中国振华集团永光电子有限公司
（国营第八七三厂）
审 计 报 告

大信专审字[2016]第 1-00988 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信专审字[2016]第 1-00988 号

中国振华电子集团有限公司：

我们审计了后附的中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）（以下简称振华永光）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是振华永光管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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

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

我们认为，振华永光财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振华永光 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年 1—6 月、2015 年度的经营成果和现金流量。

四、其他需要说明的事项

我们提醒财务报表使用者关注，本次专项审计报告仅供中国振华(集团)科技股份有限公司收购中国振华电子集团有限公司所持振华永光股权之目的使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一六年八月十二日

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

中国振华集团永光电子有限公司
（国营第八七三厂）
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）（以下简称本公司、公司）系由中国振华(集团)科技股份有限公司、中国振华电子集团有限公司共同出资成立，注册资本 285,437,828.66 元，双方以净资产出资，业经中和正信会计师事务所有限公司贵州分公司审验，并于 2006 年 5 月 17 日出具中和正信验字[2006]第 4-011 号《验资报告》。

注册号：520000000058600

住所：贵阳市新添大道北段 270 号

法定代表人：杨俊

经营范围：半导体分立器件及其电子元器件组件的研制、开发、生产、销售及服务；电子材料、光伏电子产品、新能源设备及元器件的销售。

本报告业经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一)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 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年 1-6 月、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)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。

(三)营业周期

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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七)应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观

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

证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100.00 万元，其他应收款余额大于 100.00 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按账龄计提坏账准备的应收款项

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	个别认定法

(八)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、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。

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			

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

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

(十一)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三)无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

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

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十四)资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

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

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七)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。

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

①售合同有明确验收条款的，以产品已经发出，并经客户验收合格为收入确认的具体时

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

点。

②销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时点

2、提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：①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；②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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十八)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十)租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期无会计政策、会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按 17%的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后缴纳	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2015 年 8 月 28 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准的高新技术企业证书，编号为 GR201552000043，有效期为三年。

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

2016 年享受 15%的所得税优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,019.76	864.16
银行存款	92,406,154.94	84,144,930.11
合计	92,407,174.70	84,145,794.27

注 1：银行存款-振华财务公司（票据托管）户中，三个月以后到期的票据对应的金额 4,412,061.00 元。

注 2：振华集团财务有限公司为本公司在农业银行开具银行兑汇票提供担保，本公司以定期存单作为质押向振华集团财务有限公司提供反担保，期末定期存单质押金额为 500 万元。

除上述款项外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

1、应收票据列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,107,971.32	22,869,624.95
商业承兑汇票	45,234,225.82	76,254,585.57
合计	48,342,197.14	99,124,210.52

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末余额	备注
合计数	——	——	23,383,924.89	——
其中金额前五的应收票据：				
中国电子科技集团公司第十四研究所	2016/1/25	2016/7/25	1,123,678.00	银行承兑汇票
中国电子科技集团公司第十四研究所	2016/5/6	2016/11/5	2,828,236.00	银行承兑汇票
中国电子科技集团公司第十四研究所	2016/5/6	2016/11/5	1,583,825.00	银行承兑汇票
陕西航空电气有限责任公司	2016/1/29	2016/7/29	1,000,000.00	商业承兑汇票
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	2016/5/23	2016/11/23	869,345.00	商业承兑汇票

(三)应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数	
	账面余额	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

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	183,305,065.21	98.80	12,116,628.97	6.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,224,047.10	1.20	2,224,047.10	100.00
合计	185,529,112.31	100.00	14,340,676.07	7.73

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	106,221,141.88	97.95	6,236,223.27	5.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,224,047.10	2.05	2,224,047.10	100.00
合计	108,445,188.98	100.00	8,460,270.37	7.80

