中国振华（集团）科技股份有限公司

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

2007 年半年度财务报告

（未经审计）

二 00 七年八月十五日

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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 2007 年 6 月 30 日 单位：(人民币)元

资 产	附注		2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
流动资产：						
货币资金	注释 1		405,521,817.00	106,444,233.51	376,717,103.31	76,954,413.33
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	注释 2		49,587,808.05	19,439,668.31	90,083,641.76	45,675,044.19
应收账款	注释 3	注释 46	518,090,702.98	147,097,257.88	395,320,940.02	108,813,948.18
预付款项	注释 4		82,099,976.63	11,168,203.93	66,178,934.96	4,058,679.92
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				11,203,473.61		8,457,921.75
其他应收款	注释 5	注释 47	75,581,832.74	126,500,455.76	90,278,188.16	162,363,479.64
买入返售金融资产						
存货	注释 6		568,394,918.05	160,722,269.25	465,655,518.37	145,672,137.32
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			1,699,277,055.45	582,575,526.25	1,484,234,326.58	551,995,624.33
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	注释 7	注释 48	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	注释 8	注释 49	6,145,000.00	12,145,000.00	6,145,000.00	23,945,000.00
长期应收款						
长期股权投资	注释 9	注释 50	221,894,425.35	1,277,091,571.98	231,073,771.91	1,261,959,320.90
投资性房地产	注释 10		113,113,760.81	105,589,951.67	96,095,941.26	92,192,552.13
固定资产	注释 11		755,921,914.87	185,666,318.41	790,910,636.96	199,483,583.66
在建工程	注释 12		102,558,846.59	39,922,580.18	81,842,355.10	23,677,598.84
工程物资	注释 13		1,155,150.00			
固定资产清理	注释 14		59,015.00		59,015.00	
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	注释 15		10,356,028.88	1,309,445.38	11,681,376.31	1,309,445.38
开发支出	注释 16		3,511,852.90		3,188,821.82	
商誉						
长期待摊费用	注释 17		3,202,834.44		3,660,431.67	
递延所得税资产	注释 18		10,022,681.68	3,572,024.30	10,081,774.65	3,572,024.30
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,237,941,510.52	1,635,296,891.92	1,244,739,124.68	1,616,139,525.21
资产总计			2,937,218,565.97	2,217,872,418.17	2,728,973,451.26	2,168,135,149.54

公司法定代表人：申自强 主管会计工作负责人：刘一凡 会计机构负责人：潘文章

资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2007 年 6 月 30 日 单位：(人民币)元

负债和股东权益	附注		2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
短期借款	注释 20		250,870,000.00	221,310,000.00	191,210,000.00	164,410,000.00
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	注释 21		24,596,283.88		15,196,310.60	
应付账款	注释 22		250,799,115.56	59,904,649.39	166,432,427.17	40,758,301.22
预收款项	注释 23		80,525,975.16	23,216,819.29	89,582,494.20	21,378,804.40
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	注释 24		27,474,109.62	11,208,138.94	34,614,739.20	14,940,700.75
应交税费	注释 25		13,642,737.40	8,085,662.50	20,610,910.93	3,784,618.56
应付利息						
应付股利	注释 26		36,292,121.64	35,812,000.00	480,121.64	0.00
其他应付款	注释 27		136,847,147.98	18,639,180.10	85,719,238.30	24,369,506.60
应付分保账款						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			821,047,491.24	378,176,450.22	603,846,242.04	269,641,931.53
非流动负债：						
长期借款	注释 28				10,000,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	注释 29		63,374,028.68	13,099,000.00	53,210,343.18	13,029,000.00
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			63,374,028.68	13,099,000.00	63,210,343.18	13,029,000.00
负债合计			884,421,519.92	391,275,450.22	667,056,585.22	282,670,931.53
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	注释 30		358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	注释 31		1,347,757,660.04	1,347,332,671.84	1,347,332,671.84	1,347,332,671.84
减：库存股						
盈余公积	注释 32		70,559,020.48	70,559,020.48	70,559,020.48	70,559,020.48
一般风险准备						
未分配利润	注释 33		88,739,370.00	50,585,275.63	109,452,525.69	109,452,525.69
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			1,865,176,050.52	1,826,596,967.95	1,885,464,218.01	1,885,464,218.01
少数股东权益			187,620,995.53		176,452,648.03	
所有者权益合计			2,052,797,046.05	1,826,596,967.95	2,061,916,866.04	1,885,464,218.01

负债和所有者权益总计			2937,218,565.97	2,217,872,418.17	2,728,973,451.26	2,168,135,149.54

公司法定代表人：申自强　　主管会计工作负责人：刘一凡　　会计机构负责人：潘文章

合并利润表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　2007 年 1-6 月　　单位：(人民币)元

项　目	附 注		本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	注释 34	注释 51	933,415,470.94	119,966,067.41	826,380,322.96	96,786,612.56
其中：营业收入	注释 34	注释 51	933,415,470.94	119,966,067.41	826,380,322.96	96,786,612.56
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	注释 34	注释 51	8,947,44,466.18	137,130,012.51	800,827,897.71	116,918,919.25
其中：营业成本	注释 34	注释 51	761,850,374.49	90,336,910.36	659,869,051.04	73,280,214.16
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	注释 35		2,626,422.55	976,520.20	2,094,764.28	908,799.81
销售费用			32,290,134.42	7,742,299.81	35,268,764.73	5,310,595.07
管理费用			76,882,475.71	19,416,697.92	78,233,321.20	20,122,628.22
财务费用	注释 36		5,763,791.89	4,599,055.17	4,829,952.66	4,596,681.99
资产减值损失	注释 37		15,331,267.12	14,058,529.05	20,532,043.80	12,700,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	注释 52	-6,333,107.58	-5,931,258.65	-336,375.14	-33,726.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
汇兑收益（损失以“-”号填列）	注释 39		-261,698.12		-362,748.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			32,076,199.06	-23,095,203.75	24,853,301.14	-20,166,033.38
加：营业外收入	注释 40		688,068.37	118,300.00	53,207.66	37,529.00
减：营业外支出	注释 41		1,393,249.81	78,346.31	754,752.83	86,943.71
其中：非流动资产处置损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			31,371,017.62	-23,055,250.06	24,151,755.97	-20,215,448.09
减：所得税费用	注释 42		6,546,366.50		6,951,011.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			24,824,651.12	-23,055,250.06	17,200,744.23	-20,215,448.09
归属于母公司所有者的净利润			15,098,844.31		13,042,976.96	
少数股东损益			9,725,806.81		4,157,767.27	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.04		0.04	
（二）稀释每股收益			0.04		0.04	

公司法定代表人：申自强　　主管会计工作负责人：刘一凡　　机构负责人：潘文章

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

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	合并数		母公司数	
		2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
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		889,236,451.51	820,884,281.80	108,924,754.48	93,174,122.90
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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		7,742,964.73	1,925,350.36		
收到其他与经营活动有关的现金		94,790,562.31	46,484,528.33	82,963,126.75	74,800,638.91
经营活动现金流入小计		991,769,978.55	869,294,160.49	191,887,881.23	167,974,761.81
购买商品、接受劳务支付的现金		751,888,145.32	588,105,631.41	93,729,799.03	41,329,571.25
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		111,655,389.39	81,169,019.16	23,244,642.61	20,434,162.06
支付的各项税费		26,002,492.34	26,253,630.77	2,733,755.47	9,522,361.98
支付其他与经营活动有关的现金	注释44	74,425,796.90	96,107,954.48	58,789,697.95	59,299.788.04
经营活动现金流出小计		963,971,823.95	791,636,235.82	178,497,895.06	130,585,883.33
经营活动产生的现金流量净额		27,798,154.60	77,657,924.67	13,389,986.17	37,388,878.48
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				11,800,000.00	11,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,346,238.98	512,616.88	5,358,737.48	1,570,766.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		736,908.40	405,140.00	295,400.00	104,000.00
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		3,083,147.38	917,756.88	17,454,137.48	13,474,766.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,190,799.24	23,197,129.84	24,194,599.44	14,092.960.00
投资支付的现金			8,600,000.00	30,200,000.00	66,220,921.75
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					
投资活动现金流出小计		47,190,799.24	31,797,129.84	54,394,599.44	80,313,881.75
投资活动产生的现金流量净额		-44,107,651.86	-30,879,372.96	-36,940,461.96	-66,839,115.65
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		2,076,900.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,076,900.00			
取得借款收到的现金		143,760,000.00	124,880,000.00	122,000,000.00	99,080,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			1,473,545.00		133,545.00
筹资活动现金流入小计		145,836,900.00	126,353,545.00	122,000,000.00	99,213,545.00
偿还债务支付的现金		94,100,000.00	120,080,600.00	65,100,000.00	76,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,398,803.28	5,996,333.77	3,859,704.03	4,981,333.07
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		656,727.11			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		100,498,803.28	126,076,933.77	68,959,704.03	81,551,333.07
筹资活动产生的现金流量净额		45,338,096.72	276,611.23	53,040,295.97	17,662,211.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-223,885.77	-407,340.54		
五、现金及现金等价物净增加额		28,804,713.69	46,647,822.40	29,489,820.18	-11,788,025.24
加:期初现金及现金等价物余额		376,717,103.31	294,947,912.29	76,954,413.33	88,169,319.08
六、期末现金及现金等价物余额		405,521,817.00	341,595,734.69	106,444,233.51	76,381,293.84

