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2012 年 4 月 21 日批准报出。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

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

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### （四）记账本位币

以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

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

#### 1．同一控制下的企业合并

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

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

#### 2．非同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，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，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。

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

业务合并按相同的方法处理。

## （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认

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

### 3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

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

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

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

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

#### 4. 主要金融资产和金融负债的终止

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

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

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值;

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

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

#### 6. 金融资产的减值

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

##### (1) 持有至到期投资

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

##### (2) 可供出售金融资产

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

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

#### (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备:

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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的应收款项

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具体比例如下:

| 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 至 2 年       | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年       | 15.00       | 15.00        |
| 3 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款项

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。以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

## （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

各类存货的购入按实际成本计价。

对本公司当期置换入的存货，按照换入存货的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额加上补价与应支付的相关税费进行分配确定入账价值。

原材料、产成品发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及所有间接生产费用。在产品按实际成本计价。

### 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，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次摊销法转销。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益

账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本,长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中股本溢价(或资本溢价)不足冲减时,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益;

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

### (2) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量

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

### 4. 长期股权投资损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时,合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中,必须由合营各方均同意才能通过。

##### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产的种类

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

#### 2. 投资性房地产的计量模式

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

- (1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

##### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、制冷配电设备、其他设备。

##### 3. 各类固定资产的折旧方法

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

| 资产类别   | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物  | 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      |

##### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

##### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

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

#### 6. 固定资产后续支出

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

#### (十五) 在建工程

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。

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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

#### (十六) 借款费用

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

### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

### 2. 资本化金额的确定

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

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

### 3. 暂停资本化

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

### 4. 停止资本化

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

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

### 2. 无形资产摊销

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

网络系统摊销期限：5 年；

厂区改造摊销期限：3 年；

设备技术改造摊销期限：2 年。

#### (十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

## （二十） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

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

## （二十一） 政府补助

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

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

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

## （二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

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

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

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

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

### （二十三） 经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### （1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

##### （2）出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折

旧,对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的,将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

### (1) 承租人

在租赁期开始日,将租赁开始日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,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

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

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人

在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的损失金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

## （二十五） 前期会计差错更正

本公司子公司—风华高新技术（香港）有限公司（以下简称“香港风华”）在英属维尔京群岛注册成立了 Shine Advance Holding Limited（卓越公司），并由卓越公司对注册于开曼群岛的 3I 系统公司投资 100 万美元，香港风华原账面一直将该 100 万美元投资款列为其他应收款核算，并于各期末按美元和人民币的汇率变动调整汇兑损益及计提坏账准备。现将对 Shine Advance Holding Limited（卓越公司）及 3I 系统公司的投资款调整至长期股权投资核算，并冲回前期调整的汇兑损益和计提的坏账准备。

风华高新技术（香港）有限公司为原大股东广东风华高新科技集团有限公司的全资子公司。2008 年年初，根据本公司与广东风华高新科技集团有限公司签订的《股权转让协议书》，本公司以港币 1 万元受让香港风华 100% 股权，合并日为 2008 年 1 月 1 日。

### （1）投资情况

2005 年 6 月，香港风华在英属维尔京群岛注册成立卓越离岸公司（Shine Advance Holding Limited），公司注册地址：英属维尔京群岛托投拉岛路镇离岸公司中心 957 号离岸公司。

2005 年 6 月 22 日，卓越公司与 3I 系统公司签订投资意向书，卓越公司通过认购 3I 系统公司发行的 A 类可转换优先股参股投资 3I 系统公司，并于 2005 年 7 月 20 日将 100 万美元汇入 3I 系统公司账户。卓越公司拥有 3I 系统公司 A 类可转换优先股 1,014,340 股。

2011 年 11 月，卓越公司与 3I 系统公司签订“3I 股权回收协议”，约定该项投资的退出事项，3I 系统公司董事会同意将卓越公司持有的 1,014,340 股 A 类可转换优先股转换为 1,014,340 股普通股，3I 系统公司以 2.5632431 美元每股的价格总计 2,600,000 美元支付现金给卓越公司用于回收股权。协议签署后 3I 公司将在 10 个工作日内支付 20%（首付），当公司注册方更新完成且回购圆满完成后支付余下的 80%，并且公司确保在协议签署后 45 个工作日内完成支付。若公司不能在此协议签署后 65 个工作日内完成所有交易程序，公司应将卓越公司转换过来的普通股重新转换成 A 类可转换优先股，转换率为 1:1，且卓越公司将有权提前终止此协议并联系其他潜在买家并出售其持有的所有股票。

## (2) 受影响的报表项目及金额

| 会计年度    | 会计差错更正的内容                    | 批准处理情况 | 受影响的报表项目名称 | 更正前            | 更正后            | 影响数           |
|---------|------------------------------|--------|------------|----------------|----------------|---------------|
| 2010 年度 | 追溯调整卓越公司对 3I 系统公司的 100 万美元投资 | 本次董事会  | 其他应收款余额    | 48,918,269.69  | 42,295,569.69  | -6,622,700.00 |
|         |                              |        | 其他应收款-坏账准备 | 15,663,888.27  | 14,339,348.27  | -1,324,540.00 |
|         |                              |        | 长期股权投资     | 141,850,736.65 | 150,127,236.65 | 8,276,500.00  |
|         |                              |        | 未分配利润      | 291,052,930.90 | 294,031,270.90 | 2,978,340.00  |
|         |                              |        | 财务费用       | 26,711,442.64  | 26,412,593.23  | -298,849.41   |
|         |                              |        | 资产减值损失     | 33,038,685.94  | 33,173,135.35  | 134,449.41    |
|         |                              |        | 年初未分配利润    | 133,134,760.26 | 135,948,700.26 | 2,813,940.00  |

备注：上述更正前、更正后数据已经包含同一控制下企业合并后的数据。

## 附注三、税项

## (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                         | 税率             |
|---------|------------------------------|----------------|
| 增值税     | 产品销售收入                       | 17%            |
| 营业税     | 租赁、劳务等服务性收入                  | 5%             |
| 城市维护建设税 | 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   | 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 | 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

(1) 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省粤晶高科股份有限公司、肇庆海特电子有限公司通过了广东省 2011 年第一批高新技术企业复审，新颁发的《高新技术企业证书》编号分别为：GF201144000556、GF201144000347、GF201144000234，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，本公司及控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司、肇庆海特电子有限公司通过高新技术企业复审后，将在有效期内继续享受高新技术企业所得税优惠政策，执行 15% 所得税税率。

(2) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件(吉科办字【2010】15号)“关于认定长春派格汽车塑料技术有限公司等50户企业为高新技术企业的通知”,四平市吉华高新技术有限公司被认定为高新技术企业(证书编号为GR200922000034),企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011年12月31日。根据相关规定,在此优惠期内执行15%的企业所得税税率。

#### 附注四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称            | 子公司类型 | 注册地    | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围  | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额 | 2011年12月31日 |     |       |     | 是否合并报表 |
|------------------|-------|--------|------|----------|---|-------------|----------------------|-------------|-----|-------|-----|--------|
|                  |       |        |      |          |   |             |                      | 持股比例        |     | 表决权比例 |     |        |
|                  |       |        |      |          |   |             |                      | 直接%         | 间接% | 直接%   | 间接% |        |
| 肇庆科华电子科技有限公司(1)  | 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      |
| 广东肇庆微硕电子有限公司     | 有限公司  | 广东省肇庆市 | 制造业  | RMB6,700 | 销售、研究开发磁性材料及相关的元件、电子产品。   | RMB6,700    | -                    | 100         | -   | 100   | -   | 是      |
| 广西苍梧风华磁件有限公司(2)  | 有限公司  | 广西省梧州市 | 制造业  | RMB700   | 生产、研制开发新型电子元器件、电子材料、销售本公司产品。  | RMB700      | -                    | -           | 100 | -     | 100 | 否      |
| 肇庆鼎磁电子有限公司       | 有限公司  | 广东省肇庆市 | 制造业  | RMB1,500 | 生产、销售磁性材料、电子元件,及相关产品的研制开发。  | RMB1,500    | -                    | 100         | -   | 100   | -   | 是      |
| 肇庆海特电子有限公司       | 有限公司  | 广东省肇庆市 | 制造业  | RMB1,800 | 生产、销售、研制开发磁性材料和电子元件及相关电子产品。   | RMB1,800    | -                    | 100         | -   | 100   | -   | 是      |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司(3) | 有限公司  | 广东省肇庆市 | 制造业  | RMB2,000 | 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。 | RMB2,200    | -                    | 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  | RMB500   | 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。  | RMB500      | -                    | 100         | -   | 100   | -   | 是      |
| 四平市吉华高新技术有限公司    | 有限公司  | 吉林省四平市 | 制造业  | RMB645   | 电子元器件,敏感元件,厚膜电路制造。  | RMB387      | -                    | 60          | -   | 60    | -   | 是      |

| 子公司名称               | 子公司类型 | 注册地    | 业务性质  | 注册资本(万元) | 经营范围  | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额 | 2011 年 12 月 31 日 |     |       |     | 是否合并报表 |
|---------------------|-------|--------|-------|----------|---|-------------|----------------------|------------------|-----|-------|-----|--------|
|                     |       |        |       |          |   |             |                      | 持股比例             |     | 表决权比例 |     |        |
|                     |       |        |       |          |   |             |                      | 直接%              | 间接% | 直接%   | 间接% |        |
| 广州风华创业投资有限公司(4)     | 有限公司  | 广东省广州市 | 创业投资  | RMB3,000 | 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。  | RMB3,000    | -                    | 90               | 10  | 90    | 10  | 是      |
| 广东晟华房地产开发有限公司       | 有限公司  | 广东省肇庆市 | 房地产开发 | RMB1,000 | 房地产开发与投资、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      |
| 深圳市国华新材料科技股份有限公司(5) | 有限公司  | 广东省深圳市 | 制造业   | RMB3,000 | 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）。 | RMB330      | -                    | 40               | 15  | 40    | 15  | 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) 本公司于本年度受让子公司肇庆风华新谷微电子有限公司少数股东持有的 10% 股权，受让股权后，本公司持有肇庆风华新谷微电子有限公司 100% 股权。

(4) 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。

(5) 本公司直接持有子公司深圳市国华新材料科技股份有限公司 40% 股权，通过子公司广州风华创业投资有限公司间接持有 15% 股权。

## 2. 同一控制下的企业合并取得子公司

| 子公司名称          | 子公司类型 | 注册地     | 业务性质 | 注册资本(万元)   | 经营范围  | 期末实际出资额(万元)   | 实质上构成对子公司的净投资的余额 | 2011 年 12 月 31 日 |     |       |     | 是否合并报表 |
|----------------|-------|---------|------|------------|---|---------------|------------------|------------------|-----|-------|-----|--------|
|                |       |         |      |            |   |               |                  | 持股比例             |     | 表决权比例 |     |        |
|                |       |         |      |            |   |               |                  | 直接%              | 间接% | 直接%   | 间接% |        |
| 广东肇庆讯高技术有限公司   | 有限公司  | 广东省肇庆市  | 制造业  | RMB 18,900 | 研究开发、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      |
| 风华高新科技(香港)有限公司 | 有限公司  | 香港特别行政区 | 贸易   | HKD 2,840  | 一般贸易  | HKD1          | -                | 100              | -   | 100   | -   | 是      |
| 卓越公司           | 有限公司  | 英属维尔京群岛 |      | USD 0.0002 |   | USD 0.0002    | -                | 100              | -   | 100   | -   | 是      |
| 广东省粤晶高科股份有限公司  | 有限公司  | 广东省广州市  | 制造业  | RMB 5,000  | 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）。 | RMB 14,019.50 | -                | 94.09            | -   | 94.09 | -   | 是      |
| 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      |

(1) 对广东省粤晶高科股份有限公司的合并发生在 2011 年度，详见附注四（三）。

(2) 卓越公司系风华高新科技（香港）有限公司之全资子公司。

(3) 威通企业有限公司系广东省粤晶高科股份有限公司之全资子公司。

## （二）子公司少数股东权益情况

| 子公司名称                | 少数<br>股东权益           | 少数股东权益中<br>冲减少数股东损<br>益的金额 | 母公司所有者权益冲减子公司少数股东分<br>担的本期亏损超过少数股东在该子公司期<br>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         | 37,569,434.31        | -                          | -  |
| 四平市吉华高新技术有限公司        | -976,272.48          | -3,556,272.48              | -  |
| 广东省粤晶高科股份有限公司        | 4,710,396.15         | -                          | -  |
| 深圳市国华新材料科技股份有<br>限公司 | 2,617,102.88         | -82,897.12                 | -  |
| <b>合计</b>            | <b>43,920,660.86</b> | <b>-3,639,169.60</b>       | -  |

## （三）合并范围发生变更的说明

### 1、同一控制下企业合并取得广东省粤晶高科股份有限公司

自 2011 年 1 月起，本公司将通过同一控制下企业合并取得的广东省粤晶高科股份有限公司（以下简称“粤晶高科公司”）纳入财务报表的合并范围。

#### （1）参与合并企业的基本情况

广东省粤晶高科股份有限公司成立于 2000 年 10 月 20 日，公司住所为广州市萝岗区科学城南翔二路 10 号，注册资本人民币 5,000.00 万元，经营范围：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）。

#### （2）属于同一控制下企业合并的判断依据

合并前后，广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）一直是本公司的控股股东和粤晶高科公司的最终实际控制人，能够对参与合并的本公司及粤晶高科公司在合并前后均实施最终控制，且该控制并非暂时性的，据此判断本次收购粤晶高科公司为同一控制下企业合并。

#### （3）合并日的确定依据

2010 年 12 月 16 日，本公司与广晟公司和广东省电子信息产业集团有限公司（以下简称“电子集团”）签订了<产权交易合同>，本公司受让广晟公司和电子集团持有粤晶高科合计 86% 股权。截止 2010 年 12 月 21 日，本公司分次支付全部股权转让款。2011 年 1 月 11 日，粤晶高科公司完成变更注册登记手续。

由此确定合并日为 2011 年 1 月 1 日。

#### （4）合并对价及长期股权投资的初始成本

本公司以人民币 128,140,000.00 元作为合并对价，根据粤晶高科公司截止 2011 年 1 月 1 日经审计的净资产份额确定长期股权投资的初始成本 65,416,956.16 元，差额 62,723,043.84 元计入资本公积—资本溢价。

#### （5）合并后被合并方资产、负债处置情况

合并后无已处置或准备处置被购买方资产、负债的情况。

#### （6）收购少数股权

本公司于 2011 年 3 月以每股相同的对价收购粤晶高科公司 8.09% 的少数股权。

### 2、2011 年投资设立深圳市国华新材料科技股份有限公司并合并其财务报表

2011 年 8 月，本公司及子公司广州风华创业投资有限公司和深圳市国人射频通信有限公司在广东省深圳市共同投资设立深圳市国华新材料科技股份有限公司。公司直接及间接持有深圳市国华新材料科技股份有限公司股权比例为 55%，其中公司现金出资 1200 万元，占注册资本比例为 40%；子公司广州风华创业投资有限公司现金出资 450 万元，占注册资本比例为 15%；深圳市国人射频通信有限公司金出资 1350 万元，占注册资本比例为 45%。

#### （四）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               | 期末净资产         | 本期净利润        |
|------------------|---------------|--------------|
| 广东省粤晶高科股份有限公司    | 81,126,105.32 | 2,890,041.89 |
| 威通企业有限公司         | 2,748,796.86  | 600,718.63   |
| 深圳市国华新材料科技股份有限公司 | 5,815,784.17  | -184,215.83  |

##### 2．本期无不再纳入合并范围的子公司。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

| 项目            | 2011-12-31   |        |                       | 2010-12-31    |        |                       |
|---------------|--------------|--------|-----------------------|---------------|--------|-----------------------|
|               | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额                 | 外币金额          | 折算率    | 人民币金额                 |
| <b>现金</b>     |              |        |                       |               |        |                       |
| 人民币           | --           | --     | 27,810.05             | --            | --     | 37,432.89             |
| 港币            | -            | -      | -                     | -             | -      | -                     |
| <b>小计</b>     |              |        | <b>27,810.05</b>      |               |        | <b>37,432.89</b>      |
| <b>银行存款</b>   |              |        |                       |               |        |                       |
| 人民币           | --           | --     | 271,173,225.28        | --            | --     | 258,726,941.30        |
| 港币            | 6,996,239.48 | 0.8107 | 5,671,851.35          | 20,036,187.90 | 0.8509 | 17,049,237.81         |
| 美元            | 2,221,549.27 | 6.3009 | 13,997,759.80         | 1,490,569.86  | 6.6227 | 9,871,577.78          |
| <b>小计</b>     |              |        | <b>290,842,836.43</b> |               |        | <b>285,647,756.89</b> |
| <b>其他货币资金</b> |              |        |                       |               |        |                       |
| 人民币           | --           | --     | 21,179,973.25         | --            | --     | 99,249,016.43         |
| 港币            | 99,284.95    | 0.8107 | 80,490.31             | 3,340,000.00  | 0.8509 | 2,842,106.20          |
| 美元            | 235,276.99   | 6.3009 | 1,482,456.79          | 224,947.82    | 6.6227 | 1,489,761.93          |
| <b>小计</b>     |              |        | <b>22,742,920.35</b>  |               |        | <b>103,580,884.56</b> |
| <b>合计</b>     |              |        | <b>313,613,566.83</b> |               |        | <b>389,266,074.34</b> |

