

# 广东风华高新科技股份有限公司

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

## 2014 年年度报告



二〇一五年三月二十七日

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	46
第十节 内部控制.....	51
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录.....	150

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均亲自出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 807,329,948 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。

公司董事长李泽中先生、董事兼总裁幸建超先生及副总裁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、准确、完整。

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期、本报告期	指	2014 年
公司、本公司、风华高科	指	广东风华高新科技股份有限公司
广晟公司	指	广东省广晟资产经营有限公司
奥普光电	指	长春奥普光电技术股份有限公司
MLCC	指	片式多层陶瓷电容器
肇庆高新区	指	肇庆高新技术产业开发区
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	风华高科	股票代码	000636
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东风华高新科技股份有限公司		
公司的中文简称	风华高科		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.		
公司的法定代表人	李泽中		
注册地址	广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城		
注册地址的邮政编码	526020		
办公地址	广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城		
办公地址的邮政编码	526020		
公司网址	<a href="http://www.fenghua-advanced.com">http://www.fenghua-advanced.com</a>		
电子信箱	000636@china-fenghua.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈绪运	刘艳春
联系地址	广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城	广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
电话	0758-2844724	0758-2844724
传真	0758-2865223	0758-2865223
电子信箱	000636@china-fenghua.com	000636@china-fenghua.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部（原董事会秘书办公室）

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	----------	--------	--------

			注册号		
首次注册	1994 年 03 月 23 日	广东省肇庆市端州三路 24 号	440000000007458	441201190379452	19037945-2
报告期末注册	2014 年 8 月 13 日	广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城	440000000007458	441201190379452	19037945-2
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更。				
历次控股股东的变更情况(如有)	<p>1、经财政部财管字(1998)73 号文批准,公司原控股股东广东肇庆风华发展有限公司(以下简称"风华发展")将其所持有公司股份 39,062,298 股国有发起人法人股全部划拨给广东风华高新科技集团有限公司(以下简称"风华集团")。股权划拨后,风华发展不再持有公司股份,风华集团合计持有公司股份 63,326,298 股(占公司当时总股本的比例为 30.29%),成为公司控股股东。相关公告分别刊登于 1998 年 6 月 9 日和 11 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》。</p> <p>2、经国务院国资委国资产权(2010)270 号文批准,公司原第一大股东风华集团将其所持有的公司股份 122,484,170 股(占公司总股本的比例为 18.25%)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"),风华集团不再持有公司股份,广晟公司变更为公司第一大股东。相关公告刊登于 2010 年 10 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》。</p>				

## 五、其他有关资料

### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
签字会计师姓名	崔岩、陈雷

### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
湘财证券股份有限公司	北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 9 层	马清锐、刘达宗	2014 年 12 月 25 日至 2015 年 12 月 31 日。

### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,247,919,536.08	2,230,701,463.90	0.77%	2,084,568,003.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,145,906.31	87,845,807.13	7.17%	73,231,558.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,403,060.27	20,829,528.52	69.97%	11,772,601.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,144,707.52	98,226,566.89	-17.39%	116,994,334.01
基本每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%	0.11
加权平均净资产收益率	4.07%	4.03%	增加 0.04 个百分点	3.17%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	5,083,139,478.62	3,868,911,741.05	31.38%	3,278,866,647.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,715,760,014.48	2,263,552,468.18	64.16%	2,146,331,616.28

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	174,566.00	23,492,614.98	6,519,283.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,390,720.00	26,087,745.80	18,260,858.06	
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	49,526,525.67	29,318,346.20	41,466,834.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00	661,856.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,196.29	178,440.70	4,692,277.00	
减：所得税影响额	11,106,769.34	12,000,711.73	9,813,104.46	
少数股东权益影响额（税后）		60,157.34	329,047.95	
合计	58,742,846.04	67,016,278.61	61,458,957.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期，全球以智能手机、平板电脑为代表的便携式智能移动设备发展趋缓，但全球半导体产业持续向好以及我国电子信息产业内需市场增长，电子元器件订单增加，同行厂商业绩出现好转。

2014年是公司全面深化改革、力促转型的关键年份，公司明确了“科技引领、资本助力、创新驱动、管理支撑”的发展思路，践行董事会确定的“诚信、专注、创新、卓越”的企业全新经营理念，全面启动通过双轮驱动加速企业扩张的各项工作，资本运作取得突破，主力产品规模扩张和结构调整取得重大进展，同时公司通过整合内部资源、优化管理流程、精简机构设置、完善激励机制，全面夯实公司管理基础，公司主营产品销售和利润均呈现上升态势。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期，公司电子元器件产销量同比分别增长23.01%、19.41%；实现销售收入为22.48亿元，同比增长0.77%；实现利润总额为1.16亿元，同比增长6.98%；归属于母公司所有者的净利润为9,414.59万元，同比增长7.17%。公司报告期采取的主要经营举措如下：

#### （1）顺利完成非公开发行股票募集资金 12 亿元投入主业

报告期，公司为应对 4G 通信、可穿戴设备、物联网、新能源汽车等新的应用领域所带来的技术升级和市场需求，通过发行新股 1.36 亿股，募集资金 12 亿元，用于公司主力产品 MLCC、片式电阻器、片式电感器的规模扩充及关键工艺技术升级。募资资金到位后，公司资产规模和资金实力大幅提升，资产质量增强，为公司确保主业的国内及国际市场竞争地位提供了资金保障。

#### （2）主力产品扩张加速，竞争规模及产品结构市场竞争力提升

报告期，公司完成主业技改投资逾4亿元，通过大规模持续投资，公司主力产品MLCC、片式电阻器、半导体测试封装产品产能规模大幅提升，对大客户的供货能力提升，迅速改变了原来扩张慢于同行的局面，0201、01005等小型化规格产品的产能明显提升；公司生产和研发装备效率大幅提高，部分关键工艺取得实质性突破，工艺水平及效率有效提升。

#### （3）完成公司内部资源的有效整合

报告期，公司将研究院与技术中心合并，实行自主化管理，独立运作，突破现有格局，通过组织架构、项目考评等系列制度改革，建立授权下的研发项目责任制体系；公司将粤华分公司和原英达公司进行有效整合，成立了新的电感分公司，为实现电感产品结构调整、实现电感产业大发展搭建好了产业平台。公司将总部职能部门由11个中心部门精简为8个单位，优化管控流程，全面提升公司管理水平。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
电子元器件	销售量	亿只	1,506.81	1,261.91	19.41%
	生产量	亿只	1,562.93	1,270.56	23.01%
	库存量	亿只	217.24	161.12	34.83%
电子材料	销售量	吨	397.23	364.57	8.96%
	生产量	吨	399.29	390.55	2.24%
	库存量	吨	220.62	218.56	0.94%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

报告期末，公司电子元器件类产品库存量较上年同期增长34.83%，主要系报告期公司产能规模扩张、主营产品产销量增加而导致的合理库存增加。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	310,577,799.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.81%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	75,684,257.64	3.37%
2	第二名	70,906,591.97	3.15%
3	第三名	64,359,112.82	2.86%
4	第四名	51,016,453.85	2.27%
5	第五名	48,611,383.02	2.16%
合计		310,577,799.30	13.81%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比 增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
计算机、通信和其他电子设备制造业	原材料	822,341,861.89	59.22%	746,008,456.24	60.56%	-1.34%
	人工成本	183,298,084.72	13.20%	155,441,837.85	12.62%	0.58%
	制造费用	382,981,907.31	27.58%	330,324,721.45	26.82%	0.76%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比 增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
电子元器件	原材料	812,545,081.00	59.00%	740,993,731.28	60.42%	-1.42%
	人工成本	182,202,905.45	13.23%	154,740,295.20	12.62%	0.61%
	制造费用	382,447,066.09	27.77%	330,614,033.33	26.96%	0.81%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	390,763,717.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.90%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	179,173,039.40	10.04%
2	第二名	64,379,209.40	3.61%

3	第三名	58,909,984.13	3.30%
4	第四名	53,591,545.30	3.00%
5	第五名	34,709,939.32	1.95%
合计	--	390,763,717.55	21.90%

#### 4、费用

项目	2014年（元）	2013年（元）	同比增减
销售费用	58,743,416.60	53,954,749.63	8.88%
管理费用	251,468,615.41	238,655,541.78	5.37%
财务费用	13,723,003.47	11,234,083.78	22.16%
所得税费用	20,444,630.23	19,180,427.70	6.59%

#### 5、研发支出

项目	2014年	2013年	同比增减（%）
研发支出（万元）	7,412.48	7,334.99	1.06%
占净资产比例（%）	1.97%	3.24%	-1.27%
占营业收入比例（%）	3.30%	3.29%	0.01%

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,655,148,906.19	1,814,933,600.55	-8.80%
经营活动现金流出小计	1,574,004,198.67	1,716,707,033.66	-8.31%
经营活动产生的现金流量净额	81,144,707.52	98,226,566.89	-17.39%
投资活动现金流入小计	420,881,969.06	560,377,506.32	-24.89%
投资活动现金流出小计	419,202,776.65	746,892,901.06	-43.87%
投资活动产生的现金流量净额	1,679,192.41	-186,515,394.74	不适用
筹资活动现金流入小计	1,923,466,786.21	664,375,712.96	189.51%
筹资活动现金流出小计	821,355,564.98	711,576,540.40	15.43%
筹资活动产生的现金流量净额	1,102,111,221.23	-47,200,827.44	不适用
现金及现金等价物净增加额	1,183,860,340.65	-135,673,350.56	不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

 适用  不适用

1、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加，主要系报告期公司理财产品净流量以及收回肇庆高新区土地补偿款同比增加而投资支付的现金同比减少所致；

2、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加，主要系报告期公司收到非公开发行股票募集资金所致。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,726,605,822.74	1,388,621,853.91	19.58%	10.10%	12.73%	减少 1.88 个百分点
配套及其他贸易	500,585,666.18	475,864,682.54	4.94%	-22.86%	-25.93%	增加 3.93 个百分点
分产品						
电子元器件	1,727,643,334.92	1,377,195,052.54	20.28%	10.77%	12.30%	减少 1.05 个百分点
电子设备	9,153,523.92	6,720,006.01	26.59%	8.59%	23.83%	减少 9.03 个百分点
一般贸易	490,394,630.08	480,571,477.90	2.00%	-24.43%	-25.19%	增加 1 个百分点
分地区						
境内	1,984,118,370.24	1,679,806,404.02	15.34%	-0.31%	-1.23%	增加 0.79 个百分点
境外	243,073,118.68	184,680,132.43	24.02%	7.11%	6.44%	增加 0.48 个百分点

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,422,673,036.23	27.99%	518,562,285.81	13.40%	14.59%	-
应收账款	441,141,473.87	8.68%	356,763,361.41	9.22%	-0.54%	-
存货	363,362,264.76	7.15%	335,258,109.71	8.67%	-1.52%	-
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	-
长期股权投资	179,858,187.26	3.54%	173,742,987.09	4.49%	-0.95%	-
固定资产	1,193,569,028.45	23.48%	1,155,407,992.15	29.86%	-6.38%	-
在建工程	215,294,170.39	4.24%	140,081,745.81	3.62%	0.62%	-

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	260,000,000.00	5.11%	591,797,467.00	15.30%	-10.19%	-

## 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）	6,416.04	28,190.00			122,710.00	90,361.04	66,955.00
3.可供出售金融资产	301,214,500.44		260,373,727.12			52,636,227.56	508,952,000.00
上述合计	301,220,916.48	28,190.00	260,373,727.12	-	122,710.00	52,726,588.60	509,018,955.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

## 4、主要境外资产情况

 适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

公司是目前国内片式元器件规模最大、元件产品系列配套最齐全的具备国际竞争力的电子元件企业，MLCC及片式电阻器全球十大企业之一。公司围绕新型电子元器件及其相关的信息基础产品，实施纵向一体化战略和相关多元化战略，前向关联发展了以电子浆料、瓷粉、磁性材料为主的电子功能材料系列产品，环向关联发展了以新型电子元器件专用设备、表面贴装设备为主的专用设备系列产品，纵向发展的产品包括了MLCC、片式电阻器、片式电感器、陶瓷滤波器、半导体器件、厚膜集成电路、压敏电阻、热敏电阻、铝电解电容器、圆片电容器等10大系列产品，构建了电子元器件、电子材料和电子专用设备“三位一体”的

产业体系，形成了产品系列齐备、关联发展、协调并进的发展格局，拥有完整的从材料、工艺到新产品研发的产品链和为客户提供整体配套和一站式采购服务的能力。

报告期，公司共申请专利53项（发明专利40项）、申请注册境内外商标65件，年度专利申请量和商标申请量均创历史新高；2014年度共获得授权专利32项，而且首次获得2项美国发明专利授权。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	57,269,035.50	-82.54%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东风华大旺电子科技有限公司	研究、开发、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；经营国内贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	商业银行	25,000,000.00	25,000,000	2.50%	25,000,000	2.50%	25,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资入股
合计		25,000,000.00	25,000,000	--	25,000,000	--	25,000,000.00	0.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	002738	中矿资源	5,995.00	0	0.00%	500		5,995.00	0.00	交易性金融资产	新股申购
股票	002736	国信证券	60,960.00	0	0.00%	6,000		60,960.00	0.00	交易性金融资产	新股申购
期末持有的其他证券投资			0.00		--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			66,955.00	0	--	6,500	--	66,955.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2011年8月23日								

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

##### A、截报告期，公司买卖其他上市公司股份情况

序号	股票简称	期初持股数量(股)	买入股份数量(股)	卖出股份数量(股)	期末持有股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
1	深信泰丰	1,524	0	1,524	0	--	1,273.81
2	思美传媒	0	500	500	0	12,590.00	2,477.69
3	扬杰科技	0	500	500	0	9,750.00	1,917.24
4	鹏翎股份	0	500	500	0	9,790.00	4,071.08
5	安硕信息	0	500	500	0	11,700.00	6,783.10
6	金轮股份	0	500	500	0	3,590.00	2,089.05
7	一心堂	0	500	500	0	6,100.00	2,660.4
8	宝色股份	0	500	500	0	2,235.00	6,590.22
9	中矿资源	0	500	0	500	5,995.00	0
10	国信证券	0	6,000	0	6,000	60,960.00	0
	合计	1,524	10,000	5,024	6,500	122,710.00	27,862.59

说明：公司期初持有的“深信泰丰”系公司客户用于抵偿贷款将所持股票过户所得，其他股票买卖系公司利用闲置资金进行申购新股所致。

B、至报告期末，公司持有长春奥普光电技术股份有限公司（股票代码：002338）股份数为1,126.00万股，占其总股本的比例为9.38%。



## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额
诺亚正行(上海)	非关联方	否	银行理财产品	2,900	2013年9月26日	2014年9月17日	固定收益	2,900	0	206.03	206.03
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2014年1月27日	2014年2月20日	固定收益	2,000	0	6.05	6.05
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2014年1月27日	2014年2月11日	固定收益	1,000	0	1.84	1.84
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2014年3月14日	2014年3月28日	固定收益	2,000	0	3.53	3.53
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	2,500	2014年3月14日	2014年4月8日	固定收益	2,500	0	10.1	10.1
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2014年4月4日	2014年4月28日	固定收益	2,000	0	6.71	6.71
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2014年4月11日	2014年5月5日	固定收益	2,000	0	6.71	6.71
广发银行	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2014年11月11日	2014年12月28日	固定收益	1,000	0	2.96	2.96
工商银行	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2014年1月27日	2014年2月11日	固定收益	1,000	0	0.49	0.49
工商银行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2014年6月11日	2014年7月14日	固定收益	2,000	0	9.04	9.04
农业银行	非关联方	否	银行理财产品	3,200	2014年7月04日	2014年7月11日	固定收益	3,200	0	3.02	3.02
合计				21,600	--	--	--	21,600	0	256.48	256.48
委托理财资金来源	为提高资金使用效率，公司以自有闲置资金用于滚存购买银行间市场信用级别较高、流动性好及有固定收益的银行理财产品。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用。										
委托理财审批董事会公告披露日期	2014年4月22日										
委托理财审批股东会公告披露日期	不适用。										

(如有)

**(2) 衍生品投资情况**
 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**
 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**
 适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**
 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	119,999.99
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

截止 2014 年 12 月 31 日，公司预先以自有资金投入募集资金投资项目的金额为 80,497,682.85 元，募集资金尚未使用。经于 2015 年 1 月 29 日召开的公司第七届董事会 2015 年第一次会议审议，同意以募集资金置换公司前期以自有资金投入募投项目的资金，金额为 80,497,682.85 元，相关置换工作已于 2015 年 2 月份完成。

**(2) 募集资金承诺项目情况**
 适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
小型片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	否	13,800	13,800	1,232.36	1,232.36	8.93	-	0	不适用	否
薄介质高容片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	否	32,651	32,651	4,869.94	4,869.94	14.92	-	0	不适用	否
片式电阻器产能升级及技术改造项目	否	48,470	48,470	1,884.82	1,884.82	3.89	-	0	不适用	否
片式电感器产能升级及技术改造项目	否	25,079	25,079	62.64	62.64	0.25	-	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	120,000	120,000	8,049.76	8,049.76	--	--	0	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	0					--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0					--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0				--	--	0	--	--
合计	--	120,000	120,000	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用。 截止 2014 年 12 月 31 日，公司预先以自有资金投入募集资金投资项目的金额为 80,497,682.85 元。经于 2015 年 1 月 29 日召开的公司第七届董事会 2015 年第一次会议审议，同意以募集资金置换公司前期以自有资金投入募投项目的资金，金额为 80,497,682.85 元，相关工作已于 2015 年 2 月份完成。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露中不存在问题。									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长春光华微电子设备工程中心有限公司	参股公司	其他电子设备制造	元器件及半导体专用设备的中试研制及生产销售	24,100,000.00	73,541,001.16	39,284,907.27	41,807,216.59	3,629,916.27	3,192,346.02
肇庆市贺江电力发展有限公司	参股公司	水力发电	电站的电力开发及经营管理承包水利水电工程等	401,304,842.92	924,441,566.27	657,107,615.46	252,435,902.20	74,246,567.44	56,354,604.69
肇庆市风华锂电池有限公司	参股公司	电子元件及组件制造	生产，销售，研制开发新型配电池材料和电池产品及相关电子产品	97,783,700.00	244,548,660.73	151,927,960.65	236,274,543.98	6,457,394.34	7,789,931.91
湖北星大电子材料科技有限公司	参股公司	其他制造业	新型电子材料及器件的研发，生产和销售；高新技术转让，咨询服务	2,200,000.00	3,585,445.73	1,882,720.85	2,153,900.65	-257,908.06	-225,504.17
太原风华信息装备股份有限公司	参股公司	其他电子设备制造	生产销售开发研制液晶显示屏专用设备及其他电子信息产品等	44,970,000.00	288,024,018.20	207,685,827.35	252,343,042.60	22,822,006.83	36,076,836.74
广东肇庆微硕电子有限公司	子公司	电子元件及组件制造	生产销售研发软磁铁氧体材料，相关电子元件及产品	100,000,000.00	141,125,486.81	64,004,904.71	166,040,382.09	-17,189,806.17	-17,454,947.51
广东风华芯电科技股份有限公司	子公司	电子元件及组件制造	生产销售半导体及集成电路封装产品等	200,000,000.00	374,153,503.10	182,871,709.16	174,452,817.20	-2,424,942.73	2,197,881.48
广东国华新材料科技股份有限公司	子公司	电子元件及组件制造	研究、开发、生产和销售各种新型电子材料及器件	30,848,500.00	42,920,862.90	30,684,906.13	21,268,378.31	1,670,848.96	1,343,696.48

