中国振华（集团）科技股份有限公司

2007 年 年 度 报 告



二００八年三月二十八日

目 录

第一节 重要提示 ……2
第二节 公司基本情况 ……3
第三节 会计数据和业务数据摘要 ……4
第四节 股东变动及股东情况 ……5
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ……8
第六节 公司治理结构 ……14
第七节 股东大会情况简介 ……22
第八节 董事会报告 ……22
第九节 监事会报告 ……33
第十节 重要事项 ……35
第十一节 财务报告 ……40
第十二节 备查文件目录 ……41

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长申自强先生、总经理刘一凡先生、总会计师潘文章先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中和正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

第二节 公司基本情况

一、 法定中文名称：中国振华（集团）科技股份有限公司

名 称 缩 写：振华科技

法定英文名称：CHINA ZHENHUA (GROUP) SCIENCE& TECHNOLOGYCO., LTD

二、法定代表人：申自强

三、董事会秘书及证券事务代表及其联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	齐 靖	姜明霞
联系地址	贵州省贵阳市乌当区新添大道北段 268 号	
电 话	0851-6301078	0851-6301022
传 真	0851-6302674	
电子邮箱	qijing@czelec.com.cn	jiangmx@czelec.com.cn

四、注册地址: 贵州省贵阳市乌当区新添大道北段 268 号

办公地址：贵州省贵阳市乌当区新添大道北段 268 号

邮政编码：550018

互联网网址：WWW.CZST.COM.CN

电子信箱：zhkj9@mail.guz.cei.gov.cn

五、选定的信息披露报纸：《证券时报》

刊登定期报告的中国证监会指定网站的网址 :http:/www.cninfo.com.cn

年度报告备置地点：董事会办公室

六、股票上市交易所:深圳证券交易所;

股票简称：振华科技；股票代码：000733

七、 其他有关资料

（一）公司首次注册登记日期、地点：

日期：1997 年 6 月 26 日

地点：贵州省贵阳国家高新技术产业开发区新天大道 150 号

（二）最新变更注册登记日期、地点：

日期：2006 年 5 月 11 日

地点：贵州省贵阳市乌当区新添大道北段 268 号

（三）企业法人营业执照注册号：5200001202159

（四）公司税务登记号码：国税:520112214600036;

地税:520112160640002

（五）组织机构代码：21460003－6

（六）公司聘请的会计师事务所名称与办公地址：

名称：中和正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 利润总额及其构成

单位：（人民币）元

指 标	金 额
营业利润	53,747,497.92
利润总额	55,473,859.62
归属于上市公司股东的净利润	24,436,982.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润	22,969,575.39
经营活动产生的现金流量净额	57,842,827.05

二、扣除非经常性损益项目及涉及金额：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
1.计入当期损益的政府补助	2,797,137.00
2.非流动资产处置损益	-1,226,264.27
3．除上述各项之外的其他营业外收支净额	155,488.97
4、福利费余额转回	8,548,321.57
5、非经常性损益的所得税影响数	-757,963.63
合 计	9,516,719.64

三、截至报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：（人民币）元

指 标	2007年	2006年		本年比上年增减（%）	2005年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54	1,762,236,696.54	7.61%	1,152,118,540.27	1,152,118,540.27
利润总额	55,473,859.62	53,201,237.41	53,812,557.97	3.09%	36,648,661.58	37,191,282.73

归属于上市公司股东的净利润	24,436,982.83	20,718,685.95	22,219,737.39	9.98%	17,112,609.37	17,655,230.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,920,263.19	14,299,681.20	21,549,785.72	-30.76%	10,790,683.52	19,521,595.41
经营活动产生的现金流量净额	57,842,827.05	131,030,747.81	131,030,747.81	-55.86%	50,773,217.95	50,773,217.95
指 标	2007年末	2006年末		本年比上年增减（%）	2005年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	2,810,557,899.20	2,723,462,660.84	2,728,973,451.26	2.99%	2,451,288,840.02	2,451,831,461.17
所有者权益(不含少数股东权益)	1,875,279,250.81	1,880,768,544.26	1,885,464,218.01	-0.54%	1,858,363,333.07	1,858,905,954.22

（二）主要财务指标

单位：（人民币）元

	2007年	2006年		本年比上年增减（%）（调整后）	2005年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益	0.07	0.06	0.06	16.67%	0.05	0.05
稀释每股收益	0.07	0.06	0.06	16.67%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.04	0.04	0.06	-33.33%	0.03	0.05
全面摊薄净资产收益率	1.30%	1.10%	1.18%	0.12%	0.92%	0.95%
加权平均净资产收益率	1.30%	1.11%	1.19%	0.11%	0.93%	0.96%
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率	0.80%	0.76%	1.14%	-0.34%	0.58%	1.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.79%	0.77%	1.15%	-0.36%	0.58%	1.06%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	0.37	0.37	-56.76%	0.14	0.14
	2007年末	2006年末		本年比上年增减（%）（调整后）	2005年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	5.24	5.25	5.26	-0.38%	5.19	5.19

第四节 股本变动及股东情况

一、 股本变动情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	129,392,270	36.13				-1,210	-1,210	129,391,060	36.13
1.国家持股									
2.国有法人持股	129,390,000	36.13						129,390,000	36.13
3.其他内资持股									
其中:境内法人持股									
境内自然人持股									
高管股	2270	0.00%				-1,210	-1,210	1060	0.00%
4.外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	228,727,730	63.868				1,210	1,210	228,728,940	63.868
1.人民币普通股	228,727,730	63.868				1,210	1,210	228,728,940	63.868
2.境内上市的									

外资股									
3境外上市的外资股									
4.其他									
三、股份总数	358,120,000	100						358,120,000	100

（二）限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国振华电子集团有限公司	129,390,000	0	0	129,390,000	股权分置改革由非流通股变为限售流通股	2008 年 7 月 17 日起解除限售 35,812,000 股；2009 年 7 月 17 日起解除限售 93,578,000 股。
郑鹤年	1,414	354	0	1060	监事持股	离职半年后
合计	129,391,414	354		129,391,060		

（三） 股票发行与上市情况

1、 至报告期末为止前三年本公司未发行股票。

2、报告期内公司股份总数未发生变化。

3、报告期末公司无内部职工股。

二、 股东情况

（一） 报告期公司前 10 名股东持股情况

单位：股

股东总数				**61,136**	
前 10 名股东持股情况					
股东名称	**股东性质**	**持股比例%**	**持股总数**	**持有有限售条件股份数量**	**质押或冻结的股份数量**
中国振华电子集团有限公司	国有法人	36.13	129,390,000	129,390,000	0

张瑾	境内自然人	1.00%	2,045,068	0	未知
上海联合石油液化气发展有限公司	其他		1,550,624	0	未知
王戎	境内自然人		1,131,500	0	未知
邓锦兰	境内自然人		1,001,026	0	未知
李红龄	境内自然人		750,000	0	未知
章权	境内自然人		700,000	0	未知
刘玉英	境内自然人		664,021	0	未知
邵惠平	境内自然人		602,300	0	未知
杨龙山	境内自然人		600,000	0	未知

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
张瑾	2,045,068	人民币普通股
上海联合石油液化气发展有限公司	1,550,624	人民币普通股
王戎	1,131,500	人民币普通股
邓锦兰	1,001,026	人民币普通股
李红龄	750,000	人民币普通股
章权	700,000	人民币普通股
刘玉英	664,021	人民币普通股
邵惠平	602,300	人民币普通股
杨龙山	600,000	人民币普通股
汤海波	530,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，中国振华电子集团有限公司为国有法人股东，2 至 10 名为社会公众股东。前十大股东中，中国振华电子集团有限公司与其他股东之间尚无关联关系，也不属于《上市公司股东信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

（二）公司控股股东情况

1、本公司控股股东为中国振华电子集团有限公司，持有本公司 36.13%的股份，期末持股数为 129,390,000 股，所持股份类别为国有法人股。

公司法人代表：陈清洁

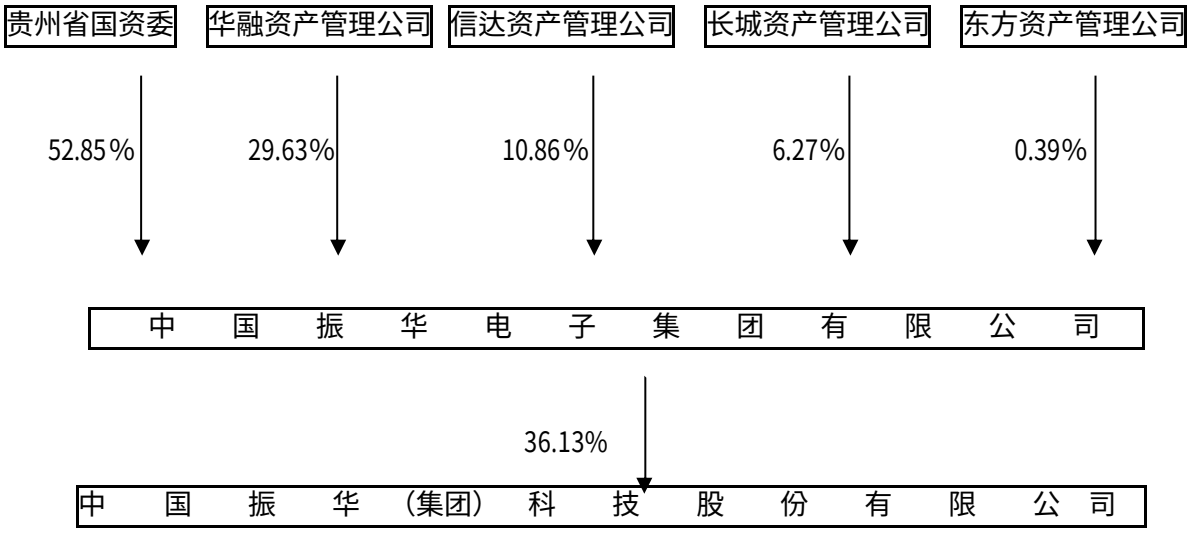
成立日期：1984 年 9 月

注册资本：159,619 万元

经营范围：通讯信息整机、电子元器件产品，光机电一体化设备及服务。

2.报告期内控股股东未发生变动。

(三)公司实际控制人情况



（四）前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国振华电子集团有限公司	129,390,000	2008 年 7 月 17 日 …	35,812,000	所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起二十四个月内不上市

			2009 年 7 月 17 日	93,578,000	
2	郑鹤年	1,060			每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止	年初持股	年末持股	增减变动原因
申自强	董事长	男	58	2006.4-2009.4	0	0	
刘一凡	副董事长、总经理	男	45	2006.4-2009.4	0	0	
车文申	董 事	男	58	2006.4-2009.4	0	0	
付贤民	董事、常务副总经理	男	40	2006.4-2009.4	856	856	
孙德生	独立董事	男	68	2006.4-2009.4	0	0	
王怀道	独立董事	男	63	2006.4-2009.4	0	0	
张 建	独立董事	男	48	2006.4-2009.4	0	0	
陈 中	监事会主席	男	52	2006.4-2009.4	0	0	
郑鹤年	监 事	男	54	2006.4-2009.4	1414	1114	售出解锁部分
李景章	监 事	男	54	2006.4-2009.4	0	0	
李国平	副总经理	男	46	2006.4-2009.4	0	0	
文凡明	总经济师	男	52	2006.4-2009.4	0	0	
马建华	总工程师	男	44	2006.4-2009.4	0	0	
潘文章	总会计师	男	39	2006.4-2009.4	0	0	
齐 靖	董事会秘书	男	42	2006.4-2009.4	0	0	

