中国振华（集团）科技股份有限公司

CHINA ZHENHUA(GUOUP)SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD

2005 年半年度财务报告

二 00 五年八月

一、会计报表

资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2005 年 6 月 30 日　　单位：人民币元

资　产	注 释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合　并	母公司	合　并	母公司
流动资产：					
货币资金	（五）.1	298,358,917.14	102,662,921.44	336,973,320.91	162,262,155.82
短期投资	（五）.2	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
应收票据	（五）.3	29,473,760.15	16,038,492.69	62,894,062.50	40,371,514.71
应收股利			6,625,472.08		6,588,370.59
应收利息					
应收帐款	（五）.4	435,338,141.78	142,812,051.29	367,898,117.20	130,659,243.96
其他应收款	（五）.5	176,209,064.87	246,928,246.32	141,710,151.36	233,906,945.51
预付帐款	（五）.6	7,545,270.29	773,308.50	19,572,917.48	2,466,373.08
应收补贴款	（五）.7	1,176,487.62		1,243,573.86	60,999.24
存货	（五）.8	348,052,974.41	137,246,700.00	323,102,733.81	134,543,542.03
待摊费用	（五）.9	3,567,093.97		275,076.44	32,271.74
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,335,721,710.23	689,087,192.32	1,289,669,953.56	746,891,416.68
长期投资：					
长期股权投资	（五）.10	146,982,299.70	721,209,406.83	166,728,494.67	577,098,450.88
长期债权投资	（五）.10	23,000,000.00	41,400,000.00	23,002,000.00	37,402,000.00
长期投资合计		169,982,299.70	762,609,406.83	189,730,494.67	614,500,450.88
固定资产：					
固定资产原价	（五）.11	1,128,589,325.66	623,210,070.78	1,087,454,595.77	704,290,695.37
减：累计折旧	（五）.11	314,229,110.45	146,484,243.72	296,174,068.20	159,580,971.82
固定资产净值		814,360,215.21	476,725,827.06	791,280,527.57	544,709,723.55
减：固定资产减值准备	（五）.11	16,536,232.99	8,668,967.60	15,641,157.88	8,038,967.60
固定资产净额		797,823,982.22	468,056,859.46	775,639,369.69	536,670,755.95
工程物资	（五）.12	54,459,719.32			
在建工程	（五）.13	56,020,544.89	193,479,325.75	54,603,465.52	192,359,512.85
固定资产清理					
固定资产合计		908,304,246.43	661,536,185.21	830,242,835.21	729,030,268.80
无形资产及其他资产：					

无形资产	（五）.14	86,155,072.26	73,574,731.16	14,507,340.36	1,754,446.36
长期待摊费用	（五）.15	1,898,183.84		2,976,275.52	1,010,113.90
其他长期资产			2,250,000.00		11,088,710.40
无形资产及其他资产合计		88,053,256.10	75,824,731.16	17,483,615.88	13,853,270.66
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,502,061,512.46	2,189,057,515.52	2,327,126,899.32	2,104,275,407.02

法定代表人签名并盖章：陈清洁 总会计师签名并盖章：倪敏

资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合 并	母公司	合 并	母公司
流动负债					
短期借款	（五）.16	125,447,525.00	66,730,000.00	120,239,000.00	74,280,000.00
应付票据	（五）.17	25,986,572.76	11,651,572.76	5,172,650.14	5,172,650.14
应付帐款	（五）.18	147,094,554.29	51,950,835.60	129,482,664.73	49,111,542.76
预收帐款	（五）.19	33,238,827.54	16,419,681.34	22,977,591.38	14,669,692.32
应付工资	（五）.20	4,970,653.03	829,735.60	715,016.55	444,686.39
应付福利费		27,879,390.38	11,377,446.10	28,142,711.92	12,989,496.21
应付股利	（五）.21	485,032.94		480,121.64	
应交税金	（五）.22	2,433,424.41	2,834,203.01	-5,003,373.06	7,327,841.98
其他应交款	（五）.23	122,938.77	116,453.79	823,161.67	795,534.43
其他应付款	（五）.24	167,849,834.21	128,726,673.77	79,927,300.54	40,385,764.96
预提费用	（五）.25	13,022,779.77	400,000.00	2,006,355.48	425,600.00
预计负债					
一年内到期长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		548,531,533.10	291,036,601.97	384,963,200.99	205,602,809.19
长期负债：					
长期借款	（五）.26	33520000.00	33,520,000.00	33,520,000.00	33,520,000.00
应付债券					
长期应付款					11,088,710.40
专项应付款	（五）.27	28,449,699.68	13,655,699.68	28,636,000.00	14,086,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		61,969,699.68	47,175,699.68	62,156,000.00	58,694,710.40
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		610,501,232.78	338,212,301.65	447,119,200.99	264,297,519.59
少数股东权益		40,715,065.81		40,029,810.90	
股东权益：					
股本	（五）.28	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00

减:已归还投资					
股本净额		358120000.00	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	(五).29	1,344,563,462.33	1,344,563,462.33	1,344,373,310.33	1,344,373,310.33
盈余公积	(五).30	64,189,061.54	64,189,061.54	62,053,626.66	62,053,626.66
其中：公益金	(五).30	32,094,530.77	32,094,530.77	31,026,813.33	31,026,813.33
未分配利润	(五).31	83,972,690.00	83,972,690.00	75,430,950.44	75,430,950.44
股东权益合计		1,850,845,213.87	1,850,845,213.87	1,839,977,887.43	1,839,977,887.43
负债和股东权益总计		2,502,061,512.46	2,189,057,515.52	2,327,126,899.32	2,104,275,407.02

法定代表人签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

利润及利润分配表（合并）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注　释	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(五).33	552,139,127.70	400,629,719.11
减：主营业务成本	(五).34	392,970,022.52	300,015,956.64
主营业务税金及附加	(五).35	671,225.16	1,038,154.53
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		158,497,880.02	99,575,607.94
加:其他业务利润(损失以“-”号填列)	(五).36	3,856,581.63	5,245,360.91
减:营业费用		46,401,432.16	27,876,869.66
管理费用		98,496,291.05	56,706,268.94
财务费用	(五).37	-3,959,990.76	3,494,476.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,416,729.20	16,743,353.45
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(五).38	1,232,609.49	1,794,752.06
补贴收入	(五).39	62,000.00	372,602.33
营业外收入	(五).40	375,311.47	303,000.57
减：营业外支出	(五).40	7,836,240.61	3,904,970.35
四：利润总额(亏损以“-”号填列)		15,250,409.55	15,308,738.06
减：所得税		3,878,861.09	1,438,012.22
少数股东权益		694,374.02	-95,068.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,677,174.44	13,965,793.84
加：年初未分配利润		75,430,950.44	61,809,725.17
其他转入			
六、可供分配的利润		86,108,124.88	75,775,519.01
减：提取法定盈余公积		1,067,717.44	1,396,579.38
提取法定公益金		1,067,717.44	1,396,579.38
合资企业提取职工福利及奖励基金			
七、可供股东分配的利润		83,972,690.00	72,982,360.25
减；应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		83,972,690.00	72,982,360.25

补充资料：		
项　　目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

利润及利润分配表（母公司）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公　　单位：人民币元

项目	注　释	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(六).4	82,834,717.85	128,999,399.92
减：主营业务成本	(六).4	61,575,054.28	92,379,799.04
主营业务税金及附加		232,795.45	572,471.35
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		21,026,868.12	36,047,129.53
加:其他业务利润(损失以“-”号填列)		2,395,839.82	4,759,702.96
减:营业费用		8,951,017.51	6,881,223.55
管理费用		25,512,870.35	28,251,419.05
财务费用		-2,162,589.71	1,542,791.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,878,590.21	4,131,398.64
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(六).5	19,840,553.40	11,489,481.40
补贴收入		32,000.00	300,673.33
营业外收入		61,765.71	20,593.42
减：营业外支出		348,955.76	779,464.58
四：利润总额(亏损以“-”号填列)		10,706,773.14	15,162,682.21
减：所得税		29,598.70	1,196,888.37
少数股东权益			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,677,174.44	13,965,793.84
加：年初未分配利润		75,430,950.44	61,809,725.17
其他转入			
六、可供分配的利润		86,108,124.88	75,775,519.01
减：提取法定盈余公积		1,067,717.44	1,396,579.38
提取法定公益金		1,067,717.44	1,396,579.38
合资企业提取职工福利及奖励基金			
七、可供股东分配的利润		83,972,690.00	72,982,360.25
减；应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