主要子公司、参股公司经营情况说明：

##### 1、广东肇庆微硕电子有限公司经营情况说明

公司全资子公司广东肇庆微硕电子有限公司（以下简称“微硕公司”）主营产品为软磁铁氧体材料，主要应用于照明市场等。报告期，微硕公司实现营业收入为 1.66 亿元，同比下降 9%，实现净利润由 2013 年的盈利 9.18 万元转为亏损 1,745.49 万元。除行业整体不景气外，主要系微硕公司产品结构和市场结构调整未到位，订单不足，且产品价格下跌等因素，导致经营业绩出现大额亏损。

## 2、广东风华芯电科技股份有限公司经营情况说明

公司全资子公司广东风华芯电科技股份有限公司（以下简称“风华芯电”）主营产品为半导体封装测试产品。报告期，风华芯电实现营业收入为 1.74 亿元，同比增长 16.19%，实现净利润由 2013 年的亏损转为盈利 219.79 万元。公司通过调整风华芯电的经营团队、加快项目投资进度，产品订单上升，新增产能得到有效发挥，产品整体成本下降，经营状况向好。

3、公司参股公司“长春奥普光电技术股份有限公司”（股票简称：奥普光电，股票代码：002338）经营情况详见其将于 2015 年 4 月 8 日披露的 2014 年年度报告。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
广东风华大旺电子科技有限公司	公司经营发展需要	2014 年 10 月，公司以自有资金 1,000 万元投资设立	尚未开展实际生产经营活动，对公司报告期的整体生产和业绩无影响。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
MLCC 技改扩产项目	23,672	2,348.13	21,560.67	91.08%	-		
片式电阻器技改扩产项目	7,961.68	3,568.61	7,076.85	88.89%	-		
MOSFET/IGBT 半导体封装技改扩产项目	7,669.91	128.2	5,988.55	78.08%	-		
SOP/SOT 半导体封装测试产品技术改造项目	4,834.33	4,188.59	4,188.59	86.64%	-		
新厂房建设项目	13,963.65	3,034.26	8,857.46	63.43%	-		

合计	58,101.57	13,267.79	47,672.12	--	--	--	--
----	-----------	-----------	-----------	----	----	----	----

## 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

2015年，全球经济运行的风险因素增多。国际货币基金组织已将2015年的全球增长预测降为3.8%。国内经济告别高速增长时期，进入中低速增长的经济“新常态”阶段。半导体产业作为电子信息产业的风向标，权威机构预测2015年将保持稳定增长，预示着电子信息产业态势仍然向好。虽然传统电子信息产业增长乏力，新兴领域热点应用不断带动电子信息产业结构升级，电子元器件作为电子信息制造业基础性产品，未来仍有望持续保持较高的成长性。

### （二）公司所处行业面临的市场竞争格局

近年来，全球同行企业，特别是行业龙头企业，看好市场前景，持续扩大产业规模，在规模扩充及技术提升的同时，产品价格持续下跌，导致业内部分企业压减产线规模退出竞争。根据目前的竞争格局判断，未来几年行业内仍将保持不断洗牌的格局，强者恒强，弱者则面临被淘汰及并购的可能。

### （三）未来发展策略

公司致力成为全球一流的电子信息基础产品整合配套供应商的发展目标不变，将围绕“市场、科技、管理”为核心，坚定信心，持续加大对主营小型及片式化、应用于移动通信、物联网、新能源汽车及各种新兴产业的元器件的研发及产能的投入，加大对半导体器件、厚膜集成电路、汽车电子、通信、电源、网络、传感模块产品的投入力度，扩大规模竞争力；持续优化产品结构和客户结构，增强市场综合竞争力；同时充分利用资本平台优势，积极探索资本购并及整合，扩张主业规模，布局战略性新兴产业，延伸公司产业链，确保公司在3-5年内实现跨越式发展的战略目标。

### （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、全球电子元器件行业仍处于局部供大于求、价格下降的竞争格局，公司要在目前形势下加快发展，赶超对手，将面对更多的不确定性因素及风险。

2、公司面对的国际竞争对手在技术及规模上均具有强大的实力，在价格及技术的持续竞争中，公司仍

处于劣势，公司要实现跨越式发展，必须持续加大在技术及产能上的投入力度，同时也将面对相应的大规模投入风险。

### （五）公司新年度的经营计划

2015年，根据公司目前的竞争力状况、募投项目投入进度，以及对市场及行业竞争形势的分析，公司2015年经营状况仍将保持平稳增长，产品产销量将增加，营业收入预计为28亿元。为此，公司2015年将重点加强以下几方面的工作：

#### 1、抓理念践行，确保公司经营管理再上新台阶

2015年，公司将大力践行“诚信、专注、创新、卓越”的核心经营理念，将理念落到公司运营的各个层面及每个员工中。

#### 2、抓十大工程，确保打好2015年经营发展攻坚战

公司将以2015年十大重点工程为核心，包括半导体及新材料产业发展规划、市场开拓、产品重大质量问题以及亏损企业减亏改制、资本运作、技术创新、信息化建设及新厂房建设等十大重点工程，由经营班子成员分别负责组织实施，切实打好新一年经营发展工作攻坚战。

#### 3、抓双轮驱动，确保快速提升主业规模

公司将继续充分发挥现有的规模、产业集聚优势，产业、产品协同优势，人才、技术、管理和文化优势，发挥好上市公司产业发展、创新、融资、并购的平台作用，走稳走好内涵式和外延式发展“双轮驱动”的路子。一是推进内涵式发展，全力抓好主营核心产品的规模扩张。按照“三大元件产品做强做大、电子材料及设备做专做精、其他产品做实做优”的产业发展方向，全力抓好主营核心产品规模的扩张，利用非公开发行股票已募集的12亿元资金，加快公司重大项目投入，确保募投项目按计划实施，同时加快完成包括肇庆高新区的产业基地建设、LTCC实验线等项目的投入，加速公司主业产能的扩充，实现公司产品结构、产能结构、市场结构等的优化调整，确保公司业绩稳步提升。二是推进外延式扩张，实施完成1-2家关联企业并购。在去年充分考察和完成尽调的基础上，确定目标企业，加快并购实施程序。通过1-2家关联产业的并购，快速壮大公司经济总量，并进一步延伸公司产业链和拓宽关联市场。

#### 4、抓技术创新，确保增强企业核心竞争力

进一步完善研究院独立化运作模式，优化技术创新机制，在现有技术研发体系上适度拓宽延伸研发合作渠道，大力深化产学研合作。小型化方面，开展0201高精密薄膜电阻器、倒装电容等产品的研发；模块化产品方面，完成LTCC试验线、QFN封装线的建设；高可靠性研究方面，拟筹建可靠性实验室，重点解决针对困扰公司多年的MLCC断裂、失效率高等问题。



## 十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

国家财政部于2014年1月26日起，对企业会计准则进行修订，相继修订和发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等新会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部要求，上述新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实行；公司于2014年10月24日召开第七届董事会2014年第五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更及调整会计报表相关项目的议案》，公司自2014年7月1日起执行上述新会计准则，并对以下会计政策进行了变更及调整了会计报表相关项目：

1、根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定，对不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，应根据《企业会计准则第22号—金融工具确认及计量》列入“可供出售金融资产”科目并按成本法核算，不再列入“长期股权投资”科目，此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对当期财务报表的影响为调增2014年9月30日“可供出售金融资产”98,184,019.21元，调减“长期股权投资”98,184,019.21元；对期初财务报表的影响为追溯调增“可供出售金融资产”年初数98,184,019.21元，调减“长期股权投资”年初数98,184,019.21元。

2、将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算，此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对当期财务报表的影响为调增2014年9月30日“其他综合收益”226,562,502.42元，调减“资本公积”226,562,502.42元；对期初财务报表的影响为追溯调增“其他综合收益”年初数226,562,502.42元，调减“资本公积”年初数226,562,502.42元。

3、利润表中将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容，包括其他综合收益项目分为两类列报：①以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；②以后会计期间不能重分类进损益的项目。公司按披露要求执行，该变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

4、其他新会计准则变更不会对公司财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

公司报告期对会计政策的变更是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定和公司实际情况，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。具体情况详见公司于2014年10月25日披露的《关于公司会计政策变更及调整会计报表相关项目的公告》。



## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、2014年1月，本公司子公司广东风华芯电科技股份有限公司吸收合并其全资子公司肇庆新谷微电子有限公司，肇庆新谷微电子有限公司注销，截至本报告期末，已完成工商注销，税务等注销手续正在办理中。

2、2014年10月，公司以自有资金出资设立全资子公司—广东风华大旺电子科技有限公司。本公司自广东风华大旺电子科技有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

1、为保障利润分配政策的持续性与稳定性，公司已在《公司章程》制定了明确的利润分配政策。根据中国证监会证监发【2012】37号和广东证监局广东证监【2012】91号等文件要求，结合公司实际情况，公司制订了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014年）》，对公司的分红政策作了进一步明确。

2、2014年3月，依据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关规定，公司对《公司章程》中的利润分配政策进行了修订，进一步完善了利润分配政策和决策监督程序，明确了利润分配的比例、时间间隔及利润分配的决策监督机制。

报告期内，公司的利润分配政策符合相关法律法规以及《公司章程》的规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司未来三年股东回报规划(2012-2014年)》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作，现金分红政策符合公司章程和股东大会决议要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司未对现金分红政策进行调整或变更。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

**1、2014年度利润分配预案**

以2014年12月31日公司总股本870,329,948股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.20元(含税)。

2014年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。

**2、2013年度利润分配方案**

不进行利润分配，即不实施现金分红、不送股，也不进行资本公积金转增股本。

**3、2012年度利润分配方案**

以2012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0.30元(含税)；分红派息的股权登记日为2013年7月26日，除息日为2013年7月29日。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014 年	16,146,598.96	94,145,906.31	17.15%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	87,845,807.13	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	20,128,989.36	73,231,558.90	27.49%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

**十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	807,329,948
现金分红总额（元）（含税）	16,146,598.96
可分配利润（元）	638,033,194.18
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司未来发展规划及投资和生产运营资金需求等因素，经于 2015 年 3 月 25 日召开的公司第七届董事会 2015 年第二	

次会议审议，公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 807,329,948 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元(含税),共派现 1,614.66 万元，剩余未分配利润全部转至下一年度。公司 2014 年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。

## 十六、社会责任情况

公司自成立至今，一直重视并积极履行社会责任，以实现公司与社会的可持续性共同发展为目标，在追求经济效益、保护股东利益的同时,积极保护债权人和职工等的合法权益，诚信对待客户，积极做好环境保护、社区建设等公益事业。报告期，公司在积极履行社会责任方面开展的主要工作情况如下：

（一）持续规范公司治理，以稳健的运营确保公司股东和债权人合法权益得到有效保护。报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规对上市公司法人治理的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会和经营班子的运作，修订了《公司章程》、《公司募集资金使用管理办法》、《公司董事会议事规则》和《公司监事会议事规则》等内部控制制度，为确保公司股东和债权人权益提供制度和体系保障。

（二）顺利完成非公开发行股票募集资金12亿元的专项工作，为公司主业发展提供了强大的资金保障，公司资产总额和净资产均大幅增长，公司股东权益有效增值，债权人权益得到进一步保障。

（三）修订和完善员工薪酬考核及激励约束机制，建立了较为完善和具有一定竞争力的薪酬激励及考核约束体系，促进员工与企业共同成长，员工收入持续稳定增长。

（三）诚实守信，合法合规运营，保障客户和供应商权益。报告期，公司总结发展历程之精髓，发布了“诚信、专注、创新、卓越”的4F理念，公司坚持以诚实守信作为企业发展之基石，与供应商和客户建立了良好的战略合作伙伴和业务合作关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

（四）积极承担社会责任，持续推进企业和谐发展。报告期，公司积极完善各级帮扶体系，继续开展“双到”帮扶工作，积极筹措资金用于发展帮扶对象的村集体经济活动；持续开展“广东扶贫济困日”活动，号召广大员工募集捐款；持续加大环保投入力度，继续做好环境资源保护工作，公司“三废”治理达标排放，力求实现企业与环境的全面、协调、可持续发展。

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年1月1日-12月31日	证券事务部（原董事会秘书办公室）	电话沟通	其他	机构及个人投资者	公司生产经营及非公开发行股票情况
接待其他对象数量					
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			未存在披露、透露或泄露未公开重大信息的情形。		

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

2014年4月22日和6月23日，公司分别召开第七届董事会2014年第三次会议和2014年第二次临时股东大会，公司拟向包括广晟公司在内的符合相关规定的法人、自然人或者其他合法投资组织在内的不超过十名（含十名）特定投资者非公开发行股票（以下简称“本次发行”），募集资金总额为不超过人民币120,000万元，其中广晟公司拟以现金认购不超过人民币50,000万元，并于2014年4月22日与公司签署了附条件生效的《非公开发行股票认购协议》。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东风华高新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1198号）核准，2014年12月，公司向包括广晟公司在内的6名特定投资者非公开发行股票136,363,636股，发行价格为8.80元/股，募集资金总额为1,199,999,996.80元，其中广晟公司认购股数为56,818,181股，认购金额为499,999,992.80元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

1、公司第七届董事会 2014 年第二次会议决议公告； 2、关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告。	2014 年 4 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
--	-----------------	--------------------------

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明：

报告期内，公司参股子公司肇庆市风华锂电池有限公司（以下简称“风华锂电”）以市场价格租赁公司厂房，并签署《睦岗厂房租赁合同》，公司将位于肇庆市端州区睦岗镇太和路2号的厂房租赁给风华锂电，租期为12个月，租赁合同一年一签。公司报告期确认的租赁收入为289.92万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东省广晟资产经营有限公司、深圳市广晟投资发展有限公司	广晟公司承诺：在作为风华高科控股股东期间，将尽量减少与规范与风华高科之间的关联交易；深圳广晟投资承诺：①在作为风华高科的控股股东的一致行动人期间，将发挥整体协调功能，通过业务及资产整合等方式妥善避免潜在的同业竞争。②在作为风华高科的控股股东的一致行动人期间，不新设或者拓展与风华高科经营构成竞争的任何业务，或新设从事上述业务的子公司及附属企业等。③在作为风华高科控股股东的一致行动人期间，将尽量减少并规范与风华高科之间的关联交易；对于未来与风华高科发生的、有利于风华高科发展且不可避免之关联交易，本公司保证将本着有利于风华高科发展、有利于风华高科全体股东利益的原则，进行公平交易，并促使风华高科严格履行关联交易内部决策程序，及时准确地依法履行信息披露义务。	2011年05月07日	在作为公司控股股东及一致行动人期间	严格按照承诺履行。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东省广晟资产经营有限公司	自风华高科本次非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让所认购的 56,818,181 股新股。	2014年12月25日	3年	严格按照承诺履行。
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120 万元（含年度财务报表审计费用 75 万元和内部控制审计费用 45 万元）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔岩、陈雷
境外会计师事务所名称（如有）	不适用。
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用。

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

1、经于2014年4月22日召开的公司2013年度股东大会审议通过，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报表及内部控制审计机构；

2、公司于2014年4月启动非公开发行股票募集资金12亿元的专项工作，并于2014年12月顺利完成。公司本年度非公开发行股票聘请的保荐人为湘财证券股份有限公司。

#### 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准广东风华高新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1198号）核准，公司向包括公司第一大股东广东省广晟资产经营有限公司在内的6名特定投资者发行了136,363,636股股票，发行价格为人民币 8.80 元/股，募集资金总额为人民币 1,199,999,996.80 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 1,179,217,445.11 元。本次发行股份已于2014年12月25日在深圳证券交易所上市。相关情况详见公司刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。截至目前，关于本次非公开发行股票新增股本相关的《公司章程》及工



商登记变更手续尚在办理中。

2、截至2015年3月17日，肇庆高新区应支付公司的土地补偿款11,200万元已全部支付完毕。相关情况详见公司于2013年12月27日和2014年1月3日、1月10日、3月13日、10月22日及2015年1月6日、3月18日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。

3、报告期，公司对经营电感器产品业务的生产单位进行了有效整合，将粤华电子分公司整体资产并入英达电感器件分公司，原英达电感器件分公司更名为“广东风华高新科技股份有限公司电感分公司”（以下简称“电感分公司”），电感分公司的相关工商变更登记手续已办理完毕。

4、2015年3月，公司以现金人民币800万元对广东合微集成电路技术有限公司（以下简称“合微公司”）进行增资，占合微公司增资后股权比例约9.6386%。合微公司成立于2012年7月，位于广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区，主营业务为MEMS传感器的芯片、器件研发和销售。

5、经2015年1月29日召开的第七届董事会2015年第一次会议决议通过，公司以现金USD909.9万元对全资子公司风华高新科技（香港）有限公司（以下简称“香港风华”）进行增资。增资完成后，香港风华注册资本及实收资本均变更为USD999万元。截至本报告披露日，香港风华增资的相关工商备案手续尚在办理中。

