中国振华（集团）科技股份有限公司

2006年 度 财 务 报 告

二〇〇七年四月二十一日

目　录

一、 审计报告 ……3-4
二、会计报表 ……5-15
三、财务报表附注……16-64
四、审阅报告 ……65-71

审　计　报　告

中和正信审字(2007)第4—141-1号

中国振华(集团)科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国振华(集团)科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2006年12月31日的母公司及合并的资产负债表，2006年度母公司及合并的利润表及利润分配表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：王琴珠

中国　北京　　中国注册会计师：李可贞

2007 年 4 月 20 日

资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006年12月31日　　单位：人民币元

资　产	注释	合并数		注释	母公司数	
		2006年12月31日	2005年12月31日		2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产:						
货币资金	五-1	376,717,103.31	272,300,291.39		76,954,413.33	88,169,319.08
短期投资	五-2	10,000,000.00	20,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	五-3	90,083,641.76	55,228,689.37		45,675,044.19	32,735,865.01
应收股利					8,457,921.75	8,426,907.95
应收利息						
应收帐款	五-4	395,320,940.02	356,596,423.85	六-1	108,813,948.18	123,984,281.65
其他应收款	五-5	88,279,135.15	109,775,849.09	六-2	162,291,301.59	167,502,618.55
预付帐款	五-6	65,602,808.43	65,651,366.30		4,058,679.92	32,701,596.41
应收补贴款	五-7	1,926,874.96	2,465,525.34			
存货	五-8	468,844,340.19	394,077,015.64		145,672,137.32	142,355,157.16
待摊费用	五-9	576,126.53	187,150.79			
一年内到期的长期债券投资						
其他流动资产						
流动资产合计		**1,497,350,970.35**	**1,276,282,311.77**		**561,923,446.28**	**615,875,745.81**
长期投资:						
长期股权投资	五-10	235,716,934.19	250,276,616.89	六-3	1,260,835,671.45	814,471,272.96
长期债权投资	五-11	6,145,000.00	16,100,000.00	六-4	23,945,000.00	54,500,000.00
长期投资合计		**241,861,934.19**	**266,376,616.89**		**1,284,780,671.45**	**868,971,272.96**
固定资产:						
固定资产原价	五-12	1,277,309,393.53	1,163,447,861.68		443,724,320.54	630,158,853.53
减：累计折旧	五-12	379,172,938.21	333,368,807.86		147,385,124.98	160,222,668.68
固定资产净值	五-12	898,136,455.32	830,079,053.82		296,339,195.56	469,936,184.85
减：固定资产减值准备	五-12	11,129,877.10	17,682,499.67		4,663,059.77	8,007,954.34
固定资产净额	五-12	887,006,578.22	812,396,554.15		291,676,135.79	461,928,230.51
工程物资						
在建工程	五-13	81,842,355.10	80,993,348.62		23,677,598.84	195,200,325.22
固定资产清理		59,015.00	257,000.00			
固定资产合计		**968,907,948.32**	**893,646,902.77**		**315,353,734.63**	**657,128,555.73**
无形资产及其他无形资产:						
无形资产	五-14	11,681,376.31	13,936,569.92		1,309,445.38	1,378,219.53
长期待摊费用	五-15	3,660,431.67	1,046,438.67			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		**15,341,807.98**	**14,983,008.59**		**1,309,445.38**	**1,378,219.53**
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计		**2,723,462,660.84**	**2,451,288,840.02**		**2,163,367,297.74**	**2,143,353,794.03**

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：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　　2006 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并数		注释	母公司数	
		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债						
短期借款	五-16	191,210,000.00	126,250,000.00		164,410,000.00	108,950,000.00
应付票据	五-17	15,196,310.60	21,438,015.27			3,954,620.78
应付帐款	五-18	166,432,427.17	161,366,399.49		40,758,301.22	48,956,013.55
预收帐款	五-19	89,412,761.50	40,597,534.87		21,378,804.40	17,346,619.88
应付工资	五-20	3,099,466.91	1,735,572.02		519,094.21	1,429,521.64
应付福利费	五-21	21,426,252.68	22,093,132.69		10,031,382.41	9,892,291.93
应付股利	五-22	480,121.64	480,121.64			
应交税金	五-23	20,144,730.40	19,909,318.59		3,457,171.27	7,464,613.29
其他应交款	五-24	219,991.04	295,680.51		123,571.34	259,129.33
其他应付款	五-25	95,982,269.35	86,491,609.08		28,891,428.63	39,618,650.56
预提费用	五-26	169,732.70	654,145.31			
预计负债						
一年内到期长期负债	五-27		33,520,000.00			33,520,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		**603,774,063.99**	**514,831,529.47**		**269,569,753.48**	**271,391,460.96**
长期负债:						
长期借款	五-28	10,000,000.00				
应付债券						
长期应付款	五-29		8,304,969.78			
专项应付款	五-30	53,210,343.18	28,933,000.00		13,029,000.00	13,599,000.00
其他长期负债						
长期负债合计		**63,210,343.18**	**37,237,969.78**		**13,029,000.00**	**13,599,000.00**
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计		**666,984,407.17**	**552,069,499.25**		**282,598,753.48**	**284,990,460.96**
少数股东权益		175,709,709.41	40,856,007.70			
股东权益:						
股本	五-31	358,120,000.00	358,120,000.00		358,120,000.00	358,120,000.00
减:已归还投资						
股本净额	五-31	358,120,000.00	358,120,000.00		358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	五-32	1,347,332,671.84	1,345,646,146.60		1,347,332,671.84	1,345,646,146.60
盈余公积	五-33	69,619,885.74	65,476,148.54		69,619,885.74	65,476,148.54
其中：公益金	五-33		32,738,074.27			32,738,074.27
未分配利润	五-34	105,695,986.68	89,121,037.93		105,695,986.68	89,121,037.93
股东权益合计		**1,880,768,544.26**	**1,858,363,333.07**		**1,880,768,544.26**	**1,858,363,333.07**
负债和股东权益总计		**2,723,462,660.84**	**2,451,288,840.02**		**2,163,367,297.74**	**2,143,353,794.03**

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

利润及利润分配表（合并）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006 年度　　单位：(人民币)元

项目	注　释	本年实际	上年实际
一、主营业务收入	五-35	**1,662,688,326.91**	**1,122,735,621.22**
减：主营业务成本	五-35	1,335,090,082.50	834,248,495.23
主营业务税金及附加	五-36	2,506,569.30	1,896,945.47
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		**325,091,675.11**	**286,590,180.52**
加:其他业务利润(损失以“-”号填列)	五-37	36,122,317.16	13,298,994.46
减:营业费用		62,382,707.53	64,710,280.43
管理费用		199,510,127.03	158,450,941.68
财务费用	五-38	9,995,296.90	5,783,339.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		**89,325,860.81**	**70,944,612.97**
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五-39	-24,736,187.15	-20,059,617.90
补贴收入	五-.40	1,605,887.35	823,089.72
营业外收入	五-41	590,134.27	719,807.96
减：营业外支出	五-42	13,584,457.87	15,779,231.17
四：利润总额(亏损以“-”号填列)		**53,201,237.41**	**36,648,661.58**
减：所得税	五-43	16,112,402.18	17,184,629.96
少数股东权益		16,370,149.28	2,351,422.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		**20,718,685.95**	**17,112,609.37**
加：年初未分配利润		89,121,037.93	75,430,950.44
其他转入			
六、可供分配的利润		**109,839,723.88**	**92,543,559.81**
减：提取法定盈余公积	五-34	2,071,868.60	1,711,260.94
提取法定公益金	五-33		1,711,260.94
企业提取职工福利及奖励基金			
七、可供股东分配的利润		**107,767,855.28**	**89,121,037.93**
减；应付优先股股利			
提取任意盈余公积		2,071,868.60	
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		**105,695,986.68**	**89,121,037.93**
1.出售处置部门或投资单位所得收益			
2.自然灾害发生的损失			
3.会计政策变更增加（或少）利润总额			
4.会计估计变更增加（或少）利润总额			
5.债务重组损失			
6.其他			

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

利润及利润分配表（母公司）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006 年度　　单位：(人民币)元

项目	注　释	本年实际	上年实际
一、主营业务收入		**199,876,550.03**	**210,784,962.03**
减：主营业务成本		151,250,727.98	161,543,441.95
主营业务税金及附加		1,140,972.86	1,105,821.74
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		**47,484,849.19**	**48,135,698.34**
加:其他业务利润(损失以“-”号填列)		16,080,050.81	8,014,224.33
减:营业费用		13,454,875.19	13,860,028.06
管理费用		64,973,281.47	47,987,538.06
财务费用		8,505,672.44	4,947,698.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		**-23,368,929.10**	**-10,645,341.84**
加：投资收益(损失以“-”号填列)		57,401,102.69	31,838,390.41
补贴收入		54,881.35	732,000.00
营业外收入		480,519.25	183,765.64
减：营业外支出		13,848,888.24	4,687,265.36
四：利润总额(亏损以“-”号填列)		**20,718,685.95**	**17,421,548.85**
减：所得税			308,939.48
少数股东权益			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		**20,718,685.95**	**17,112,609.37**
加：年初未分配利润		89,121,037.93	75,430,950.44
其他转入		0.00	
六、可供分配的利润		**109,839,723.88**	**92,543,559.81**
减：提取法定盈余公积		2,071,868.60	1,711,260.94
提取法定公益金			1,711,260.94
合资企业提取职工福利及奖励基金			
七、可供股东分配的利润		**107,767,855.28**	**89,121,037.93**
减；应付优先股股利			
提取任意盈余公积		2,071,868.60	
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		**105,695,986.68**	**89,121,037.93**