公司法定代表人：申自强　　主管会计工作负责人：刘一凡　　会计机构负责人：潘文章

合并现金流量表附注（一）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2007 年 1-6 月 单位：（人民币）元

补充资料	合并数		母公司数	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	15,098,844.31	13,042,976.96	-23,055,250.06	-20,215,448.09
加：资产减值准备	15,331,267.12	20,532,043.80	14,058,529.05	12,700,000.00
固定资产折旧	44,681,465.97	36,994,848.20	10,233,738.47	9,485,530.57
无形资产摊销	993,347.42	1,018,398.56		
长期待摊费用摊销	467,597.23	307,684.62		
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)	-240,853.86	-23,625.60	-33,225.60	-30,229.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,200,000.00	8,237.97		4,161.97
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	5,785,139.24	5,996,333.77	3,859,704.03	4,981,333.07
投资损失(收益以“－”号填列)	6,333,107.58	336,375.14	5,931,258.65	33,726.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	59,092.97			
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	-103,864,828.53	9,896,280.73	-15,050,131.93	14,352,482.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-78,575,274.05	-73,576,057.87	1,622,844.87	44,442,727.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	110,803,442.39	58,966,661.12	15,822,518.69	-28,365,406.63
其他				
少数股东损益	9,725,806.81	4,157,767.27		
经营活动产生的现金流量净额	27,798,154.60	77,657,924.67	13,389,986.17	37,388,878.48
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	405,521,817.00	341,595,734.69	106,444,233.51	76,381,293.84
减：现金的期初余额	376,717,103.31	294,947,912.29	76,954,413.33	88,169,319.08
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	28,804,713.69	46,647,822.40	29,489,820.18	-11,788,025.24

公司法定代表人：申自强 主管会计工作负责人：刘一凡 会计机构负责人：潘文章

合并现金流量表附注（二）

编制单位: 中国振华 (集团) 科技股份有限公司 2007 年 1-6 月 单位: (人民币)元

当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息	注释	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		0.00
1、取得子公司及其他营业单位的价格		0.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		0.00
减：子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		0.00
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
4、取得子公司的净资产		0.00
流动资产		0.00
非流动资产		0.00
流动负债		0.00
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		0.00
1、处置子公司及其他营业单位的价格		0.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		0.00
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
4、处置子公司的净资产		0.00
流动资产		0.00
非流动资产		0.00
流动负债		0.00
非流动负债		0.00

公司法定代表人：申自强 主管会计工作负责人：刘一凡 会计机构负责人：潘文章

合并现金流量表附注（三）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2007 年 1-6 月 单位：(人民币)元

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	405,521,817.00	376,717,103.31
其中：库存现金	804,050.39	831,992.40
可随时用于支付的银行存款	399,830,009.47	366,796,467.30
可随时用于支付的其他货币资金	4,887,757.14	9,088,643.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个有内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	405,521,817.00	376,717,103.31

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

公司法定代表人：申自强　　主管会计工作负责人：刘一凡　　会计机构负责人：潘文章

合并所有者权益变动表（一）

2007 年 6 月 30 日　　单位：(人民币)元

项　目	本　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		69,619,885.74	105,695,986.68	175,709,709.41	2,056,478,253.67
加：会计政策变更				939,134.74	3,756,539.01	742,938.62	5,438,612.37
前期差错更正							
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		70,559,020.48	109,452,525.69	176,452,648.03	2,061,916,866.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		424,988.20			-20,713,155.69	11,168,347.50	-9,119,819.99
（一）净利润					15,098,844.31	9,725,806.81	24,824,651.12
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		424,988.20				22,367.80	447,356.00
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额		424,988.20					424,988.20
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他						22,367.80	22,367.80
上述 (一) 和 (二) 小计		424,988.20			15,098,844.31	9,478,174.61	25,272,007.12
（三）所有者投入和减少资本						2,076,900.00	2,076,900.00
1、所有者投入资本						2,076,900.00	2,076,900.00
2、股份支付计入所有者权益金额							
（四）利润分配					-35,812,000.00	-656,727.11	-36,468,727.11
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配					-35,812,000.00	-656,727.11	-36,468,727.11
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	358,120,000.00	1,347,757,660.04		70,559,020.48	88,739,370.00	187,620,995.53	2,052,797,046.05

公司法定代表人：申自强　　主管会计工作负责人：刘一凡　　会计机构负责人：潘文章

合并所有者权益变动表（二）

2007 年度 6 月 30 日 单位：(人民币)元

项　目	上　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少　数 股东权益	所有 者权益 合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配 利　润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,345,646,146.60		65,476,148.54	89,121,037.93	40,856,007.70	1,899,219,340.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,345,646,146.60		65,476,148.54	89,121,037.93	40,856,007.70	1,899,219,340.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		-367,741.20			13,042,976.96	113,673,896.24	126,349,132.00
（一）净利润					13,042,976.96	4,157,767.27	17,200,744.23
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-367,741.20				250,367.65	-117,373.55
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额		-367,741.20					-367,741.20
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他						250,367.65	250,367.65
上述 (一) 和 (二) 小计		-367,741.20			13,042,976.96	4,408,134.92	17,083,370.68
（三）所有者投入和减少资本						109,265,761.32	109,265,761.32
1、所有者投入资本						109,265,761.32	109,265,761.32
2、股份支付计入所有者权益金额							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	358,120,000.00	1,345,278,405.40		65,476,148.54	102,164,014.89	154,529,903.94	2,025,568,472.77

公司法定代表人：申自强　　主管会计工作负责人：刘一凡　　会计机构负责人：潘文章

会计报表附注

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。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，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。

2006 年 6 月 12 日，本公司进行股权分置改革，于 2006 年 7 月 13 日，根据 2006 年 7 月 10 日召开的本公司股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置方案，流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付的 2.85 股对价股份，本公司于深交所发布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。2006 年 7 月 14 日为股权分置改革方案实施股份变更登记日，2006 年 7 月 17 日为流通股股东获得对价股份到账日。2006 年 7 月 17 日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，

持股比例由 50.30% 变为 36.13%，社会公众持股由 49.70%变为 63.87%。

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。

附注二、 公司主要会计政策、会计估计及其合并报表编制方法

一、会计制度

本公司及分、子公司从 2007 年 01 月 01 日起，执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，包括《企业会计准则-基本准则》及其他各项具体会计准则。

二、会计年度

本公司采用公历年制，即从公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

三、记帐本位币

本公司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。期末涉及外币经济业务的帐目应折算为人民币。

四、 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会 计要素进行计量时，一般采用历史成本，在确保所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值进行计量。

五、 外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日外币货币性项目，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

六、 现金等价物确定标准

本公司将所持有的期限短（指从购买日起三个月内到期)、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。

七、金融工具的确认与计量

（一）金融工具分类:

1、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责，包括交易性金融资产或交易性金融资产、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责。

2、持有至到期的投资

3、贷款和应收款项

4、可供出售金融资产

5、其他金融负债

（二）金融工具的确认和计量

1、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，按照取得时的公允价值为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发现金股利或债券利息，单独确认为应收项目，持有期间取得的利息或现金股利，确认为收益，资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金融。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积；

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

5、金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（三）金融资产和金融负债以公允价值的确认

1、存在活跃市场的金融资产和金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；

2、不存在活跃市场的金融资产和金融负债，采用技术确定其公允价值。

3、初始取得的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（四）金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

1、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

2、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单项测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失

八、应收款项坏账准备的确认标准、坏账损失的计提方法

（一） 应收款项包括应收账款和其它应收款；

（二）坏账确认标准：

1、因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

2、因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项。

3、因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

（三）坏帐损失的计提方法

采用备抵法，公司根据期末应收款项的未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

公司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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未减值的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对剩余应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对行政事业、科研单位等信誉好的客户不计提坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备比例为：

账　龄	计提比例%
一年以内　（含一年）	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

九、存货的核算及存货跌价准备的确认标准、计提方法

（一）存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品（或产成品)、低值易耗品等。

（二） 存货的计量：存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》处理。

存货领用或发出，可采用移动加权平均法、月末一次加权平均法和个别计价法。存货采用计划成本进行核算时，领用或发出时通过材料成本差异调整为实际成本。

周转使用的模具、包装物和低值易耗品等，于领用或发出时一次摊销，对于金额较大的采用分次摊销法进行摊销。

（三） 存货盘存采用永续盘存制。

（四）期末存货的计量：采用按存货期末成本与可变现净值孰低计量，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法，按照《企业会计准则第 1 号-存货》规定处理。