（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	137,698,732.45	4.00	5,507,949.30	90,953,418.79	4.00	3,638,136.75
1 至 2 年	39,316,447.20	10.00	3,931,644.72	12,158,018.61	10.00	1,215,801.86
2 至 3 年	4,041,143.53	30.00	1,212,343.06	1,742,361.77	30.00	522,708.53
3 至 4 年	940,977.20	50.00	470,488.60	785,833.85	50.00	392,916.93
4 至 5 年	783,903.85	60.00	470,342.31	287,124.15	60.00	172,274.49
5 年以上	523,860.98	100.00	523,860.98	294,384.71	100.00	294,384.71
合计	183,305,065.21	6.61	12,116,628.97	106,221,141.88	5.87	6,236,223.27

（2）年末单项不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国运载火箭技术研究院（航天一院物流中心）	100,736.00	100,736.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
06-704 所遥测事业部（航天长征火箭技术有限公司-阎宇）	200,000.00	200,000.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
07-201 所（中国北方车辆研究所）	169,400.00	169,400.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
兰州飞行控制有限责任公司（242 厂）	70,930.00	70,930.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
782 厂（陕西长岭电子科技有限责任公司）	119,438.84	119,438.84	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
765 厂（陕西凌云电器集团有限公司）	55,260.30	55,260.30	100.00	帐期过长，长期存在差异，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

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
06-510 部（中国航天科技集团公司五院第五一 0 研究所、兰州空间技术物理研究所）	103,795.50	103,795.50	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
08-11 所（中国电子科技集团公司第十一研究所）	15,759.50	15,759.50	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
陕西东方航空仪表有限责任公司（汉中 531 厂、国营东方仪器厂）	64,982.20	64,982.20	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
陕西飞机工业集团有限公司	90,402.00	90,402.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
西安 203 所(西安现代控制技术研究所)	54,241.40	54,241.40	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
06-504 部（西安无线电技术研究所=西安空间无线电技术研究所=航天五院西安分院）	98,941.00	98,941.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
786 公司（西安黄河机电有限公司）	103,493.00	103,493.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
07-844 厂（西北工业集团有限公司=西安东方集团有限公司）	38,338.25	38,338.25	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
西安明锐机电科技有限公司	37,978.00	37,978.00	100.00	用户公司倒闭，无法收回
陕西蓝海电气有限公司	7,250.00	7,250.00	100.00	用户公司倒闭，无法收回
陕西粤盛电子器材有限公司（嘉怡电子公司）	85.80	85.80	100.00	用户公司倒闭，无法收回
北方捷瑞光电科技有限公司	928.00	928.00	100.00	用户公司倒闭，无法收回
陕西中兴电子有限责任公司	1,620.00	1,620.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
西安森派电子技术有限公司	782.00	782.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
陕西华经微电子股份有限公司（西安华经特种电路公司）	16,152.71	16,152.71	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
北方电科集团有限公司（南京北方信息产业集团有限公司=528 厂=南京北方光电）	14,887.00	14,887.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
中国人民解放军 5720 工厂（安徽芜湖）	4,903.00	4,903.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
芜湖国睿兆伏电子股份有限公司（芜湖科伟兆伏电子公司）	2,984.00	2,984.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
蚌埠市方圆电子器材厂	2,351.00	2,351.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，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

