股票简称:振华科技　　股票代码：000733　　公告编号:2003-09

# 中国振华(集团)科技股份有限公司

# 2002 年度报告补充公告

按照深圳证券交易所对本公司 2002 年年度报告事后审查意见，本公司对 2002 年报告中有关问题作如下补充公告:

**第一、本年度主要财务数据更正**

（1）“ 扣除非经常性损益后的净利润 ” 原披露为 35,303,268.93 元，更正为 30,313,268.93 元；扣除非经常性损益后的净资产收益率为 1.69%、每股收益 0.08 元。

（2）非经常性损益的取得为：出售固定资产收益 76.45 万元；出售固定资产损失 49.88 万元；股权转让收益 41.4 万元；销售材料 175.05 万元；三线调迁借款利息 499 万元。

**第二、关联交易**

2002 年 5 月 18 日本公司临时董事会审议通过，为支持振华（深圳）电子有限公司的发展，同意为其在深圳市招商银行申请的银行综合授信额度 3,000 万元提供担保，期限一年，时间从 2002 年 6 月 23 日至 2003 年 6 月 23 日。由于该公司为大股东控股公司（大股东占该公司股份为 51%；本公司占 49%），此笔担保业务构成关联交易。

**第三、国债投资市值**

截止二 00 二年十二月三十一日，根据深圳大鹏证券、国海证券提供的客户对账单，我公司委托国债投资的市值 9008 万元。

**第四、振华科技支付会计师事务所报酬相关事宜单位：**

1、支付报酬情况：2002 年度，天一会计师事务所有限责任公司

审计费用为 50 万元(尚未支付)；深圳市鹏城会计师事务所 10 万元。

2、发生的会计师事务所差旅费用由本公司承担。

**第五、补充控股子公司情况及合并报表相关事宜**

1、振华集团财务公司未纳入合并报表范围的原因是：

振华集团财务有限责任公司（以下简称该公司）是 1994 年由中国振华电子集团公司、中国振华电子集团新云器材厂、中国振华电子集团长洲无线电厂、中国振华深圳电子工业公司发起设立的，1997 年该公司进行增资扩股，我公司投资 5000 万元（占 50%）成为该公司第一大股东，1997 年、1998 年该公司作为子公司纳入我公司合并报表范围。

1999 年为规范全国各行业会计报表，财政部下发了财统字[1999]15 号文，将“境内所有国有独资、国有控股和国有参股的非金融企业”财务会计报表统一为同一种报表格式，而未把金融企业归入其中，主要是由于这两类企业的会计科目及会计报表均有很大差异，如金融企业报表中的企业贷款和企业存款若合并到非金融企业报表中，则严重影响企业的应收与应付项目，不能全面反映企业真实的财务状况；另外现金流量表中，金融企业吸收存款与发放贷款反映为经营活动的现金流量，而非金融企业则反映为筹资活动的现金流量。由此可见，金融企业与非金融企业会计报表不宜合并，否则会对投资者产生误导。经与本公司聘请的会计师事务所协商，从 1999 年年报开始，我公司合并报表不再合并振华集团财务公司报表，以便真实、全面反映我公司的财务状况，但仍采用权益法核算对该公司的长期投

资,因此对本公司损益没有影响。

2、对京瓷振华公司按比例合并方法进行合并的说明：

京瓷振华公司由本公司与日本京瓷株式会社共同合营投资，于二00 二年一月正式成立，投资总额为 30，899.99 万元，其中我方投资 9270 万元，占注册资本的 30%。在会计核算上，我公司根据《企业会计制度》规定，对其长期股权投资按权益法进行核算，虽然我公司对京瓷振华公司投资比例没有超过 50%，但投资金额较大，根据企业会计制度“ 重要性 ”原则，为全面、准确反映本公司经济活动的全过程，因此将京瓷振华公司纳入本公司合并报表范围，并按本公司应享有的权益比例 30%对其全部财务报表的各项数据进行比例合并。