6、公司股票已于2015年2月2日起停牌。目前，公司正在筹划的非公开发行股票及支付现金购买资产事项尚在开展相关工作。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,000	0.004%	136,363,636				136,363,636	136,393,636	16.89%
1、国家持股			56,818,181				56,818,181	56,818,181	7.04%
3、其他内资持股	30,000	0.004%	79,545,455				79,545,455	79,575,455	9.86%
其中：境内法人持股			70,454,546				70,454,546	70,454,546	8.73%
境内自然人持股	30,000		9,090,909				9,090,909	9,120,909	1.13%
二、无限售条件股份	670,936,312	99.996%						670,936,312	83.11%
1、人民币普通股	670,936,312	99.996%						670,936,312	83.11%
三、股份总数	670,966,312	100.00%	136,363,636				136,363,636	807,329,948	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

报告期内，公司向包括广晟公司在内的6名特定投资者发行了136,363,636股新股，新增股份已于2014年12月25日在深圳证券交易所上市。发行完成后，公司总股本由670,966,312股变更为807,329,948股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2014年4月22日、6月23日，公司分别召开第七届董事会2014年第三次会议和2014年第二次临时股东大会，审议通过了非公开发行股票相关议案。

2014年5月29日，公司收到广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于风华高科非公开发行股票方案的批复》（粤国资函[2014]480号）。原则同意公司采取非公开发行股票方式，发行总额不超过12亿元A股股票的方案，同意广晟公司以不超过5亿元现金参与认购公司本次非公开发行股票。

2014年10月15日，公司非公开发行股票经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。

2014年11月13日，中国证监会下发《关于核准广东风华高新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1198号）核准批文，核准公司非公开发行不超过211,640,211股新股。该批复自核准之日起6个月内有效。

2014年12月25日，公司非公开发行新增股份136,363,636股在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期，公司因非公开发行股票而新增的股份136,363,636股于2014年12月24日登记到账，于2014年12月25日在深圳证券交易所上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

以公司截至2013 年12 月31 日归属于上市公司股东的所有者权益和2013年度归属于上市公司股东的净利润为基准，本次发行前后公司每股净资产和每股收益对比情况如下：

财务指标	本次发行前	本次发行后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.37	2.80
每股收益（元/股）	0.13	0.11

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省广晟资产经营有限公司	0	0	56,818,181	56,818,181	认购新股	2017年12月25日
华宝信托有限责任公司	0	0	15,909,090	15,909,090	同上	2015年12月25日
天弘基金一天弘定增51号资产管理计划	0	0	17,954,545	17,954,545	同上	同上
张宇	0	0	9,090,909	9,090,909	同上	同上
财通基金—富春海捷定增52号资产管理计划	0	0	3,024,065	3,024,065	同上	同上
财通基金—富春定增60号资产管理计划	0	0	1,532,968	1,532,968	同上	同上
财通基金—富春定增75号资产管理计划	0	0	387,701	387,701	同上	同上
财通基金—富春108号资产管理计划	0	0	2,305,268	2,305,268	同上	同上

财通基金—富春橙智定增 38 号资产管理计划	0	0	891,711	891,711	同上	同上
财通基金—富春橙智定增 39 号资产管理计划	0	0	1,163,102	1,163,102	同上	同上
财通基金—景闰 3 号资产管理计划	0	0	581,551	581,551	同上	同上
富安达资产—富安达—大朴汇升定增 1 号专项资产管理计划	0	0	1,130,000	1,130,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 22 号集合资产管理计划	0	0	1,000,000	1,000,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 32 号集合资产管理计划	0	0	4,000,000	4,000,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 18 号集合资产管理计划	0	0	10,274,545	10,274,545	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 28 号集合资产管理计划	0	0	2,000,000	2,000,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 23 号集合资产管理计划	0	0	700,000	700,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 26 号集合资产管理计划	0	0	1,500,000	1,500,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 36 号集合资产管理计划	0	0	1,500,000	1,500,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 39 号集合资产管理计划	0	0	600,000	600,000	同上	同上
兴证证券资管—兴证资管鑫成 58 号集合资产管理计划	0	0	4,000,000	4,000,000	同上	同上
丹阳市毛纺厂	30,000	0	0	30,000	为股改前法人股股东，因无法联系，尚未办理解除限售手续。	
合计	30,000	0	136,363,636	136,393,636	--	--

说明：“解除限售日期”如遇非交易日则顺延。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开发行人民币普通股	2014 年 11 月 28 日	8.80	136,363,636	2014 年 12 月 25 日	136,363,636	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

#### 前三年历次证券发行情况的说明

经中国证监会《关于核准广东风华高新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1198号）核准，2014年11月28日，公司由主承销商湘财证券股份有限公司向包括广晟公司在内的6名特定投资者非公开发行人民币普通股共136,363,636股，每股面值1元，发行价格为8.80元/股。

2014年12月4日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《广东风华高新科技股份有限公司非公开

发行股票募集资金验资报告》（信会师报字[2014]第310653号），根据验资报告，截至2014年12月4日止，公司非公开发行募集资金总额为人民币1,199,999,996.80元，扣除各项发行费用人民币20,782,551.69元后，募集资金净额为人民币1,179,217,445.11元，其中新增注册资本人民币136,363,636.00元，资本公积人民币1,042,853,809.11元。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期，公司非公开发行前后股本结构变动情况如下表：

类别	本次发行前		本次发行后	
	持股总数(股)	持股比例	持股总数(股)	持股比例
有限售条件的流通股	30,000	0.0004%	136,393,636	16.89%
无限售条件的流通股	670,936,312	99.996%	670,936,312	83.11%
合计	670,966,312	100.00%	807,329,948	100.00%

(2) 报告期，公司非公开发行股票后，控制权未发生变化

报告期，公司非公开发行股票发行完成后，广晟公司直接持有公司179,302,351股股份，持股比例22.21%，并通过其全资子公司深圳广晟间接持有公司34,984,561股股份，持股比例4.33%，合计持有公司214,286,912股股份，合计持股比例26.54%。公司控制权未发生变化，公司实际控制人为广东省国资委。

公司非公开发行前后广晟公司、深圳广晟持股情况如下表：

股东名称	本次发行前		本次发行后	
	持股总数(股)	持股比例	持股总数(股)	持股比例
广晟公司	122,484,170	18.25%	179,302,351	22.21%
深圳广晟	34,984,561	5.21%	34,984,561	4.33%
合计	157,468,731	23.46%	214,286,912	26.54%

(3) 报告期，公司非公开发行股票完成后，公司净资产大幅增加，资产负债率进一步降低，总体财务状况得到优化与改善，公司资产质量得到提升，偿债能力提升。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	69,950	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	66,576	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
-------------	--------	--------------------------	--------	-----------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广晟资产经营有限公司	国家	22.21%	179,302,351	56,818,181	56,818,181	122,484,170	-	-
深圳市广晟投资发展有限公司	国有法人	4.33%	34,984,561	0	0	34,984,561	-	-
天弘基金一天弘定增 51 号资产管理计划	其他	2.22%	17,954,545	17,954,545	17,954,545	0	-	-
华宝信托有限责任公司	其他	1.97%	15,909,090	15,909,090	15,909,090	0	-	-
邓国强	境内自然人	1.57%	12,655,980	-	0	12,655,980	-	--
肇庆市华利达投资有限公司	国有法人	1.50%	12,138,000	0	0	12,138,000	-	-
兴证证券资管一兴证资管鑫成 18 号集合资产管理计划	其他	1.27%	10,274,545	10,274,545	10,274,545	0	-	-
张宇	境内自然人	1.13%	9,090,909	9,090,909	9,090,909	0	-	-
深圳市加德信投资有限公司	境内非国有法人	1.09%	8,760,785	0	0	8,760,785	-	-
广东粤财创业投资有限公司	国有法人	1.01%	8,162,091	0	0	8,162,091	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东省广晟资产经营有限公司	122,484,170	人民币普通股	122,484,170					
深圳市广晟投资发展有限公司	34,984,561	人民币普通股	34,984,561					
邓国强	12,655,980	人民币普通股	12,655,980					
肇庆市华利达投资有限公司	12,138,000	人民币普通股	12,138,000					
深圳市加德信投资有限公司	8,760,785	人民币普通股	8,760,785					
广东粤财创业投资有限公司	8,162,091	人民币普通股	8,162,091					
茹振刚	2,810,010	人民币普通股	2,810,010					
中国对外经济贸易信托有限公司一外贸信托·铭深 1 号证券投资集合资金信托计划	2,240,000	人民币普通股	2,240,000					
四川信托有限公司一宏赢三十一号证券投资集合资金信托计划	2,230,100	人民币普通股	2,230,100					
周林根	2,170,078	人民币普通股	2,170,078					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名	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							

无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。
---------------------------------	----------------------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

截至报告期末，公司第一大股东为广东省广晟资产经营有限公司，具体情况如下：

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广东省广晟资产经营有限公司	朱伟	1999 年 12 月 23 日	71928384-9	人民币 100 亿元	资产管理和运营，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；物业出租；稀土矿产品开发、销售、深加工（由下属分支机构持许可证经营）。
未来发展战略	公司战略目标包括：以矿业为主，打造矿业、电子信息、工程地产和金融业等四大主业板块；逐步形成科学发展、创新发展、绿色发展、和谐发展“四位一体”的发展格局，将广晟公司发展成为具有一定国际竞争力大型跨国投资控股集团，打造成为真正的“百年老店”。				
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 12 月 31 日，广晟公司未经审计预计资产总额为 975 亿元，负债总额为 632 亿元，所有者权益为 343 亿元，资产负债率为 64.80%。2014 年预计实现业务收入为 418.24 亿元，实现利润总额为 10.53 亿元，归属于母公司净利润为 3.07 亿元，公司现金流充足。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、持有中金岭南（股票代码：000060） 81,627.39 万股，持股比例为 39.57%； 2、持有广晟有色（股票代码：600259） 11,613.68 万股，持股比例为 44.32%； 3、持有 PANAUST LIMITED（澳洲交易所上市公司，股票代码：PNA） 14,573.48 万股，持股比例为 22.88%； 4、持有国星光电（股票代码：002449） 6,033.52 万股，持股比例为 14.03%。； 5、持有中国电信（香港证券交易所，股票代码：0728） 561,408.27 万股，持股比例为 6.94%； 6、持有光大银行（股票代码：601818） 6,451.60 万股，持股比例为 0.14 %。				

## 3、公司实际控制人情况

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，公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
李泽中	董事长	现任	男	44	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
高庆	董事	现任	男	52	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
幸建超	董事.总裁	现任	男	54	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
唐惠芳	董事.党委书记	现任	男	53	2014年01月15日	2016年8月23日	0	0	0	0
赖旭	董事.副总裁	现任	男	46	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
于海涌	独立董事	现任	男	45	2014年01月15日	2016年8月23日	0	0	0	0
苏武俊	独立董事	现任	男	50	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
李耀棠	独立董事	现任	男	59	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
谭洪舟	独立董事	现任	男	49	2014年11月17日	2016年8月23日	0	0	0	0
黄智行	监事会主席	现任	男	52	2014年01月15日	2016年8月23日	0	0	0	0
陈海青	监事	现任	男	47	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
李格当	监事	现任	男	43	2014年11月17日	2016年8月23日	0	0	0	0
祝忠勇	职工代表监事	现任	男	47	2013年8月22日	2016年8月23日	0	0	0	0
付振晓	职工代表监事	现任	男	39	2013年8月06日	2016年8月23日	0	0	0	0
廖永忠	副总裁.财务负责人	现任	男	45	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
李旭杰	副总裁	现任	男	49	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
李森培	副总裁	现任	男	56	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
陈绪运	董事会秘书	现任	男	40	2013年8月23日	2016年8月23日	0	0	0	0
王立新	监事会主席	离任	男	46	2013年8月23日	2014年01月15日	0	0	0	0
徐顺成	独立董事	离任	男	72	2013年8月23日	2014年07月25日	0	0	0	0
黄日雄	监事	离任	男	51	2013年8月23日	2014年07月25日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

说明：根据公司架构调整及职能优化需求，自2015年1月1日起，公司将“总经理”、“副总经理”统一变更为“总裁”、“副总裁”。

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

李泽中，董事长，2008年11月至2013年4月，任广晟公司副总经理、党委委员；2013年4月至今，任广晟公司董事、总经理、党委副书记；2013年8月至今任公司董事长；现兼任Panaust Limited 澳大利亚泛澳公司董事、Caledon Resources 澳大利亚卡利登公司董事长。

高庆，董事，2006年12月至2012年10月，任南方联合产权交易中心有限责任公司董事长、党委书记；2012年10月至今，任广晟公司副总经理、党委委员；2013年8月至今，任公司董事。

幸建超，董事兼总裁，2009年5月至今，任公司总裁；2009年6月至今，任公司董事。

唐惠芳，董事兼党委书记，2008年12月至2013年12月，任广晟有色金属股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2013年12月至今，任公司党委书记；2014年1月至今，任公司董事。

赖旭，董事兼副总裁，2008年8月至今，任公司董事、副总裁。

李耀棠，独立董事，现任中国科学院广州电子技术研究所所长、中科院广州电子技术有限公司董事长、广州晶体科技有限公司董事长；2013年8月至今，任公司独立董事；现兼任佛山市蓝箭电子股份有限公司独立董事。

苏武俊，独立董事，现任广东商学院会计学教授；2007年10月至2013年10月，任浙江上风实业股份有限公司独立董事；2013年8月至今，任公司独立董事；现兼任深圳浩宁达仪表股份有限公司、怀集登云汽配股份有限公司及广州星业科技股份有限公司独立董事、广东南海农村商业银行股份有限公司监事、广东省人大常委立法咨询专家。

于海涌，独立董事，2010年12月至今，任中山大学法学院教授、博士生导师、法律风险管理中心主任；2014年1月，任公司独立董事；现兼任浙江上风实业股份有限公司独立董事、广东岭南律师事务所律师、广州仲裁委员会仲裁员、珠海仲裁委员会委员、广州市政协立法顾问、广州市检察院专家咨询委员、广东省民商法学研究会常务副会长、中国民法学会理事、广东原尚物流股份有限公司独立董事。

谭洪舟，独立董事，现任中山大学信息科学与技术学院教授、博士生导师；2014年11月至今，任公司独立董事。

黄智行，监事会主席，2008年12月至2013年12月，任广晟公司计划财务部高级主管；2013年12月至今，任公司党委委员；2014年1月至今，任公司监事会主席。

李格当，监事，现任广东金叶投资控股集团有限公司投资管理部经理；2014年11月至今，任公司监事。

陈海青，监事，2010年7月至今任广东粤财创业投资有限公司董事长；2010年9月至今任公司监事。

祝忠勇，职工代表监事，现任公司下属冠华片式陶瓷电容器分公司总经理；2013年1月至今，兼任公司总裁助理；2013年8月至今，任公司职工代表监事。

付振晓，职工代表监事，2009年4月至今任公司研究院院长、技术中心主任；2011年7月至今，任广东

国华新材料科技有限公司董事；2013年6月至今，任广东亿华检测技术发展有限公司董事长；2013年8月至今，任公司职工代表监事。

廖永忠，副总裁兼财务负责人，2008年8月至今，任公司副总裁；2011年3月至今，任公司财务负责人；现兼任广东风华芯电科技股份有限公司、广州风华创业投资有限公司、风华高新科技（香港）有限公司、风华矿业投资控股（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及肇庆市风华锂电池有限公司董事。

李森培，副总裁，现任公司副总裁，兼任公司工会主席。

李旭杰，副总裁，现任公司副总裁，现兼任广东风华芯电科技股份有限公司董事、广东国华新材料科技股份有限公司董事长。

陈绪运，董事会秘书，2007年7月至今，任公司董事会秘书。

### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李泽中	广东省广晟资产经营有限公司	董事、总经理、党委副书记	2013年4月	-	是
高庆	广东省广晟资产经营有限公司	副总经理、党委委员	2012年10月	-	是
陈海青	广东省粤财创业投资有限公司	董事长	2010年7月	-	是
在股东单位任职情况的说明	不适用。				

### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李泽中	Panaust Limited 澳大利亚泛澳公司	董事	2009年9月	-	否
	Caledon Resources 澳大利亚卡利登公司	董事长	2012年9月	-	否
李耀棠	中国科学院广州电子技术研究所	所长	2005年8月	-	是
	中国科学院广州电子技术有限公司	董事长	2005年8月	-	是
	广州晶体科技有限公司	董事长	2006年8月	-	否
	佛山市蓝箭电子股份有限公司	独立董事	2012年6月	-	否
苏武俊	广东商学院	教授	2001年1月	-	是
	深圳浩宁达仪表股份有限公司	独立董事	2010年7月	-	是
	怀集登云汽配股份有限公司	独立董事	2014年12月	-	是

于海涌	中山大学	法学院教授、博士生导师、法律风险管理中心主任	2010 年 12 月	-	是
	浙江上风实业股份有限公司	独立董事	2013 年 11 月	-	是
	广东岭南律师事务所	律师	-	-	-
	广州仲裁委员会	仲裁员	-	-	-
	珠海仲裁委员会	委员	-	-	-
	广州市政协	立法顾问	-	-	-
	广州市检察院	专家咨询委员	-	-	-
	广东省民商法学研究会	常务副会长	-	-	-
	中国民法学会	理事	-	-	-
	广东原尚物流股份有限公司	独立董事	-	-	-
谭洪舟	中山大学信息科学与技术学院	教授、博士生导师	2004 年 9 月	-	是
李格当	广东金叶投资控股集团有限公司	投资管理部经理	2014 年 4 月	-	是
廖永忠	广东风华芯电科技股份有限公司	董事长	2011 年 1 月	-	否
	广州风华创业投资有限公司	董事长	2007 年 1 月	-	否
	风华高新科技（香港）有限公司	董事长	2008 年 1 月	-	否
	风华矿业投资控股（香港）有限公司	董事长	2012 年 6 月	-	否
	长春奥普光电技术股份有限公司	副董事长	2013 年 7 月	-	否
李旭杰	广东国华新材料科技股份有限公司	董事长	2011 年 7 月	-	否
在其他单位任职情况的说明	不适用。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

**（一）决策程序：**公司独立董事津贴由股东大会确定；高级管理人员报酬由公司董事会确定，由董事会薪酬与考核委员会进行考评。

**（二）确定依据：**公司独立董事津贴为0.5万元/月（税后），高级管理人员的报酬由公司董事会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、压力等及工作目标的完成情况确定。

**（三）实际支付情况：**年度报酬根据公司的经营目标及高级管理人员绩效评价结果予以确定。年薪分基本年薪和绩效年薪两部分，基本年薪按月支付，绩效年薪年终考核兑现。独立董事津贴每半年发放一次。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况（单位：万元）