八、未分配利润		83,972,690.00	72,982,360.25
补充资料：			
项　　目		本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法人代表签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2005年6月30日　　单位：人民币元

项目	行次	合并	母公司	补充资料	行次	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	549,714,788.88	95,539,885.25	净利润	57	10,677,174.44	10,677,174.44
收到的税费返还	3	2,465,174.10		加：计提的资产减值准备	58	29,466,768.49	3,630,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	14,617,231.75	82,346,914.55	固定资产折旧	59	34,494,507.15	15,359,499.37
现金流入小计	9	566,797,194.73	177,886,799.80	无形资产摊销	60	1,073,417.43	332,382.67
购买商品、接受劳务支付的现金	10	387,564,685.69	56,293,990.63	长期待摊费用摊销	61	1,078,091.68	599,383.43
支付给职工以及为职付的现金	12	66,103,303.62	19,036,461.84	待摊费用减少（减：增加）	64	-3,292,017.53	32,271.74
支付的各项税费	13	19,884,725.80	7,651,784.81	预提费用增加（减：减少）	65	11,016,424.29	-25,600.00
支付的其他与经营活动有关的现金	18	93,855,194.98	125,624,828.01	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	1,724,012.06	233,297.46
现金流出小计	20	567,407,910.09	208,607,065.29	固定资产报废损失	67	104,637.00	
经营活动产生的现金流量净额	21	-610,715.36	-30,720,265.49	财务费用	68	3,214,982.28	2,478,481.75
二、投资活动产生的现金流量：	0			投资损失(减：收益)	69	-1,232,609.49	-19,840,553.40
收回投资所收到的现金	22	335,213.21	202,000.00	递延税款贷项(减：借项)	70		
取得投资收益所收到的现金	23	3,474,011.04	3,780,749.84	存货的减少(减：增加)	71	-24,950,241.60	-2,703,157.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	1,612,932.30	64,300.00	经营性应收项目的减少(减：增加)	72	-86,618,910.47	-66,166,936.57
收到的其他与投资活动有关的现金	28			经营性应付项目的增加(减：减少)	73	21,938,674.89	24,673,491.59
现金流入小计	29	5,422,156.55	4,047,049.84	其他(少数股东权益)	74	694,374.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	45,589,443.46	3,432,264.60	经营活动产生的现金流量净额	75	-610,715.36	-30,720,265.49
投资所支付的现金	31		19,472,272.38	2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
支付的其他与投资活动有关的现金	35			债务转为资本	76		
现金流出小计	36	45,589,443.46	22,904,536.98	一年内到期的可转换公司债券	77		
投资活动产生的现金流量净额	37	-40,167,286.91	-18,857,487.14	融资租入固定资产	78		
三、筹资活动产生的现金流量：	0			3.现金及现金等价物净增加情况：			
吸收投资所收到的现金	38			现金的期末余额	79	298,358,917.14	102,662,921.44

借款所收到的现金	40	21,850,000.00	15,550,000.00	减：现金的期初余额	80	336,973,320.91	162,262,155.82
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	195,000.00	7,000.00	加：现金等价物的期末余额	81		
现金流入小计	44	22,045,000.00	15,557,000.00	减：现金等价物的期初余额	82		
偿还债务所支付的现金	45	16,641,475.00	23,100,000.00				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	3,214,982.28	2,478,481.75				
支付的其他与筹资活动有关的现金	52						
现金流出小计	53	19,856,457.28	25,578,481.75				
筹资活动产生的现金流量净额	54	2,188,542.72	-10,021,481.75				
四、汇率变动对现金的影响	55	-24,944.22					
五、现金及现金等价物净增加额	56	-38,614,403.77	-59,599,234.38	现金及现金等价物净增加额	83	-38,614,403.77	-59,599,234.38

法人代表签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

合并资产减值准备明细表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	期初余额	本期增加数	本年减少数					期末余额
			因资产价值回升转回数	因发生事实损失冲销数	因出售资产转出数	其他原因减少数	合计	
坏账准备	27,765,161.72	21,997,802.34		2,809,015.53		267,760.21	3,076,775.74	46,686,188.32
其中：应收账款	26,084,305.06	18,648,176.01		2,809,015.53		266,753.97	3,075,769.50	41,656,711.57
其他应收款	1,680,856.66	3,349,626.33				1006.24	1,006.24	5,029,476.75
短期投资跌价准备	4,000,000.00							4,000,000.00
其中：股票投资								
债券投资	4,000,000.00							4,000,000.00
存货跌价准备合计	24,452,897.46	2,998,966.15	1,299,363.62				1,299,363.62	26,152,499.99
其中：库存商品	8,867,500.62	2,998,966.15	1,299,363.62				1,299,363.62	10,567,103.15
原材料	2,642,963.08							2,642,963.08
长期投资减值准备	13,765,043.53			9,896,571.51			9,896,571.51	3,868,472.02
其中：长期股权投资	13,765,043.53			9,896,571.51			9,896,571.51	3,868,472.02
长期债权投资	0.00						0.00	
固定资产减值准备	15,641,157.88	4,470,000.00			3,574,924.89		3,574,924.89	16,536,232.99
其中：房屋、建筑物	208,036.22							208,036.22
机器设备	12,244,586.06	4,470,000.00			3,574,924.89		3,574,924.89	13,139,661.17
无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
在建工程减值准备	3,681,340.00							3,681,340.00
委托贷款减值准备								
合 计	89,305,600.59	29,466,768.49	1,299,363.62	12,705,587.04	3,574,924.89	267,760.21	17,847,635.76	100,924,733.32

法人代表签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

母公司资产减值准备明细表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	期初余额	本期增加数	本年减少数					期末余额
			因资产价值回升转回数	因发生事实损失冲销数	因出售资产转出数	其他原因减少数	合计	
坏账准备	17,798,836.56	3,000,000.00				589,898.55	589,898.55	20,208,938.01
其中：应收账款	16,439,685.03					589,898.55	589,898.55	15,849,786.48
其他应收款	1,359,151.53	3,000,000.00						4,359,151.53
短期投资跌价准备	4,000,000.00							4,000,000.00
其中：股票投资								
债券投资	4,000,000.00							4,000,000.00
存货跌价准备合计	17,075,232.56					232,622.72	232,622.72	16,842,609.84
其中：库存商品	4,422,971.65					47,702.40	47,702.40	4,375,269.25
原材料	2,117,185.93							2,117,185.93
长期投资减值准备	13,765,043.53			9,896,571.51			9,896,571.51	3,868,472.02
其中：长期股权投资	13,765,043.53			9,896,571.51			9,896,571.51	3,868,472.02
长期债权投资	0.00						0.00	
固定资产减值准备	8,038,967.60	630,000.00						8,668,967.60
其中：房屋、建筑物								
机器设备	5,173,660.63	630,000.00						5,803,660.63
无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
在建工程减值准备	3,681,340.00							3,681,340.00
委托贷款减值准备								
合 计	64,359,420.25	3,630,000.00		9,896,571.51		822,521.27	10,719,092.78	57,270,327.47

法人代表签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

应交增值税明细表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	行　次	本年累计数
一、应交增值税		
1、年初未抵扣数（以“-”号填例）	1	-14,210,474.26
2、销项税额	2	43,616,925.47
出口退税	3	16,484,514.54
进项税额转出	4	3,062,690.87
转出多交增值税	5	3,117,433.51
3、进项税额	6	38,554,990.50
已交税金	7	5,162,714.67
减免税款	8	
出口抵减内销产品应纳税额	9	3,809,610.92
转出未交增值税	10	7,862,122.65
4、期末未抵扣数（以“-”号填例）	11	-3,318,348.61
二、未交增值税：		
1、年初未交数（多交数以“-”号填例）	12	6,646,952.03
2、本期转入数	13	4,744,689.14
3、本期已交数	14	6,856,366.92
4、期末未交数（多交数以“-”号填例）	15	4,535,274.25

法人代表签名并盖章：陈清洁　　总会计师签名并盖章：倪敏

二、会计报表附注

（一） 公司简介

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称本公司）是由中国振华电子集团有限公司独家发起并以募集方式设立的高科技股份制企业，1997 年 7 月在深圳证券交易所上市，股票代码：000733。本公司 1998 年实施配股，经中国证券监督管理委员会证监公司字〔1999〕3 号文件批准,本公司以 1997 年末总股本 175,000,000 股为基数，按 10:3 比例向全体股东配售。实施配股后总股本增至 313,120,000 股。其股本结构为：法人股股东—中国振华电子集团有限公司持股比例由 60%变为 57.52%,社会公众持股由 40%变为 42.48%。于 1998 年 4 月在贵州省工商行政管理局变更注册登记。