十、长期股权投资核算方法

（一）初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1、同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并，其合并成本为在购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益证券的公允价值；

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

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

2、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；

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

4、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换

出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

5、通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

（二）后续计量

1、对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

3、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（三）投资收益的确认

1、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

2、采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

3、处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

期末长期股权投资按其账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的长期股权投资计提长期股权投资减值准备，提取时按单项长期股权投资可收回金额低于其账面价值的差额确定。减值损失一经确认，在以后

会计期间不得转回。

十一、投资性房地产的确认、计价方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本公司投资性房地产主要为已出租的建筑物。

(一)投资性房地产按照成本进行初始计量。

1、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

2、自行建造房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

3、与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量，则计入房地产的成本。除此之外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（二）投资性房地产的后续计量。

本公司对投资性房地产按成本模式进行后续计量。但在有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得时，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式进行计量的，按本政策第十二条规定的折旧率对投资性房地产进行计提折旧，采用公允价值模式进行计量的，不对投资性房地产进行计提折旧，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（三）转换

对自用房地产转为投资性房地产时，应将房地产转换前的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

十二、 固定资产的标准、计价、分类和折旧政策

（一）固定资产标准

使用年限在一年以上，并且单位价值在 2000 元以上的房屋、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。

（二）固定资产初始计量

固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

（三）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产价值，其增加后的金额不应超过该固定资产的可收回金额，除此之外的后续支出确认为当期损益。

（四）固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用直线法，应计折旧额在扣除净残值后按分类折旧率计提。固定资产类别、使用年限及年折旧率如下:

固定资产类别	估计使用年限	预计残值率	年折旧率
一、房屋建筑物			
1.一般生产用房	30-40	3%-5%	3.23%-2.38%
2.受腐蚀生产用房	20-25	3%-5%	4.85%-3.80%
3.非生产用房	35-45	3%-5%	2.77%-2.11%
4.简易房	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
二、机器设备			
1.机械设备	10-15	3%-5%	9.70%-6.33%
2.动力设备	12-18	3%-5%	8.08%-5.28%
3.传导设备	15-28	3%-5%	6.47%-3.39%
4.仪器仪表及办公设备	4-10	3%-5%	24.25%-9.50%

5.其它工业用具	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
三、电子设备			
1.机械工业专用设备	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
3.专用仪器仪表	5-8	3%-5%	19.40%-11.88%
4.其它专用设备	4-8	3%-5%	24.25%-11.88%
四、运输工具			
运输工具	5-10	3%-5%	19.40%-9.50%

（五） 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本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，按照该项固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备：

1、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；

2、由于技术进步，已不可使用的固定资产；

3、虽然可以使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

4、已遭毁损，以至于不再使用价值和转让价值的固定资产；

5、其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

十三、 在建工程核算方法

（一）在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（二）在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，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。

（三） 在建工程减值准备的确认和计提方法

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

十四、借款费用的核算方法

（一）借款费用资本化原则

借款费用包括因借款发生的利息、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。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，应予以资本化，计入相关资产成本，借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2、借款费用已发生；

3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已开始。

（二）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，每一会计期间的费用资本化金额，按以下规定予以确定：

1、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利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的金额。

（三）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。

十五、 无形资产核算方法

（一）无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

1、外购的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出；

2、投资者投入的无形资产成本，按投资合同或协议约定的价值计价；

3、企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

（1）开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

（2）该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（二）无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值应当视为零。

（三）无形资产减值准备

无形资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，对预计可收回金额低

于其账面价值的金额，计提无形资产减值准备，并计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的期限在一年以上（不含一年）的各项费用，该费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销完毕的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

十七、应付职工薪酬的核算方法

（一）应付职工薪酬核算范围

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

1、职工工资、奖金、津贴和补贴；

2、职工福利费；

3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

4、住房公积金；

5、工会经费和职工教育经费；

6、非货币性福利；

7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

（二）应付职工薪酬核算方法

1、在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

（3）除上述之外的的其他职工薪酬，计入当期损益。

2、对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的基数和比例计算。

3、本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照本产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照本商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用。

十八、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种形式。

（一）政府补助确认原则：同时满足下列条件，才能予以确认：

1、企业能够满足政府补助所附条件；

2、企业能够收到政府补助。

（二）政府补助的计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（三）政府补助的会计处理：政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在其使用寿命内平均分配，分次计入以后各期损益。

2、、与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

十九、收入确认原则

（一）产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：

1、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

2、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3、收入的金额能够可靠地计量；

4、相关的经济利益很可能流入企业；

5、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二）提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

1、收入的金额能够可靠地计量；

2、相关的经济利益很可能流入企业；

3、交易的完工进度能够可靠地确定；

4、交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（三）让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

1、与交易相关的经济利益能够流入企业；

2、收入的金额能够可靠地计量。

二十、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为相关资产成本或当期收益。

二十一、所得税的会计处理方法

（一）所得税会计处理采用资产负债表债务法核算。

（二）资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的差额，为应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计。计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的差额，为可抵扣暂时性差异；资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

二十二、 合并会计报表编制方法

（一）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（二）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”

项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（三）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

附注三：会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。根据《企业会计准则第 38 号---首次执行企业会计准则》要求，本公司对所得税等事项进行了追溯调整，调整事项如下:

一、本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，并相应计提了应收款项坏账准备等八项资产减值准备。根据《企业会计准则 18 号-所得税》要求，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，为此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 10,209,264,75 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 9,312,653.69 元，归属于少数股东的权益增加 776,804.58 元。

二、根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，首次执行日，对同一控制下企业合并产生的的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额及其他采用权益法核算的长期股权投贷方差额应全额冲销，并调整留存收益。

至 2006 年度末，本公司属于同一控制下企业合并产生的的长期股权投资，其尚未摊销完毕的股权投资差额为 5,023,873.21 元，其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额为 380,710.93 万元，为此调减 2007 年 1 月 1 日留存收益

4,643,162.28 元,其中归属于母公司的所有者权益减少 4,616,979.94 元，少数股东权益减少 26,182.34 元。

三、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按原会计准则编制的合并财务报表中少数股东权益为 175,709,709.41 元，加上上述调整影响 750,622.24 元， 2007 年 1 月 1 日少数股东权益调增为 176,460,331.65 元。

四、根据《企业会计准则第 38 号---首次执行企业会计准则》的规定，本公司上年同期利润不存在追溯调整情况。

假定比较期初开始执行新会计准则，除《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外，本公司不存在需追溯调整的事项，执行新会计准则下的上年同期净利润与原准则下上年同期净利润不存在重大差异。

五、本年未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

附注四、税项

一、 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 1%、5%、7%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。

二、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，其中 2006 年新成立企业贵州振华数码科技有限公司从 2006 年起免征企业所得税两年，自 2008 年 1 月 1 日起按 15%税率计缴企业所得税；贵州振华欧比通信有限公司从

2006 年起享受”免二减三”政策，自 2011 年 1 月 1 日起按 15%计缴企业所得税。

2、在深圳市企业执行 15%企业所得税税率。根据深地税三函（2007）73 号《关于深圳市振华通信设备有限公司减征企业所得税的复函》，深圳振华通信设备有限公司从 2006 年起延长 3 年减半征收企业所得税，因此该公司从 2006 年至 2008 年执行 7.5%企业所得税税率。

附注五：控股子公司及合营企业

一、控股子公司情况

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
贵州省振华电子工业进出口公司	126.00	振华科技产品及设备的外贸业务	1,462,582.08	100.00	是
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	36,980.91	开发生产销售电子元器件	351,023,991.90	95.00	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	95.00	是
贵州振华天通设备有限公司	500.00	天线通信设备制造	475.00	95.00	是
贵州振华信息技术有限公司	1000.00	信息系统集成业及相关软硬件、AP 宽带网等	9,350,000.00	93.50	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	91.40	是
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	211.87	运输及仓储	5,474,792.77	88.31	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	82.00	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	80.00	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	75.00	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	70.00	是
中国振华集团永光电子有限公司	28543.78	半导体分离器件的开发、生产、销售服务	176,971,453.77	62.00	是
贵州振华数码科技有限公司	3000.00	GSM 通信产品开发、生产、销售与服务	86,640,000.00	100.00	是
贵州振华欧比通信有限公司	2000.00	手机品牌推广、产品销售及市场服务	8,600,000.00	43.00	是

二、联营企业情况

单位名称	注册资本（人民币万元）	经营范围	投资额（人民币元）	持股比例(%)	注册地
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	贵阳
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	深圳
贵州振华房地产开发有限公司	2,000．00	房地产开发	69,294,560.28	49	贵阳
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	贵阳

三、报告期内合并报表范围变化情况

报告期内本公司合并报表范围未发生变化，由于本公司 2006 年对贵州振华欧比通信有限公司投资，并于 2006 年 7 月纳入合并报表范围，故上年同期比较报表合并财务报表不包括贵州振华欧比通信有限公司数据。