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李泽中	董事长	男	44	现任	0	-	-
高庆	董事	男	52	现任	0	-	-
幸建超	董事.总裁	男	54	现任	71.09	0	71.09
唐惠芳	董事.党委书记	男	53	现任	46.46	0	46.46
赖旭	董事.副总裁	男	46	现任	67.42	0	67.42
于海涌	独立董事	男	45	现任	7.14	0	7.14
苏武俊	独立董事	男	50	现任	7.14	0	7.14
李耀棠	独立董事	男	59	现任	7.14	0	7.14
谭洪舟	独立董事	男	49	现任	1.19	0	1.19
黄智行	监事会主席	男	52	现任	41.84	0	41.84
陈海青	监事	男	47	现任	0		0
李格当	监事	男	43	现任	0	0	0
祝忠勇	职工代表监事	男	47	现任	60.28	0	60.28
付振晓	职工代表监事	男	39	现任	26.50	0	26.50
廖永忠	副总裁.财务负责人	男	45	现任	63.88	0	63.88
李旭杰	副总裁	男	49	现任	64.17	0	64.17
李森培	副总裁	男	56	现任	64.08	0	64.08
陈绪运	董事会秘书	男	40	现任	30.84	0	30.84
徐顺成	独立董事	男	72	离任	4.17	0	4.17
黄日雄	监事	男	51	离任	0	0	0
合计	--	--	--	--	563.34	0	563.34

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐惠芳	董事	被选举	2014年01月15日	增补
于海涌	独立董事	被选举	2014年01月15日	增补
谭洪舟	独立董事	被选举	2014年11月17日	增补
黄智行	监事会主席	被选举	2014年01月15日	选举
李格当	监事	被选举	2014年11月17日	增补
徐顺成	独立董事	离任	2014年07月29日	主动离职
黄日雄	监事	离任	2014年07月25日	主动离职

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

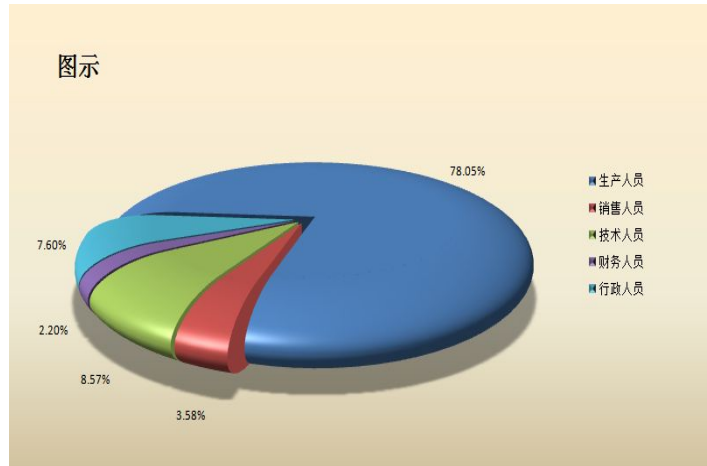
报告期，公司不存在核心技术团队或关键技术人员发生变动情形。

## 六、公司员工情况

（一）报告期末，公司员工总数为5,330人（含子公司843人）。离退休员工的养老金按月在社会保障局领取。

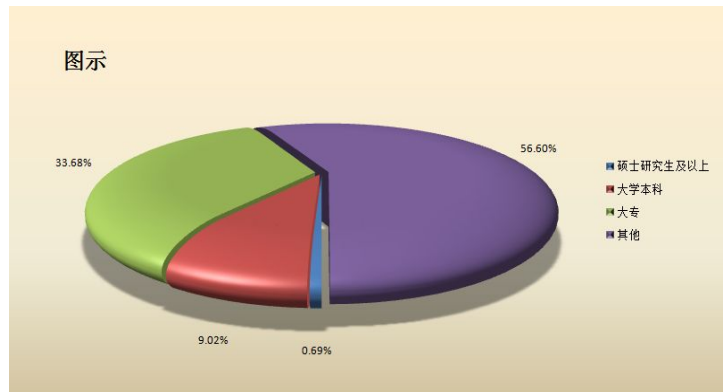
### （二）按专业构成分类

序号	专业构成类别	人数（人）
1	生产人员	4,160
2	销售人员	191
3	技术人员	457
4	财务人员	117
5	行政人员	405
6	合计	5,330



### （三）按教育程度分类

序号	教育程度类别	人数
1	硕士研究生及以上	37
2	大学本科	481
3	大中专	1,795
4	其他	3,017
5	合计	5,330



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期，公司继续严格按照《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、部门规章等的新要求，不断完善相关内部控制制度，全面推进内部控制规范实施工作，不断规范公司运作，有效保障公司稳步发展。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。

(一) 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(二) 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

#### 1、报告期，公司治理专项活动开展情况

报告期，公司及时梳理修订《公司章程》，补充完善利润分配相关条款；修订实施了《公司募集资金使用管理办法》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》，制订实施了《公司投资者投诉处理工作制度》，使公司相关内部控制制度符合最新法律法规及规章制度的要求。同时，公司持续完善投资者关系管理，积极参加由广东证监局、广东上市公司协会组织的 2014 年广东上市公司投资者关系管理月一系列活动，通过深圳证券交易所“互动易”平台，加强与投资者的互动沟通，促进投资者对公司的了解。

#### 2、报告期，公司内幕信息知情人登记管理制度的制定和执行情况

报告期，公司依据中国证监会、广东证监局、深交所等相关文件要求以及《公司内幕信息保密与管理制度》相关规定，持续强化公司内幕信息管理和内幕交易防控工作，加强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；严格执行内幕信息保密及知情人登记管理制度，在信息披露窗口期以及敏感信息期，通过短信、电子邮件提醒董监高及相关人员严禁买卖公司股份；另外，根据广东证监局、深圳证券交易所要求，在广东证监局和深圳证券交易所互联网监管信息平台系统及时进行内幕信息知情人的报备。

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。



## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2013 年 年度股东大会	2014 年 4 月 22 日	《公司董事会 2013 年度工作报告》、《公司监事会 2013 年度工作报告》、《公司独立董事 2013 年度述职报告》、《公司 2013 年年度报告》及其摘要、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配方案》、《公司 2014 年度财务预算报告》、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》、《关于修订<公司董事会议事规则>部分条款的议案》、《关于修订<公司监事会议事规则>部分条款的议案》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》	会议所有议案均获通过，并得到有效执行。	2014 年 4 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《广东风华高新科技股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》。

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2014 年 第一次临时 股东大会	2014 年 01 月 15 日	1、《关于选举唐惠芳先生为公司董事的议案》；2、《关于选举于海涌先生为公司独立董事的议案》；3、《关于选举黄智行先生为公司监事的议案》。	会议所有议案均获通过，并得到有效执行。	2014 年 01 月 16 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《广东风华高新科技股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》。
公司 2014 年 第二次临时 股东大会	2014 年 06 月 23 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行股票方案的议案》；3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》；4、《关于公司非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》；5、《关于公司与广东省广晟资产经营有限公司签署附条件生效的非公开发行股票认购协议的议案》；6、《关于公司本次非公开发行涉及关联交易事项的议案》；7、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案》；8、《关于提请公司股东大会批准广东省广晟资产经营有限公司免于以要约收购方式增持公司股票的议案》	会议所有议案均获通过，并得到有效执行。	2014 年 06 月 24 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《广东风华高新科技股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告》。
公司 2014 年 第三次临时 股东大会	2014 年 11 月 17 日	1、《关于选举谭洪舟先生为公司独立董事的议案》；2、《关于选举李格当先生为公司监事的议案》；3、《关于公司为全资子公司提供担保的议案》。	会议所有议案均获通过，并得到有效执行。	2014 年 11 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《广东风华高新科技股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议公告》。

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李耀棠	6	6	0	0	0	否
苏武俊	6	5	0	1	0	否
于海涌	6	6	0	0	0	否
谭洪舟	1	1	0	0	0	否
徐顺成	4	3	0	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳： 是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等相关法律法规和规章制度的要求，积极参与公司决策并发表独立意见；参加公司中期及年度经营汇报会，保持与公司经营班子、董事会秘书等相关人员的联系，及时了解公司的财务状况、生产经营信息和内部控制建设情况；对公司治理、发展战略、经营管理等相关工作提出合理建议。公司对独立董事提出的专业性合理化建议进行了认真采纳，有效改善公司治理。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》及其它有关规定，公司董事会设立了董事会战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会以及提名委员会共四个专门委员会，并制定了相关的议事规则，对各专门委员会的委员资格、职责权限、决策程序等作出了明确规定。报告期，公司结合董事会实际

情况分别于2014年1月15日、11月17日对下属部分专门委员会成员进行了调整，公司董事会各专门委员会各司其责，勤勉尽职，为不断提升公司治理水平发挥了积极作用。

### （一）董事会战略委员会

公司董事会战略委员会由5名董事组成，现任召集人为公司董事长李泽中先生。报告期，公司董事会战略委员会履职情况如下：

2014年1月15日，公司董事会战略委员会全体成员出席公司召开的2013年度工作会议，听取了公司对2013年总体工作的汇报和公司发展战略的落实情况，并重点部署了2014年工作总体战略规划，包括对公司产业规模、市场战略、管理改革及投融资规划等的具体要求，为公司2014年总体工作提出了明确的目标和纲领性的要求。

### （二）董事会审计委员会

公司董事会审计委员会共由3名董事组成，现任召集人为公司独立董事苏武俊先生，为会计专业人士。报告期，公司董事会审计委员会履职情况如下：

- 1、顺利完成公司2013年度财务报表及内部控制审计工作；
- 2、2014年年报及内控审计情况

①2014年3月14日上午，经公司第七届董事会审计委员会召开临时会议审议，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报表及内部控制审计机构，并提交董事会审议。

②2015年1月29日上午，公司第七届董事会审计委员会对2014年年度报告编制、财务审计以及内控审计进程进行了了解，并专门听取公司管理层对2014年度的工作汇报，对公司2014年度审计报告编制事宜与年审注册会计师进行沟通，督促审计师严格按照审计计划进行审计工作、审阅财务报表，保障公司2014年年度报告相关编制披露工作以及内部控制审计和披露工作的顺利完成。

③在公司2014年度财务报表审计过程中，分别审阅了公司初步编制的财务会计报表、两次发出审计督促函等，指导协调和督促年审会计师事务所的审计进程。

④2015年3月18日，公司董事会审计委员会听取了年审会计师对公司2014年度财务报表审计的主要事项汇报，审阅了年审会计师事务所的初步审计报告，并要求年审会计师按期出具定稿的审计报告，确保公司年度报告等相关文件的及时编制，并真实、准确、及时地披露。

3、完成对公司2014年度十大重点专项工作的审核。2015年2月9日，公司董事会审计委员会成员及公司其他独立董事对公司2014年度十大重点专项工作的完成情况到公司进行现场考察，并听取了公司经营班子的汇报，同意公司董事会薪酬与考核委员会拟定的考核方案。

### （三）董事会提名委员会

公司董事会提名委员会共由5位委员组成，其中包括3位独立董事，现任召集人由独立董事于海涌先生担任。报告期，公司董事会提名委员会履职情况如下：

2014年10月24日，公司第七届董事会提名委员会对拟向公司第七届董事会2014年第五次会议提名的独立董事候选人的任职资格、条件进行了资格审查，同意公司将独立董事候选人提交董事会审议。

### （四）董事会薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会现由5位董事组成，其中包括4位独立董事，召集人由公司独立董事李耀棠先生担任。报告期，公司董事会薪酬与考核委员会履职情况如下：

2014年3月14日，公司第七届董事会薪酬与考核委员召开临时会议，对公司董事、监事和高级管理人员2013年在公司领取薪酬的情况进行了审核，并对高级管理人员2013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；制定了《公司2014年十大重点工作专项考核方案》，并向公司董事会进行通报。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司具有完整独立的业务及自主经营能力、机构设置、资产产权以及财务管理与核算系统，与第一大股东广晟公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均完全分开。

## 七、同业竞争情况：

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律法规，结合公司实际情况，持续推进内部控制规范建设工作，修订了《公司章程》、《公司募集资金使用管理办法》等，制订了《公司投资者投诉处理工作制度》，持续依据最新法律法规要求不断完善公司治理。公司董事会审计委员会、监事会、审计监察部等充分发挥对公司内控建设的监督作用，内部控制制度得到有效的贯彻和执行，对控制和防范经营管理风险、提高经济效益、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的作用。公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度内部控制有效性进行了独立审计，并出具了内部控制审计报告，认为公司的内部控制符合有关法律法规和证券监管部门的要求，达到了公司内部控制的目標，未发现内部控制重大缺陷。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本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。

公司内部控制的目標是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及企业内部控制应用指引第14号——财务报告等相关法律法规的规定，结合公司自身生产经营特点，建立了一套完整且执行有效的财务报告内部控制体系。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司董事会已根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他法律法规的要求，对纳入内控评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月27日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，风华高科公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年3月19日，公司第五届董事会2010年第一次会议审议通过并实施了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期，公司未发生年报信息披露出现重大差错的情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 310250 号
注册会计师姓名	崔岩、陈雷

审计报告正文

#### 广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东风华高新科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、2014年度的合并及公司现金流量表、2014年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,422,673,036.23	518,562,285.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,955.00	6,416.04
衍生金融资产		
应收票据	287,452,111.53	312,614,451.31
应收账款	441,141,473.87	356,763,361.41
预付款项	28,123,380.45	34,922,214.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	2,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款	49,004,934.88	128,556,631.66
买入返售金融资产		
存货	363,362,264.76	335,258,109.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,523,129.33	104,594,734.40
流动资产合计	2,622,047,286.05	1,793,978,205.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	607,136,019.21	399,398,519.65
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	179,858,187.26	173,742,987.09



投资性房地产		
固定资产	1,193,569,028.45	1,155,407,992.15
在建工程	215,294,170.39	140,081,745.81
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	139,308,644.52	110,705,325.06
开发支出	15,754,990.64	14,459,303.52
商誉		
长期待摊费用	27,333,975.02	22,544,250.01
递延所得税资产	39,786,196.97	41,842,935.05
其他非流动资产	43,050,980.11	16,750,477.69
非流动资产合计	2,461,092,192.57	2,074,933,536.03
资产总计	5,083,139,478.62	3,868,911,741.05
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	591,797,467.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	92,335,679.64	37,530,890.01
应付账款	585,420,214.76	558,629,929.40
预收款项	26,302,823.32	29,471,472.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,885,088.06	47,316,659.91
应交税费	25,275,050.09	31,793,496.33
应付利息	1,547,838.97	1,400,725.79
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	47,536,272.85	44,887,012.91
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,199,996.00	3,963,636.00
其他流动负债	11,060,154.09	9,668,110.82
流动负债合计	1,099,603,917.78	1,356,500,200.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,600,006.00	10,800,002.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,073,709.39	1,268,800.61
递延收益	138,260,417.45	147,420,987.31
递延所得税负债	71,652,229.01	39,981,618.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	216,586,361.85	199,471,408.00
负债合计	1,316,190,279.63	1,555,971,608.88
所有者权益：		
股本	807,329,948.00	670,966,312.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,775,038,948.22	732,077,236.57
减：库存股		
其他综合收益	403,026,865.72	224,290,573.38
专项储备		
盈余公积	276,581,702.54	265,531,323.62
一般风险准备		
未分配利润	453,782,550.00	370,687,022.61
归属于母公司所有者权益合计	3,715,760,014.48	2,263,552,468.18
少数股东权益	51,189,184.51	49,387,663.99

所有者权益合计	3,766,949,198.99	2,312,940,132.17
负债和所有者权益总计	5,083,139,478.62	3,868,911,741.05

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：李建超

会计机构负责人：廖永忠

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,388,110,779.13	495,163,995.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,955.00	6,416.04
衍生金融资产		
应收票据	177,193,295.55	233,772,352.20
应收账款	334,537,020.84	301,795,615.99
预付款项	21,989,265.50	19,691,833.08
应收利息		
应收股利	2,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款	267,574,100.77	354,527,606.64
存货	265,353,229.67	235,081,384.67
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,414,974.57	103,660,000.00
流动资产合计	2,467,939,621.03	1,746,399,204.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	607,136,019.21	399,398,519.65
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	826,196,847.69	660,168,668.13
投资性房地产		
固定资产	906,923,220.43	892,699,317.18
在建工程	164,877,298.31	70,873,504.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	104,157,891.25	81,532,906.18
开发支出	9,671,858.90	8,871,888.68
商誉		
长期待摊费用	23,856,557.96	19,965,180.16
递延所得税资产	21,192,058.50	22,071,999.99
其他非流动资产	5,260,561.17	931,416.79
非流动资产合计	2,669,272,313.42	2,156,513,401.51
资产总计	5,137,211,934.45	3,902,912,606.09
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	546,196,127.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	92,335,679.64	37,530,890.01
应付账款	521,457,086.08	489,413,480.17
预收款项	17,489,666.18	24,897,555.90
应付职工薪酬	32,721,254.54	34,274,771.72
应交税费	21,171,735.09	28,036,837.01
应付利息	1,547,838.97	1,193,417.00
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	85,589,619.44	125,781,304.63
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,199,996.00	3,963,636.00
其他流动负债	9,089,684.68	8,408,521.84
流动负债合计	1,046,643,360.62	1,299,737,341.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,600,006.00	10,800,002.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	109,270,148.10	117,630,916.59

递延所得税负债	71,652,229.01	39,981,618.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	186,522,383.11	168,412,536.67
负债合计	1,233,165,743.73	1,468,149,877.95
所有者权益：		
股本	807,329,948.00	670,966,312.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,138,132.98	739,188,890.83
减：库存股		
其他综合收益	406,029,297.69	226,562,502.42
专项储备		
盈余公积	270,515,617.87	259,465,238.95
未分配利润	638,033,194.18	538,579,783.94
所有者权益合计	3,904,046,190.72	2,434,762,728.14
负债和所有者权益总计	5,137,211,934.45	3,902,912,606.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,247,919,536.08	2,230,701,463.90
其中：营业收入	2,247,919,536.08	2,230,701,463.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,219,171,844.07	2,215,288,549.78
其中：营业成本	1,868,857,557.04	1,877,942,445.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	12,040,915.20	19,979,655.71
销售费用	58,743,416.60	53,954,749.63
管理费用	251,468,615.41	238,655,541.78
财务费用	13,723,003.47	11,234,083.78
资产减值损失	14,338,336.35	13,522,072.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28,190.00	198.12
投资收益（损失以“-”号填列）	66,457,054.84	42,848,127.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,781,866.84	8,408,702.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,232,936.85	58,261,239.72
加：营业外收入	24,026,157.89	53,749,949.23
其中：非流动资产处置利得	1,252,336.38	25,424,230.42
减：营业外支出	3,703,068.18	3,991,147.75
其中：非流动资产处置损失	1,077,770.38	1,931,615.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,556,026.56	108,020,041.20
减：所得税费用	20,444,630.23	19,180,427.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,111,396.33	88,839,613.50
归属于母公司所有者的净利润	94,145,906.31	87,845,807.13
少数股东损益	965,490.02	993,806.37
六、其他综合收益的税后净额	178,736,292.34	55,985,254.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	178,736,292.34	55,985,254.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	178,736,292.34	55,985,254.58
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	179,466,795.27	56,119,961.29
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-730,502.93	-134,706.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	273,847,688.67	144,824,868.08