2000 年底实施公募增发，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]206 号文件批准，本公司于 2000 年 12 月实施了公募增发 A 股，发行价格每股 15.68 元，发行新股数量为 45,000,000 股，增发工作于 2001 年 1 月 3 日结束。实施公募增发后总股本增至 358,120,000 股，法人股股东—中国振华电子集团有限公司持股比例由 57.52%变为 50.30%，社会公众持股由 42.48%变为 49.70%。并于 2001 年 5 月在贵州省工商行政管理局变更注册登记。注册号 5200001202159。

本公司经营范围：电子信息产品及服务；电子、机械产品及技术咨询、商贸。

（二） 公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

1、 会计准则和会计制度

本会计报表按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及相关规定编制。

2、 会计年度

自公历元月 1 日至 12 月 31 日。

3、合并报表的编制方法及合并范围

根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》中相关规定确定合并范围并执行其编制方法。

与上年相比，本报告期合并报表户数没有发生变化，但需要说明的是：

（1） 京瓷振华通信设备有限公司按比例合并办法进行合并。

京瓷振华通信设备有限公司（以下简称该公司）由本公司与日本京瓷株式会社共同合营投资，我方投资占该公司注册资本的 30%。虽然本公司对该公司投资比例没有超过 50%，但投资金额较大，根据《企业会计制度》重要性原则，为全面、准确反映本公司经济活动的全过程，因此将该公司纳入本公司合并报表范围，并按本公司应享有的权益比例 30%对其全部财务报表的各项数据进行比例合并。

（2） 报告期内，本公司为了进一步拓展专用产品市场，决定将中国振华（集团）科技股份有限公司云科分公司进行改制，设立具有独立法人资格的贵州振华云科电子有限公司,注册资本为人民币 12,935.96 万元,本公司将投资中国振华(集团)科技股份有限公司云科分公司形成的 2004 年 12 月 31 日经审计的净资产 12,289.16 万元作为投入,占贵州振华云科电子有限公司注册资本的 95%，深圳市振华微电子有限公司投入 646.8 万元,占注册资本的 5%。

按照财政部《合并会计报表暂行规定》及《企业会计制度》规定，自2005年1月1日起，按照权益法对贵州振华云科电子有限公司长期投资进行核算，并纳入本公司合并会计报表范围。

4、 记账本位币：

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额为人民币元

5、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

6、 外币业务核算方法

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

7、 现金等价物确定标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

（1） 短期投资核算公司购入能够随时变现并且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券和基金等。

（2）短期投资计价及及其收益确认方法

根据《企业会计准则--投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入帐。短期证券投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资

收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（3）投资跌价准备的确认标准及计提方法

期末短期投资按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资总体计提跌价准备。

9、应收款项坏帐损失核算方法

（1） 应收款项包括应收账款和其它应收款

（2） 坏帐核算采用备抵法，并用帐龄分析法及根据债务单位的财务及经营状况合理的估计坏帐准备，对军工企业，行政事业和科研等信誉好的客户不计提坏账准备。

（3） 坏帐确认的标准为：

A．债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B．债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏帐转销。

（4） 坏帐准备按应收款项的帐龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状现金流量情况等确定的坏帐准备计提比例为：

帐　龄	坏帐准备率%
一年以内	4
一至二年	8
二至三年	15
三至四年	30
四至五年	50
五年以上	100

10、存货核算方法

（1）公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料及低值易耗品。

（2）各类材料及自制半成品采用计划成本法，实际成本与计划成本的差异，另设“材料成本差异”和“自制半成品差异”科目进行核算，领用或发出材料及自制半成品按实际差异率调整为实际成本。

在产品及产成品按按实际成本核算，发出采用加权平均法计算；采用“订单法”核算成本的单位，发出时按单项产品的实际成本计算。

低值易耗品按实际成本计价，采用一次摊销或分期摊销。

（3）每年年度终了，对存货进行全面清查，若由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货预计可收回价值低于账面价值，对成本不可收回的部分计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值的差额计量。

11、 长期投资核算方法

（1） 长期股权投资

A．在取得长期股权投资时，按初始投资成本入帐。初始投资成本按以下方法确定：购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记帐。

接受的债务人以非现金资产抵债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定进行处理。

B．公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算。对其他单位投资占该单

位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时采用成本法核算。

C．股权投资的差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额摊销期限：借方差额，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销。贷方差额，2002 年 12 月 31 日以前按照修订前的企业会计制度规定执行，即合同规定投资期限的，按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销。2003 年 1 月 1 日以后按修订后的企业会计制度规定执行，即全部计入资本公积。

（1） 长期债权投资

A.债权投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入帐。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益。

B.其它债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入帐；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、 委托贷款核算方法

（1）委托贷款的计价和利息确认方法：委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入帐。

（2）委托贷款利息按期计提，计入损益，计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

（3）报告期终了，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计入损益。

13、 固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列入固定资产。

(2) 固定资产计价和折旧方法

固定资产在取得时，按其取得时的成本入帐；固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产预计使用年限和预计 3－5%的残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率(%)
一、通用设备		
1.机械设备	10-15	3-5
2.动力设备	12-18	3-5
3.传导设备	15-28	3-5
4.运输设备	5-10	3-5
5.仪器仪表及办公设备	4-10	3-5
6.工业炉窑、管道	15-20	3-5
7.其它工业用具	8-10	3-5
二、专用设备		
1.机械工业专用设备	8-12	3-5
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3-5
3.专用仪器仪表	5-8	3-5

4.其它专用设备	4-8	3-5
三、房屋建筑物		3-5
1.一般生产用房	30-40	3-5
2.受腐蚀生产用房	20-25	3-5
3.非生产用房	35-45	3-5
4.简易房	8-10	3-5

（3）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在如下情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步，已不可使用的固定资产；虽然可以使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以至于不再使用价值和转让价值的固定资产；其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、在建工程核算方法

（1）在建工程按各项工程实际发生的成本计价。在建工程达到预定可使用状态前为为该工程所发生的专门借款的费用计入该工程成本。

在建工程达到预计可使用状态时，转为固定资产。

（2）在建工程减值准备的确认和计提方法

公司对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其它足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

15、 无形资产核算方法

（1） 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销（如合同未规定收益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过十年)。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司于每年年末或中期报告期终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

16、 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

17、 借款费用的核算方法

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其它借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款

费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

18、 收入确认原则

(1) 电子元器件类产品、计算机、各类电话机、电子浆料、智能电源、小型的机箱机柜、自营开发的商品房及提供的零星劳务加工，其收入的确认按照《企业会计制度》第五章第一节“销售商品和提供劳务收入”规定的确认条件执行。

(2) 机电一体化设备及装置、高压真空开关柜、大型的机箱机柜、电力系统智能控制装置、建筑工程、符合建造合同条件开发的商品房及提供的大额跨年度劳务加工，其收入的确认按照《企业会计制度》第五章第二节“建造合同收入”规定的确认条件执行。

19、 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

20、 会计政策变更

公司会计政策未发生变更。

21、 合并会计报表编制方法

公司合并报表系按财政部《合并会计报表暂行规定》编制，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

（三） 税项

1、流转税

(1) 增值税：按产品销售收入17%计缴。

（2） 营业税：按3%、5%税率计缴。

（3） 城市维护建设税：按应缴流转税税额的5%、1%计缴。

（4） 教育费附加：按应缴流转税税额的3%计缴。

（5） 价格调节基金：按产品销售收入1‰计缴。

2、 企业所得税

根据其属性和所处地区执行相应的所得税率和享受相应的优惠政策：

（1） 在贵阳国家高新技术产业开发区注册的高新技术企业按 15%税率计缴；

（2）中外合资企业执行中外合资企业所得税法，享受免二减三的政策；

（3）在深圳市企业执行15%所得税税率；

（4）贵州振华信息技术有限公司，执行33%所得税税率。

（四）控股子公司及合营企业

单位名称	注册资本（人民币万元）	经营范围	投资额（人民币元）	所占权益比例(%)	是否纳入合并范围
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	20,170.98	开发生产销售电子元器件	191,329,704.40	95	是
深圳市振华微电子有限公司	6,810.00	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	75,178,747.08	87.53	是
深圳市振华通信设备有限公司	3,038.00	无绳电话机开发生产销售	25,612,892.33	91.4	是
深圳市重大新电气有限公司	2,000.00	电气智能控制设备开发生产销售	16,434,541.01	80	是
深圳振华富电子有限公司	3,140.00	片式电感开发生产销售	23,550,000.00	75	是
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	211.87	运输及仓储	5,474,792.77	88.31	是
贵州振华信息技术有限公司	1,000.00	信息系统集成业及相关软硬件、AP 宽带网等	9,350,000.00	93.5	是
深圳市康力精密机械有限公司	2,000.00	工模具机箱机柜	31,318,657.04	82	是
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	1,000.00	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	7,000,000.00	70	是
贵州省振华电子工业进出口公司	126.00	卫星天线等通信产品的生产开发与销售	1,462,582.08	100	是