（二） 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	担任的职务	任职期间
申自强	中国振华电子集团有限公司	董事、党委副书记、副总裁	2000 年 1 月－至今
刘一凡	中国振华电子集团有限公司	董事	2001 年 1 月－至今
车文申	中国振华电子集团有限公司	董事、总会计师	2000 年 10 月－至今
付贤民	中国振华电子集团有限公司	董事	2005 年 5 月－至今
陈　中	中国振华电子集团有限公司	董事、党委书记、副总裁	2001 年 7 月－至今
郑鹤年	中国振华电子集团有限公司	纪委书记、工会主席	2005 年 5 月－至今

（三）现任董事、监事、高管人员最近 5 年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

1、申自强：任中国振华电子集团有限公司董事局董事、副总裁、党委副书记。2003 年 4 月曾任本公司监事会主席，2006 年 4 月至今任本公司董事长、法人代表。除股东单位外，任振华集团深圳电子有限公司副董事长、中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司副董事长、中国振华（北京）电子工业公司经理。

2、刘一凡：2001 年 1 月至今任中国振华电子集团有限公司董事局董事。曾任中国振华（集团）科技股份有限公司总工程师。2003 年 4 月至今任本公司董事、总经理。除股东单位外，任振华集团深圳电子有限公司副董事长、深圳市振华通信设备有限公司董事长、京瓷振华通信设备有限公司常务副董事长、中方产权代表，贵州振华天通通设备有限公司董事长（至 2007 年 4 月止）、贵州振华欧比通信有限公司董事长、贵州数码科技有限公司董事长、总经理，中国振华电子集团宇光电工有限公司董事长。

3、车文申：任中国振华电子集团有限公司董事局董事，2000 年至今任中国振华电子集团有限公司总会计师，2006 年 4 月任中国振华（集团）科技股份有限公司董事。除股东单位外，任振华集团财务有限责任公司董事长、振华集团深圳电子有限公司监事会主席、深圳华发电子股份有限公

司董事长（至 2007 年 7 月）。

4、付贤民：任中国振华电子集团有限公司董事局董事。曾任中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司副总工程师。2003 年 4 月任本公司副总经理，2006 年 4 月至今任本公司董事、常务副总经理。除股东单位外，任深圳振华富电子有限公司董事长、贵州振华天通设备有限公司董事长（2007 年 4 月起）、贵州振华云科电子有限公司董事长（2007 年 3 月止）、中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司董事（2007 年 6 月止）、深圳市微电子有限公司副董事长。

5、孙德生：曾任贵州省政协委员、经委副主任，贵州省税务学会会长。2002 年 5 月（已退休）至今任本公司独立董事。除股东单位外，任贵州赤天化股份有限公司、贵州茅台酒股份有限公司和南方汇通股份有限公司独立董事。

6、王怀道：曾任贵州省资源开发公司副总经理、总经理，贵州省政府外派监事会第一监事会主席。2005 年 5 月任本公司独立董事。除股东单位外，任贵州省仁信会计师事务所有限公司总经理。

7、张 健：辅正律师事务所合伙人，任副主任。现担任贵阳市仲裁委员会仲裁员，贵州省律师协会维权委员会委员。

8、陈 中：曾任贵州省无线电工业学校校长、党委书记，贵州电子信息职业技术学院院长、党委书记，2001 年 7 月任中国振华电子集团有限公司党委副书记、副总裁、书记。2003 年 4 月至 2006 年 4 月任本公司董事会副董事长，2006 年 4 月任本公司监事会主席。除股东单位外，任贵州振华房地产开发有限责任公司、中国振华集团永光电子有限公司董事长、振华集团深圳电子有限公司董事、总经理，深圳市华匀电子有限公司和深圳市华康实业有限公司董事长（2006 年 6 月止）。

9、郑鹤年：2001 年至 2005 年 4 月任中国振华电子集团有限公司工会副主席，2005 年 5 月至今，任中国振华电子集团有限公司纪委书记、工会主席。2001 年 4 月任本公司工会副主席，2005 年至今，任本公司本公司纪委书记、工会主席。2006 年 4 月起任本公司监事会监事。除股东单位外，任深圳市深匀电子有限公司副董事长、贵州振华数码科技有限公司监事、贵州振华新天物业管理有限公司董事长。

10、李景章：2001 年 1 月至 2003 年 3 月，任中国振华电子集团有限公司科技发展部主任科员、副部长。2003 年 4 月至今任本公司经理部副部长、部长，2006 年 4 月任本公司监事会监事，2006 年 7 月任深圳振华富电子有限公司董事。

11、李国平：2001 年至 2003 年 4 月任中国振华集团永光电工厂副厂长。2003 年 5 月至 2006 年 4 月任本公司市场部部长，2004 年 4 月至 2006 年 4 月兼任贵州振华云科电子有限责任公司副总经理，2006 年 4 月至今任本公司副总经理。除股东单位外，任贵州振华云科电子有限责任公司董事长（2006 年 4 月起），任深圳市微电子有限公司、中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司、贵州振华数码科技有限公司、深圳振华富电子有限公司董事。

12、文凡明：2001 年至 2006 年 4 月任中国振华电子集团有限公司发展改革部部长，2006 年 4 月任本公司总经济师兼发展改革部部长，深圳市康力精密机械有限公司董事长、贵州振华数码科技有限公司、贵州振华房地产开发有限责任公司、中国振华集团永光电子有限公司董事。

13、马建华：曾任振华集团永光电工厂总工程师、中国振华电子集团有限公司发展部部长。2003 年 4 月任本公司总工程师。除股东单位外，任贵州振华亚太高新电子材料有限公司董事长、贵州振华信息技术有限公司

董事长、深圳市振华通信设备有限公司副董事长，京瓷振华通信设备有限公司、贵州振华天通设备有限公司董事。

14、潘文章：2001 年至 2002 年 12 月任中国振华（集团）新云电子元器件公司副总会计师兼任财务部长，2003 年 1 月至 2005 年 5 月任中国振华（集团）新云电子元器件公司总会计师，2005 年 6 月至 2006 年 3 月任中国振华电子集团公司财务资产部部长，2006 年 4 月至今任本公司总会计师兼财务部长。除股东单位外，任深圳市中勻仓储货物运输有限公司董事长、中国振华集团永光电子有限公司及振华集团财务有限责任公司董事，中国振华集团新云电子元器件有限责任公司董事（2006 年 6 月止）。

15、齐　靖：2001 年至 2003 年 4 月在中国振华电子集团有限公司办公室任职，2003 年 4 月至 2006 年 4 月任本公司财务部副部长（兼证券事务代表），2006 年 4 月至今任本公司董事会秘书。任振华集团财务有限责任公司、贵州振华欧比通信有限公司及深圳市振华通信设备有限公司董事。

二、本公司董事、监事及高管人员的报酬依据 2005 年度（第十二次）股东大会审议通过的《经理班子薪酬及年度经营业绩考核奖惩暂行办法》、《董事、监事津贴暂行办法》（2006 年修订）进行绩效考评（附后）。

(四) 年度报酬情况

本公司董事、监事及高级管理人员的报酬依据 2005 年度（第十二次）股东大会审议通过的《经理班子薪酬及年度经营业绩考核奖惩暂行办法》、《董事(独立董事)和监事津贴暂行办法》进行绩效考评。

序号	姓　名	职　务	收 入 (元)	津 贴 (元)	备　注
1	申自强	董事长			不在公司领薪,按年度考核办法计算年度津贴应为 211228 元,因实行年薪制,薪酬按省国资委年薪制管理办法发放。

2	刘一凡	副董事长、总经理	192,395		
3	车文申	董事			不在公司领薪,按年度考核办法计算年度津贴应为 93874 元,因实行年薪制,薪酬按省国资委年薪制管理办法发放。
4	付贤民	董事、常务副总经理	158,203		
5	孙德生	独立董事		36,000	不在公司领薪
6	王怀道	独立董事		36,000	不在公司领薪
7	张　建	独立董事		36,000	不在公司领薪
8	齐　靖	董事会秘书	101,618		
9	陈　中	监事会主席			不在公司领薪,按年度考核办法计算年度津贴应为 164289 元,因实行年薪制,薪酬按省国资委年薪制管理办法发放。
10	郑鹤年	监事			不在公司领薪,按年度考核办法计算年度津贴应为 31296 元,因实行年薪制,薪酬按省国资委年薪制管理办法发放。
11	李景章	监事	95,567		
12	李国平	副总经理	157,183		
13	文凡明	总经济师	123,954		
14	马建华	总工程师	129,422		
15	潘文章	总会计师	123,162		
合　计			1,081,504	108,000	

注：

1、以上不在公司领薪人员均在所在工作单位领取工资报酬；

2、在本公司领薪人员收入包括岗位工资或基薪、工龄工资、各种奖金、补贴、福利及董事及监事津贴。

（五）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

本报告期内本公司董事、监事、高级管理人员无变动。

二、员工情况

报告期末，公司在岗职工人数为 6,390 人，其中生产技能人员 3,727

人、工程技术人员 632 人、销售人员 196 人、财务人员 116 人及行政管理人员 1,001 人；按教育程度分，硕士研究生 16 人、大专及本科生 1,840 人、中专高中及技校生 3,076 人，初中 1,458 人。

离退休人员由所在地社会保险事业局统一管理并发放退休金，尚需企业承担补贴的离退休员工为 2,085 人。

三、对高级管理人员的考评及激励机制

报告期内，公司按照《经理班子薪酬及年度经营业绩考核奖惩暂行办法》、《董事（独立董事）和监事津贴暂行办法》对高管人员进行年度考核、奖惩，使企业经营者及高管人员报酬与企业经营业绩挂钩，并实行奖励基数的 30%作为风险抵押金，约束和激励高管人员勤勉、尽责。

四、本公司报告期内暂无股权激励计划。

第六节 公司治理结构

一、公司治理状况

多年来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律、行政法规及监管部门的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，通过开展公司治理专项活动，完善内控体系建设，建立健全内控制度，对存在的问题进行整改，使公司治理结构更加完善。

（一）关于股东与股东大会：公司能够根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人

员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、行政法规的要求；公司董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真履行职责，以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会；能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、行政法规的要求；公司监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务进行监督，对公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司严格按照股东大会审议通过的《董事监事报酬管理办法》及《总经理经营成果考核奖励办法》对董事和高级管理人员进行激励和约束。

（六）关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护股东、员工、社会等各方面利益相关者的合法权益，重视与相关利益者的积极合作，共同推进公司持续健康发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东和公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

二、报告期内公司治理专项活动开展情况

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有

关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28 号）（以下简称“ 通知 ”）要求，在中国证监会贵州监管局、深圳证券交易所的统一部署下，结合公司具体情况，成立了公司治理专项活动领导小组，积极开展治理专项活动。针对自查中发现的问题，制定了整改计划，并根据整改计划及贵州监管局的整改意见进行了整改。截至 2007 年 10 月下旬，公司治理专项活动基本完成。

（一）公司治理专项活动期间开展的主要工作

1、2007年3月下旬，成立了由公司董事长任组长的公司治理专项活动领导小组，并下设公司治理专项活动办公室具体组织和推进治理工作的开展。

2、2007年4月初，公司治理相关文件在深圳证券交易所网站“ 公司治理专项活动 ”栏目登载。5月31日，为方便投资者、社会公众与公司联系沟通，听取各方面对公司治理专项活动的意见和建议，在《证券时报》和巨潮网上公布了公司治理专项活动的联系人、联系电话、传真、邮箱地址等信息。