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽四创电子股份有限公司	2,690.00	2,690.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
南京欧特科技开发有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
安徽长安电子装备有限公司（安徽博微电子有限公司）	1,278.00	1,278.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
北方激光科技集团有限公司(江苏曙光光电有限公司、江苏曙光光学电子仪器厂、5308 厂)	17,556.50	17,556.50	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
上海航空电器有限公司（118 厂）	100,000.00	100,000.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
01-3615 部（中国航空无线电电子研究所、上海 615 所、中航（上海）航空无线电电子技术）	90,000.00	90,000.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
上海新跃仪表厂（06-803 所、上海航天控制工程研究所经济业务变更转入）	359,662.50	359,662.50	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
云南北方光电仪器有限公司（北方夜视科技集团有限公司、兵器第 298 厂）	1,807.00	1,807.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
洛阳睿翔电子信息技术有限公司	1,080.00	1,080.00	100.00	用户公司倒闭，无法收回
中国人民解放军第 5715 工厂	1,632.40	1,632.40	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
中国北车集团太原机车车辆厂畅通电子有限公司	10,051.00	10,051.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
新乡市恒润机电有限公司	3,515.00	3,515.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
淮海工业集团有限公司（07-304 厂、山西北方惠丰机电有限公司）	248,991.20	248,991.20	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
国营险峰机器厂（湖北三江航天险峰）	170.00	170.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
湖北鸿庆电子科技有限公司	400.00	400.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
国营万峰无线电厂	2,696.00	2,696.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
066 基地筛选中心 (湖北三江航天红峰控制有限公司、8604 厂,国营红峰机械厂、)	960.00	960.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
贵州枫阳液压有限责任公司（=183 厂）	4,618.00	4,618.00	100.00	帐期过长，长期存在差异，无法收回
合计	2,224,047.10	2,224,047.10	100.00	——

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

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
兴平 115 厂（陕西航空电气有限责任公司、兴平 47 所）	14,185,492.34	7.65	952,864.63
06-13 部(中国航天科工防御技术研究院物资供应站)	9,819,917.98	5.29	392,796.72
01-014 部（中国空空导弹研究院）	7,684,123.87	4.14	449,652.84
01-185 厂(贵阳航空电机有限公司)	7,002,305.19	3.77	303,432.37
3631 部(中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所、中国航空工业集团公司第 631 所)	5,115,306.48	2.76	204,612.26
合计	43,807,145.86	23.61	2,303,358.82

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,933,028.69	81.18	-	36,569,580.63	95.16	-
1 至 2 年	955,276.92	11.19	-	1,628,839.94	4.24	-
2 至 3 年	478,290.00	5.60	-	153,000.00	0.40	153,000.00
3 年以上	174,000.00	2.03	174,600.00	77,400.39	0.20	77,400.39
合计	8,540,595.61	100.00	174,600.00	38,428,820.96	100.00	230,400.39

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
贵州江贵环保工程有限公司	378,000.00	2—3 年，3 年以上	环保工程中介验收不合格，发票未开
科视达(上海)国际贸易有限公司	326,700.00	1-2 年	发票未开
08-48 所（中国电子科技集团公司第四十八研究所）	285,000.00	2-3 年	发票未开
上海企兴电子机械厂	171,000.00	2-3 年	设备试运行，待验收开票后付款
合计	1,160,700.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
青岛华旗科技有限公司	2,030,000.00	23.77
科视达(上海)国际贸易有限公司	1,034,550.00	12.11
杭州中安电子有限公司	652,080.00	7.64

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
贵州江贵环保工程有限公司	378,000.00	4.43
贵州软维科技有限公司	367,058.50	4.30
合计	4,461,688.50	52.25

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	136,688.04	7.42	136,688.04	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,704,968.73	92.58	1,026.00	0.06
合计	1,841,656.77	100.00	137,714.04	7.48

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	136,688.04	9.07	136,688.04	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,370,954.20	90.93	2,061.90	0.15
合计	1,507,642.24	100.00	138,749.94	9.20

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
5 年以上	136,688.04	100.00	136,688.04	136,688.04	100.00	136,688.04
合计	136,688.04	100.00	136,688.04	136,688.04	100.00	136,688.04

3、期末单项不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
备用金及其他	1,703,942.73			预计可以收回
代员工垫款	1,026.00	1,026.00	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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
合计	1,704,968.73	1,026.00	0.06	——

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	163,468.64	113,468.64
代垫款	188,194.92	266,412.88
职工备用金	1,411,534.21	1,080,540.89
其他	78,459.00	47,219.83
合计	1,841,656.77	1,507,642.24