贵州振华云科电子有限公司	12,935.96	生产经营电子元器件、厚膜混合电路、微组装 PCB 板	122,891,576.13	95	是
京瓷振华通信设备有限公司	USD1,489.16	CDMA 手机的开发与研制	36,975,991.71	30	按比例纳入合并
振华集团财务有限责任公司	15,000.00	集团成员单位人民币存款、贷款、投资结算；经人行批准的其他业务。	54,351,779.48	35	否
贵州同创振华信息产业有限公司	6,000.00	计算机及配件开发生产销售	44,334,725.11	60	清算中，未合并
上海振沪电子有限公司	810.00	电子产品、机械的批发与零售	1,537,563.45	19.69	否
贵州振华通信设备有限公司	1,341.62	卫星天线等通信产品的生产开发与销售	1,868,472.02	15	否
振华集团深圳电子有限公司	7,330.00	生产经营家用电器、电子产品、电子元器件、经营进出口业务等	63,048,036.47	49	否

（五）合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项　目	币种	期末数			期初数		
		外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现　金	人民币			535,429.90	0.00		459,034.09
	美元	2,223.88	8.2765	18,405.98	4,400.62	8.2765	36,421.71
	港币	127,893.60	1.0649	136,193.90	0.00		100,182.96
银行存款	人民币			240,873,253.56	0.00		319,295,324.97
	美元	6,063,638.34	8.2765	50,185,702.75	2,022,768.80	8.2765	16,741,445.95
	港币	42,442.57	1.0649	45,197.09	0.00		66,941.84
其他货币资金	人民币			6,564,733.96	0.00		273,969.39
合　计		6,236,198.39		298,358,917.14	2,027,169.42		336,973,320.91

2、短期投资

项　目	期末数			期初数		
	投资金额	市　价	跌价准备	投资金额	市　价	跌价准备
股权投资：						
股票投资						
债券投资：						
国债投资	40,000,000.00		4000,000.00	40,000,000.00		4,000,000.00

合　计	40,000,000.00		4000,000.00	40,000,000.00		4,000,000.00

注：本公司以人民币 4,000 万元委托福建省闵发证券有限责任公司投资国债，由于该公司已被中国东方资产管理公司托管，投资变现存在重大限制，根据谨慎性原则，2004 年度已计提 10%短期投资跌价准备。

3、 应收票据

类　别	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,290,592.04	55,155,408.42
商业承兑汇票	3,183,168.11	7,738,654.08
合　计	29,473,760.15	62,894,062.50

注：（1）本公司期末应收票据无质押或贴现情况；

（2）本账户期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

4、 应收账款

（1） 帐龄分析

帐　龄	期末数			期初数		
	金　额	比例(%)	坏帐准备	金　额	比例(%)	坏帐准备
不提的	184,014,736.49	38.58		165,437,429.34	41.99	
一年以内	141,535,050.00	29.67	5,661,402.00	132,622,688.25	33.66	5,304,907.53
1－2 年	68,786,945.62	14.42	5,502,955.65	39,018,995.37	9.90	3,121,519.63
2－3 年	41,530,455.20	8.71	6,229,568.28	32,697,059.53	8.30	4,904,558.93
3-4 年	17,076,977.27	3.58	5,123,093.18	10,908,455.43	2.77	3,272,536.63
4-5 年	9,821,992.62	2.06	4,910,996.31	7,634,024.00	1.94	3,817,012.00
5 年以上	14,228,696.15	2.98	14,228,696.15	5,663,770.34	1.44	5,663,770.34
合　计	476,994,853.35	100	41,656,711.57	393,982,422.26	100	26,084,305.06

注：①持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位应收帐款：无。

②不提坏账的应收款项为军工企业、行政事业和科研等信誉好的客户。

2．欠款金额前五名的单位：

单位名称	欠款金额	欠款原因
1、中国联通	20,001,567.60	付款期未到
2、韩国 APROTECH 公司	15,750,059.59	付款期未到
3、甘肃天水长城开关厂	7,743,816.46	付款期未到
4、日本京瓷株式会社	7,028,228.11	付款期未到
5、北京华东森源电器公司	5,674,226.68	付款期未到
合　计	56,197,898.44	

注：欠款金额前 5 名单位的欠款占应收账款总额的 14.26%。

5、其它应收款

（1） 帐龄分析

帐　龄	期末数			期初数		
	金　额	所占比例(%)	坏帐准备	金　额	所占比例(%)	坏帐准备

不提的	114,279,925.10	63.05		114,652,839.73	79.96	
一年以内	26,052,234.50	14.38	1,042,089.38	23,551,927.25	16.42	942,077.09
1－2年	39,214,136.25	21.64	3,137,130.91	4,834,197.25	3.37	386,735.78
2－3年	990,575.65	0.55	148,586.34	0.00	0.00	0.00
3-4年				0.00	0.00	0.00
4-5年				0.00	0.00	0.00
5年以上	701,670.12	0.38	701,670.12	352,043.79	0.25	352,043.79
合 计	181,238,541.62	100	5,029,476.75	143,391,008.02	100	1,680,856.66

注：①持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款：无

② 不提坏账的包括行政事业、长期合作信誉较好的单位欠款以及期后已收回的款项。

（2）欠款前五名单位

序 号	单位名称	欠款金额	欠款原因
1	贵州振华通信设备有限公司	19,987,452.58	该公司为本公司子公司时技改借款
2	宇光电工厂	19,040,316.51	临时借款余额
3	各分、子公司设备采购借款	11,287,668.16	采购设备借款
4	珠海格力新元电子元件厂	3,560,000.00	应收的转让设备款
5	深圳全景网络公司	2,020,000.00	应收转让全景网络公司股权款
合 计		55,895,437.25	

注：欠款前五名单位欠款占其他应收款总额的30.84 %。

6、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1年以内	7,435,005.69	98.54	18,416,957.54	94.09
1-2年	65,112.62	0.86	2,848.00	0.02
2-3年	37,344.23	0.49	128,102.13	0.65
3年以上	7,807.75	0.11	1,025,009.81	5.24
合 计	7,545,270.29	100	19,572,917.48	100

注：(1) 一年以上的预付帐款均为尚未结算的货款。

（2）本账户余额中无预付持公司5%（含5%）以上股份股东单位款项。

7、应收补贴款

项 目	期末数	期初数
出口产品贴息	60,999.24	60,999.24
出口产品补贴	1,115,488.38	1,182,574.62
合计	1,176,487.62	1,243,573.86

注：应收补贴款依据为经各子公司所属的国家税务局已审定的出口商品贴息申请表及经贸委审批的出口产品补贴文件。

8、存货

存货种类	期末数		期初数	
	金　额	存货跌价准备	金　额	存货跌价准备
原材料（减差异后）	114,469,492.49	2,642,963.08	117,705,326.97	2,642,963.08
在途材料	909,124.20		1,008,069.26	0.00
委托加工材料	2,710,826.00		1,347,331.37	0.00
自制半成品及在产品	106,797,816.96	12,942,433.76	100,656,357.39	12,942,433.76
产成品	145,439,112.94	10,567,103.15	119,198,390.02	8,867,500.62
低值易耗品	454,795.99		502,658.64	0.00
包装物	166,418.92		150,384.95	0.00
委托代销商品			0.00	0.00
分期收款发出商品	3,257,886.90		6,987,112.67	0.00
合　计	374,205,474.40	26,152,499.99	347,555,631.27	24,452,897.46

注：(1)　期末余额中存货项目的取得方式为：外购、自制、委托加工等。
(2)　以上存货期末余额中无作为债务担保情况。

9、待摊费用

类　别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房装修	13,857.50	80,000.00	21,647.84	72,209.66
财产保险费	5,132.38	92,236.23	46,118.10	51,250.51
其　他	256,086.56	3,966,717.85	779,170.61	3,443,633.80
合　计	275,076.44	4,138,954.08	846,936.55	3,567,093.97

