中国振华（集团）科技股份有限公司

2010 年半年度财务报告

（本公司2010 年半年度财务报告未经审计）

二0一0年八月二十五日

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

合并资产负债表

编制单位：中国振华(集团)科技股份有限公司 2010 年 06 月 30 日 单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	563,494,638.82	100,315,798.49	552,690,622.45	61,112,489.60
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	48,799,237.34	2,466,075.00	151,567,653.35	8,543,339.70
应收账款	649,922,119.34	810,000.00	414,408,452.28	1,200,000.00
预付款项	135,020,032.71		129,740,578.93	
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	4,773,278.10	30,747,595.84	6,773,278.10	32,086,530.76
其他应收款	69,832,074.57	200,635,557.36	80,932,884.70	208,829,971.82
买入返售金融资产				
存货	628,494,669.94		629,535,481.73	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,100,336,050.82	334,975,026.69	1,965,648,951.54	311,772,331.88
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	14,056,854.64		14,056,854.64	
持有至到期投资			12,000,000.00	13,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	219,901,859.67	1,618,373,514.04	219,791,533.07	1,618,308,393.32
投资性房地产	168,908,089.33	109,346,960.76	171,368,351.95	110,790,740.26
固定资产	652,601,306.24	51,614,791.78	689,320,595.66	53,110,453.65
在建工程	111,172,116.98	4,385,608.30	102,382,521.80	4,616,008.30
工程物资				
固定资产清理	418,790.05		415,645.05	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6,643,514.98	1,225,532.38	6,918,152.13	1,225,532.38
开发支出	90,841.22		90,841.22	
商誉				
长期待摊费用	6,254,506.90		6,155,440.01	
递延所得税资产	9,808,624.36		10,241,303.78	
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,189,856,504.37	1,811,003,261.90	1,206,684,384.67	1,801,051,127.91
资产总计	3,290,192,555.19	2,145,978,288.59	3,172,333,336.21	2,112,823,459.79

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

法定代表人：陈中　　主管会计工作负责人：付贤民　　会计机构负责人：潘文章

合并资产负债表（续）

编制单位：中国振华(集团)科技股份有限公司　2010 年 06 月 30 日　　单位：人民币元

流动负债：				
短期借款	230,900,000.00	130,000,000.00	233,900,060.00	110,000,000.00
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	58,229,663.37		38,017,333.85	
应付账款	277,174,764.36	526,969.83	250,406,048.35	526,969.83
预收款项	148,015,775.41	317400.00	143,328,841.39	317,400.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,711,954.77	598,804.77	16,837,691.99	640,273.31
应交税费	4,043,787.25	355,310.07	8,156,472.35	360,651.51
应付利息				
应付股利	6,530,380.78		3,474,981.93	
其他应付款	99,455,920.03	60,160,387.84	66,419,187.68	49,300,998.93
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	939,062,245.97	281,958,872.51	850,540,617.54	251,146,293.58
非流动负债：				
长期借款	12,000,000.00		12,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	110,327,798.14	1,000,000.00	102,029,531.06	1,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,875,672.71		14,241,295.02	
非流动负债合计	133,203,470.85	1,000,000.00	128,270,826.08	1,000,000.00
负债合计	1,072,265,716.82	282,958,872.51	978,811,443.62	252,146,293.58
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	1,386,973,655.33	1,362,471,390.11	1,387,013,683.09	1,363,892,939.30
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	72,859,896.00	72,859,896.00	72,859,896.00	72,859,896.00
一般风险准备				
未分配利润	172,167,569.73	69,568,129.97	151,693,097.54	65,804,330.91
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,990,121,121.06	1,863,019,416.08	1,969,686,676.63	1,860,677,166.21

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

少数股东权益	227,805,717.31		223,835,215.96	
所有者权益合计	2,217,926,838.37	1,863,019,416.08	2,193,521,892.59	1,860,677,166.21
负债和所有者权益总计	3,290,192,555.19	2,145,978,288.59	3,172,333,336.21	2,112,823,459.79

法定代表人：陈中　　主管会计工作负责人：付贤民　　会计机构负责人：潘文章

利　润　表

编制单位：中国振华(集团)科技股份有限公司　　2010 年 1-6 月　　单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,368,630,451.17	3,955,423.48	991,340,711.68	4,397,692.58
其中：营业收入	1,368,630,451.17	3,955,423.48	991,340,711.68	4,397,692.58
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,338,265,355.80	13,491,165.41	959,748,834.92	12,188,821.65
其中：营业成本	1,150,072,170.16	1,846,110.15	791,804,326.19	1,380,792.28
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	2,540,971.76	462,971.50	2,303,126.59	441,737.88
销售费用	55,977,520.25		47,252,738.15	
管理费用	112,791,373.21	8,537,043.27	101,667,861.86	7,449,709.10
财务费用	7,280,022.24	2,645,040.49	7,597,219.71	2,916,582.39
资产减值损失	9,603,298.18		9,123,562.42	
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）	7,204,093.65	13,250,851.75	2,482,670.56	44,100,732.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,800,887.77	3,800,887.77	2,126,670.56	2,126,670.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,569,189.02	3,715,109.82	34,074,547.32	36,309,603.11
加：营业外收入	2,355,945.71	51,689.24	1,189,284.28	
减：营业外支出	4,867,897.81	3,000.00	357,268.32	2,000.00
其中：非流动资产处置损失			46,267.64	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,057,236.92	3,763,799.06	34,906,563.28	36,307,603.11
减：所得税费用	8,644,841.49		12,581,742.05	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,412,395.43	3,763,799.06	22,324,821.23	36,307,603.11
归属于母公司所有者的净利润	20,474,472.19	3,763,799.06	15,792,988.92	36,307,603.11
少数股东损益	5,937,923.24		6,531,832.31	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.06		0.04	
（二）稀释每股收益	0.06		0.04	
七、其他综合收益	-1,421,549.19			
八、综合收益总额	24,990,846.24	3,763,799.06	22,324,821.23	36,307,603.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,052,923.00	3,763,799.06	15,792,988.92	36,307,603.11
归属于少数股东的综合收益总额	5,937,923.24		6,531,832.31	

法定代表人：陈中　　主管会计工作负责人：付贤民　　会计机构负责人：潘文章

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

现金流量表

编制单位：中国振华(集团)科技股份有限公司 2010 年 1-6 月 单位：人民元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,207,294,826.39		988,727,065.78	
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	67,172,735.20		51,721,349.95	
收到其他与经营活动有关的现金	54,473,500.49	112,630,433.85	30,648,055.12	183,334,859.51
经营活动现金流入小计	1,328,941,062.08	112,630,433.85	1,071,096,470.85	183,334,859.51
购买商品、接受劳务支付的现金	981,077,591.51		784,238,698.92	,
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	152,801,153.78	3,178,506.60	133,859,337.03	1,984,436.82
支付的各项税费	33,340,038.79	1,289,289.95	29,336,493.42	269,003.88
支付其他与经营活动有关的现金	131,916,014.89	97,910,045.29	119,517,753.96	116,301,977.34
经营活动现金流出小计	1,299,134,798.97	102,377,841.84	1,066,952,283.33	118,555,418.04
经营活动产生的现金流量净额	29,806,263.11	10,252,592.01	4,144,187.52	64,779,441.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,000,000.00		5,180,000.00
取得投资收益收到的现金	9,093,767.05	11,729,389.89	3,842,504.73	8,802,579.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,644,365.00	604,165.00	309,539.00	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收				

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

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	11,738,132.05	24,333,554.89	4,152,043.73	14,162,579.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,703,475.34	49,200.00	41,569,157.61	414,000.00
投资支付的现金	1,325,000.00	12,325,000.00	3,612,000.00	61,973,011.97
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				350,000.00
投资活动现金流出小计	49,028,475.34	12,374,200.00	45,181,157.61	62,737,011.97
投资活动产生的现金流量净额	-37,290,343.29	11,959,354.89	-41,029,113.88	-48,574,434.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,470,000.00		2,198,422.30	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,470,000.00		2,198,422.30	
取得借款收到的现金	178,000,000.00	100,000,000.00	200,100,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	13,550,435.00		38,830,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计	193,020,435.00	100,000,000.00	241,128,422.30	80,300,000.00
偿还债务支付的现金	166,300,000.00	80,000,000.00	175,600,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,206,507.61	3,008,638.01	16,885,097.11	3,194,281.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	150,000.00		8,354,357.85	
支付其他与筹资活动有关的现金				1,180,000.00
筹资活动现金流出小计	174,506,507.61	83,008,638.01	192,485,097.11	74,374,281.25
筹资活动产生的现金流量净额	18,513,927.39	16,991,361.99	48,643,325.19	5,925,718.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,830.84		98,213.05	
五、现金及现金等价物净增加额	10,804,016.37	39,203,308.89	11,856,611.88	22,130,728.24
加：期初现金及现金等价物余额	552,690,622.45	61,112,489.60	471,633,312.28	32,735,784.10
六、期末现金及现金等价物余额	563,494,638.82	100,315,798.49	483,489,924.16	54,866,512.34

法定代表人：陈中　　主管会计工作负责人：付贤民　　会计机构负责人：潘文章

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

合并所有者权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2010 半年度　　单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	358,120,000.00	1,387,013,683.09			72,859,896.00		151,693,097.54		223,835,215.96	2,193,521,892.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	358,120,000.00	1,387,013,683.09			72,859,896.00		151,693,097.54		223,835,215.96	2,193,521,892.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-40,027.76					20,474,472.19		3,970,501.35	24,404,945.78
（一）净利润							20,474,472.19		5,937,923.24	26,412,395.43
（二）其他综合收益		-1,421,549.19								-1,421,549.19
上述（一）和（二）小计		-1,421,549.19					20,474,472.19		5,937,923.24	24,990,846.24
（三）所有者投入和减少资本		1,381,521.43							1,472,319.57	2,853,841.00
1．所有者投入资本									1,470,000.00	1,470,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		1,381,521.43							2,319.57	1,383,841.00
（四）利润分配									-3,439,741.46	-3,439,741.46
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-3,439,741.46	-3,439,741.46
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	358,120,000.00	1,386,973,655.33			72,859,896.00		172,167,569.73		227,805,717.31	2,217,926,838.37