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工	备用金	1,411,534.21	1 年以内	76.64	
永丰公司	物业及水电费、社保费、其他	175,833.92	1 年以内，2—5 年	9.55	
引进华南	设备款	113,468.64	5 年以上	6.16	113,468.64
中国振华电子集团宇光电工有限公司(771 厂)-关联科技	保证金	50,000.00	1—2 年	2.71	
北京自动化控制设备研究所（06-33 所）	保证金	19,000.00	1—2 年	1.03	
合计	——	1,769,836.77	——	96.09	113,468.64

(六)存货

存货类别	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	28,401,280.25	9,905,617.98	18,495,662.27	22,066,148.61	7,400,747.36	14,665,401.25
在产品	33,354,106.85	5,369,490.79	27,984,616.06	31,162,083.82	5,369,490.79	25,792,593.03
库存商品	1,047,702.92	741,849.38	305,853.54	1,444,361.75	741,849.38	702,512.37
发出商品	6,583,848.30	5,390,783.77	1,193,064.53	18,687,082.46	4,589,951.44	14,097,131.02
其他	20,906.63	-	20,906.63	22,418.67	-	22,418.67
合计	69,407,844.95	21,407,741.92	48,000,103.03	73,382,095.31	18,102,038.97	55,280,056.34

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

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

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		2,661,372.21
合计		2,661,372.21

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,814,529.28	247,160,793.02	7,013,159.61	4,453,989.47	305,442,471.38
2.本期增加金额		3,072,469.49	55,128.21	108,142.74	3,235,740.44
（1）购置		3,072,469.49	55,128.21	108,142.74	3,235,740.44
（2）其他科目转入					
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额	46,814,529.28	250,233,262.51	7,068,287.82	4,562,132.21	308,678,211.82
二、累计折旧					
1.期初余额	12,141,929.81	156,994,271.37	3,068,699.46	3,324,792.25	175,529,692.89
2.本期增加金额	683,842.74	2,393,357.05	280,681.28	237,233.02	3,595,114.09
计提	683,842.74	2,393,357.05	280,681.28	237,233.02	3,595,114.09
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额	12,825,772.55	159,387,628.42	3,349,380.74	3,562,025.27	179,124,806.98
三、减值准备					
1.期初余额	-	51,454,499.06	-	-	51,454,499.06
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额	-	51,454,499.06	-	-	51,454,499.06
四、账面价值					
1.期初账面价值	34,672,599.47	38,712,022.59	3,944,460.15	1,129,197.22	78,458,279.43
2.期末账面价值	33,988,756.73	39,391,135.03	3,718,907.08	1,000,106.94	78,098,905.78

2、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

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

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	179,034.71	170,082.97		8,951.74
机器设备	18,381,282.55	17,462,218.39		919,064.16
运输工具	1,257,664.00	1,194,780.80		62,883.20
电子设备	2,790,916.39	2,651,370.04		139,546.35
合计	22,608,897.65	21,478,452.20	-	1,130,445.45

(九)在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
***研保建设项目	46,209,203.88		46,209,203.88	9,650,270.03		9,650,270.03
武汉办事处保利时代房产	1,190,578.00		1,190,578.00	1,190,578.00		1,190,578.00
SJ-2013-32A 整流管全动态寿命试验台	186,166.66		186,166.66	-		-
SJ-2014-16A、12A 整流管全动态寿命试验台(2 台）	86,509.34		86,509.34	186,166.66		186,166.66
SJ-2014-3 高温反偏电源、反偏板				86,509.34		86,509.34
宇高技改				287,073.04		287,073.04
外购设备软件及其他	831,441.51		831,441.51			
合计	48,503,899.39	-	48,503,899.39	11,400,597.07		11,400,597.07

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
***研保建设项目	47,500,000.00	9,650,270.03	36,558,933.85			46,209,203.88	97.82	97.82				国拨
武汉办事处保利时代房产	1,185,578.00	1,190,578.00				1,190,578.00	100.42	95.00				自筹
金属陶瓷表面贴装器件生产线建设	14,500,000.00		2,458.00			2,458.00	0.02	97.82				自筹
合计		10,840,848.03	36,561,391.85			47,402,239.88						