注：期末结存原因为摊销期限未到。

10、长期投资

（1）长期投资结构

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、长期股权投资	180,493,538.20	999,368.47	30,642,134.95	150,850,771.72
其中：长期股权投资差额	-8,036,019.35		-7,501,252.60	-534,766.75
合并价差	3,585,798.98	-5,311.56		3,580,487.42
2、长期债权投资	23,002,000.00		2,000.00	23,000,000.00
合　计	203,495,538.20	999,368.47	30,644,134.95	173,850,771.72

（2）　长期股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	期末帐面余额	占被投资单位股权比例(%)
振华集团财务有限责任公司	无期限	56,849,106.81	35
振华集团深圳电子有限公司	10年	66,086,789.30	49
贵阳市商业银行	10年	6,700,000.00	1.25
贵州华创证券经纪有限公司	10年	5,000,000.00	2.5
振华销售公司	10年	200,000.00	20
贵州振华天物管理有限公司	10年	150,000.00	5

贵州富邦投资有限责任公司	无期限	2,000,000.00	16.67
贵州同创服务公司	10年	245,000.00	49
贵州振华新材料生产力促进中心有限公司	无期限	100,000.00	10
珠海格力新元元件厂	无期限	5,068,119.47	20
贵州振华通信设备有限公司	无期限	1,868,472.02	15
上海振沪电子有限公司	无期限	1,537,563.45	19.69
贵州同创振华信息产业有限公司	10年	2,000,000.00	60
合 计		147,805,051.05	

（3）长期股权投资差额明细

被投资单位	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
振华集团财务有限责任公司	-465,477.77	-321,405.74				-144,072.03	-321,405.74	7年
贵州同创振华信息产业有限公司	-8,334,725.11	-7,501,252.60		-7,501,252.60		-8,334,725.11		
振华集团深圳电子有限公司	-304,801.43	-213,361.01				-91,440.42	-213,361.01	7年
合 计	-9,105,004.31	-8,036,019.35		-7,501,252.60		-8,570,237.56	-534,766.75	

注：①长期股权投资差额系对各投资单位初始投资成本与应享有的被投资单位所有者权益份额的差额；

② 本期减少为对贵州同创振华信息产业有限公司进行清算后，本报告期对该公司股权投资差额予以转出。

（4）合并价差明细

被投资单位	初始金额	期初金额	摊销期限	本期增加	本期摊销	摊余金额
贵州振华信息技术有限公司	-5,311.56		10年	-5,311.56		-5,311.56
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	295,757.63	207,030.35	10年			207,030.35
深圳市振华微电子有限公司	3,327,817.49	2,386,114.10	10年			2,386,114.10
深圳市振华通信设备有限公司	1,652,107.67	1,320,547.52	10年			1,320,547.52
深圳市振华重大新电气有限公司	-434,541.01	-304,178.71	10年			-304,178.71
深圳市康力精密机械有限公司	81,342.96	56,940.06	10年			56,940.06
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	-426,514.97	-298,560.47	10年			-298,560.47
贵州省振华电子工业进出口公司	242,117.92	217,906.13	10年			217,906.13
合 计	4,732,776.13	3,585,798.98		-5,311.56		3,580,487.42

注：合并价差系公司对纳入合并报表范围的子公司初始投资成本与应享有的对方权益分额的差额的摊余价值。

（5） 长期债权投资明细

借款单位	期末数	年限	年利率	到期日
上海振沪电子有限公司	23,000,000.00	1年	5.58%	已逾期
合 计	23,000,000.00			

（6）长期投资减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期转回(减少)数			期末数
			价值回升转回	本期核销数	合计	
长期股权投资减值准备	13,765,043.53			9,896,571.51	9,896,571.51	3,868,472.02
长期债权投资减值准备						
合　计	13,765,043.53			9,896,571.51	9,896,571.51	3,868,472.02

注：本期核销数为对贵州同创振华信息产业有限公司进行清算后，本报告期对该公司投资提取的长期股权投资减值准备进行了核销。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产结构

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	341,568,442.36	41,812,760.03		383,381,202.39
机器设备	517,443,673.43	5,427,878.29	3,459,594.46	519,411,957.26
运输设备	27,711,894.80	809,316.78	45,616.00	28,475,595.58
电子设备	197,595,156.54	17,415,768.46	20,830,483.21	194,180,441.79
其他	3,135,428.64	4,700.00		3,140,128.64
原值合计	1,087,454,595.77	65,470,423.56	24,335,693.67	1,128,589,325.66
房屋及建筑物折旧	37,783,404.09	5,473,886.72		43,257,290.81
机器设备折旧	164,445,972.09	16,338,981.06	2,737,756.17	178,047,196.98
运输设备折旧	12,260,763.33	1,404,899.05	44,247.52	13,621,414.86
电子设备折旧	80,536,815.58	11,051,000.48	13,657,461.21	77,930,354.85
其他	1,147,113.11	225,739.84		1,372,852.95
累计折旧合计	296,174,068.20	34,494,507.15	16,439,464.90	314,229,110.45
净　值	791,280,527.57	30,975,916.41	7,896,228.77	814,360,215.21

注：①原值本期增加：在建工程完工转入 1,945 万元，其他增加 4,602 万元。

②原值本期减少：报废 226 万元，出售 2,208 万元，

③用于贷款抵押固定资产净值 4,752 万元。

(2) 固定资产减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	208,036.22			208,036.22
机器设备	12,244,586.06	4,470,000.00	3,574,924.89	13,139,661.17
运输设备	2,048,555.53			2,048,555.53
电子设备	1,139,980.07			1,139,980.07
合　计	15,641,157.88	4,470,000.00	3,574,924.89	16,536,232.99

12、工程物质

项　目	期末数	期初数
预付的大型设备款	54,459,719.32	
合　计	54,459,719.32	

13、在建工程

（1）在建工程明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高压真空开关管	6,073,676.77		6,073,676.77	10,729,430.76	0.00	10,729,430.76
片式钽电容	22,481,529.33		22,481,529.33	27,623,975.59	0.00	27,623,975.59
卫星通信	554,000.00		554,000.00	554,000.00	0.00	554,000.00
陶瓷外壳生产线	10,402,233.41	3,681,340.00	6,720,893.41	3,681,340.00	3,681,340.00	0.00
零星工程	20,190,445.38		20,190,445.38	15,696,059.17	0.00	15,696,059.17
合 计	59,701,884.89	3,681,340.00	56,020,544.89	58,284,805.52	3,681,340.00	54,603,465.52

（2）在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加		本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	投入占预算比例%
		金 额	利息资本化金额					
高压真空开关管	10,729,430.76	2,771,638.77			7,427,392.76	6,073,676.77	自筹	33
片式钽电容	27,623,975.59	14,328,491.28		18,856,963.02	613,974.52	22,481,529.33	募集	57
卫星通信	554,000.00					554,000.00	募集	100
陶瓷外壳生产线	3,681,340.00	6,720,893.41	636,232.76			10,402,233.41	自筹	
零星工程	15,696,059.17	7,253,437.16		590,640.00	2,168,410.95	20,190,445.38	自筹	
合计	58,284,805.52	31,074,460.62	636,232.76	19,447,603.02	10,209,778.23	59,701,884.89		

14、 无形资产

类 别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电力自动化技术	股东投入	3,000,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	1,500,000.00	5 年
银粉专有技术	股东投入	3,000,000.00	1,740,000.00			252,000.00	1,512,000.00	1,488,000.00	2.5 年
片式磁珠电感专有技术	购买	6,600,000.00	4,620,000.00			330,000.00	2,310,000.00	4,290,000.00	6.5 年
土地使用权	购买	78,411,091.67	5,593,856.85	72,127,667.47		45,624.90	735,192.25	77,675,899.42	50 年
其 他	购买	1,871,160.66	1,053,483.51	593,481.86		445,792.53	669,987.82	1,201,172.84	
合 计		92,882,252.33	14,507,340.36	72,721,149.33		1,073,417.43	6,727,180.07	86,155,072.26	

15、长期待摊费用

类 别	原始金额	期初数	本期	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊

			增加				销年限
厂房装修费	4,029,889.22	2,512,069.11		921,933.12	2,439,753.23	1,590,135.99	2年
模具费	1,955,926.96	53,475.94		53,475.94	1,955,926.96		1年
固定资产大修理支出	1,026,826.19	410,730.47		102,682.62	718,778.34	308,047.85	1年
合 计	7,012,642.37	2,976,275.52		1,078,091.68	5,114,458.53	1,898,183.84	