附注六、合并报表项目注释: 金额单位:(人民币)元

一、合并资产负债表项目注释

注释 1.货币资金

项目	期末账面余额	年初账面余额
现金	804,050.39	831,992.40
银行存款	399,830,009.47	366,796,467.30
其他货币资金	4,887,757.14	9,088,643.61
合计	405,521,817.00	376,717,103.31

期末外币货币资金情况

外币类别	原币金额	汇率	折合人民币
美元	501,767.27	7.6155	3,821,208.66
港币	1,181,843.72	0.9744	1,151,588.52
合计			4,972,797.18

注释 2.应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	43,318,244.17	59,889,882.90
商业承兑汇票	6,269,563.88	30,193,758.86
合计	49,587,808.05	90,083,641.76

注：本帐户期末余额中有无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据情况。

注释 3.应收账款

帐 龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
不提的	188,141,415.23	15.49		70,752,211.79	15.49	
1 年以内	247,967,478.75	53.04	9,918,699.15	242,362,729.25	53.04	9,694,509.17
1—2 年	31,792,403.28	6.96	2,543,392.26	31,792,403.28	6.96	2,543,392.26
2—3 年	37,251,612.76	8.15	5,587,741.92	37,251,612.76	8.15	5,587,741.92
3—4 年	26,218,840.53	5.74	7,865,652.16	26,218,840.53	5.74	7,865,652.16
4—5 年	25,268,875.84	5.53	12,634,437.92	25,268,875.84	5.53	12,634,437.92
5 年以上	23,262,365.00	5.09	23,262,365.00	23,262,365.00	5.09	23,262,365.00
合计	579,902,991.39	100.00	61,812,288.41	456,909,038.45	100.00	61,588,098.43

注：1、持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款情况为:无

2、报告期核销应收账款 2,227,657.66 元,原因为债务人逾期未履行偿债义务,且其财务状况恶化,致使应收账款无法收回。

3、欠款金额前五名单位:

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
贵州省教育厅	12,301,030.00	12,301,030.00
深圳市振华电子器材销售有限公司	12,282,116.40	12,282,116.40
甘肃天水长城开关厂	10,681,300.02	5,976,074.02
深圳市中兴康讯电子有限公司	8,896,456.08	9,204,004.95
深圳市赛格导航科技股份有限公司	7,656,000.00	
合计	51,816,902.50	39,763,225.37

注释 4.预付账款

帐 龄	期末数		期初数	
	金额	所占比例	金额	所占比例
一年以内	79,706,364.31	97.08%	63,759,940.60	96.32%
1-2 年	527,306.16	0.64%	2,207,041.67	3.36%
2-3 年	1,697,928.06	2.07%	79,114.43	0.12%
3 年以上	168,378.10	0.21%	132,838.26	0.20%
合计	82,099,976.63	100.00%	66,178,934.96	100.00%

注：1、持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位预付款项：无。

2、预付账款期末数中帐龄在一年以上的款项，主要为尚未结算的采购款。

其中：待摊费用

项目	期末账面余额	年初账面余额
厂房装修		419,542.42
财产保险费	62,848.11	15,992.31
其他	180,089.36	140,591.80
合计	242,937.47	576,126.53

注释 5.其他应收款

账 龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
不提的	8,619,570.97	9.05		10,952,819.19	11.09	

1 年以内	53,991,441.50	56.69	2,159,657.66	70,241,441.50	71.19	2,809,657.66
1—2 年	8,295,443.13	8.71	663,635.45	6,420,443.12	6.51	513,635.45
2—3 年	8,198,914.80	8.61	1,229,837.22	6,420,217.40	6.51	963,032.61
3—4 年	481,203.27	0.51	144,360.98	481,203.27	0.49	144,360.98
4—5 年	385,500.76	0.40	192,750.38	385,500.76	0.39	192,750.38
5 年以上	15,259,405.86	16.02	15,259,405.86	3,772,219.84	3.82	3,772,219.84
合计	95,231,480.29	100.00	19,649,647.55	98,673,845.08	100.00	8,395,656.92

注：1、期末持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：无

2、本报告期公司对其他应收款进行减值测试款发现部份欠款收回可能性不大，应全额计提减值准备，总金额为 11,487,186.02 元。

3、欠款金额前五名的单位

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
贵州振华通信设备有限公司	15,058,311.56	14,988,493.78
P733 项目	2,972,035.00	0.00
珠海格力新元电子厂	2,600,000.00	2,970,000.00
贵州省教委	2,545,034.50	2,545,034.50
龙旗科技（上海）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	25,084,381.06	22,503,528.28

注释 6.存货

1、 存货的分类

存货种类	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料（减差异后）	189,130,774.07	4,810,540.24	157,439,756.76	4,810,540.24
在途材料	932,075.89		708,329.02	
委托加工材料	8,127,871.67		9,106,338.67	
自制半成品及在产品	203,220,219.13	12,773,709.51	137,568,768.81	11,973,709.51
产成品	182,085,286.59	12,017,553.41	175,173,609.31	11,692,124.56
低值易耗品	1,465,640.48		1,044,300.33	
包装物	104,753.25		140,235.11	
委托代销商品				
分期收款发出商品	12,930,100.13		10,470,739.67	
合　　计	597,996,721.21	29,601,803.16	491,652,077.68	28,476,374.31

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提数	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
原材料（减差异后）	4,810,540.24				4,810,540.24
自制半成品及在产品	11,973,709.51	800,000.00			12,773,709.51
产成品	11,692,124.56	325,428.85			12,017,553.41
合计	28,476,374.31	1,125,428.85			29,601,803.16

注：本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

注释 7.可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	10,000,000.00	10,000,000.00

可供出售金融资产减值准备

项目	期末数	年初数
可供出售债券	30,000,000.00	30,000,000.00

注:可供出售债券为本公司委托福建省闽发证券有限责任公司投资国债项目款,金额为人民币4,000万元,已累计计提资产减值准备3,000万元，预计该项资产可收回25%以上,本报告期不再计提。

注释 8.持有至到期投资

项目	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	23,000,000.00	23,000,000.00

持有至到期投资减值准备

项目	期末数	年初数
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	16,855,000.00	16,855,000.00

注：该项目减值准备为上海振沪公司的 2,300 万元委托贷款到期未能收回计提的减值准备。

注释 9.长期股权投资

1、采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期末账面余额	年初账面余额	投资比例
振华集团财务有限责任公司	58,437,025.87	58,080,696.45	35.00%
贵州振华房地产开发有限公司	69,844,334.73	70,220,210.84	49.00%
京瓷振华通信设备有限公司	7,740,663.60	16,400,463.47	30.00%
振华集团深圳电子有限公司	68,884,837.70	68,884,837.70	49.00%
合计	204,906,861.90	213,586,208.46	

注：报告期振华集团财务有限责任公司分回现金股利 1,878,238.98 元。

2、采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期末账面余额	年初账面余额	投资比例
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02	15.00%
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2.50%
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00	1.25%
贵州富邦投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	16.67%
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00	10.00%
上海风凌通讯技术有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%
上海振沪电子有限公司	1,537,563.45	1,537,563.45	19.69%
贵州振华新天物业管理有限公司	150,000.00	150,000.00	5.00%
振华通讯销售器材有限公司	200,000.00	200,000.00	20.00%
合计	19,456,035.47	19,456,035.47	

3、长期股权投资减值准备

被投资单位	期末数	年初数
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02
振华通讯销售器材有限公司	100,000.00	100,000.00
贵州富邦投资有限公司	500,000.00	
合计	2,468,472.02	1,968,472.02

注:报告期鉴于由于贵州富邦投资有限公司经营出现困难,本公司根据谨慎性原则对其投资额提取 25%

的减值准备。

注释 10.投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	103,261,862.08	21,664,176.39		124,926,038.47
1、房屋、建筑物	103,261,862.08	21,664,176.39		124,926,038.47
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	7,165,920.82	4,646,356.84		11,812,277.66
1、房屋、建筑物	7,165,920.82	4,646,356.84		11,812,277.66
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	96,095,941.26			113,113,760.81
1、房屋、建筑物	96,095,941.26			113,113,760.81
2、土地使用权				