(十)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,040,000.00	1,040,000.00
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,040,000.00	1,040,000.00

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

项目	软件	合计
二、累计摊销		-
1.期初余额	404,363.95	404,363.95
2.本期增加金额	89,736.84	89,736.84
计提	89,736.84	89,736.84
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	494,100.79	494,100.79
三、减值准备		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期初账面价值	635,636.05	635,636.05
2.期末账面价值	545,899.21	545,899.21

(十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
16#厂房数码管生产线装修费用	147,251.50		147,251.50		
合计	147,251.50		147,251.50		

(十二)递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	13,127,284.66	87,515,231.09	11,757,893.81	78,385,958.73
合　计	13,127,284.66	87,515,231.09	11,757,893.81	78,385,958.73

(十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,420,115.44	6,935,516.70
商业承兑汇票		888,900.00
合计	1,420,115.44	7,824,416.70

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

(十四)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,278,705.26	13,495,941.18
1 年以上	3,682,927.33	2,885,805.72
合计	22,961,632.59	16,381,746.90

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛赛瑞达电子装备股份有限公司	349,550.00	设备质量问题，争议中，待解决
宁波康盛实业有限责任公司	129,819.30	芯片质量问题，经三方鉴定，供货商沟通未果
佛山神舟光伏电力有限公司	251,856.00	质量问题，待解决
杭州三海电子有限公司	355,397.09	设备质量问题，争议中，待解决
合计	1,086,622.39	

(十五)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,771,102.43	2,627,359.64
1 年以上		525,496.92
合计	2,771,102.43	3,152,856.56

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	82,817.01	63,419,519.95	49,754,662.10	13,747,674.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,802,148.55	6,261,541.55	540,607.00
合计	82,817.01	70,221,668.50	56,016,203.65	14,288,281.86

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		41,979,789.79	30,062,672.57	11,917,117.22
2、职工福利费		3,729,451.67	3,729,451.67	-
3、社会保险费		1,539,521.88	1,539,521.88	-
其中：医疗保险费		1,351,289.56	1,351,289.56	-
工伤保险费		127,406.18	127,406.18	-

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

生育保险费		60,826.14	60,826.14	-
4、住房公积金		9,534,967.00	8,283,804.00	1,251,163.00
5、工会经费和职工教育经费	82,817.01	1,778,634.99	1,584,457.36	276,994.64
6、其他短期薪酬		4,857,154.62	4,554,754.62	302,400.00
合计	82,817.01	63,419,519.95	49,754,662.10	13,747,674.86

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,415,500.70	4,874,893.70	540,607.00
2、失业保险费		374,718.43	374,718.43	-
3、企业年金缴费		1,011,929.42	1,011,929.42	-
合计	-	6,802,148.55	6,261,541.55	540,607.00

(十七)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	380,712.38	
企业所得税	2,005,214.07	4,478,750.48
城市维护建设税	67,968.81	67,968.81
个人所得税	157,638.72	127,925.13
印花税		32,514.29
合计	2,611,533.98	4,707,158.71

(十八)应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额
中国振华(集团)科技股份有限公司	12,602,668.23	
中国振华电子集团有限公司	7,724,216.02	
合计	20,326,884.25	

(十九)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,000.00	46,147.00
押金	525,129.70	30,000.00
往来款及其他	12,142,642.59	15,362,165.29
合计	12,672,772.29	15,438,312.29

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

(二十)专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
****试制费	16,483,675.73			16,483,675.73	拨款
***研保项目	38,000,000.00	9,500,000.00		47,500,000.00	拨款
合计	54,483,675.73	9,500,000.00	-	63,983,675.73	