16、短期借款 、一年内到期的长期负债

借款类别	币 种	期末数	期初数
抵押贷款	人民币	18,850,000.00	19,550,000.00
担保贷款	人民币	33,050,000.00	21,900,000.00
信用贷款	人民币	73,547,525.00	78,789,000.00
合 计		125,447,525.00	120,239,000.00

17、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,986,572.76	5,172,650.14
商业承兑汇票		
合 计	25,986,572.76	5,172,650.14

18、 应付账款

帐 龄	期末数	占总额比例（%）	期初数	占总额比例（%）
1年以内	139,599,787.14	94.91	116,790,234.28	90.20
1-2年	2,717,370.46	1.85	6,541,313.98	5.05
2-3年	857,565.75	0.58	1,330,008.11	1.03
3年以上	3,919,830.94	2.66	4,821,108.36	3.72
合 计	147,094,554.29	100	129,482,664.73	100

注：账户余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

19、预收账款

帐 龄	期末数	占总额比例（%）	期初数	占总额比例（%）
1年以内	29,933,964.34	90.06	21,652,685.05	94.23
1-2年	2,528,238.00	7.61	444,650.28	1.94
2-3年	49,000.00	0.15	409,129.46	1.78
3年以上	727,625.20	2.18	471,126.59	2.05
合 计	33,238,827.54	100	22,977,591.38	100

注：本账户余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

20、 应付工资

项 目	期末数	期初数
部分企业尚未发放的下月工资	4,970,653.03	715,016.55
合 计	4,970,653.03	715,016.55

21、应付股利

应付股利单位名称	应收股利单位名称	期末数
深圳市康力精密机械有限公司	振华集团深圳电子有限公司	173,894.81
深圳市中与仓储货物运输有限公司	振华集团深圳电子有限公司	234,342.61

深圳市中乌仓储货物运输有限公司	中国振华（北京）电子工业公司	4,911.30
深圳市振华重大新电气有限公司	重大电气公司	71,884.22
合　计		485,032.94

22、应交税金

税　种	税　率	期末数	期初数
应交增值税	17%	1,216,925.64	-7,563,522.23
应交营业税	3%、5%	20,041.07	48,598.88
应交城建税	5%、1%	87,859.40	51,866.96
应交所得税	33%、15%	394,290.45	703,425.25
应交房产税		400,651.75	454,316.02
其他税金		313,656.10	1,301,942.06
合　计		2,433,424.41	-5,003,373.06

23、其他应交款

税　种	税　率	期末数	期初数
教育费附加	3%	91,932.19	116,978.12
住房公积金		109,965.68	114,432.38
价格调节基金	1%	18,584.41	30,526.45
地方教育费附加	1%		506,922.96
社会统筹养老保险费		-4,585.11	2,111.19
社会统筹失业保险费		-17.18	121,632.13
社会统筹医疗保险费		-92,941.22	-69,441.56
合　计		122,938.77	823,161.67

24、 其他应付款

帐　龄	期末数	占总额比例（%）	期初数	占总额比例（%）
1年以内	121,985,755.51	72.68	55,513,375.42	69.45
1-2年	33,584,478.72	20.01	17,394,764.80	21.77
2-3年	5,896,311.99	3.51	5,898,326.41	7.38
3年以上	6,383,287.99	3.80	1,120,833.91	1.40
合　计	167,849,834.21	100	79,927,300.54	100

注：期末数中含应付持有本公司5%以上股份的股东欠款69,364,221.32元，为本期增加的应付中国振华电子集团有限公司土地、建筑物等资产置换款。

25、预提费用

项　目	期末数	期初数	期末结存的原因
水电费		316,659.90	下半年支付
借款利息	1,045,958.00	464,554.01	下半年支付
促销费	3,825,861.90	949,406.57	下半年支付
各办事处费用、业务费等	8,150,960.77	275,735.00	下半年支付
合　计	13,022,779.77	2,006,355.48	

26、长期借款

借款类别	币种	外币贷款	期末数	借款期限		借款条件

		汇率	金额	(折人民币金额)		年利率(%)	
信用借款	人民币						
抵押借款	人民币						
保证借款	人民币			33,520,000.00	2003.6.4-2006.6.4	5.49	振华财务公司担保
质押借款	人民币						
合 计				33,520,000.00			

27、专项应付款

项 目	期末数	期初数
贵州省经贸委项目拨款	11,497,000.00	11,490,000.00
863 计划经费	2,000,000.00	2,000,000.00
电子发展基金拨款	2,550,000.00	2,550,000.00
其他项目拨款	12,402,699.68	12,596,000.00
合 计	28,449,699.68	28,636,000.00

28、股本

数量单位：股

	期初数	本次变动增减（+、－）						期末数
		配股	送股	公积金转发	增发	其他	小计	
一、未上市流通部分								
1.发起人股份	180,120,000							180,120,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	180,120,000							180,120,000
境外法人持有股份								
其他								
2.募集法人股份								
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
未上市流通股份合计	180,120,000							180,120,000
二、已上市流通股份								
1.人民币普通股	178,000,000							178,000,000
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	178,000,000							178,000,000
三、股份总数	358,120,000							358,120,000

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（或股本）溢价	1,315,024,563.86			1,315,024,563.86
接受捐赠非现金资产准备	0.00			

接受现金捐赠	0.00			
股权投资准备	1,867,455.60	190,152.00		2,057,607.60
拨款转入	25,527,896.00			25,527,896.00
外币指标折算差额	0.00			
其他资本公积	271,014.26			271,014.26
资产评估增值准备	1,682,380.61			1,682,380.61
合 计	1,344,373,310.33	190,152.00	0.00	1,344,563,462.33

注：股权投资准备增加为投资单位国家补助转入,本公司按投资比例计提。

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,026,813.33	1,067,717.44		32,094,530.77
任意盈余公积	0.00			
法定公益金	31,026,813.33	1,067,717.44		32,094,530.77
储备基金	0.00			
企业发展基金	0.00			0
利润归还投资	0.00			0
合 计	62,053,626.66	2,135,434.88		64,189,061.54

注：法定盈余公积和法定盈余公益金的增加系分别按公司净利润的10%提取。

31、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
75,430,950.44	8,541,739.56		83,972,690.00

32、分行业资料

产品名称	营业收入	
	2005年中期	2004年中期
新型电子元器件	302,806,409.71	254,391,064.57
通信整机产品	218,034,523.03	120,412,270.96
机电一体化产品	18,989,652.28	24,100,228.74
其他	12,308,542.68	1,726,154.84
合 计	552,139,127.70	400,629,719.11

33、分地区主营业务收入

地 区	本期实现	上年实现
一、国内	389,647,312.30	329,936,747.19
东北地区	16,495,371.77	
华东地区	74,837,467.17	62,877,535.54
西北地区	38,481,859.00	31,618,738.45
华南地区	106,536,135.99	115,258,573.39
华北地区	64,221,147.62	42,069,442.66
西南地区	51,024,963.79	50,683,233.63
华中地区	38,050,366.94	27,429,223.52

二、国外	162,491,815.42	70,692,971.92
合　计	552,139,127.70	400,629,719.11

注：前五名销售商销售金额为 21,367 万元，占主营业务收入的 38.70%，其中：

1．韩国 APROTECH 公司，销售额 10,396 万元；占全部主营业务收入 18.83%；

2.华为技术有限公司，销售额 3,562 万元；占全部主营业务收入 6.45%；

3．日本京瓷株式会社，销售额 3,471 万元；占全部主营业务收入 6.29%；

4．中国联通，销售额 2,125 万元；占全部主营业务收入 3.85%；

5．QUASAR 公司，销售额 1,813 万元；占全部主营业务收入 3.28%。

34、分地区主营业务成本

地　区	本期实现	上年实现
一、国内	252,294,504.45	239,043,370.21
东北地区	6,969,416.59	
华东地区	41,524,651.64	42,725,576.49
西北地区	18,279,785.97	20,960,810.41
华南地区	98,031,968.64	92,409,330.03
华北地区	37,396,179.63	28,217,665.04
西南地区	32,296,209.81	3,7383,673.26
华中地区	1,779,292.17	17,346,314.98
二、国外	140,675,518.07	60,972,586.43
合　计	392,970,022.52	300,015,956.64