注释 11.固定资产

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原值合计	1,174,047,531.45	19,805,571.05	20,329,848.64	1,173,523,253.86
房屋及建筑物	332,187,044.43	9,674,217.32	13,282,776.39	328,578,485.36
机器设备	558,354,019.72	2,812,686.58	220,500.00	560,946,206.30
运输设备	33,704,676.43	1,149,441.00	932,750.00	33,921,367.43
电子设备	246,031,653.81	5,896,177.38	4,138,058.99	247,789,772.20
其他	3,770,137.06	273,048.77	1,755,763.26	2,287,422.57
二、累计折旧合计	372,007,017.39	40,035,109.13	5,544,322.11	406,497,804.41
房屋及建筑物	52,679,321.50	5,239,572.35	3,389,670.73	54,529,223.12
机器设备	201,170,321.74	20,525,663.53	982.50	221,695,002.77
运输设备	15,356,813.21	1,608,895.61	650,386.60	16,315,322.22
电子设备	100,740,829.30	11,908,116.41	899,444.28	111,749,501.43
其他	2,059,731.64	752,861.23	603,838.00	2,208,754.87
三、固定资产减值准备合计	11,129,877.10		26,342.52	11,103,534.58
房屋及建筑物	208,036.22			208,036.22
机器设备	8,349,052.06			8,349,052.06
运输设备	1,311,446.90		26,342.52	1,285,104.38
电子设备	1,261,341.92			1,261,341.92
其他				
四、固定资产账面价值合计	790,910,636.96			755,921,914.87
房屋及建筑物	279,299,686.71			273,841,226.02
机器设备	348,834,645.92			330,902,151.47
运输设备	17,036,416.32			16,320,940.83
电子设备	144,029,482.59			134,778,928.85
其他	1,710,405.42			78,667.70

注：本报告期在建工程完工转入 1,100 万元,其他增加 881 万元。

注释 12.在建工程

1、在建工程明细

项目	年初账面余额	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	期末账面余额	资金来源
高压真空开关管	19,293,490.54	16,228,890.74		11,709.40	35,510,671.88	自筹

ERP 项目	5,200,000.00				5,200,000.00	自筹
固定资产改造	8,506,201.15			2,841,006.84	5,665,194.31	自筹
大容量高频片式钽电容器	18,705,405.43	1,896,428.69	1,530,863.00		19,070,971.12	自筹
零星工程	52,265,046.95	16,892,893.40	9,475,299.80	1,593,849.14	58,088,791.41	自筹
合计	103,970,144.07	35,018,212.83	11,006,162.80	4,446,565.38	123,535,628.72	

2、在建工程减值准备

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
ERP 项目	5,200,000.00			5,200,000.00
零星工程	16,927,788.97		1,151,006.84	15,776,782.13
合计	22,127,788.97		1,151,006.84	20,976,782.13

注释 13.工程物资

项目	期末账面余额	年初账面余额
预付物资款	1,155,150.00	0.00

注释 14.固定资产清理

类别	期末账面余额	年初账面余额
机器设备	59,015.00	59,015.00

注:清理原因为报废无法使用，下半年处理完毕。

注释 15.无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	21,584,336.19		332,000.01	21,252,336.18
电力自动化技术	3,000,000.00			3,000,000.00
银粉专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
片式磁珠电感专有技术	6,600,000.00			6,600,000.00
土地使用权	6,283,424.20			6,283,424.20
其他	2,700,911.99		332,000.01	2,368,911.98
二、累计摊销额合计	9,902,959.88	993,347.42		10,896,307.30
电力自动化技术	2,100,000.00			2,100,000.00
银粉专有技术	2,268,000.00	252,000.00		2,520,000.00
片式磁珠电感专有技术	3,300,000.00	330,000.00		3,630,000.00
土地使用权	980,583.62	45,627.06		1,026,210.68
其他	1,254,376.26	365,720.36		1,620,096.62
三、无形资产减值准备累计金额合计				
电力自动化技术				
银粉专有技术				
片式磁珠电感专有技术				
土地使用权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	11,681,376.31			10,356,028.88
电力自动化技术	900,000.00			900,000.00
银粉专有技术	732,000.00			480,000.00
片式磁珠电感专有技术	3,300,000.00			2,970,000.00
土地使用权	5,302,840.58			5,257,213.52
其他	1,446,535.73			748,815.36

注：本期减少 332,000.01 元，原因为估价入账与收到发票后的差额。

注释 16.开发支出

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
电子基金项目	2,251,412.85	301,664.25	31,022.49	2,522,054.61
电表项目	937,408.97	52,389.32		989,798.29
合计	3,188,821.82	354,053.57		3,511,852.90

注:报告期计入损益的研究阶段费用支出为 446 万元。

注释 17.长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	剩余摊销期限
厂房装修费	3,660,431.67	10,000.00	467,597.23	3,202,834.44	2-10 年
合计	3,660,431.67	10,000.00	467,597.23	3,202,834.44	

注释 18.递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
减值准备递延所得税资产	10,022,681.68	10,081,774.65

注释 19.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、用于担保的资产	52,100,000.00			52,100,000.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	20,171,530.38		4,686,302.18	15,485,228.20
合计	72,271,530.38		4,686,302.18	67,585,228.20

注:其他原因造成所有权受到限制的资产为设备抵押。

注释 20.短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押贷款	7,160,000.00	1,270,000.00
担保贷款	208,710,000.00	182,210,000.00
信用贷款	35,000,000.00	7,730,000.00
合计	250,870,000.00	191,210,000.00

注释 21.应付票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	24,596,283.88	15,196,310.60
商业承兑汇票		
合计	24,596,283.88	15,196,310.60

注：1、期末应付票据中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无
2、期末应付票据均在下半年内到期。

注释 22.应付账款

帐龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	240,190,546.12	154,866,236.18
1-2 年	6,476,444.73	5,113,877.57
2-3 年	912,529.08	1,326,349.99
3 年以上	3,219,595.63	5,125,963.43
合计	250,799,115.56	166,432,427.17

注：1、期末应付账款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无
2、帐龄超过一年的应付账款未支付原因，系尚未结算完毕的应付材料采购款。

注释 23.预收账款

帐龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	70,826,326.99	77,276,178.03
1-2 年	9,699,648.17	6,366,885.22
2-3 年		5,423,002.45
3 年以上		516,428.50
合计	80,525,975.16	89,582,494.20

注：1、期末预收账款中预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无

2、帐龄超过一年的预收账款未结转原因:根据销售合同尚未到结算期。

其中:预提费用

帐龄	期末账面余额	年初账面余额	期末结存原因
借款利息	1,033,539.44		下半年支付
促销费用	2,222,427.78	100,000.00	下半年支付
预提固定资产报废损失	1,200,000.00		下半年支付
房租	357,770.00	69,732.70	下半年支付
合计	4,813,737.22	169,732.70	

注释 24.应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,453,232.27	67,403,423.69	61,878,413.90	10,978,242.06
二、职工福利费	21,523,252.68	1,704,896.46	15,539,163.86	7,688,985.28
三、社会保险费	0.00	13,963,548.43	13,963,386.03	162.40
其中：1、医疗保险费	0.00	3,294,039.00	3,294,039.00	0.00
2、基本养老保险费	0.00	9,011,372.69	9,011,372.69	0.00
3、年金缴费	0.00	43,998.00	43,998.00	0.00
4、失业保险费	0.00	835,000.49	835,000.49	0.00
5、工伤保险费	0.00	508,290.57	508,290.57	0.00
6、生育保险费	0.00	270,847.68	270,685.28	162.40
四、住房公积金	65,941.19	5,869,550.58	5,872,832.78	62,658.99
五、工会经费	2,636,954.33	1,477,020.90	993,425.13	3,120,550.10
六、职工教育经费	4,769,941.43	1,458,898.47	866,488.59	5,362,351.31
七、非货币性福利	0.00	289,391.94	289,391.94	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	24,160.00	24,160.00	0.00
九、其他	165,417.30	107,412.18	11,670.00	261,159.48
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	34,614,739.20	92,298,302.65	99,438,932.23	27,474,109.62

本期为职工提供的各项非货币性福利

非货币性福利形式	金额	计算依据
为职工住房租房	289,391.94	租房合同

注释 25.应交税费

税种	税率	期末账面余额	年初账面余额
应交增值税	17%	2,773,428.28	4,124,640.64
应交营业税	3%、5%	172,545.53	372,897.80
应交城建税	7%、5%、1%	252,172.86	173,382.22
应交所得税	15%、7.5%	8,627,545.57	14,258,882.59
代扣代缴个人所得税		649,988.14	306,613.84
房产税		948,530.58	996,100.61
应交教育费附加	3%	155,686.46	117,655.40

应交价格调节基金	1‰	23,866.74	41,062.00
应交政府性基金（地方教育费附加 ）	1%	22,279.57	849.31
其他税费		16,693.67	218,826.52
合计		13,642,737.40	20,610,910.93

注释 26.应付股利

股东单位	期末账面余额	年初账面余额
社会公众股	22,873,000.00	
中国振华电子集团有限公司	12,939,000.00	
中国振华(北京)电子工业公司	234,342.61	234,342.61
振华集团深圳电子有限公司	173,894.81	173,894.81
重庆大学电气工程有限公司	71,884.22	71,884.22
合计	36,292,121.64	480,121.64

注：2007 年 7 月 4 日，本公司已实施 2006 年度利润分配，分配现金股利 3,581.2 万元。

注释 27.其他应付款

帐龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	60,559,973.96	62,090,295.89
1-2 年	56,150,315.85	4,958,713.38
2-3 年	10,125,981.96	8,348,655.93
3 年以上	10,010,876.21	10,321,573.10
合计	136,847,147.98	85,719,238.30