(二十一)递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,462,638.88		222,916.67	5,239,722.21	政府拨款
合计	5,462,638.88		222,916.67	5,239,722.21	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高可靠陶贴后封装生产线改造	1,490,277.77		77,083.33		1,413,194.44	与资产相关
表贴器件生产线改造（SMD.SOT.23）	600,000.00				600,000.00	与资产相关
微小型高可靠分立表贴生产线改扩建	2,892,361.11		145,833.34		2,746,527.77	与资产相关
二极管玻璃内钝化技术创新及产业化建设	480,000.00				480,000.00	与资产相关
合计	5,462,638.88		222,916.67		5,239,722.21	

(二十二)实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
中国振华(集团)科技股份有限公司	177,730,885.17	62.27			177,730,885.17	62.27
中国振华电子集团有限公司	107,706,943.49	37.73			107,706,943.49	37.73
合计	285,437,828.66	100.00	-	-	285,437,828.66	100.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	34,869,483.67			34,869,483.67

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

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	34,869,483.67			34,869,483.67

(二十四)盈余公积

类　　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,146,969.66			14,146,969.66
任意盈余公积	14,146,969.66			14,146,969.66
合计	28,293,939.32		-	28,293,939.32

(二十五)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	27,028,448.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,028,448.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,406,866.06	
减：应付普通股股利	27,028,448.25	
期末未分配利润	15,406,866.06	

(二十六)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	195,686,361.18	106,147,030.76	353,641,066.20	195,690,162.18
高新电子	195,686,361.18	106,147,030.76	353,641,066.20	195,690,162.18
二、其他业务小计	675,298.17	367,552.24	1,666,313.46	879,271.67
材料销售	1,095.73	15,474.76	21,734.81	
房租及物业仓储	116,000.00		170,000.00	
劳务费			1,069,643.42	783,815.67
其他	558,202.44	352,077.48	404,935.23	95,456.00
合计	196,361,659.35	106,514,583.00	355,307,379.66	196,569,433.85

(二十七)营业税金及附加

项目	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

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,996.87	428,164.32
教育费附加	277,250.28	-31,995.16
地方教育发展		-21,330.13
合计	564,247.15	374,839.03

(二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,874,137.59	8,618,683.98
业务经费	5,930,410.60	7,425,125.04
差旅费	639,343.20	2,447,925.73
业务招待费	904,043.60	1,720,431.30
其他	2,644,475.12	4,361,648.29
合计	18,992,410.11	24,573,814.34

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,483,333.82	38,577,893.97
技术开发费用	4,947,380.45	10,635,713.39
其他修理费	3,929,185.86	6,463,289.48
折旧费	457,259.27	835,174.28
环境保护费	25,071.63	811,449.15
其他	7,466,983.37	9,940,174.19
合计	44,309,214.40	67,263,694.46

(三十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	534,885.44	750,088.47
手续费支出	100,267.04	42,030.63
合计	-434,618.40	-708,057.84

(三十一)资产减值损失

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

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,880,405.70	2,413,649.70
二、存货跌价损失	3,305,702.95	1,793,318.43
三、固定资产减值损失		29,625,772.48
合计	9,186,108.65	33,832,740.61

(三十二)营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		54,433.86	
其中：固定资产处置利得		54,433.86	
政府补助	492,916.67	2,031,272.23	492,916.67
其他		207,756.30	
合计	492,916.67	2,293,462.39	492,916.67

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高可靠半导体陶瓷表面贴片后部封装生产线建设	77,083.33	154,166.67	与资产相关
知识产权优势培育		50,000.00	与收益相关
硅电压基准二极管多层外延工艺技术创新及产业化		266,666.67	与收益相关
高可靠微型 SMD-0.3 金属陶贴瞬态管攻关		240,000.00	与收益相关
小巨人企业补助经费		400,000.00	与收益相关
微小型高可靠分立表贴生产线改扩建	145,833.34	607,638.89	与资产相关
第四批专利资助款		7,800.00	与收益相关
职工技能及转岗培训补贴资金		180,000.00	与收益相关
2015 年大型仪器共享奖励		100,000.00	与收益相关
2015 年第二批专利资助款		25,000.00	与收益相关
一季度稳岗补贴	120,000.00		与收益相关
市质监局 2015 年度名牌产品奖励	150,000.00		与收益相关
合计	492,916.67	2,031,272.23	——