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

现金流量表（合并）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006年度　　单位：（人民币）元

项目	注释	金　　额	补充资料	注释	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：			1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,806,771,443.95	净利润		20,718,685.95
收到的税费返还		6,826,388.80	加：计提的资产减值准备		60,400,839.47
收到的其他与经营活动有关的现金	五-44	147,045,611.81	固定资产折旧		67,984,717.80
现金流入小计		1,960,643,444.56	无形资产摊销		2,282,193.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,332,850.15	长期待摊费用摊销		947,204.17
支付给职工以及为职付的现金		202,258,169.12	待摊费用减少（减：增加）		-388,975.74
支付的各项税费		59,002,758.68	预提费用增加（减：减少）		-484,412.61
支付的其他与经营活动有关的现金	五-45	162,018,918.80	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		2,143,132.79
现金流出小计		1,829,612,696.75	固定资产报废损失		49,692.65
经营活动产生的现金流量净额		131,030,747.81	财务费用		11,688,931.12
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失(减：收益)		24,736,187.15
收回投资所收到的现金		7,894,539.28	递延税款贷项(减：借项)		
取得投资收益所收到的现金		1,292,108.48	存货的减少(减：增加)		-74,767,324.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		846,670.82	经营性应收项目的减少(减：增加)		-56,817,882.89
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加(减：减少)		56,167,609.61
现金流入小计		10,033,318.58	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		120,559,746.56	少数股东损益		16,370,149.28
投资所支付的现金		1,000,000.00	经营活动产生的现金流量净额		131,030,747.81
支付的其他与投资活动有关的现金			2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
现金流出小计		121,559,746.56	债务转为资本		
投资活动产生的现金流量净额		-111,526,427.98	一年内到期的可转换公司债券		
三、筹资活动产生的现金流量：			融资租入固定资产		
吸收投资所收到的现金		28,575,718.51	3.现金及现金等价物净增加情况：		
借款所收到的现金		259,890,000.00	现金的期末余额		376,717,103.31
收到的其他与筹资活动有关的现金	五-46	29,590,000.00	减：现金的期初余额		272,300,291.39
现金流入小计		318,055,718.51	加：现金等价物的期末余额		
偿还债务所支付的现金		218,450,000.00	减：现金等价物的期初余额		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,820,846.12	现金及现金等价物净增加额		
支付的其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		233,270,846.12			
筹资活动产生的现金流量净额		84,784,872.39			
四、汇率变动对现金的影响		127,619.70			
五、现金及现金等价物净增加额		104,416,811.92	现金及现金等价物净增加额		104,416,811.92

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

现金流量表（母公司）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　**2006 年度**　　单位：(人民币)元

项目	注释	金　　额	补充资料	注释	金　　额
一、经营活动产生的现金流量:			1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		238,045,733.66	净利润		20,718,685.95
收到的税费返还		45,981.35	加：计提的资产减值准备		45,738,940.72
收到的其他与经营活动有关的现金		174,653,489.84	固定资产折旧		18,734,209.14
现金流入小计		412,745,204.85	无形资产摊销		68,774.15
购买商品、接受劳务支付的现金		168,814,072.34	长期待摊费用摊销		
支付给职工以及为职付的现金		51,734,777.85	待摊费用减少（减：增加）		
支付的各项税费		20,380,409.43	预提费用增加（减：减少）		
支付的其他与经营活动有关的现金		125,678,556.83	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		596,283.58
现金流出小计		366,607,816.45	固定资产报废损失		
经营活动产生的现金流量净额		46,137,388.40	财务费用		9,190,950.28
二、投资活动产生的现金流量:			投资损失(减：收益)		-57,401,102.69
收回投资所收到的现金		18,400,000.00	递延税款贷项(减：借项)		
取得投资收益所收到的现金		71,121,832.00	存货的减少(减：增加)		-18,442,573.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		139,580.77	经营性应收项目的减少(减：增加)		38,704,928.42
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加(减：减少)		-11,771,707.48
现金流入小计		89,661,412.77	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,006,976.27	少数股东损益		
投资所支付的现金		138,860,921.75	经营活动产生的现金流量净额		46,137,388.40
支付的其他与投资活动有关的现金			2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
现金流出小计		159,867,898.02	债务转为资本		
投资活动产生的现金流量净额		-70,206,485.25	一年内到期的可转换公司债券		
三、筹资活动产生的现金流量:			融资租入固定资产		
吸收投资所收到的现金			3.现金及现金等价物净增加情况:		
借款所收到的现金		211,390,000.00	现金的期末余额		76,954,413.33
收到的其他与筹资活动有关的现金		230,000.00	减：现金的期初余额		88,169,319.08
现金流入小计		211,620,000.00	加：现金等价物的期末余额		
偿还债务所支付的现金		189,450,000.00	减：现金等价物的期初余额		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,315,808.90	现金及现金等价物净增加额		
支付的其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		198,765,808.90			
筹资活动产生的现金流量净额		12,854,191.10			
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-11,214,905.75	现金及现金等价物净增加额		-11,214,905.75

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

合并股东权益增减变动表

编制单位: 中国振华(集团)科技股份有限公司　　2006 年度　　单位: (人民币)元

项　　目	行次	本期数	上年同期
一、股本			
年初余额	1	358,120,000.00	358,120,000.00
本年增加数	2		
其中: 资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新股资本(或股本)	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	358,120,000.00	358,120,000.00
二、资本公积			
年初余额	16	1,345,646,146.60	1,344,373,310.33
本年增加数	17	4,791,887.39	1,272,836.27
其中: 股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	4,790,138.59	1,272,328.27
上级拨入资金	22	0.00	0.00
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	1,748.80	508.00
本年减少数	40	3,105,362.15	
其中: 转增股本	41		
年末余额	45	1,347,332,671.84	1,345,646,146.60
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	32,738,074.27	31,026,813.33
本年增加数	47	36,881,811.47	1,711,260.94
其中: 从净利润中提取数	48	4,143,737.20	1,711,260.94
其中:法定盈余公积	49	2,071,868.60	1,711,260.94
任意盈余公积	50	2,071,868.60	
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53	32,738,074.27	
本年减少数	54		
其中: 弥补亏损	55		
转增股本	56		

分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	69,619,885.74	32,738,074.27
其中：法定盈余公积	63	69,619,885.74	32,738,074.27
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	32,738,074.27	31,026,813.33
本年增加数	67		1,711,260.94
其中：从净利润中提取数	68		1,711,260.94
本年减少数	70	32,738,074.27	
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	0.00	32,738,074.27
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	89,121,037.93	75,430,950.44
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	20,718,685.95	17,112,609.37
本年利润分配	78	4,143,737.20	3,422,521.88
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	105,695,986.68	89,121,037.93

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006 年度　　单位：（人民币）元

项　目	期初余额	本期增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备	53,135,605.26	23,414,608.28	2,430,352.28	4,136,105.91	6,566,458.19	69,983,755.35
其中：应收账款	47,103,387.27	19,281,562.88	1,049,979.49	3,746,872.23	4,796,851.72	61,588,098.43
其他应收款	6,032,217.99	4,133,045.40	1,380,372.79	389,233.68	1,769,606.47	8,395,656.92
二、短期投资跌价准备	20,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	20,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00
三、存货跌价准备合计	25,869,683.00	6,439,397.98	118,700.80	3,714,005.87	3,832,706.67	28,476,374.31
其中：库存商品	10,234,429.16	1,539,569.73	66,494.74	15,379.59	81,874.33	11,692,124.56
原材料	2,356,153.99	3,588,759.47	52,206.06	1,082,167.16	1,134,373.22	4,810,540.24
四、长期投资减值准备	10,868,472.02	10,200,000.00	0.00	2,245,000.00	2,245,000.00	18,823,472.02
其中：长期股权投资	3,968,472.02	245,000.00	0.00	2,245,000.00	2,245,000.00	1,968,472.02
长期债权投资	6,900,000.00	9,955,000.00	0.00	0.00	0.00	16,855,000.00
五、固定资产减值准备	17,682,499.67	0.00	3,200,000.00	3,352,622.57	6,552,622.57	11,129,877.10
其中：房屋、建筑物	208,036.22	0.00	0.00	0.00	0.00	208,036.22
机器设备	14,346,521.93	0.00	3,200,000.00	2,797,469.87	5,997,469.87	8,349,052.06
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备	8,605,815.18	16,095,886.29	0.00	2,573,912.50	2,573,912.50	22,127,788.97
八、委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	136,162,075.13	66,149,892.55	5,749,053.08	16,021,646.85	21,770,699.93	180,541,267.75

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006 年度　　单位：(人民币)元

项　目	期初余额	本期增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备	20,669,897.26	10,341,903.32	1,338,726.37	276,874.06	1,615,600.43	29,396,200.15
其中：应收账款	16,310,745.73	10,341,903.32	0.00	276,874.06	276,874.06	26,375,774.99
其他应收款	4,359,151.53		1,338,726.37	0.00	1,338,726.37	3,020,425.16
二、短期投资跌价准备	20,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	20,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00
三、存货跌价准备合计	16,842,609.84	4,886,279.79	0.00	1,097,546.75	1,097,546.75	20,631,342.88
其中：库存商品	4,375,269.25	78,030.72	0.00	15,379.59	15,379.59	4,437,920.38
原材料	2,117,185.93	3,497,180.29	0.00	1,082,167.16	1,082,167.16	4,532,199.06
四、长期投资减值准备	10,768,472.02	10,200,000.00	0.00	2,245,000.00	2,245,000.00	18,723,472.02
其中：长期股权投资	3,868,472.02	245,000.00	0.00	2,245,000.00	2,245,000.00	1,868,472.02
长期债权投资	6,900,000.00	9,955,000.00	0.00	0.00	0.00	16,855,000.00
五、固定资产减值准备	8,007,954.34	0.00	0.00	3,344,894.57	3,344,894.57	4,663,059.77
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	5,142,647.37	0.00	0.00	2,797,469.87	2,797,469.87	2,345,177.50
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备	7,773,912.50	15,245,266.17	0.00	2,573,912.50	2,573,912.50	20,445,266.17
八、委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	84,062,845.96	50,673,449.28	1,338,726.37	9,538,227.88	10,876,954.25	123,859,340.99

法定代表人签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

应交增值税明细表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2006 年度　　单位：（人民币）元

项　目	行　次	本年累计数	上年同期数
一、应交增值税			
1、年初未抵扣数（以“-”号填例）	1	-233,720.67	-73,948.99
2、销项税额	2	139,404,458.15	93,421,163.65
出口退税	3	13,133,983.41	13,169,024.22
进项税额转出	4	7,511,292.14	5,870,408.21
转出多交增值税	5	8,538,034.33	4,624,826.54
3、进项税额	6	123,768,323.01	79,292,138.63
已交税金	7	15,620,736.73	10,328,093.38
减免税款	8		
出口抵减内销产品应纳税额	9	5,449,864.09	6,336,467.64
转出未交增值税	10	23,530,803.72	21,288,494.65
4、期末未抵扣数（以“-”号填例）	11	-15,680.19	-233,720.67
二、未交增值税：			
1、年初未交数（多交数以“-”号填例）	12	7,361,964.33	6,704,425.94
2、本期转入数	13	14,992,769.39	16,663,668.11
3、本期已交数	14	18,214,412.87	16,006,129.72
4、期末未交数（多交数以“-”号填例）	15	4,140,320.85	7,361,964.33