3、2007 年 5 月至 7 月，公司对照中国证监会提出的 100 个“ 自查事项 ”，对本公司治理现状进行了自查，发现的主要问题：一是需进一步完善公司内部管理制度；二是尚未设立董事会各专门委员会；三是在选举董事、监事时尚未实行累积投票制；四是投资者关系管理工作尚需进一步加强。针对以上问题，公司拟定了《公司治理专项活动自查报告及整改计划》，并制定整改措施，积极整改。

（二）贵州监管局检查情况

中国证监会贵州监管局对我公司开展治理专项活动进行了检查，并于2007年11月12日出具了《关于中国振华（集团）科技股份有限公司治理情况的综合评价意见》，在肯定公司积极开展公司治理专项活动工作的同时，

对公司整改提出了要求和建议。

（三）整改情况

1、按照公司部门职能分工，组织人员对内部管理制度进行修订及补充完善。将修改完善的制度提交董事会审议后执行。

2、为强化董事会决策功能，提升董事会科学决策水平，根据本公司实际情况，设立董事会发展战略委员会，对涉及公司发展战略方面的议案先由发展战略委员会讨论通过后，再提交董事会审议表决。

为保证发展战略委员会工作的有序进行，公司制定了《董事会发展战略委员会工作细则》。公司将在2008年6月份以前，设立董事会其他专门委员会。

3、为充分反映中小股东的意见，按照《公司法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的规定，在今后的董事会、监事会换届选举中实行累计投票制。为规范操作，为中小股东的意志表达提供制度保障，公司已修订完善了《股东大会议事规则》，并制定了《累积投票制实施细则》。

4、加强公司网站建设，及时更新有关信息，为投资者获取公司信息建立最为方便、快捷的通道；邀请投资者、证券分析师访问公司，促进证券市场相关人员对公司生产经营情况的了解。为加强此项工作的开展并提供制度保障，公司制定了《投资者关系管理制度》，修改了《信息披露管理制度》。

（四）公司治理专项活动开展的作用及效果

公司治理专项活动的开展，促进了公司内部管理体系更加规范、科学和完整。针对问题的整改，为完善公司治理结构，提高公司规范运作水平，加强公司内部控制，改善内部管理，降低运营风险奠定了基础。

三、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事孙德生、王怀道、张建，严格按照有关法律、法规及公司《章程》的规定履行职责，按时参加各次董事会及股东大会，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识作出独立、公正的判断，切实维护公司及股东特别是中小股东的利益。

（一） 独立董事出席董事会会议的情况

姓 名	应参会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	备注
孙德生	7	7	0	0	
王怀道	7	7	0	0	
张 建	7	7	0	0	

（二） 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司 3 位独立董事未对董事会各项议案及其他相关事项提出异议。

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

（一）业务方面：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于控股股东或其它关联方。

（二）人员方面：公司劳动、人事及工资管理独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东处任职。

（三）资产方面：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的生产、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统。

（四）机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

（五）财务方面：公司有独立的财务会计部门，会计核算体系和财务管理制度健全，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户并依法纳税。

五、公司内部控制情况

（一）公司内部控制综述

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》（以下简称《内部控制指引》）的有关规定，结合“上市公司治理专项活动”自查及整改活动，以夯实公司内部控制制度为重点，全面落实公司内部控制制度的建立健全、贯彻实施及有效监督。

1、报告期内，新增制订了《投资者关系管理制度》，组织人员对《公司内部控制暂行办法》、《内部审计暂行规定》、《信息披露工作制度》等管理制度进行了修订与完善。

2、公司设有监察审计部，专职负责内部审计工作，并负责推进及实施公司的内部控制及内部控制的日常检查和监督工作，确保公司内控制度的有效执行。

3、公司内部控制重点工作

（1）公司控股子公司的内部控制情况

根据《子公司综合管理制度》的规定，公司董事会负责对下设控股子公司的监督、管理、指导及支持。对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对下设控股子公司的管理严格、充分，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（2）公司关联交易的内部控制情况

公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，没有损害公司和其他股东的利益。关联交易的审批权限、审议程序及回避表决严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定执行。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对关联交易的内部控

制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》和公司相关制度的情形发生。

（3）公司对外担保及关联方资金往来的内部控制情况

公司修改完善了《董事会在股东大会授权范围内的投资、租赁、借款、抵押、担保、资产重组、 资本运营等项目的实施办法》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等。

报告期内，公司除对子公司的担保外，无其它对外担保事项。公司对子公司的担保，严格遵守、履行相应的审批和授权程序。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对对外担保的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》、公司《对外担保及关联方资金往来管理办法》的情形发生。

（4）公司募集资金使用的内部控制情况

公司修改完善了《募集资金管理办法》，对募集资金的管理、使用、信息披露等作了明确规定。

报告期内，公司无募集资金使用情况。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对募集资金使用的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》、公司《内部控制制度》的情形发生。

（5）公司重大投资的内部控制情况

公司制定了《投资管理暂行规定》，对公司投资主体与投资形式、投资的立项审批项目的实施过程管理等，都作了明确的规定。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对投资的内部控制严

格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》、公司《投资管理暂行规定》的情形发生。

（6）公司信息披露的内部控制情况

公司修改完善了《信息披露管理制度》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。依据《信息披露管理制度》，公司实施信息披露责任制，将信息披露的责任明确到人，确保信息披露责任人知悉公司各类信息并及时、准确、完整、公平地对外披露。

对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，报告期内，未有违反《内部控制指引》、公司《信息披露事务管理制度》的情形发生。

报告期内，公司加强内控制度建设，使公司内控体系得到了完善。但随着公司外部环境的变化和公司的持续发展，将出现许多新情况、新问题，内部管理控制的难度将会加大，因此，加强制度建设，增强内控执行力度，是一项长期、持续性的工作。

今后，公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深圳证券交易所《内部控制指引》的要求，不断完善并严格执行公司内部控制制度，保证财务管理、重大投资决策、关联交易决策和其他内部工作程序严格、规范。进一步完善公司治理结构，使公司规范治理的水平不断提高。

4. 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2007年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

（1）公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内

部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

（2）公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

（3）2007 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

5. 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会按照深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，修订、完善、审议并通过了一系列公司管理制度，公司内部控制制度较为健全完善，形成了以公司环境控制制度、业务控制制度、会计系统控制制度、信息系统控制制度、信息传递控制制度、内部审计控制制度为基础的、完整严密的公司内部控制制度体系。上述建立健全完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。

公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

第七节 股东大会情况简介

报告期，公司召开股东大会 1 次。

2007 年 5 月 18 日在本公司会议室召开的 2006 年度（第十三次）股东大会。本次会议《决议》刊登在 2007 年 5 月 19 日《证券时报》和巨潮资讯网上。

第八节 董事会报告

一、 公司经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况回顾

1、报告期内总体经营情况概述

2007 年公司在董事会正确决策指引下，紧紧围绕公司总体发展思路与目标，坚持以通信整机产品为龙头，以新型电子元器件产品为基础的产品方向，着力于技术创新，提高产品竞争力；着力于营销资源整合，提升市场开拓力，通过强化企业内部管理，提高营运效率，克服原材料价格普涨、人民币升值等各项不利因素，较好地完成了公司年度经营目标任务，实现营业收入 18.96 亿元，同比增长 7.61 %，其中：完成出口交货值 6.48 亿元，同比增长 17.8%，实现净利润 2,444 万元，同比增长 9.98 %。

2、公司主营业务及其经营状况

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；以移动通信终端、电子电话机、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。

（1）主营业务分行业或分产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
行业						
电子行业	189,629.96	155,905.89	17.78	7.61	11.69	-3.00
主营业务分产品情况						

新型电子元器件	78,270.10	53,997.46	31.01	-0.88	6.27	-4.64
通信整机产品	96,489.64	88,833.74	7.93	16.63	15.35	1.02
机电一体化产品	6,428.22	5,571.08	13.33	-7.43	6.86	-11.58
其他	8,442.00	7,503.61	11.12	11.30	14.52	-2.50
合 计	189,629.96	155,905.89	17.78	7.61	11.69	-3.00

说明：

从主营业务分产品情况来看，本公司营业收入增长主要来源于通信整机产品，新型电子元器件产品继续保持持续、稳定发展。

报告期，本公司立足于自身优势，加快新型电子元器件产品技术创新和产品技术升级步伐，加大营销资源整合力度，在提高产品档次、巩固老客户、大客户和开发新客户、稳定产品市场份额上均取得明显成效。通信整机产品以新、奇、特的产品优势和以快制胜、创新营销模式的营销策略，站稳国内市场，拓展国际市场，使得全年实现营业收入 9.65 亿元，同比增长 16.63%，完成出口交货值 6.45 亿元，同比增长 14.8%，从而实现了该业务持续、快速增长。但由于原材料涨价及人工成本上涨等因素，使得公司各产品的营业成本较上年都有不同程度的增长。

（2） 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入与上年同比增减(%)
一、国内	122,060.81	3.19
东北地区	1,935.14	-20.28
华东地区	22,337.78	-11.72
西北地区	10,533.46	-10.13
华南地区	48,695.32	42.42
华北地区	10,541.36	6.73
西南地区	21,879.48	-24.42
华中地区	6,138.27	5.59
二、国外	67,569.15	16.62

合　计	189,629.96	7.61

（3）报告期内占公司营业收入或利润总额 10%以上的主要产品情况：

单位：（人民币）万元

产品名称	营业收入	营业成本	营 业 利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
新型电子元器件	78,270.10	53,997.46	31.01	-0.88	6.27	-4.64
通信整机产品	96,489.64	88,833.74	7.93	16.63	15.35	1.02
合　计	174,759.74	142,731.20	22.44	8.08	11.66	1.49

（4）主要供应商、客户情况

向前五名供应商采购金额合计（万元）	18,063	占年度采购总额的比例%	11.77%
前五名客户销售金额合计（万元）	46,285	占公司销售总额的比例%	24.41%

3、 报告期内公司资产构成和营业费用、管理费用、财务费用、所得税变动情况及变动主要因素

（1）报告期内公司资产构成变动情况及变动主要因素

单位：（人民币）万元

项　目	2007 年合并数	2006 年合并数	变动比例	变动主要原因
应收账款	40,188.91	39,532.09	1.66%	公司销售收入较上年增长，应收账款相应增加。
存货	55,545.23	46,565.55	19.28%	随着生产规模扩大，生产储备也相应增加
长期股权投资	21,781.02	23,107.38	-5.74%	报告期京瓷振华公司亏损
固定资产	73,328.29	78,600.05	-6.71%	报告期提取固定资产折旧
在建工程	15,725.69	8,184.24	92.15%	报告期投资国债项目高压真空开关管项目
短期借款	24,246.00	19,121.00	26.80%	由于生产规模扩大相应增加银行贷款。
长期借款	0.00	1,000.00	-100%	报告期归还银行借款
应付账款	20,225.51	16,643.24	21.52%	随着产销量增加，应付账款相应增加
应付职工薪酬	1,835.29	3,461.47	-46.98%	本期执行新会计准则，冲减期初福利费　，

资本公积	134,852.27	134,733.27	0.09%	下属宇光公司资产评估增值
未分配利润	11,222.77	12,360.27	-9.20%	报告期，本公司以2006年12月31日总股本358,120,000股为基数，每10股分配现金股利1元（含税），共分配利润3,581.20万元。