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司存放在境外的银行存款折人民币 5,239,931.41 元，其中子公司风华高新科技（香港）有限公司 4,291,423.42 元、控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司之子公司香港威通企业有限公司 948,507.99 元，不存在资金汇回限制。

(2) 其他货币资金期末余额主要由借款保证金、证券账户资金余额、银行承兑汇票保证金和信用证保证金组成。

(3) 除上述保证金外本公司不存在使用有限制的货币资金。

## 2. 交易性金融资产

## (1) 分类

| 项目        | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|-----------|------------|------------|
| 交易性权益工具投资 | 21,309.42  | 952,084.52 |

(2) 本报告期无变现有限制的交易性金融资产。

## 3. 应收票据

## (1) 分类

| 种类        | 2011-12-31            | 2010-12-31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 133,146,324.47        | 113,997,933.72        |
| 商业承兑汇票    | -                     | 19,015,599.24         |
| <b>合计</b> | <b>133,146,324.47</b> | <b>133,013,532.96</b> |

## (2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司已质押的应收票据情况

| 出票单位            | 出票日期       | 到期日期       | 金额                   | 备注     |
|-----------------|------------|------------|----------------------|--------|
| 格力电器（合肥）有限公司    | 2011-10-20 | 2012-04-20 | 4,373,133.19         | 银行承兑汇票 |
| 南宁市世源冷气有限责任公司   | 2011-10-27 | 2012-04-27 | 2,500,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 龙岩市时兴家居事业有限公司   | 2011-09-28 | 2012-03-28 | 2,300,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 深圳市伟健达电子科技有限公司  | 2011-09-29 | 2012-01-08 | 1,500,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 合肥荣事达洗衣设备制造有限公司 | 2011-09-26 | 2012-03-26 | 600,000.00           | 银行承兑汇票 |
| 晶辉科技深圳有限公司      | 2011-09-29 | 2012-03-29 | 586,168.50           | 银行承兑汇票 |
| 浙江康泰电气有限公司      | 2011-09-20 | 2012-03-20 | 388,521.00           | 银行承兑汇票 |
| <b>合计</b>       |            |            | <b>12,247,822.69</b> |        |

本公司已质押的应收票据用途：申请开具银行承兑汇票。

## (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

| 出票单位             | 出票日期       | 到期日期       | 金额                   | 备注     |
|------------------|------------|------------|----------------------|--------|
| 南通市百富莱商贸有限公司     | 2011-09-13 | 2012-03-13 | 3,000,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 浙江阳光照明电器集团股份有限公司 | 2011-07-20 | 2012-01-20 | 2,124,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 南宁市世源冷气有限责任公司    | 2011-10-27 | 2012-04-27 | 2,500,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 深圳市唐海电子有限公司      | 2011-07-28 | 2012-01-28 | 1,500,000.00         | 银行承兑汇票 |
| 深圳市鹏达诚科技股份有限公司   | 2011-09-14 | 2012-03-14 | 1,500,000.00         | 银行承兑汇票 |
| <b>合计</b>        |            |            | <b>10,624,000.00</b> |        |

(4) 本报告期无贴现或质押的商业承兑汇票。

## 4. 应收账款

## (1) 按种类披露

| 种类                     | 2011-12-31            |               |                      |              | 2010-12-31            |               |                      |              |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 25,191,083.39         | 6.43          | 20,069,049.17        | 79.67        | 27,811,691.60         | 6.28          | 21,133,632.18        | 75.99        |
| 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               | 311,702,822.82        | 79.54         | 16,342,298.32        | 5.24         | 356,729,794.65        | 80.51         | 18,592,900.34        | 5.21         |
| 组合小计                   | 311,702,822.82        | 79.54         | 16,342,298.32        | 5.24         | 356,729,794.65        | 80.51         | 18,592,900.34        | 5.21         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 54,985,063.89         | 14.03         | 51,200,699.85        | 93.12        | 58,551,299.95         | 13.21         | 54,004,297.20        | 92.23        |
| <b>合计</b>              | <b>391,878,970.10</b> | <b>100.00</b> | <b>87,612,047.34</b> | <b>22.36</b> | <b>443,092,786.20</b> | <b>100.00</b> | <b>93,730,829.72</b> | <b>21.15</b> |

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) | 计提理由      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| 香港奥宏投资有限公司  | 9,985,451.82         | 4,863,417.60         | 48.71    | 按货款可回收性计提 |
| 海外国际有限公司    | 8,048,598.24         | 8,048,598.24         | 100.00   | 无法收回的货款   |
| 台湾奥斯特股份有限公司 | 7,157,033.33         | 7,157,033.33         | 100.00   | 无法收回的货款   |
| <b>合计</b>   | <b>25,191,083.39</b> | <b>20,069,049.17</b> |          |           |

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2011-12-31            |               |                      | 2010-12-31            |               |                      |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |
|           | 金额                    | 比例 (%)        |                      | 金额                    | 比例 (%)        |                      |
| 1 年以内     | 304,907,332.01        | 97.82         | 15,246,736.97        | 348,629,423.37        | 97.73         | 17,431,471.17        |
| 1 至 2 年   | 2,030,516.48          | 0.65          | 203,051.66           | 3,322,134.86          | 0.93          | 332,213.49           |
| 2 至 3 年   | 1,209,704.07          | 0.39          | 181,455.63           | 2,528,632.61          | 0.71          | 379,294.89           |
| 3 年以上     | 3,555,270.26          | 1.14          | 711,054.06           | 2,249,603.81          | 0.63          | 449,920.79           |
| <b>合计</b> | <b>311,702,822.82</b> | <b>100.00</b> | <b>16,342,298.32</b> | <b>356,729,794.65</b> | <b>100.00</b> | <b>18,592,900.34</b> |

## 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                     | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例(%) | 计提理由      |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------|-----------|
| 华智集团有限公司                 | 4,720,638.07         | 4,720,638.07         | 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   |
| JOHANSON DIELECTRICS INC | 3,302,515.10         | 790,897.02           | 23.95   | 按货款可回收性计提 |
| 香港风华电子公司                 | 3,035,327.69         | 3,035,327.69         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 肇庆富华电子有限公司               | 3,656,817.62         | 3,656,817.62         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 富联科技有限公司                 | 2,540,969.02         | 2,540,969.02         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| FengHua Korea Go.,LTD    | 2,304,703.70         | 2,304,703.70         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 东强电子有限公司                 | 2,051,887.28         | 2,051,887.28         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 豪贤国际有限公司                 | 1,890,874.82         | 1,890,874.82         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 广东风华邦科电子有限公司             | 1,152,462.22         | 1,152,462.22         | 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   |
| 粤海公司                     | 1,063,014.18         | 1,063,014.18         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 其他                       | 24,685,029.37        | 23,412,283.41        | 94.84   | 按货款可回收性计提 |
| <b>合计</b>                | <b>54,985,063.89</b> | <b>51,200,699.85</b> |         |           |

注：单项金额重大并单项计提或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款中以外币计价的客户 2011 年末应收账款余额较 2010 年末有所减少，主要系人民币对外币汇率变动所致。

(2) 本期收回原单项计提坏账准备的应收账款 21,852.68 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

| 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 |
|--------------|--------|---------------------|---------|-----------|
| 肇庆智华光电技术有限公司 | 货款     | 1,758,260.32        | 无法收回的货款 | 否         |
| 广州广艺丝印印花有限公司 | 货款     | 57,900.09           | 无法收回的货款 | 否         |
| 无锡金泓国际贸易有限公司 | 货款     | 27,736.08           | 无法收回的货款 | 否         |
| 济南惠高数控机床有限公司 | 货款     | 17,484.70           | 无法收回的货款 | 否         |
| 西安中天科技有限责任公司 | 货款     | 15,800.00           | 无法收回的货款 | 否         |
| 其他           | 货款     | 8,124.00            | 无法收回的货款 | 否         |
| <b>合计</b>    |        | <b>1,885,305.19</b> |         |           |

(4) 本报告期应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系  | 金额                   | 年限           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|---------|----------------------|--------------|---------------|
| 香港奥宏投资有限公司     | 子公司另一股东 | 9,985,451.82         | 1 年以内及 5 年以上 | 2.55          |
| 南京方略电子技术有限公司   | 非关联客户   | 8,507,880.53         | 1 年以内        | 2.17          |
| 海外国际有限公司       | 非关联客户   | 8,048,598.24         | 5 年以上        | 2.05          |
| 台湾奥斯特股份有限公司    | 非关联客户   | 7,157,033.33         | 5 年以上        | 1.83          |
| 广东超恒数码科技发展有限公司 | 非关联客户   | 7,084,774.87         | 1 年以内        | 1.81          |
| <b>合计</b>      |         | <b>40,783,738.79</b> |              | <b>10.41</b>  |

(6) 本报告期应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(四)。

## 5. 预付款项

### (1) 按账龄分类

| 账龄        | 2011-12-31           |               | 2010-12-31            |               |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                    | 比例%           |
| 1 年以内     | 37,480,614.21        | 88.43         | 206,786,816.19        | 97.51         |
| 1 至 2 年   | 2,791,513.86         | 6.58          | 3,187,650.23          | 1.50          |
| 2 至 3 年   | 422,444.14           | 1.00          | 331,405.55            | 0.16          |
| 3 年以上     | 1,690,603.84         | 3.99          | 1,751,071.96          | 0.83          |
| <b>合计</b> | <b>42,385,176.05</b> | <b>100.00</b> | <b>212,056,943.93</b> | <b>100.00</b> |

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 金额                   | 比例(%)        | 与本公司关系 | 预付时间  | 未结算原因 |
|----------------|----------------------|--------------|--------|-------|-------|
| 广州市沁欣电子科技有限公司  | 9,796,565.00         | 23.11        | 非关联供应商 | 1 年以内 | 预付货款  |
| ASM 先进自动器材有限公司 | 5,805,732.70         | 13.70        | 非关联供应商 | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 富士德中国有限公司      | 3,143,680.80         | 7.42         | 非关联供应商 | 1 年以内 | 预付货款  |
| 深圳市和科达电镀设备有限公司 | 1,982,265.59         | 4.68         | 非关联供应商 | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 中石化肇庆分公司       | 1,480,648.95         | 3.49         | 非关联供应商 | 1 年以内 | 预付货款  |
| <b>合计</b>      | <b>22,208,893.04</b> | <b>52.40</b> |        |       |       |

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

(4) 预付账款期末余额中预付关联方款项详见附注六、(四)。

## 6. 应收股利

| 项目           | 2011-12-31   | 2010-12-31 |
|--------------|--------------|------------|
| 肇庆市风华锂电池有限公司 | 2,700,000.00 | -          |

## 7. 其他应收款

## (1) 按种类披露

| 种类                      | 2011-12-31           |               |                      |              | 2010-12-31           |               |                      |              |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 19,136,102.37        | 28.81         | 19,136,102.37        | 100.00       | 10,404,740.53        | 24.60         | 10,404,740.53        | 100.00       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                      |               |                      |              |                      |               |                      |              |
| 无信用风险组合                 | 36,405,535.86        | 54.81         | -                    | -            | 19,367,945.86        | 45.79         | -                    | -            |
| 正常信用风险组合                | 7,377,803.64         | 11.11         | 704,042.77           | 9.54         | 9,713,307.45         | 22.97         | 1,125,031.89         | 11.58        |
| 组合小计                    | 43,783,339.50        | 65.92         | 704,042.77           | 1.65         | 29,081,253.31        | 68.76         | 1,125,031.89         | 3.87         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,498,031.55         | 5.27          | 3,498,031.55         | 100.00       | 2,809,575.85         | 6.64          | 2,809,575.85         | 100.00       |
| <b>合计</b>               | <b>66,417,473.42</b> | <b>100.00</b> | <b>23,338,176.69</b> | <b>35.68</b> | <b>42,295,569.69</b> | <b>100.00</b> | <b>14,339,348.27</b> | <b>33.90</b> |

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 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   | 案件可能存在的损失 |
| 广西苍梧风华磁件有限公司   | 4,168,702.48         | 4,168,702.48         | 100.00   | 无法收回的往来款  |
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 2,181,418.74         | 2,181,418.74         | 100.00   | 无法收回的往来款  |
| 肇庆升华电子有限公司     | 1,150,937.65         | 1,150,937.65         | 100.00   | 无法收回的往来款  |
| 香港威劲国际户        | 1,061,042.58         | 1,061,042.58         | 100.00   | 无法收回的往来款  |
| <b>合计</b>      | <b>19,136,102.37</b> | <b>19,136,102.37</b> |          |           |

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2011-12-31          |               |                   | 2010-12-31          |               |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                |               | 坏账准备                |
|           | 金额                  | 比例 (%)        |                   | 金额                  | 比例 (%)        |                     |
| 1 年以内     | 4,561,863.80        | 61.83         | 228,093.18        | 4,379,387.26        | 45.09         | 218,969.35          |
| 1 至 2 年   | 554,410.29          | 7.52          | 55,441.02         | 1,353,893.66        | 13.94         | 135,389.36          |
| 2 至 3 年   | 635,946.80          | 8.62          | 95,392.02         | 506,642.51          | 5.21          | 75,996.38           |
| 3 年以上     | 1,625,582.75        | 22.03         | 325,116.55        | 3,473,384.02        | 35.76         | 694,676.80          |
| <b>合计</b> | <b>7,377,803.64</b> | <b>100.00</b> | <b>704,042.77</b> | <b>9,713,307.45</b> | <b>100.00</b> | <b>1,125,031.89</b> |

## 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(%) |
|---------------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 广东风华高新科技股份有限公司工会委员会 | 往来款    | 10,953,399.74        | 1 年以内 | 16.49          |
| 应收出口退税款             | 出口退税   | 7,204,745.18         | 1 年以内 | 10.85          |
| 广东省电子信息产业集团有限公司     | 往来款    | 6,712,470.95         | 1-2 年 | 10.11          |
| 广东省广晟资产经营有限公司       | 往来款    | 4,606,597.71         | 1-2 年 | 6.94           |
| 待抵扣进项税              | 待抵扣进项税 | 5,907,784.83         | 1 年以内 | 8.89           |
| 代扣员工款项              | 代扣员工款项 | 350,424.49           | 1 年以内 | 0.53           |
| 关税保证金               | 关税保证金  | 130,000.00           | 3 年以内 | 0.20           |
| 押金                  | 押金     | 540,112.96           | 1 年以内 | 0.81           |
| <b>合计</b>           |        | <b>36,405,535.86</b> |       | <b>54.82</b>   |

## 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称         | 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 |
| 深圳市风华电信有限公司  | 740,650.50          | 740,650.50          | 100.00        | 无法收回的往来款 |
| 市经委          | 233,540.11          | 233,540.11          | 100.00        | 无法收回的往来款 |
| 东莞正宏机械有限公司   | 187,500.02          | 187,500.02          | 100.00        | 无法收回的往来款 |
| 深圳市金商德实业有限公司 | 107,622.78          | 107,622.78          | 100.00        | 无法收回的往来款 |
| 其他           | 1,412,276.65        | 1,412,276.65        | 100.00        | 无法收回的往来款 |
| <b>合计</b>    | <b>3,498,031.55</b> | <b>3,498,031.55</b> | <b>100.00</b> |          |

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款

| 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 |
|-------------|---------|---------------------|----------|-----------|
| 海贝壳机械制造有限公司 | 代垫款项    | 884,785.01          | 无法收回的往来款 | 否         |
| 3I 系统公司     | 代垫款项    | 325,150.01          | 无法收回的往来款 | 是         |
| 其他          | 代垫款项    | 32,971.17           | 无法收回的往来款 | 否         |
| <b>合计</b>   |         | <b>1,242,906.19</b> |          |           |

(4) 本报告期其他应收款期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位欠款详见附注六、(四)。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 性质或内容  | 金额                   | 年限    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|---------------------|--------|----------------------|-------|--------------------|
| 广东风华高新科技股份有限公司工会委员会 | 往来款    | 10,953,399.74        | 1 年以内 | 16.49              |
| 张惠惠                 | 出纳贪污挪用 | 10,574,000.92        | 1 年以内 | 15.92              |
| 应收出口退税              | 出口退税   | 7,204,745.18         | 1 年以内 | 10.85              |
| 广东省电子信息产业集团有限公司     | 往来款    | 6,712,470.95         | 1-2 年 | 10.11              |
| 待抵扣进项税              | 待抵扣进项税 | 5,907,784.83         | 1 年以内 | 8.89               |
| <b>合计</b>           |        | <b>41,352,401.62</b> |       | <b>62.26</b>       |