法定代表人：陈中　　主管会计工作负责人：付贤民　　会计机构负责人：潘文章

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

合并所有者权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2010 半年度 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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	358,120,000.00	1,365,306,982.58			64,519,022.80		128,851,479.65		209,554,610.56	2,126,352,095.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	358,120,000.00	1,365,306,982.58			64,519,022.80		128,851,479.65		209,554,610.56	2,126,352,095.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		21,706,700.51			8,340,873.20		22,841,617.89		14,280,605.40	67,169,797.00
（一）净利润							31,182,491.09		11,540,093.39	42,722,584.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,182,491.09		11,540,093.39	42,722,584.48
（三）所有者投入和减少资本		21,706,700.51							8,629,617.24	30,336,317.75
1．所有者投入资本		11,977,051.34							8,076,164.23	20,053,215.57
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		9,729,649.17							553,453.01	10,283,102.18
（四）利润分配					8,340,873.20		-8,340,873.20		-5,889,105.23	-5,889,105.23
1．提取盈余公积					8,340,873.20		-8,340,873.20			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-5,889,105.23	-5,889,105.23
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	358,120,000.00	1,387,013,683.09			72,859,896.00		151,693,097.54		223,835,215.96	2,193,521,892.59

法定代表人：陈中 主管会计工作负责人：付贤民 会计机构负责人：潘文章

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2010 半年度 单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	358,120,000.00	1,363,892,939.30			72,859,896.00		65,804,330.91			1,860,677,166.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	358,120,000.00	1,363,892,939.30			72,859,896.00		65,804,330.91			1,860,677,166.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,421,549.19					3,763,799.06			2,342,249.87
（一）净利润							3,763,799.06			3,763,799.06
（二）其他综合收益		-1,421,549.19								-1,421,549.19
上述（一）和（二）小计		-1,421,549.19					3,763,799.06			2,342,249.87
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	358,120,000.00	1,362,471,390.11			72,859,896.00		69,568,129.97			1,860,677,166.21

法定代表人：陈中 主管会计工作负责人：付贤民 会计机构负责人：潘文章

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2010 半年度 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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	358,120,000.00	1,351,915,887.96			64,519,022.80		32,440,838.05			1,806,995,748.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	358,120,000.00	1,351,915,887.96			64,519,022.80		32,440,838.05			1,806,995,748.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		11,977,051.34			8,340,873.20		33,363,492.86			53,681,417.40
（一）净利润							41,704,366.06			41,704,366.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							41,704,366.06			41,704,366.06
（三）所有者投入和减少资本		11,977,051.34								11,977,051.34
1．所有者投入资本		11,977,051.34								11,977,051.34
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					8,340,873.20		-8,340,873.20			
1．提取盈余公积					8,340,873.20		-8,340,873.20			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	358,120,000.00	1,363,892,939.30			72,859,896.00		65,804,330.91			1,860,677,166.21

法定代表人：陈中 主管会计工作负责人：付贤民 会计机构负责人：潘文章

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

中国振华（集团）科技股份有限公司财务报表附注

2010 年 半 年 度

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）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 期末总股本 175,000,000 股为基数，按 10:1.875 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。

本公司于 2006 年 6 月 12 日正式启动股权分置改革程序，2006 年 7 月 13 日，本公司公布了《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》。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，2006 年 7 月 13 日，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。股改后法人股股东—中国振华电子集团有限公司持股比例由 50.30 变为 36.13%，社会公众持股由 49.70%变为 63.87%。

（二）公司经营范围

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

公司主要从事电子信息产品的研制与生产经营。其主要产品有：以片式钽电容器、片式电阻器、片式电感器、片式二三极管、厚膜混合集成电路和高压真空开关管为代表的新型电子元器件；以电子电话机（GSM 手机、无绳电话机、普通电话机）、卫星与微波、短波通信天线为代表的通信整机；以电力自动化控制系统、电子专用设备为代表的机电一体化设备等。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币交易及外币财务报表折算

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

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融资产

1. 金融资产的确认依据

金融资产的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

2. 金融资产的分类

本公司的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3. 金融资产的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率

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

差别很小的，按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）应收款项

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

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产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到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积－其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

5. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

6. 金融资产减值准备计提

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

资产负债表日，对于持有至到期投资，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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不

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

计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四（十）应收款项”。

（3）可供出售金融资产

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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“资产减值损失”。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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、具有类似信用风险具有类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

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

项于资产负债表日按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的增减变动，计入当期损益。

账龄分析法计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4%	4%
1－2 年	8%	8%
2－3 年	15%	15%
3－4 年	30%	30%
4－5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。	
其他计提法说明	对行政事业、科研单位等信誉好的客户可不计提坏账准备。	

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价；采用计划成本进行日常核算的企业，按实际差异率调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相

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

关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销；对模具、工装等价值较大的周转材料可以采用分次摊销。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

（1）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：

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合

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

同或协议约定价值不公允的除外；

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。

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；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。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

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

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

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

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

（2）损益确认

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

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

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

（1）长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

（4）长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。 当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十三） 投资性房地产

本公司的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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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；自行建造投资性房地产的成本，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。

对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产的确认条件和计价方法

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
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%
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%
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%
运输工具			
运输设备	5-10	3-5	19.40%-9.50%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

（1）固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值

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

两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际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。本公司的在在建工程包括包括新建、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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 无形资产与开发支出

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

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

（2）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（3）在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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，其残值视为零。

3. 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

4. 无形资产减值准备

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受

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

益的资产组或资产组组合。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用是指企业已发生，但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要是与固定资产有关的但又不能资本化的费用，如以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊费用的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。 购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

（二十）金融负债

1. 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：（1）为了近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会

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

计准则第 13 号－或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（二十一） 应付职工薪酬

本公司职工薪酬指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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工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，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十二）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十五）政府补助。

（二十四）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款

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

的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

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。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

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

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司本期会计政策无重大变更。

2. 报告期会计估计变更

本公司本期会计估计无重大变更。

（二十九）前期会计差错更正

本公司本期无重大前期差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

税目	计税依据	税（费）率	备注
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额	17%	
营业税	应税收入	3%、5%	
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%	

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

税目	计税依据	税（费）率	备注
所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
价格调节基金	产品或劳务销售收入	1‰	

母公司及各子公司执行的企业所得税税率情况见下表：

企业名称	税率	备注
母公司	25%	
贵州省振华电子工业进出口公司	25%	
贵州振华信息技术有限公司	25%	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	25%	
贵州振华数码科技有限公司	25%	
贵州振华天通设备有限公司	25%	
贵州振华百智通信有限公司	25%	
中国振华电子集团建新机电有限公司	25%	
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	25%	
中国振华电子集团宇光电工有限公司	15%	备注 1
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	15%	
中国振华集团永光电子有限公司	15%	
中国振华集团云科电子有限公司	15%	
贵州振华欧比通信有限公司	12.5%	备注 2
深圳市振华通信设备有限公司	22%	备注 3
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	22%	
深圳市振华微电子有限公司	22%	
深圳市康力精密机械有限公司	22%	
深圳市重大新电气有限公司	22%	
深圳振华富电子有限公司	15%	备注 4

备注:1. 根据黔科通(2009)3 号关于转发《贵州省 2008 年第一批高新技术企业备案申请回复》通知，中国振华电子集团宇光电工有限公司被认定为贵州省第一批高新技术企业，2008 年起享受按 15%的税率缴纳企业所得税；根据黔科通(2009)78 号关于转发《贵州省 2009 年第一批高新技术企业备案申请回复》通知，中国振华（集团）新云电子元器件有限公司、中国振华集团云科电子有限公司和中国振华集团永光电子有限公司被认定为贵州省高新技术企业,2008 年起享受按 15%的税率缴纳企业所得税；

2. 根据高国税登字（2010）第 30 号《减、免税批准通知书》，贵州振华欧比通信有限公司享受国家鼓励类外商投资生产型企业税收优惠政策，2010 年按 12.5%税率缴纳企业所得税；

3. 根据国发(2007)39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》有关规定，在深圳

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

企业 2010 年按 22%税率缴纳企业所得税；

4. 根据深地税宝大减备告字（2010）第 60 号《税收减免登记备案告知书》，深圳振华富电子有限公司作为高新技术企业 2009 年至 2011 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

（二）其他说明

1. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，投资性房地产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

2. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
中国振华电子集团宇光电工有限公司	全资子公司	贵阳	工业	15,921.00	申刚	电子产品、各种微波电子管、电真空器件等产品的生产及销售
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	控股子公司	贵阳	工业	36,980.90	方鸣	开发生产销售电子元器件
贵州省振华永光电子有限公司	控股子公司	贵阳	工业	28,543.78	肖立书	半导体分离器件的开发、生产、销售及服务
中国振华集团云科电子有限公司	控股子公司	贵阳	工业	12,935.96	李国平	片式元器件制造
贵州省振华电子工业进出口公司	全资子公司	贵阳	外贸	126.00	韦国光	外贸
贵州振华欧比通信有限公司	控股子公司	贵阳	工业	2,000.00	韦国光	手机品牌推广、产品销售及市场报务
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	控股子公司	贵阳	工业	1,000.00	马建华	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料
贵州振华信息技术有限公司	控股子公司	贵阳	工业	1,000.00	张　劲	信息系统集成业及相关软硬件、AP宽带网等
贵州振华天通设备有限公司	控股子公司	贵阳	工业	1,600.00	付贤民	天线通信设备制造