注：1、期末其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无

2、期末大额其他应付款主要为客房保证金、技改、设备安装工程质保金。

注释 28.长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
质押借款		
合计		10,000,000.00

注释 29.专项应付款

项目	期末账面余额	年初账面余额	性质或内容
信息产业部电子发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00	技改款
863 计划经费	2,000,000.00	2,000,000.00	技改款
政府性拨款	60,374,028.68	50,210,343.18	国债技改项目等
合计	63,374,028.68	53,210,343.18	

注释 30.股本

项　　目	年初账面余额	本期变动增减（+、-）					期末账面余额
		配股	送股	公积金转股	股改	小计	
一、尚未流通股份	129,390,000.00						129,390,000.00
1、发起人股份	129,390,000.00						129,390,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	129,390,000.00						129,390,000.00
外资法人持有股份							

其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	129,390,000.00						129,390,000.00
二、已流通股份	228,730,000.00						228,730,000.00
1、境内上市的人民币普通股	228,730,000.00						228,730,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
已流通股份合计	228,730,000.00						228,730,000.00
三、股份总数	358,120,000.00						358,120,000.00

注释 31.资本公积

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
资本（或股本）溢价	1,311,919,201.71			1,311,919,201.71
其他资本公积	35,413,470.13	424,988.20		35,838,458.33
合计	1,347,332,671.84	424,988.20		1,347,757,660.04

注：本期其他资本公积增加为被投资单位国家补助转入，本公司按控股比例计提。

注释 32.盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	68,017,584.51			68,017,584.51
任意盈余公积	2,541,435.97			2,541,435.97
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
合计	70,559,020.48			70,559,020.48

注释 33.未分配利润

项　　目	本期发生额
本期净利润	15,098,844.31
加：年初未分配利润	109,452,525.69
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取企业发展基金	
提取储备基金	
可供投资者分配的利润	
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	35,812,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	88,739,370.00

注：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，调整年初未分配利润 3,756,539.01 元。2007 年 5 月 18 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过公司 2006 年度利润分配方案，公司已于 2007 年 7 月 4 日支付全额现金股利。

注释 34.营业收入、营业成本

1、 按业务性质披露

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	894,409,933.65	802,477,248.96
其他业务收入	39,005,537.29	23,903,074.00
小计	933,415,470.94	826,380,322.96
主营业务成本	742,926,387.27	644,116,408.49
其他业务成本	18,923,987.22	15,752,642.55
小计	761,850,374.49	659,869,051.04

2、 主营业务分行业资料

(1)主营业务收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
新型电子元器件	357,980,729.70	405,025,474.81
通信整机产品	480,100,936.64	351,802,831.75
机电一体化产品	27,558,815.09	28,044,100.39
其他	28,769,452.22	17,604,842.01
合计	894,409,933.65	802,477,248.96

(2)主营业务成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
新型电子元器件	234,164,556.98	267,758,431.14
通信整机产品	458,306,846.17	338,476,307.97
机电一体化产品	23,972,624.85	21,908,948.83
其他	26,482,359.27	15,972,720.55
合计	742,926,387.27	644,116,408.49

3、 主营业务分地区

(1)主营业务收入

地区	本期发生额	上期发生额
一、国内	562,209,020.64	482,745,957.28
东北地区	7,123,775.50	22,649,024.51
华东地区	103,465,291.41	101,124,599.41
西北地区	61,362,707.65	66,442,805.75
华南地区	164,231,371.53	119,044,288.25
华北地区	56,304,703.44	54,915,747.82
西南地区	142,738,206.45	81,437,634.14
华中地区	26,982,964.66	37,131,857.40
二、国外	332,200,913.01	319,731,291.68
合计	894,409,933.65	802,477,248.96

注：本期公司向前五名客户销售的收入总额为 28,909 万元，占全部主营业务收的 32.32%，

鼎为（香港）有限公司	12,698 万元
北海恒基伟业发展有限公司	7,818 万元
香港精锐公司	3,508 万元
香港溢华公司	2,861 万元
香港环华公司	2,024 万元

(2)主营业务成本

地区	本期发生额	上期发生额
一、国内	432,677,360.07	335,050,099.20
东北地区	4,062,982.28	12,096,769.96
华东地区	71,964,027.42	64,079,331.52
西北地区	32,895,317.90	37,298,173.35
华南地区	141,165,723.51	103,628,182.63
华北地区	34,264,818.91	34,073,002.39
西南地区	133,098,379.56	60,736,533.49
华中地区	15,226,110.49	23,138,105.86
二、国外	310,249,027.20	309,066,309.29
合计	742,926,387.27	644,116,408.49

注：本期公司前五名供应客户供应总额为 11,776 万元，占全部主营业务收的 15.85%

北京恒基伟业有限公司	3,006 万元
三达(香港)有限公司	2,631 万元
世平国际（香港）有限公司	2,522 万元
龙旗科技（上海）有限公司	2,509 万元
宁夏东方钽业股份有限公司	1,108 万元

4、分行业主营业务利润(毛利)

产品名称	本期发生额	上期发生额
新型电子元器件	123,816,172.72	137,267,043.67
通信整机产品	21,794,090.47	13,326,523.78
机电一体化产品	3,586,190.24	6,135,151.56
其他	2,287,092.95	1,632,121.46
合计	151,483,546.38	158,360,840.47

5、其他业务明细

（1） 其他业务收入

业务内容	本期发生额	上期发生额

材料费	7,713,157.82	4,851,897.80
房租收入及租赁	4,775,825.00	2,794,506.00
其他技术服务	18,688,158.53	10,186,765.50
加工	827,538.39	0.00
废品	6,613,659.14	4,600,234.92
其他	387,198.41	1,469,669.78
合计	39,005,537.29	23,903,074.00

(2) 其他业务成本

业务内容	本期发生额	上期发生额
材料费	6,179,779.05	3,694,798.23
房租收入及租赁	1,797,443.18	561,257.52
其他技术服务	8,646,514.65	9,391,678.02
加工	806,813.80	0.00
废品	1,200,961.36	1,087,702.02
其他	292,475.18	1,017,206.76
合计	18,923,987.22	15,752,642.55

注释 35. 营业税金及附加

种类	计缴标准	本期发生额
城建税	应交流转税的 7%、5%、1%	579,512.29
教育费附加	应交流转税的 3%	376,060.32
政府性基金（地方教育费附加）	应交流转税的 1%	88,088.06
营业税	营业收入的 5%	1,243,371.54
价格调节基金	销售收入的 1‰	89,370.34
房产税		250,020.00
合计		2,626,422.55

注释 36.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,935,498.54	5,999,654.77
减：利息收入	1,709,159.76	1,518,322.75
手续费支出	537,453.11	348,620.64
合计	5,763,791.89	4,829,952.66

注释 37.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,705,838.27	9,590,984.98
二、存货跌价损失	1,125,428.85	75,677.06
三、可供出售金融资产减值准备		10,000,000.00
四、持有至到期投资减值准备		455,000.00
五、长期股权投资减值准备	500,000.00	245,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		165,381.76
合计	15,331,267.12	20,532,043.80

注释 38.投资收益

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额
贵阳市商业银行	468,000.00	468,000.00
振华集团财务有限责任公司	2,234,568.40	1,658,446.17
贵州振华房地产开发有限公司	-375,876.11	-82,921.00
京瓷振华通信设备有限公司	-8,659,799.87	-3,138,362.34
贵州新裕电子有限公司		758,462.03
合计	-6,333,107.58	-336,375.14

注：被投资单位投资收益汇回不存大重大限制。

注释 39.汇兑损益

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑收益		1,659.83
减：汇兑损失	261,698.12	364,408.80
合计	-261,698.12	-362,748.97

注释 40.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、补贴收入合计	404,400.00	
1、信息化工程	50,000.00	
2、企业信息化补助	50,000.00	
3、深圳知识产权局专利资助	4,400.00	
4、科技三项费用	300,000.00	
二、非流动资产处置利得合计	256,251.76	34,154.76
其中：固定资产处置利得	256,251.76	34,154.76
三、其他	27,416.61	19,052.90
合计	688,068.37	53,207.66

注释 41.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
一、非流动资产处置损失合计	1,215,397.90	18,767.13
其中：固定资产处置损失	1,215,397.90	18,767.13
无形资产处置损失		
二、其他	177,851.91	735,985.70
合计	1,393,249.81	754,752.83

注释 42.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	6,416,362.82	6,951,011.74
递延所得税	130,003.68	
合计	6,546,366.50	6,951,011.74

注释 43.基本每股收益、稀释每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	15,098,844.31	13,042,976.96
发行在外普通股的加权平均数	358,120,000.00	358,120,000.00
已确为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
基本每股收益	0.0422	0.0364
稀释每股收益	0.0422	0.0364