法人代表签名并盖章：申自强　　总会计师签名并盖章：潘文章

中国振华（集团）科技股份有限公司
财务报表附注

一、 公司简介

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称本公司）是由中国振华电子集团有限公司独家发起并以募集方式设立的高科技股份制企业，1997 年 7 月在深圳证券交易所上市，股票代码：000733。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 10:1.875 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%。

公司经营范围：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、本公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

1、 会计准则和会计制度

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

2、 会计年度

自公历元月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币：

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额为人民币元

4、 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

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

6、 现金等价物确定标准

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

7、 短期投资核算方法

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

（2）短期投资计价及及其收益确认方法

短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入帐。短期证券投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(3) 投资跌价准备的确认标准及计提方法

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

8、应收款项坏帐损失核算方法

（1） 应收款项包括应收账款和其它应收款

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

（3） 坏帐确认的标准为:

A、 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

B、 债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏帐转销。

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

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

五年以上　　100

9、 存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料及低值易耗品。

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

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

低值易耗品按实际成本计价，采用一次摊销或分期摊销。

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

10、 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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

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

非货币性交易》的相关规定进行处理。

B、公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算。对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时采用成本法核算。

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

(2) 长期债权投资

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

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

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

11、委托贷款核算方法

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

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

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

12、 固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

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

(2) 固定资产计价和折旧方法

固定资产在取得时，按其取得时的成本入帐；固定资产折旧采用年限平均法，固定资产分类、估计折旧年限及预计净残值率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率(%)
一、通用设备		
1.机械设备	10-15	3-5
2.动力设备	12-18	3-5
3.传导设备	15-28	3-5
4.运输设备	5-10	3-5
5.仪器仪表及办公设备	4-10	3-5
6.工业炉窑、管道	15-20	3-5
7.其它工业用具	8-10	3-5
二、专用设备		
1.机械工业专用设备	8-12	3-5
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3-5
3.专用仪器仪表	5-8	3-5
4.其它专用设备	4-8	3-5
三、房屋建筑物		3-5
1.一般生产用房	30-40	3-5
2.受腐蚀生产用房	20-25	3-5
3.非生产用房	35-45	3-5
4.简易房	8-10	3-5

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

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

当存在如下情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

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

利益的固定资产。

13、 在建工程核算方法

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

在建工程达到预计可使用状态时，转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备的确认和计提方法

公司报告期末，对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其它足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单项在建工程预计可收回金额低于其帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、 无形资产核算方法

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

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

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致预计可收回金额低于其账面价值的，则按可收回金额低于无形资产帐面价值的差额计提无形资产减值准备。

(3) 15、 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

16、 借款费用的核算方法

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

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

17、 收入确认原则

(1) 电子元器件类产品、计算机、各类电话机、电子浆料、智能电源、小型的机箱机柜、自营开发的商品房及提供的零星劳务加工，

其收入的确认按照《企业会计制度》第五章第一节“销售商品和提供劳务收入”规定的确认条件执行。

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

18、 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策变更

公司会计政策未发生变更。

20、合并会计报表编制方法

（1） 合并范围的确定原则：公司对其他单位投资如占该单位资本总额 50%以上，或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，该单位列入合并范围。

（2） 公司合并报表根据财政部《合并会计报表暂行规定》（财政部财会字〔1999〕11 号）之规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

三、本公司税项

1、 流转税

(1) 增值税：按产品销售收入 17%计缴。

(2) 营业税：按 3%、5%税率计缴。

(3) 城市维护建设税：按应缴流转税税额的 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。

2、企业所得税

根据其属性和所处地区执行相应的所得税率和享受相应的优惠政策：

(1) 在贵阳国家高新技术产业开发区注册的高新技术企业按 15%税率计缴；

(2) 中外合资企业执行中外合资企业所得税法，享受免二减三的政策；

(3) 在深圳市企业执行 15％所得税税率；

四、控股子公司

（1）控股子公司明细

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	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	是
贵州振华云科电子有限公司	12,935.96	生产经营电子元器件、厚膜混合电路、微组装 PCB 板	122,891,576.13	95	是
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	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	93.5	是
深圳市振华通信设备有限公司	3,038.00	无绳电话机开发生产销售	25,612,892.33	91.4	是
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	211.87	运输及仓储	5,474,792.77	88.31	是
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

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
深圳市康力精密机械有限公司	2,000.00	工模具机箱机柜	31,318,657.04	82	是
深圳市重大新电气有限公司	2,000.00	电气智能控制设备开发生产销售	16,434,541.01	80	是
深圳振华富电子有限公司	3,140.00	片式电感开发生产销售	23,550,000.00	75	是
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	1,000.00	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	7,000,000.00	70	是
贵州省永光电子有限公司	28,543.78	半导体分离器件的开发、生产、销售报务	176,971,453.77	62	是
贵州振华数码科技有限公司	3,000.00	GSM通信产品开发、生产、销售与报务	86,640,000.00	100	是
贵州振华欧比通信有限公司	2,000.00	手机品牌推广、产品销售及市志报务	8,600,000.00	43	是

（2）合并范围变更情况

与2005年合并范围相比，2006年合并范围减少一家子公司、增加四家子公司，具体原因如下:

1、京瓷振华通信设备有限公司取消按比例合并办法的说明。

京瓷振华通信设备有限公司（以下简称该公司）由本公司与日本京瓷株式会社共同合营投资，于2002年1月正式成立，投资总额为30,899.99 万元，注册资本为 1,489.16 万美元,我方占注册资本的30%。在会计核算上，本公司根据《企业会计制度》规定，对其长期股权投资按权益法进行核算， 2006 年 1 月 1 日前,虽然本公司对该公司投资比例没有超过50%,但投资金额较大,根据企业会计制度“重要性”原则，为全面、准确反映本公司经济活动的全过程，因此将该公司纳入本公司合并报表范围，并按本公司应享有的权益比例30%对其全部财务报表的各项数据按比例合并。2006 年度按照有关制度要求，不再将其纳入合并范围并对本公司2006年度合并会计报表期初

数进行相应调整。

2、根据公司总体发展规划,为了进一步做强做大公司半导体分离器件产品，经公司股东大会批准，决定将中国振华（集团）科技股份有限公司片式分公司与本公司大股东——中国振华电子集团有限公司下属企业中国振华集团永光电工厂进行重组,设立具有独立法人资格的贵州省永光电子有限公司，注册资本为人民币 28,543.78 万元。本公司将原投资中国振华（集团）科技股份有限公司片式分公司形成的净资产评估值 17,697.14 万元作为投入,占贵州省永光电子有限公司注册资本的 62%，中国振华电子集团有限公司投入 10,846.64 万元，占注册资本的 38%。

按照财政部《合并会计报表暂行规定》及《企业会计制度》之规定，自 2006 年 1 月 1 日起，本公司按照权益法对贵州省永光电子有限公司进行核算，并纳入合并报表范围。

3、2006 年 3 月 23 日，为了更好地开发国内外通讯设备市场，充分发挥研发生产的优势,经本公司第三届十五次董事会审议并经股东大会批准，同意与香港鸿丽科技公司、溢华（香港）有限公司共同投资设立贵州振华欧比通信有限公司，该公司注册资本人民币 2,000 万元，本公司出资 860 万元，占注册资本的 43%，是贵州振华欧比通信有限公司第一大股东。

按照财政部《合并会计报表暂行规定》及《企业会计制度》之规定，本公司按照权益法对贵州振华欧比通信有限公司进行核算，并纳入合并报表范围。

4、2006 年 3 月 23 日，本公司为确保公司 GSM 手机业务实现预期目标，更合理地使用公募增发结余资金，充分发挥资金的使用效率，经本公司第三届十五次董事会审议并经股东大会批准,同意投资 8664 万元成立贵州振华数码科技有限公司，该公司注册资本人民币 3,000 万元，本公司出资占注册资本的 100％。

按照财政部《合并会计报表暂行规定》及《企业会计制度》之规定，本公司按照权益法对贵州振华数码科技有限公司进行核算，并纳入合并报表范围。

5、2005 年 12 月，本公司为了更好地开发国内外通讯设备市场，充分发挥研发生产的优势，经本公司董事会审议，同意与深圳市振华通信设备有限公司共同投资设立贵州振华天通设备有限公司，该公司注册资本人民币 500 万元，本公司出资 475 万元，占注册资本的 95％。

按照财政部《合并会计报表暂行规定》及《企业会计制度》之规定，本公司按照权益法对贵州振华天通设备有限公司进行核算，并纳入合并报表范围。由于该公司在 2005 年 12 月底才完成工商注册手续，所以自 2006 年 1 月 1 日起，合并该公司报表。

（3）持股比例未达到50%以上的子公司，纳入合并范围的原因说明

本公司持有贵州振华欧比通信有限公司 43%的股权，虽未达到50%以上，但贵州振华欧比通信有限公司仅有三家股东，本公司为第一大股东，因此将其纳入合并范围。

五、本公司合并财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

（1）明细情况

项　　目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金	831,992.40	735,566.00
银行存款	366,796,467.30	262,263,667.44
其他货币资金	9,088,643.61	9,301,057.95
合　　计	376,717,103.31	272,300,291.39

期末货币资金中包括以下外币资金:

外币名称	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	679,882.80	7.8087	5,309,011.86
欧元			
港元	1,006,797.62	1.0047	1,011,529.57
法郎			
小　　计			6,320,541.43

注释 2 、短期投资

（1）明细情况

项　　目	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	投资金额	市值	跌价准备	投资金额	市值	跌价准备
股权投资						
其中：股票投资						
债券投资	40,000,000.00		30,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00
其中：国债投资	40,000,000.00		30,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00
其他债券投资						
其他投资						
合　　计	40,000,000.00		30,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00