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

贵州振华数码科技有限公司	控股子公司	贵阳	工业	3,000.00	潘文章	GSM通信产品开发、生产、销售与报务
中国振华电子集团百智科技有限公司	控股子公司	贵阳	工业	$ 1,489.16	郑玉茂	CDMA 手机、相关通信产品的研发生产及销售
中国振华电子集团建新机电有限公司	控股子公司	贵阳	工业	1,200.00	司 勇	销售电子产品及机械产品
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	控股子公司	贵阳	工业	300.00	潘文章	研发民用单项、工业用三相智能电表产品
深圳市振华微电子有限公司	控股子公司	深圳	工业	6,810.00	李国平	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售
深圳市振华通信设备有限公司	控股子公司	深圳	工业	7,538.00	韦国光	无绳电话机开发生产销售
深圳市振华重大新电气有限公司	控股子公司	深圳	工业	2,000.00	韦国光	电气智能控制设备开发生产销售
深圳振华富电子有限公司	控股子公司	深圳	工业	7,167.00	付贤民	片式电感开发生产销售
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	控股子公司	深圳	工业	211.87	潘文章	运输及仓储
深圳市康力精密机械有限公司	控股子公司	深圳	工业	2,000.00	齐 靖	模具机箱机柜开发生产销售

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
中国振华电子集团宇光电工有限公司	100	100	25,790.80		是
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	95	95	37,877.89		是
贵州省振华永光电子有限公司	62	62	17,842.87		是
中国振华集团云科电子有限公司	95	95	12,289.16		是
贵州省振华电子工业进出口公司	100	100	170.47		是
贵州振华欧比通信有限公司	58	58	1,221.20		是
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	70	70	700.00		是
贵州振华信息技术有限公司	93.50	93.50	935.00		是
贵州振华天通设备有限公司	95	95	1,520.00		是
贵州振华数码科技有限公司	100	100	8,664.00		是

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

中国振华电子集团百智科技有限公司	75	75	3,697.60		是
中国振华电子集团建新机电有限公司	99	99	3,030.76		是
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	65	65	195.00		是
深圳市振华微电子有限公司	87.53	87.53	7,850.66		是
深圳市振华通信设备有限公司	96.54	96.54	7,226.50		是
深圳市振华重大新电气有限公司	80	80	1,600.00		是
深圳振华富电子有限公司	75	75	5,375.25		是
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	88.31	88.31	504.83		是
深圳市康力精密机械有限公司	82	82	3,140.00		是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中国振华电子集团宇光电工有限公司	有限	666971196			
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	有限	214436811	4,488.99		
贵州省振华永光电子有限公司	有限	214403016	11,654.94		
中国振华集团云科电子有限公司	有限	770577543	10.54		
贵州省振华电子工业进出口公司	有限	214401176			
贵州振华欧比通信有限公司	有限	785457771	2,413.09		
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	有限	736631489	368.47		
贵州振华信息技术有限公司	有限	741116000	8.80		
贵州振华天通设备有限公司	有限	780187194	0.96		
贵州振华数码科技有限公司	有限	785457771			

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

中国振华电子集团百智科技有限公司	有限	710938669	674.52		
中国振华电子集团建新机电有限公司	有限	683985098	6.7		
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	有限	692749329	43.99		
深圳市振华微电子有限公司	有限	192267315	0.59		
深圳市振华通信设备有限公司	有限	19218101X	465.60		
深圳市振华重大新电气有限公司	有限	708476592	-150.86		
深圳振华富电子有限公司	有限	727163513	2,626.13		
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	有限	192171751	77.27		
深圳市康力精密机械有限公司	有限	192352595	90.84		

（二） 报告期内合并范围的变化

报告期，我公司合并报表范围与上年同期相比增加一户，即中国振华电子集团智能科技有限责任公司。2009 年 11 月 4 日，经本公司总经理办公会审议通过，同意设立中国振华电子集团智能科技有限责任公司，该公司注册资本为人民币叁佰万元整，本公司投资 195 万元，占注册资本的 65%。，2009 年十二月纳入我公司合并报表范围。

七、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项　　目	期末账面余额			年初账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金						
人民币			530,751.67			401,343.38
美元	22,837.98	6.7901	155,072.17	4,773.02	6.8282	32,591.14
港币	20,742.61	0.8725	18,097.93	20,665.56	0.8805	18,196.03
欧元				14,828.41	9.7971	145,275.44
日元	676,047.63	0.0760	51,379.62			
现金小计			755,301.39			597,405.99

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

项　　目	期末账面余额			年初账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
二、银行存款						
人民币			519,204,930.61			527,170,168.53
美元	4,560,692.50	6.7901	30,967,558.13	1,388,073.37	6.8282	9,478,042.65
港币	997,442.97	0.8725	870,268.99	1,243,698.87	0.8805	1,095,076.86
银行存款小计			551,042,757.73			537,743,288.04
三、其他货币资金						
人民币			11,696,579.70			14,349,928.42
其他货币资金小计			11,696,579.70			14,349,928.42
合　　计			563,494,638.82			552,690,622.45

说明：

（1）其他货币资金主要由银行承兑汇票保证金组成；

（2）截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据明细项目列示如下：

项　目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	16,369,436.88	94,188.918.89
商业承兑汇票	32,429,800.46	57,378.734.46
合　计	48,799,237.34	151,567.653.35

（2）期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江华仪电器科技股份有限公司	2010 年 5 月 27 日	2010 年 11 月 27 日	1,152,000.00	
上海通用电气开关有限公司	2010 年 5 月 20 日	2010 年 8 月 1 日	930,040.40	
上海通用电气开关有限公司	2010 年 5 月 20 日	2010 年 8 月 1 日	900,000.00	
泉州市嘉太中外名酒有限公司	2010 年 3 月 12 日	2010 年 9 月 12 日	500,000.00	
中冶京诚工程技术有限公司	2010 年 2 月 25 日	2010 年 8 月 25 日	467,100.00	
合　计			3,949,140.40	

3、 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

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

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	91,748,647.78	12.42	6,882,455.43	7.50	84,866,192.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	647,249,904.73	87.58	82,193,977.74	12.70	565,055,926.99
其他不重大应收账款					
合　计	738,998,552.51	100.00	89,076,433.17	12.05	649,922,119.34
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	86,939,402.12	17.45	6,392,289.44	7.35	80,547,112.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	411,413,452.28	82.55	77,552,112.68	18.85	333,861,339.60
其他不重大应收账款					
合　计	498,352,854.40	100.00	83,944,402.12	16.84	414,408,452.28

（2）应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	522,725,843.48	70.74	10,721,165.17	512,004,678.31
1－2 年（含）	100,963,208.97	13.66	8,077,056.72	92,886,152.25
2－3 年（含）	24,316,853.22	3.29	3,647,527.98	20,669,325.24
3－4 年（含）	12,790,362.04	1.73	3,837,108.61	8,953,253.43
4－5 年（含）	30,817,420.23	4.17	15,408,710.12	15,408,710.11
5 年以上	47,384,864.57	6.41	47,384,864.57	0.00
合　计	738,998,552.51	100.00	89,076,433.17	649,922,119.34
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	291,801,875.39	58.56	8,194,498.93	283,607,376.44
1－2 年（含）	95,004,600.52	19.06	7,600,368.04	87,404,232.48

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

2－3 年（含）	22,833,986.90	4.58	3,425,098.05	19,408,888.85
3－4 年（含）	13,313,683.17	2.67	3,994,104.95	9,319,578.22
4－5 年（含）	29,336,752.54	5.89	14,668,376.27	14,668,376.27
5 年以上	46,061,955.88	9.24	46,061,955.88	0.00
合　计	498,352,854.40	100.00	83,944,402.12	414,408,452.28

（3）期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售货款	91,748,647.78	6,882,455.43	7.50	对行政事业、科研单位等信誉好的客户产生的应收账款不计提坏账准备，其余客户按个别认定后按账龄分析法计提

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黄山永冠通信设备有限公司	货款	20,000.01	已挂账 5 年以上,无法收回	
合　计	--	20,000.01	--	--

应收账款核销说明：长期挂账且已全额计提坏账准备并有确凿证据表明无法收回。

（5）本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

（6）期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
沛晖有限公司	无关联关系	35,822,186.22	一年以内	4.85
**********院	无关联关系	32,602,301.39	一年以内	4.41
深圳市佳华科技电子有限公司	无关联关系	22,408,980.47	一年以内	3.03
**********院	无关联关系	16,675,676.64	一年以内	2.26
印度 TATA	无关联关系	14,935,951.59	一年以内	2.02
合　计		122,445,096.31		16.57

说明：本公司部份产品向特定单位销售，因涉密原因，对部份单位不披露名称。

4、其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	43,056,362.07	34.23	43,056,362.07	100.00	0.00
单项金额不重大但按信用风	82,714,654.89	65.77	12,882,580.32	15.57	69,832,074.57

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

险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款					
合　计	125,771,016.96	100.00	55,938,942.39	44.48	69,832,074.57

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	58,534,765.90	42.77	43,056,362.07	73.56	15,478,403.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	78,337,061.19	57.23	12,882,580.32	16.44	65,454,480.87
其他不重大其他应收款					
合　计	136,871,827.09	100.00	55,938,942.39	40.87	80,932,884.70

（2）其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	28,316,272.30	22.51	1,351,902.03	26,964,370.27
1 至 2 年	13,451,618.18	10.70	1,076,129.45	12,375,488.73
2 至 3 年	25,247,076.48	20.07	3,787,061.47	21,460,015.01
3 至 4 年	8,514,591.68	6.77	2,554,377.50	5,960,214.18
4 至 5 年	6,143,972.77	4.89	3,071,986.39	3,071,986.38
5 年以上	44,097,485.55	35.06	44,097,485.55	0.00
合　计	125,771,016.96	100.00	55,938,942.39	69,832,074.57
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	21,983,121.61	16.06	1,043,092.76	20,940,028.85
1 至 2 年	14,425,249.31	10.54	1,154,019.95	13,271,229.36
2 至 3 年	25,790,552.14	18.84	3,868,582.82	21,921,969.32
3 至 4 年	8,827,566.10	6.45	2,648,269.83	6,179,296.27
4 至 5 年	6,283,914.14	4.59	3,141,957.07	3,141,957.07
5 年以上	59,561,423.79	43.52	44,083,019.96	15,478,403.83
合　计	136,871,827.09	100.00	55,938,942.39	80,932,884.70