(6) 本报告期其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(四)。

## 8. 存货

## (1) 存货分类

| 项目        | 2011-12-31            |                      |                       | 2010-12-31            |                       |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 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       | 78,141,461.29         | 19,863,984.61        | 58,277,476.68         | 88,697,378.38         | 32,288,021.11         | 56,409,357.27         |
| 在产品       | 102,230,647.78        | 8,353,701.74         | 93,876,946.04         | 85,859,205.34         | 18,757,830.01         | 67,101,375.33         |
| 产成品       | 194,344,741.26        | 50,144,521.05        | 144,200,220.21        | 190,111,022.69        | 61,961,359.32         | 128,149,663.37        |
| 低值易耗品     | 5,106,524.46          | 1,038,803.51         | 4,067,720.95          | 6,603,229.67          | 2,223,063.42          | 4,380,166.25          |
| 在途材料      | -                     | -                    | -                     | 13,909.65             | -                     | 13,909.65             |
| 委托加工物资    | 11,428.81             | -                    | 11,428.81             | 23,908.54             | -                     | 23,908.54             |
| 包装物       | 20,566.24             | -                    | 20,566.24             | -                     | -                     | -                     |
| 发出商品      | 71,787,168.00         | 4,723,733.01         | 67,063,434.99         | 95,832,742.06         | 4,927,306.25          | 90,905,435.81         |
| <b>合计</b> | <b>451,642,537.84</b> | <b>84,124,743.92</b> | <b>367,517,793.92</b> | <b>467,141,396.33</b> | <b>120,157,580.11</b> | <b>346,983,816.22</b> |

## (2) 存货跌价准备

| 项目        | 2010-12-31            | 本期增加                | 本期减少     |                      | 2011-12-31           |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------------------|
|           |                       |                     | 本期转回     | 本期转销                 |                      |
| 原材料       | 32,288,021.11         | 48,298.29           | -        | 12,472,334.79        | 19,863,984.61        |
| 在产品       | 18,757,830.01         | 771,596.93          | -        | 11,175,725.20        | 8,353,701.74         |
| 产成品       | 61,961,359.32         | 349,236.11          | -        | 12,166,074.38        | 50,144,521.05        |
| 低值易耗品     | 2,223,063.42          | -                   | -        | 1,184,259.91         | 1,038,803.51         |
| 发出商品      | 4,927,306.25          | 745,197.06          | -        | 948,770.30           | 4,723,733.01         |
| <b>合计</b> | <b>120,157,580.11</b> | <b>1,914,328.39</b> | <b>-</b> | <b>37,947,164.58</b> | <b>84,124,743.92</b> |

## (3) 存货跌价准备情况

| 项目    | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|-------|-------------|---------------|-----------------------|
| 原材料   | 根据会计政策计提    | -             | -                     |
| 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    | -             | -                     |

## 9. 可供出售金融资产

| 项目       | 2011 年末公允价值    | 2010 年末公允价值    |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售权益工具 | 394,132,029.00 | 482,400,000.00 |

## 10. 长期应收款

| 项目         | 2011-12-31          | 2010-12-31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 融资租赁       | 1,770,000.00        | 1,970,000.00        |
| 其中：未实现融资收益 | 289,664.29          | 322,394.72          |
| <b>合计</b>  | <b>1,480,335.71</b> | <b>1,647,605.28</b> |

2008 年 6 月 3 日，本公司与广州市番禺白云电子有限公司签订设备租赁合同，本公司为出租方，白云公司为承租方，出租设备账面净值 379.84 万元，双方约定租赁设备的价值为 500 万元，租金分 3 年支付，每月付 14 万，租赁期满承租方付清租金后，设备归承租方拥有。2010 年 3 月份双方签订《关于白云电子<设备租赁合同>的补充协议》，约定设备租金随订单变化作相应调整，在总租金保持不变的情况下相应调整租赁期限。因白云公司拖欠租金，本公司已向法院提起诉讼，详见附注七。同时本公司应付白云公司 1,430,113.65 元，期末未对应收白云公司设备租赁款计提减值准备。

## 11. 长期股权投资

| 被投资单位名称              | 核算方法 | 投资成本           | 2010-12-31     | 增减变动          | 2011-12-31     | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|----------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------------|
| 深圳市风华科技开发有限公司(1)     | 权益法  | 29,000,000.00  | 2,136,675.35   | -2,136,675.35 | -              | -             | -              | -             | -        | -            |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司(2) | 权益法  | 4,560,000.00   | 12,815,864.26  | -3,166,489.54 | 9,649,374.72   | 24.40         | 24.40          | -             | -        | 1,400,000.00 |
| 肇庆市风华锂电池有限公司         | 权益法  | 29,998,082.00  | 38,121,383.97  | 376,250.48    | 38,497,634.45  | 27.61         | 27.61          | -             | -        | 2,700,000.00 |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司        | 权益法  | 132,000,000.00 | 117,428,271.06 | -2,835,105.96 | 114,593,165.10 | 20.00         | 20.00          | 37,315,477.20 | -        | -            |

| 被投资单位名称                   | 核算方法 | 投资成本                  | 2010-12-31            | 增减变动                 | 2011-12-31            | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备                 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利              |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------|----------|---------------------|
| 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          | -                    | -        | 683,053.40          |
| 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(3)     | 成本法  | 50,000,000.00         | -                     | 50,000,000.00        | 50,000,000.00         | -             | -              | -                    | -        | -                   |
| 北京博晟华赢投资管理有限公司(4)         | 权益法  | 1,200,000.00          | -                     | 1,200,000.00         | 1,200,000.00          | 40.00         | 40.00          | -                    | -        | -                   |
| 广东省新立电子信息进出口有限公司(5)       | 成本法  | 1,500,000.00          | 1,500,000.00          | -                    | 1,500,000.00          | 30.00         | 30.00          | -                    | -        | -                   |
| 3I Systems Corporation(6) | 成本法  | 8,276,500.00          | 8,276,500.00          | -                    | 8,276,500.00          | 5.91          | 5.91           | -                    | -        | -                   |
| <b>合计</b>                 |      | <b>268,034,582.00</b> | <b>194,442,713.85</b> | <b>43,437,979.63</b> | <b>237,880,693.48</b> |               |                | <b>44,315,477.20</b> | <b>-</b> | <b>4,783,053.40</b> |

(1) 根据本公司与肇庆市风华信息工程有限公司(肇庆市国资委控股)签订的《股权转让协议》，本公司将持有的深圳市风华科技开发有限公司 36.25%的股权以 1,400 万元价格转让给肇庆市风华信息工程有限公司，工商变更手续于 2012 年 1 月 12 日办理完毕。

(2) 本公司期末对长春光华微电子设备工程中心有限公司持股比例从 36.42%降低至 24.40%，系长春光华微电子设备工程中心有限公司注册资本从 1,600 万元增至 2,410 万元，本公司未认缴新增注册资本所致。

(3) 根据本公司 2011 年 7 月 20 日第六届董事会 2011 年第三次会议决议，同意公司以自有资金出资 5,000 万元参与发起设立广东广电网络投资基金一号有限合伙企业。

(4) 根据《设立北京博晟华赢投资管理有限公司的协议书》，本公司和北京博慧铭兴投资管理有限公司共同投资设立北京博晟华赢投资管理有限公司。公司注册资本 300 万元，其中本公司现金出资 120 万元，占注册资本比例为 40%；北京博慧铭兴投资管理有限公司现金出资 180 万元，占注册资本比例为 60%。

(5) 本公司控股子公司广东省粤晶高科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，但公司没有在新立公司派有权力机构代表，未参与新立公司的政策制定过程，未向被资单位派出管理人员，未向新立公司提供关键技术资料，对新立公司不具有共同控制或重大影响，故采用成本法核算。

(6) 3I Systems Corporation 系本公司之子公司风华高新技术(香港)有限公司在英属维尔京群岛注册成立的卓越公司于 2005 年 7 月投资，详见附注二、(二十五)。

## 12. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

| 项目                  | 2010-12-31              | 本期增加                  |                       | 本期减少                 | 2011-12-31              |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>2,907,485,948.11</b> | <b>148,511,957.12</b> |                       | <b>17,626,366.91</b> | <b>3,038,371,538.32</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 848,159,977.51          | 1,681,837.94          |                       | 101,915.84           | 849,739,899.61          |
| 机器设备                | 1,695,206,235.80        | 94,782,287.36         |                       | 11,237,835.69        | 1,778,750,687.47        |
| 电子设备                | 162,341,140.48          | 30,652,335.56         |                       | 427,302.96           | 192,566,173.08          |
| 运输工具                | 15,253,574.75           | 2,856,874.00          |                       | 3,162,516.33         | 14,947,932.42           |
| 制冷配电设备              | 132,382,312.23          | 8,832,434.48          |                       | 594,416.82           | 140,620,329.89          |
| 其他设备                | 54,142,707.34           | 9,706,187.78          |                       | 2,102,379.27         | 61,746,515.85           |
|                     |                         | 本期新增                  | 本期计提                  |                      |                         |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>1,745,849,742.61</b> | -                     | <b>140,539,084.35</b> | <b>12,437,038.75</b> | <b>1,873,951,788.21</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 263,144,469.88          | -                     | 27,651,223.61         | 87,138.00            | 290,708,555.49          |
| 机器设备                | 1,172,016,139.38        | -                     | 84,433,857.26         | 6,501,080.69         | 1,249,948,915.95        |
| 电子设备                | 153,472,199.80          | -                     | 12,046,818.08         | 241,446.02           | 165,277,571.86          |
| 运输工具                | 11,101,720.59           | -                     | 1,478,837.32          | 3,036,729.81         | 9,543,828.10            |
| 制冷配电设备              | 105,845,744.12          | -                     | 12,358,086.94         | 571,416.82           | 117,632,414.24          |
| 其他设备                | 40,269,468.84           | -                     | 2,570,261.14          | 1,999,227.41         | 40,840,502.57           |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>1,161,636,205.50</b> | -                     |                       | -                    | <b>1,164,419,750.11</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 585,015,507.63          |                       |                       |                      | 559,031,344.12          |
| 机器设备                | 523,190,096.42          |                       |                       |                      | 528,801,771.52          |
| 电子设备                | 8,868,940.68            |                       |                       |                      | 27,288,601.22           |
| 运输工具                | 4,151,854.16            |                       |                       |                      | 5,404,104.32            |
| 制冷配电设备              | 26,536,568.11           |                       |                       |                      | 22,987,915.65           |
| 其他设备                | 13,873,238.50           |                       |                       |                      | 20,906,013.28           |
| <b>四、减值准备合计</b>     | <b>64,323,506.56</b>    | <b>219,046.38</b>     |                       | <b>599,785.83</b>    | <b>63,942,767.11</b>    |
| 其中：房屋建筑物            | 5,977,508.79            | -                     |                       | -                    | 5,977,508.79            |
| 机器设备                | 56,925,152.22           | 219,046.38            |                       | 546,714.98           | 56,597,483.62           |
| 电子设备                | 1,318,761.07            | -                     |                       | 167.73               | 1,318,593.34            |
| 运输工具                | 54,620.97               | -                     |                       | 30,354.46            | 24,266.51               |
| 制冷配电设备              | -                       | -                     |                       | -                    | -                       |
| 其他设备                | 47,463.51               | -                     |                       | 22,548.66            | 24,914.85               |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>1,097,312,698.94</b> | -                     |                       | -                    | <b>1,100,476,983.00</b> |
| 其中：房屋建筑物            | 579,037,998.84          |                       |                       |                      | 553,053,835.33          |
| 机器设备                | 466,264,944.20          |                       |                       |                      | 472,204,287.90          |
| 电子设备                | 7,550,179.61            |                       |                       |                      | 25,970,007.88           |
| 运输工具                | 4,097,233.19            |                       |                       |                      | 5,379,837.81            |
| 制冷配电设备              | 26,536,568.11           |                       |                       |                      | 22,987,915.65           |
| 其他设备                | 13,825,774.99           |                       |                       |                      | 20,881,098.43           |

本期折旧额 140,539,084.35 元。

本期在建工程完工转入固定资产 133,350,687.91 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司固定资产中设作短期借款的抵押物为: 房屋建筑物原值 231,813,531.54 元, 净值 176,055,456.12 元; 机器设备原值 766,483,898.89 元, 净值 140,949,763.33 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目        | 账面原值                  | 累计折旧                  | 减值准备                 | 账面净值                 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 房屋及建筑物    | 4,115,159.54          | 3,533,622.61          | 234,614.05           | 346,922.88           |    |
| 机器设备      | 177,584,039.21        | 129,922,496.57        | 38,379,244.76        | 9,282,297.88         |    |
| 电子设备      | 5,145,273.09          | 4,723,790.23          | 16,961.91            | 404,520.95           |    |
| 运输工具      | 387,324.50            | 351,678.17            | 31,541.24            | 4,105.09             |    |
| 制冷配电设备    | 723,865.84            | 391,808.44            | 331,552.85           | 504.55               |    |
| 其他设备      | 1,933,715.48          | 1,831,880.86          | 2,143.94             | 99,690.68            |    |
| <b>合计</b> | <b>189,889,377.66</b> | <b>140,755,276.88</b> | <b>38,996,058.75</b> | <b>10,138,042.03</b> |    |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 原值           | 未办妥产权证书原因   | 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 |            |

\*: 上述房产为本公司之分公司高要正华陶瓷电容器分公司所有。

13. 在建工程

| 项目        | 2011-12-31            |                   |                       | 2010-12-31            |                   |                       |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备              | 账面净值                  | 账面余额                  | 减值准备              | 账面净值                  |
| 设备安装      | 102,575,074.38        | 225,000.00        | 102,350,074.38        | 83,905,909.19         | 225,000.00        | 83,680,909.19         |
| 房屋建筑物     | 75,812,595.16         | -                 | 75,812,595.16         | 37,539,250.19         | -                 | 37,539,250.19         |
| 供电工程      | 368,297.44            | -                 | 368,297.44            | 4,573,851.71          | -                 | 4,573,851.71          |
| <b>合计</b> | <b>178,755,966.98</b> | <b>225,000.00</b> | <b>178,530,966.98</b> | <b>126,019,011.09</b> | <b>225,000.00</b> | <b>125,794,011.09</b> |

(1) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称      | 2010-12-31            | 本期增加                  | 转入固定资产                | 其他减少             | 2011-12-31            | 工程进度    | 资金来源 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------|------|
| 设备安装      | 83,905,909.19         | 143,538,153.18        | 124,826,019.91        | 42,968.08        | 102,575,074.38        | 30%-95% | 自有资金 |
| 房屋建筑物     | 37,539,250.19         | 39,362,161.26         | 1,088,816.29          | -                | 75,812,595.16         | 10%-70% | 自有资金 |
| 供电工程      | 4,573,851.71          | 3,230,297.44          | 7,435,851.71          | -                | 368,297.44            | 50%-98% | 自有资金 |
| <b>合计</b> | <b>126,019,011.09</b> | <b>186,130,611.88</b> | <b>133,350,687.91</b> | <b>42,968.08</b> | <b>178,755,966.98</b> |         |      |

本公司之控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司将在建的厂房用于抵押, 详见附注六、(三)(2)。

## (2) 在建工程减值准备

| 项目   | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-12-31 | 计提原因  |
|------|------------|------|------|------------|-------|
| 设备安装 | 225,000.00 | -    | -    | 225,000.00 | 验收不合格 |

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目                  | 2010-12-31            | 本期增加                | 本期减少 | 2011-12-31            |
|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>235,995,158.18</b> | <b>114,318.47</b>   | -    | <b>236,109,476.65</b> |
| 土地使用权               | 233,331,105.84        | -                   | -    | 233,331,105.84        |
| 财务等办公软件             | 2,444,052.34          | 114,318.47          | -    | 2,558,370.81          |
| 专有技术                | 220,000.00            | -                   | -    | 220,000.00            |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>49,134,305.04</b>  | <b>4,576,178.88</b> | -    | <b>53,710,483.92</b>  |
| 土地使用权               | 47,120,906.78         | 4,265,322.33        | -    | 51,386,229.11         |
| 财务等办公软件             | 1,892,398.22          | 266,856.51          | -    | 2,159,254.73          |
| 专有技术                | 121,000.04            | 44,000.04           | -    | 165,000.08            |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> | <b>186,860,853.14</b> |                     |      | <b>182,398,992.73</b> |
| 土地使用权               | 186,210,199.06        |                     |      | 181,944,876.73        |
| 财务等办公软件             | 551,654.12            |                     |      | 399,116.08            |
| 专有技术                | 98,999.96             |                     |      | 54,999.92             |
| <b>四、减值准备合计</b>     | -                     | -                   | -    | -                     |
| 土地使用权               | -                     | -                   | -    | -                     |
| 财务等办公软件             | -                     | -                   | -    | -                     |
| 专有技术                | -                     | -                   | -    | -                     |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b> | <b>186,860,853.14</b> |                     |      | <b>182,398,992.73</b> |
| 土地使用权               | 186,210,199.06        |                     |      | 181,944,876.73        |
| 财务等办公软件             | 551,654.12            |                     |      | 399,116.08            |
| 专有技术                | 98,999.96             |                     |      | 54,999.92             |