（3）短期投资跌价准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	

股权投资			
债券投资	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
其他投资			
小　　计	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00

注:

2004年本公司以4,000万人民币委托福建省闽发证券有限责任公司投资国债。2005年7月,闽发证券有限责任公司(以下简称闽发证券公司)清算组发布公告,中国证券监督管理委员会取消闽发证券公司证券业务许可并责令关闭,同时委托中国东方资产管理公司组织成立闽发证券公司清算组,对外代表闽发证券公司行使公司权力,并负责闽发证券公司的清算工作。对此,投资变现存在重大限制,本公司根据谨慎性原则,本报告期内,本公司计提了1,000万元短期投资跌价准备。截止报告期末,本公司已累计计提此项投资跌价准备3,000万元。

注释3、应收票据

(1)明细情况

项　　目	2006年12月31日	2005年12月31日
银行承兑汇票	59,889,882.90	50,327,236.06
商业承兑汇票	30,193,758.86	4,901,453.31
合　　计	90,083,641.76	55,228,689.37

注释4、应收账款

(1)账龄分析

账　龄	2006年12月31日			2005年12月31日		
	金　额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备
不提的	70,752,211.79	15.48		68,454,820.22	16.96	
1年以内	242,362,729.25	53.04	9,694,509.17	150,100,899.80	37.18	6,004,035.99
1—2年	31,792,403.28	6.96	2,543,392.26	91,035,361.75	22.55	7,282,828.94
2—3年	37,251,612.76	8.15	5,587,741.92	38,800,506.59	9.61	5,820,075.99
3—4年	26,218,840.53	5.74	7,865,652.16	31,532,811.08	7.81	9,459,843.32
4—5年	25,268,875.84	5.53	12,634,437.92	10,477,617.34	2.60	5,238,808.69
5年以上	23,262,365.00	5.09	23,262,365.00	13,297,794.34	3.29	13,297,794.34
合　计	456,909,038.45	100.00	61,588,098.43	403,699,811.12	100.00	47,103,387.27

注：1、截至 2006 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 32,763,116.71 元，占应收账款账面余额的 7.17%。

贵州省教育厅	12,301,030.00 元
甘肃天水长城开关厂	5,976,074.02 元
杰普林数码科技公司	5,214,070.55 元
浙江华仪开关厂	4,739,913.06 元
溢华（香港）有限公司	4,532,029.08 元

2、不提坏账的应收款项为军工企业、行政事业和科研等信誉好的客户。

3、持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：无。

注释5、其他应收款

（1）账龄分析

账　龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金　额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备
不提的	8,953,766.18	9.26		7,916,630.23	6.84	
1 年以内	70,241,441.50	72.66	2,809,657.66	80,799,777.50	69.77	3,231,991.10
1—2 年	6,420,443.12	6.64	513,635.45	22,325,131.91	19.28	1,786,010.55
2—3 年	6,420,217.40	6.64	963,032.61	4,414,483.65	3.81	662,172.55
3—4 年	481,203.27	0.50	144,360.98			
4—5 年	385,500.76	0.40	192,750.38			
5 年以上	3,772,219.84	3.90	3,772,219.84	352,043.79	0.30	352,043.79
合　计	96,674,792.07	100.00	8,395,656.92	115,808,067.08	100.00	6,032,217.99

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 26,487,857.28 元，占其他应收款账面余额的 27.40%。

（3）截至 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中金额较大的非关联方款项情况如下：

债务人名称	金　额	性质或内容
深圳九州灵科公司	3,984,330.00	押金
珠海格力新元电子厂	2,970,000.00	应收设备转让款
贵州省教委	2,545,034.50	保证金
龙旗通信技术（香港）有限公司	2,000,000.00	押金
小　计	11,499,364.50	

（4）截至 2006 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：无

（5）本年度3至4年、4至5年及5年以上数据较年初数对比缺乏合理性，原因为本年度我

公司合并范围发生变化。

注释6、预付账款

（1）账龄分析

账　　龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	63,183,814.07	96.32	64,954,945.50	98.94
1—2 年	2,207,041.67	3.36	469,985.48	0.72
2—3 年	79,114.43	0.12	29,219.54	0.04
3 年以上	132,838.26	0.20	197,215.78	0.30
合　　计	65,602,808.43	100.00	65,651,366.30	100.00

注：1.一年以上的预付帐款均为尚未结算的货款。

2.持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位预付款项：无。

注释7、应收补贴款

项　　目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	性质或内容
应收出口退税	1,926,874.96	1,559,724.63	出口退税
出口产品补贴		905,800.71	出口产品补贴
合　　计	1,926,874.96	2,465,525.34	

注释8、存货

（1）明细情况

项　　目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
原材料	157,439,756.76	4,810,540.24	101,394,491.14	2,356,153.99
在途物资	708,329.02		766,773.16	
委托加工物资	9,106,338.67		4,572,066.21	
自制半成品及在产品	143,237,405.63	11,973,709.51	139,299,574.22	13,279,099.85
库存商品	175,173,609.31	11,692,124.56	144,135,434.26	10,234,429.16
低值易耗品	1,044,300.33		463,395.62	
包装物	140,235.11		174,270.26	
分期收款发出商品	10,470,739.67		29,140,693.77	
合　　计	497,320,714.50	28,476,374.31	419,946,698.64	25,869,683.00

（2）存货跌价准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
原材料	2,356,153.99	3,588,759.47		1,134,373.22	4,810,540.24
自制半成品及在产品	13,279,099.85	1,311,068.78		2,616,459.12	11,973,709.51
库存商品	10,234,429.16	1,539,569.73		81,874.33	11,692,124.56
合　　计	25,869,683.00	6,439,397.98		3,832,706.67	28,476,374.31

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9、待摊费用

项　　目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	期末结存原因
厂房装修	419,542.42		
财产保险费	15,992.31	5,132.41	跨年摊销
其他	140,591.80	182,018.38	跨年摊销
合　　计	576,126.53	187,150.79	

注释10、长期股权投资

（1）明细情况

项　　目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
对联营企业投资	236,689,053.44	-4,200,514.55	14,259,168.15	218,229,370.74
对合营企业投资				
其他股权投资	17,556,035.47	1,900,000.00		19,456,035.47
合　　计	254,245,088.91	-2,300,514.55	14,259,168.15	237,685,406.21

（2）采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占其注册资本比例
振华通讯销售器材公司	10年	200,000.00	20.00%
上海振沪电子有限公司	无期限	1,537,563.45	19.69%
上海风凌通讯技术有限公司		1,900,000.00	19.00%
贵州富邦投资有限责任公司	无期限	2,000,000.00	16.67%
贵州振华通信设备有限公司	无期限	1,868,472.02	15.00%
贵州科创新材料生产力促进	无期限	100,000.00	10.00%

中心有限公司			
贵州振华新天物业管理有限公司	10年	150,000.00	5.00%
贵州华创证券经纪有限公司	10年	5,000,000.00	2.50%
贵阳市商业银行	10年	6,700,000.00	1.25%
小　　计		19,456,035.47	

（3）采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	初始投资额	2005年12月31日	本期投资变动额	本期权益增减额	累计权益增减额	2006年12月31日
贵州同创振华信息产业有限公司	无限期	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00			
贵阳市兴豸计算机教育工程服务公司	10年	245,000.00	245,000.00	-245,000.00			
振华集团深圳电子有限公司	10年	62,743,235.04	67,371,285.59		1,513,552.11	5,836,801.23	68,884,837.70
贵州振华房地产开发有限公司	无期限	69,294,560.28	69,294,560.28		925,650.56	925,650.56	70,220,210.84
振华集团财务有限责任公司	无期限	53,886,301.71	56,809,911.07		1,270,785.38	3,728,916.97	58,080,696.45
京瓷振华通信设备有限公司		36,975,991.71	27,108,032.87		-10,707,569.40	-20,575,528.24	16,400,463.47
两人常和珠海格力新源电子有限公司		5,586,700.77	5,586,700.77	-5,586,700.77			
小　　计		230,731,789.51	228,415,490.58	-7,831,700.77	-6,997,581.35	-10,084,159.48	213,586,208.46

（4）股权投资差额情况

被投资单位	初始金额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2006年12月31日	摊销期限
振华集团财务有限责任	-465,477.77	-274,857.97		-46,547.77		-228,310.20	10年

公司						
振华集团深圳电子有限公司	-304,801.43	-182,880.87		-30,480.14	-152,400.73	10年
小　　计	-770,279.20	-457,738.84		-77,027.91	-380,710.93	

注：股权投资差额系2002年根据会计制度要求，对各投资单位初始投资成本与应享有的被投资单位所有者权益份额的差额即股权投资差额予以调整。

（5）合并价差情况

被投资单位	初始金额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2006年12月31日	摊销期限
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	295,757.63	177,454.59		29,575.76		147,878.83	10年
深圳市振华微电子有限公司	4,544,899.74	2,677,424.24	523,646.82	402,125.29		2,798,945.77	10年
深圳市振华通信设备有限公司	1,652,107.67	1,155,336.75		165,210.77		990,125.98	10年
深圳市振华重大新电气有限公司	-434,541.01	-260,724.61		-43,454.10		-217,270.51	10年
深圳市康力精密机械有限公司	81,342.96	48,805.76		8,134.30		40,671.46	10年
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	-426,514.97	-255,908.97		-42,651.50		-213,257.47	10年
贵州省振华电子工业进出口公司	242,117.92	193,694.34		24,211.79		169,482.55	10年
贵州振华信息技术有限公司	-5,311.56	-4,780.40		-531.16		-4,249.24	10年
贵州振华永光电子有限公司	1,457,273.16		1,457,273.16	145,727.32		1,311,545.84	10年
小　　计	7,407,131.54	3,731,301.70	1,980,919.98	688,348.47		5,023,873.21	

（6）减值准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
对联营企业投资	2,000,000.00	245,000.00		2,245,000.00	
其他股权投资	1,968,472.02				1,968,472.02
小　　计	3,968,472.02	245,000.00		2,245,000.00	1,968,472.02

注:本期由于贵阳市兴教计算机教育工程服务公司已不再持续经营，故对其股权投资计提减值准备。

注释11、长期债权投资

（1）明细情况

投资种类	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
其他债权投资	23,000,000.00			23,000,000.00
合　　计	23,000,000.00			23,000,000.00