（3）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
闽发证券有限责任公司	24,521,596.17	24,521,596.17	100.00%	理财损失
贵州振华通信设备有限公司	13,500,211.56	13,500,211.56	100.00%	预计无法收回
贵州振华同创信息产	2,580,519.84	2,580,519.84	100.00%	预计无法收回

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

业有限公司				
贵州省教育委员会	2,454,034.50	2,454,034.50	100.00%	预计无法收回
合计	43,056,362.07	43,056,362.07		--

（4）本报告期主要转回的坏账准备情况说明:无

（5）本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

（6）期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
闽发证券有限责任公司	委托理财欠款	无关联关系	24,521,596.17	5 年以上	19.50
贵州振华通信设备有限公司	经营性往来款	同一母公司	13,500,211.56	5 年以上	10.73
贵州建新南海科技股份有限公司	应收设备款	子公司的参股单位	7,245,556.69	1 年以内	5.76
贵州普惠实业（集团）有限公司	经营性往来款	无关联关系	7,131,508.12	1 年以内	5.67
贵阳市国税局	应收出口退税	无关联关系	6,025,936.39	1 年以内	4.79
合　计			58,424,808.93		46.45

（7）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
贵州振华通信设备有限公司	同一母公司	13,500,211.56	10.73
合　计		13,500,211.56	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	103,794,794.68	76.87	125,723,237.22	96.90
1－2 年（含）	29,471,960.06	21.83	2,951,001.62	2.28
2－3 年（含）	916,324.40	0.68	563,822.42	0.43
3 年以上	836,953.57	0.62	502,517.67	0.39
合　计	135,020,032.71	100.00	129,740,578.93	100.00

（2）期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
贵州鑫益能工贸有限公司	无关联关系	12,963,345.55	9.60	2010 年	未到结算期
开封万泰通讯设备	无关联关系	10,318,426.12	7.64	2010 年	未到结算期

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

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
科技有限公司					
联想(成都)电脑有限公司	无关联关系	10,109,654.46	7.49	2010 年	未到结算期
深圳市中伟天实业有限公司	无关联关系	9,771,880.76	7.24	2010 年	未到结算期
美国福禄远东有限公司	无关联关系	7,724,035.62	5.72	2010 年	未到结算期
合 计		50,887,342.51	37.69		

（3）本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

6、应收股利

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、账龄一年以内的应收股利	3,103,837.10			3,103,837.10
1. 贵州振华房地产开发有限公司	1,718,389.54			1,718,389.54
2. 振华集团深圳电子有限公司	1,385,447.56			1,385,447.56
二、账龄一年以上的应收股利	3,669,441.00		2,000,000.00	1,669,441.00
1. 振华集团深圳电子有限公司	3,669,441.00		2,000,000.00	1,669,441.00
合 计	6,773,278.10		2,000,000.00	4,773,278.10

7、存货

（1）存货分项列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,818,881.53	17,952,890.38	164,865,991.15	170,303,240.89	18,052,032.76	152,251,208.13
在途物资	389,715.87	342,119.66	47,596.21	390,193.89	342,119.66	48,074.23
委托加工物资	2,031,284.42	112,147.43	1,919,136.99	3,264,910.10	112,147.43	3,152,762.67
自制半成品及在产品	202,650,856.91	14,921,325.16	187,729,531.75	161,683,061.17	15,214,613.13	146,468,448.04
库存商品	276,837,285.06	26,282,204.56	250,555,080.50	323,174,153.54	22,579,693.95	300,594,459.59
低值易耗品	2,365,142.14		2,365,142.14	2,367,801.02		2,367,801.02
包装物	310,431.17		310,431.17	319,152.07		319,152.07
委托代销商品	395,982.42	3,999.62	391,982.80	168,956.19	3,999.62	164,956.57
分期收款发出商品	25,779,824.79	5,470,047.56	20,309,777.23	29,638,666.97	5,470,047.56	24,168,619.41
合 计	693,579,404.31	65,084,734.37	628,494,669.94	691,310,135.84	61,774,654.11	629,535,481.73

（2）存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额

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

			转回	转销	
原材料	18,052,032.76			99,142.38	17,952,890.38
在途物资	342,119.66				342,119.66
委托加工物资	112,147.43				112,147.43
自制半成品及在产品	15,214,613.13			293,287.97	14,921,325.16
库存商品	22,579,693.95	3,915,470.51	143,166.49	69,793.41	26,282,204.56
低值易耗品					
包装物					
委托代销商品	3,999.62				3,999.62
分期收款发出商品	5,470,047.56				5,470,047.56
合　计	61,774,654.11	3,915,470.51	143,166.49	462,223.76	65,084,734.37

（3）存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
在途物资			
委托加工物资			
自制半成品及在产品			
库存商品	成本低于可变现净值	存货价值回升	0.05%
低值易耗品			
包装物			
委托代销商品			
分期收款发出商品			

8、可供出售金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	14,056,854.64	
其他		
合　计	14,056,854.64	

说明：2010 年 1 月 11 日，本公司证券账户收到闽发证券破产管理人通过中国证券登记结算有限责任公司以非交易过户方式交付的“双鹤药业”股票 355,527 股、“辽宁成大”股票 191,867 股，按 2010 年 1 月最后一个交易日即 29 日股市收盘价计算，上述两只股票市值为 15,478,403.83 元。由于本公司不打算随时出售,因此根据《企业会计准则》相关规定，将收到的股票计入“可供出售金融资产”科目。截止 2010 年 6 月 30 日，上述两只股票市值为 14,056,854.64 元,公允价值变动损益为-1,421,549.19 元，根据会计准则相关规定，本公司将公

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

允价值变动损益-1,421,549.19 元计入“资本公积”科目。

9、对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例（%）	表决权比例(%)
振华集团深圳电子有限公司	有限公司	深圳	陈中	工业	49	49
贵州振华房地产开发有限公司	有限公司	贵阳	陈中	房地产	49	49
振华集团财务有限责任公司	有限公司	贵阳	车文申	金融	35	35
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	注册资本
振华集团深圳电子有限公司	153,848,966.94	26,190,709.00	127,658,257.94	22,464,150.60	2,988,021.90	73,300,000.00
贵州振华房地产开发有限公司	577,258,415.79	406,353,079.49	163,053,742.29	76,239,534.98	646,864.69	50,000,000.00
振华集团财务有限责任公司	1,132,307,987.43	958,831,923.67	173,476,063.76	12,513,957.11	6,254,729.82	150,000,000.00

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分列示如下:

项　　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资				
对联营企业投资	207,741,533.07	3,846,093.65	3,735,767.05	207,851,859.67
对其他企业投资	14,018,472.02			14,018,472.02
合　计	221,760,005.09	3,846,093.65	3,735,767.05	221,870,331.69
减：长期股权投资减值准备	1,968,472.02			1,968,472.02
净　　额	219,791,533.07	3,846,093.65	3,735,767.05	219,901,859.67

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
振华通讯销售器材公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00	20.00
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02			1,868,472.02	15.00	15.00
贵州科创新材料生	100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	10.00

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

产力促进中心有限公司							
贵州振华新天物业管理有限公司	150,000.00	150,000.00			150,000.00	5.00	5.00
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	2.50	2.50
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00			6,700,000.00	1.25	1.25
合　　计	14,018,472.02	14,018,472.02	0.00	0.00	14,018,472.02		

（3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	初始投资额	年初账面余额
振华集团深圳电子有限公司	49	49	62,743,235.04	67,092,267.38
贵州振华房地产开发有限公司	49	49	69,294,560.28	71,465,142.28
振华集团财务有限责任公司	35	35	53,886,301.71	62,699,677.00
贵州建新南海科技股份有限公司	20	20	6,484,446.41	6,484,446.41
合　　计			192,408,543.44	207,741,533.07

（续上表）

被投资单位名称	本期追加投资额（减：股权出让额）	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
振华集团深圳电子有限公司		1,464,130.73		68,556,398.11
贵州振华房地产开发有限公司		147,601.60		71,612,743.88
振华集团财务有限责任公司		2,189,155.44	3,735,767.05	61,153,065.39
贵州建新南海科技股份有限公司		45,205.88		6,529,652.29
合　计		3,846,093.65	3,735,767.05	207,851,859.67

（4）长期股权投资减值情况

被投资单位名称	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	
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02				1,868,472.02
深圳振华通讯销售器材公司	100,000.00				100,000.00
合　　计	1,968,472.02				1,968,472.02

11、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、投资性房地产原价合计	215,972,737.50	883,840.00		216,856,577.50
1、房屋、建筑物	215,972,737.50	883,840.00		216,856,577.50
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	44,604,385.55	3,344,102.62		47,948,488.17
1、房屋、建筑物	44,604,385.55	3,344,102.62		47,948,488.17
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计				

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

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
金额合计				
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	171,368,351.95	-2,460,262.62		168,908,089.33
1、房屋、建筑物	171,368,351.95	-2,460,262.62		168,908,089.33
2、土地使用权				