注：前五名供应商供应金额 11,525 万元，占主营业务成本的 29.33%。其中：

1．CHUNG HAN ELECTRONICS CO,LTD，供应金额 5,440 万元；占全部主营业务成本 13.84%；

2．FULL WEALTH(HONG KONG) LIMITED，供应金额 1,886 万元；占全部主营业务成本 4.80%；

3．东方钽业公司，供应金额 1,731 万元，占全部主营业务成本 4.40%；

4．深圳市福昌电子技术有限公司，供应金额 1,262 万元；占全部主营业务成本 3.21%；

5．深圳杰普林公司，供应金额 1,206 万元；占全部主营业务成本 3.07%。

35、主营业务税金及附加

种　类	计缴标准	本期实现
城建税	应交流转税的 5%、1%	296,422.37
教育费附加	应交流转税的 3%	244,145.17
营业税	营业收入的 3%、5%	44,880.41
价格调节基金	销售收入的 1‰	85,777.21
合　计		671,225.16

36、 其他业务利润

业务内容	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料费	2,930,063.32	3,128,527.88	-198,464.56
房租收入及租赁	3,202,366.47	397,692.36	2,804,674.11
其他技术服务	1,054,626.00	54,601.34	1,000,024.66
加工	92.35	23,522.50	-23,430.15
废品	749,503.19	895,284.00	-145,780.81
其他	1,541,083.78	1,121,525.40	419,558.38
合　计	9,477,735.11	5,621,153.48	3,856,581.63

37、财务费用

类　别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	4,296,386.27	5,027,715.31
减：利息收入	8,502,961.20	1,747,583.03
汇兑损失	36,134.84	17,407.28
减：汇兑收益	11,190.62	
其他	221,639.95	196,937.24
技改项目国家贴息		
合　计	-3,959,990.76	3,494,476.80

38、 投资收益

项　目	本期发生数	上年数
债权投资收益	300,438.05	242,086.74
其中:债权收益		
其他债权投资收益	300,438.05	242,086.74
以成本法核算的投资单位宣告分派的利润	585,000.00	500,000.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	1,463,683.17	1,172,148.98
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		-119,483.66
其他投资收益	-1,116,511.73	
合　计	1,232,609.49	1,794,752.06

39、补贴收入

项　目	金　额	取得收入和来源的依据
出口贴息	62,000.00	销售出口产品
合　计	62,000.00	

40、 营业外收支

项　目	本期发生数	上年同期发生数
收入合计	375,311.47	303,000.57
其中：处理固定资产收益	63,346.52	113,549.47
其　他	311,964.95	189,451.10
支出合计	7,836,240.61	3,904,970.35
其中：处理固定资产损失	1,779,335.46	3,306,347.21
其 他	6,056,905.15	598,623.14

41、支付的其他与经营活动有关的现金9，386万元，其中主要项目:管理费用 4,252万元；营业费用 3,098万元;支付往来款项 2,036　万元。

(六)母公司会计报表附注

1、应收账款

帐　龄	期末数	期初数

	金额	比例（%）	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
不提的	53,400,957.42	33.66		28,990,288.92	19.71	
一年以内	65,737,007.25	41.43	2,629,480.29	76,304,302.75	51.87	3,052,172.11
1－2年	8,176,129.23	5.15	664,356.26	10,264,341.12	6.98	821,147.29
2－3年	13,770,484.20	8.68	2,065,572.63	13,771,662.2	9.36	2,065,749.33
3-4年	5,885,462.57	3.71	1,812,722.08	6,076,536.92	4.13	1,822,961.08
4-5年	6,028,283.76	3.80	3,014,141.88	6,028,283.74	4.10	3,014,141.88
5年以上	5,663,513.34	3.57	5,663,513.34	5,663,513.34	3.85	5,663,513.34
合 计	158,661,837.77	100.00	15,849,786.48	147,098,928.99	100.00	16,439,685.03

注：（1） 持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款：无。

（2） 重大的已核销的应收款项说明涉及的项目及催讨情况：无。

（3）其中前五名的欠款金额为2,314万元，占期末余额的9.84%。

2、其它应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例(%)	坏帐准备	金额	所占比例(%)	坏帐准备
不提的	187,108,791.52	74.46		208,256,256.21	88.52	
一年以内	22,539,943.00	8.97	901,597.72	23,202,412.00	9.86	928,096.48
1－2年	41,501,206.00	16.52	3,320,096.48	3,669,971.5	1.56	293,597.72
2－3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	137,457.33	0.05	137,457.33	137,457.33	0.06	137,457.33
合 计	251,287,397.85	100	4,359,151.53	235,266,097.04	100	1,359,151.53

注：(1) 持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款：无。

(2) 重大的已核销的应收款项说明涉及的项目及催讨情况：无。

(3) 其中前五名的欠款金额为4,774万元，占期末余额的19%。

3、长期投资

（1）长期投资结构

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、长期股权投资	590,863,494.41	147,042,155.04	12,827,770.60	725,077,878.85
其中：长期股权投资差额	-8,036,019.35		-7,501,252.60	-534,766.75
合并价差	3,585,798.98	-5,311.56		3,580,487.42
2、长期债权投资	37,402,000.00	4,000,000.00	2,000.00	41,400,000.00
合 计	628,265,494.41	151,042,155.04	14,829,770.60	764,477,878.85

（2）长期股权投资明细

被投资单位名称	投资		其 中		

		期末帐面余额	投资额	累计损益调整	投资比例%	备注
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	无限期	230,670,879.68	191,329,704.40	37,841,982.76	95	合并
深圳市振华微电子有限公司	无限期	81,887,690.74	75,178,747.08	6,708,943.66	87.53	合并
深圳市振华通信设备有限公司	无限期	24,833,032.98	25,612,892.33	-779,859.35	91.4	合并
深圳市振华重大新电气有限公司	无限期	110,600,57.27	16,434,541.01	-5,374,483.74	80	合并
深圳市康力精密机械有限公司	无限期	32,728,271.03	31,318,657.04	1,409,613.99	82	合并
京都振华通信设备有限公司	无限期	27,147,581.05	36,975,991.71	-9,828,410.66	30	按权益比例合并
深圳市中与创投物业有限公司	无限期	5,557,167.07	5,474,792.77	82,374.30	88.31	合并
贵州振华信息技术有限公司	10年	9,156,557.85	9,355,311.56	-198,753.71	93.5	合并
深圳振华富电子有限公司	无限期	22,582,820.21	23,550,000.00	-972,983.07	75	合并
贵州振华红太高新电子材料有限公司	无限期	7,590,835.17	7,000,000.00	38,227.87	70	合并
贵州振华玉林电子有限公司	无限期	125,026,992.36	122,891,576.13	2,135,416.23	95	合并
贵州振华电子工业进出口公司	无限期	1,403,341.19	14,625,82.08	-59,240.89	100	合并
贵州同创振华信息产业有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00 (余额)		60	清算未合并
上海振沪电子有限公司	无限期	1,537,563.45	1,537,563.45		19.69	参股
贵州同创服务公司	10	245,000.00	245,000.00		49	参股
振华集团深圳电子有限公司	10	66,086,789.30	63,048,036.47	3,038,752.83	49	参股
振华集团财务有限责任公司	无限期	56,849,106.81	54,351,779.48	2,497,327.33	35	参股
贵州富邦投资有限责任公司	无限期	2,000,000.00	2,000,000.00		16.67	参股
贵州振华通信设备有限公司	无限期	1,868,472.02	1,868,472.02		15	参股
贵州特种生产促进中心有限公司	无限期	100,000.00	100,000.00		10	参股
贵州华创证券经纪有限公司	10年	5,000,000.00	5,000,000.00		2.5	参股
贵阳市商业银行	10年	6,700,000.00	6,700,000.00		1.25	参股
合 计		722,032,158.18	683,435,647.53	36,538,907.55		

（3）其他债权投资明细(含委托贷款)

借款单位	期末数	年限	年利率(%)	到期日	备注
上海振沪电子有限公司	23,000,000.00	1	5.58	已逾期	委托贷款
深圳振华富电子有限公司	5,600,000.00	1	5.58	已逾期	委托贷款
深圳振华富电子有限公司	1,200,000.00	1	5.58	2005.12.30	委托贷款
深圳市振华通信设备有限公司	2,600,000.00	1	5.58	已逾期	委托贷款
深圳市振华重大新电气有限公司	5,000,000.00	1	5.58	2005.12.30	委托贷款
深圳市康力精密机械有限公司	4,000,000.00	1	5.58	2006.5.8	委托贷款
合 计	41,400,000.00				

(4)合并价差明细

被投资单位	初始金额	期初金额	摊销期限	本期增加	本期摊销	摊余金额
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	295,757.63	207,030.35	10年			207,030.35
深圳市振华微电子有限公司	3,327,817.49	2,386,114.10	10年			2,386,114.10
深圳市振华通信设备有限公司	1,652,107.67	1,320,547.52	10年			1,320,547.52
深圳市振华重大新电气有限公司	-434,541.01	-304,178.71	10年			-304,178.71
深圳市康力精密机械有限公司	81,342.96	56,940.06	10年			56,940.06