（2）其他债权投资明细

被投资单位	投资成本	年利率	到期日	本期利息	累计应收或已收利息	2006年12月31日
上海振沪电子有限公司	23,000,000.00	6.31%	2005.3.21			23,000,000.00
小　　计	23,000,000.00					23,000,000.00

（3）减值准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
其他债权投	6,900,000.00	9,955,000.00			16,855,000.00
小　　计	6,900,000.00	9,955,000.00			16,855,000.00

注：本期增提的减值准备为上海振沪公司的2300万元委托贷款到期未能收回计提的减值准备。

注释12、固定资产及累计折旧

（1）明细情况

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日

固定资产原值				
房屋及建筑物	386,773,148.93	45,579,225.84	243,170.00	432,109,204.77
机器设备	496,834,874.60	55,955,381.19	25,717,365.91	527,072,889.88
运输工具	28,706,614.64	8,523,750.33	3,525,688.54	33,704,676.43
电子设备	249,579,500.78	37,269,903.64	3,758,214.70	283,091,189.72
其他设备	1,553,722.73	41,410.00	263,700.00	1,331,432.73
小　　计	1,163,447,861.68	147,369,671.00	33,508,139.15	1,277,309,393.53
累计折旧				
房屋及建筑物	48,790,574.61	11,143,355.36	72,951.00	59,860,978.97
机器设备	177,808,901.52	33,158,463.78	18,290,427.18	192,676,938.12
运输工具	14,488,114.16	3,128,977.06	2,271,884.41	15,345,206.81
电子设备	91,121,768.16	20,391,743.97	1,294,809.86	110,218,702.27
其他设备	1,159,449.41	162,177.63	250,515.00	1,071,112.04
小　　计	333,368,807.86	67,984,717.80	22,180,587.45	379,172,938.21
固定资产净值	830,079,053.82	79,,384,953.20	11,327,551.70	898,136,455.32
固定资产减值准备	17,682,499.67		6,552,622.57	11,129,877.10
固定资产净额	812,396,554.15			887,006,578.22

（2）固定资产减值准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
房屋及建筑物	208,036.22				208,036.22
机器设备	14,346,521.93		3,200,000.00	2,797,469.87	8,349,052.06
运输设备	1,866,599.60			555,152.70	1,311,446.90
电子设备	1,261,341.92				1,261,341.92
其他设备					
小　　计	17,682,499.67		3,200,000.00	3,352,622.57	11,129,877.10

注释13、在建工程

（1）明细情况

项目	2005年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	2006年12月31日	资金来源	预算数（万元）	进度
高压真空开关管	4,137,160.93	18,307,224.89	2,582,570.64	568,324.64	19,293,490.54	自筹		
全钽项目	25,565,771.54	3,509,295.34	26,736,148.21	2,338,918.67	0.00	自筹		
ERP项目	11,851,675.12		1,451,675.12	5,200,000.00	5,200,000.00	自筹		

固定资产改造	8,506,201.15				8,506,201.15	自筹
大容量高频片式钽电容器	5,738,251.46	16,284,791.94	726,515.42	2,591,122.55	18,705,405.43	自筹
零星工程	33,800,103.60	43,055,397.25	10,915,858.79	13,674,595.11	52,265,046.95	自筹
合 计	89,599,163.80	81,156,709.42	42,412,768.18	24,372,960.97	103,970,144.07	

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，在建工程减值准备情况如下:

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
ERP 项目	7,773,912.50		2,573,912.50		5,200,000.00
零星工程	831,902.68	16,095,886.29			16,927,788.97
小　　计	8,605,815.18	16,095,886.29	2,573,912.50		22,127,788.97

注：在建工程减值准备增加的原因是：A、由于陶瓷管壳项目生产场地变更造成的部分房屋和设备不能移交使用、部分不能资本化的项目费用计提减值准备，B、对部分零星停建项目计提减值准备。

注释14、无形资产

项目	取得方式	原始金额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	2006年12月31日	剩余摊销年限
电力自动化技术	股东投入	3,177,169.80	1,200,000.00		300,000.00		2,277,169.80	900,000.00	3年
银粉专有技术	股东投入	3,000,000.00	1,236,000.00		504,000.00		2,268,000.00	732,000.00	1.5年
片式磁珠电感专有技术	购买	6,790,000.00	4,146,833.33		698,000.04		3,341,166.71	3,448,833.29	5年
土地使用权	股东投入	6,283,424.20	5,448,348.89		145,508.31		980,583.62	5,302,840.58	42年
其他	购买	2,510,911.99	1,905,387.70	27,000.00	634,685.26		1,213,209.55	1,297,702.44	10年
合计		21,761,505.99	13,936,569.92	27,000.00	2,282,193.61		10,080,129.68	11,681,376.31	

注释15、长期待摊费用

项目	原始发生额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	2006年12月31日	剩余摊销年限
厂房装修费	5,591,447.61	841,073.44	3,561,197.17	741,838.94		1,931,015.94	3,660,431.67	2-10年
固定资产大修理支出	1,026,826.19	205,365.23		205,365.23		1,026,826.19		
合计	6,618,273.80	1,046,438.67	3,561,197.17	947,204.17		2,957,842.13	3,660,431.67	

注释16、短期借款

（1）明细情况

借款条件	2006年12月31日	2005年12月31日
信用借款	7,730,000.00	11,730,000.00
保证借款	182,210,000.00	96,050,000.00
抵押借款	1,270,000.00	18,470,000.00
合　　计	191,210,000.00	126,250,000.00

注释17、应付票据

种　　类	2006年12月31日	2005年12月31日
银行承兑汇票	15,196,310.60	21,438,015.27
商业承兑汇票		
合　　计	15,196,310.60	21,438,015.27

注释18、应付账款

账　　龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金　额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	154,866,236.18	93.05	151,791,465.36	94.07
1—2 年	5,113,877.57	3.07	4,287,886.41	2.67
2—3 年	1,326,349.99	0.80	1,167,736.33	0.72
3 年以上	5,125,963.43	3.08	4,119,311.39	2.54
合　　计	166,432,427.17	100.00	161,366,399.49	100.00

注释19、预收账款

（1）账龄分析

账　龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金　额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	77,106,445.33	86.24	34,229,698.62	84.32
1—2 年	6,366,885.22	7.12	5,786,010.00	14.25
2—3 年	5,423,002.45	6.07	49,801.80	0.12
3 年以上	516,428.50	0.57	532,024.45	1.31
合　计	89,412,761.50	100.00	40,597,534.87	100.00

（2）截至2006年12月31日，无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项

注释20、应付工资

（1）明细情况

项　目	2006年12月31日	2005年12月31日
应付未付工资	3,099,466.91	1,735,572.02
合　计	3,099,466.91	1,735,572.02

注：2006 年度工资结余为下属企业执行工效挂钩政策提取的工资结余。

注释21、应付福利费

项　目	2006年12月31日	2005年12月31日
福利费	21,426,252.68	22,093,132.69
合　计	21,426,252.68	22,093,132.69

注释22、应付股利

股东单位	2006年12月31日	2005年12月31日
振华集团深圳电子有限公司	408,237.42	408,237.42
重庆大学电气工程有限公司	71,884.22	71,884.22
合　计	480,121.64	480,121.64

注释23、应交税金

税　种	适用税率	2006年12月31日	2005年12月31日

增值税	17%	4,124,640.66	7,128,243.66
营业税	3%、5%	372,897.80	59,753.86
城建税	7%、5%、1%	173,382.22	183,674.52
所得税	33%、15%	14,258,882.59	11,771,377.85
房产税		996,100.61	710,813.37
其他税金		218,826.52	55,455.33
合　计		20,144,730.40	19,909,318.59

注释24、其他应交款

项　目	2006年12月31日	2005年12月31日	性质及计缴标准
教育费附加	117,655.40	171,276.53	3%
住房公积金	131,882.38	102,619.18	
价格调节基金	41,062.00	34,876.79	1‰
政府性基金	849.31	185.00	1%
社会统筹养老保险	-46,642.17	-9,120.89	
社会统筹失业保险	-5,848.03	-1,141.11	
社会统筹医疗保险	-18,967.85	-2,252.14	
其他	0.00	-762.85	
合　计	219,991.04	295,680.51	

注释25、其他应付款

（1）账龄分析

账　龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金　额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	72,353,326.94	75.38	50,466,696.61	58.35
1—2 年	4,958,713.38	5.17	23,946,232.38	27.69
2—3 年	8,348,655.93	8.70	6,415,866.54	7.42
3 年以上	10,321,573.10	10.75	5,662,813.55	6.54
合　计	95,982,269.35	100.00	86,491,609.08	100.00

注：截至 2006 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释26、预提费用

项　　目	2006年12月31日	2005年12月31日	期末结余原因
水电费		423,060.00	
房租费等	169,732.70	231,085.31	下年支付
合　　计	169,732.70	654,145.31	

注释27、一年内到期的长期负债

借款条件	2006年12月31日	2005年12月31日
信用借款		
保证借款		33,520,000.00
抵押借款		
质押借款		
合　　计		33,520,000.00

注释28、长期借款

借款条件	2006年12月31日	2005年12月31日
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合　　计	10,000,000.00	

注释29、长期应付款

种　　类	期限	初始金额	应计利息	2006年12月31日
新云公司股东拨入片钽技改项目投资款		8,304,969.78		
合　　计		8,304,969.78		

注释30、专项应付款

项　　目	2006年12月31日	性质或内容
信息产业部电子发展基金	1,000,000.00	技改款
863计划经费	2,000,000.00	技改款
政府性拨款	50,210,343.18	国债技改项目等

合　　计	53,210,343.18

注释31、股本

（1）公司股份变动情况表 ：

项　　目	2005年12月31日	本期变动增减（+、－）					2006年12月31日
		配股	送股	公积金转股	股改	小计	
一、尚未流通股份	180,120,000.00				-50,730,000.00	-50,730,000.00	129,390,000.00
1、发起人股份							
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	180,120,000.00				-50,730,000.00	-50,730,000.00	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	180,120,000.00				-50,730,000.00	-50,730,000.00	129,390,000.00
二、已流通股份	178,000,000.00						
1、境内上市的人民币普通股	178,000,000.00				50,730,000.00	50,730,000.00	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	178,000,000.00				50,730,000.00	50,730,000.00	228,730,000.00
三、股份总数	358,120,000.00				0.00	0.00	358,120,000.00