本期计提的折旧和摊销额为 334.41 万元。

12、固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动情况如下：

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值合计	1,244,361,712.57	13,741,230.64	28,089,666.56	1,230,013,276.65
房屋及建筑物	283,339,799.95	4,576,787.39	2,222,363.84	285,694,223.50
机器设备	624,016,557.29	3,969,669.72	22,409,615.44	605,576,611.57
运输设备	39,679,631.21	1,351,415.54	987,887.50	40,043,159.25
电子设备	288,539,283.89	3,600,370.04	645,942.54	291,493,711.39
其他	8,786,440.23	242,987.95	1,823,857.24	7,205,570.94
二、累计折旧合计	547,383,296.81	46,602,729.93	23,816,092.54	570,169,934.20
房屋及建筑物	56,468,307.30	4,692,938.42	117,867.92	61,043,377.80
机器设备	302,268,271.17	26,361,257.83	20,555,843.15	308,073,685.85
运输设备	20,805,874.67	1,895,777.64	912,710.89	21,788,941.42
电子设备	163,980,869.81	13,107,491.86	497,006.19	176,591,355.48
其他	3,859,973.86	545,264.18	1,732,664.39	2,672,573.65
三、固定资产净值合计	696,978,415.76	-32,861,499.29	4,273,574.02	659,843,342.45
房屋及建筑物	226,871,492.65	-116,151.03	2,104,495.92	224,650,845.70
机器设备	321,748,286.12	-22,391,588.11	1,853,772.29	297,502,925.72
运输设备	18,873,756.54	-544,362.10	75,176.61	18,254,217.83
电子设备	124,558,414.08	-9,507,121.82	148,936.35	114,902,355.91
其他	4,926,466.37	-302,276.23	91,192.85	4,532,997.29
四、固定资产减值准备合计	7,657,820.10	678,963.10	1,094,746.99	7,242,036.21
房屋及建筑物	208,036.22		208,036.22	
机器设备	5,621,091.94	678,963.10	886,710.77	5,413,344.27
运输设备	48,857.52			48,857.52
电子设备	1,779,834.42			1,779,834.42

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

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
其他				
五、固定资产账面价值合计	689,320,595.66	-33,540,462.39	3,178,827.03	652,601,306.24
房屋及建筑物	226,663,456.43	-116,151.03	1,896,459.70	224,650,845.70
机器设备	316,127,194.18	-23,070,551.21	967,061.52	292,089,581.45
运输设备	18,824,899.02	-544,362.10	75,176.61	18,205,360.31
电子设备	122,778,579.66	-9,507,121.82	148,936.35	113,122,521.49
其他	4,926,466.37	-302,276.23	91,192.85	4,532,997.29

说明：

本期折旧额 4,660.27 万元；本期由在建工程转入固定资产原价为 69.26 万元，直接购入固定资产原价为 1,304.86 万元。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　　目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
贵阳市振华科技大厦	正在办理中	2010 年
深圳龙华科技园	正在办理中	待定

13、在建工程

（1）在建工程明细项目列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
片钽 2008 项目投资	34,203,453.23		34,203,453.23	31,635,028.79		31,635,028.79
片式电阻器生产线技改	2,185,465.00		2,185,465.00	1,096,543.00		1,096,543.00
高压真空开关管	2,725,822.17		2,725,822.17	1,020,876.32		1,020,876.32
ERP 项目	5,200,000.00	5,200,000.00	0.00	5,200,000.00	5,200,000.00	0.00
固定资产改造	1,320,891.71		1,320,891.71	5,665,194.31		5,665,194.31
大容量高频片式钽电容器	25,131,960.69		25,131,960.69	21,682,867.99		21,682,867.99
零星工程	61,097,257.48	15,492,733.30	45,604,524.18	57,058,793.52	15,776,782.13	41,282,011.39
合计	131,864,850.28	20,692,733.30	111,172,116.98	123,359,303.93	20,976,782.13	102,382,521.80

（2）重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

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

工程名称	资金来源	年初金额		本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
片钽 2008 项目投资	自筹	31,635,028.79		2,568,424.44	
片式电阻器生产线技改	自筹	1,096,543.00		1,088,922.00	
高压真空开关管	自筹	1,020,876.32		1,704,945.85	
大容量高频片式钽电容器	自筹	21,682,867.99		3,449,092.70	
合计		55,435,316.10		8,811,384.99	

（续上表）

工程名称	本期减少额		期末金额	
	金额	其中：本期转固定资产	金额	其中：利息资本化
片钽 2008 项目投资			34,203,453.23	
片式电阻器生产线技改			2,185,465.00	
高压真空开关管			2,725,822.17	
大容量高频片式钽电容器			25,131,960.69	
合计			64,246,701.09	

（3）在建工程减值准备计提情况

项　目	计提原因	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	
ERP 项目	项目不再实施	5,200,000.00				5,200,000.00
零星工程	项目不再实施	15,776,782.13			284,048.83	15,492,733.30

14、固定资产清理

类别	期末账面余额	年初账面余额	转入清理原因
机器设备	418,790.05	415,645.05	已报废
合计	418,790.05	415,645.05	

15、无形资产与开发支出

（1）无形资产情况

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、无形资产原价合计	19,394,885.67	205,042.73		19,599,928.40
1. 电力自动化技术	3,000,000.00			3,000,000.00
2. 片式磁珠电感专有技术	6,600,000.00			6,600,000.00
3. 土地使用权	6,283,424.20			6,283,424.20
4. 多层片式元件专利权	293,435.27			293,435.27
5. 其他	3,218,026.20	205,042.73		3,423,068.93
二、无形资产累计摊销额合计	12,476,733.54	479,679.88		12,956,413.42

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

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1. 电力自动化技术	3,000,000.00			3,000,000.00
2. 片式磁珠电感专有技术	5,356,000.08	330,000.00		5,686,000.08
3. 土地使用权	1,404,120.44	45,627.06		1,449,747.50
4. 多层片式元件专利权	53,796.42	14,671.74		68,468.16
5. 其他	2,662,816.60	89,381.08		2,752,197.68
三、无形资产账面净值合计	6,918,152.13	-274,637.15		6,643,514.98
1. 电力自动化技术	0.00	0.00		0.00
2. 片式磁珠电感专有技术	1,243,999.92	-330,000.00		913,999.92
3. 土地使用权	4,879,303.76	-45,627.06		4,833,676.70
4. 多层片式元件专利权	239,638.85	-14,671.74		224,967.11
5. 其他	555,209.60	115,661.65		670,871.25
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 电力自动化技术				
2. 片式磁珠电感专有技术				
3. 土地使用权				
4. 多层片式元件专利权				
5. 其他				
五、无形资产账面价值合计	6,918,152.13	-274,637.15		6,643,514.98
1. 电力自动化技术	0.00	0.00		0.00
2. 片式磁珠电感专有技术	1,243,999.92	-330,000.00		913,999.92
3. 土地使用权	4,879,303.76	-45,627.06		4,833,676.70
4. 多层片式元件专利权	239,638.85	-14,671.74		224,967.11
5. 其他	555,209.60	115,661.65		670,871.25

（2）研究开发支出

项　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转入无形资产	其他减少	
软件开发	90,841.22				90,841.22
合计	90,841.22				90,841.22

16、长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
厂房装修费	6,155,440.01	1,353,466.16	1,254,399.27		6,254,506.90
合计	6,155,440.01	1,353,466.16	1,254,399.27		6,254,506.90

17、递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额

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

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,671,858.72	9,808,624.36	67,556,388.19	10,241,303.78
合　计	64,671,858.72	9,808,624.36	67,556,388.19	10,241,303.78

18、资产减值准备

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	
1. 坏账准备	139,883,344.51	5,242,409.53	90,378.47	20,000.01	145,015,375.56
2. 存货跌价准备	61,774,654.11	3,915,470.51	143,166.49	462,223.76	65,084,734.37
3. 可供出售金融资产减值准备					
4. 持有至到期投资减值准备					
5. 长期股权投资减值准备	1,968,472.02				1,968,472.02
6. 投资性房地产减值准备					
7. 固定资产减值准备	7,657,820.10	678,963.10		1,094,746.99	7,242,036.21
8. 工程物资减值准备					
9. 在建工程减值准备	20,976,782.13			284,048.83	20,692,733.30
10. 生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11. 油气资产减值准备					
12. 无形资产减值准备					
13. 商誉减值准备					
14. 其他					
合　计	232,261,072.87	9,836,843.14	233,544.96	1,861,019.59	240,003,351.46

说明：

（1）坏账准备转回的主要原因为：收回已计提坏账准备的应收款项，相应对计提的坏账准备予以转回；核销原因为：有确凿证据表明无法收回，且应收款项长期挂账并已全额计提坏账准备；

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

（2）存货跌价准备转回的原因为：存货价值回升；存货跌价准备转销的主要原因为：出售已全额计提跌价准备的存货，相应将计提的存货跌价准备予以转销；

（3）固定资产减值准备转销的主要原因为：对已全额计提减值准备的固定资产进行出售，相应将计提的减值准备予以核销；

（4）在建工程减值准备转销的主要原因为：对已不再实施且全额计提减值准备的在建工程进行清理，相应将计提的减值准备予以核销。

所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1．出口退税	10,000,000.00			10,000,000.00	质押贷款
2. 机器设备	8,402,578.00			8,402,578.00	抵押贷款
3. 房屋抵押	19,900,627.61			19,900,627.61	抵押贷款
合计	38，303,205.61				

19、短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
抵押贷款	9,000,000.00	12,000,000.00	
担保贷款	211,900,000.00	197,200,000.00	
信用贷款			
质押贷款	10,000,000.00	24,700,060.00	
合计	230,900,000.00	233,900,060.00	

说明：本公司不存在资产负债表日后逾期借款未归还情况。

20、应付票据

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	33,116,284.12	15,748,076.45	
商业承兑汇票	25,113,379.25	22,269,257.40	
合计	58,229,663.37	38,017,333.85	

（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 2010 年下半年内到期。

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

21、应付账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	261,860,253.65	234,541,814.98
1-2 年	6,929,439.06	7,849,471.01
2-3 年	2,630,658.23	2,918,325.52
3 年以上	5,754,413.42	5,096,436.84
合计	277,174,764.36	250,406,048.35

（1）截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
贵阳伟景有限公司	1,681,091.29	货款	业务待清算
合　计	1,681,091.29		

（2）截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无；

（3）关联方应付账款明细：

单位名称	性质或内容	期末数
中国振华集团新天动力有限公司	水电费	3,192,650.24
合　计		3,192,650.24

22、预收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内	133,870,419.34	133,169,672.50
1-2 年	5,030,505.13	2,460,040.26
2-3 年	1,865,875.61	3,299,439.68
3 年以上	7,248,975.33	4,399,688.95
合计	148,015,775.41	143,328,841.39