注释 44.支付的其他与经营有关的现金

项目	本期发生额
管理费用	5076 万元
营业费用	2013 万元
支付的往来款项等	354 万元
合计	7443 万元

注释 45.将净利润调节为经营流动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量	本期金额	上期金额
净利润	15,098,844.31	13,042,976.96
加：资产减值准备	15,331,267.12	20,532,043.80
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	44,681,465.97	36,994,848.20
无形资产摊销	993,347.42	1,018,398.56
长期待摊费用摊销	467,597.23	307,684.62
处置固定资产、无形资产、和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-240,853.86	-23,625.60
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		8,237.97
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,785,139.24	5,996,333.77
投资损失（收益以“-”填列）	6,333,107.58	336,375.14
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	59,092.97	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-103,864,828.53	9,896,280.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-78,575,274.05	-73,576,057.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	112,003,442.39	58,966,661.12
其他		
少数股东损益	9,725,806.81	4,157,767.27
经营活动产生的现金流量净额	27,798,154.60	77,657,924.67

注：现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	405,521,817.00	376,717,103.31
其中：库存现金	804,050.39	831,992.40
可随时用于支付的银行存款	399,830,009.47	366,796,467.30
可随时用于支付的其他货币资金	4,887,757.14	9,088,643.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	405,521,817.00	376,717,103.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

二、母公司会计报表重要项目注释

注释 46.应收账款

账　龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金　额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备

1 年以内	61,642,272.21	35.41	3,292,873.19	23,102,081.75	17.09	3,215,992.43
1—2 年	86,335,146.49	49.75	6,906,811.72	86,335,146.49	63.86	6,906,811.72
2—3 年	1,302,890.12	0.75	195,433.52	1,302,890.12	0.96	195,433.52
3—4 年	9,646,886.43	5.56	2,894,065.93	9,646,886.43	7.14	2,894,065.93
4—5 年	3,278,493.98	1.89	1,639,246.99	3,278,493.98	2.43	1,639,246.99
5 年以上	11,524,224.40	6.64	11,524,224.40	11,524,224.40	8.52	11,524,224.40
合　计	173,549,913.63	100.00	26,452,655.75	135,189,723.17	100.00	26,375,774.99

注: 1、截至 2007 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、截至 2007 年 6 月 30 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 3,458 万元，占应收账款账面余额的 19.93%。

注释 47.其他应收款

账　龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金　额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备
不提的	108,869,522.95	77.34		143,411,106.08	86.71	
1 年以内	7,208,165.50	5.12	288,326.62	7,208,165.50	4.36	288,326.62
1—2 年	351,415.12	0.25	28,113.21	351,415.12	0.21	28,113.21
2—3 年	9,886,698.53	7.02	1,483,004.78	11,441,334.67	6.92	1,716,200.17
3—4 年	2,834,426.10	2.01	850,327.83	2,834,426.10	1.72	850,327.83
4—5 年						
5 年以上	11,624,643.35	8.26	11,624,643.35	137,457.33	0.08	137,457.33
合　计	140,774,871.55	100.00	14,274,415.79	165,383,904.80	100.00	3,020,425.16

注: 1、截至 2007 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、本报告期公司对其他应收款进行减值测试款发现部份欠款收回可能性不大，应全额计提减值准备，总金额为 11,487,186.02 元。

3、截至 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 9002 万元，占应收账款账面余额的 63.94%。

注释 48.可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	10,000,000.00	10,000,000.00

可供出售金融资产减值准备

项目	期末数	年初数
可供出售债券	30,000,000.00	30,000,000.00

注: 可供出售债券为本公司委托福建省闽发证券有限责任公司投资国债项目款，金额为人民币4,000万元，已累计计提资产减值准备3,000万元，预计有剩余财产可供分配。

注释 49.持有至到期投资

项目	期末账面余额	年初账面余额

委托贷款(上海振沪电子有限公司)	23,000,000.00	23,000,000.00

持有至到期投资减值准备

项目	期末数	年初数
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	16,855,000.00	16,855,000.00

注：该项目减值准备为上海振沪公司的 2,300 万元委托贷款到期未能收回计提的减值准备。

注释 50.长期股权投资

1、权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期末账面余额	年初账面余额	投资比例
振华集团财务有限责任公司	58,437,025.87	58,080,696.45	35.00%
贵州振华房地产开发有限公司	69,844,334.73	70,220,210.84	49.00%
京瓷振华通信设备有限公司	7,740,663.60	16,400,463.47	30.00%
振华集团深圳电子有限公司	68,884,837.70	68,884,837.70	49.00%
合计	204,906,861.90	213,586,208.46	

2、成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期末账面余额	年初账面余额	投资比例
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	390,360,006.10	390,360,006.10	95.00%
深圳市振华微电子有限公司	80,613,754.01	82,126,388.54	87.53%
深圳市振华通信设备有限公司	37,336,085.78	37,336,085.78	91.40%
深圳市振华重大新电气有限公司	10,914,784.71	10,914,784.71	80.00%
深圳市康力精密机械有限公司	32,126,014.34	32,126,014.34	82.00%
深圳振华富电子有限公司	54,207,848.62	25,816,029.95	75.00%
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	5,572,551.18	5,572,551.18	88.31%
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	8,042,798.23	8,168,798.23	70.00%
贵州振华信息技术有限公司	9,745,514.33	9,745,514.33	93.50%
贵州省振华电子工业进出口公司	1,752,842.62	1,752,842.62	100.00%
贵州振华云科电子有限公司	131,984,190.49	131,984,190.49	95.00%
贵州振华天通设备有限公司	5,105,058.32	5,105,058.32	95.00%
贵州省振华永光电子有限公司	186,726,153.91	186,726,153.91	62.00%
贵州振华数码科技有限公司	87,250,396.62	89,691,983.12	100.00%
贵州振华欧比有限公司	13,709,147.37	13,709,147.37	43.00%
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02	15.00%
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2.50%
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00	1.25%
贵州富邦投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	16.67%
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00	10.00%
上海风凌通讯技术有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%
上海振沪电子有限公司	1,537,563.45	1,537,563.45	19.69%
合计	1,074,553,182.10	1,050,241,584.46	

3、长期股权投资减值准备

被投资单位	期末数	年初数
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02
贵州富邦投资有限公司	500,000.00	
合计	2,368,472.02	1,868,472.02

注:报告期鉴于由于贵州富邦投资有限公司经营出现困难,本公司根据谨慎性原则对其投资额提取 25%的减值准备。

4、联营企业企业信息披露：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
振华集团深圳电子有限公司	深圳市福田区		49%	49%	12,166 万元	1,642 万元	185 万元
贵州振华房地产开发有限公司	贵阳市乌当区	房地产开发	49%	49%	16,281 万元	1,235 万元	-77 万元
贵州振华欧比有限公司	贵阳市金阳区	通讯产品生产制造	43%	43%	4,306 万元	4,269 万元	1,118 万元
振华集团财务有限责任公司	贵阳市乌当区	金融服务	35%	35%	16,572 万元	1,314 万元	638 万元
京瓷振华通信设备有限公司	贵阳市乌当区	通讯产品生产制造	30%	30%	2,012 万元	2,760 万元	-2,886 万元

注释 51.营业收入、营业成本

1、按业务质性质披露

项目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	110,270,468.05	86,409,740.03	87,091,367.92	67,945,926.34
其他业务	9,695,599.36	10,376,872.53	3,245,542.44	5,334,287.82
合计	119,966,067.41	96,786,612.56	90,336,910.36	73,280,214.16

2、 主营业务分行业资料

(1)主营业务收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
新型电子元器件	93,061,786.01	69,333,556.92
机电一体化产品	17,208,682.04	17,076,183.11
合计	110,270,468.05	86,409,740.03

(2)主营业务成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
新型电子元器件	72,050,215.18	54,290,805.83
机电一体化产品	15,041,152.74	13,655,120.51
合计	87,091,367.92	67,945,926.34

3、主营业务利润（毛利）

产品名称	本期发生额	上期发生额
新型电子元器件	21,011,570.83	15,042,751.09
机电一体化产品	2,167,529.30	3,421,062.60
合计	23,179,100.13	18,463,813.69

注释 52.投资收益

产生收益的来源	本期发生额	上期发生额
贵阳市商业银行	468,000.00	468,000.00
振华集团财务有限责任公司	2,234,568.40	1,658,446.17
贵州振华房地产开发有限公司	-375,876.11	-82,921.00
京瓷振华通信设备有限公司	-8,659,799.87	-3,138,362.34
委托贷款利息收入	401,848.93	1,061,110.88
合计	-5,931,258.65	-33,726.29