注释32、资本公积

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
股本溢价	1,315,024,563.86		3,105,362.15	1,311,919,201.71
接受非现金资产捐赠准备				
股权投资准备	3,139,783.87	4,790,138.59		7,929,922.46
外币资本折算差额				
拨款转入	25,527,896.00			25,527,896.00
其他资本公积	271,522.26	1,748.80		273,271.06
资产产评估增值准备	1,682,380.61			1,682,380.61
合　　计	1,345,646,146.60	4,791,887.39	3,105,362.15	1,347,332,671.84

注

1、 本期股本溢价减少的原因为摊销股改费用;
2、 本期股权投资准备为被投资单位国家补助转入，本公司按控股比例计提;
3、 其他资本公积为无法支付的应付款项转入。

注释33、盈余公积

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
法定公积金	32,738,074.27	34,809,942.87		67,548,017.14
法定公益金	32,738,074.27		32,738,074.27	0.00
任意公积金		2,071,868.60		2,071,868.60
企业发展基金				
储备基金				
合　　计	65,476,148.54	36,881,811.47	32,738,074.27	69,619,885.74

注:本期我公司根据财政部财企(2006)67号文件的通知要求，为保持《公司法》与企业间财务政策的一致性，将期初法定公益金余额转入法定公积金。法定公积金的计提比例为净利润的10%。

注释34、未分配利润

项　　目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
净利润	20,718,685.95	17,112,609.37
加: 年初未分配利润	89,121,037.93	75,430,950.44
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	2,071,868.60	1,711,260.94
提取法定公益金		1,711,260.94
提取企业发展基金		
提取储备基金		
可供投资者分配的利润	107,767,855.28	89,121,037.93
减: 应付优先股股利		
提取任意盈余公积	2,071,868.60	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,695,986.68	89,121,037.93

注释35、主营业务收入/主营业务成本

（1）分行业主营业务收入及主营业务成本

项　　目	2006 年度	2005 年度
主营业务收入		
新型电子元器件	747,232,646.06	646,109,799.83
通信整机产品	781,892,411.77	379,527,990.24
机电一体化产品	65,185,734.42	54,344,985.28
其他	68,377,534.66	42,752,845.87
合　　计	1,662,688,326.91	1,122,735,621.22
主营业务成本		
新型电子元器件	481,123,536.72	393,966,051.11
通信整机产品	742,638,417.89	357,537,123.82
机电一体化产品	48,313,536.92	42,871,739.79
其他	63,014,590.97	39,873,580.51
合　　计	1,335,090,082.50	834,248,495.23

（2）地区分部

项　　目	2006 年度	2005 年度
主营业务收入		
国内		
东北地区	24,273,274.71	94,352,276.54
华东地区	253,044,708.80	172,645,236.85
西北地区	117,208,074.51	97,351,564.20
华南地区	286,210,617.56	213,512,756.40
华北地区	98,769,060.20	66,931,623.13
西南地区	245,643,249.55	121,145,347.71
华中地区	58,132,937.61	36,448,443.87
小　计	1,083,281,922.94	802,387,248.70
国外	579,406,403.97	320,348,372.52
合　　计	1,662,688,326.91	1,122,735,621.22
主营业务成本		

国内		
东北地区	11,038,454.67	45,026,544.93
华东地区	178,684,938.86	116,192,785.08
西北地区	65,182,666.18	50,804,522.51
华南地区	229,915,399.60	191,762,487.57
华北地区	58,037,230.02	37,084,338.50
西南地区	202,509,677.33	96,561,519.35
华中地区	32,281,651.95	22,800,437.73
小　计	777,650,018.61	560,232,635.67
国外	557,440,063.89	274,015,859.56
合　　计	1,335,090,082.50	834,248,495.23

（3）2006 年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 49,693 万元，占全部主营业务收入的 29.89 %。

鼎为（香港）有限公司	30,977 万元
北海恒基伟业发展有限公司	6,339 万元
香港环华公司	5,251 万元
华为通信技术有限公司	4,044 万元
经菲（香港）有限公司	3,082 万元

（4）2006 年度本公司前五名供应客户供应总额为 22,583 万元，占全部主营业务成本的 16.91 %。

龙旗通信技术（香港）有限公司	9,002万元
品佳电子（上海）有限公司	5,205万元
雅视科技（香港）有限公司	3,288万元
宁夏东方钽业	3,053万元
晨兴安富利（香港）有限公司	2,035万元

注释36、主营业务税金及附加

项　　目	计缴标准	2006年度	2005年度
城建税	应交流转税的7%、5%、1%	1,179,397.71	907,881.46
教育费附加	应交流转税的3%	853,714.53	763,866.24
政府性基金	应交流转税的1%	153,087.67	
营业税	营业收入的5%	81,497.26	80,619.93
价格调节基金	销售收入的1‰	238,872.13	144,577.84
合　　计		2,506,569.30	1,896,945.47

注释37、其他业务利润

项　　目	2006年度			2005年度		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
材料费	38,229,721.06	34,614,696.79	3,615,024.27	6,043,686.04	5,949,759.85	93,926.19
房租收入及租赁	8,424,326.80	1,094,614.13	7,329,712.67	7,432,118.33	903,227.59	6,528,890.74
其他技术服务	34,755,931.17	21,267,643.80	13,488,287.37	3,101,435.74	452,372.21	2,649,063.53
加工	851,644.52	17,797.43	833,847.09	170,590.85	293,923.80	-123,332.95
废品	12,347,394.62	2,836,398.10	9,510,996.52	4,251,864.16	1,717,197.27	2,534,666.89
其他	4,939,351.46	3,594,902.22	1,344,449.24	8,383,223.93	6,767,443.87	1,615,780.06
合　　计	99,548,369.63	63,426,052.47	36,122,317.16	29,382,919.05	16,083,924.59	13,298,994.46

注释38、财务费用

项　　目	2006年度	2005年度
利息支出	11,816,550.82	6,841,053.55
减：利息收入	3,488,097.53	2,531,083.24
汇兑损失	1,003,781.30	952,546.69
减：汇兑收益	127,619.70	117,108.35
其他	790,682.01	637,931.25
合　　计	9,995,296.90	5,783,339.90

注释39、投资收益

项　　目	2006年度	2005年度
股票投资收益		
债权投资收益		225.00
其中：债券收益		225.00
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	473,000.00	585,000.00
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	-6,252,507.49	2,820,750.34
股权投资差额摊销	77,027.91	77,027.91
合并价差摊销	-688,348.47	-542,621.15
股权投资转让收益		
计提的短期投资跌价准备	-10,000,000.00	-16,000,000.00
计提的长期投资减值准备	-10,200,000.00	-7,000,000.00
其他投资收益	1,854,640.90	

合　　计	-24,736,187.15	-20,059,617.90

注:投资收益汇回不存在重大限制。

注释40、补贴收入

项　　目	2006年度	2005年度
出口贴息	40,000.00	
出口退税	65,887.35	91,089.72
电子基金项目	1,500,000.00	700,000.00
其他		32,000.00
合　　计	1,605,887.35	823,089.72

注:

1、 出口退税由贵州省经贸厅批准，批准文件为省经合（2006）25号，文件时效一年;

2、 电子基金由国家信息产业部批准，批准文件为信运部（2004）406号，文件时效六年。

注释41、营业外收入

项　　目	2006年度	2005年度
处理固定资产收益	451,025.93	175,391.35
其他	139,108.34	544,416.61
合　　计	590,134.27	719,807.96

注释42、营业外支出

项　　目	2006年度	2005年度
处理固定资产损失	2,643,851.37	3,523,652.64
计提的固定资产减值准备	-3,200,000.00	6,862,600.69
计提的在建工程减值准备	13,521,973.79	4,924,475.18
其他	618,632.71	468,502.66
合　　计	13,584,457.87	15,779,231.17

注释43、所得税

项　　目	2006 年度	2005 年度
本期计提所得税	18,470,905.30	17,184,629.96

减：所得税减免	2,358,503.12	
合　　计	16,112,402.18	17,184,629.96

注释44、收到的其他与经营活动有关的现金为14,705万元，其中主要有：

项　　目	2006年度
收回往来款	4,900万元
租金收入	660万元
处理废料收入	1,678万元
技术服务收入	1,150万元
客户保证金	3,000万元
合　　计	11,388万元

注释45、支付的其他与经营活动有关的现金为16,202万元，其中主要有：

项　　目	2006年度
营业费用	5,351万元
管理费用	10,104万元
合　　计	15,455万元

注释46、收到的其他与筹资活动有关的现金为2,959万元，其中主要有：

项　　目	2006年度
收到政府性拨款	2,959万元
合　　计	2,959万元

六、母公司会计报表重要项目注释

注释1、应收账款

（1）账龄分析

账　龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金　额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备
不提的				19,789,893.54	14.11	
1 年以内	23,102,081.75	17.09	3,215,992.43	94,102,421.76	67.08	3,764,096.86
1—2 年	86,335,146.49	63.86	6,906,811.72	1,390,174.66	0.99	111,213.96
2—3 年	1,302,890.12	0.96	195,433.52	9,683,255.31	6.90	1,452,488.30
3—4 年	9,646,886.43	7.14	2,894,065.93	3,591,654.04	2.56	1,077,496.21

4—5 年	3,278,493.98	2.43	1,639,246.99	3,664,355.37	2.61	1,832,177.70
5 年以上	11,524,224.40	8.52	11,524,224.40	8,073,272.70	5.75	8,073,272.70
合　　计	135,189,723.17	100.00	26,375,774.99	140,295,027.38	100.00	16,310,745.73

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 2,211 万元，占应收账款账面余额的 15.76%。

（3）截至2006年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释2、其他应收款

（1）账龄分析

账　龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金　额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
不提的	143,338,928.03	86.71		88,040,548.83	51.23	
1 年以内	7,208,165.50	4.36	288,326.62	67,788,794.25	39.44	2,711,551.77
1—2 年	351,415.12	0.21	28,113.21	12,487,186.02	7.27	998,974.88
2—3 年	11,441,334.67	6.92	1,716,200.17	3,407,783.65	1.98	511,167.55
3—4 年	2,834,426.10	1.72	850,327.83			
4—5 年						
5 年以上	137,457.33	0.08	137,457.33	137,457.33	0.08	137,457.33
合　计	165,311,726.75	100.00	3,020,425.16	171,861,770.08	100.00	4,359,151.53