**第六、长期投资、在建工程、无形资产补充说明事项**

1、对以下单位股权投资按权益法核算：　　单位：万元

| 被投资单位名称 | 投　资　额 | | | 分得现金红利 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 初始投资金额 | 追加投资额 | 合　计 | 本年度分回 | 累计分回 |
| 新云电子元器件有限责任公司 | 5,745 | 13,418 | 19,163 | | 2,270 |
| 深圳宝安华匀电子实业有限公司 | 300 | | 300 | | |
| 同创振华信息产业有限公司 | 3,600 | | 3,600 | | |
| 振华重大新电气有限公司 | 600 | 1,000 | 1,600 | | |
| 深圳振华微电子有限公司 | 3,500 | 3,000 | 6,500 | | 1,790 |
| 深圳振华通信设备有限公司 | 800 | 178 | 978 | | |
| 贵州振华通信有限公司 | 1,148 | | 1,148 | | |
| 深圳康力精密机械有限公司 | 3,140 | | 3140 | | 170 |
| 深圳市中匀储运有限公司 | 545 | | 545 | | |
| 振华集团财务公司 | 5,139 | 5,000 | 10,139 | 5 | 343 |
| 贵州振华新天房开公司 | 900 | 900 | 1,800 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 贵州振华亚太高新电子材料有限公司 | 700 | | 700 | | |
| 振沪电子有限公司 | 500 | | 500 | | |
| 振华（深圳）电子有限公司 | 3,010 | 3,265 | 6,275 | | |
| 京瓷振华通信公司 | 3,698 | | 3,698 | | |
| 深圳振华富莱德电子有限公司 | 1,875 | | 1,875 | | |
| 贵州振华信息技术有限公司 | 385 | | 385 | | |
| 合　　计 | 35,585 | 26,761 | 62,346 | 5 | 4,573 |

注：被投资单位权益增减额请见本公司年报附注（42）条关联交易情况第 2 条。

2、长期债权投资

（1）长期债券投资　　单位:元

| 债券名称 | 年利率 | 初始投资成本 | 到期日 | 本期利息 | 累计应收利息 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海煤气债券 | 2.25 | 2000.00 | 2005.06.18 | 45.00 | 112.50 |

(2)、其他债权投资　　单位：万元

| 借款单位 | 初始投资成本 | 年利率 | 到期日 | 累计应收利息 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部开发中心 | 1,500 | 7.22 | 2003.04.13 | | 1,500 |
| 西部开发中心 | 500 | 7.22 | 2003.04.23 | | 500 |
| 北京爱普亚太公司 | 500 | | | | 500 |
| 振华爱普视讯有限公司 | 335 | | | | 335 |
| 合　　计 | 2,835 | | | | 2,835 |

说明：其他长期债权投资提取减值准备金额为:2762 万元,提取的原因是：(1)、北京爱普亚太公司 500 万元，其原因是借款时间超过 5 年；

(2)、振华爱普视讯有限公司已撤消，因此债权 335 万元已无法收回；

(3)、提取委托贷款减值准备 1927 万元。

(3)、在建工程减值准备　　单位：万元

| 项　　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 陶瓷外壳生产线 | 368 | | | 368 |
| 合　计 | 368 | | | 368 |

陶瓷外壳生产线在建工程项目提取减值准备的原因是：该项目启动后，在支付了研制费用后，因市场变化和技术方面的原因而暂停建设，时间长达 3 年，根据“稳健性”原则，本公司对该项目提取减值准备 368 万元。

（4）、应付股利　　单位:万元

| 主要投资者 | 应付股利金额 | 欠付原因 |
|---|---|---|
| 深圳振华电子工业公司 | 536 | 跨年度支付 （2003 年 4 月已支付347 万元）。 |
| 香港万裕公司 | 39 | 跨年度支付。 |
| 重大电气公司 | 7 | 跨年度支付。 |
| 合　　计 | 582 | |

中国振华（集团）科技股份有限公司

2003 年 5 月 19 日