归属于母公司所有者的综合收益总额	272,882,198.65	143,831,061.71
归属于少数股东的综合收益总额	965,490.02	993,806.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李泽中

主管会计工作负责人：幸建超

会计机构负责人：廖永忠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,729,806,346.29	1,721,726,409.99
减：营业成本	1,427,456,829.59	1,442,144,207.92
营业税金及附加	9,097,258.75	16,478,877.20
销售费用	40,000,354.70	37,261,802.39
管理费用	198,049,332.23	181,621,475.97
财务费用	3,448,637.00	-2,499,825.92
资产减值损失	5,706,602.93	4,098,682.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28,190.00	198.12
投资收益（损失以“-”号填列）	67,792,097.28	44,747,795.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,227,746.23	9,654,775.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,867,618.37	87,369,183.17
加：营业外收入	16,423,479.48	47,516,336.20
其中：非流动资产处置利得	119,792.78	25,422,166.00
减：营业外支出	3,022,105.07	1,303,432.49
其中：非流动资产处置损失	959,549.40	177,416.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,268,992.78	133,582,086.88
减：所得税费用	16,765,203.62	15,187,861.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,503,789.16	118,394,225.54
五、其他综合收益的税后净额	179,466,795.27	56,119,961.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	179,466,795.27	56,119,961.29

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	179,466,795.27	56,119,961.29
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	289,970,584.43	174,514,186.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,618,948,950.22	1,703,235,215.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	56,909.74	1,435,163.37
收到其他与经营活动有关的现金	36,143,046.23	110,263,221.50
经营活动现金流入小计	1,655,148,906.19	1,814,933,600.55
购买商品、接受劳务支付的现金	871,309,836.44	1,103,654,285.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		



支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	420,041,838.64	366,530,088.58
支付的各项税费	95,318,555.73	103,198,384.59
支付其他与经营活动有关的现金	187,333,967.86	143,324,275.39
经营活动现金流出小计	1,574,004,198.67	1,716,707,033.66
经营活动产生的现金流量净额	81,144,707.52	98,226,566.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	335,029,950.06	543,277,573.76
取得投资收益收到的现金	7,841,019.00	11,481,926.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,011,000.00	5,618,006.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	420,881,969.06	560,377,506.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,202,826.65	80,373,665.56
投资支付的现金	186,999,950.00	651,260,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		15,259,035.50
投资活动现金流出小计	419,202,776.65	746,892,901.06
投资活动产生的现金流量净额	1,679,192.41	-186,515,394.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,185,348,496.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	848,500.00	
取得借款收到的现金	362,638,081.00	612,415,190.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	375,480,208.41	51,960,522.79
筹资活动现金流入小计	1,923,466,786.21	664,375,712.96
偿还债务支付的现金	701,289,341.60	334,549,223.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,905,834.68	36,869,859.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,102,982.02
支付其他与筹资活动有关的现金	102,160,388.70	340,157,457.36
筹资活动现金流出小计	821,355,564.98	711,576,540.40

筹资活动产生的现金流量净额	1,102,111,221.23	-47,200,827.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,074,780.51	-183,695.27
五、现金及现金等价物净增加额	1,183,860,340.65	-135,673,350.56
加：期初现金及现金等价物余额	193,293,861.46	328,967,212.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,377,154,202.11	193,293,861.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,104,678,584.00	1,350,139,114.68
收到的税费返还	600.08	148,324.78
收到其他与经营活动有关的现金	584,164,320.80	195,031,078.95
经营活动现金流入小计	1,688,843,504.88	1,545,318,518.41
购买商品、接受劳务支付的现金	661,108,890.16	903,772,475.71
支付给职工以及为职工支付的现金	304,930,029.49	270,816,653.16
支付的各项税费	76,307,795.97	80,212,923.68
支付其他与经营活动有关的现金	477,076,540.58	225,547,212.63
经营活动现金流出小计	1,519,423,256.20	1,480,349,265.18
经营活动产生的现金流量净额	169,420,248.68	64,969,253.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	335,029,950.06	467,674,116.49
取得投资收益收到的现金	7,841,019.00	10,907,464.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,000,000.00	5,618,006.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	420,870,969.06	484,199,586.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,639,494.54	43,544,291.11
投资支付的现金	372,985,328.70	588,360,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	564,624,823.24	631,905,091.11
投资活动产生的现金流量净额	-143,753,854.18	-147,705,504.26

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,184,499,996.80	
取得借款收到的现金	362,638,081.00	612,415,190.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	375,125,126.95	28,585,903.60
筹资活动现金流入小计	1,922,263,204.75	641,001,093.77
偿还债务支付的现金	655,688,001.60	304,549,223.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,905,834.68	30,946,877.17
支付其他与筹资活动有关的现金	101,588,013.70	340,157,457.36
筹资活动现金流出小计	775,181,849.98	675,653,558.38
筹资活动产生的现金流量净额	1,147,081,354.77	-34,652,464.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	77,576.73	-233,785.42
五、现金及现金等价物净增加额	1,172,825,326.00	-117,622,501.06
加：期初现金及现金等价物余额	170,032,848.28	287,655,349.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,342,858,174.28	170,032,848.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	670,966,312.00				732,077,236.57		224,290,573.38		265,531,323.62		370,687,022.61	49,387,663.99	2,312,940,132.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	670,966,312.00				732,077,236.57		224,290,573.38		265,531,323.62		370,687,022.61	49,387,663.99	2,312,940,132.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	136,363,636.00				1,042,961,711.65		178,736,292.34		11,050,378.92		83,095,527.39	1,801,520.52	1,454,009,066.82
(一) 综合收益总额							178,736,292.34				94,145,906.31	965,490.02	273,847,688.67
(二) 所有者投入和减少资本	136,363,636.00				1,042,853,809.11							848,500.00	1,180,065,945.11
1. 股东投入的普通股	136,363,636.00				1,042,853,809.11							848,500.00	1,180,065,945.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									11,050,378.92		-11,050,378.92		
1. 提取盈余公积									11,050,378.92		-11,050,378.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					12,469.50							-12,469.50	
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					12,469.50							-12,469.50	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					95,433.04								95,433.04
四、本期期末余额	807,329,948.00				1,775,038,948.22		403,026,865.72		276,581,702.54		453,782,550.00	51,189,184.51	3,766,949,198.99

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	670,966,312.00				738,558,457.02		168,305,318.80		253,512,194.84		314,989,333.62	51,877,587.65	2,198,209,203.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	670,966,312.00				738,558,457.02		168,305,318.80		253,512,194.84		314,989,333.62	51,877,587.65	2,198,209,203.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,481,220.45		55,985,254.58		12,019,128.78		55,697,688.99	-2,489,923.66	114,730,928.24
（一）综合收益总额							55,985,254.58				87,845,807.13	993,806.37	144,824,868.08
（二）所有者投入和减少资本												-3,483,730.03	-3,483,730.03
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-3,483,730.03	-3,483,730.03
（三）利润分配									12,019,128.78		-32,148,118.14		-20,128,989.36

1. 提取盈余公积								12,019,128.78		-12,019,128.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,128,989.36		-20,128,989.36
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-2,378,238.43							-2,378,238.43
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					-2,378,238.43							-2,378,238.43
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-4,102,982.02							-4,102,982.02
四、本期期末余额	670,966,312.00				732,077,236.57	224,290,573.38		265,531,323.62		370,687,022.61	49,387,663.99	2,312,940,132.17

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	670,966,312.00				739,188,890.83		226,562,502.42		259,465,238.95	538,579,783.94	2,434,762,728.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	670,966,312.00				739,188,890.83		226,562,502.42		259,465,238.95	538,579,783.94	2,434,762,728.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,363,636.00				1,042,949,242.15		179,466,795.27		11,050,378.92	99,453,410.24	1,469,283,462.58
（一）综合收益总额							179,466,795.27			110,503,789.16	289,970,584.43
（二）所有者投入和减少资本	136,363,636.00				1,042,853,809.11						1,179,217,445.11
1. 股东投入的普通股	136,363,636.00				1,042,853,809.11						1,179,217,445.11
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,050,378.92	-11,050,378.92	
1. 提取盈余公积									11,050,378.92	-11,050,378.92	
2. 对所有者（或股东）的分配											



3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					95,433.04					95,433.04
四、本期期末余额	807,329,948.00				1,782,138,132.98	406,029,297.69		270,515,617.87	638,033,194.18	3,904,046,190.72

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	670,966,312.00				743,291,872.85		170,442,541.13		247,446,110.17	452,333,676.54	2,284,480,512.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	670,966,312.00				743,291,872.85		170,442,541.13		247,446,110.17	452,333,676.54	2,284,480,512.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,102,982.02		56,119,961.29		12,019,128.78	86,246,107.40	150,282,215.45

(一) 综合收益总额						56,119,961.29			118,394,225.54	174,514,186.83
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								12,019,128.78	-32,148,118.14	-20,128,989.36
1. 提取盈余公积								12,019,128.78	-12,019,128.78	
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,128,989.36	-20,128,989.36
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					-4,102,982.02					-4,102,982.02
四、本期期末余额	670,966,312.00				739,188,890.83	226,562,502.42	259,465,238.95	538,579,783.94	2,434,762,728.14	

### 三、公司基本情况

广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“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。本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数807,329,948.00股，注册资本为人民币807,329,948.00元，注册地：广东肇庆，总部地址：广东肇庆。现领有广东省肇庆市工商行政管理局于2014年8月13日核发的企业法人营业执照，注册号为440000000007458。本公司主要经营活动为：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。

本公司的母公司为广东省广晟资产经营有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于2015年3月25日批准报出。

**合并财务报表范围：**截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东肇庆科讯高技术有限公司
肇庆科华电子科技有限公司
广东肇庆微硕电子有限公司
四平市吉华高技术有限公司
肇庆风华机电进出口有限公司
广州风华创业投资有限公司
风华高新科技（香港）有限公司
广东晟华房地产开发有限公司
广东风华芯电科技股份有限公司
广东国华新材料科技股份有限公司
广东亿华检测技术发展有限公司
广东风华大旺电子科技有限公司
威通企业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### A、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## B、处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益

### 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### B、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### C、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### D、可供出售金融资产

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

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

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

### E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

C、终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **（4）金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

## A、可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## B、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

## (1) 单项金额重大并单独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，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资

产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## **(2) 初始投资成本的确定**

### **A、企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### **B、其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

### **A、成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### **B、权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### C、长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以

外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与

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

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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



**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**内部研究开发支出会计政策****1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**2、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

**22、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现

金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司重要的长期待摊费用包括厂区改造、设备技术改造等。

### （1）摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按预计受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过10年的期限摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	依据
厂区改造类	1-10 年	预计受益期限
设备技术改造类	1-5 年	预计受益期限
其他	1-5 年	预计受益期限

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

## **25、预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供

劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

- (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

- (2) 销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

## 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

### (1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### (1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的七项准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

#### 1、执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

#### 2、执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并对上期财务数据进行了重新列报。

## 3、执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将递延所得税资产补充披露预计于1年内（含1年）转回的金额和预计于1年后转回的金额，对上期财务数据进行了重新列报。

本报告期公司除上述（1）中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。上述会计政策的变更未引致公司所有者权益的变化。

**（2）重要会计估计变更**

适用  不适用

**34、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东肇庆科讯高技术有限公司	25%
肇庆科华电子科技有限公司	25%
广东肇庆微硕电子有限公司	15%
四平市吉华高技术有限公司	25%
肇庆风华机电进出口有限公司	25%
广州风华创业投资有限公司	25%
风华高新科技（香港）有限公司	16.5%
广东晟华房地产开发有限公司	25%
广东风华芯电科技股份有限公司	25%
广东国华新材料科技股份有限公司	25%
广东亿华检测技术发展有限公司	25%
广东风华大旺电子科技有限公司	25%



威通企业有限公司	16.5%
----------	-------

## 2、税收优惠

(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》，本公司通过了广东省2011年第一批高新技术企业复审，《高新技术企业证书》编号分别为：GF201144000556，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)。2014年7月，本公司已向相关认定机构提出重新认定申请。2014年度本公司所得税暂按15%税率执行。

(2) 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[2013]59号）《关于公布广东省2012年第二批通过复审高新技术企业名单的通知》，广东肇庆微硕电子有限公司被认定为高新技术企业（证书编号为GR201244000636),发证日期为2012年11月26日，企业所得税优惠期为2012年11月26日至2015年11月26日，根据相关规定，在此优惠期内执行15%的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,356.91	84,511.26
银行存款	1,377,082,845.20	193,209,350.20
其他货币资金	45,518,834.12	325,268,424.35
合计	1,422,673,036.23	518,562,285.81

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	27,092,323.83	2,409,870.23
信用证保证金	15,362,520.08	5,960,277.69
用于担保的定期存款或通知存款	-	315,122,138.67
其他	3,063,990.21	1,776,137.76
放在境外且资金汇回受到限制的款项	11,603,953.58	5,284,382.95
合计	57,122,787.70	330,552,807.30

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	66,955.00	6,416.04

权益工具投资	66,955.00	6,416.04
合计	66,955.00	6,416.04

其他说明:

本报告期无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	170,612,400.54	214,383,794.86
商业承兑票据	116,839,710.99	98,230,656.45
合计	287,452,111.53	312,614,451.31

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	53,038,580.23
合计	53,038,580.23

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	278,731,755.88	
合计	278,731,755.88	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	14,746,667.96	3.36%	14,746,667.96	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,407,599.53	98.16%	24,266,125.66	5.21%	441,141,473.87	375,995,178.81	85.54%	19,470,613.20	5.18%	356,524,565.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,730,676.32	1.84%	8,730,676.32	100.00%	0.00	48,811,487.44	11.10%	48,572,691.64	99.51%	238,795.80
合计	474,138,275.85	100.00%	32,996,801.98	6.96%	441,141,473.87	439,553,334.21	100.00%	82,789,972.80	18.84%	356,763,361.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	453,224,273.28	22,660,822.82	5.00%
1 至 2 年	6,941,958.20	694,195.83	10.00%
2 至 3 年	2,743,331.84	411,499.76	15.00%
3 年以上	2,498,036.21	499,607.25	20.00%
3 至 4 年	997,104.57	199,420.91	20.00%
4 至 5 年	179,903.65	35,980.74	20.00%
5 年以上	1,321,027.99	264,205.60	20.00%
合计	465,407,599.53	24,266,125.66	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
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
其他金额较小项目汇总数	4,149,851.50	4,149,851.50	100.00%	无法收回的货款

合计	8,730,676.32	8,730,676.32	
----	--------------	--------------	--

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 6,998,727.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,791,898.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	7,880,319.30	客户倒闭或逃匿	董事会决议	否
单位 2	货款	7,007,395.10	因质量问题无法收回	董事会决议	否
合计	--	14,887,714.40	--	--	--

应收账款核销说明：

本期公司核销应收账款 56,791,898.16 元，其中经 2015 年 1 月 29 日召开的第七届董事会第一次会议审议通过的《关于公司核销部分应收款项坏账准备的议案》核销金额 49,988,250.69 元，其余经公司经营管理班子会议决议核销。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	43,334,188.25	9.14	2,166,709.41
第二名	12,960,742.34	2.73	648,037.12
第三名	11,496,328.05	2.42	574,816.40
第四名	11,197,883.67	2.36	559,894.18
第五名	9,363,349.19	1.97	468,167.46
合计	88,352,491.50	18.62	4,417,624.57

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,648,399.17	84.09%	31,938,301.72	91.45%
1 至 2 年	2,960,002.20	10.53%	1,047,667.26	3.00%
2 至 3 年	183,842.73	0.65%	1,263,810.87	3.62%
3 年以上	1,331,136.35	4.73%	672,434.83	1.93%
合计	28,123,380.45	--	34,922,214.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
不适用。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,000,000.00	一年以内	未到结算期限
第二名	非关联方	3,920,488.73	两年以内	未到结算期限
第三名	非关联方	2,195,999.38	一年以内	未到结算期限
第四名	非关联方	1,790,875.00	一年以内	未到结算期限
第五名	非关联方	1,291,200.00	两年以内	未到结算期限
合计		13,198,563.11		

## 7、应收利息

不适用。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00	一年以上	联营企业暂未支付。	否

合计	2,700,000.00	--	--	--
----	--------------	----	----	----

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,350,121.22	10.57%	6,350,121.22	100.00%	0.00	19,291,218.24	12.36%	19,291,218.24	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,713,406.60	87.75%	3,708,471.72	7.04%	49,004,934.88	135,026,241.42	86.53%	6,469,609.77	4.79%	128,556,631.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,011,435.75	1.68%	1,011,435.75	100.00%	0.00	1,727,734.56	1.11%	1,727,734.56	100.00%	0.01
合计	60,074,963.57	100.00%	11,070,028.69	18.43%	49,004,934.88	156,045,194.22	100.00%	27,488,562.56	17.62%	128,556,631.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00%	正在清算，借款无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00%	正在清算，借款无法收回
合计	6,350,121.22	6,350,121.22	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,445,449.72	272,277.50	5.00%
1 至 2 年	29,860,854.29	2,986,085.44	10.00%
2 至 3 年	1,229,279.46	184,391.92	15.00%

3 年以上	1,328,584.35	265,716.86	20.00%
3 至 4 年	212,185.91	42,437.19	20.00%
4 至 5 年	62,510.15	12,502.03	20.00%
5 年以上	1,053,888.29	210,777.64	20.00%
合计	37,864,167.82	3,708,471.72	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,123,128.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,912,550.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
肇庆市国土资源局大旺分局	3,900,000.00	收到土地款
合计	3,900,000.00	--