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 8,418 万元，占其他应收款账面余额的 50.92%。

（3）截至2006年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释3、长期股权投资

（1）明细情况

项　　目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
对子公司投资	561,556,623.06	521,957,982.11	70,328,030.18	1,013,186,574.99
对联营企业投资	239,577,086.45	-6,181,434.53	2,984,118.91	230,411,533.01
对合营企业投资				
其他股权投资	17,206,035.47	1,900,000.00		19,106,035.47
合　　计	818,339,744.98	517,676,547.58	73,312,149.09	1,262,704,143.47

（2）采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占其注册资本比例
上海振沪电子有限公司	无限期	1,537,563.45	19.69%
上海风凌通讯技术有限公司		1,900,000.00	19.00%
贵州富邦投资有限责任公司	无限期	2,000,000.00	16.67%
贵州振华通信设备有限公司	无限期	1,868,472.02	15.00%
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	无限期	100,000.00	10.00%
贵州华创证券经纪有限公司	10年	5,000,000.00	2.50%
贵阳市商业银行	10年	6,700,000.00	1.25%
小　　计		19,106,035.47	

（3）采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	初始投资额	2005年12月31日	本期投资变动额	本期权益增减额	累计权益增减额	2006年12月31日
子公司:							
贵州省振华电子工业进出口公司	无期限	1,704,700.00	1,457,321.37		295,521.25	290,260.54	1,752,842.62
贵州振华数码科技有限公司	无期限	86,640,000.00		86,640,000.00	3,051,983.12	3,051,983.12	89,691,983.12
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	无期限	191,625,462.03	240,865,227.11	164,273,139.30	-18,717,553.04	28,236,600.88	386,420,813.37
贵州振华天通设备有限公司	无期限	4,750,000.00	4,750,000.00		355,058.32	355,058.32	5,105,058.32
贵州振华云科电子有限公司	无期限	122,891,576.13	127,972,054.50		3,868,439.94	8,948,918.31	131,840,494.44
贵州振华信息	10年	9,350,000.00	9,585,771.88		159,742.45	390,202.77	9,745,514.33

技术有限公司							
深圳市振华通信设备有限公司	无期限	27,265,000.00	28,508,470.71		8,497,668.80	11,393,247.18	37,006,139.51
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	无期限	5,048,277.80	5,661,225.42		-88,674.24	97,758.41	5,572,551.18
深圳市振华微电子有限公司	无期限	79,200,000.00	81,189,151.65		913,741.89	6,924,146.46	82,102,893.54
深圳市康力精密机械有限公司	无期限	31,400,000.00	32,812,844.41		-686,830.07	807,357.30	32,126,014.34
深圳市振华重大新电气有限公司	无期限	16,000,000.00	10,886,990.13		27,794.58	-5,519,756.30	10,914,784.71
深圳振华富电子有限公司	无期限	23,550,000.00	23,547,051.60		2,268,978.35	2,260,226.67	25,816,029.95
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	无期限	7,000,000.00	7,795,248.06	211,286.79	157,628.09	400,268.85	8,164,162.94
贵州省振华永光电子有限公司	无期限	179,886,000.09		176,971,453.77	8,952,500.57	8,952,500.57	185,923,954.34
子公司小计		794,911,016.05	575,031,356.84	436,695,879.86	14,165,147.38	71,697,920.45	1,025,892,384.08
联营公司:							
贵州同	无期	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00			

创振华信息产业有限公司	限						
贵阳市兴教计算机教育工程服务公司	10年	245,000.00	245,000.00	-245,000.00			
振华集团深圳电子有限公司	无期限	62,743,235.04	67,371,285.59		1,513,552.11	5,836,801.23	68,884,837.70
贵州振华房地产开发有限公司	无期限	69,294,560.28	69,294,560.28		925,650.56	925,650.56	70,220,210.84
贵州振华欧比有限公司	无期限	8,600,000.00		8,600,000.00	5,109,147.37	5,109,147.37	13,709,147.37
振华集团财务有限责任公司	无期限	53,886,301.71	56,809,911.07		1,270,785.38	3,728,916.97	58,080,696.45
京瓷振华通信设备有限公司	无期限	36,975,991.71	27,108,032.87		-10,707,569.40	-20,575,528.24	16,400,463.47
联营公司小计		233,745,088.74	222,828,789.81	6,355,000.00	-1,888,433.98	4,975,012.11	227,295,355.83
合　计		1,020,056,104.79	797,860,146.65	434,450,879.86	7,167,566.03	61,613,760.97	1,239,478,592.54

注：本公司投资变现及投资收益无重大限制情况。

（4）股权投资差额情况

被投资单位	初始金额	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2006 年 12 月 31 日	摊销期限
子公司:							
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	295,757.63	177,454.59		29,575.76		147,878.83	10 年
深圳市振华微	4,021,252.92	2,677,424.24		402,125.29		2,275,298.95	10 年

电子有限公司						
深圳市振华通信设备有限公司	1,652,107.67	1,155,336.75		165,210.77	990,125.98	10年
深圳市振华重大新电气有限公司	-434,541.01	-260,724.61		-43,454.10	-217,270.51	10年
深圳市康力精密机械有限公司	81,342.96	48,805.76		8,134.30	40,671.46	10年
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	-426,514.97	-255,908.97		-42,651.50	-213,257.47	10年
贵州省振华电子工业进出口公司	242,117.92	193,694.34		24,211.79	169,482.55	10年
贵州振华信息技术有限公司	-5,311.56	-4,780.40		-531.16	-4,249.24	10年
贵州省振华永光电子有限公司	1,457,273.16		1,457,273.16	145,727.32	1,311,545.84	10年
子公司小计	6,883,484.72	3,731,301.70	1,457,273.16	688,348.47	4,500,226.39	
联营公司						
振华集团财务有限责任公司	-465,477.77	-274,857.97		-46,547.77	-228,310.20	10年
振华集团深圳电子有限公司	-304,801.43	-182,880.87		-30,480.14	-152,400.73	10年
联营公司小计	-770,279.20	-457,738.84		-77,027.91	-380,710.93	
合计	6,113,205.52	3,273,562.86	1,457,273.16	611,320.56	4,119,515.46	

注：股权投资差额系2002年根据会计制度要求，对各投资单位初始投资成本与应享有的被投资单位所有者权益份额的差额即股权投资差额予以调整。

（5）减值准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日

			转回	其他减少	
对子公司投资					
对联营企业投资	2,000,000.00	245,000.00		2,245,000.00	0.00
对合营企业投资	1,868,472.02				1,868,472.02
其他股权投资					
小　　计	3,868,472.02	245,000.00		2,245,000.00	1,868,472.02

注:本期由于贵阳市兴教计算机教育工程服务公司已不再持续经营,故对其股权投资计提减值准备。

注释4、长期债权投资

投资种类	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
其他债权投资	61,400,000.00	17,800,000.00	38,400,000.00	40,800,000.00
合　　计	61,400,000.00	17,800,000.00	38,400,000.00	40,800,000.00

(1)其他债权投资

被投资单位	投资成本	年利率	到期日	本期利息	累计应收或已收利息	2006年12月31日
上海振沪电子有限公司	23,000,000.00	6.31%	2005.3.21			23,000,000.00
深圳市重大新电气有限公司	6,000,000.00	6.138%	2007.4.22	242,265.00	242,265.00	6,000,000.00
深圳振华富电子有限公司	11,800,000.00	6.138%	2007.3.29	606,053.10	606,053.10	11,800,000.00
小　　计	40,800,000.00			848,318.10	848,318.10	40,800,000.00

(2)减值准备

项　　目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
其他债权投资	6,900,000.00	9,955,000.00			16,855,000.00
小　　计	6,900,000.00	9,955,000.00			16,855,000.00

注:本期增提的减值准备为上海振沪公司的2300万元委托贷款到期未能收回计提的减值准备。

注释5、主营业务收入

(1)明细情况

项　　目	2006年度	2005年度
新型电子元器件	163,792,897.09	180,948,726.28
机电一体化产品	36,083,652.94	29,836,235.75
合　　计	199,876,550.03	210,784,962.03

（2）2005 年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 5,238 万元，占全部主营业务收入的　26.21%。

注释6、主营业务成本

项　目	2006年度	2005年度
新型电子元器件	123,753,133.62	137,213,820.04
机电一体化产品	27,497,594.36	24,329,621.91
合　计	151,250,727.98	161,543,441.95

注释7、投资收益

项　　目	2006年度	2005年度
股票投资收益		
债权投资收益	2,104,707.72	599,862.37
其中：债券收益		225.00
委托贷款收益		
其他债权投资收益	2,104,707.72	599,637.37
联营或合营公司分配来的利润	473,000.00	585,000.00
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	75,634,715.53	54,019,121.28
股权投资差额摊销	77,027.91	77,027.91
合并价差摊销	-688,348.47	-542,621.15
股权投资转让收益		
计提的短期投资跌价准备	-10,000,000.00	-10,000,000.00
计提的长期投资减值准备	-10,200,000.00	-12,900,000.00
其他投资收益		
合　　计	57,401,102.69	31,838,390.41

注：投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(1)关联方关系

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	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	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		韦国光
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵州省贵阳市新添大道北段232号	开发生产销售电子元器件	子公司	有限责任	张正明
深圳市振华微电子有限公司	深圳市南山区高新村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	陈春善
深圳市振华通信设备有限公司	深圳南山区高新技术工业村W1栋B2楼	无绳电话机开发生产销售	子公司	有限责任	刘一凡
深圳市振华重大新电气有限公司	深圳市南山区高新村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	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	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	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	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	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	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	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	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、销售报务	子公司	有限责任	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、产品销售及市志报务	子公司	有限责任	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、销售与报务	子公司	有限责任	刘一凡