（1）截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
柏岱斯蒂（天津）机械有限公司	1,500,000.00	货款	客户未支付完全部货款且未提货
拉萨远大建材有限责任公司	604,093.88	货款	客户未支付完全部货款且未提货
合 计	2，104,093.88		

（2）截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无。

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

23、应付职工薪酬

项　　目	期初账面余额数	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,114,387.06	117,717,419.75	114,511,967.32	11,319,839.49
二、职工福利费		8,714,642.86	8,714,642.86	
三、社会保险费		18,526,084.92	18,526,084.92	
其中：1. 医疗保险费		4,539,965.41	4,539,965.41	
2. 基本养老保险费		12,537,754.87	12,537,754.87	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		579,932.41	579,932.41	
5、工伤保险费		603,026.31	603,026.31	
6. 生育保险费		265,405.92	265,405.92	
四、住房公积金	17,325.99	10,775,928.56	9,187,553.73	1,605,700.82
五、工会经费	1,617,011.29	1,859,103.75	1,248,868.49	2,227,246.55
六、职工教育经费	6,577,852.03	1,486,020.83	965,104.47	7,098,768.39
七、劳动保护费		786,539.57	786,539.57	
八、非货币性福利		402,280.37	402,280.37	
九、因解除劳动关系给予的补偿	-2,700.00	191,761.25	189,061.25	
十、其他	513,815.62	12,217,794.17	10,271,210.27	2,460,399.52
其中：以现金结算的股份支付				
合计	16,837,691.99	172,677,576.03	164,803,313.25	24,711,954.77

报告期本公司为职工提供的各项非货币性福利内容:子公司为企业职工支付的租房费用、物管费用及水、电、气等费用。

24、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-9,415,422.42	-10,068,088.72

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

营业税	375,946.93	651,972.85
城建税	235,995.66	252,694.82
所得税	10,697,812.78	14,607,199.03
代扣代缴个人所得税	108,181.96	639,465.47
房产税	1,103,197.75	1,031,340.89
教育费附加	160,683.62	152,324.76
价格调节基金	53,059.55	78,869.78
政府性基金（地方教育费附加 ）	23,548.30	26,604.41
其他税费	700,783.12	784,089.06
合计	4,043,787.25	8,156,472.35

25、应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
溢华（香港）有限公司	2,176,860.29	2,176,860.29	下属子公司流动资金紧张
振华集团深圳电子有限公司	173,894.81	173,894.81	下属子公司流动资金紧张
重庆大学电气工程有限公司	71,884.22	71,884.22	下属子公司流动资金紧张
中国振华电子集团有限公司	4,107,741.46	818,000.00	下属子公司流动资金紧张
中国振华(北京)电子工业公司		234,342.61	
合计	6,530,380.78	3,474,981.93	

26、其他应付款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	71,367,033.81	36,338,510.57
1-2 年	6,137,528.16	8,928,439.37
2-3 年	1,183,114.91	1,706,725.67
3 年以上	20,768,243.15	19,445,512.07
合计	99,455,920.03	66,419,187.68

（1）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
北海恒基伟业科技发展有限公司	9,506,274.14	保证金
电子元件管理中心	3,500,000.00	借款
合　计	13,006,274.14	

（2）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
北海恒基伟业科技发展有限公司	9,506,274.14	保证金	合同履行尚未结束
电子元件管理中心	3,500,000.00	借款	未到期

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

合计	13,006,274.14		

（3）截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无。

27、一年内到期的非流动负债

项　目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00

一年内到期的非流动负债明细如下：

借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额	
				外币金额	人民币金额
2008 年 10 月 8 日	2010 年 10 月 7 日	人民币	4.23		60,000,000.00
2008 年 12 月 29 日	2010 年 12 月 28 日	人民币	4.23		30,000,000.00

28、长期借款

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押贷款		
担保贷款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用贷款		
质押贷款		
合　计	12,000,000.00	12,000,000.00

29、专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	备注（文号/未结算原因）
信息产业部电子发展基金	1,000,000.00			1,000,000.00	项目未完成
政府性拨款	69,479,531.06	12,431,478.00	4,133,210.92	77,777,798.14	项目未完成
高新二期技改	31,550,000.00			31,550,000.00	项目未完成
合计	102,029,531.06	12,431,478.00	4,133,210.92	110,327,798.14	

30、其他非流动负债

项　目	期末账面余额	年初账面余额
重点技术创新项目补助	8,114,446.80	11,480,069.11
863 计划政府补助	561,225.91	561,225.91
12 万支真空灭弧室技改项目补助	2,200,000.00	2,200,000.00

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

合　计	10,875,672.71	14,241,295.02

31、股本

	期初数	本次增减变动（+，-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	835						835
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	835						835
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	835						835
4.. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	358,119,165						358,119,165
1. 人民币普通股	358,119,165						358,119,165
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
三、股份总数	358,120,000.00						358,120,000

32、资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,311,919,201.71			1,311,919,201.71
其他资本公积	75,094,481.38	1,381,521.43	1,421,549.19	75,054,453.62
合计	1,387,013,683.09	1,381,521.43	1,421,549.19	1,386,973,655.33

报告期资本公积科目增减原因说明：

（1）报告期资本公积科目增加原因为：子公司技改项目完工，按规定将专项拨款从专项应付款转入资本公积科目，按持股比例计算归属于母公司的资本公积增加 138 万元；

（2）报告期资本公积科目减少原因为：本公司持有的“双鹤药业”和“辽宁成大”两只 A 股流通股股票按 2010 年 6 月 30 日股市收盘价计算公允价值，将公允价值变动金额-142 万元冲减资本公积科目所致。

33、盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

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

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	63,872,933.29			63,872,933.29
任意盈余公积	8,986,962.71			8,986,962.71
合计	72,859,896.00			72,859,896.00

34、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期数	上年数
上年期末未分配利润	151,693,097.54	128,851,479.65
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	151,693,097.54	128,851,479.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,474,472.24	31,182,491.09
减：提取法定盈余公积		4,170,436.60
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积		4,170,436.60
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,167,569.78	151,693,097.54

35、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下:

项　目	本期发生额	上年发生额
营业收入	1,368,630,451.17	991,340,711.68
其中：主营业务收入	1,341,899,687.36	979,770,823.46
其他业务收入	26,730,763.81	11,569,888.22
营业成本	1,150,072,170.16	791,804,326.19
其中：主营业务成本	1,128,642,203.20	785,850,219.16
其他业务成本	21,429,966.96	5,954,107.03

（2）主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新型电子元器件	563,412,967.37	391,911,904.02	487,974,675.99	343,214,593.05
通信整机产品	696,613,872.17	658,819,075.31	373,644,144.89	329,021,479.71
机电一体化产品	3,305,985.81	2,749,121.53	23,718,559.41	21,735,009.53
其他	105,297,625.82	96,592,069.30	106,003,331.39	97,833,243.90
合　计	1,368,630,451.17	1,150,072,170.16	991,340,711.68	791,804,326.19

（3）主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额	上年发生额

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

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、国内	772,258,632.65	580,920,483.71	650,790,883.00	483,849,117.72
东北地区	10,513,443.92	6,516,128.37	13,766,864.63	8,325,014.96
华东地区	118,055,840.08	81,367,817.53	110,619,180.75	86,328,171.82
西北地区	122,885,043.01	79,725,419.20	88,167,357.35	53,220,007.52
华南地区	248,144,987.27	207,899,811.75	133,161,919.05	111,008,929.52
华北地区	68,159,147.44	46,435,348.74	63,152,419.91	39,781,791.25
西南地区	149,944,355.24	114,018,246.30	173,740,284.74	144,847,489.29
华中地区	54,555,815.69	44,957,711.82	68,182,856.57	40,337,713.36
二、国外	596,371,818.52	569,151,686.45	340,549,828.68	307,955,208.47
合　计	1,368,630,451.17	1,128,642,203.20	991,340,711.68	791,804,326.19

（4）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
MAX SUNNY Limited	18,742 万元	13.69%
香港骅威公司	3,639 万元	2.66%
印度 TATA	3,292 万元	2.41%
深圳轻工业品进出口公司	2,942 万元	2.15%
深圳市比邦科技有限公司	2,315 万元	1.69%
合计	30,930 万元	22.60%

36、营业税金及附加

税　种	本期发生额	上年发生额	计缴标准
城建税	482,935.18	647,147.94	7%、5%、1%
教育费附加	330,553.28	438,933.10	3%
政府性基金（地方教育费附加）	47,348.19	42,292.59	1%
营业税	826,440.34	471,296.56	5%
价格调节基金	475,617.76	350,603.32	1‰
房产税	378,077.01	352,853.08	12%
合　计	2,540,971.76	2,303,126.59	

37、投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	3,358,000.00	356,000.00
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	3,846,093.65	2,126,670.56
处置长期股权投资产生的投资收益		

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

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融负债持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资和买入返售金融资产取得的投资收益		
其他投资收益		
合　计	7,204,093.65	2,482,670.56

（2）按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
贵阳市商业银行	468,000.00	351,000.00
贵州华创证券经纪有限公司	2,880,000.00	
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	10,000.00	5,000.00
合　计	3,358,000.00	356,000.00

（3）按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
振华集团财务有限责任公司	2,189,155.44	2,131,969.22
贵州振华房地产开发有限公司	147,601.60	-5,298.66
振华集团深圳电子有限公司	1,464,130.73	
贵州建新南海科技股份有限公司	45,205.88	
合　计	3,846,093.65	2,126,670.56

38、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	8,387,537.90	9,404,390.62
减：利息收入	2,489,766.70	2,443,903.11
汇兑损失	948,576.17	260,449.33
减:汇兑收益	11,261.90	10,626.33
手续费及其他	444,936.77	386,909.20
合　计	7,280,022.24	7,597,219.71

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

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	5,152,031.06	4,467,938.12
存货跌价损失	3,772,304.02	4,655,624.30
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	678,963.10	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	9,603,298.18	9,123,562.42