（2） 报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用变动情况及变动主要因素

单位：（人民币）万元

项目	2007 年合并数	2006 年合并数	变动比例	主要变动原因
销售费用	6,234.64	6,238.27	-0.06%	报告期加强费用预算管理，控制费用开支，使的销售费用在营业收入增长的情况下与上年基本持平。
管理费用	15,123.81	17,584.35	-13.99%	报告期加强费用控制，同时根据新会计准则规定将部分直接计入管理费用的开支按分配对像进行分摊，将上年度应付福利费结余855万元冲减管理费用所致。
财务费用	1,246.00	999.53	24.66%	报告期银行借款增加及利率提高，导致利息支出增加。
资产减值损失	4,247.49	5,418.86	-21.62%	减少计提资产减值损失。

4、报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：（人民币）万元

项目	2007 年合并数	2006 年合并数	变动比例	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	5,784.28	13,103.07	-55.86%	报告期末加大存货储备及人工成本增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,856.89	-11,152.64	-2.65%	--
筹资活动产生的现金流量净额	1,547.36	8,478.49	-81.75%	报告期本公司分配现金红利 3581.2 万元及利息支出增加所致。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 主要控股公司及参股公司的经营业绩分析

单位：（人民币）万元

企业名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	资产规模	净利润
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	工业生产	电子元器件开发生产销售	36,980.91	52,848.44	4,621.10
中国振华集团永光电子有限公司	工业生产	半导体分立器件及其它电子器件的开发、生产、销售及服务	28,543.78	36,212.53	1,139.36
贵州振华云科电子有限公司	工业生产	片式电子元器件制造销售	12,935.96	16,159.32	846.14
深圳市振华微电子有限公司	工业生产	厚薄膜集成电路开发生产销售	6,810.00	13,834.85	4.01
深圳市振华通信设备有限公司	工业生产	电子电话机开发生产销售	3,038.00	22,171.86	888.08
深圳市振华重大新电气有限公司	工业生产	电气智能控制设备开发生产销售	2,000.00	4,033.52	-499.27
深圳市康力精密机械有限公司	工业生产	模具机箱机柜开发生产销售	2,000.00	4,930.93	21.25
深圳振华富电子有限公司	工业生产	叠层式片式电感器开发生产销售	7,167.00	10,296.07	334.15
贵州振华数码科技有限公司	工业生产	GSM移动通信产品的开发、生产、销售与服务	3,000.00	10,537.14	387.09
贵州振华欧比通信有限公司	工业生产	各类通信产品开发、生产、销售与服务	2,000.00	7,457.45	1,814.05
京瓷振华通讯设备有限公司	工业生产	CDMA手机研发生产	$1,489.16	5,317.68	-6,279.87

(2)控股子公司净利润对公司净利润影响达到 10%以上的情况

单位：（人民币）万元

企业名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	25,041.38	10,711.49	4,621.10
贵州振华云科电子有限公司	6,067.20	2,726.15	846.14
深圳市振华通信设备有限公司	78,873.43	3,569.11	888.08
深圳振华富电子有限公司	5,078.22	1,149.32	334.15
中国振华集团永光电子有限公司	11,032.86	4,049.68	1,139.36

贵州振华欧比通信有限公司	13,934.15	2,153.60	1,814.05
贵州振华数码科技有限公司	10,845.22	498.10	387.09
深圳市振华重大新电气有限公司	1,000.08	171.52	-499.27

(3) 单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况

A、报告期,本公司参股公司京瓷振华通讯设备有限公司实现营业收入 3,521 万元,净利润为 – 6,279.87 万元,我公司按权益法计算对该公司投资收益,长期股权投资已减记为零,其中报告期确认投资收益为-1,640 万元。京瓷振华通讯设备有限公司报告期亏损增加的主要原因是: 日本京瓷株式会社准备退出中国市场,报告期没有安排生产,并处理各项资产损失所致。

B、报告期,本公司参股公司振华集团财务有限责任公司实现营业收入 2,669.57 万元,主营业务利润 1,772.84 万元，净利润为 1,145.04 万元,我公司按权益法计算对该公司投资收益为 400.77 万元。

6、报告期公司研发投入和技术创新情况

当今世界，科学技术革命日新月异，信息产业自主创新能力成为科技竞争的核心和产业竞争的决定性因素。公司正处在稳定发展的关键时期，需要不断增强自主创新能力，推进经济增长从要素驱动向创新驱动转变。

2007 年，公司紧紧围绕着“ 科技兴业 ”发展战略的实施，继续加大科技开发投入，研发投入达 7918 万元，占营业收入比例为 4.18 %；组织申报各级各类科技开发项目，积极争取政府支持，共立项 60 项；实施知识产权保护战略，申报专利 15 项，其中发明专利 8 项，获授权专利 10 项，重点实施了一批拥有自主知识产权的项目，锻炼并培养了科技人才队伍，充分发挥了他们的聪明才智，开发了竞争力较强的新产品，创造了较好的社会经济效益；严格质量管理，提升产品等级，经过积极努力，新云公司和云科公司分别通过欧洲航天航空局合格供应商的资格审查，其中云科公

司是国内首家通过欧洲航天航空局宇航级元器件产品认证的企业，新云公司则是迄今为止国内唯一获得 A 级供应商资格的企业，为产品走向国际宇航市场打下坚实的基础；进一步完善科技创新平台，充分利用国家级技术中心、博士后科研工作站这一平台，加快产学研合作步伐，引进关键技术人才，开发高端元器件，与浙江大学合作培养进站博士后，从事的研究课题“导电高分子聚合物钽电解电容器研究”已取得实质性进展，与电子科技大学成立“电子科技大学——宇光电子器件工程中心”，合作研制开发行波管，在关键技术上已经取得较大突破，首个产品已通过用户的检测试验。

(二)对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

（1）电子元器件

电子元器件制造业是电子信息产业的主要组成部分，也是电子信息产业的基础支撑产业。经过“十五”以来的快速发展，本公司已成为我国新型电子元器件有较大规模、综合配套能力最强的科研、生产基地。

权威机构分析认为：预计到 2010 年全球电子信息制造业市场将达到 19,055 亿美元，其中，电子元器件市场将达到 2,800 亿美元，占 14.7%。全球片式元器件产量将从 2005 年的 15000 亿只增至 2010 年的 25,000 亿只，年均增长 13%。在国内市场上，中国 IT 市场从 2003 年至 2008 年，将以 15.7%的年复合增长率保持快速增长；同时，汽车电子、PDA、互联网应用产品、通讯类产品、计算机及相关产品、消费电子产品需求依然强劲。这些都将成为中国电子元器件市场发展的动力。因此，随着全球电子元器件市场规模的进一步扩大和国内电子信息产业的迅猛发展，将为电子元器件产业带来更加广阔的发展前景。

从技术发展趋势看，片式化、微型化、集成化、高性能化、无害化仍是全球新型电子元器件发展方向。面对国际化的激烈竞争，本公司将密切跟踪数字化、网络化技术的发展趋势，不断开发新产品，提高技术档次，加快新型电子元件的开发；同时，要努力在关键元器件技术方面实现新的突破，提升技术竞争力，并且着力在规模继续扩大的同时，着力提高产业发展的质量和水平，努力提高国内外市场的占有率，继续保持较快的增长速度。

（2）通信终端

权威机构研究分析表明，在整个ＩＴ、音频、视频、ＤＶ、ＤＣ产品中，增长幅度最快、最大的是手机的销售量和销售额。据测，到２００８年中国手机市场的销售量将达到２．６亿台，销售额将接近５５００亿元。从战略高度看，这说明手机无疑是整个中国数字产品行业的最具潜力和最有价值可挖掘的产品。

3G 的启动，给企业带来了更多的机会，同时，随着核准制的放松，竞争无疑将会更加激烈。因此，本公司将不断适应市场的变化，调整经营战略及策略，形成自已的核心竞争力，提高品牌价值，以求得稳定、持续、快速发展。

2、公司未来发展战略

坚持以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导；以发展为主题，以改革和科技进步为动力；以做强做大通信终端和新型电子元器件为主线，以科学发展观统领全局,继续实施“优势发展，科技兴业，名牌拓市”三大战略；坚持“以人为本、军民结合、改革创新”三大方针不动摇；实现稳定、快速、健康发展；确保实现主要经济指标到二０一０年在二００五年基础上翻一番，继续建设成为我国新型电子元器件综合配套能力最强

的基地。

3、公司未来发展战略的资金需求及和使用计划

根据公司未来发展战略，在提高自有资金结余利用率的基础上，充分利用公司较好的经营情况及财务状况，积极寻求银行借款等多元化融资渠道，确保公司发展需要。

4、公司新年度主要工作思路及经营目标

（1）继续加强公司治理，全面提升管理水平

2008 年，公司将继续严格遵守证监会的各项要求，以及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等一系列规定，加强学习，规范运作。在巩固 2007 年专项治理活动成果的基础上，继续对公司章程和内部控制制度进行更为全面的梳理、补充和完善。根据公司实际情况，找准问题，找出差距，认真建设好公司法人治理结构，严格遵守公司信息披露制度，疏通投资者沟通渠道，切实维护好股东利益。

（2）军民结合，加快发展

以新云公司成为国内唯一一家欧洲航天局 A 级供应商为契机，夯实基础，适应我国元器件发展新形势的要求，在组织动员、人力资源、装备更新、资金投入等方面采取措施，进一步提高我公司在元器件产业上的竞争优势，提高自身配套能力和配套水平，确保军工任务保质保量完成。

民品方面要准确定位，挖掘用户，找准市场，尤其是通信终端产品和电力设备产品，要在上规模、上档次的基础上，尽可能规避盲目上规模和国内市场恶性竞争所带来的风险，积极寻找海外市场，寻求合作伙伴，共谋发展，重铸辉煌，在实现企业第二次飞跃的同时，为公司做大做强主产业再立新功。

（3）着力推进科技创新，推动企业快速发展

2008 年，公司将进一步树立和落实科学发展观，实施科技兴业战略，推进技术创新基础平台建设，在自主创新、集成创新、引进消化吸收再创新上狠下工夫，以科技进步推动企业的快速发展。

一是要将技术创新放在首位，构建技术创新平台，提升创新水平，营造技术创新氛围，提高企业的技术水平，为研究拥有自主知识产权的研发项目提供必要的研发条件。二是将“以人为本”纳入到企业发展的战略规划中。加强管理人才、专业技术人才、技能人才三支队伍的建设，以德、识、能、绩作为衡量人才的主要标准，进行开放管理，健全完善各类人才的职业发展通道和奖励与晋升通道，完善激励机制，使其成为推动企业科技创新的动力，从而形成吸引和留住人才的长效机制；三是瞄准行业技术前沿，拓展自主创新思路，自主研发一批技术先进、附加值高、竞争力强的优势产品，同时强化知识产权保护工作，建立、健全知识产权管理体系，将自主知识产权保护纳入到科研开发中来；四是加强产学研相结合，利用公司与博士后工作站的资源优势，加强与有关院校、研究所的联系，逐步形成企业牵头、联合科研院所、高等院校、优势互补、共同攻关的产学研联合开发模式，并通过契约合作，委托开发等形式，以企业资金、人员的早期介入促进科研成果转化，提高企业自身核心竞争力和创新开发能力；五是加快科技成果转化，推动企业快速发展，实现高新技术产业化，把科学技术与企业经济效益紧密结合起来，实现科技创新引领企业可持续发展。

（4）做大做强优势产业，加快产业整合步伐

公司将立足于做大做强优势产业，逐步实现建立两大基地的目标，即：1、综合配套能力最强的新型电子元器件生产科研基地；2、具有一定经济规模和振华特色竞争力的移动和固定个人通讯终端（主要为电话和手机）

基地。

（5）逐步完善市场网络，构筑振华营销平台

2008 年，公司将充分发挥北京、上海等国内主要城市营销网点的纽带作用，做好产品技术推介和售前服务；继续抓好平台建设工作，进一步完善销售管理制度，以组织结构及管理制度为约束，辅之以相应的销售激励政策，保证客户信息管理、市场调研、市场活动策划和实施、销售队伍管理等工作的顺利进行。