三、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	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	28,852万元	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		126万元	韦国光
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵州省凯里市210信箱	开发生产销售电子元器件	子公司	有限责任	36,980.91万元	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	6,810.00万元	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	3,038.00万元	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	2,000.00万元	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	有限责任	7,167.00万元	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	211.87万元	潘文章
深圳市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	2,000.00万元	文凡明
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	1,000.00万元	马建华
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	1,000.00万元	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	片式元器件制造	子公司	有限责任	12,935.96万元	付贤民
贵州振华天通设备有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	天线通信设备制造	子公司	有限责任	500.00万元	刘一凡
贵州省振华永光电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	半导体分离器件的开发、生产、销售服务	子公司	有限责任	28,543.78万元	席建军
贵州振华欧比有限公司	贵州省贵阳市高新区金阳科技产业园他业大厦518号	手机品牌推广、产品销售及市志服务	子公司	有限责任	2,000.00万元	刘一凡
贵州振华数码科技有限公司	贵州省贵阳市高新区金阳科技产业园他业大厦518号	GSM通信产品开发、生产、销售与服务	子公司	有限责任	3,000.00万元	刘一凡

2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期末账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
中国振华电子集团有限公司	898,416,323.66	36.13	11,830,027.37		910,246,351.03	36.13
贵州省振华电子工业进出口公司	1,752,842.62	100.00	83,811.16		1,836,653.78	100.00
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	410,905,269.58	95.00	26,933,825.85		437,839,095.43	95.00
深圳市振华微电子有限公司	93,826,560.67	87.53		3,628,696.84	90,197,863.83	87.53
深圳市振华通信设备有限公司	40,849,109.17	91.40	3,905,759.18		44,754,868.35	91.40
深圳市振华重大新电气有限公司	13,643,480.89	80.00		2,347,764.93	11,295,715.96	80.00
深圳振华富电子有限公司	34,421,373.24	75.00	30,908,031.60		65,329,404.84	75.00
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	6,310,215.36	88.31	63,114.33		6,373,329.69	88.31
深圳市康力精密机械有限公司	35,652,016.76	82.00	125,041.65		35,777,058.41	82.00
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	11,669,711.74	70.00	6,536.81		11,676,248.55	70.00
贵州振华信息技术有限公司	10,423,009.98	93.50		616,225.30	9,806,784.68	93.50
贵州振华云科电子有限公司	138,930,726.83	95.00	4,118,470.02		143,049,196.85	95.00
贵州振华天通设备有限公司	5,373,745.60	95.00		286,978.91	5,086,766.69	95.00
贵州省振华永光电子有限公司	301,171,215.98	62.00	4,730,056.02		305,901,272.00	62.00
贵州振华欧比有限公司	31,881,738.07	43.00	11,176,135.57		43,057,873.64	43.00
贵州振华数码科技有限公司	89,691,983.12	100.00		1,434,032.92	88,257,950.20	100.00

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	参股企业	有限责任
贵州振华通信设备有限公司	参股企业	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、关联方交易情况

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	102,110,000.00	72,800,000.00		按人民银行同期贷款利率执行
其中：中国振华（集团）科技股份有限公司总部	40,000,000.00	40,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	43,810,000.00	23,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	2,000,000.00	1,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州振华云科电子有限公司	3,000,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华永光电子有限公司	6,000,000.00		否	按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	1,300,000.00	300,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳市振华微电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	否	按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	1,500,000.00	否	按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		1,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳振华富电子有限公司		3,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
一、振华集团财务有限公司向本公司各分、子公司提供贷款担保		13,188,000.00		
其中：中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司		1,000,000.00	否	
贵州省振华永光电子有限公司		2,188,000.00	否	
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司		10,000,000.00	否	
三、贵州新天动力有限公司向本公司及分、子公司提供动力	12,754,483.43	10,650,736.01		
其中：中国振华（集团）科技股份有限公司总部	34,968.55	33,736.97	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	4,626,585.79	3,918,642.57	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	779,638.22	816,075.51	否	协议价
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	2,925,796.85	2,292,298.90	否	协议价
贵州振华云科电子有限公司	624,351.23	685,523.05	否	协议价
贵州省振华永光电子有限公司	3,627,863.21	2,866,786.61	否	协议价
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	34,466.21	34,198.48	否	协议价
贵州振华信息技术有限公司	5,861.23	3,473.92	否	协议价
贵州振华天通设备有限公司	92,952.14		否	协议价
四、本公司为子公司提供贷款担保余额	67,346,500.00	59,992,300.00		
贵州振华亚太高新电子材料有限公司		1,000,000.00	存在	
贵州省振华电子工业进出口公司		18,000,000.00	存在	
深圳振华富电子有限公司	11,500,000.00	3,000,000.00	存在	
深圳市振华通信设备有限公司	22,846,500.00	37,992,300.00	存在	
深圳市振华微电子有限公司	26,000,000.00		存在	
贵州振华天通设备有限公司	1,000,000.00		存在	
贵州省振华永光电子有限公司	6,000,000.00		存在	

五、本公司及所属企业在财务公司存款款情况	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	189,482,480.72	816,654,777.32	834,695,996.67	171,441,261.37

四、债务重组事项：无

五、或有事项：无

六、资产负债表日后事项

2007 年 7 月 4 日，本公司实施并完成 2006 年度利润分配方案，股东权益

登记日为 2007 年 7 月 3 日，除息日为 2007 年 7 月 4 日，相关信息见 2007 年 6 月 28 日《证券时报》或巨潮资讯网。

七、其他有必要披露的重要事项：无

补充资料： 金额单位：（人民币）元

一、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益。

本期发生额	报告期利润	净资产收益率		每股收益（元／每股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	15,098,844.31	0.81	0.80	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,698,248.53	0.84	0.83	0.04	0.04
上期发生额	报告期利润	净资产收益率		每股收益（元／每股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	13,042,976.96	0.70	0.70	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13,779,867.40	0.74	0.74	0.04	0.04

以上数据的计算过程如下:

项　　目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	15,098,844.31	13,042,976.96

非经常性损益	-599,404.22	-736,890.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,698,248.53	13,779,867.40
期初净资产	1,885,464,218.02	1,858,363,333.07
本期净利润	15,098,844.31	13,042,976.96
分配现金股利	35,812,000.00	
净资产的其他增加	424,988.20	
净资产的其他减少		367,741.20
期末净资产	1,865,176,050.53	1,871,038,568.83
期初股本	358,120,000.00	358,120,000.00
期末股本	358,120,000.00	358,120,000.00

注:本公司于 2007 年 7 月实施并完成 2006 年度现金股利分配，净资产其他增加减少系资本公积变动所致。

二、非经常性损益

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	240,853.86	15,387.63
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	404,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,350,435.30	-882,314.56
小　计	-705,181.44	-866,929.93
非经常性损益的所得税影响金额	-105,777.22	-130,039.49
合　计	-599,404.22	-736,890.44

三、资产减值准备表

1、合并资产减值准备表

项　目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	69,983,755.35	13,705,838.27		2,227,657.66	81,461,935.96
二、存货跌价准备	28,476,374.31	1,125,428.85			29,601,803.16
三、可供出售金融资产减值准备	30,000,000.00				30,000,000.00
四、持有至到期投资减值准备	16,855,000.00				16,855,000.00
五、长期股权投资减值准备	1,968,472.02	500,000.00			2,468,472.02
六、固定资产减值准备	11,129,877.10			26,342.52	11,103,534.58
七、在建工程减值准备	22,127,788.97			1,151,006.84	20,976,782.13
合　计	180,541,267.75	15,331,267.12		3,405,007.02	192,467,527.85

2、母公司资产减值准备表

项　目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,396,200.15	13,558,529.05		2,227,657.66	40,727,071.54
二、存货跌价准备	20,631,342.88				20,631,342.88
三、可供出售金融资产减值准备	30,000,000.00				30,000,000.00
四、持有至到期投资减值准备	16,855,000.00				16,855,000.00
五、长期股权投资减值准备	1,868,472.02	500,000.00			2,368,472.02
六、固定资产减值准备	4,663,059.77				4,663,059.77
七、在建工程减值准备	20,445,266.17				20,445,266.17
合　计	123,859,340.99	14,058,529.05		2,227,657.66	135,690,212.38

四、新会计准则与原企业会计准则及制度之间重大差异对本公司净利润和股东权益影响如下：

1、比较利润表的调整过程

利润表调整项目

（2006 年 1-6 月）

项　　目	调整前	调整后
营业成本	644,116,408.49	659,869,051.04
销售费用	35,268,764.73	35,268,764.73
管理费用	88,920,173.14	78,233,321.20
公允价值变动收益		
投资收益	-11,036,375.14	-336,375.14
净利润	13,042,976.96	13,042,976.96

2、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表：

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项　　目	金　　额
2006 年 1-6 月净利润（原会计准则）	13,042,976.96
加:追溯调整项目影响合计数	83,132.06
其中：营业成本	15,752,642.55
销售费用	
管理费用	-10,603,719.88
公允价值变动收益	
投资收益	10,700,000.00
所得税	
其他	-15,765,790.61
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-83,132.06
2006 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	13,042,976.96
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响会计数	415,660.28
其中：开发费用	415,660.28
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	83,132.06
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	4,157,767.27
2006 年 1-6 月模拟净利润	17,699,536.57

中国振华（集团）科技股份有限公司

二 00 七年八月十五日