(三十三)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		958,967.00

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

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失		958,967.00
其他	23,409.97	706,007.17
合计	23,409.97	1,664,974.17

(三十四)所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,661,745.93	12,514,572.69
递延所得税费用	-1,369,390.85	-3,893,774.57
合计	2,292,355.08	8,620,798.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	序号	金额
利润总额	1	17,699,221.14
按适用税率计算的所得税费用	2	2,654,883.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3	8,525.44
税法允许扣除的项目的影响	4	-371,053.53
所得税费用	5	2,292,355.08

(三十五)现金流量表补充资料

1、量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,406,866.06	25,408,605.31
加：资产减值准备	9,186,108.65	33,832,740.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,595,114.09	12,148,573.58
无形资产摊销	89,736.84	157,197.60
长期待摊费用摊销	147,251.50	161,976.87
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）	-	904,533.14
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）	-	

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

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,369,390.85	-3,893,774.57
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）	3,974,250.36	-9,633,447.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,247,617.63	-53,370,262.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,915,213.75	28,004,594.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,697,532.77	33,720,737.91
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	87,995,113.70	76,409,417.27
减：现金的期初余额	76,409,417.27	55,110,006.60
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,585,696.43	21,299,410.67

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,995,113.70	76,409,417.27
其中：库存现金	1,019.76	864.16
可随时用于支付的银行存款	87,994,093.94	76,408,553.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	87,995,113.70	76,409,417.27

注：本公司银行存款－振华财务公司（票据托管）户中，三个月以后到期的票据对应金额 4,412,061.00 元。

(三十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,412,061.00	票据池对应银行存款中的受限金额
货币资金	5,000,000.00	定期存单质押，详见五（一）注 2
合计	9,412,061.00	

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

六、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国振华(集团)科技股份有限公司	贵阳市	其他电子设备制造	46,934.22 万元	62.27	62.27

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业（集团）有限公司。

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州省振华电子工业进出口公司	同一母公司
中国振华电子集团宇光电工有限公司	同一母公司
中国振华电子集团有限公司	同一最终控制人
中国振华电子集团新天动力有限公司	同一母公司
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	同一母公司
中国电子器材总公司	同一最终控制人
中国电子器材华东公司	同一最终控制人
中国电子器材华北公司	同一最终控制人
武汉中元通信股份有限公司	同一最终控制人
深圳长城开发科技股份有限公司	同一最终控制人
深圳市振华微电子有限公司	同一母公司
南京熊猫汉达科技有限公司	同一最终控制人
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一最终控制人
贵州中电振华精密机械有限公司	同一最终控制人
贵州振华新天物业管理公司	同一最终控制人
贵州振华天通设备有限公司	同一母公司
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	同一母公司
贵州振华红云电子有限公司	同一母公司