本期摊销额 4,576,178.88 元。

(2) 截至 2011 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 82,719,173.76 元, 摊余价值 66,604,274.60 元。

## 15. 开发支出

| 项目                                | 2010-12-31 | 本期增加                 | 本期减少                 |          | 2011-12-31           |
|-----------------------------------|------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|                                   |            |                      | 计入当期损益               | 确认为无形资产  |                      |
| 介质谐振器的研发                          | -          | 1,817,144.92         | 1,673,042.40         | -        | 144,102.52           |
| PDP 面板用 ADD 电极浆料的研究               | -          | 2,953,516.55         | 2,953,516.55         | -        | -                    |
| 薄膜集成共性技术及器件开发                     | -          | 1,205,377.91         | 1,205,377.91         | -        | -                    |
| 抗热冲击 X7R 片式多层陶瓷电容器                | -          | 2,570,952.93         | -                    | -        | 2,570,952.93         |
| 金属支架片式陶瓷电容器的开发与产业化                | -          | 2,378,832.34         | 2,378,832.34         | -        | -                    |
| 安规 MLCC 开发与量产                     | -          | 1,659,572.99         | -                    | -        | 1,659,572.99         |
| BME-SL-MLCC 研发与量产                 | -          | 1,714,172.36         | -                    | -        | 1,714,172.36         |
| 100V ~ 3000V 高压 BME-NPO 产品的开发与产业化 | -          | 2,560,537.95         | 2,560,537.95         | -        | -                    |
| 高 Q 大功率片式陶瓷电容器                    | -          | 1,490,006.32         | 1,490,006.32         | -        | -                    |
| 0805 片阻面电极使用无铅浆料工艺开发              | -          | 4,918,569.46         | 4,918,569.46         | -        | -                    |
| 50% 含银量背电极浆料开发和原浆印刷应用工艺攻关         | -          | 2,723,371.68         | 2,723,371.68         | -        | -                    |
| 超小型厚膜片式电阻器 (0201) 技术开发            | -          | 1,032,586.88         | 1,032,586.88         | -        | -                    |
| 片式电感器用无铅低银低烧项目                    | -          | 2,953,279.36         | 2,953,279.36         | -        | -                    |
| 典型家电用系列产品的研发                      | -          | 1,323,999.47         | -                    | -        | 1,323,999.47         |
| 贱金属电子浆料的研制及产业化技术                  | -          | 4,842,483.00         | 4,842,483.00         | -        | -                    |
| 高档大型铝电解电容器                        | -          | 5,740,809.25         | 5,740,809.25         | -        | -                    |
| 通讯用压敏电阻高能中压瓷料 MOV-90 的研制及量产       | -          | 3,573,285.78         | 3,573,285.78         | -        | -                    |
| 高感量电感器自动化核心技术开发                   | -          | 2,599,398.15         | 2,599,398.15         | -        | -                    |
| 径向电容新工艺技术开发及应用                    | -          | 3,857,165.76         | 3,857,165.76         | -        | -                    |
| 低功耗高抗直流叠加双重性软磁铁氧体材料 PG232B        | -          | 4,821,073.21         | 4,821,073.21         | -        | -                    |
| 增强型场效应管系列产品的研发                    | -          | 2,054,888.30         | 2,054,888.30         | -        | -                    |
| LED 用 DC-DC 驱动器件的研发               | -          | 1,902,617.26         | 1,902,617.26         | -        | -                    |
| D C - D C 升压转换器件的研发               | -          | 1,411,168.50         | 1,411,168.50         | -        | -                    |
| 低电容大功率 TVS 系列产品的研发及产业化            | -          | 1,060,438.63         | 1,060,438.63         | -        | -                    |
| SOT-89-5LED 驱动 IC 的研发             | -          | 1,111,684.92         | 1,111,684.92         | -        | -                    |
| 其他                                | -          | 21,616,266.23        | 17,589,435.42        | -        | 4,026,830.81         |
| <b>合计</b>                         | <b>-</b>   | <b>85,893,200.11</b> | <b>74,453,569.03</b> | <b>-</b> | <b>11,439,631.08</b> |

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 13.32%。

(2) 本期无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 16. 长期待摊费用

| 项目        | 2010-12-31          | 本期增加额             | 本期摊销额               | 其他减少额             | 2011-12-31          |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 厂区改造      | 395,515.51          | 549,923.41        | 422,798.81          | -                 | 522,640.11          |
| 网络系统      | 2,038,156.52        | -                 | 509,539.08          | -                 | 1,528,617.44        |
| 设备技术改造    | 195,497.60          | -                 | -                   | 195,497.60        | -                   |
| 其他        | 247,460.12          | 63,226.97         | 245,110.32          | -                 | 65,576.77           |
| <b>合计</b> | <b>2,876,629.75</b> | <b>613,150.38</b> | <b>1,177,448.21</b> | <b>195,497.60</b> | <b>2,116,834.32</b> |

## 17. 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                    | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>递延所得税资产</b>        |                      |                      |
| 坏账准备                  | 6,588,167.24         | 5,290,243.34         |
| 存货跌价准备                | 14,232,301.50        | 17,318,108.44        |
| 固定资产减值准备              | 9,735,402.33         | 9,749,449.71         |
| 在建工程减值准备              | 33,750.00            | 33,750.00            |
| 可弥补亏损                 | 2,947,372.22         | 19,043,086.50        |
| 期末结存存货毛利抵销            | 2,992,257.98         | 4,361,616.68         |
| 期末结存固定资产毛利抵销          | 533,368.24           | 1,951,524.48         |
| 其他                    | 1,599,665.33         | 434,500.00           |
| <b>小计</b>             | <b>38,662,284.84</b> | <b>58,182,279.15</b> |
| <b>递延所得税负债</b>        |                      |                      |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 52,461,691.41        | 66,621,045.83        |
| <b>小计</b>             | <b>52,461,691.41</b> | <b>66,621,045.83</b> |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备      | 10,965,707.74        | 11,189,309.56        |
| 存货跌价准备    | -                    | 1,326,877.74         |
| 固定资产减值准备  | 50,110.56            | 11,694.64            |
| 可弥补亏损     | 7,567,606.75         | 4,958,699.33         |
| <b>合计</b> | <b>18,583,425.05</b> | <b>17,486,581.27</b> |

A. 本公司对期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款、其他应收款进行清理，对预计无法取得充分证据估计以后不能转回的减值准备不确认递延所得税资产。

B. 本公司之子公司肇庆鼎磁电子有限公司 2012 年 2 月已办理工商注销，不确认递延所得税资产。

C. 本公司之子公司广东肇庆科讯高技术有限公司、风华高新科技（香港）有限公司持续亏损，不确认递延所得税资产。

(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

| 年份      | 2011-12-31    | 备注 |
|---------|---------------|----|
| 2012 年度 | -             |    |
| 2013 年度 | 774,464.90    |    |
| 2014 年度 | 19,435,385.99 |    |
| 2015 年度 | 5,419,368.35  |    |
| 2016 年度 | 10,332,904.47 |    |

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目                    | 2011-12-31            | 2010-12-31            |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>应纳税差异项目</b>        |                       |                       |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 349,744,609.42        | 444,140,305.51        |
| <b>小计</b>             | <b>349,744,609.42</b> | <b>444,140,305.51</b> |
| <b>可抵扣差异项目</b>        |                       |                       |
| 坏账准备                  | 38,832,312.66         | 32,683,280.10         |
| 存货跌价准备                | 75,986,977.44         | 103,173,962.06        |
| 固定资产减值准备              | 62,769,397.19         | 64,245,542.27         |
| 在建工程减值准备              | 225,000.00            | 225,000.00            |
| 可弥补亏损                 | 16,798,452.02         | 124,418,430.81        |
| 期末结存存货毛利抵销            | 19,948,386.52         | 29,077,444.54         |
| 期末结存固定资产毛利抵销          | 3,550,090.25          | 13,010,163.19         |
| 其他                    | 6,539,690.74          | 1,858,000.00          |
| <b>小计</b>             | <b>224,650,306.82</b> | <b>368,691,822.97</b> |

## 18. 资产减值准备

| 项目         | 2010-12-31            | 本期增加                | 本期减少     |                      | 2011-12-31            |
|------------|-----------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------------|
|            |                       |                     | 转回       | 转销                   |                       |
| 坏账准备       | 108,070,177.99        | 4,765,351.23        | -        | 1,885,305.19         | 110,950,224.03        |
| 存货跌价准备     | 120,157,580.11        | 1,914,328.39        | -        | 37,947,164.58        | 84,124,743.92         |
| 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   | 64,323,506.56         | -                   | -        | 380,739.45           | 63,942,767.11         |
| 在建工程减值准备   | 225,000.00            | -                   | -        | -                    | 225,000.00            |
| <b>合计</b>  | <b>337,091,741.86</b> | <b>6,679,679.62</b> | <b>-</b> | <b>40,213,209.22</b> | <b>303,558,212.26</b> |

## 19. 短期借款

## (1) 短期借款的分类

| 借款条件      | 2011-12-31            | 2010-12-31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款      | -                     | 21,035,968.99         |
| 抵押借款      | 187,000,000.00        | 93,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>187,000,000.00</b> | <b>114,035,968.99</b> |

(2) 期末抵押物原值 1,041,102,472.83 元，净值 349,003,212.01 元，其中：设作抵押物的房屋建筑物原值 199,345,641.94 元，净值 147,969,033.32 元；机器设备原值 766,483,898.89 元，净值 140,949,763.33 元；土地使用权原值 75,272,932.00 元，摊余价值 60,084,415.36 元。

## 20. 应付票据

| 种类        | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 18,862,488.11        | 39,223,809.88        |
| 商业承兑汇票    | 198,900.00           | 626,405.98           |
| <b>合计</b> | <b>19,061,388.11</b> | <b>39,850,215.86</b> |

## 21. 应付账款

| 项目   | 2011-12-31     | 2010-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 373,590,418.05 | 338,935,801.35 |

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

(2) 应付关联方款项详见附注六、(四)。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款为 60,816,496.76 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。

## 22. 预收款项

| 项目   | 2011-12-31    | 2010-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 32,389,196.44 | 83,304,589.16 |

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

(2) 预收款项期末余额中无预收关联单位的款项。

(3) 预收款项期末余额中无超过 1 年未结转的大额款项。

## 23. 应付职工薪酬

| 项目            | 2010-12-31           | 本期增加                  | 本期减少                  | 2011-12-31           |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 72,046,245.79        | 283,822,917.95        | 301,385,233.27        | 54,483,930.47        |
| 二、职工福利费       | -                    | 16,913,794.49         | 16,913,794.49         | -                    |
| 三、社会保险费       | -                    | 34,887,191.44         | 34,780,838.68         | 106,352.76           |
| 其中：养老保险       | -                    | 21,070,016.07         | 20,990,932.71         | 79,083.36            |
| 医疗保险          | -                    | 9,327,657.60          | 9,312,516.09          | 15,141.51            |
| 年金缴费          | -                    | 25,636.26             | 25,636.26             | -                    |
| 失业保险          | -                    | 2,370,010.40          | 2,361,180.14          | 8,830.26             |
| 工伤保险          | -                    | 1,586,170.14          | 1,583,814.87          | 2,355.27             |
| 生育保险          | -                    | 507,700.97            | 506,758.61            | 942.36               |
| 四、住房公积金       | 159,452.71           | 8,043,252.77          | 7,773,327.17          | 429,378.31           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,541,758.94         | 467,751.39            | 2,024,268.87          | 6,985,241.46         |
| 六、非货币性福利      | -                    | -                     | -                     | -                    |
| 七、辞退福利        | 1,458,438.62         | 17,413.02             | 713,395.88            | 762,455.76           |
| 八、其他          | -                    | -                     | -                     | -                    |
| <b>合计</b>     | <b>82,205,896.06</b> | <b>344,152,321.06</b> | <b>363,590,858.36</b> | <b>62,767,358.76</b> |

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 工会经费和职工教育经费金额 467,751.39 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 17,413.02 元。

(3) 应付职工薪酬中的工资包含两部分，计提 2011 年 12 月工资发放时间为 2012 年 1

月，计提年终各项奖金预计发放时间 2012 年 5 月之前。

#### 24. 应交税费

| 项目            | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 增值税           | 4,869,237.18         | 6,243,751.75         |
| 营业税           | 184,441.29           | 221,151.93           |
| 城市维护建设税       | 938,639.02           | 802,879.70           |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 670,456.43           | 406,060.60           |
| 企业所得税         | 3,146,112.39         | 1,820,526.33         |
| 个人所得税         | 1,489,141.99         | 288,538.12           |
| 房产税           | 186,298.93           | 296,147.91           |
| 其他            | 3,731,875.91         | 3,704,485.49         |
| <b>合计</b>     | <b>15,216,203.14</b> | <b>13,783,541.83</b> |

#### 25. 应付利息

| 项目        | 2011-12-31        | 2010-12-31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 长期应付款应付利息 | 312,373.31        | 782,489.68          |
| 短期借款应付利息  | -                 | 281,586.17          |
| <b>合计</b> | <b>312,373.31</b> | <b>1,064,075.85</b> |

#### 26. 其他应付款

| 项目    | 2011-12-31    | 2010-12-31    |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 45,473,177.58 | 98,485,383.15 |

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

(2) 应付其他关联方款项详见附注六、(四)。

#### 27. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 56,000,000.00        | 54,000,000.00        |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,963,636.00         | 6,690,909.00         |
| <b>合计</b>   | <b>59,963,636.00</b> | <b>60,690,909.00</b> |

## (1) 一年内到期的长期借款

| 项目        | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证贷款      | 10,000,000.00        | 40,000,000.00        |
| 抵押保证贷款    | 46,000,000.00        | 14,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>56,000,000.00</b> | <b>54,000,000.00</b> |

## 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(%)        | 2011-12-31           |
|------------|------------|------------|-----|--------------|----------------------|
| 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        |
| <b>合计</b>  |            |            |     |              | <b>56,000,000.00</b> |

一年内到期的长期借款为本公司之控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司借款,期末抵押物原值 39,914,131.36 元,净值 34,606,282.04 元,其中:设作抵押物的房屋建筑物原值 32,467,889.60 元,净值 28,086,422.80 元;土地使用权原值 7,446,241.76 元,摊余价值 6,519,859.24 元。同时由广东省广晟资产有限经营有限公司提供连带责任保证,详见附注六、(三)。

## (2) 一年内到期的长期应付款

| 贷款单位      | 期限   | 初始金额                 | 利率(%) | 应计利息              | 期末余额                | 借款条件 |
|-----------|------|----------------------|-------|-------------------|---------------------|------|
| 肇庆市财政局    | 11 年 | 30,000,000.00        | 2.55  | 69,545.46         | 2,727,273.00        | 项目贷款 |
| 肇庆市财政局    | 11 年 | 9,600,000.00         | 2.55  | 22,254.54         | 872,727.00          | 项目贷款 |
| 肇庆市财政局    | 11 年 | 8,000,000.00         | 2.80  | 10,181.81         | 363,636.00          | 项目贷款 |
| <b>合计</b> |      | <b>47,600,000.00</b> |       | <b>101,981.81</b> | <b>3,963,636.00</b> |      |

## 28. 其他流动负债

| 项目            | 2011-12-31   | 2010-12-31    |
|---------------|--------------|---------------|
| 一年内转入利润表的递延收益 | 6,726,365.54 | 11,753,064.35 |

## 一年内转入利润表的递延收益详细情况

| 项目                   | 2011-12-31   | 2010-12-31   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备 | 20,330.00    | 3,838,430.00 |
| 贱金属镍电极专项款            | 1,376,547.72 | 1,376,547.72 |

| 项目                       | 2011-12-31          | 2010-12-31           |
|--------------------------|---------------------|----------------------|
| 贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化     | 800,000.04          | 800,000.00           |
| 节能环保型新型电子元器件窑炉研制及产业化     | -                   | 750,000.00           |
| 高端全自动表面贴装成套装备研发产业化项目     | -                   | 670,000.00           |
| 国家企业技术中心创新能力建设项目         | 494,383.26          | 494,383.26           |
| 片式元器件生产技术改造项目专项拨款        | -                   | 81,615.00            |
| 手机配套专项拨款                 | 482,758.68          | 482,758.63           |
| 高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造  | 442,407.84          | 442,407.84           |
| 高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机         | 350,157.90          | 350,157.89           |
| 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项目     | 300,000.00          | 300,000.00           |
| 其他                       | 2,149,746.70        | 1,856,730.61         |
| <b>合计</b>                | <b>6,726,365.54</b> | <b>11,753,064.35</b> |