40、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	754,563.62	100,593.85
其中：固定资产处置利得	754,563.62	100,593.85
无形资产处置利得		
债务重组利得	145,040.67	
非货币性资产交换利得		
罚款收入		
接受捐赠		
政府补助	1,227,641.06	668,143.93
1. 贷款贴息	15,400.00	448,967.31
2. 出口产品项目补助	500,000.00	
3. 年产 100 万部 GSM 手机生产线技术改造项目	319,284.06	
4. 信息系统集成应用项目		100,000.00
5. 其他政府性拨款	392,957.00	119,176.62
其他	228,700.36	420,546.50
合计	2,355,945.71	1,189,284.28

41、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	4,632,061.68	46,267.64

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

其中：固定资产处置损失	4,632,061.68	46,267.64
无形资产处置损失		
债务重组损失	100,000.00	
非货币性资产交换损失		
罚款支出	2,030.77	6,646.52
捐赠支出		
固定资产盘亏		
赔偿金		
违约金		
非常损失		
其他	133,805.36	304,354.16
合计	4,867,897.81	357,268.32

42、所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,212,162.07	12,969,317.26
递延所得税调整	432,679.42	-387,575.21
合计	8,644,841.49	12,581,742.05

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

单位：（人民币）万元

项　目	金　额
收到的客户保证金	2,518
收到的往来款项	960
其他	1,969
合　计	5,447

（2）支付的其他与经营有关的现金

单位：（人民币）万元

项　目	金　额
管理费用	7,895
销售费用	3,518
支付的往来款项等	1,779
合　计	13,192

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：（人民币）万元

项　目	金　额

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

☆☆技改项目拨款	155
集成片式电感器技改项目拨款	400
其他	800
合　计	1,355

注：由于公司涉及军品生产，部份技改项目不披露项目名称。

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	1.03%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	1.13%	0.06	0.06

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	0.82%	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（Ⅱ）	0.81%	0.04	0.04

（2）每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	20,474,472.19	15,792,988.92
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-1,965,488.62	622,329.11
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,439,960.81	15,170,659.81
年初股份总数	4	358,120,000	358,120,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		

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

项目	序号	本期数	上年数
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	358,120,000	358,120,000
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	358,120,000	358,120,000
基本每股收益（Ⅰ）	14=1÷12	0.06	0.04
基本每股收益（Ⅱ）	15=3÷13	0.06	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（Ⅰ）	120=[1+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	0.06	0.04
稀释每股收益（Ⅱ）	21=[3+(16－18)×(1-17)]÷(13+19)	0.06	0.04

45、现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,412,395.43	22,324,821.23
加：资产减值准备	9,603,298.18	9,123,562.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,946,832.55	49,558,258.65
无形资产摊销	479,679.88	706,669.09
长期待摊费用摊销	1,254,399.27	838,874.09
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）	3,877,498.06	-54,326.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

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

补充资料	本期金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,333,035.07	9,184,390.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,204,093.65	-2,482,670.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	432,679.42	-387,575.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,269,268.47	126,397,333.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-150,518,318.07	-178,519,400.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,458,125.44	-32,545,749.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,806,263.11	4,144,187.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	563,494,638.82	483,489,924.16
减：现金的年初余额	552,690,622.45	471,633,312.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,804,016.37	11,856,611.88

（2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
一、现金	563,494,638.82	552,690,622.45
其中：库存现金	755,301.39	597,405.99
可随时用于支付的银行存款	551,042,757.73	537,743,288.04
可随时用于支付的其他货币资金	11,696,579.70	14,349,928.42
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	563,494,638.82	552,690,622.45
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
中国振华电子集团有限公司	国有控股	贵州省贵阳市新天大道 268 号	陈中	生产制造业	159,619.00	36.13%	36.13%	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	214403825

2、子公司

子公司情况详见本附注六“企业合并及合并财务报表”之（一）。

3、合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八“合并财务报表主要项目”之 9“对合营企业投资和对联营企业投资”。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国振华集团新天动力有限公司	同一控股股东	214402937
中国振华(北京)电子工业公司	同一控股股东	101110110
振华集团财务有限公司	参股企业	214594772
振华集团深圳电子有限公司	参股企业	192200081
中国振华集团建筑工程公司	同一控股股东	21440107X
贵州振华通信设备有限公司	参股企业	722180701
贵州振华房地产开发有限公司	参股企业	709674424
中国振华集团群英无线电器材厂	同一控股股东	21440297X

（二） 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额

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

				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
1、贵州振华新天动力有限公司提供生产办公用水电气	**接受劳务**	**提供水电气**	**协议价**	**14,987,227.19**	**71.49**	**11,642,135.51**	**73.18**
中国振华电子集团百智科技有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价	95,234.45	0.45	121,645.36	0.76
中国振华(集团)科技股份有限公司总部	接受劳务	提供水电气	协议价	32,693.77	0.16	30,975.90	0.19
中国振华电子集团宇光电工有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价	5,055,715.61	24.11	2,862,775.44	17.99
贵州振华信息技术有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价			4,493.11	0.03
中国振华集团云科电子有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价	861,788.54	4.11	788,715.36	4.96
贵州振华天通设备有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价	206,762.73	0.99	81,022.82	0.51
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价	35,444.29	0.17	31,755.21	0.20
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	接受劳务	提供水电气	协议价	4,243,646.07	20.24	3,242,473.71	20.38
中国振华电子集团建新机电有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价			340,350.88	2.14
中国振华集团永光电子有限公司	接受劳务	提供水电气	协议价	4,455,941.73	21.25	4,137,927.72	26.01
关联交易说明	本公司在贵州的企业基本在振华工业园区内，园区内企业的水、电、气供应全部由贵州振华新天动力有限公司提供，在深圳的企业水、电、气供应由当地市政提供。						
2、振华集团财务有限责任公司提供贷款	**筹资**	**贷款**	**基准利率**	**73,500,000.00**	**22.08**	**62,000,000.00**	**29.18**
深圳振华富电子有限公司	筹资	贷款	基准利率	20,000,000.00	6.01	7,500,000.00	3.41
中国振华电子集团建新机电有限公司	筹资	贷款	基准利率			9,500,000.00	4.32
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	筹资	贷款	基准利率	3,000,000.00	0.90		
贵州振华天通设备有限公司	筹资	贷款	基准利率	3,500,000.00	1.05	3,000,000.00	1.36
中国振华电子集团宇光电工有限公司	筹资	贷款	基准利率	30,000,000.00	9.01	30,000,000.00	13.64
贵州振华信息技术有限公司	筹资	贷款	基准利率	14,000,000.00	4.21	9,000,000.00	4.09
深圳市康力精密机械有限公司	筹资	贷款	基准利率	3,000,000.00	0.90	3,000,000.00	1.36
关联交易说明	振华集团财务有限责任公司具有金融许可证，可在振华集团内部办理金融业务。						

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
1. 租赁土地			**38,005,475.00**			**423,855.73**		

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

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司总部	土地	2,531,640.00	1997.7	2017.7	46,861.50	租赁协议	增加费用
中国振华电子集团有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司	土地	21,493,120.00	1997.7	2017.7	222,793.87	租赁协议	增加费用
中国振华电子集团有限公司	中国振华集团永光电子有限公司	土地	8,368,420.00	1997.7	2017.7	92,300.04	租赁协议	增加费用
中国振华电子集团有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	土地	5,612,295.00	1997.7	2017.7	61,900.32	租赁协议	增加费用
2. 租赁厂房			91,405,000.01			4,111,044.98		
中国振华电子集团有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司	厂房	30,436,057.98	2009.6	2012.6	747,121.62	租赁协议	增加费用
振华集团深圳电子有限公司	深圳市振华通信设备有限公司	厂房	24,358,861.23	2010.1	2010.12	1,834,700.00	租赁协议	增加费用
中国振华集团建筑工程公司	中国振华电子集团百智科技有限公司	厂房	5,326,600.00	2008.9	2013.9	230,823.36	租赁协议	增加费用
中国振华(集团)科技股份有限公司总部	振华集团深圳电子有限公司	厂房	31,283,480.80	2009.1	2013.12	1,298,400.00	租赁协议	增加收入

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	10,000,000.00	2009.07.07	2010.07.06	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	20,000,000.00	2009.07.07	2010.07.06	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	30,000,000.00	2010.06.30	2011.06.29	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	30,000,000.00	2008.12.29	2010.12.28	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	40,000,000.00	2008.10.08	2010.10.07	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	20,000,000.00	2008.12.16	2010.10.08	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	20,000,000.00	2010.05.26	2011.05.25	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	40,000,000.00	2010.05.31	2011.05.30	尚未完毕
中国振华电子集团有限公司	中国振华(集团)科技股份有限公司	10,000,000.00	2010.01.05	2011.01.04	尚未完毕

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

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计		220,000,000.00			

4、 其他关联交易

本公司及所属企业在财务公司存款情况

年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
190,718,244.22	1,165,336,616.59	1,160,829,780.87	195,225,079.94

（三）关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	贵州振华通信设备有限公司	13,500,211.56	13,500,211.56
应付账款	中国振华集团建筑工程公司	357,961.92	357,961.92
应付账款	贵州振华新天动力有限公司	3,192,650.24	3,266,965.78
其他应付款	贵州振华房地产开发有限公司	302,080.00	302,080.00
其他应付款	中国振华电子集团有限公司		1,698,579.75
应收股利	贵州振华房地产开发有限公司	1,718,389.54	1,718,389.54
应收股利	振华集团深圳电子有限公司	3,054,888.5	5,054,888.56
应付股利	中国振华(北京)电子工业公司		234,342.61
应付股利	振华集团深圳电子有限公司	173,894.81	173,894.81
应付股利	中国振华电子集团有限公司	4,107,741.46	818,000.00

九、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无重要的资产负债表日后调整事项。

十二、其他重要事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项需要披露。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

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

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	21,466,645.58	100	20,656,645.58	96.23	810,000.00
其他不重大应收账款					
合　计	21,466,645.58	100	20,656,645.58	96.23	810,000.00
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	21,856,645.58	100	20,656,645.58	94.51	1,200,000.00
其他不重大应收账款					
合　计	21,856,645.58	100	20,656,645.58	94.51	1,200,000.00