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,629,112.26

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	经济责任案件赔款	10,729,116.79	法院裁定赔款，但无法执行	董事会决议	否
合计	--	10,729,116.79	--	--	--

其他应收款核销说明：

本期公司核销其他应收款 13,629,112.26 元，其中经 2015 年 1 月 29 日召开的第七届董事会第一次会议审议通过的《关于公司核销部分应收款项坏账准备的议案》核销金额 12,945,125.02 元，其余经公司经营管理班子会议决议核销。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地补偿款	28,400,000.00	106,400,000.00
单位往来款	10,117,242.10	15,921,057.79
应收出口退税	6,465,141.58	3,322,009.72
保证金、押金	2,547,722.27	2,412,433.27
其他	12,544,857.62	27,989,693.44
合计	60,074,963.57	156,045,194.22

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	28,400,000.00	1-2 年	47.27%	2,840,000.00
第二名	非关联方	6,502,810.80	3 年以内	10.82%	
第三名	非关联方	5,712,488.82	1 年以内	9.51%	
第四名	非关联方	4,168,702.48	5 年以上	6.94%	4,168,702.48
第五名	非关联方	2,181,418.74	5 年以上	3.63%	2,181,418.74
合计	--	46,965,420.84	--	78.17%	9,190,121.22

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	69,938,913.25	18,828,951.72	51,109,961.53	70,756,677.32	20,374,899.97	50,381,777.35
在产品	95,322,615.88	5,799,438.20	89,523,177.68	84,092,718.86	7,586,902.96	76,505,815.90
库存商品	168,445,034.39	34,144,592.54	134,300,441.85	159,371,034.29	40,671,608.32	118,699,425.97
消耗性生物资产	6,525,548.66	773,814.18	5,751,734.48	4,680,827.09	948,909.92	3,731,917.17
委托加工物资	9,180.08		9,180.08	9,160.08		9,160.08
包装物	93,860.97		93,860.97	135,656.59		135,656.59
发出商品	85,308,608.84	2,734,700.67	82,573,908.17	87,904,030.00	2,109,673.35	85,794,356.65
合计	425,643,762.07	62,281,497.31	363,362,264.76	406,950,104.23	71,691,994.52	335,258,109.71

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,374,899.97	1,278,041.26		2,823,989.51		18,828,951.72
在产品	7,586,902.96	705,311.82		2,492,776.58		5,799,438.20
库存商品	40,671,608.32	12,442,814.75		18,969,830.53		34,144,592.54
消耗性生物资产	948,909.92	488,535.43		663,631.17		773,814.18
发出商品	2,109,673.35	980,178.73		355,151.41		2,734,700.67
合计	71,691,994.52	15,894,881.99		25,305,379.20		62,281,497.31

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况****11、划分为持有待售的资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产（单位：元）**

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		74,660,000.00
待抵扣税金	17,323,129.33	934,734.40
其他	10,200,000.00	29,000,000.00
合计	27,523,129.33	104,594,734.40

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况（单位：元）**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	607,136,019.21	0.00	607,136,019.21	399,398,519.65	0.00	399,398,519.65

按公允价值计量的	508,952,000.00	0.00	508,952,000.00	301,214,500.44	0.00	301,214,500.44
按成本计量的	98,184,019.21	0.00	98,184,019.21	98,184,019.21	0.00	98,184,019.21
合计	607,136,019.21	0.00	607,136,019.21	399,398,519.65	0.00	399,398,519.65

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	31,270,473.30	508,952,000.00	406,029,297.69	0.00
合计	31,270,473.30	508,952,000.00	406,029,297.69	0.00

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
太原风华信息装备股份有限公司	7,164,019.21	0.00	0.00	7,164,019.21	0.00	0.00	0.00	0.00	15.19%	1,912,549.52
广东广电网络投资基金一号有限合伙企业	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.97%	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	
深圳市中航比特通讯技术有限公司	16,020,000.00	0.00	0.00	16,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00%	
合计	98,184,019.21			98,184,019.21	0.00	0.00	0.00	0.00	--	1,912,549.52

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况****(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明****15、持有至到期投资**

不适用。

**16、长期应收款**

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
长春光华微电子设备工程中心有限公司	9,753,587.08	-	-	778,932.43	-	-	-	-	-	10,532,519.51	-
肇庆市风华锂电池有限公司	39,811,647.86	-	-	2,150,800.20	-	-	-	-	-	41,962,448.06	-
肇庆市贺江电力发展有限公司	123,120,497.28	-	-	7,541,649.74	-	-	2,666,666.67	-	-	127,995,480.35	37,315,477.20
北京博晟华赢投资管理有限公司	586,308.68	-	-	-243,636.14	-	-	-	-	-	342,672.54	-
湖北星大电子材料科技有限公司	990,000.00	-	-	-101,476.88	-	-	-	-	-	888,523.12	-
风华矿业投资（香港）控股有限公司	36,796,423.39	-	-	-1,344,402.51	-	-	-	-	-	35,452,020.88	-
其他											
广西苍梧风华磁件有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
小计	218,058,464.29	-	-	8,781,866.84	-	-	2,666,666.67	-	-	224,173,664.46	44,315,477.20
合计	218,058,464.29			8,781,866.84			2,666,666.67			224,173,664.46	44,315,477.20

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	907,930,137.17	1,940,035,101.99	214,116,864.51	13,996,822.03	237,683,836.24	3,313,762,761.94
2.本期增加金额	49,825,088.00	94,357,833.58	7,521,108.44	810,379.13	2,085,957.79	154,600,366.94
(1) 购置	-	2,002,119.11	1,353,799.52	810,379.13	1,427,428.84	5,593,726.60
(2) 在建工程转入	49,825,088.00	92,355,714.47	6,167,308.92	-	658,528.95	149,006,640.34
3.本期减少金额	1,311,460.47	45,403,498.06	1,457,558.27	2,027,112.50	5,414,954.19	55,614,583.49
(1) 处置或报废	1,311,460.47	45,403,498.06	1,457,558.27	2,027,112.50	5,414,954.19	55,614,583.49
4.期末余额	956,443,764.70	1,988,989,437.51	220,180,414.68	12,780,088.66	234,354,839.84	3,412,748,545.39
二、累计折旧						
1.期初余额	342,154,619.46	1,383,803,285.54	188,330,329.24	10,517,048.29	170,957,510.39	2,095,762,792.92
2.本期增加金额	25,382,345.67	72,412,849.73	5,818,387.38	1,216,198.56	8,272,358.79	113,102,140.13
(1) 计提	25,382,345.67	72,412,849.73	5,818,387.38	1,216,198.56	8,272,358.79	113,102,140.13
3.本期减少金额		41,600,717.86	1,186,002.53	1,974,505.67	5,121,679.09	49,882,905.15
(1) 处置或报废		41,600,717.86	1,186,002.53	1,974,505.67	5,121,679.09	49,882,905.15
4.期末余额	367,536,965.13	1,414,615,417.41	192,962,714.09	9,758,741.18	174,108,190.09	2,158,982,027.90
三、减值准备						
1.期初余额	5,956,475.58	55,340,640.19	1,253,136.07	24,266.51	17,458.52	62,591,976.87
2. 本期增加额						
3.本期减少金额		2,369,709.28	14,450.15		10,328.40	2,394,487.83
(1) 处置或报废		2,369,709.28	14,450.15		10,328.40	2,394,487.83
4.期末余额	5,956,475.58	52,970,930.91	1,238,685.92	24,266.51	7,130.12	60,197,489.04
四、账面价值						

1.期末账面价值	582,950,323.99	521,403,089.19	25,979,014.67	2,997,080.97	60,239,519.63	1,193,569,028.45
2.期初账面价值	559,819,042.13	500,891,176.26	24,533,399.20	3,455,507.23	66,708,867.33	1,155,407,992.15

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	9,981,377.02	8,662,551.97	82,323.27	1,236,501.78	
房屋建筑物	1,179,121.57	522,036.62	651,832.97	5,251.98	
机器设备	310,465,498.15	257,810,648.65	41,493,387.76	11,161,461.74	
其他设备	4,029,610.76	3,800,153.75	79,646.16	149,810.85	
制冷配电设备	157,153.43	149,758.74	414.40	6,980.29	
合计	325,812,760.93	270,945,149.73	42,307,604.56	12,560,006.64	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
先华新厂房	42,949,425.73	正在办理中
端华新厂房一期主体工程	19,744,496.65	正在办理中
电子工业园废水处理及回用工程	10,229,195.22	正在办理中
合计	72,923,117.60	

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	145,132,664.63	225,000.00	144,907,664.63	54,385,197.15	225,000.00	54,160,197.15
房屋建筑物	63,039,050.88	-	63,039,050.88	85,466,092.35	-	85,466,092.35
网络系统	4,000.00	-	4,000.00	355,456.31	-	355,456.31
其他	7,343,454.88	-	7,343,454.88	100,000.00	-	100,000.00

合计	215,519,170.39	225,000.00	215,294,170.39	140,306,745.81	225,000.00	140,081,745.81
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
房屋建筑物	162,389,809.95	85,466,092.35	27,919,803.65	49,825,088.00	521,757.12	63,039,050.88			5,900,541.44	1,402,619.17		其他
设备安装		54,385,197.15	181,576,961.26	99,181,552.34	880,736.64	145,132,664.63	0.00%					其他
合计	162,389,809.95	139,851,289.50	209,496,764.91	149,006,640.34	1,402,493.76	208,171,715.51	--	--	5,900,541.44	1,402,619.17		--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况****21、工程物资****22、固定资产清理****23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	132,467,726.10		26,226,361.56	2,799,873.37	161,493,961.03
2.本期增加金额	23,357,138.97		11,246,106.12	2,949,982.33	37,553,227.42
(1) 购置	23,357,138.97			2,949,982.33	26,307,121.30
(2) 内部研发			11,246,106.12		11,246,106.12
4.期末余额	155,824,865.07		37,472,467.68	5,749,855.70	199,047,188.45

二、累计摊销					
1.期初余额	46,927,210.15		1,430,041.52	2,431,384.30	50,788,635.97
2.本期增加金额	2,968,366.17		5,815,486.90	166,054.89	8,949,907.96
(1) 计提	2,968,366.17		5,815,486.90	166,054.89	8,949,907.96
4.期末余额	49,895,576.32		7,245,528.42	2,597,439.19	59,738,543.93
三、账面价值					
1.期末账面价值	105,929,288.75		30,226,939.26	3,152,416.51	139,308,644.52
2.期初账面价值	85,540,515.95		24,796,320.04	368,489.07	110,705,325.06

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 26、开发支出

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
薄膜片式保险丝	5,729,847.42	314,225.16	-	-	6,044,072.58
高能量传输密度新材料研究及量产	3,063,699.64	2,009,623.98	-	5,073,323.62	-
通讯网络用宽频高导软磁铁氧体材料及磁芯	2,523,715.20	1,122,971.66	-	3,646,686.86	-
HA 系列一体成型电感的研发	2,005,323.73	-	-	2,005,323.73	-
铁氧体磁芯用银电极浆料	520,771.91	-	-	520,771.91	-
磁敏开关传感器	287,526.40	281,605.49	-	-	569,131.89
小尺寸色码电感-LGA0204	228,668.23	551,730.73	-	-	780,398.96
EP 型立式电感器	99,750.99	1,747,822.89	-	-	1,847,573.88
片阻抗硫化能力提升	-	4,760,399.41	4,760,399.41	-	-
低钉产品应用工艺攻关	-	4,365,237.29	4,365,237.29	-	-
01005 型片式多层陶瓷电容器开发及量产	-	4,161,520.73	4,161,520.73	-	-
薄膜集成共性技术及器件开发	-	3,964,468.67	3,964,468.67	-	-
1-2 μm 薄介质高容 MLCC 研发与量产	-	3,127,961.54	3,127,961.54	-	-
X7S、X7T 特性片式陶瓷电容器	-	3,096,693.04	3,096,693.04	-	-
0402 型片阻 TCR 性能水平提升	-	2,884,527.87	2,884,527.87	-	-
可取代非瓷介电容的 MLCC 产品开发与量产	-	2,547,657.90	2,547,657.90	-	-
电阻工艺研究开发项目	-	2,163,093.15	2,163,093.15	-	-
合金线键合工艺技术的研发	-	2,111,445.13	144,338.41	-	1,967,106.72
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	-	1,816,448.80	-	-	1,816,448.80
LTCC 射频模块的研发	-	1,815,298.71	1,815,298.71	-	-

超低内阻功率 MOSFET 产品的开发	-	1,791,111.89	137,256.87	-	1,653,855.02
高电导率 OEG-0204901 电解液及其低损耗盖板产品	-	1,788,733.20	1,788,733.20	-	-
新能源汽车高连续性能片式电阻器及关键材料的研制和产业化	-	1,635,821.49	1,635,821.49	-	-
高端电子浆料用玻璃粉的研究	-	1,553,185.40	1,553,185.40	-	-
高压引线低阻抗电解液 OEG-0304801 的研制及其电容器的应用	-	1,213,648.41	1,213,648.41	-	-
铜电极压敏电阻器的研制	-	1,178,727.91	1,178,727.91	-	-
贱金属电子浆料产业化技术	-	1,178,403.16	1,178,403.16	-	-
防爆型压敏电阻器的研发	-	1,155,086.44	1,155,086.44	-	-
大磁芯高功率非标自动绕线电感器-LGA0512	-	1,100,159.70	1,100,159.70	-	-
广州市创新型企业项目	-	948,267.77	948,267.77	-	-
片感用低银低烧无铅银端浆	-	671,611.03	240,929.44	-	430,681.59
新型 SiP 封装 TPMS 产品研发及产业化	-	572,164.49	131,601.13	-	440,563.36
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发和产业化	-	208,586.84	3,429.00	-	205,157.84
其他	-	16,462,134.75	16,462,134.75	-	-
合计	14,459,303.52	74,300,374.63	61,758,581.39	11,246,106.12	15,754,990.64

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

### (2) 商誉减值准备

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	19,241,952.62	8,875,640.31	4,114,158.37		24,003,434.56
网络系统	559,235.27		559,235.27		0.00
设备技术改造	2,700,550.02	2,040,788.04	1,585,521.60		3,155,816.46
其他	42,512.10	3,716,764.14	3,584,552.24		174,724.00
合计	22,544,250.01	14,633,192.49	9,843,467.48		27,333,975.02

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	50,229,971.00	9,163,662.40	48,795,488.52	8,805,041.78
坏账准备	33,046,705.63	5,474,689.66	32,475,937.71	5,306,758.16
存货跌价准备	62,281,497.31	10,374,516.01	71,691,994.52	11,879,116.07
固定资产减值准备	60,197,489.04	9,142,433.96	62,591,976.87	9,709,551.03
在建工程减值准备	225,000.00	33,750.00	225,000.00	33,750.00
预计负债	1,073,709.40	161,056.41	1,268,800.61	174,956.29
期末结存存货毛利抵销	15,120,984.27	2,268,147.64	19,361,755.53	2,861,976.21
期末结存固定资产毛利抵销	5,089,668.47	763,450.27	5,574,398.47	836,159.77
其他	10,392,735.01	2,404,490.62	9,028,760.71	2,235,625.74
合计	237,657,760.13	39,786,196.97	251,014,112.94	41,842,935.05

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	477,681,526.70	71,652,229.01	266,544,120.50	39,981,618.08
合计	477,681,526.70	71,652,229.01	266,544,120.50	39,981,618.08

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,786,196.97		41,842,935.05
递延所得税负债		71,652,229.01		39,981,618.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,129,211.09	6,929,355.37
坏账准备	1,655,433.85	13,002,796.41
合计	7,784,644.94	19,932,151.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		3,195,728.65	
2015 年	289,338.73	289,338.73	
2016 年	250,599.85	250,599.85	
2017 年	283,420.99	283,420.99	
2018 年	2,910,267.15	2,910,267.15	
2019 年	2,395,584.37		
合计	6,129,211.09	6,929,355.37	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	43,050,980.11	16,750,477.69
合计	43,050,980.11	16,750,477.69

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		312,669,139.00
抵押借款	145,000,000.00	193,526,988.00
保证借款		45,601,340.00
信用借款	115,000,000.00	40,000,000.00
合计	260,000,000.00	591,797,467.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,991,529.00	19,837,396.00
银行承兑汇票	79,344,150.64	17,693,494.01

合计	92,335,679.64	37,530,890.01
----	---------------	---------------

**35、应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	585,420,214.76	558,629,929.40
合计	585,420,214.76	558,629,929.40

**36、预收款项**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	26,302,823.32	29,471,472.71
合计	26,302,823.32	29,471,472.71

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,879,816.92	382,493,863.56	383,025,185.75	44,348,494.73
二、离职后福利-设定提存计划	422,292.82	31,514,647.53	31,400,347.02	536,593.33
三、辞退福利	2,014,550.17		2,014,550.17	0.00
合计	47,316,659.91	414,008,511.09	416,440,082.94	44,885,088.06

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,537,937.99	339,656,091.10	339,237,559.14	39,956,469.95
2、职工福利费	134,651.22	15,688,516.81	15,819,368.03	3,800.00
3、社会保险费	73,477.50	13,711,547.93	13,774,418.66	10,606.77
其中：医疗保险费	58,051.00	11,479,710.41	11,528,298.90	9,462.51
工伤保险费	11,017.69	1,550,635.54	1,560,853.68	799.55
生育保险费	4,408.81	681,201.98	685,266.08	344.71
4、住房公积金	1,136,929.31	11,399,512.34	11,292,620.26	1,243,821.39
5、工会经费和职工教育经费	3,996,820.90	2,038,195.38	2,901,219.66	3,133,796.62
合计	44,879,816.92	382,493,863.56	383,025,185.75	44,348,494.73

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	180,286.04	26,627,330.96	26,512,314.06	295,302.94
2、失业保险费	18,372.78	2,506,672.48	2,503,087.87	21,957.39
3、企业年金缴费	223,634.00	2,380,644.09	2,384,945.09	219,333.00
合计	422,292.82	31,514,647.53	31,400,347.02	536,593.33

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,338,496.38	7,119,924.09
营业税	4,071,392.19	4,106,453.42
企业所得税	9,640,661.61	10,853,864.81
个人所得税	776,822.65	630,531.15
城市维护建设税	654,729.99	960,634.49
教育费附加及地方教育费附加	467,664.95	686,167.49
房产税	179,326.93	252,266.96
土地增值税	3,402,000.00	3,402,000.00
堤围费	3,737,594.89	3,768,882.11
其他税	6,360.50	12,771.81
合计	25,275,050.09	31,793,496.33