## 29. 长期借款

| 项目        | 2011-12-31 | 2010-12-31           |
|-----------|------------|----------------------|
| 保证贷款      | -          | 10,000,000.00        |
| 抵押保证贷款    | -          | 46,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>-</b>   | <b>56,000,000.00</b> |

## 30. 长期应付款

| 单位        | 期限  | 初始金额                 | 利率(%) | 2010-12-31           | 本期增加     | 本期偿还     | 转入1年内到期的非流动负债       | 2011-12-31           | 说明             |
|-----------|-----|----------------------|-------|----------------------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------|
| 肇庆市财政局    | 11年 | 30,000,000.00        | 2.55  | 10,909,089.00        | -        | -        | 2,727,273.00        | 8,181,816.00         | 新型元器件产业化基地建设项目 |
| 肇庆市财政局    | 11年 | 9,600,000.00         | 2.55  | 5,236,365.00         | -        | -        | 872,727.00          | 4,363,638.00         | 片式元件技改项目       |
| 肇庆市财政局    | 11年 | 8,000,000.00         | 2.80  | 6,545,456.00         | -        | -        | 363,636.00          | 6,181,820.00         | 03年度入资本公积国债转贷  |
| <b>合计</b> |     | <b>47,600,000.00</b> |       | <b>22,690,910.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3,963,636.00</b> | <b>18,727,274.00</b> |                |

## 31. 其他非流动负债

| 项目             | 2011-12-31     | 2010-12-31    |
|----------------|----------------|---------------|
| 超过1年转入利润表的递延收益 | 134,408,736.33 | 83,208,526.09 |

## 超过 1 年转入利润表的递延收益详细情况

| 项目  | 2011-12-31            | 2010-12-31           |
|---|-----------------------|----------------------|
| 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 | 9,200,000.00          | 10,000,000.00        |
| 贱金属镍电极专项拨款                                | 5,306,728.65          | 6,683,276.37         |
| 贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化                      | 4,799,999.88          | 5,599,999.96         |
| TFT-LCD 自动光学离线非接触检测设备开发及产业化项目             | 3,812,667.88          | 3,833,785.72         |
| 高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造                   | 2,974,855.36          | 3,363,161.27         |
| 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          | 3,200,000.00          | 3,200,000.00         |
| 中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化                   | 3,000,000.00          | 3,000,000.00         |
| 片式元器件生产技术改造项目                             | 2,480,365.06          | 2,974,748.26         |
| 贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备                      | 3,931,793.30          | 135,363.10           |
| 新型环保高性能磁性材料的开发与产业化                        | 2,291,192.94          | 2,302,092.74         |
| 国家企业技术中心创新能力建设                            | 2,183,850.00          | 2,161,850.00         |
| 镍电极高频片式多层电容器生产技术改造                        | 1,845,972.67          | 2,145,972.67         |
| 高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机                          | 1,656,802.70          | 2,006,960.54         |
| 数字家电配套用新型片式电感生产技术改造                       | 1,716,666.67          | 2,000,000.00         |
| 高精度气氛烧结炉系列设备技改                            | 1,621,897.28          | 1,851,534.93         |
| 碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程                  | 1,165,606.80          | 1,345,889.45         |
| 片式二极管项目                                   | 969,042.76            | 1,110,014.88         |
| 手机配套专项拨款                                  | 603,448.10            | 1,086,206.84         |
| 风华高科新型电子元器件及材料院士工作站                       | 1,000,000.00          | -                    |
| 市财政局第一批省战略新兴产业核心技术资金                      | 10,000,000.00         | -                    |
| TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化                       | 11,000,000.00         | -                    |
| 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          | -                    |
| PDP 面板配套用高性能电击浆料的研制及产业化                   | 5,934,700.00          | -                    |
| 超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造                     | 17,000,000.00         | -                    |
| 3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造                     | 1,000,000.00          | -                    |
| 电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化                 | 10,000,000.00         | -                    |
| 新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组建关键技术及产业化                | 1,904,976.34          | -                    |
| 其他  | 22,808,169.95         | 28,407,669.36        |
| <b>合计</b>                                 | <b>134,408,736.33</b> | <b>83,208,526.09</b> |

## 32. 股本

| 项 目              | 2010-12-31            | 本次变动增减(+、-) |    |       |    | 2011-12-31            |
|------------------|-----------------------|-------------|----|-------|----|-----------------------|
|                  |                       | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                       |
| 一、有限售条件股份        |                       |             |    |       |    |                       |
| 1、国家持股           | -                     | -           | -  | -     | -  | -                     |
| 2、国有法人持股         | -                     | -           | -  | -     | -  | -                     |
| 3、境内法人持股         | 30,000.00             | -           | -  | -     | -  | 30,000.00             |
| 4、境外法人持股         | -                     | -           | -  | -     | -  | -                     |
| 5、境内自然人持股        | -                     | -           | -  | -     | -  | -                     |
| 6、其他             | -                     | -           | -  | -     | -  | -                     |
| <b>有限售条件股份合计</b> | <b>30,000.00</b>      | -           | -  | -     | -  | <b>30,000.00</b>      |
| 二、无限售条件股份        |                       |             |    |       |    |                       |
| 1、境内上市人民币普通股     | 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             | -                     | -           | -  | -     | -  | -                     |
| <b>无限售条件股份合计</b> | <b>670,936,312.00</b> | -           | -  | -     | -  | <b>670,936,312.00</b> |
| <b>三、股份总数</b>    | <b>670,966,312.00</b> | -           | -  | -     | -  | <b>670,966,312.00</b> |

## 33. 资本公积

| 项目        | 2010-12-31              | 本期增加 | 本期减少                  | 2011-12-31              |
|-----------|-------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| 资本溢价      | 838,911,612.70          | -    | 134,412,441.92        | 704,499,170.78          |
| 其他资本公积    | 411,578,545.92          | -    | 80,236,341.67         | 331,342,204.25          |
| <b>合计</b> | <b>1,250,490,158.62</b> | -    | <b>214,648,783.59</b> | <b>1,035,841,375.03</b> |

## (1) 资本公积-资本溢价减少主要系：

同一控制下企业合并取得广东省粤晶高科股份有限公司 86% 股权，本公司在合并中取得的净资产的入账价值与为进行企业合并支付的对价账面价值之间差额冲减资本公积 62,723,043.84 元，同时转回合并中取得的期初净资产的入账价值相应冲减资本公积 65,416,956.16 元，共计 128,140,000.00 元。

收购子公司广东省粤晶高科股份有限公司 8.0906% 少数股权相应调减资本公积 5,603,429.55 元。

收购子公司肇庆风华新谷微电子有限公司 10% 少数股权相应调减资本公积 669,012.37 元。

(2) 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。

#### 34 . 盈余公积

| 项目        | 2010-12-31            | 本期增加                 | 本期减少     | 2011-12-31            |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 200,124,148.49        | 17,041,262.60        | -        | 217,165,411.09        |
| 任意盈余公积    | 24,415,818.24         | -                    | -        | 24,415,818.24         |
| <b>合计</b> | <b>224,539,966.73</b> | <b>17,041,262.60</b> | <b>-</b> | <b>241,581,229.33</b> |

#### 35 . 未分配利润

| 项目                      | 2011 年度        | 提取或分配比例            |
|-------------------------|----------------|--------------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 296,524,884.88 |                    |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -2,493,613.98  |                    |
| 调整后年初未分配利润              | 294,031,270.90 |                    |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 164,569,299.29 |                    |
| 减: 提取法定盈余公积             | 17,041,262.60  | 母公司 2011 年度净利润 10% |
| 应付普通股股利                 | 134,193,262.40 | 每 10 股派 2 元(含税)    |
| 期末未分配利润                 | 307,366,045.19 |                    |

调整年初未分配利润明细:

(1) 由于前期会计差错更正, 调整增加年初未分配利润 2,978,340.00 元。

(2) 由于同一控制的企业合并导致的合并范围变更, 减少年初未分配利润 5,471,953.98 元。

#### 36 . 营业收入和成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目        | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 2,061,473,611.88        | 2,177,066,438.09        |
| 其他业务收入    | 20,420,088.88           | 17,111,432.91           |
| <b>合计</b> | <b>2,081,893,700.76</b> | <b>2,194,177,871.00</b> |

| 项目        | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本    | 1,638,436,448.80        | 1,652,876,439.61        |
| 其他业务成本    | 12,351,578.62           | 8,601,177.43            |
| <b>合计</b> | <b>1,650,788,027.42</b> | <b>1,661,477,617.04</b> |

## (2) 主营业务 (分行业)

| 行业名称      | 2011 年度                 |                         | 2010 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 电子元器件制造业  | 1,668,628,793.30        | 1,248,819,205.41        | 1,917,681,662.30        | 1,397,484,899.51        |
| 配套及其他贸易   | 392,844,818.58          | 389,617,243.39          | 259,384,775.79          | 255,391,540.10          |
| <b>合计</b> | <b>2,061,473,611.88</b> | <b>1,638,436,448.80</b> | <b>2,177,066,438.09</b> | <b>1,652,876,439.61</b> |

## (3) 主营业务 (分产品)

| 产品名称      | 2011 年度                 |                         | 2010 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 电子元器件     | 1,663,901,613.69        | 1,246,608,812.03        | 1,913,726,744.88        | 1,394,242,793.46        |
| 电子设备      | 7,149,393.99            | 4,643,969.86            | 3,954,917.42            | 3,242,106.05            |
| 电子产品      | 390,422,604.20          | 387,183,666.91          | 259,384,775.79          | 255,391,540.10          |
| <b>合计</b> | <b>2,061,473,611.88</b> | <b>1,638,436,448.80</b> | <b>2,177,066,438.09</b> | <b>1,652,876,439.61</b> |

## (4) 主营业务 (分地区)

| 地区名称      | 2011 年度                 |                         | 2010 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 华东        | 375,920,553.08          | 281,489,310.15          | 456,541,397.06          | 349,499,703.49          |
| 华南        | 1,183,832,798.89        | 981,259,008.02          | 1,170,105,744.12        | 852,228,136.51          |
| 华中        | 17,760,307.99           | 13,298,918.62           | 15,799,966.37           | 12,099,700.11           |
| 华北        | 36,490,574.85           | 27,324,142.45           | 39,722,739.30           | 30,798,988.36           |
| 东北        | 7,700,610.33            | 5,766,217.02            | 10,723,750.46           | 8,518,019.44            |
| 西南        | 53,946,783.05           | 40,395,351.15           | 57,607,111.58           | 44,384,696.39           |
| 西北        | 2,332,499.00            | 1,746,575.25            | 1,363,406.66            | 1,071,317.31            |
| 境外        | 383,489,484.69          | 287,156,926.14          | 425,202,322.54          | 354,275,878.00          |
| <b>合计</b> | <b>2,061,473,611.88</b> | <b>1,638,436,448.80</b> | <b>2,177,066,438.09</b> | <b>1,652,876,439.61</b> |

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

## 2011 年度

| 客户名称          | 营业收入                  | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------|-----------------------|---------------|
| 广州鑫德电子有限公司    | 167,649,084.07        | 8.05          |
| 广州佳盛计算机技术有限公司 | 104,476,527.65        | 5.02          |
| 广州盛中电子有限公司    | 61,484,194.00         | 2.95          |
| 香港奥宏投资有限公司    | 43,979,764.74         | 2.11          |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 38,366,692.21         | 1.84          |
| <b>合计</b>     | <b>415,956,262.67</b> | <b>19.97</b>  |

## 2010 年度

| 客户名称           | 营业收入                  | 占公司全部营业收入的比例% |
|----------------|-----------------------|---------------|
| 安防科技(中国)有限公司   | 83,967,830.97         | 3.83          |
| 广州盛中电子有限公司     | 65,467,523.10         | 2.98          |
| 广州鑫德电子有限公司     | 60,799,336.00         | 2.77          |
| 惠州市纳伟仕视听科技有限公司 | 57,163,083.25         | 2.61          |
| 香港奥宏投资有限公司     | 53,708,442.72         | 2.45          |
| <b>合计</b>      | <b>321,106,216.04</b> | <b>14.64</b>  |

## 37. 营业税金及附加

| 项目            | 2011 年度              | 2010 年度              |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 营业税           | 1,109,170.97         | 469,667.89           |
| 城市维护建设税       | 7,128,650.94         | 8,814,251.33         |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 4,568,243.44         | 3,779,585.46         |
| 堤围费           | 862,022.76           | 2,145,165.84         |
| <b>合计</b>     | <b>13,668,088.11</b> | <b>15,208,670.52</b> |

## 38. 销售费用

| 项目           | 2011 年度              | 2010 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费        | 22,113,135.42        | 20,507,644.45        |
| 运输及车辆费       | 13,751,981.34        | 15,318,447.28        |
| 差旅招待费        | 6,456,208.41         | 6,568,191.01         |
| 销售服务费及客户奖励基金 | 2,293,717.30         | 4,753,435.28         |
| 办公电话费        | 1,456,533.35         | 1,750,920.65         |
| 劳务费          | 1,347,307.36         | 1,467,302.55         |
| 其他           | 1,314,246.58         | 1,017,330.27         |
| <b>合计</b>    | <b>48,733,129.76</b> | <b>51,383,271.49</b> |

## 39 . 管理费用

| 项目        | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬费     | 106,829,307.39        | 120,631,343.29        |
| 折旧及摊销     | 15,764,730.12         | 20,137,588.67         |
| 研究与开发费    | 74,453,569.03         | 19,508,148.07         |
| 办公电话费     | 3,972,817.61          | 3,810,700.66          |
| 水电房租费     | 2,114,244.10          | 2,077,803.38          |
| 修理及物料消耗费  | 7,145,222.63          | 5,977,408.87          |
| 差旅招待费     | 10,351,570.02         | 7,434,649.41          |
| 税金        | 9,132,648.42          | 4,057,979.45          |
| 聘请中介机构费   | 2,684,315.91          | 3,052,735.18          |
| 运输及车辆费    | 643,360.86            | 687,100.18            |
| 董事会费及会议费  | 2,054,839.50          | 3,102,635.69          |
| 其他        | 8,411,362.05          | 8,067,730.65          |
| <b>合计</b> | <b>243,557,987.64</b> | <b>198,545,823.50</b> |

## 40 . 财务费用

| 类别        | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 14,167,026.33        | 21,898,860.48        |
| 减：利息收入    | 2,726,857.15         | 5,753,470.61         |
| 汇兑损失      | 16,115,302.96        | 15,503,387.37        |
| 减：汇兑收益    | 7,647,681.54         | 7,265,520.22         |
| 其他        | 1,694,205.81         | 2,029,336.21         |
| <b>合计</b> | <b>21,601,996.41</b> | <b>26,412,593.23</b> |

## 41 . 资产减值损失

| 项目         | 2011 年度             | 2010 年度              |
|------------|---------------------|----------------------|
| 坏账损失       | 6,008,257.42        | 6,262,403.38         |
| 存货跌价损失     | 1,914,328.39        | 16,522,964.70        |
| 固定资产减值损失   | -                   | 3,387,767.27         |
| 长期股权投资减值损失 | -                   | 7,000,000.00         |
| <b>合计</b>  | <b>7,922,585.81</b> | <b>33,173,135.35</b> |

## 42. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2011 年度   | 2010 年度   |
|---------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产       | -6,102.02 | -3,938.78 |

## 43. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

| 项目                  | 2011 年度              | 2010 年度              |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 683,053.40           | 478,137.38           |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -245,623.52          | 11,849,352.39        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 12,123,603.15        | -                    |
| 持有可供出售金融资产本期取得的分红收益 | 5,902,244.50         | 4,800,000.00         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 1,442,996.32         | 4,645,940.84         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   | 50,241,661.42        | -                    |
| 转回处于清算三级公司的超额亏损     | -                    | 16,794,445.08        |
| <b>合计</b>           | <b>70,147,935.27</b> | <b>38,567,875.69</b> |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 2011 年度    | 2010 年度    |
|----------------|------------|------------|
| 太原风华信息装备股份有限公司 | 683,053.40 | 478,137.38 |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位             | 2011 年度            | 2010 年度              |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| 长春奥普光电技术股份有限公司    | -                  | 826,965.40           |
| 深圳市风华科技开发有限公司     | -260,278.50        | -519,071.54          |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | -226,489.54        | 6,708,815.78         |
| 肇庆市风华锂电池有限公司      | 3,076,250.48       | 3,639,744.17         |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司     | -2,835,105.96      | 1,192,898.58         |
| <b>合计</b>         | <b>-245,623.52</b> | <b>11,849,352.39</b> |

## (4) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位         | 2011 年度       | 2010 年度 |
|---------------|---------------|---------|
| 深圳市风华科技开发有限公司 | 12,123,603.15 | -       |