深圳市中与创储物流有限公司	-426,514.97	-298,560.47	10年			-298,560.47
贵州振华电子工业进出口公司	242,117.92	217,906.13	10年			217,906.13
贵州振华信息技术有限公司	-5,311.56		10年	-5311.56		-5,311.56
合　计	4,732,776.13	3,585,798.98	10年	-5311.56		3,580,487.42

(5)长期股权投资差额明细

被投资单位	初始金额	期初金额	本期减少	累计摊销	期末金额	剩余摊销期限
振华集团财务有限责任公司	-465,477.77	-321,405.74		-144,072.03	-321,405.74	7年
贵州振华同创信息产业有限公司	-8,334,725.11	-7,501,252.60	-7,501,252.60	-8,334,725.11		
振华集团深圳电子有限公司	-304,801.43	-213,361.01		-91,440.42	-213,361.01	7年
合　计	-9,105,004.31	-8,036,019.35	-7,501,252.60	-8,570,237.56	-534,766.75	

注：本期减少为贵州同创振华信息产业有限公司进行清算后，对该公司股权投资差额本报告期予以转出。

(6) 长期投资减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期转回(减少)数			期末数
			价值回升转回	本期核销数	合计	
长期股权投资减值准备	13,765,043.53			9,896,571.51	9,896,571.51	3,868,472.02
长期债权投资减值准备						
合　计	13,765,043.53			9,896,571.51	9,896,571.51	3,868,472.02

注:本期核销数为贵州同创振华信息产业有限公司进行清算后，本报告期对该公司投资提取的长期投资减值准备进行了核销。

4、主营业务收入及成本

行　业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2005年中期	2004年中期	2005年中期	2004年中期	2005年中期	2004年中期
电　子	82,834,717.85	128,999,399.92	61,575,054.28	92,379,799.04	21,259,663.57	36,619,600.88
合计	82,834,717.85	128,999,399.92	61,575,054.28	92,379,799.04	21,259,663.57	36,619,600.88

5、投资收益

项　目	本年数	上年数
债权投资收益	300,438.05	242,086.74
其中:债权收益		
其他债权投资收益	300,438.05	242,086.74
以成本法核算的投资单位宣告分派的利润	585,000.00	500,000.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	18,955,115.35	10,866,878.32
股权投资转让收益		-119,483.66
合　计	19,840,553.40	11,489,481.40

（七）关联方关系及其交易

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	注册资本（万元）	法定代表人
中国振华电子集团有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	电子，机械，建筑，贸易	母公司	国有	人民币28,852.00	陈清洁
贵州省振华电子工业进出口公司	贵阳市中华北路346号二号楼	外贸	子公司	有限责任	人民币126	韦国光
贵州新裕电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	开发生产销售电容器	孙公司	中外合资	美元280.00	张正明
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	开发生产销售电子元器件	子公司	有限责任公司	人民币20,170.98	张正明
深圳市振华微电子有限公司	深圳市高新村W1栋三层	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	子公司	有限责任公司	人民币6,810.00	陈春善
深圳市振华通信设备有限公司	深圳南山区南油天安工业城二座八楼	无绳电话机开发生产销售	子公司	有限责任公司	人民币3,038.00	刘一凡
深圳市振华重大新电气有限公司	深圳市高新村W1栋二层	电气智能控制设备开发生产销售	子公司	有限责任公司	人民币2,000.00	黄才富
深圳振华富电子有限公司	深圳市宝安区观澜镇福民村悦兴围	片式电感开发生产销售	子公司	中外合资	人民币2,500	付贤民
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	深圳市赛格科技园3栋4楼东	运输及仓储	子公司	有限责任公司	人民币211.87	倪敏
京瓷振华通信设备有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	CDMA手机的开发与研制	子公司	有限责任公司	美元1489.16	西口泰夫
深圳康力精密机械有限公司	深圳市福田区振兴路华康大厦	模具机箱机柜开发生产销售	子公司	有限责任公司	人民币2,000.00	黄才富
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	子公司	有限责任公司	人民币1,000.00	马建华
贵州振华云科电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	生产经营电子元器件 厚膜混合电路 微组装PCB板	子公司	有限责任公司	人民币12,935.96	付贤民
贵州振华信息技术有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	信息系统集成业及相关软硬件、AP宽带网等	子公司	有限责任公司	人民币1000.00	彭相禹

2、存在控制关系的关联方本期注册资本增减变化情况

存在控制关系的关联方报告期内注册资本没有发生增减变化。

3、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	经济性质
中国振华集团永光电工厂	同一母公司	国有
中国振华集团宇光电工厂	同一母公司	国有
中国振华集团建新机械厂	同一母公司	国有
中国振华集团新天动力公司	同一母公司	国有
振华集团财务有限责任公司	同一母公司	有限责任
贵州振华通信设备有限公司	同一母公司	有限责任
振华集团深圳电子有限公司	参股企业	有限责任

4、关联交易情况

关联方名称及交易内容	本期	上年同期	是否存在控制关系	定价原则
一、振华集团财务有限公司向本公司各分、子公司提供贷款余额	1,300,000.00	46,517,128.00		

其中：				
深圳振华通信设备有限公司		28,600,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
振华光学公司		8,000,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
深圳市振华重大新电气有限公司		5,000,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
深圳市康力精密机械有限公司		3,000,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
振华新云公司	1,000,000.00	500,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
深圳振华富电子有限公司		1,200,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
贵州振华亚太高新电子材料有限公司		217,128.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华电子工业进出口公司	300,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
二、振华集团财务有限公司向本公司及各分、子公司提供关联担保余额	33,520,000.00	33,520,000.00		
其中：				
中国振华（集团）科技股份有限公司	33,520,000.00	33,520,000.00	否	
三、振华新天动力公司向各、分子公司提供动力供应	11,534,074.62	7,117,499.98		
其中：				
振华新天动力公司向总部供应水电气等动力	34,143.46	32,511.00	否	协议价
振华新天动力公司向光学公司供应水电气等动力	4,051,162.58	4,356,335.29	否	协议价
振华新天动力公司向新云公司供应水电气等动力	3,051,797.44	945,612.11	否	协议价
振华新天动力公司向贵州振华五环公司供应水电气等动力	582,460.56	564,504.32	否	协议价
振华新天动力公司向新云子公司供应水电气等动力	3,004,132.61	853,985.83	否	协议价
振华新天动力公司向振华宗盛公司供应水电气等动力	48,798.89	29,777.88	否	协议价
振华新天动力公司向贵州振华信息技术公司供应水电气等动力	11,789.39	10,086.90	否	协议价
振华新天动力公司向贵州亚太高新材料公司供应水电气等动力	43,948.74	41,602.97	否	协议价
振华新天动力公司向兴义公司供应水电气等动力	705,840.95	283,083.68	否	协议价
四、资产租赁				
本公司租用中国振华电子集团有限公司厂房	185,375.71		存在	协议价
五、提供担保余额	10,000,000.00	74,900,000.00		
本公司为深圳市康力精密机械有限公司提供关联担保		7,000,000.00	存在	
本公司为深圳市振华富有限公司提供关联担保		1,200,000.00	存在	
本公司为深圳市重大新电气有限公司提供关联担保		20,000,000.00	存在	
本公司为深圳市振华微电子有限公司提供关联担保	10,000,000.00	20,000,000.00	存在	
本公司为深圳市振华通信设备有限公司提供关联担保		26,700,000.00	存在	
六、股权转让、受让、资产置换	100,451,606.64			

本公司受让中国振华电子集团有限公司土地 房产		100,451,606.64		存在	协议价
七、本公司及所属企业在财务公司存款情况	年初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	
集团所属单位	71,748,045.18	243,980,213.48	239,919,469.84	75,808,788.82	

（八）或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司，本公司无需要披露的或有事项。

（九）承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司无需要披露的承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

根据本公司三届三次董事会决议(见 2003 年 10 月 29 日《证券时报》第 50 版)对贵州振华同创信息产业有限公司进行清算后损失 1,189.66 万元。经 2005 年 8 月 22 日召开的三届十二次董事会通过，同意核销对贵州振华同创信息产业有限公司投资已提取的长期股权投资减值准备 989.66 万元。

(十一）其它需要说明的事项

截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司无其它需要说明的事项。

中国振华（集团）科技股份有限公司

2005 年 8 月 22 日