（三）报告期内的投资情况

1、报告期募集资金投资情况

报告期内无募集资金，也无延续到报告期内使用的前期募集资金。

2、非募集资金投资情况

高压真空灭弧室生产线技术改造项目是由原国家经贸委、原国家计委以国经贸投资[2002]548 号下达项目计划（第八批国债项目），经原国家经贸委以投资函[2003]23 授权贵州省经贸委以黔经贸投资[2003]35 号批准项目可性研究报告，并于 2003 年 8 月 14 日经本公司三届二次董事会审议通过。该项目总投资 8,500 万元，已于 2008 年 1 月 16 日由贵州省经贸委、省财政厅、省国资委及省信息产业厅组织竣工验收并通过。该项目实际完成投资 8,248.13 万元，其中报告期投资 4,086.31 万元。

二、董事会日常工作情况

（一） 董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 7 次董事会，会议情况及决议内容如下：

1． 2007 年 4 月 19 日在贵阳召开第四届董事会第五次会议。会议决议刊登在 2007 年 4 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

2． 2006 年 4 月 25 日在贵阳以通讯表决方式召开第四届董事会第六次会议，会议决议刊登在 2007 年 4 月 27 日的《证券时报》和巨潮资讯网

上。

3． 2007 年 7 月 17 日在贵阳以通讯表决方式召开第四届董事会第七次会议，会议决议刊登在 2007 年 7 月 18 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

4． 2007 年 8 月 13 日在贵阳召开第四届董事会第八次会议，会议决议刊登在 2007 年 8 月 15 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

5． 2007 年 10 月 22 日在贵阳以通讯表决方式召开第四届董事会第九次会议，会议决议刊登在 2007 年 10 月 24 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

6．2007 年 11 月 23 日在贵阳以通讯表决方式召开第四届董事会第十次会议，会议决议刊登在 2007 年 11 月 24 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

7． 2007 年 12 月 3 日在贵阳以通讯表决方式召开第四届董事会第十一次会议，会议决议刊登在 2007 年 12 月 4 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

（二） 董事会对股东大会决议的的执行情况

董事会认真贯彻执行公司第十三次股东大会确定的 2007 年工作思路及各项决议，诚实守信，科学决策，保证了公司规范运作，合法经营，维护了中小股东的利益。没有应执行而未执行的决议，对股东大会授权事项也没有越权行为。

公司 2006 年度分红派息方案（10 送 1 元含税）获得 2007 年 5 月 18 日召开的 2006 年度股东大会后审议通过，方案已于 2007 年 7 月 4 日实施完毕。

（三） 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内本公司未设立董事会审计委员会。2008 年 2 月 20 日，公司

第四届董事会第十三次会议审议通过设立公司董事会审计委员会的议案。该议案待提交 2007 年度股东大会审议通过后，董事会审计委员会立即开展工作履行其职责。

（四） 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，本公司未设立董事会薪酬委员会。按照公司治理整改计划的安排，公司在适当的时候成立董事会薪酬委员会开展相关工作，履行其职责。

（五）报告期利润分配预案或资本公积转增股本预案

经中和正信会计师事务所审计，本公司 2007 年度实现净利润 2,443.70 万元,加上年初未分配利润 12,360.27 万元，减去本年已分配利润 3,581.20 万元,可供股东分配的利润为 11,222.77 万元。鉴于本公司目前移动通信终端产品及高压真空开关管发展势头良好，为保证公司稳步、健康发展，2008 年需补充流动资金，因此 2007 年本公司不派发现金红利，也不进行资本公积转增

本预案需经公司 2007 年度股东大会审议。

(六) 其他需要披露的事项

报告期内本公司选定《证券时报》为信息披露报纸未发生变化。

第九节 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况

公司监事会在 2007 年度内召开会议如下：

（一）四届三次监事会会议于 2007 年 4 月 19 日在本公司会议室召开，会期一天，应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议由监事会主席陈中先生主持，本次会议审议并通过了十六项议案。

1、《2006 年董事会工作报告》；

2、《2006 年总经理工作报告》；

3、《2006 年度报告及报告摘要的议案》；

4、《关于 2006 年度财务决算报告的议案》；

5、《关于 2006 年利润分配的预案》；

6、《关于向金融机构申请流动资金贷款额度的议案》；

7、《关于聘请 2007 年度财务审计机构的预案》；

8、《关于依照新会计准则规范和调整公司会计政策的议案》；

9、《关于计提任意公积金的预案》；

10、《关于投资振华科技大厦 AB 连接体项目的议案》；

11、《关于为子公司提供贷款担保的议案》；

12、《关于计提及核销八项资产减值准备的议案》；

13、《关于修改（公司章程）的预案》；

14、《关于召开 2006 年年度（第十三次）股东大会的议案》；

15、《关于与贵州新天动力有限公司关联交易的议案》；

16、《2006 年监事会工作报告》。

以上决议刊登在 2007 年 4 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

（二）四届四次监事会会议于 2007 年 8 月 13 日在本公司会议室召开，会期一天，应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议由监事会主席陈中先生主持，本次会议审议并通过了二项议案。

1、《2007 年半年度报告全文及摘要的议案》；

2、《关于为子公司贷款提供担保的议案》。

以上决议刊登在 2007 年 8 月 15 日《证券时报》和巨潮资讯网上。

二、报告期内监事会工作情况

监事会依据《公司法》、《证券法》和《本公司章程》的有关规定对公司财务和董事及高级管理人员进行了有效监督，并对下列事项发表如下意见：

（一）公司依法运作情况

本公司在 2007 年度生产经营及其他工作中，遵守国家相关法律、法规的规定，严格执行国家相关方针和政策，遵守《公司章程》及公司管理制度，坚持依法治理、集体决策和规范运作，圆满完成了生产经营任务，实现了预期经营目标。经过公司专项治理活动，公司内控体系更加完善，公司组织结构更趋合理，公司运作行为进一步规范。坚持走“ 专业化整合、资本化运作、规范化管理、效益化经营，高增长、高质量、高效益、低消耗 ”的发展道路，较好地实现了又好又快的科学发展。公司在资金使用、投资、出售、收购和资产交易中，没有发现内部交易、损害股东权益、造成公司资产流失等违法、违规问题。本报告期内公司董事及高级管理人员在履行公司职务时，没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

本公司 2007 年度财务情况经中和正信会计师事务所有限公司完成审计并出具了标准无保留意见审计报告，该报告客观、真实地反映了本公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况和 2007 年 1 月至 12 月份的经营成果。

（三）对公司关联交易的意见

本报告期内，公司关联交易公平、合理，没有损害公司利益的情况发生，维护了全体股东的合法权益。

（四）对公司资本运作的意见

报告期内，公司对委托闽发证券有限责任公司（以下简称“ 闽发证券 ”）管理的资金 4000 万元投资一直高度重视和关注，现闽发证券清算组已依法申请启动破产法律程序，本公司专门工作小组正随时跟踪了解相关信息，及时采取相应措施，努力减少该项投资损失。

第十节 重要事项

一、 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本报告期公司无破产重组相关事项。

三、持有证券公司、金融公司股权情况

单位:(人民币)元

被投资单位	公司类型	最初投资成本	持股比例	报告期收益	会计核算科目	期末账面值	股份来源
贵州华创证券经纪有限公司	证券公司	5,000,000.00	2.5%	–	长期股权投资	5,000,000.00	发起人股
贵阳市商业银行	商业银行	6,700,000.00	1.25%	468,000.00	长期股权投资	6,700,000.00	购买
振华集团财务有限责任公司	非银行金融机构	50,000,000.00	35%	4,007,657.40	长期股权投资	60,210,114.87	发起人股
合 计		61,700,000.00		4,475,657.40		71,910,114.87	

注：除此之外，本公司无持有其他上市公司、和拟上市公司股权情况

四、报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内，公司无股权激励计划实施。

六、关联交易事项

（一） 与日常经营相关的关联交易

报告期内，中国振华电子集团有限公司的子公司贵州新天动力有限公司向本公司及其在筑子公司提供水、电、气等动力供应。按市场价格协商定价，交易总额 2,744.81 万元。关于与贵州新天动力有限公司进行日常关联交易已经本公司第四届董事会第五次会议审议通过，决议刊登在 2007 年 4 月 19 日的《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上。

详见会计报表附注十关联方关系及其交易--（四）关联方交易情况二。

（二） 与关联方在债权、债务往来、担保等方面的关联事项

1、债权、债务往来关联事项

单位：元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国振华集团建筑工程公司		1,180,653.68		
贵州振华通信设备有限公司		14,988,492.78		
振华集团深圳电子有限公司	-1,672,082.79	3,866,706.32		480,917.98
贵州新天动力有限公司			-272,387.33	3,747,892.78
合　　计	-1,672,082.79	20,035,852.78	-272,387.33	4,228,810.76

说明：

(1) 本公司向关联方--中国振华集团建筑工程公司提供资金内容为：该公司为本公司控股子公司时应上交的利润余额；

(2) 本公司向关联方--贵州振华通信设备有限公司提供资金主要内容内容为：该公司为本公司控股子公司时承接的本公司技改项目及经营性往来款。

(3)本公司向关联方--振华集团深圳电子有限公司提供资金主要内容为：应收房租租赁费及经营性往来款；振华集团深圳电子有限公司向我公司提供资金为与下属公司经营性往来。

(3)关联方--贵州新天动力有限公司向本公司提供资金内容为：本公司下属分、子公司欠付该公司水、电、气等动力供应费用。

2、**担保关联事项**

报告期，中国振华电子集团有限公司为本公司在各家银行贷款 11,000 万元提供了贷款担保。

详见会计报表附注十关联方关系及其交易--（四）关联交易情况之四

（四）其他重大关联交易

2004 年 4 月 28 日，本公司 2003 年度股东大会审议通过与振华集团财务有限公司（以下简称财务公司）资金往来关联交易议案并经 2003 年度股东大会

确认，确定每个年度本公司在财务公司的日均存款余额不超过 2 亿元，贷款余额不超过 1.5 亿元，申请担保余额不超过 3 亿元。此关联交易公告刊登在 2004 年 4 月 29 日《证券时报》上。

截止报告期末，本公司及各分、子公司在财务公司日均存款余额为 17,657 万元；振华集团财务公司为本公司及各分、子公司贷款余额为 13,046 万元。

详见会计报表附注十 关联方关系及其交易—（四） 关联交易情况之七。

四、重大合同及其履行情况

（一） 公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

1. 报告期内，未发生本公司托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项；

2. 报告期内，本公司租赁中国振华电子集团有限公司土地，支付租赁费 55.25 万元。

以上事项详见会计报表附注十关联方关系及其交易—（四）关联交易情况之三。

（二） 重大担保合同事项

重大担保合同事项

单位：(人民币)万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
		0.00				
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						0.00

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	15,571.84
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)	7,192.48
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 （A+B）	7,192.48
担保总额占公司净资产的比例	3.84%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 （C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	428.62
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计*(C+D+E)	428.62

注:

1、担保事项详见会计报表附注十关联方关系及其交易--（四）关联交易情况之六。

2、报告期内本公司没有属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求披露的违规担保的情况。

3、截止报告期末,本公司直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保

对象提供的债务担保金额 428.62 万元，系本公司为子公司深圳市振华通信设备有限公司贷款提供担保，该担保已经本公司 2006 年度（第十三次）股东大会审议通过，详见 2007 年 5 月 19 日《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