## 44 . 营业外收入

| 项目          | 2011 年度              | 2010 年度              | 计入当期非经常性损益的金额        |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |                      |                      | 2011 年度              | 2010 年度              |
| 非流动资产处置利得合计 | 860,684.46           | 405,264.33           | 860,684.46           | 405,264.33           |
| 其中：固定资产处置利得 | 860,684.46           | 405,264.33           | 860,684.46           | 405,264.33           |
| 政府补助        | 22,901,041.82        | 13,955,846.79        | 22,901,041.82        | 13,955,846.79        |
| 无需支付的应付款项   | 3,418,519.14         | -                    | 3,418,519.14         | -                    |
| 其他          | 1,942,940.44         | 262,506.36           | 1,942,940.44         | 262,506.36           |
| <b>合计</b>   | <b>29,123,185.86</b> | <b>14,623,617.48</b> | <b>29,123,185.86</b> | <b>14,623,617.48</b> |

## 政府补助明细如下

| 项目                                    | 金额           |              | 说明 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----|
|                                       | 2011 年度      | 2010 年度      |    |
| 集成电路 BGA 封装生产技术改造                     | 3,000,000.00 | -            |    |
| 新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组建关键技术及产业化            | 2,595,023.66 | -            |    |
| 贱金属镍电极专项拨款                            | 1,376,547.72 | 1,376,547.72 |    |
| 广东省自主品牌发展专项资金                         | 1,250,000.00 | -            |    |
| 功率集成电路 IC 封装技术及上芯建合设备研发               | 1,000,000.00 | -            |    |
| 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   |    |
| 交流-直流 AC-DC 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装研制产业化 | 800,000.00   | -            |    |
| PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化          | 665,300.00   | -            |    |
| 市级工程技术研究开发中心一次性赞助经费                   | 500,000.00   |              |    |
| 片式元器件生产技术改造                           | 494,383.20   | 494,383.25   |    |
| 手机配套专项拨款                              | 482,758.68   | 482,758.68   |    |
| 基于 SiP 集成技术的汽车轮胎压力感应器的研发及应用           | 400,000.00   | -            |    |
| 高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造               | 388,315.91   | 388,315.67   |    |
| 高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机                      | 350,157.84   | 350,157.89   |    |
| 碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程              | 310,033.40   | 403,258.37   |    |
| 镍电极高频片式多层电容器生产技术改造项目                  | 300,000.00   | 300,000.00   |    |
| 基于 SiP 集成技术的汽车轮胎压力感应器的研发及应用           | 300,000.00   | -            |    |
| 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项目                         | 300,000.00   | -            |    |
| 集成电路 QFN 生产技术改造                       | 255,835.95   | -            |    |

| 项目                           | 金额                   |                      | 说明 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----|
|                              | 2011 年度              | 2010 年度              |    |
| 广东风华高新技术股份有限公司组建研究开发院试点      | 217,805.33           | -                    |    |
| LED 绿色照明驱动专用 IC 设计与封装技术研发    | 200,000.00           | -                    |    |
| 风华高科特派员工作站专项                 | 198,557.56           | -                    |    |
| 新型直热式金属氧化物半导体气体传感器（国家级）      | 176,347.26           | 109,624.83           |    |
| 微型化镍锌软磁铁氧体材料改造               | 170,899.80           | -                    |    |
| 厚膜方式二极管技术改造项目                | 157,913.28           | 192,451.28           |    |
| 薄膜集成器件关键技术开发项目               | 150,000.00           | -                    |    |
| 高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造项目 | 150,000.00           | -                    |    |
| 清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术           | 122,083.35           | -                    |    |
| 驰名商标、名牌产品奖励金                 | 100,000.00           | 250,000.00           |    |
| 镍电极 0201 片式多层电容器项目           | 99,999.96            | 100,000.00           |    |
| 电子电器产品无铅化共性技术专项              | 55,940.00            | 293,960.39           |    |
| 高性能无铅被动元器件关键材料研究项目           | 19,250.04            | 116,750.00           |    |
| 汽车电子用耐 150°C 高温铝电解电容器项目经费    | 15,132.00            | 184,868.00           |    |
| 新型环保高性能磁性材料的开发与产业化专项款        | 4,199.46             | 845,800.54           |    |
| 半导体高压功率 MOSFET 生产技术改造        | -                    | 3,000,000.00         |    |
| 高档数字电器用微型铝电解电容器的研制项目         | -                    | 500,000.00           |    |
| 片式多层陶瓷电容器中试生产线升级改造           | -                    | 182,400.00           |    |
| 肇庆市科技局科技进步奖                  | -                    | 120,000.00           |    |
| 绿色电子无铅组装工艺及设备研究项目            | -                    | 120,000.00           |    |
| 无源电子元件关键集成技术高精密薄膜芯片          | -                    | 100,000.00           |    |
| 其他                           | 5,194,557.38         | 3,244,570.13         |    |
| <b>合计</b>                    | <b>22,901,041.82</b> | <b>13,955,846.79</b> |    |

## 45 . 营业外支出

| 项目          | 2011 年度             | 2010 年度             | 计入当期非经常性损益的金额       |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                     |                     | 2011 年度             | 2010 年度             |
| 非流动资产处置损失合计 | 357,329.94          | 635,446.59          | 357,329.94          | 635,446.59          |
| 其中：固定资产处置损失 | 357,329.94          | 635,446.59          | 357,329.94          | 635,446.59          |
| 对外捐赠        | 1,502,602.57        | 4,633,010.00        | 1,502,602.57        | 4,633,010.00        |
| 股票交易罚金      | 1,100,000.00        | -                   | 1,100,000.00        | -                   |
| 其他          | 1,236,747.53        | 405,576.43          | 1,236,747.53        | 405,576.43          |
| <b>合计</b>   | <b>4,196,680.04</b> | <b>5,674,033.02</b> | <b>4,196,680.04</b> | <b>5,674,033.02</b> |

## 46. 所得税费用

| 项目               | 2011 年度              | 2010 年度              |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,107,067.10         | 3,997,198.51         |
| 递延所得税调整          | 19,519,994.31        | 16,949,016.78        |
| <b>合计</b>        | <b>25,627,061.41</b> | <b>20,946,215.29</b> |

所得税税率详见附注三。

## 47. 每股收益

本公司每股收益计算过程如下

| 项目             | 2011 年度        | 2010 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属本公司所有者的净利润   | 164,569,299.29 | 231,957,827.26 |
| 已发行的普通股加权平均数   | 670,966,312.00 | 670,966,312.00 |
| 基本每股盈利（每股人民币元） | 0.25           | 0.35           |
| 稀释每股盈利（每股人民币元） | 0.25           | 0.35           |

## 48. 其他综合收益

| 项目                    | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -44,154,034.67        | 444,140,305.51        |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响    | -14,159,354.42        | 66,621,045.83         |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额   | 50,241,661.42         | -                     |
| <b>小计</b>             | <b>-80,236,341.67</b> | <b>377,519,259.68</b> |
| 二、外币财务报表折算差额          | 182,216.59            | 45,850.84             |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额     | -                     | -                     |
| <b>小计</b>             | <b>182,216.59</b>     | <b>45,850.84</b>      |
| <b>合计</b>             | <b>-80,054,125.08</b> | <b>377,565,110.52</b> |

## 49. 现金流量表

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 2011 年度              | 2010 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 收到与存款利息有关现金  | 2,910,189.36         | 5,753,470.61         |
| 收到与财政拨款有关的现金 | 70,429,401.85        | 34,815,639.88        |
| 收回保证金等       | 2,554,003.60         | 4,814,790.76         |
| 收到与其他经营有关的现金 | 380,243.40           | 1,371,313.09         |
| <b>合计</b>    | <b>76,273,838.21</b> | <b>46,755,214.34</b> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 2011 年度               | 2010 年度               |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与销售费用有关的现金 | 28,021,866.87         | 29,445,894.50         |
| 支付其他与管理费用有关的现金 | 97,617,319.77         | 55,502,110.31         |
| 支付与手续费等有关的现金   | 1,694,205.81          | 1,032,495.98          |
| 支付与其他经营有关的现金   | 24,385,537.23         | 20,022,662.59         |
| <b>合计</b>      | <b>151,718,929.68</b> | <b>106,003,163.38</b> |

## (3) 收回投资收到的现金

| 项目              | 2011 年度             | 2010 年度 |
|-----------------|---------------------|---------|
| 出售交易性金融资产收到的现金  | 103,040.00          | -       |
| 出售可供出售金融资产收到的现金 | 5,094,224.12        | -       |
| <b>合计</b>       | <b>5,197,264.12</b> | -       |

## (4) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

| 项目                    | 2011 年度 | 2010 年度              |
|-----------------------|---------|----------------------|
| 预收股权转让款               | -       | 14,000,000.00        |
| 处置广西苍梧风华磁件有限公司收到的现金净额 | -       | -834.14              |
| <b>合计</b>             | -       | <b>13,999,165.86</b> |

## (5) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2011 年度    | 2010 年度    |
|--------|------------|------------|
| 融资租赁租金 | 200,000.00 | 690,000.00 |

## (6) 投资所支付的现金

| 项目              | 2011 年度       | 2010 年度 |
|-----------------|---------------|---------|
| 购买可供出售金融资产支付的现金 | 11,221,949.21 | -       |

## (7) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

| 项目                      | 2011 年度              | 2010 年度               |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 预付购买广东省粤晶高科股份有限公司股权款    | -                    | 125,740,000.00        |
| 支付广东广电网络投资基金一号有限合伙企业投资款 | 50,000,000.00        | -                     |
| 支付北京博晟华赢投资管理有限公司投资款     | 1,200,000.00         | -                     |
| <b>合计</b>               | <b>51,200,000.00</b> | <b>125,740,000.00</b> |

## (8) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                       | 2011 年度              | 2010 年度             |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| 购买广东省粤晶高科股份有限公司股权产生的费用   | -                    | 1,213,120.00        |
| 短线交易奥普光电股票的投资收益和罚金       | 2,007,500.00         | -                   |
| 收购广东省粤晶高科股份有限公司少数股权支付的现金 | 12,054,994.00        | -                   |
| 收购肇庆风华新谷微电子有限公司少数股权支付的现金 | 4,000,000.00         | -                   |
| <b>合计</b>                | <b>18,062,494.00</b> | <b>1,213,120.00</b> |

## (9) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2011 年度       | 2010 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 收到退还的保证金 | 16,850,253.23 | 26,315,764.29 |

## (10) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2011 年度             | 2010 年度              |
|------------|---------------------|----------------------|
| 国债转贷资金还本付息 | 7,693,146.00        | 1,497,854.00         |
| 保证金        | 1,802,908.17        | 16,850,253.23        |
| <b>合计</b>  | <b>9,496,054.17</b> | <b>18,348,107.23</b> |

## 50. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2011 年度        | 2010 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 165,063,163.27 | 234,544,065.95 |
| 加：资产减值准备                         | 7,922,585.81   | 33,173,135.35  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 140,539,084.35 | 161,975,577.70 |
| 无形资产摊销                           | 4,576,178.88   | 4,726,872.62   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,177,448.21   | 2,458,313.32   |
| 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） | -503,354.52    | 230,182.26     |
| 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）              | 6,102.02       | 3,938.78       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 12,911,142.94  | 21,846,903.76  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -70,147,935.27 | -38,567,875.69 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 19,519,994.31  | 16,944,179.28  |

| 补充资料                  | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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）      | -22,448,306.09        | -57,296,114.12        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 60,766,552.88         | -78,832,670.15        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -66,890,510.41        | 156,236,010.26        |
| 其他                    |                       | -                     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <b>252,492,146.38</b> | <b>457,442,519.32</b> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                       |                       |
| 债务转为资本                | -                     | -                     |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -                     | -                     |
| 融资租入固定资产              | -                     | -                     |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：      |                       |                       |
| 现金的期末余额               | 311,810,658.66        | 372,415,821.11        |
| 减：现金的期初余额             | 372,415,821.11        | 388,809,046.31        |
| 加：现金等价物的期末余额          | -                     | -                     |
| 减：现金等价物的期初余额          | -                     | -                     |
| 现金及现金等价物净增加额          | <b>-60,605,162.45</b> | <b>-16,393,225.20</b> |

## (2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目                         | 2011 年度 | 2010 年度       |
|----------------------------|---------|---------------|
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | -       | -             |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | -       | -             |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | -       | 834.14        |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | -       | -834.14       |
| 4. 处置子公司的净资产               | -       | -9,600,798.66 |
| 流动资产                       | -       | 834.14        |
| 非流动资产                      | -       | 1,590.72      |
| 流动负债                       | -       | 9,603,223.52  |
| 非流动负债                      | -       | -             |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                | 2011 年度        | 2010 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、货币资金期末余额        | 313,613,566.83 | 389,266,074.34 |
| 其中：库存现金           | 4,319,233.47   | 5,038,088.98   |
| 可随时用于支付的银行存款      | 286,551,413.01 | 280,647,100.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金    | 20,940,012.18  | 86,730,631.33  |
| 无法随时用于支付的其他货币资金   | 1,802,908.17   | 16,850,253.23  |
| 减：无法随时用于支付的其他货币资金 | 1,802,908.17   | 16,850,253.23  |
| 二、现金及现金等价物期末余额    | 311,810,658.66 | 372,415,821.11 |

## 附注六、 关联方及关联交易

## (一) 关联方认定标准

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

## (二) 关联方关系

## 1. 本公司的主要股东情况

| 公司名称          | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本    | 对本公司持股比例 | 表决权比例  | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|---------------|------|-----|-------|------|---------|----------|--------|----------|------------|
| 广东省广晟资产经营有限公司 | 有限公司 | 广州市 | 李进明   | 资产经营 | 人民币10亿元 | 18.25%   | 18.25% | 广东省国资委   | 71928384-9 |

## 2. 本公司的子公司情况

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元)  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|---------------|-------|-----|------|------|-----------|---------|----------|------------|
| 广东肇庆科讯高技术有限公司 | 有限公司  | 肇庆市 | 钟金松  | 制造业  | RMB18,900 | 100.00  | 100.00   | 72599851-7 |
| 肇庆科华电子科技有限公司  | 有限公司  | 肇庆市 | 梁力平  | 制造业  | USD900    | 43.00   | 43.00    | 61784942-6 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司  | 有限公司  | 肇庆市 | 王京平  | 制造业  | RMB6,700  | 100.00  | 100.00   | 72437798-9 |
| 肇庆海特电子有限公司    | 有限公司  | 肇庆市 | 王京平  | 制造业  | RMB1,800  | 100.00  | 100.00   | 74297041-X |
| 肇庆鼎磁电子有限公司    | 有限公司  | 肇庆市 | 李刘清  | 制造业  | RMB1,500  | 100.00  | 100.00   | 74296194-3 |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司 | 有限公司  | 肇庆市 | 胥小平  | 制造业  | RMB2,000  | 100.00  | 100.00   | 72920763-3 |
| 四平市吉华高新技术有限公司 | 有限公司  | 四平市 | 梁力平  | 制造业  | RMB645    | 60.00   | 60.00    | 70221798-4 |
| 肇庆风华机电进出口有限公司 | 有限公司  | 肇庆市 | 叶建忠  | 制造业  | RMB500    | 100.00  | 100.00   | 77403734-1 |
| 广州风华创业投资有限公司  | 有限公司  | 广州市 | 廖永忠  | 创业投资 | RMB3,000  | 100.00  | 100.00   | 79736745-8 |

|                  |      |         |     |       |           |        |        |            |
|------------------|------|---------|-----|-------|-----------|--------|--------|------------|
| 风华高科技(香港)有限公司    | 有限公司 | 香港特别行政区 | 廖永忠 | 贸易    | HKD2,840  | 100.00 | 100.00 | --         |
| 广东晟华房地产开发有限公司    | 有限公司 | 肇庆市     | 黄德仰 | 房地产开发 | RMB1,000  | 100.00 | 100.00 | 69976708-7 |
| 广东省粤晶高科股份有限公司    | 有限公司 | 广州市     | 廖永忠 | 制造业   | RMB5,000  | 94.09  | 94.09  | 72545156-2 |
| 深圳市国华新材料科技股份有限公司 | 有限公司 | 深圳市     | 李旭杰 | 制造业   | RMB3,000  | 55.00  | 55.00  | 58157430-0 |
| 威通企业有限公司         | 有限公司 | 香港特别行政区 | 袁聪  | 贸易    | HKD150    | 100.00 | 100.00 | --         |
| 卓越公司             | 有限公司 | 英属维尔京群岛 | 廖永忠 |       | USD0.0002 | 100.00 | 100.00 | --         |