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	158,950.06	194,423.67
短期借款应付利息	1,388,888.91	1,206,302.12
合计	1,547,838.97	1,400,725.79

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	40,800.00	40,800.00

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	47,536,272.85	44,887,012.91
合计	47,536,272.85	44,887,012.91

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

期末数中无账龄超过1年的大额款项。

**42、划分为持有待售的负债****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,199,996.00	3,963,636.00
合计	5,199,996.00	3,963,636.00

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内转入利润表的递延收益	11,060,154.09	9,668,110.82
合计	11,060,154.09	9,668,110.82

## 一年内转入利润表的递延收益详细情况

项目	年末余额	年初余额
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	1,647,580.00	1,647,580.00
贱金属镍电极专项款拨款	1,376,547.72	1,376,547.72
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	597,183.08	443,274.12
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	800,000.00	800,000.00
2014 促进进口专项资金进口贴息项目	651,920.00	-
国家企业技术中心创新能力建设项目	218,385.00	309,622.20
片式元器件生产技术改造	489,063.24	489,066.63
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	388,315.68	388,315.68
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	350,157.89	350,157.89
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	300,000.00	300,000.00
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化项目	300,000.00	-
新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组件关键技术及产业化	254,117.40	254,117.40
镍锌微型化软磁铁项目	246,044.04	246,044.04
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	240,358.40	240,358.40

数字家电配套用新型片式电感生产技术拨款	200,000.04	200,000.00
高精度气氛烧结炉扩产项目	197,085.64	197,085.62
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	172,040.68	-
小规格高比容性多层陶瓷电容器技术及工艺	180,000.00	180,000.00
厚膜片式二极管技术改造	157,913.27	157,913.27
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	150,625.88	135,725.88
镍电极 0201 片式多层电容器项目	100,000.00	100,000.00
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改选项目	100,000.00	100,000.00
一种 LED 灯用铝电解电容器及其采用的工作电解液	100,000.00	-
手机配套专项拨款	-	120,689.42
其他	1,842,816.13	1,631,612.55
合计	11,060,154.09	9,668,110.82

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新型元器件产业化基地建设项目		2,727,270.00
片式元件技改项目	872,730.00	2,618,184.00
国债转贷	4,727,276.00	5,454,548.00
合计	5,600,006.00	10,800,002.00

## 金额前五名长期应付款情况

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额	借款条件
肇庆市财政局	11 年	9,600,000.00	3.3	872,730.00	项目贷款
肇庆市财政局	11 年	8,000,000.00	3.3	4,727,276.00	项目贷款
合计		17,600,000.00		5,600,006.00	

**48、长期应付职工薪酬****49、专项应付款****50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,073,709.39	1,268,800.61	
合计	1,073,709.39	1,268,800.61	--

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	147,420,987.31		9,160,569.86	138,260,417.45	
其他					
合计	147,420,987.31		9,160,569.86	138,260,417.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型微小电容电阻器工业强基工程实施方案	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	13,204,306.20		1,647,579.96		11,556,726.24	与资产相关
新一代移动通信核心器件微波陶瓷介质滤波器生产技术改造	7,000,000.00	2,900,000.00			7,000,000.00	与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化项目	6,285,337.10		145,607.87		6,016,851.51	与资产相关
省财政厅首批省属改革与发展专项资金	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	6,000,000.00	2,000,000.00	790,000.00		5,210,000.00	与资产相关
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	4,942,572.45		-396,051.62		5,177,536.03	与资产相关
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化项目	5,493,350.00		155,995.82		5,040,204.18	与资产相关
TD-LTE 关键核心技术新型微波陶瓷介质材料及谐振器的研制及产业化	4,995,962.20		6,846.93		4,988,242.47	与资产相关
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	5,075,311.16		828,233.71		4,093,168.49	与资产相关
TFT-LCD 自动光学离线非接触检测设备开发及产业化	3,803,399.89				3,803,399.89	与资产相关
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备	3,196,698.95		35,351.63		3,157,869.75	与资产相关
汽车配套用高性能电阻传感器技术改造	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
无源集成元器件关键技术的研究					2,900,000.00	与资产相关
贱金属环保型高精度超小型片式电阻器产业化	3,199,999.84		800,000.04		2,399,999.80	与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	2,399,103.96		240,358.44		2,158,745.52	与资产相关
企业技术中心创新能力提升项目财政拨款					2,000,000.00	与资产相关
高性能低功耗软磁铁氧体 pc44 生产技术改造	2,252,306.39		388,315.68		1,863,990.71	与资产相关
锂电池萤光显示器技改	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目	1,358,190.80		66,323.00		1,383,105.00	与资产相关



镍锌微型化软磁铁项目	1,589,008.41		246,044.04		1,342,964.37	与资产相关
小规格高比容性多层陶瓷电容器技术及工艺	1,425,000.00		180,000.00		1,245,000.00	与资产相关
贱金属镍电极专项拨款	2,553,633.21		1,376,547.72		1,177,085.49	与资产相关
数字家电配套用新型片式电感生产技术拨款	1,316,666.59		200,000.04		1,116,666.51	与资产相关
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	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
高精度气氛烧结炉扩产项目	1,222,382.97		197,085.64		1,025,297.31	与资产相关
片式元器件生产技术改造	1,506,675.21		489,063.24		1,017,615.36	与资产相关
广东省风华高科新型电子元器件及其材料院士工作站	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
广东省新型电子功能材料工程实验室	1,000,000.00		6,429.17		986,230.83	与资产相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	1,245,972.67		300,000.00		945,972.67	与资产相关
高性能高温饱和磁专项拨款	988,857.92	5,576,257.00	12,616.09		937,810.99	与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组件关键技术及产业化	1,142,645.26		254,106.84		888,538.42	与资产相关
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	854,649.38		157,371.16		682,378.22	与资产相关
新型平板显示器专用关键感光性电极浆料的研制	770,286.67		107,340.00		642,946.67	与资产相关
3G 配套高性能新型片式电阻器生产技术改造项目	733,333.40		99,999.96		633,333.44	与资产相关
薄膜集成器件关键技术开发	618,994.50				618,994.50	与资产相关
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	956,486.92		350,157.88		606,329.04	与资产相关
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造项目	700,616.71		87,099.60		593,997.11	与资产相关
2010 年广东省现代信息服务发展	630,417.47		82,500.00		547,917.47	与资产相关
高端电子浆料用玻璃粉的研究	500,000.00				500,000.00	与资产相关
厚膜片式二极管技术改造	653,216.21		157,913.28		495,302.93	与资产相关
其他	15,705,604.87		9,019,447.47	212,500.00	11,406,196.53	
合计	147,420,987.31	10,476,257.00	18,032,283.59	212,500.00	138,260,417.45	--

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	670,966,312.00	136,363,636.00				136,363,636.00	807,329,948.00

其他说明：

根据本公司2014年4月22日第七届董事会第三次会议决议、2014年6月23日2014年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准广东风华高新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1198号)，公司非公开发行股票136,363,636.00股（每股面值1元），申请增加注册资本人民币136,363,636.00元，变更后的注册资本为人民币807,329,948.00元，本公司本次非公开发行人民币普通股136,363,636.00股，每股面值人民币1元，发行价格为8.80元/股，实际募集资金总额为人民币1,199,999,996.80元，扣除各项发行费用人民币20,782,551.69元后，募集资金净额为人民币1,179,217,445.11元，其中新增注册资本人民币136,363,636.00元，资本公积人民币1,042,853,809.11元

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	698,017,950.33	1,042,866,278.61		1,740,884,228.94
其他资本公积	34,059,286.24	95,433.04		34,154,719.28
合计	732,077,236.57	1,042,961,711.65		1,775,038,948.22

资本公积-股本溢价增加金额 1,042,853,809.11，增加金额 12,469.50 为因控股子公司广东国华新材料科技股份有限公司少数股东增资导致对其股权比例变动而调整资本公积金额；资本公积-其他资本公积变动系零碎股出售净所得。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	当期转入损益			东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	224,290,573.38	259,643,224.19	49,236,320.92	31,670,610.93	178,736,292.34		403,026,865.72
可供出售金融资产公允价值变动损益	226,562,502.42	260,373,727.12	49,236,320.92	31,670,610.93	179,466,795.27		406,029,297.69
外币财务报表折算差额	-2,271,929.04	-730,502.93			-730,502.93		-3,002,431.97
其他综合收益合计	224,290,573.38	259,643,224.19	49,236,320.92	31,670,610.93	178,736,292.34		403,026,865.72

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,115,505.38	11,050,378.92		252,165,884.30
任意盈余公积	24,415,818.24			24,415,818.24
合计	265,531,323.62	11,050,378.92		276,581,702.54

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	370,687,022.61	314,989,333.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,145,906.31	87,845,807.13
减：提取法定盈余公积	11,050,378.92	12,019,128.78
应付普通股股利		20,128,989.36
期末未分配利润	453,782,550.00	370,687,022.61

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,227,191,488.92	1,864,486,536.45	2,217,127,397.18	1,874,199,547.95
其他业务	20,728,047.16	4,371,020.59	13,574,066.72	3,742,897.96
合计	2,247,919,536.08	1,868,857,557.04	2,230,701,463.90	1,877,942,445.91

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

营业税	1,004,320.96	7,948,579.17
城市维护建设税	6,016,665.03	4,802,045.58
教育费附加	4,254,401.81	2,846,027.35
堤围费	697,194.33	886,190.07
其他税金	68,333.07	3,496,813.54
合计	12,040,915.20	19,979,655.71

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	24,573,546.38	22,193,549.55
运输及车辆费	18,125,441.27	16,500,966.92
差旅招待费	7,264,396.36	7,282,355.16
销售服务费及客户奖励基金	2,219,597.05	2,326,155.64
办公电话费	2,015,554.05	1,758,031.33
其他	4,544,881.49	3,893,691.03
合计	58,743,416.60	53,954,749.63

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	129,090,278.72	129,613,254.27
折旧及摊销	18,883,624.54	10,328,900.98
研究与开发费	61,758,581.39	55,329,856.59
办公电话费	2,950,362.23	3,464,414.78
水电房租费	4,521,627.33	2,589,158.91
修理及物料消耗费	4,518,560.90	2,443,446.84
差旅招待费	7,910,749.02	8,183,146.79
税金	9,479,055.88	8,901,197.39
聘请中介机构费	4,808,521.41	4,824,555.06
董事会费及会议费	1,846,927.59	3,445,025.50
其他	5,700,326.40	9,532,584.67
合计	251,468,615.41	238,655,541.78

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,033,961.17	8,399,253.80
汇兑损益	-1,156,894.89	1,982,672.54
其他	1,845,937.19	852,157.44
合计	13,723,003.47	11,234,083.78

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,209,305.73	3,512,763.14
二、存货跌价损失	10,129,030.62	9,966,736.17
三、固定资产减值损失		42,573.66
合计	14,338,336.35	13,522,072.97

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	28,190.00	198.12
合计	28,190.00	198.12

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,781,866.84	7,179,206.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,915,049.52	5,331,392.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	49,279,132.00	28,144,686.49
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	219,203.67	1,173,461.59
其他投资收益	3,261,802.81	1,019,380.58
合计	66,457,054.84	42,848,127.48

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,252,336.38	25,424,230.42	1,252,336.38
其中：固定资产处置利得	1,252,336.38	192,303.03	1,252,336.38

政府补助	20,390,720.00	26,087,745.80	20,390,720.00
其他	2,383,101.51	2,237,973.01	2,383,101.51
合计	24,026,157.89	53,749,949.23	24,026,157.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省直企业 2014 年外经委发展专项资金	3,232,781.00		与收益相关
超小型高比容片式多层陶瓷电容器生产技术改造	1,647,579.96	1,647,579.97	与资产相关
贱金属镍电极专项款拨款	1,376,547.72	1,376,547.72	与资产相关
PDP 面板配套用高性能 ADD 电极浆料的研制及产业化	828,233.71	328,498.87	与资产相关
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	与资产相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	790,000.00	2,740,000.00	与资产相关
新型高压大功率 IGBT 模块的研发	600,000.00		与资产相关
广东省科技兴贸与品牌建设专项	600,000.00		与收益相关
基于厚薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化项目	584,700.38		与资产相关
2014 年走出去专项资金贷款贴息和担保信保项目	498,398.00		与收益相关
片式元器件生产技术改造	489,063.24	488,623.24	与资产相关
2014 促进进口专项资金进口贴息项目第一期	437,460.00		与收益相关
肇庆首届杰出人才奖肇庆创新奖金	424,800.00	575,200.00	与收益相关
市财政局拨社会保险补贴资金	402,304.41		与收益相关
高性能低功耗软磁铁氧体 PC44 生产技术改造	388,315.68	401,862.96	与资产相关
市财政局下拨岗位补贴资金	380,500.00		与收益相关
高精度超小尺寸片式电阻激光调阻机	350,157.88	350,157.89	与资产相关
镍电极高频片式多层电容器生产技术改造	300,000.00	300,000.00	与资产相关
风华高科综合型电子商务平台构建项目	300,000.00		与收益相关
新一代移动通讯超小型厚膜片式电阻	300,000.00		与资产相关
新型 SIP 封装汽车轮胎感应器组件关键技术及产业化	254,106.84	254,106.84	与资产相关
高性能无铅被动元器件关键材料研究	250,000.00	19,250.04	与资产相关
镍锌微型化软磁铁项目	246,044.04	246,044.04	与资产相关
中高压低烧 BME 化片式多层陶瓷电容器产业化	240,358.44	240,358.44	与资产相关
肇庆市科技局项目支出	221,598.00		与收益相关
新型直热式金属氧化物半导体气体传感器（国家级）	200,339.71		与资产相关
数字家电配套用新型片式电感生产技术拨款	200,000.04		与资产相关
广州开发区经济发展局 2013 年工业设计示范企业奖	200,000.00		与收益相关

高精度气氛烧结炉扩产项目	197,085.64	202,428.69	与资产相关
小规格高比容性多层陶瓷电容器技术及工艺	180,000.00	1,400,000.00	与资产相关
厚膜片式二极管技术改造	157,913.28	50,000.04	与资产相关
碳酸钡(BT)基抗还原介电粉末高技术产业示范工程	157,371.16	146,820.21	与资产相关
基于薄膜混合集成共性技术的高性能传感器研制及产业化项目	155,995.82		与资产相关
纳米材料在电子陶瓷中应用	150,000.00		与资产相关
精密表面组装技术及成套装备（863 计划）	147,420.00		与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化项目	145,607.87		与资产相关
手机配套专项拨款	120,689.42	482,758.68	与资产相关
新型平板显示器专用关键感光性电极浆料的研制	107,340.00		与资产相关
广东实施技术标准战略专项经费	104,000.00		与收益相关
2013 年下半年进口贴息	103,600.00		与收益相关
电子信息产品专业检测服务平台建设项目	100,000.00		与资产相关
高端电子材料共性技术研究及产业化项目		3,714,662.90	与资产相关
高端通讯产品用 0201 型多层陶瓷电容器 MLCC		2,340,000.00	与资产相关
广州市创新型企业		1,330,000.00	与收益相关
热敏项目		791,142.12	与资产相关
贱金属片式多层陶瓷电容器巴块制造关键设备		696,747.48	与资产相关
8 英寸 180 纳米半导体镀膜芯片光学检测设备		618,870.29	与资产相关
进口产品贴息资金		408,220.00	与收益相关
交流-直流 AC-DC 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装研制		310,848.66	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目		309,622.20	与资产相关
2012 年下半年两新产品专项资金		250,000.00	与收益相关
镍电极 0201 片式多层电容器		99,999.96	与资产相关
新型直热式金属氧化物半导体气体传感器（国家级）		89,029.64	与资产相关
集成电路 QFN 生产技术改造		76,412.76	与资产相关
高抗直流叠加低损耗 MNZN 铁氧体材料生产技术改造		63,730.29	与资产相关
清洁高效薄膜电阻磁控溅射镀膜关键技术		10,000.08	与资产相关
其他	2,020,407.72	2,928,221.75	
合计	20,390,720.00	26,087,745.80	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,077,770.38	1,931,615.44	1,077,770.38
其中：固定资产处置损失	1,077,770.38	1,931,615.44	1,077,770.38
对外捐赠	924,794.00	591,000.00	924,794.00
其他	1,700,503.80	1,468,532.31	1,700,503.80
合计	3,703,068.18	3,991,147.75	3,703,068.18

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,387,892.15	18,944,503.94
递延所得税费用	2,056,738.08	235,923.76
合计	20,444,630.23	19,180,427.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,556,026.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,333,403.98
子公司适用不同税率的影响	745,483.52
调整以前期间所得税的影响	767,073.47
非应税收入的影响	-2,283,801.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	901,292.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,091,503.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,395,584.37
研发加计扣除及其他事项影响	1,677,097.45
所得税费用	20,444,630.23

## 72、其他综合收益

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	4,062,978.43	1,466,792.81
收到与财政拨款有关的现金	9,672,805.00	46,349,177.39
收回押金、保证金等	6,161,564.70	4,475,311.18
收到与其他经营有关的现金	16,245,698.10	57,971,940.12
合计	36,143,046.23	110,263,221.50

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与销售费用有关的现金	16,875,513.72	32,745,545.46
支付其他与管理费用有关的现金	143,489,793.26	36,812,629.26
支付与手续费等有关的现金	1,817,988.93	851,510.43
其他	25,150,671.95	72,914,590.24
合计	187,333,967.86	143,324,275.39

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金****(4) 支付的其他与投资活动有关的现金****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的承兑汇票保证金和信用证保证金	57,748,613.26	51,960,522.79
其他	317,731,595.15	
合计	375,480,208.41	51,960,522.79

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金和信用证保证金	101,210,388.70	23,972,727.69
融资手续费、中介费	950,000.00	177,863.36
存出质押存单		316,006,866.31
合计	102,160,388.70	340,157,457.36