公司控股股东及其子公司没有占用本公司资金的情况。

（三）报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项

报告期内，董事会对委托闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）管理的资金 4000 万元投资高度重视和关注，本公司专门工作小组正随时跟踪了解相关信息，以便及时采取相应措施，努力减少该项投资损失。根据了解的情况，现闽发证券清算组已依法申请启动破产法律程序，预计本公司能收回部分剩余资产，因此报告期本公司对该项资产不再提取资产减值准备。

鉴于该委托事项存在较大风险，截止报告期末，本公司对该项投资已累计提取减值准备 3,000 万元。

根据中和正信会计师事务所审计意见，报告期将原计入可供出售金融资产的此项投资账面价值 1000 万元调整至其他应收款科目，同进相应调整年初数。

（三） 报告期内，公司无其他重大合同。

五、 公司或持股 5%以上股东承诺事项及履行情况

原非流通股股东--中国振华电子集团有限公司在股权分置改革中做出的特别承诺及其履行情况

股东名册	特别承诺	履行情况
中国振华电子集团有限公司	严格遵守《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定承诺。	已履行
中国振华电子集团有限公司	在遵守前述法定承诺的前提下进一步承	股票已锁定

	诺，所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起二十四个月内不上市交易或者转让，在其后的十二个月内出售数量占上市公司股份总数的比例不超过百分之十，且通过证券交易所挂牌交易，出售股份的价格不低于每股人民币 14.00 元（若自股权分置改革方案实施后首个交易日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）。	
中国振华电子集团有限公司	在股权分置改革完成后，本承诺人将在 2006 年年度股东大会上提出利润分配议案或资本公积转增股本议案，并保证对该议案投赞成票。	已履行。 报告期，本公司在 2006 年度股东大会决议上，提出 2006 年度利润分配方案为：以 2006 年 12 月 31 日总股本 358,120,000 股为基数，每 10 股分配现金股利 1 元（含税）。 本次利润分配方案已履行。股东权益登记日为 2007 年 7 月 3 日，除息日为 2007 年 7 月 4 日。相关信息刊登在 2007 年 6 月 28 日《证券时报》或巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上。

（三）报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量情况：

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东没有持有无限售条件流通股。

六、公司接待调研及采访的情况

本公司一向致力于公开、公平、公正地披露信息，努力提高信息披露质量，保护投资者合法权益。报告期内，公司通过接听投资者电话、网上投资者交流、接待投资者来访等方式开展投资者关系工作。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内

				容及提供的资料
2007 年元月	公司所在地	实地调研	华富基金管理公司	了解公司情况
2007 年 3 月	公司所在地	实地调研	红塔证券股份有限公司	了解公司情况
2007 年 4 月	公司所在地	实地调研	东方证券股份有限公司	了解公司情况
2007 年 5 月	公司所在地	实地调研	广州国耀投资顾问公司	了解公司情况

七、 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经本公司 2006 年度（第十三次）股东大会审议通过，公司继续聘请中和正信会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度财务审计机构，聘期一年。

本年度审计报告由中国注册会计师温志朝、王晓明执业审计。

本年度是中和正信会计师事务所有限公司为本公司连续提供审计服务的第 8 年；本公司在深圳地区子公司的审计由中和正信会计师事务所有限公司委托亚太（集团）会计师事务所有限公司深圳分所进行。

支付报酬情况：

报告期内支付中和正信会计师事务所有限公司 2006 年度审计费 62 万元；支付深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2006 年度审计费 15.70 万元。

八、报告期内本公司未实施股权激励事项。

九、 其他对公司产生重大影响的重要事项

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内没有发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露

实施细则（试行）第十七条所列重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

第十一节 财务报告

一、审计报告（附后）

二、 财务报表（附后）

第十二节 备查文件目录

一、 载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、 报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

四、 会计师事务所出具的 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明。

五、 公司章程。

六、 上述文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

中国振华（集团）科技股份有限公司

董 事 会

法定代表人签名：

二〇〇八年三月二十八日

审 计 报 告

中和正信审字(2008)第 4-089 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（以下简称振华科技）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是振华科技管理层的责任。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，振华科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了振华科技 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 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：温志朝

中国　北京　　国注册会计师：王晓明

2008 年 3 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：(人民币)元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八-1	341,229,327.72	376,717,103.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八-2	98,651,987.39	90,083,641.76
应收账款	八-3	401,889,084.82	395,320,940.02
预付款项	八-4	58,208,365.42	66,178,934.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	八-5	96,912,720.31	100,278,188.16
买入返售金融资产			
存货	八-6	555,452,330.47	465,655,518.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,552,343,816.13	1,494,234,326.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	八-7	3,500,000.00	6,145,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八-8	217,810,223.11	231,073,771.91
投资性房地产	八-9	117,973,009.87	101,006,083.71
固定资产	八-10	733,282,892.26	786,000,494.51
在建工程	八-11	157,256,919.71	81,842,355.10
工程物资			
固定资产清理	八-12	138,571.00	59,015.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八-13	9,473,734.62	11,681,376.31
开发支出	八-14	3,424,984.58	3,188,821.82
商誉			
长期待摊费用	八-15	5,514,776.55	3,660,431.67
递延所得税资产	八-16	9,838,971.37	10,081,774.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,258,214,083.07	1,234,739,124.68
资产总计		2,810,557,899.20	2,728,973,451.26

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

合并资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2007 年 12 月 31 日　　单位：(人民币)元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
短期借款	八-19	242,460,000.00	191,210,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八-20	37,505,682.37	15,196,310.60
应付账款	八-21	202,255,140.67	166,432,427.17
预收款项	八-22	60,804,489.99	89,582,494.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八-23	18,352,935.48	34,614,739.20
应交税费	八-24	14,997,166.76	20,610,910.93
应付利息			
其他应付款	八-26	101,540,936.26	85,719,238.30
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,998,194.20	480,121.64
流动负债合计		682,914,545.73	603,846,242.04
非流动负债：			
长期借款	八-27		10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八-28	65,390,926.78	53,210,343.18
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债		901,532.35	
非流动负债合计		65,390,926.78	63,210,343.18
负债合计		66,292,459.13	667,056,585.22
所有者权益：			
实收资本（或股本）	八-29	358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	八-30	1,348,522,721.81	1,347,332,671.84
减：库存股			
盈余公积	八-31	56,408,813.26	56,408,813.26
一般风险准备			
未分配利润	八-32	112,227,715.74	123,602,732.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,875,279,250.81	1,885,464,218.01
少数股东权益		186,071,643.53	176,452,648.03
所有者权益合计		2,061,350,894.34	2,061,916,866.04
负债和所有者权益总计		2,810,557,899.20	2,728,973,451.26

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

母公司资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2007 年 12 月 31 日　　单位：(人民币)元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		44,242,569.27	76,954,413.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		51,954,786.18	45,675,044.19
应收账款	九-1	101,749,540.65	108,813,948.18
预付款项		7,297,614.63	4,058,679.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	九-2	140,982,288.52	172,363,479.64
买入返售金融资产			
存货		166,849,018.26	145,672,137.32
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		14,026,860.37	8,457,921.75
流动资产合计		527,102,677.88	561,995,624.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	九-3	8,500,000.00	23,945,000.00
长期应收款			
长期股权投资	九-4	1,200,214,818.07	1,183,278,366.87
投资性房地产		105,088,346.90	92,192,552.13
固定资产		190,474,634.91	199,483,583.66
在建工程		70,623,871.29	23,677,598.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,246,241.23	1,309,445.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,729,079.28	3,572,024.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,578,876,991.68	1,527,458,571.18
资产总计		2,105,979,669.56	2,089,454,195.51

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

母公司资产负债表（续）

2007 年 12 月 31 日

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：(人民币)元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
短期借款		212,500,000.00	164,410,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
应付票据		700,000.00	
应付账款		46,244,925.25	40,758,301.22
预收款项		22,390,315.48	21,378,804.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,257,159.73	14,940,700.75
应交税费		6,320,296.54	3,784,618.56
应付利息			
其他应付款		33,748,599.67	24,369,506.60
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		333,161,296.67	269,641,931.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		18,931,232.76	13,029,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,931,232.76	13,029,000.00
负债合计		352,092,529.43	282,670,931.53
所有者权益：			
实收资本（或股本）		358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积		1,340,569,655.20	1,339,402,753.88
减：库存股			
盈余公积		56,408,813.26	56,408,813.26
一般风险准备			
未分配利润		-1,211,328.33	52,851,696.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,753,887,140.13	1,806,783,263.98
少数股东权益			
所有者权益合计		1,753,887,140.13	1,806,783,263.98
负债和所有者权益总计		2,105,979,669.56	2,089,454,195.51

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

合并利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：(人民币)元

项　目	附 注	本期金额	上期金额

一、营业总收入	八-33	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54
其中：营业收入	八-33	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八-33	1,833,634,825.99	170,3432,809.52
其中：营业成本	八-33	1,559,058,858.37	1,395,918,352.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八-34	6,056,611.63	5,104,351.72
销售费用		62,346,363.62	62,382,707.53
管理费用		151,238,062.09	175,843,502.66
财务费用	八-35	12,459,994.87	9,995,296.90
资产减值损失	八-36	42,474,935.41	54,188,598.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八-37	-8,917,309.82	-3,924,866.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,385,309.82	-5,708,434.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,747,497.92	54,879,020.43
加：营业外收入	八-38	4,508,480.09	2,196,021.62
减：营业外支出	八-39	2,782,118.39	3,262,484.08
其中：非流动资产处置损失		1,802,734.63	2,643,851.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,473,859.62	53,812,557.97
减：所得税费用	八-40	13,631,199.97	14,750,043.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,842,659.65	39,062,514.06
归属于母公司所有者的净利润		24,436,982.83	22,219,737.39
少数股东损益		17,405,676.82	16,842,776.67

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

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

母公司利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：(人民币)元

项　目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	九-5	268,028,556.79	224,723,412.27
其中：营业收入	九-5	268,028,556.79	224,723,412.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	九-5	313,448,010.83	280,963,695.04
其中：营业成本	九-5	217,323,354.43	160,892,971.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,996,802.56	2,567,617.31
销售费用		16,368,734.09	13,454,875.19
管理费用		37,081,383.38	49,803,618.38
财务费用		9,490,223.22	8,505,672.44
资产减值损失		31,187,513.15	45,738,940.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	九-6	27,206,537.35	64,047,275.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,385,309.82	-5,708,434.53

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,212,916.69	7,806,993.10
加：营业外收入		1,014,052.75	535,400.60
减：营业外支出		209,216.21	1,177,534.57
其中：非流动资产处置损失		82,199.40	1,034,002.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,408,080.15	7,164,859.13
减：所得税费用		842,945.02	-449,354.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,251,025.17	7,614,213.42
归属于母公司所有者的净利润		-18,251,025.17	7,614,213.42
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：（人民币）元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,982,098,511.75	1,806,771,443.95
收到的税费返还		11,785,884.90	6,826,388.80
收到其他与经营活动有关的现金		152,671,979.24	147,045,611.81
经营活动现金流入小计		2,146,556,375.89	1,960,643,444.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,607,338,907.28	1,406,332,850.15
支付给职工以及为职工支付的现金		236,911,326.74	202,258,169.12
支付的各项税费		53,740,334.22	59,002,758.68
支付其他与经营活动有关的现金		190,722,980.60	162,018,918.80
经营活动现金流出小计		2,088,713,548.84	1,829,612,696.75
经营活动产生的现金流量净额		57,842,827.05	131,030,747.81
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,645,000.00	7,894,539.28
取得投资收益收到的现金		2,346,238.98	1,292,108.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,592,281.46	846,670.82
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,583,520.44	10,033,318.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,152,381.72	120,559,746.56
投资支付的现金			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,152,381.72	121,559,746.56
投资活动产生的现金流量净额		-108,568,861.28	-111,526,427.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,076,900.00	28,575,718.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,076,900.00	28,575,718.51
取得借款收到的现金		244,660,000.00	259,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,678,200.00	29,590,000.00
筹资活动现金流入小计		274,415,100.00	318,055,718.51
偿还债务支付的现金		203,410,000.00	218,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,531,505.32	14,820,846.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,346,727.11	3,297,713.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		258,941,505.32	233,270,846.12
筹资活动产生的现金流量净额		15,473,594.68	84,784,872.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-235,336.04	127,619.70
五、现金及现金等价物净增加额		-35,487,775.59	104,416,811.92
加：期初现金及现金等价物余额		376,717,103.31	272,300,291.39
六、期末现金及现金等价物余额		341,229,327.72	376,717,103.31