### 3. 本公司的联营企业情况

| 被投资单位名称                | 注册地  | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元)      | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|------------------------|------|------|------|---------------|------------|-------------------|------|------------|
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司      | 长春市  | 宋志义  | 制造业  | RMB 1,600     | 24.40      | 24.40             | 联营企业 | 73077730-2 |
| 肇庆市风华锂电池有限公司           | 肇庆市  | 黄国祥  | 制造业  | RMB9,778.37   | 27.61      | 27.61             | 联营企业 | 74174375-X |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司          | 肇庆市  | 韩天梧  | 制造业  | RMB 40,130.48 | 20.00      | 20.00             | 联营企业 | 19527167-8 |
| 太原风华信息装备股份有限公司         | 太原市  | 刘济东  | 制造业  | RMB 4,497.00  | 15.19      | 15.19             | 联营企业 | 71360658-X |
| 北京博晟华赢投资管理有限公司         | 北京市  | 谢泽澄  | 投资管理 | RMB300.00     | 40.00      | 40.00             | 联营企业 | 58589097-6 |
| 广东广电网络投资基金一号有限合伙企业(1)  |      |      |      |               |            |                   | 联营企业 |            |
| 广东省新立电子信息进出口有限公司       | 广州市  | 李凯辉  | 贸易   | RMB 500.00    | 30.00      | 30.00             | 联营企业 | 73312358-5 |
| 3I Systems Corporation | 开曼群岛 |      |      |               | 5.91       | 5.91              | 联营企业 | --         |

(1) 广东广电网络投资基金一号有限合伙企业正处于筹建期,未办理工商注册手续。

### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|-----------------|-------------|------------|
| 广东省电子信息产业集团有限公司 | 同一实际控制人     | 72545876-4 |
| 广西苍梧风华磁件有限公司    | 处于清算的三级子公司  | 73764316-6 |

(1) 广东省电子信息产业集团有限公司系本公司第一大股东广东省广晟资产经营有限公司的二级子公司。

## (三) 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方               | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度             |                | 2010 年度             |                |
|-------------------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                   |               | 金额                  | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额                  | 占同类交易金额的比例 (%) |
| <b>采购货物</b>       |               |                     |                |                     |                |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | *             | -                   | -              | 1,111,111.12        | 0.12           |
| <b>合计</b>         |               | -                   | -              | <b>1,111,111.12</b> | <b>0.12</b>    |
| <b>采购固定资产</b>     |               |                     |                |                     |                |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | *             | 9,435,897.44        | 6.71           | 1,367,521.36        | 1.56           |
| <b>合计</b>         |               | <b>9,435,897.44</b> | <b>6.71</b>    | <b>1,367,521.36</b> | <b>1.56</b>    |

\*：关联交易定价方式及决策程序：按照市场价格计价。

## (2) 关联方担保

2009 年 6 月 11 日，本公司控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司与中国银行广州越秀支行签订编号为“GDK476660120090110”的资金贷款，借款金额为人民币 5,000 万元，借款用途：1000 万元用于补充企业流动资金，4000 万元用于置换农信社贷款。合同约定借款期限为从 2009 年 6 月 11 日起至 2012 年 1 月 1 日止，实际借款期限以第一次放款时的贷款转存凭证所载实际放款日为准。本合同由广东省广晟资产有限经营有限公司按 GBZ476660120090071 规定提供连带责任保证。

2009 年 9 月 25 日，本公司控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司与华夏银行广州分行签订了“GZ101011090162”的资金贷款，借款金额为人民币 6,000 万元，借款用途：5700 万元用于置换交通银行广州花园支行中期贷款，300 万元用于偿还股东广东省广晟资产经营有限公司借款。合同约定借款期限为从 2009 年 9 月 25 日起至 2012 年 9 月 25 日止，实际借款期限以第一次放款时的贷款转存凭证所载实际放款日为准。本合同由广东省广晟资产有限经营有限公司按 GZ09(高保)20090064 规定提供 2,500.00 万元的连带责任保证。同时由广东省粤晶高科股份有限公司提供 3,500.00 万元的抵押担保，具体抵押情况如下：

| 抵押合同号            | 抵押人           | 抵押资产     | 抵押财产评估值       | 最高主债权限额       |
|------------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| GZ09(高抵)20090010 | 广东省粤晶高科股份有限公司 | 房地产      | 75,109,100.00 | 35,000,000.00 |
| GZ09(高抵)20090010 | 广东省粤晶高科股份有限公司 | 正在建造的建筑物 |               |               |

## (3) 关联方借款

2009 年 2 月及 2009 年 12 月本公司控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司与广东省电子信息产业集团有限公司分别签订借款金额 1,500 万元及借款金额为 2,000 万元的“内部资金调拨协议书”，借款用途：开发区科学城厂房二期工程借款及生产经营用款，贷款年利率为 5.31%。2010 年度实际偿还借款 9,500,000.00 元、2011 年度偿还借款 25,500,000.00 元，2010 年度支付利息 1,892,396.79 元，2011 年度支付利息 502,628.16 元。

## (4) 支付高管人员报酬

本公司 2011 年董事、监事、高级管理人员报酬总额为 7,886,118.05 元（其中支付 2010 年绩效工资、创利奖 4,425,936.00 元），金额最高的前三名董事的报酬总额为 3,584,776.20 元（其中支付 2010 年绩效工资、创利奖 2,247,180.00 元），金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 3,530,192.88 元（其中支付 2010 年绩效工资、创利奖 2,219,808.00 元）。20 万元以上的有 8 人，10 万元以下的有 5 人。

## (四) 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方               | 2011-12-31   |        | 2010-12-31    |        |
|-------|-------------------|--------------|--------|---------------|--------|
|       |                   | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 应收账款  | 广西苍梧风华磁件有限公司      | 3,458,516.10 | 0.88   | 3,458,516.10  | 0.78   |
| 预付账款  | 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | -            | -      | 4,339,400.00  | 2.05   |
| 应收股利  | 肇庆市风华锂电池有限公司      | 2,700,000.00 | 100.00 | -             | -      |
| 其他应收款 | 广西苍梧风华磁件有限公司      | 4,168,702.48 | 6.28   | 4,168,702.48  | 9.86   |
| 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    | 0.13   | -             | -      |
| 其他应收款 | 肇庆市风华锂电池有限公司      | -            | -      | 787.93        | 0.00   |
| 其他应收款 | 广东省电子信息产业集团有限公司   | 6,712,470.95 | 10.11  | 6,712,470.95  | 15.87  |
| 其他应收款 | 广东省广晟资产经营有限公司     | 4,606,597.71 | 6.94   | 4,606,597.71  | 10.89  |
| 应付账款  | 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | 978,720.90   | 0.26   | -             | -      |
| 其他应付款 | 广东省电子信息产业集团有限公司   | 1,000,000.00 | 2.20   | 26,500,000.00 | 26.91  |
| 其他应付款 | 肇庆市风华锂电池有限公司      | 124,648.89   | 0.27   | -             | -      |

## 附注七、或有事项

本公司与广州市番禺白云电子有限公司（以下简称白云公司）签订设备租赁合同，本公司以融资租赁的方式将设备租赁给白云公司，因白云公司自 2011 年 1 月起开始拖欠租金，双方已于 2011 年 1 月事实上终止了合作关系。2011 年 9 月 9 日，本公司向广东省肇庆市端州区人民法院提起诉讼，请求人民法院判令白云公司将设备归还本公司，智源时装厂、区杰

明（白云公司所租厂房业主）无条件放行设备出厂。根据（2011）肇端法民初字第 1826 号民事判决书，因本公司未能提供涉案设备的发票明细或进口报关单明细等凭证证明其为涉案设备的所有权人，理据不足，驳回本公司的诉讼请求。目前本公司正在上诉中。

#### 附注八、 承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注九、 资产负债表日后事项

1、根据本公司第六届董事会 2012 年第二次会议审议通过的《2011 年度利润分配预案》，以母公司 2011 年度净利润人民币 170,412,625.99 元为基数，按 10%提取法定盈余公积人民币 17,041,262.60 元后，未分配利润为人民币 398,632,291.88 元，其中拟按本公司截止 2011 年 12 月 31 日的股份总数为基数每 10 股派 0.8 元（含税）。上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

2、本公司自行清算的两家子公司肇庆鼎磁电子有限公司、肇庆海特电子有限公司已于 2012 年 2 月 1 日办理完工商注销登记。

3、如附注二（25）所述，2011 年 11 月，卓越公司与 3I 系统公司签订“3I 股权回收协议”，约定该项投资的退出事项。截止本财务报告签发日，此项股权变更登记手续已经办理完毕。

#### 附注十、 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 1000 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。但由于本公司一直未对其整体开发利用，存在被以适当价格收回或置换的风险。

2、自 2011 年 1 月起，本公司将通过同一控制下企业合并取得的广东省粤晶高科股份有限公司纳入合并财务报表的合并范围。2011 年 9 月发现原出纳张惠惠贪污、挪用公款案件，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购买日（2011 年 1 月 1 日）之前的损失予以相应补偿；购买日前原自然人股东未承担的损失 1,842,639.08 元及购买日之后的损失 8,731,361.84 元合计 10,574,000.92 元已全额计提资产减值损失，最终损失金额须待公安机关的追缴及结案情况确定。

#### 附注十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (1) 应收账款

## (1) 按种类披露

| 种类                     | 2011-12-31            |               |                      |              | 2010-12-31            |               |                      |              |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 25,191,083.39         | 7.14          | 20,069,049.17        | 79.67        | 27,811,691.60         | 7.32          | 21,133,632.18        | 75.99        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |              |                       |               |                      |              |
| 无信用风险组合                | 58,394,419.74         | 16.55         | -                    | -            | 61,506,647.35         | 16.19         | -                    | -            |
| 正常信用风险组合               | 225,887,101.08        | 64.01         | 11,814,726.52        | 5.23         | 243,243,285.35        | 64.01         | 12,611,423.90        | 5.18         |
| 组合小计                   | 284,281,520.82        | 80.56         | 11,814,726.52        | 4.16         | 304,749,932.70        | 80.20         | 12,611,423.90        | 4.14         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 43,411,714.93         | 12.30         | 40,175,691.40        | 92.55        | 47,433,355.08         | 12.48         | 43,543,147.26        | 91.80        |
| <b>合计</b>              | <b>352,884,319.14</b> | <b>100.00</b> | <b>72,059,467.09</b> | <b>20.42</b> | <b>379,994,979.38</b> | <b>100.00</b> | <b>77,288,203.34</b> | <b>20.34</b> |

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) | 计提理由      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| 奥宏投资有限公司    | 9,985,451.82         | 4,863,417.60         | 48.71    | 按货款可回收性计提 |
| 海外国际有限公司    | 8,048,598.24         | 8,048,598.24         | 100.00   | 无法收回的货款   |
| 台湾奥斯特股份有限公司 | 7,157,033.33         | 7,157,033.33         | 100.00   | 无法收回的货款   |
| <b>合计</b>   | <b>25,191,083.39</b> | <b>20,069,049.17</b> |          |           |

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2011-12-31            |               |                      | 2010-12-31            |               |                      |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |
|           | 金额                    | 比例 (%)        |                      | 金额                    | 比例 (%)        |                      |
| 1 年以内     | 221,386,874.99        | 98.01         | 11,076,241.39        | 238,916,739.99        | 98.22         | 11,945,836.99        |
| 1 至 2 年   | 1,316,227.55          | 0.58          | 131,622.76           | 1,037,646.94          | 0.43          | 103,764.69           |
| 2 至 3 年   | 603,529.16            | 0.27          | 90,529.38            | 1,919,149.33          | 0.79          | 287,872.40           |
| 3 年以上     | 2,580,469.38          | 1.14          | 516,332.99           | 1,369,749.09          | 0.56          | 273,949.82           |
| <b>合计</b> | <b>225,887,101.08</b> | <b>100.00</b> | <b>11,814,726.52</b> | <b>243,243,285.35</b> | <b>100.00</b> | <b>12,611,423.90</b> |

## 组合中，无信用风险组合的应收账款

| 单位名称           | 性质或内容    | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|----------|---------------|-------|---------------|
| 合并范围内应收关联方单位款项 | 应收内部货款往来 | 58,394,419.74 | 1 年以内 | 16.55         |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                     | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例(%) | 计提理由      |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------|-----------|
| 华智集团有限公司                 | 4,720,638.07         | 4,720,638.07         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| JOHANSON DIELECTRICS INC | 3,302,515.10         | 790,897.02           | 23.95   | 按货款可回收性计提 |
| 香港风华电子公司                 | 3,035,327.69         | 3,035,327.69         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 肇庆富华电子有限公司               | 3,656,817.62         | 3,656,817.62         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 富联科技有限公司                 | 2,540,969.02         | 2,540,969.02         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| Feng Hua Korea Go.,LTD   | 2,304,703.70         | 2,304,703.70         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 东强电子有限公司                 | 2,051,887.28         | 2,051,887.28         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 豪贤国际有限公司                 | 1,890,874.82         | 1,890,874.82         | 100.00  | 无法收回的货款   |
| 广东风华邦科电子有限公司             | 1,152,462.22         | 1,152,462.22         | 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   |
| 其他                       | 17,629,371.09        | 16,904,965.64        | 95.89   | 按货款可回收性计提 |
| <b>合计</b>                | <b>43,411,714.93</b> | <b>40,175,691.40</b> |         |           |

(2) 本期收回原单项计提坏账准备的应收账款 9,200.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

| 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 |
|--------------|--------|---------------------|---------|-----------|
| 肇庆智华光电技术有限公司 | 货款     | 1,758,260.32        | 无法收回的货款 | 否         |
| 广州广艺丝印印花有限公司 | 货款     | 57,900.09           | 无法收回的货款 | 否         |
| 无锡金泓国际贸易有限公司 | 货款     | 27,736.08           | 无法收回的货款 | 否         |
| 济南惠高数控机床有限公司 | 货款     | 17,484.70           | 无法收回的货款 | 否         |
| 西安中天科技有限责任公司 | 货款     | 15,800.00           | 无法收回的货款 | 否         |
| 广州擎天电气设备有限公司 | 货款     | 1,000.00            | 无法收回的货款 | 否         |
| <b>合计</b>    |        | <b>1,878,181.19</b> |         |           |

(4) 本报告期应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总 |
|------|--------|----|----|--------|
|------|--------|----|----|--------|

|                |         |                      |              | 额的比例(%)      |
|----------------|---------|----------------------|--------------|--------------|
| 肇庆科华电子科技有限公司   | 子公司     | 18,725,563.97        | 1 年以内        | 5.31         |
| 风华高新科技(香港)有限公司 | 子公司     | 16,728,235.54        | 1 年以内        | 4.74         |
| 肇庆风华机电进出口有限公司  | 子公司     | 16,337,578.78        | 1 年以内        | 4.63         |
| 香港奥宏投资有限公司     | 子公司另一股东 | 9,985,451.82         | 1 年以内及 5 年以上 | 2.83         |
| 海外国际有限公司       | 非关联客户   | 8,048,598.24         | 5 年以上        | 2.28         |
| <b>合计</b>      |         | <b>69,825,428.35</b> |              | <b>19.79</b> |

(6) 本报告期应收账款期末余额中应收关联方款项 58,394,419.74 元, 全部为应收合并范围内关联方单位款项。

## (2) 其他应收款

### (1) 按种类披露

| 种类                      | 2011-12-31            |               |                      |             | 2010-12-31           |               |                      |              |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                         | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |
|                         | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 8,562,101.45          | 6.25          | 8,562,101.45         | 100.00      | 8,562,101.45         | 15.38         | 8,562,101.45         | 100.00       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                      |             |                      |               |                      |              |
| 无信用风险组合                 | 123,279,790.79        | 90.00         | -                    | -           | 41,889,784.37        | 75.23         | -                    | -            |
| 正常信用风险组合                | 3,279,581.80          | 2.39          | 244,179.18           | 7.45        | 3,786,303.52         | 6.80          | 386,504.42           | 10.21        |
| 组合小计                    | 126,559,372.59        | 92.39         | 244,179.18           | 0.19        | 45,676,087.89        | 82.03         | 386,504.42           | 0.85         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,859,085.17          | 1.36          | 1,859,085.17         | 100.00      | 1,444,544.44         | 2.59          | 1,444,544.44         | 100.00       |
| <b>合计</b>               | <b>136,980,559.21</b> | <b>100.00</b> | <b>10,665,365.80</b> | <b>7.79</b> | <b>55,682,733.78</b> | <b>100.00</b> | <b>10,393,150.31</b> | <b>18.66</b> |

### 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 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  | 无法收回的往来款 |
| 肇庆市海贝壳机械制造有限公司 | 2,181,418.74        | 2,181,418.74        | 100.00  | 无法收回的往来款 |
| 肇庆升华电子有限公司     | 1,150,937.65        | 1,150,937.65        | 100.00  | 无法收回的往来款 |
| 香港威劲国际户        | 1,061,042.58        | 1,061,042.58        | 100.00  | 无法收回的往来款 |
| <b>合计</b>      | <b>8,562,101.45</b> | <b>8,562,101.45</b> |         |          |