②、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
中国振华电子集团有限公司	28,852.00			28,852.00
贵州省振华电子工业进出口公司	126.00			126.00
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	20,170.98	16,809.93		36,980.91
深圳市振华微电子有限公司	6,810.00			6,810.00
深圳市振华通信设备有限公司	3,038.00			3,038.00
深圳市振华重大新电气有限公司	2,000.00			2,000.00
深圳振华富电子有限公司	3,140.00			3,140.00
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	259.41			259.41
深圳市康力精密机械有限公司	2,000.00			2,000.00
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	1,000.00			1,000.00
贵州振华信息技术有限公司	1,000.00			1,000.00
贵州振华云科电子有限公司	12,935.00			12,935.00
贵州振华天通设备有限公司	500.00			500.00
贵州省振华永光电子有限公司		28,543.78		28,543.78
贵州振华欧比有限公司		2,000.00		2,000.00
贵州振华数码科技有限公司		3,000.00		3,000.00

③、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	2005年12月31日		本期增加	本期减少	2006年12月31日	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
中国振华电子集团有限公司	843,384,231.51	50.30	55,032,092.15		898,416,323.66	36.13
贵州省振华电子工业进出口公司	1,457,321.37	100.00	295,521.25		1,752,842.62	100.00
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	253,542,344.33	95.00	153,216,406.59		406,758,750.92	95.00

深圳市振华微电子有限公司	92,755,799.91	87.53	1,043,918.54		93,799,718.45	87.53
深圳市振华通信设备有限公司	31,190,886.99	91.40	9,297,230.64		40,488,117.63	91.40
深圳市振华重大新电气有限公司	13,608,737.66	80.00	34,743.24		13,643,480.89	80.00
深圳振华富电子有限公司	31,396,068.78	75.00	3,025,304.46		34,421,373.24	75.00
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	6,410,627.81	88.31		100,412.45	6,310,215.36	88.31
深圳市康力精密机械有限公司	36,489,614.41	82.00		837,597.65	35,652,016.76	82.00
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	11,136,068.65	70.00	527,021.25		11,663,089.90	70.00
贵州振华信息技术有限公司	10,252,162.44	93.50	170,847.54		10,423,009.98	93.50
贵州振华云科电子有限公司	134,707,425.79	95.00	4,072,042.04		138,779,467.83	95.00
贵州振华天通设备有限公司	5,000,000.00	95.00	373,745.60		5,373,745.60	95.00
贵州省振华永光电子有限公司			299,877,345.71		299,877,345.71	62.00
贵州振华欧比有限公司			31,881,738.07		31,881,738.07	43.00
贵州振华数码科技有限公司			89,691,983.12		89,691,983.12	100.00

④、不存在控制关系的关联方的性质

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

(2)关联方交易

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、振华集团财务有限责任公司向本公司	**86,110,000.00**	**45,450,000.00**		

各分、子公司提供贷款余额				
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	按中国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	33,810,000.00	150,000.00	否	按中国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	6,500,000.00	1,000,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
贵州振华亚太高新电子材料有限公司		1,000,000.00	否	按中国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	按中国人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华电子工业进出口公司	1,300,000.00	300,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
深圳市康力精密机械有限公司	1,500,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
二、振华集团财务有限公司向本公司及各分、子公司提供贷款担保余额		**33,520,000.00**		
其中:				
中国振华(集团)科技股份有限公司		33,520,000.00	否	
三、中国振华电子集团有限公司向本公司提供贷款担保余额	90,000,000.00			
其中:				
中国振华(集团)科技股份有限公司	80,000,000.00		是	
贵州省振华永光电子有限公司	10,000,000.00		否	
四、贵州新天动力有限公司向本公司及分、子公司供应动力	**22,759,915.20**	**18,943,244.55**		
其中:				
中国振华(集团)科技股份有限公司宇光分公司	8,757,779.37	8,165,929.51	否	协议价
中国振华(集团)科技股份有限公司建新分公司	1,559,706.92	1,681,093.74	否	协议价
中国振华(集团)科技股份有限公司云科分公司	1,181,822.55	1,465,520.22	否	协议价
中国振华(集团)新云电子元器件有限公司	4,622,866.43	5,726,976.67	否	协议价
中国振华(集团)科技股份有限公司总部	61,510.94	61,404.53	否	协议价
贵州振华天通设备有限公司	95,691.05		否	协议价
贵州振华信息技术有限公司	7,806.06	18,614.58	否	协议价
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	55,841.59	70,599.82	否	协议价

公司				
贵州省振华永光电子有限公司	6,416,890.29	1,753,105.48	否	协议价
五、资产租赁	**2,448,454.55**	**2,344,419.96**		
本公司租用中国振华电子集团有限公司土地	552,454.55	448,419.96	存在	协议价
振华集团深圳电子有限公司租用本公司厂房	1,896,000.00	1,896,000.00	否	协议价
六、本公司为子公司提供贷款担保余额	**61,965,134.76**	**46,264,965.19**		
深圳市康力精密机械有限公司			存在	
贵州省振华电子工业进出口公司	18,000,000.00	16,628,690.49	存在	
深圳市振华微电子有限公司	13,000,000.00	10,000,000.00	存在	
深圳市振华通信设备有限公司	27,965,134.76	15,636,274.70	存在	
深圳市振华富电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	存在	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司		1,000,000.00	存在	

七、与关联方在债权、债务往来余额

资产占有方名称	占有方与本公司关联关系	本公司会计科目	期末余额	期初余额
中国振华集团建筑工程公司	同一母公司	其他应收款	1,180,653.68	1,380,653.68
贵州振华通信设备有限公司	同一母公司	其他应收款	14,988,492.78	11,487,186.02
中国振华集团宇光电工厂	同一母公司	其他应收款	0.00	19,000,000.00
中国振华集团永光电工厂	同一母公司	其他应收款	0.00	3,479,896.05
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司	其他应收款	5,538,789.11	1,892,086.93
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司	其他应付款	480,917.98	
中国振华电子集团有限公司	母公司	其他应付款	0.00	12,679,171.96
贵州新天动力有限公司	同一母公司	其他应付款	4,020,280.11	4,092,570.34
八、本公司及所属企业在财务公司存款情况	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额
集团所属单位	102,241,123.65	1,524,129,409.59	1,436,888,052.52	189,482,480.72

（十）或有事项：无

（十一）承诺事项：无

（十二）资产负债表日后事项：

2007 年 4 月 19 日，本公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于 2006 年利润分配预案》，以 2006 年末公司总股本为基数，按每 10 股分配现金股利 1 元(含税)，该预案须经 2006 年度股东大会审议批准后方可实施。

（十三）其他有必要披露的重要事项：无

补充资料：

一、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

项　　目	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
主营业务利润	325,091,675.11	17.29	17.40	0.91	0.91
营业利润	89,325,860.81	4.75	4.78	0.25	0.25
净利润	20,718,685.95	1.10	1.11	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	14,299,681.20	0.76	0.77	0.04	0.04

二、扣除非经常性损益后的净利润

项　　目	2006年度	2005年度
净利润	20,718,685.95	17,112,609.37
加（减）：非经常性损益项目		
其中：处置固定资产等长期资产的损益	-338,184.54	
税收返还、减免		
政府补贴	1,605,887.35	1,014,451.02
非金融企业收取的资金占用费		
短期投资损益		
委托投资损益		
营业外收支净额（扣除减值准备后）	-479,524.37	-3,205,409.72
不可抗力因素计提的减值		
以前年度计提的减值转回	5,749,053.08	8,188,290.74
债务重组损益		
资产置换损益		
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		
会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数		
小　　计	6,537,231.52	5,997,332.04
减：非经常性损益的所得税影响数	-118,226.77	324,593.81
扣除非经常性损益后的净利润	14,299,681.20	10,790,683.52

三、审 阅 报 告

中和正信审字(2007)第 4—141-3 号

中国振华(集团)科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托，审阅了中国振华(集团)科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的新旧会计准则股东权益差异调节表。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者注意，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

中和正信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:
李可贞

中国·北京　　中国注册会计师:
王琴珠

2007 年 4 月 20 日

重要提示:

中国振华(集团)科技股份有限公司(以下简称本公司)已于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而导致差异调节表中所列报的2007年1月1日股东权益(新会计准则)与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

中国振华(集团)科技股份有限公司新旧会计准则
股东权益差异调节表

单位:(人民币)元

编号	注释	项目名称	金额
	3、1	**2006年12月31日股东权益(现行会计准则)**	1,880,768,544.26
1	3、2	长期股权投资差额	-4,616,979.94
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-4,997,690.87
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	380,710.93
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	

编号	注释	项目名称	金额
11		衍生金融工具	
12	3、3	所得税	9,312,653.69
13	3、4	其他	176,452,648.03
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,061,916,866.04

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分

法定代表人签名并盖章： 申自强 总会计师签名并盖章：潘文章

中国振华（集团）科技股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发〔2006〕136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，

以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制:

（一）子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

（二）编制合并财务报表时，本公司按照新会计准则规定调整少数股东权益，并在差异调节表中单例项目反映。

三、主要合并项目附注

（一）2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额为 1,880,768,544.26 元，取自本公司按现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日(合并）资产负债表。该报表已经中和正信会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 20 日出具了标准无保留意见的审计报告(中和正信审字〔2007〕第 4－141－1 号)。该报表相关编制基础和主要会计政策见本公司 2006 年度财务报告。

（二）长期股权投资差额

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，由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。

至报告期末，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，应于 2007 年 1 月 1 日调减所有者权益 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）所得税

本公司原采用应付税款法进行企业所得税会计核算，并按现行会计准则的规定，制定了公司会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备及存货、固定资产、在建工程等八项资产减值准备。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日改按资产负债表债务法核算企业所得税。并在首次执行日,公司应对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响金额进行追溯调整。

本公司资产、负债的账面价值与计税基础不同产生的递延所得税资产为 10,209,264,75 元，应调整增加 2007 年 1 月 1 日的所有者权益，其中归属母公司的所有者权益增加 9,312,653.69 元,少数股东权益增加 776,804.58 元。

（四）其他

根据新会计准则《企业会计准则第 30 号—财务列报》的规定，

合并资产负债表中少数股东权益应并入股东权益项下列示。

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则和《企业会计制度》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，应调增 2007 年 1 月 1 日的股东权益 176,460,331.65 元。

中国振华（集团）科技股份有限公司

二〇〇七年四月二十日