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

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 单位：(人民币) 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,115,419.28	238,045,733.66
收到的税费返还			45,981.35
收到其他与经营活动有关的现金		166,798,507.55	174,653,489.84
经营活动现金流入小计		467,913,926.83	412,745,204.85
购买商品、接受劳务支付的现金		239,766,314.91	168,814,072.34
支付给职工以及为职工支付的现金		53,681,443.63	51,734,777.85
支付的各项税费		12,201,694.12	20,380,409.43
支付其他与经营活动有关的现金	八-41	151,189,088.24	125,678,556.83
经营活动现金流出小计		456,838,540.90	366,607,816.45
经营活动产生的现金流量净额		11,075,385.93	46,137,388.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,445,000.00	18,400,000.00
取得投资收益收到的现金		27,146,763.22	71,121,832.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538,400.00	139,580.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,130,163.22	89,661,412.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,069,592.51	21,006,976.27
投资支付的现金		35,200,000.00	138,860,921.75
支付其他与投资活动有关的现金		4,862,000.00	
投资活动现金流出小计		108,131,592.51	159,867,898.02
投资活动产生的现金流量净额		-60,001,429.29	-70,206,485.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,500,000.00	211,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,990,000.00	230,000.00

筹资活动现金流入小计		224,490,000.00	211,620,000.00
偿还债务支付的现金		162,410,000.00	189,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,865,800.70	9,315,808.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		208,275,800.70	198,765,808.90
筹资活动产生的现金流量净额		16,214,199.30	12,854,191.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,711,844.06	-11,214,905.75
加：期初现金及现金等价物余额		76,954,413.33	88,169,319.08
六、期末现金及现金等价物余额		44,242,569.27	76,954,413.33

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

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：(人民币) 元

项　目	本　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		56,408,813.26	123,602,732.91	176,452,648.03	2,061,916,866.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		56,408,813.26	123,602,732.91	176,452,648.03	2,061,916,866.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		1,190,049.97			-11,375,017.17	9,618,995.50	-565,971.70
（一）净利润					24,436,982.83	17,405,676.82	41,842,659.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,190,049.97				1,218.35	1,191,268.32
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额		23,148.65				1,218.35	24,367.00
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		1,166,901.32					1,166,901.32
上述（一）和（二）小计		1,190,049.97			24,436,982.83	17,406,895.17	43,033,927.97
（三）所有者投入和减少资本						2,076,900.00	2,076,900.00
1、所有者投入资本						2,076,900.00	2,076,900.00
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配					-35,812,000.00	-9,864,799.67	-45,676,799.67
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配					-35,812,000.00	-9,864,799.67	-45,676,799.67
4、其他							
五）所有者权益内部结转							
本公积转增资本（或股本）							
余公积转增资本（或股本）							
、盈余公积弥补亏损							
、其他							

、本年年末余额	358,120,000.00	1,348,522,721.81		56,408,813.26	112,227,715.74	186,071,643.53	2,061,350,894.34

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

合并所有者权益变动表（续表）

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：(人民币) 元

项　目	上　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年末金额	358,120,000.00	1,345,646,146.60		65,476,148.54	89,121,037.93	40,856,007.70	1,899,219,340.77
加：会计政策变更				-10,590,177.96	13,784,800.27	742,938.62	3,937,560.93
前期差错更正							
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,345,646,146.60		54,885,970.58	102,905,838.20	41,598,946.32	1,903,156,901.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		1,686,525.24		1,522,842.68	20,696,894.71	134,853,701.71	158,759,964.34
（一）净利润					22,219,737.39	16,370,149.28	38,589,886.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,686,525.24				1,115,504.70	2,802,029.94
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额		4,790,138.59				331,543.68	5,121,682.27
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		-3,103,613.35				783,961.02	-2,319,652.33
上述（一）和（二）小计		1,686,525.24			22,219,737.39	17,485,653.98	41,391,916.61
（三）所有者投入和减少资本						120,665,761.32	120,665,761.32
1、所有者投入资本						128,271,337.39	128,271,337.39
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他						-7,605,576.07	-7,605,576.07
（四）利润分配				1,522,842.68	-1,522,842.68	-3,297,713.59	-3,297,713.59
1、提取盈余公积				1,522,842.68	-1,522,842.68		
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配						-3,297,713.59	-3,297,713.59
4、其他							
五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							

、本年年末余额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		56,408,813.26	123,602,732.91	176,452,648.03	2,061,916,866.04

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

母公司权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：(人民币) 元

项　目	本　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年末金额	358,120,000.00	1,339,402,753.88		56,408,813.26	52,851,696.84		1,806,783,263.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							-
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,339,402,753.88	-	56,408,813.26	52,851,696.84		1,806,783,263.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		1,166,901.32	-		-54,063,025.17		-52,896,123.85
（一）净利润					-18,251,025.17		-18,251,025.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,166,901.32	-	-			1,166,901.32
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额							
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		1,166,901.32					1,166,901.32
上述（一）和（二）小计		1,166,901.32			-18,251,025.17		-17,084,123.85
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配					-35,812,000.00		-35,812,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配					-35,812,000.00		-35,812,000.00
4、其他							
五）所有者权益内部结转							
本公积转增资本（或股本）							
余公积转增资本（或股本）							
、盈余公积弥补亏损							
、其他							

、本年年末余额	358,120,000.00	1,340,569,655.20		56,408,813.26	-1,211,328.33		1,753,887,140.13

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

母公司权益变动表（续表）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2007 年 1-12 月　　单位：(人民币) 元

项　目	上　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,345,646,146.60		65,476,148.54	89,121,037.93		1,858,363,333.07
加：会计政策变更		-3,139,779.37		-10,590,177.96	-42,360,711.83		-56,090,669.16
前期差错更正							-
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,342,506,367.23		54,885,970.58	46,760,326.10		1,802,272,663.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		-3,103,613.35		1,522,842.68	6,091,370.74		4,510,600.07
（一）净利润					7,614,213.42		7,614,213.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-3,103,613.35		-			-3,103,613.35
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额							
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		-3,103,613.35					-3,103,613.35
上述（一）和（二）小计		-3,103,613.35			7,614,213.42		4,510,600.07
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配				1,522,842.68	-1,522,842.68		
1、提取盈余公积				1,522,842.68	-1,522,842.68		
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配							
4、其他							
五）所有者权益内部结转							
本公积转增资本（或股本）							
余公积转增资本（或股本）							

、盈余公积弥补亏损							
、其他							
、本年年末余额	358,120,000.00	1,339,402,753.88		56,408,813.26	52,851,696.84		1,806,783,263.98

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

中国振华（集团）科技股份有限公司

2007 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称本公司）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%。

（二）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、 遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、 会计报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

本公司从 2007 年 1 月 1 日起开始执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及其补充规定，2007 年度财务会计报表为公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表，在编制本财务报告时，资产负债表期初数和利润表、现金流量表的上年同期数据，按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条及第十九条、《会计准则解释第 1 号》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号－新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等相关规定，进行了追溯调整，并将调整后的金额作为本期财务报表的比较数据，追溯调整涉及的主要是递延所得税资产等项目，并按照企业会计准则重新列报。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

公司执行《企业会计准则2006》、《企业会计准则-应用指南2006》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司采用公历年度，将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值计量外，其它均以历史成本为计量属性，以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

（五）外币业务核算方法

对于发生的外币业务，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，期末对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算；对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。除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

（七）金融资产和金融负债的确认与计量

1、金融资产和金融负债的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

2、 金融资产和金融负债的分类

按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产四类。

3、交易性金融资产的核算方法

交易性金融资产是指企业为交易目的所持有的债券、股票投资、基金投资等金融资产；以及企业持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）交易性金融资产公允价值的确认

① 存在活跃市场的金融资产，以活跃市场的报价确定其公允价值；

② 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值；

③ 初始取得的金融资产，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

④ 采用未来现金流量折现法确定金融资产公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（2）交易性金融资产的计量

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

4、持有至到期投资核算方法

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（1）持有至到期的金融资产的公允价值按第二十四条交易性金融资产的公允价值确认；

（2）持有至到期的金融资产的计量

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

（3）持有至到期的金融资产减值的处理

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

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

② 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单项测试后未减值的单项金额重大的持有至到

期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

对于确认减值损失后，如有客观证据表明该项金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

5、可供出售金融资产的核算方法

可供出售金融资产，指公允价值能够可靠计量的金融资产，包括可供出售的股票投资、债券投资等金融资产。

（1）可供出售金融资产的公允价值按交易性金融资产的公允价值确认；

（2）可供出售金融资产的计量

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

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

（3）可供出售金融资产减值的处理，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

6、应收及预付款项的核算方法

应收及预付款项，包括应收票据、应收账款、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款，是企业的金融资产，企业成为金融工具合同一方时，确认为金融资产。

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

（2）应收款项减值的处理

期末，对于应收及预付款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

① 对于单项金额重大的应收及预付款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

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

（3）应收款项坏账的确认标准、坏账损失的计提方法

① 应收款项包括应收账款和其它应收款；

② 坏账确认标准：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项。

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

③ 坏帐损失的计提方法

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

公司对单项金额重大的应收款项期末单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于确认减值损失后，如有客观证据表明该项应收款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

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

按账龄分析法计提坏账准备比例为：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	4%
1—2 年	8%
2—3 年	15%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

（八）存货核算方法

存货，是指企业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。包括各类材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品及周转材料（如包装物、低值易耗品）等。

1、存货的取得按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。采用计划成本进行日常核算的企业，实际成本与计划成本的差异，另设 “ 存货成本差异 ”科目进行核算，期

末调整成实际成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、以及其他可归属于存货采购成本的费用；

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；

存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

2、存货的领用或发出：

(1)公司采用移动加权平均法确定当期发出存货的实际成本,采用计划成本进行日常核算的企业，按实际差异率调整为实际成本。

（2）公司采用移动加权平均法确定已销售存货的实际成本,结转为当期损益，计入营业成本；已售存货为非商品存货的，如材料等，计入其他业务成本。对已售存货计提了存货跌价准备的，还应结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本或其他业务成本。

（3）公司的周转材料存货如包装物和低值易耗品，采用一次转销法进行摊销；对模具、工装等价值较大的周转材料可以采用分次摊销。对已售存货计提了存货跌价准备的，还应结转已计提的存货跌价准备，冲减相关成本或计入当期损益。

存货的期末计量，资产负债表日，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

3、资产负债表日，公司确定存货的可变现净值，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度：采用永续盘存制，在产品每月进行一次实地盘点，其余存货每年至少进行一次实地盘点，财务应按月稽核，做到帐、物、卡一致。若出现盘盈、盘亏或毁损的情况，应查明原因，及时进行帐务处理，盈亏或毁损数额较大的，应有相关部门的鉴定，同时报公司董事会批准，存货的盘盈、盘亏或毁损区分不同情况分别计入管理费用或营业外收支。