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2011-12-31          |               |                   | 2010-12-31          |               |                   |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                |               | 坏账准备              |
|           | 金额                  | 比例<br>(%)     |                   | 金额                  | 比例<br>(%)     |                   |
| 1 年以内     | 2,519,681.52        | 76.83         | 125,984.06        | 2,174,785.96        | 57.44         | 108,739.28        |
| 1 至 2 年   | 280,851.96          | 8.56          | 28,085.20         | 214,765.08          | 5.67          | 21,476.51         |
| 2 至 3 年   | 113,994.92          | 3.48          | 17,099.24         | 461,237.07          | 12.18         | 69,185.56         |
| 3 年以上     | 365,053.40          | 11.13         | 73,010.68         | 935,515.41          | 24.71         | 187,103.07        |
| <b>合计</b> | <b>3,279,581.80</b> | <b>100.00</b> | <b>244,179.18</b> | <b>3,786,303.52</b> | <b>100.00</b> | <b>386,504.42</b> |

## 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<br>总额的比例(%) |
|-------------------------|-----------|-----------------------|-------|--------------------|
| 合并范围内应收关联方单位款项          | 应收内部其他款往来 | 105,896,717.93        | 1 年以内 | 77.31              |
| 广东风华高新科技股份有限公司<br>工会委员会 | 往来款       | 10,953,399.74         | 1 年以内 | 8.00               |
| 待抵扣进项税                  | 待抵扣进项税    | 5,672,966.76          | 1 年以内 | 4.14               |
| 代扣员工款项                  | 代扣员工款项    | 246,706.36            | 1 年以内 | 0.18               |
| 关税保证金                   | 关税保证金     | 130,000.00            | 3 年以内 | 0.09               |
| 押金                      | 押金        | 380,000.00            | 1 年以内 | 0.28               |
| <b>合计</b>               |           | <b>123,279,790.79</b> |       | <b>90.00</b>       |

## 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称         | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例<br>(%) | 计提理由     |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------|----------|
| 深圳市风华电信有限公司  | 740,650.50          | 740,650.50          | 100.00      | 无法收回的往来款 |
| 市经委          | 233,540.11          | 233,540.11          | 100.00      | 无法收回的往来款 |
| 东莞正宏机械有限公司   | 187,500.02          | 187,500.02          | 100.00      | 无法收回的往来款 |
| 深圳市金商德实业有限公司 | 107,622.78          | 107,622.78          | 100.00      | 无法收回的往来款 |
| 其他公司         | 589,771.76          | 589,771.76          | 100.00      |          |
| <b>合计</b>    | <b>1,859,085.17</b> | <b>1,859,085.17</b> |             |          |

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 性质或内容  | 金额                    | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|-----------------------|-------|----------------|
| 广东省粤晶高科股份有限公司       | 借款     | 84,367,265.92         | 1 年以内 | 61.59          |
| 肇庆风华机电进出口有限公司       | 往来款    | 15,414,512.54         | 1 年以内 | 11.25          |
| 广东风华高新科技股份有限公司工会委员会 | 往来款    | 10,953,399.74         | 1 年以内 | 8.00           |
| 待抵扣进项税              | 待抵扣进项税 | 5,672,966.76          | 一年以内  | 4.14           |
| 广西苍梧风华磁件有限公司        | 往来款    | 4,168,702.48          | 5 年以上 | 3.04           |
| <b>合计</b>           |        | <b>109,623,447.70</b> |       | <b>88.02</b>   |

(5) 本报告期其他应收款期末余额中应收关联方款项 105,896,717.93 元，其中其他应收合并范围内关联方单位款项 101,728,015.45 元，其他应收广西苍梧风华磁件有限公司 4,168,702.48 元。

(3) 长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位名称            | 核算方法 | 投资成本           | 2010-12-31     | 增减变动          | 2011-12-31     | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|--------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------------|
| 深圳市风华科技开发有限公司      | 权益法  | 29,000,000.00  | 2,136,675.35   | -2,136,675.35 | -              | -             | -              | -             | -        | -            |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司  | 权益法  | 5,896,200.00   | 12,815,864.26  | -3,166,489.54 | 9,649,374.72   | 24.40         | 24.40          | -             | -        | 1,400,000.00 |
| 肇庆市风华锂电池有限公司       | 权益法  | 27,000,000.00  | 38,121,383.97  | 376,250.48    | 38,497,634.45  | 27.61         | 27.61          | -             | -        | 2,700,000.00 |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司      | 权益法  | 132,000,000.00 | 117,428,271.06 | -2,835,105.96 | 114,593,165.10 | 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  | 1,200,000.00   | 40.00         | 40.00          | -             | -        | -            |
| 太原风华信息装备股份有限公司     | 成本法  | 6,830,516.00   | 7,164,019.21   | -             | 7,164,019.21   | 15.19         | 15.19          | -             | -        | 683,053.40   |
| 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  | -             | -              | -             | -        | -            |
| 广东肇庆科讯高新技术有限公司     | 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          | -             | -        | -            |

| 被投资单位名称          | 核算方法 | 投资成本                  | 2010-12-31            | 增减变动                  | 2011-12-31            | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备                 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利               |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------|----------|----------------------|
| 广东肇庆微硕电子有限公司     | 成本法  | 66,890,000.00         | 66,890,000.00         | -                     | 66,890,000.00         | 100.00        | 100.00         | -                    | -        | -                    |
| 肇庆海特电子有限公司       | 成本法  | 18,120,040.00         | 18,120,040.00         | -                     | 18,120,040.00         | 100.00        | 100.00         | -                    | -        | 6,416,104.48         |
| 肇庆鼎磁电子有限公司       | 成本法  | 15,180,920.00         | 15,180,920.00         | -                     | 15,180,920.00         | 100.00        | 100.00         | -                    | -        | -                    |
| 肇庆风华新谷微电子有限公司    | 成本法  | 18,000,000.00         | 18,000,000.00         | 4,000,000.00          | 22,000,000.00         | 100.00        | 100.00         | -                    | -        | 4,803,792.88         |
| 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  | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          | -                     | 5,000,000.00          | 100.00        | 100.00         | -                    | -        | 1,840,939.85         |
| 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         | -                    | -        | -                    |
| 广东省粤晶高科股份有限公司    | 成本法  | 140,194,994.00        | -                     | 71,868,520.61         | 71,868,520.61         | 94.09         | 94.09          | -                    | -        | -                    |
| 深圳市国华新材料科技股份有限公司 | 成本法  | 2,400,000.00          | -                     | 2,400,000.00          | 2,400,000.00          | 40.00         | 40.00          | -                    | -        | -                    |
| <b>合计</b>        |      | <b>795,258,723.28</b> | <b>575,934,979.69</b> | <b>121,706,500.24</b> | <b>697,641,479.93</b> |               |                | <b>37,315,477.20</b> | -        | <b>17,843,890.61</b> |

## (4) 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

| 项目        | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 1,641,515,774.55        | 1,663,660,405.56        |
| 其他业务收入    | 60,230,770.49           | 66,772,054.57           |
| <b>合计</b> | <b>1,701,746,545.04</b> | <b>1,730,432,460.13</b> |

| 项目        | 2011 年度                 | 2010 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本    | 1,317,152,819.92        | 1,270,732,688.88        |
| 其他业务成本    | 48,455,889.18           | 51,216,969.86           |
| <b>合计</b> | <b>1,365,608,709.10</b> | <b>1,321,949,658.74</b> |

## (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称      | 2011 年度                 |                         | 2010 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 电子元器件制造业  | 1,335,992,619.98        | 1,171,819,071.67        | 1,506,521,887.15        | 1,114,739,499.92        |
| 配套及其他贸易   | 305,523,154.57          | 145,333,748.25          | 157,138,518.41          | 155,993,188.96          |
| <b>合计</b> | <b>1,641,515,774.55</b> | <b>1,317,152,819.92</b> | <b>1,663,660,405.56</b> | <b>1,270,732,688.88</b> |

## (3) 主营业务 (分产品)

| 产品名称      | 2011 年度                 |                         | 2010 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 电子元器件     | 1,330,940,654.05        | 1,010,234,175.58        | 1,498,313,279.29        | 1,108,077,393.87        |
| 电子设备      | 7,474,180.31            | 5,017,939.51            | 8,208,607.86            | 6,662,106.05            |
| 电子产品      | 303,100,940.19          | 301,900,704.83          | 157,138,518.41          | 155,993,188.96          |
| <b>合计</b> | <b>1,641,515,774.55</b> | <b>1,317,152,819.92</b> | <b>1,663,660,405.56</b> | <b>1,270,732,688.88</b> |

## (4) 主营业务 (分地区)

| 地区名称      | 2011 年度                 |                         | 2010 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 华东        | 273,607,860.81          | 207,531,562.42          | 329,364,129.94          | 253,650,745.86          |
| 华南        | 993,539,656.71          | 825,662,934.55          | 929,394,353.10          | 683,458,075.67          |
| 华中        | 17,755,937.42           | 13,467,878.53           | 15,733,102.50           | 12,053,102.50           |
| 华北        | 30,339,332.41           | 23,012,383.63           | 33,019,333.30           | 25,574,393.88           |
| 东北        | 4,197,888.04            | 3,184,098.08            | 6,317,146.34            | 5,017,146.34            |
| 西南        | 41,747,990.61           | 31,665,850.88           | 40,130,553.21           | 30,794,831.17           |
| 西北        | 292,121.20              | 221,573.93              | 80,341.50               | 62,341.50               |
| 境外        | 280,034,987.35          | 212,406,537.90          | 309,621,445.67          | 260,122,051.96          |
| <b>合计</b> | <b>1,641,515,774.55</b> | <b>1,317,152,819.92</b> | <b>1,663,660,405.56</b> | <b>1,270,732,688.88</b> |

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年度

| 客户名称          | 营业收入                  | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------|-----------------------|---------------|
| 广州鑫德电子有限公司    | 167,649,084.07        | 9.85          |
| 广州佳盛计算机技术有限公司 | 104,476,527.65        | 6.14          |
| 广州盛中电子有限公司    | 61,484,194.00         | 3.61          |
| 肇庆科华电子科技有限公司  | 56,262,350.16         | 3.31          |
| 香港奥宏投资有限公司    | 43,979,764.74         | 2.58          |
| <b>合计</b>     | <b>433,851,920.62</b> | <b>25.49</b>  |

## 2010 年度

| 客户名称          | 营业收入                  | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------|-----------------------|---------------|
| 安防科技(中国)有限公司  | 76,838,333.44         | 4.44          |
| 广州盛中电子有限公司    | 65,467,523.10         | 3.78          |
| 广州鑫德电子有限公司    | 60,799,336.00         | 3.51          |
| 香港奥宏投资有限公司    | 53,708,442.72         | 3.10          |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 45,334,700.46         | 2.62          |
| <b>合计</b>     | <b>302,148,335.72</b> | <b>17.45</b>  |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

| 项目                | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 13,743,890.61        | 6,955,047.85         |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -245,623.52          | 11,849,352.39        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 12,123,603.15        | -                    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 1,170,985.87         | 4,004,110.05         |
| 可供出售金融资产取得的分红收益   | 5,902,244.50         | 4,800,000.00         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 50,241,661.42        | -                    |
| <b>合计</b>         | <b>82,936,762.03</b> | <b>27,608,510.29</b> |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-------|---------|---------|
|-------|---------|---------|

|                |                      |                     |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 太原风华信息装备股份有限公司 | 683,053.40           | 478,137.38          |
| 肇庆海特电子有限公司     | 6,416,104.48         | 2,073,808.56        |
| 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         | 4,403,101.91        |
| <b>合计</b>      | <b>13,743,890.61</b> | <b>6,955,047.85</b> |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位             | 2011 年度            | 2010 年度              |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| 长春奥普光电技术股份有限公司    | -                  | 826,965.40           |
| 深圳市风华科技开发有限公司     | -260,278.50        | -519,071.54          |
| 长春光华微电子设备工程中心有限公司 | -226,489.54        | 6,708,815.78         |
| 肇庆市风华锂电池有限公司      | 3,076,250.48       | 3,639,744.17         |
| 肇庆市贺江电力发展有限公司     | -2,835,105.96      | 1,192,898.58         |
| <b>合计</b>         | <b>-245,623.52</b> | <b>11,849,352.39</b> |

## (4) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位         | 2011 年度       | 2010 年度 |
|---------------|---------------|---------|
| 深圳市风华科技开发有限公司 | 12,123,603.15 | -       |

## 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2011 年度        | 2010 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 170,412,625.99 | 201,979,516.63 |
| 加：资产减值准备                         | -637,755.41    | 6,345,349.88   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 105,909,092.20 | 125,911,011.41 |
| 无形资产摊销                           | 4,007,868.51   | 4,186,526.30   |
| 长期待摊费用摊销                         | 663,200.76     | 563,291.28     |
| 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） | -503,354.52    | 277,293.88     |
| 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）              | 4,000.56       | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,847,862.93   | 15,126,081.16  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -82,936,762.03 | -27,608,510.29 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 21,149,265.06  | 15,981,966.52  |

| 补充资料                  | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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）      | 2,495,922.72          | -36,328,859.72        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 58,419,932.20         | -10,273,753.96        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -50,960,790.01        | 114,008,202.06        |
| 其他                    | -                     | -                     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <b>235,871,108.96</b> | <b>410,168,115.15</b> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                       |                       |
| 债务转为资本                | -                     | -                     |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -                     | -                     |
| 融资租入固定资产              | -                     | -                     |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：      |                       |                       |
| 现金的期末余额               | 274,729,711.90        | 331,108,359.70        |
| 减：现金的期初余额             | 331,108,359.70        | 340,995,513.37        |
| 加：现金等价物的期末余额          | -                     | -                     |
| 减：现金等价物的期初余额          | -                     | -                     |
| 现金及现金等价物净增加额          | <b>-56,378,647.80</b> | <b>-9,887,153.67</b>  |

## 附注十二、 补充资料

## 一、 当期非经常性损益明细表

本公司本报告期发生的非经常性损益如下

| 项目  | 2011 年度              | 说明 |
|---|----------------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 12,626,957.67        | -  |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免  | -                    | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照统一标准定额或定量享受的政府补助除外                                | 22,901,041.82        | -  |
| 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 | 51,678,555.72        | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -                    | -  |
| 对外委托贷款取得的损益   | -                    | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -                    | -  |
| 根据税收、会计等法律法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   | -                    | -  |
| 受托经营取得的托管费收入  | -                    | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,522,109.48         | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -                    | -  |
| 减：所得税影响金额   | 12,776,982.49        | -  |
| 减：少数股东损益影响金额  | 576,492.68           | -  |
| <b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>  | <b>75,375,189.52</b> | -  |

**二、净资产收益率和每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.09          | 0.25   | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.84          | 0.13   | 0.13   |

**三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

1. 交易性金融资产：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 97.76%，主要系公司期末新股申购中签数量减少影响所致。

2. 其他应收款：2011 年年末余额较 2010 年年末余额增加 57.03%，主要系本公司应收广东风华高新科技股份有限公司工会委员会款项 10,953,399.74 元和本公司之控股子公司广东省粤晶高科股份有限公司应收出纳挪用资金净额 11,319,068.66 元共同影响所致。

3. 预付账款：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 80.01%，主要系公司预付南方联合产权交易中心有限责任公司收购广东省粤晶高科股份有限公司 86% 股权款转入长期股权投资及预付中捷通信有限公司货款减少共同影响所致。

4. 在建工程：2011 年年末余额较 2010 年年末余额增加 41.85%，主要系公司端华、先华厂房投入及技改扩产设备投入增加共同影响所致。

5. 递延所得税资产：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 33.55%，主要系公司可弥补亏损减少所致。

6. 短期借款：2011 年年末余额较 2010 年年末余额增加 63.98%，主要系公司现金分红及投资增加导致须补充流动资金所致。

7. 应付票据：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 52.17%，主要系与供应商的结算方式略有改变影响所致。

8. 预收账款：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 61.12%，主要系期初预收广州鑫德电子有限公司货款 61,722,818.55 元于本期确认收入影响所致。

9. 其他应付款：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 53.82%，主要系偿还广东省电子信息产业集团有限公司 2,550 万款项及确认转让深圳市风华科技开发有限公司股权共同影响所致。

10. 其他流动负债：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 42.77%，系一年内转入利润表的递延收益减少加影响所致。

11. 长期借款：2011 年年末余额较 2010 年年末余额减少 56,000,000.00 元，系转入一年内到期的非流动负债所致。

12. 其他非流动负债：2011 年年末余额较 2010 年年末余额增加 61.53%，系超过一年转入利润表的递延收益增加所致。

13. 资产减值损失：2011 年度较 2010 年度减少 76.12%，主要系存货跌价损失和长期股权投资减值损失减少所致。

14. 投资收益：2011 年度较 2010 年度增加 81.88%，主要系出售持有奥普光电的股票实现投资收益 50,241,661.42 元和处置深圳市风华科技开发有限公司股权实现投资收益 12,123,603.15 元等事项共同影响所致。

15. 营业外收入：2011 年度较 2010 年度增加 99.15%，主要系政府补助收入增加所致。

公司法定代表人：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

日期：2012 年 4 月 21 日

日期：2012 年 4 月 21 日

日期：2012 年 4 月 21 日