2、应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内				
1－2 年（含）				
2－3 年（含）				
3－4 年（含）				
4－5 年（含）	1,620,000.00	7.55	810,000.00	810,000.00
5 年以上	19,846,645.58	92.45	19,846,645.58	0.00
合　计	21,466,645.58	100.00	20,656,645.58	810,000.00
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内				
1－2 年（含）				
2－3 年（含）				
3－4 年（含）				
4－5 年（含）	2,400,000.00	10.98	1,200,000.00	1,200,000.00
5 年以上	19,456,645.58	89.02	19,456,645.58	0.00

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

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
合　计	21,856,645.58	100.00	20,656,645.58	1,200,000.00

3、期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
甘肃省西部娱乐大世界	无关联关系	620,542.00	5 年以上	2.89
山西惠丰机械厂	无关联关系	550,000.00	5 年以上	2.56
河南中原棉纺厂	无关联关系	545,000.00	5 年以上	2.54
新疆水泥厂	无关联关系	465,000.00	5 年以上	2.17
福建省宁得市公安局	无关联关系	450,000.00	5 年以上	2.09
合　计		2,630,542.00		12.25

（二） 其他应收款

1、其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	234,297,288.55	94.64	46,182,482.72	19.71	188,114,805.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	13,272,621.43	5.36	751,869.90	5.66	12,520,751.53
其他不重大其他应收款					
合　计	247,569,909.98	100.00	46,934,352.62	18.96	200,635,557.36
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	249,775,692.38	97.66	46,182,482.72	18.49	203,593,209.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,988,632.06	2.34	751,869.90	12.55	5,236,762.16

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

其他不重大其他应收款					
合　计	255,764,324.44	100.00	46,934,352.62	18.35	208,829,971.82

2、其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	196,846,805.33	79.51	298,220.10	196,548,585.23
1－2 年（含）	3,089,862.63	1.25	247,189.01	2,842,673.62
2－3 年（含）	120,550.08	0.05	18,082.51	102,467.57
3－4 年（含）	1,305,201.66	0.53	391,560.50	913,641.16
4－5 年（含）	456,379.56	0.18	228,189.78	228,189.78
5 年以上	45,751,110.72	18.48	45,751,110.72	0.00
合　计	247,569,909.98	100.00	46,934,352.62	200,635,557.36
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	191,812,539.24	75.00	193,929.78	191,618,609.46
1－2 年（含）				
2－3 年（含）	242,694.07	0.09	36,404.11	206,289.96
3－4 年（含）	2,684,401.40	1.05	805,320.42	1,879,080.98
4－5 年（含）	295,175.18	0.12	147,587.59	147,587.59
5 年以上	60,729,514.55	23.74	45,751,110.72	14,978,403.83
合　计	255,764,324.44	100.00	46,934,352.62	208,829,971.82

3、单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
闽发证券有限责任公司	24,521,596.17	24,521,596.17	100.00%	理财损失
贵州振华通信设备有限公司	11,487,186.02	11,487,186.02	100.00%	预计无法收回
贵州振华同创信息产业有限公司	2,580,519.84	2,580,519.84	100.00%	预计无法收回
贵州省教育委员会	2,454,034.50	2,454,034.50	100.00%	预计无法收回
合　计	41,043,336.53	41,043,336.53	100.00%	--

4、本报告期主要转回的坏账准备情况说明:无

5、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

6、期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
中国振华电子集团宇光电工有限公司	子公司	48,125,800.00	1 年以内	19.44
深圳市振华通信设备有限公司	子公司	30,000,000.00	1 年以内	12.12
闽发证券有限责任公司	委托理财	24,521,596.17	5 年以上	9.90

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

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
中国振华电子集团建新机电有限公司	子公司	24,359,363.77	1 年以内	9.84
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	子公司	19,400,000.00	1 年以内	7.84
合　计		146,406,759.94		59.14

（三） 长期股权投资

1、长期股权投资分列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资	1,405,251,306.66			1,405,251,306.66
对合营企业投资				
对联营企业投资	201,257,086.66	3,800,887.77	3,735,767.05	201,322,207.38
对其他企业投资	13,668,472.02			13,668,472.02
合计	1,620,176,865.34	3,800,887.77	3,735,767.05	1,620,241,986.06
减：长期股权投资减值准备	1,868,472.02			1,868,472.02
净额	1,618,308,393.32	3,800,887.77	3,735,767.05	1,618,373,514.04

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	191,625,462.03	378,778,905.87			378,778,905.87	95.00	95.00
深圳市振华微电子有限公司	79,200,000.00	78,506,564.57			78,506,564.57	87.53	87.53
深圳市振华通信设备有限公司	8,000,000.00	72,265,000.00			72,265,000.00	96.54	96.54
深圳市振华重大新电气有限公司	6,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	80.00	80.00
深圳市康力精密机械有限公司	31,400,000.00	31,400,000.00			31,400,000.00	82.00	82.00
深圳振华富电子有限公司	23,550,000.00	53,752,500.00			53,752,500.00	75.00	75.00
深圳市中勻仓储货物运输有限公	5,048,277.80	5,048,277.80			5,048,277.80	88.31	88.31

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

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
司							
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	70.00	70.00
贵州振华信息技术有限公司	9,350,000.00	9,350,000.00			9,350,000.00	93.50	93.50
贵州省振华电子工业进出口公司	1,704,700.00	1,704,700.00			1,704,700.00	100.00	100.00
中国振华集团云科电子有限公司	122,891,576.13	122,891,576.13			122,891,576.13	95.00	95.00
贵州振华天通设备有限公司	4,750,000.00	15,200,000.00			15,200,000.00	95.00	95.00
中国振华集团永光电子有限公司	178,428,726.93	178,428,726.93			178,428,726.93	62.00	62.00
贵州振华数码科技有限公司	86,640,000.00	86,640,000.00			86,640,000.00	100.00	100.00
贵州振华欧比通信有限公司	8,600,000.00	12,212,000.00			12,212,000.00	58.00	58.00
中国振华电子集团宇光电工有限公司	257,907,990.94	257,907,990.94			257,907,990.94	100.00	100.00
贵州振华百智通信有限公司	36,975,991.71	45,907,461.34			45,907,461.34	75.00	75.00
中国振华电子集团建新机电有限公司	30,307,603.08	30,307,603.08			30,307,603.08	99.00	99.00
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	1,950,000.00	1,950,000.00			1,950,000.00	65.00	65.00
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	2.50	2.50

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

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00			6,700,000.00	1.25	1.25
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	10.00
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02			1,868,472.02	15.00	15.00
合计	1,104,998,800.64	1,418,919,778.68			1,418,919,778.68		

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	初始投资额	年初账面余额
振华集团财务有限责任公司	35.00%	35.00	53,886,301.71	62,699,677.00
贵州振华房地产开发有限公司	49.00%	49.00	69,294,560.28	71,465,142.28
振华集团深圳电子有限公司	49.00%	49.00	62,743,235.04	67,092,267.38
合　计			185,924,097.03	201,257,086.66

（续上表）

被投资单位名称	本期追加投资额（减：股权出让额）	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
振华集团财务有限责任公司		2,189,155.44	3,735,767.05	61,153,065.39
贵州振华房地产开发有限公司		147,601.60		71,612,743.88
振华集团深圳电子有限公司		1,464,130.73		68,556,398.11
合　计		3,800,887.77	3,735,767.05	201,322,207.38

4、长期股权投资减值情况

被投资单位名称	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	
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02				1,868,472.02
合　计	1,868,472.02				1,868,472.02

（四） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项　目	本期发生额	上年发生额
营业收入	3,955,423.48	4,397,692.58
其中：主营业务收入		
其他业务收入	3,955,423.48	4,397,692.58
营业成本	1,846,110.15	1,380,792.28
其中：主营业务成本		

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

其他业务成本	1,846,110.15	1,380,792.28

2、主营业务按产品类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	3,955,423.48	1,846,110.15	4,397,692.58	1,380,792.28
合　　计	3,955,423.48	1,846,110.15	4,397,692.58	1,380,792.28

（五） 投资收益

1、投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	9,075,472.92	41,332,944.62
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	3,800,887.77	2,126,670.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融负债持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资和买入返售金融资产取得的投资收益		
其他投资收益	374,491.06	641,117.00
合计	13,250,851.75	44,100,732.18

2、按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
贵阳市商业银行	468,000.00	351,000.00	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	350,000.00		
中国振华集团永光电子有限公司	5,367,472.92	5,602,834.18	
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司		35,374,110.44	
贵州华创证券经纪有限公司	2,880,000.00		

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

贵州科创材料生产力促进中心有限公司	10,000.00	5,000.00	
合　计	9,075,472.92	41,332,944.62	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州振华房地产开发有限公司	147,601.60	-5,298.66	
振华集团财务有限责任公司	2,189,155.44	2,131,969.22	
振华集团深圳电子有限公司	1,464,130.73		
合　计	3,800,887.77	2,126,670.56	

（六） 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,763,799.06	36,307,603.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,839,470.79	2,690,883.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,008,638.01	3,194,281.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,250,851.75	-44,100,732.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,078,956.97	25,701,573.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,812,578.93	40,985,832.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,252,592.01	64,779,441.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

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

补充资料	本期金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,315,798.49	54,866,512.34
减：现金的年初余额	61,112,489.60	32,735,784.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,203,308.89	22,130,728.24

十四、补充资料

（一） 当期非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,877,498.06	主要为子公司处理固定资产损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,227,641.06	报告期各子公司收到的技改项目补助款和贷款贴息
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	45,040.67	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

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

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,864.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	41,531.50	
少数股东权益影响额（税后）	504,931.98	
合　计	-1,965,488.62	

（二） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.057	0.057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.063	0.063

十五、财务报表的批准

本财务报表已经公司2010年8月23日召开的第五届董事会第十一次会计审议批准。

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