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	95,111,396.33	88,839,613.50
加: 资产减值准备	14,338,336.35	13,522,072.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,101,377.74	116,293,780.78
无形资产摊销	8,949,907.96	5,930,736.28
长期待摊费用摊销	7,094,908.96	2,793,987.20
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)	-174,566.00	-23,492,614.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-28,190.00	-198.12
财务费用(收益以“-”号填列)	19,361,361.07	9,866,046.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-66,457,054.84	-42,848,127.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,056,738.08	136,204.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,209,243.99	12,251,416.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,023,165.67	-246,804,217.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,022,901.53	161,737,866.28
经营活动产生的现金流量净额	81,144,707.52	98,226,566.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,377,154,202.11	193,293,861.46
减: 现金的期初余额	193,293,861.46	328,967,212.02
现金及现金等价物净增加额	1,183,860,340.65	-135,673,350.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,377,154,202.11	193,293,861.46
其中: 库存现金	71,356.91	84,511.26
可随时用于支付的银行存款	1,377,082,845.20	193,209,350.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,377,154,202.11	193,293,861.46

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,518,834.12	质押
应收票据	53,038,580.23	质押
固定资产	155,828,698.77	抵押
无形资产	13,799,668.38	抵押
合计	268,185,781.50	

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,021,976.22	6.1190	18,491,472.46
港币	5,661,437.07	0.7889	4,466,137.86
日元	62,920,611.00	0.0514	3,232,294.70
澳元	8,954.60	5.0174	44,928.81
其中：美元	7,223,264.52	6.1190	44,199,155.60
港币	15,145,721.58	0.7889	11,948,005.38

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

项目	主要经营地	记账本位币
风华高新科技（香港）有限公司	香港特别行政区	港币
威通企业有限公司	香港特别行政区	港币

## 78、套期

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2014年1月，本公司子公司广东风华芯电科技股份有限公司吸收合并其全资子公司肇庆新谷微电子有限公司，肇庆新谷微电子有限公司注销，截至本报告期末，已完成工商注销，税务等注销手续正在办理中。

（2）2014年10月，公司以自有资金出资设立全资子公司—广东风华大旺电子科技有限公司。本公司自广东风华大旺电子科技有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并
肇庆科华电子科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	43.00%		通过投资或设立取得
广东肇庆微硕电子有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	100.00%		通过投资或设立取得
四平市吉华高新技术有限公司	吉林四平	吉林四平	生产制造	60.00%		通过投资或设立取得
肇庆风华机电进出口有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100.00%		通过投资或设立取得
广州风华创业投资有限公司	广东肇庆	广东肇庆	投资	90.00%	10.00%	通过投资或设立取得
风华高新科技（香港）有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
卓越股份有限公司	/	英属威尔京群岛	投资		100.00%	同一控制下企业合并
广东晟华房地产开发有限公司	广东肇庆	广东肇庆	房地产开发	100.00%		通过投资或设立取得
广东风华芯电科技股份有限公司	广东广州	广东广州	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并
威通企业有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
广东国华新材料科技股份有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产制造	38.90%	14.59%	通过投资或设立取得
广东亿华检测检测技术发展有限公司	广东肇庆	广东肇庆	技术检测	100.00%		通过投资或设立取得
广东风华大旺电子科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	贸易	100.00%		通过投资或设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

(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。截至本期末，广西苍梧风华的清算工作仍在进行。

## (2) 重要的非全资子公司

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司子公司广东国华新材料科技股份有限公司本期完成增资，本公司对其持股比例由 55% 减少为 53.49%，本公司对其仍能实施控制。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

子公司名称	广东国华新材料科技股份有限公司
按原持股比例计算的享有子公司净资产份额	16,077,250.23
减：按少数股东增资后的股权比例计算的享有子公司净资产份额	16,089,719.73
差额	12,469.50
其中：调整资本公积	12,469.50

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
肇庆市贺江电力发展有限公司	广东肇庆	广东肇庆		20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肇庆市贺江电力发展有限公司	314,826,215.80	609,615,350.47	924,441,566.27	69,758,087.38	197,575,863.43	267,333,950.81

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肇庆市贺江电力发展有限公司	305,441,909.64	637,567,229.53	943,009,139.17	68,455,959.62	260,472,863.43	328,928,823.05

续上表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
肇庆市贺江电力发展有限公司	252,435,902.20	56,354,604.69	56,354,604.69	130,336,170.85	270,271,942.63	63,064,313.42	63,064,313.42	126,296,452.82

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	89,178,184.11	87,937,967.01
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,240,217.10	-1,704,385.18
--综合收益总额	1,240,217.10	-1,704,385.18

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过经营管理层递交的相关报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期

限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。于2014年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加2,600,000.00元（2013年12月31日：5,917,974.67元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2014年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
金融资产						
货币资金	18,491,472.52	7,743,361.37	26,234,833.89	287,987,767.57	6,294,289.88	294,282,057.45
应收账款	44,199,155.60	11,948,005.38	56,147,160.98	38,257,192.22	53,242,601.44	91,499,793.66
小计	62,690,628.12	19,691,366.75	82,381,994.87	326,244,959.79	59,536,891.32	385,781,851.11
金融负债						
应付账款	26,071,178.51	16,284,767.19	42,355,945.70	22,176,494.12	9,995,762.26	32,172,256.37
短期借款				328,196,127.00	45,601,340.00	373,797,467.00
小计	26,071,178.51	16,284,767.19	42,355,945.70	350,372,621.12	55,597,102.26	405,969,723.37
金融资产						

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润1,830,972.48元（2013年12月31日：-1,206,383.07元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,955.00	6,416.04
可供出售金融资产	508,952,000.00	301,214,500.44
合计	509,018,955.00	301,220,916.48

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌30%，



则本公司将增加或减少净利润 17,073.53 元、其他综合收益 129,782,760.00 元(2013 年 12 月 31 日: 1,636.09 元、76,809,697.61 元)。管理层认为 30%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（单位：元）

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	66,955.00	-	-	66,955.00
1. 交易性金融资产	66,955.00	-	-	66,955.00
（1）权益工具投资	66,955.00	-	-	66,955.00
（二）可供出售金融资产	508,952,000.00	-	-	508,952,000.00
（1）权益工具投资	508,952,000.00	-	-	508,952,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>509,018,955.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>509,018,955.00</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产及可供出售金融资产的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资，若资产负债表日为国内 A 股交易日，则以资产负债表日为计量日，若资产负债表日为国内 A 股的休市日，则以资产负债表日之前的最近一个交易日为计量日，以计量日股票收盘价为第一层次输入值。

### 3、持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

### 4、本期内未发生估值技术变更。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广晟资产经营有限公司	广东省广州市		10,000,000,000	22.21%	22.21%

本企业的母公司情况的说明：

广东省广晟资产经营有限公司是经广东省政府批准设立的国有独资企业，于1999年12月30日正式挂牌成立，注册资本100亿元人民币，是广东省人民政府国有资产监督管理委员会监管的大型国企之一。主要从事有色金属工业、电子信息产业、酒店旅游业、工程建筑房地产业。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
长春光华微电子设备工程中心有限公司	本公司联营企业
肇庆市风华锂电池有限公司	本公司联营企业
湖北星大电子材料科技有限公司	本公司联营企业
风华矿业投资控股（香港）有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东广晟光电科技有限公司	与本公司受同一企业控制
佛山市国星光电股份有限公司	与本公司受同一企业控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购材料	1,966,050.36	22,063.00
长春光华微电子设备工程中心有限公司	采购设备	6,360,000.00	5,450,000.00
广东广晟光电科技有限公司	采购设备	57,816.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北星大电子材料科技有限公司	销售材料	2,411,632.01	
佛山市国星光电股份有限公司	销售商品	1,124,271.44	77,180.77

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况****(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
肇庆市风华锂电池有限公司	设备及厂房	2,899,195.53	3,109,743.57

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况****(5) 关联方资金拆借****(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,340,515.46	4,619,334.50

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市国星光电股份有限公司	264,206.48	13,210.32	90,301.50	4,515.08
应收股利	肇庆市风华锂电池有限公司	2,700,000.00	-	2,700,000.00	-
预付账款	广东广晟光电科技有限公司	15,840.00	-	-	-
其他应收款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	-	-	87,273.36	17,125.68
其他应收款	肇庆市风华锂电池有限公司	113,362.03	5,668.10	-	-

其他应收款	湖北星大电子材料科技有限公司	1,342,002.70	67,100.14	-	-
其他应收款	风华矿业投资控股（香港）有限公司	248,418.26	-	315,707.65	-

## 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	长春光华微电子设备工程中心有限公司	977,314.70	5,555,487.78
其他应付款	肇庆市风华锂电池有限公司	-	124,532.59

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.02
-----------	------

经 2015 年 3 月 25 日公司第七届董事会 2015 年第二次会议审议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 807,329,948 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），共计派发人民币 16,146,598.96 元，剩余利润作为未分配利润留存。上述利润分配预案尚未提交本公司股东大会审议。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于 2013 年 12 月与肇庆市国土资源局大旺分局签订解除供地协议，解除本公司与大旺分局于 2006 年签订的“旺国土资协字[2006]065 号”、“旺国土资协字[2006]070 号”、“旺国土资协字[2006]073 号”、“旺国土资协字[2006]079 号”、“旺国土资协字[2006]085 号”等五个合计 1000 亩的工业用地供应协议，大旺分局将分五期支付支付本公司合计 11200 万元的补偿款，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司已收到补偿款合计 8360 万元，剩余未收到的补偿款为 2840 万元。截止到 2015 年 3 月 17 日，本公司已收取所有剩余款项。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						14,746,667.96	4.03%	14,746,667.96	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,620,374.41	98.69%	15,083,353.57	98.69%	334,537,020.84	315,524,277.31	86.22%	13,728,661.32	4.35%	301,795,615.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,658,580.30	1.31	4,658,580.30	100	0	35,661,507.82	9.75%	35,661,507.82	100%	0
合计	354,278,954.71		19,741,933.87	5.57%	334,537,020.84	365,932,453.09	100	64,136,837.10	17.53%	301,795,615.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	286,432,477.39	14,321,654.10	5.00%
1 至 2 年	992,124.23	99,212.43	10.00%
2 至 3 年	1,307,114.37	196,067.15	15.00%
3 年以上	2,332,099.41	466,419.89	20.00%
3 至 4 年	921,635.95	184,327.19	20.00%
4 至 5 年	165,099.05	33,019.81	20.00%
5 年以上	1,245,364.41	249,072.89	20.00%

合计	291,063,815.40	15,083,353.57	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额		收回方式	
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
其他金额较小项目汇总数	3,532,431.98	3,532,431.98	100.00%	无法收回
合计	4,658,580.30	4,658,580.30		

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,993,261.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	7,880,319.30	客户倒闭或逃匿	董事会决议	否
单位 2	货款	7,007,395.10	因质量问题无法收回	董事会决议	否
合计	--	14,887,714.40	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,496,328.05	3.24	574,816.40
第二名	11,197,883.67	3.16	559,894.18

第三名	9,363,349.19	2.64	468,167.46
第四名	8,037,569.44	2.27	401,878.47
第五名	8,017,111.96	2.26	400,855.60
合计	48,112,242.31	13.57	2,405,612.11

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,350,121.22	2.29%	6,350,121.22	100.00%	0.00	8,562,101.45	2.32%	8,562,101.45	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	270,897,537.14	97.70%	3,323,436.37	1.23%	267,574,100.77	360,208,953.46	97.65%	5,681,346.82	1.58%	354,527,606.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,994.26	0.01%	29,994.26	100.00%	0.00	102,917.83	0.03%	102,917.83	100.00%	0.00
合计	277,277,652.62	100%	9,703,551.85	3.50%	267,574,100.77	368,873,972.74	100%	14,346,366.10	3.89%	354,527,606.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西苍梧风华磁件有限公司	4,168,702.48	4,168,702.48	100.00%	正在清算、借款无法收回
肇庆市海贝壳机械制造有限公司	2,181,418.74	2,181,418.74	100.00%	正在清算、借款无法收回
合计	6,350,121.22	6,350,121.22	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,935,226.70	196,761.34	5.00%
1 至 2 年	29,298,997.85	2,929,899.80	10.00%
2 至 3 年	776,385.70	116,457.85	15.00%
3 年以上	401,586.93	80,317.38	20.00%
3 至 4 年	71,254.77	14,250.96	20.00%
4 至 5 年	46,710.15	9,342.03	20.00%
5 年以上	283,622.01	56,724.39	20.00%
合计	34,412,197.18	3,323,436.37	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,546,481.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,912,550.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
肇庆市国土资源局大旺分局	3,900,000.00	收到土地款
合计	3,900,000.00	--

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,276,745.14

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部单位往来款	234,499,649.00	245,927,797.18

土地补偿款	28,400,000.00	106,400,000.00
单位往来款	9,347,894.49	11,133,765.97
保证金、押金	1,464,755.21	1,064,755.21
其他	3,565,353.92	4,347,654.38
合计	277,277,652.62	368,873,972.74

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合并范围内往来款	关联方	234,499,649.00	1 年以内	84.57%	
第二名	非关联方	28,400,000.00	1-2 年	10.24%	2,840,000.00
第三名	非关联方	4,168,702.48	5 年以上	1.50%	4,168,702.48
第四名	非关联方	2,181,418.74	5 年以上	0.79%	2,181,418.74
第五名	关联方	1,342,002.70	1 年以内	0.48%	67,100.14
合计	--	270,591,772.92	--	97.58%	9,257,221.36

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	682,679,204.43	0.00	682,679,204.43	524,212,104.43	0.00	524,212,104.43
对联营、合营企业投资	180,833,120.46	37,315,477.20	143,517,643.26	173,272,040.90	37,315,477.20	135,956,563.70
合计	863,512,324.89	37,315,477.20	826,196,847.69	697,484,145.33	37,315,477.20	660,168,668.13

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备

					减值准备	期末余额
广东肇庆科讯高技术有限公司	211,289,737.32					
肇庆科华电子科技有限公司	27,417,689.53					
广东肇庆微硕电子有限公司	100,190,960.00					
四平市吉华高新技术有限公司	-2,020,094.64					
肇庆风华机电进出口有限公司	20,000,000.00					
广州风华创业投资有限公司	27,000,000.00					
风华高新科技（香港）有限公司	1,390,473.63	18,467,100.00				
广东晟华房地产开发有限公司	10,000,000.00					
广东风华芯电科技股份有限公司	106,943,338.59	130,000,000.00				
广东国华新材料科技股份有限公司	12,000,000.00					
广东亿华检测检测技术发展有限公司	10,000,000.00					
广东风华大旺电子科技有限公司		10,000,000.00				
合计	524,212,104.43	158,467,100.00				0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
长春光华 微电子设 备工程 中心有限 公司	9,753,587 .08			778,932.4 3						10,532,51 9.51	
肇庆市风 华锂电池 有限公司	39,811,64 7.86			2,150,800 .20						41,962,44 8.06	
肇庆市贺 江电力发 展有限公 司	123,120,4 97.28			7,541,649 .74			2,666,666 .67			127,995,4 80.35	37,315,47 7.20
北京博晟 华赢投资	586,308.6 8			-243,636.						342,672.5 4	

管理有限 公司				14						
小计	173,272,0 40.90			10,227,74 6.23			2,666,666 .67			180,833,1 20.46 37,315,47 7.20
合计	173,272,0 40.90			10,227,74 6.23			2,666,666 .67			180,833,1 20.46 37,315,47 7.20

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,665,116,934.21	1,384,398,759.23	1,665,379,444.37	1,399,898,861.82
其他业务	64,689,412.08	43,058,070.36	56,346,965.62	42,245,346.10
合计	1,729,806,346.29	1,427,456,829.59	1,721,726,409.99	1,442,144,207.92

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,227,746.23	9,654,775.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	108,366.72	597,559.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,915,049.52	5,331,392.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	49,279,132.00	28,144,686.49
其他投资收益	3,261,802.81	1,019,380.58
合计	67,792,097.28	44,747,795.23

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	174,566.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,390,720.00	

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	49,526,525.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,196.29	
减：所得税影响额	11,106,769.34	
合计	58,742,846.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	367,049,744.71	518,562,285.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,608,268.88	6,416.04
应收票据	152,512,655.65	312,614,451.31
应收账款	321,267,132.71	356,763,361.41

预付款项	52,488,902.63	34,922,214.68
应收利息	-	-
应收股利	2,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款	28,307,841.43	128,556,631.66
存货	342,406,186.92	335,258,109.71
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,350,000.00	104,594,734.40
<b>流动资产合计</b>	<b>1,278,690,732.93</b>	<b>1,793,978,205.02</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产	238,689,646.56	399,398,519.65
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	214,249,049.05	173,742,987.09
投资性房地产	-	-
固定资产	1,139,550,738.19	1,155,407,992.15
在建工程	163,835,520.50	140,081,745.81
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
无形资产	180,981,504.70	110,705,325.06
开发支出	18,650,524.05	14,459,303.52
商誉	-	-
长期待摊费用	2,239,791.94	22,544,250.01
递延所得税资产	41,979,139.45	41,842,935.05
其他非流动资产	-	16,750,477.69
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,000,175,914.44</b>	<b>2,074,933,536.03</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,278,866,647.37</b>	<b>3,868,911,741.05</b>
流动负债：		
短期借款	313,032,930.56	591,797,467.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	11,994,944.83	37,530,890.01
应付账款	434,663,396.07	558,629,929.40
预收款项	24,673,403.41	29,471,472.71
应付职工薪酬	38,584,537.76	47,316,659.91

应交税费	18,641,497.49	31,793,496.33
应付利息	893,711.54	1,400,725.79
应付股利	40,800.00	40,800.00
其他应付款	43,571,770.02	44,887,012.91
一年内到期的非流动负债	3,963,636.00	3,963,636.00
其他流动负债	8,889,798.10	9,668,110.82
<b>流动负债合计</b>	<b>898,950,425.78</b>	<b>1,356,500,200.88</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
长期应付款	14,763,638.00	10,800,002.00
专项应付款	-	-
预计负债	2,435,175.84	1,268,800.61
递延收益	134,430,108.33	147,420,987.31
递延所得税负债	30,078,095.49	39,981,618.08
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>181,707,017.66</b>	<b>199,471,408.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,080,657,443.44</b>	<b>1,555,971,608.88</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	670,966,312.00	670,966,312.00
资本公积	738,558,457.02	732,077,236.57
减：库存股	-	-
其他综合收益	168,305,318.80	224,290,573.38
专项储备	-	-
盈余公积	253,512,194.84	265,531,323.62
一般风险准备	-	-
未分配利润	314,989,333.62	370,687,022.61
归属于母公司所有者权益合计	2,146,331,616.28	2,263,552,468.18
少数股东权益	51,877,587.65	49,387,663.99
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,198,209,203.93</b>	<b>2,312,940,132.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,278,866,647.37</b>	<b>3,868,911,741.05</b>

## 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公司所有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：李泽中

二〇一五年三月二十七日