(三)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							

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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
贵州省振华电子工业进出口公司	采购商品	材料采购	市场价格	317,238.00	0.35	549,674.28	0.36
贵州省振华电子工业进出口公司	采购商品	设备采购	市场价格	118,007.00	1.99	6,042,206.40	100.00
中国振华电子集团新天动力有限公司	采购商品	水电气采购	市场价格	6,708,960.93	100	10,829,606.59	100.00
贵州振华群英电器有限公司（305 信箱=891 厂）	材料采购	材料采购	市场价格			1,031,965.82	0.68
贵州振华新天物业管理有限公司	物业管理	物业管理	市场价格	61,200.00	100	227,400.00	100.00
销售商品、提供劳务：							
贵州省振华电子工业进出口公司	出售商品	出售商品	市场价格	186,232.80	0.14	545,033.39	0.15
深圳市振华微电子有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	33,222.22	0.02	51,472.65	0.01
贵州振华群英电器有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	317,043.59	0.23	1,015,473.93	0.29
08-4433 厂(贵州振华风光半导体有限公司)	提供劳务	提供劳务	市场价格			9,558.97	0.00
长沙湘计海盾科技有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	303,159.86	0.22	372,642.17	0.11
成都锦江电子系统工程有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	94,358.97	0.07	137,180.00	0.04
桂林长海发展有限责任公司	出售商品	出售商品	市场价格			48,300.00	0.01
武汉中元通信股份有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	183,168.38	0.13	469,852.00	0.13
南京科瑞达电子装备有限责任公司	出售商品	出售商品	市场价格	109,604.27	0.08	339,477.00	0.10
南京熊猫汉达科技有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	35,627.35	0.03	6,730.17	0.00
深圳长城开发科技股份有限公司	出售商品	出售商品	市场价格	649,027.78	0.47	2,102,134.62	0.59
中国电子器材华东公司	出售商品	出售商品	市场价格			133,333.33	0.04
中国振华集团红云器材厂	出售商品	出售商品	市场价格	19,829.06	0.01		
合计				9,136,680.21		23,912,041.32	

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、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（国营第八七三厂）	16 号厂房	842,192.30	679,187.34
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂	土地	226,401.10	226,401.10

3、关联方存款情况

关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
振华集团财务有限责任公司	74,868,483.53	330,246,010.04	317,269,654.62	87,844,838.95

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

4、关联方为本公司担保

关联方	担保起始日	担保到期日	期末担保金额	担保是否已经履行完毕
中国振华(集团)科技股份有限公司	2016-1-1	2016-12-31	1,420,115.44	否

(四)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	贵州省振华电子工业进出口公司			10,820,393.73	
应收账款	贵州省振华电子工业进出口公司	31,659.57	1,266.38	73,558.74	2,942.35
应收账款	深圳市振华微电子有限公司			33,055.28	1,322.21
应收票据	深圳市振华微电子有限公司			63,558.50	
其他应收款	中国振华电子集团宇光电工有限公司(771 厂)-关联科技	50,000.00		50,000.00	
应收账款	贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）			38,774.00	1,550.96
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司			32.00	1.28
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司			1,100.00	44.00
应收账款	深圳长城开发科技股份有限公司			6.60	0.26
应收票据	深圳长城开发科技股份有限公司			625,870.85	
应收账款	中国电子器材华北公司	5,065.00	1,519.50	5,065.00	506.50
应收账款	中国电子器材总公司	3,289.50	1,932.75	3,289.50	1,562.85
应收票据	武汉中元通信股份有限公司				
应收账款	武汉中元通信股份有限公司	373,736.20	24,515.20	476,667.20	19,475.60
应收账款	桂林长海发展有限责任公司			50,534.00	2,155.40
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	713,920.58	50,110.23	359,223.54	14,368.94
应收账款	成都锦江电子系统工程有限公司	8,423.20	336.93	85,095.20	3,403.81
应收账款	贵州振华红云电子有限公司	21,700.00	868.00		
合计	——	1,207,794.05	80,548.99	12,686,224.14	47,334.16

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	贵州振华天通设备有限公司		
应付账款	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	42,064.97	42,064.97
其他应付款	贵州振华新天物业管理公司		10,200.00
应付账款	贵州省振华电子工业进出口公司	190,250.93	
应付账款	贵州振华红云电子有限公司	10,083.94	10,083.94

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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国振华电子集团新天动力有限公司	1,866.94	
预收账款	贵州振华红云电子有限公司		1,500.00
预收账款	中国电子器材华东公司		18,460.96
其他应付款	中国振华(集团)科技股份有限公司	226,401.10	
合计	——	470,667.88	82,309.87

七、承诺及或有事项

本公司期末已背书尚未到期的商业承兑汇票的余额为 12,121,916.66 元。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）

二〇一六年八月十二日

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

第 9 页至第 41 财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

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