（九）长期应收款的核算方法

长期应收款，是指企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款的确认和计量按照其他应收款规定执行。

（十）长期股权投资核算方法

1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益；

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

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

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

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

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

（4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

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

2、后续计量

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

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

（3）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，包括对合营企业投资和对联营企业投资。

3、投资收益的确认

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

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

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

期末长期股权投资按其账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的长期股

权投资计提长期股权投资减值准备，提取时按单项长期股权投资可收回金额低于其账面价值的差额确定。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）投资性房地产的核算方法

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

1、投资性房地产按照成本进行初始计量

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

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

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

2、投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产按成本模式进行后续计量，并按本政策第三十三条规定的折旧率对投资性房地产进行计提折旧。

3、转换

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

（十二）固定资产核算方法

1、固定资产标准

使用年限在一年以上，并且单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列入固定资产。

2、固定资产初始计量

固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，则计入固定资产价值，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的后续支出，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

4、固定资产的分类及折旧方法

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

固定资产类别	估计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物			
1.一般生产用房	30-40	3%-5%	3.23%-2.38%

2.受腐蚀生产用房	20-25	3%-5%	4.85%-3.80%
3.非生产用房	35-45	3%-5%	2.77%-2.11%
4.简易房	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
机器设备			
1.机械设备	10-15	3%-5%	9.70%-6.33%
2.动力设备	12-18	3%-5%	8.08%-5.28%
3.传导设备	15-28	3%-5%	6.47%-3.39%
4.仪器仪表及办公设备	4-10	3%-5%	24.25%-9.50%
5.其它工业用具	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
电子设备			
1.机械工业专用设备	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
3.专用仪器仪表	5-8	3%-5%	19.40%-11.88%
4.其它专用设备	4-8	3%-5%	24.25%-11.88%
运输工具			
运输工具	5-10	3-5	19.40%-9.50%

5、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

当存在如下情况之一时，按照该项固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备：

（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

（2）由于技术进步，已不可使用的固定资产；

（3）虽然可以使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

（4）已遭毁损，以至于不具使用价值和转让价值的固定资产；

（5）其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

（十三）在建工程核算方法

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

1、在建工程计量方法

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、在建工程减值准备的确认和计提方法

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

（十四）工程物资核算方法

工程物资是指企业为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工具、器具等。

工程物资按照实际成本计量，期末，公司按工程物资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当工程物资预计可收回金额低于账面价值时，则按单项可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。工程物资减值损失一经确认，在以后会计期间均不予转回。

（十五）无形资产、开发支出

1、无形资产及开发支出的计量

无形资产及开发支出按照成本进行初始计量。

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

（2）投资者投入的无形资产成本，按投资合同或协议约定的价值计价；

（3）企业内部研究开发，在研究阶段发生的支出计入当期损益；在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，确认为开发支出，在研发完成后将开发支出确认为无形资产：

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

② 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

2、无形资产摊销方法

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

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

3、无形资产减值准备

无形资产期末按照账面价值与预计可收回金额孰低计量，对预计可收回金额低于其账面价值的金额，计提无形资产减值准备，并计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提，无形资产减值损

失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用核算方法

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

（十七）应付职工薪酬核算方法

1、应付职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；

（2）职工福利费；

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

（4）住房公积金；

（5）工会经费和职工教育经费；

（6）非货币性福利；

（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、应付职工薪酬的确认和计量

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

（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

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

（3）除上述之外的的其他职工薪酬，计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1、产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十九）所得税的会计处理方法

1、所得税会计处理采用资产负债表债务法核算。

2、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司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，确认为递延所得税资产。

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

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十）政府补助

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

1、政府补助确认原则：同时满足下列条件，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

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

3、政府补助会计处理：政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一） 借款费用

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

1、借款费用资本化原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本，借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已开始。

2、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，每一会计期间的费用资本化金额，按以下规定予以确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3、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。

（二十二）非货币性交易

非货币性交易是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。

货币性资产，指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产，包括现金、银行存款、应收账款和应收票据以及准备持有至到期的债券投资等。

非货币性资产的确认和计量，非货币性资产交换同时满足下列条件的，应当以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

1、该项交换具有商业实质；

2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。

换入资产或换出资产的公允价值均能够可靠计量的，应当以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

（二十三） 合并会计报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

2、合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策和会计估计变更

1、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会(2006)3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号－存货>等 38 项具体准则的通知》的规定，经公司董事会批准,本公司自 2007 年 1 月 1 日起不再执行原会计准则和《企业会计制度》，改为执行企业会计准则及其补充规定。

2、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至十九条及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，公司对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯调整，具体财务影响表现为以下几个方面：

（1）对合并财务报表的影响

①长股股权投资差额

2007 年 1 月 1 日，本公司属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，其中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，根据企业会计准则相关规定，本公司对上述长期股权投资差额进行了追溯调整，相应调减年初股东权益 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。

②所得税

2007 年 1 月 1 日，本公司根据会计准则有关规定，对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成

的暂时性差异所得税影响金额进行追溯调整，调增递延所得税资产 10,081,774,65 元，相应调增年初股东权益 10,081,774.65 元，其中归属母公司的股东权益增加 9,312,653.69 元，少数股东权益增加 769,120.96 元。

③少数股东权益

2007 年 1 月 1 日，本公司少数股东权益为 175,709,709.41 元，加上上述各子公司因执行新会计准则追溯调整股东权益而相应增加本公司少数股东权益 742,938.62 元，经调整后的 2007 年 1 月 1 日的少数股东权益为 176,452,648.03 元。

（2）对母公司报表影响

根据财政部财会[2007]14 号关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知，母公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，应当按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分，确认投资收益。为此，本公司追溯调减母公司长期股权投资 78,680,954.03 元,相应调减母公司所有者权益 78,680,954.03 元。对合并净资产无影响。

（二）重大会计差错更正

报告期本公司无重大会计差错更正。

六、 税项

（一） 本公司及子公司主要适用的流转税的税种及税率

税　　种	计税依据	税　　率
增值税	产品或劳务销售收入	17%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护税	增值税、营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
价格调节基金	产品或劳务销售收入	1‰

（二） 本公司及子公司适用的企业所得税税率

公司名称	适用税率	备　　注
本公司	15%	(1)
贵州省振华电子工业进出口公司	33%	
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	15%	
贵州振华云科电子有限公司	15%	
贵州振华数码科技有限公司	15%	(2)
贵州振华欧比通信有限公司	15%	(3)

贵州省永光电子有限公司	15%	
贵州振华天通设备有限公司	15%	
贵州振华信息技术有限公司	15%	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	15%	
深圳市振华通信设备有限公司	15%	(4)
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	15%	
深圳市振华微电子有限公司	15%	
深圳市康力精密机械有限公司	15%	
深圳市重大新电气有限公司	15%	
深圳振华富莱得电子有限公司	15%	(5)

（1）根据黔府办函（1998）98 号文件，振华公司在高新技术开发区内的高新技术企业或高新技术项目，经认定为高新企业或高新技术项目，按 15%的税率上缴企业所得税。按此文件，本公司在黔企业除贵州省振华电子工业进出口公司外，其余企业均按 15%的税率上缴企业所得税；

（2）根据财税（1994）1 号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，经贵州省国家高新技术产业开发区国家税务局批准,贵州振华数码科技有限公司 2006 年、2007 年免征企业所得税，2008 年至 2010 年减按 7.5%税率缴纳企业所得税。

（3）根据黔府发(2003)17 号《贵州省人民政府关于西部大开发若干政策措施的实施意见》，经贵州省国家高新技术产业开发区国家税务局批准，贵州振华欧比通信有限公司 2006 年及 2007 年免缴企业所得税，2008 年至 2010 年减按 7.5%税率缴纳企业所得税。

⑷根据深地税三函〔2007〕73 号，由于深圳市振华通信设备有限公司 2006 年 12 月被认定为高新技术企业（证书编号：S2006322）,根据《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》（深府[1998]232 号）第八条规定，同意深圳市振华通信设备有限公司从 2006 年起延长 3 年减半征收企业所得税，即 2006 年至 2008 年按 7.5%缴纳企业所得税；

⑸根据深地税五减免〔2002〕19 号《关于深圳振华富莱得电子有限公司申请减免企业所得税的批复》,同意深圳振华富莱得电子有限公司 2005 年和 2006 年免缴企业所得税，2007 年至 2009 年减半征收企业所得税，即按 7.5%缴纳企业所得税。

其余在深圳市企业均执行 15%所得税税率。

七、控股子公司及合营企业

（一）纳入合并财务报表范围的控股子公司

被投资单位全称	注册地	实际投资额（人民币万元）	注册资本（人民币万	持股比例(%)	经营范围

			元）		
贵州省振华电子工业进出口公司	贵阳市	170.47	126.00	100.00	振华科技产品及设备的外贸业务
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵阳市	35,131.97	36,980.91	95.00	开发生产销售电子元器件
贵州振华云科电子有限公司	贵阳市	12,289.16	12,935.96	95.00	生产经营电子元器件、厚膜混合电路、微组装 PCB 板
贵州振华天通设备有限公司	贵阳市	475.00	500.00	95.00	天线通信设备制造
贵州振华信息技术有限公司	贵阳市	935.00	1000.00	93.50	信息系统集成业及相关软硬件、AP 宽带网等
深圳市振华通信设备有限公司	深圳市	2,726.50	3,038.00	91.40	无绳电话机开发生产销售
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	深圳市	504.83	211.87	88.31	运输及仓储
深圳市振华微电子有限公司	深圳市	7,850.66	6,810.00	87.53	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售
深圳市康力精密机械有限公司	深圳市	3,140.00	2,000.00	82.00	工模具机箱机柜
深圳市重大新电气有限公司	深圳市	1,600.00	2,000.00	80.00	电气智能控制设备开发生产销售
深圳振华富电子有限公司	深圳市	5,375.00	7,167.00	75.00	片式电感开发生产销售
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	贵阳市	700.00	1,000.00	70.00	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料
中国振华集团永光电子有限公司	贵阳市	17,842.87	28543.78	62.00	半导体分离器件的开发、生产、销售服务
贵州振华数码科技有限公司	贵阳市	8,664.00	3000.00	100.00	GSM 通信产品开发、生产、销售与服务
贵州振华欧比通信设备有限公司	贵阳市	860.00	2000.00	43.00	手机品牌推广、产品销售及市场服务

说明：

1、根据本公司二届二次董事会决议，经 2007 年临时（第六次）股东大会通过，报告期增加对深圳振华富电子有限公司投资 3020 万元，用于叠层片式电感器技术改造；

2、贵州振华欧比通信设备有限公司是我公司与香港 ELITE TECHNOLOGY LT 及 FULL WEALTH（HONG KONG）合资成立的有限公司，该公司注册资本为人民币 2000 万元，其中我公司投资 860 万元，占 43%的股份，另外香港两家公司分别占 42%、15%的股份。由于该公司董事会 5 名成员中有 2 名董事由我方派出，并且该公司董事长、总经理及财务负责人均由我方人员担任，我公司有能力决定及控制该公司的财务和经营政策，并从该公司的经营活动中获取经济利益，因此我公司将贵州振华欧比通信设备有限公司视为控股子公司并纳入合并报表范围。

（二）联营企业情况

单位名称	注册地	注册资本（人民币万元）	实际投资额（人民币万元）	持股比例(%)	经营范围
京瓷振华通信设备有限公司	贵阳市	USD1,489.16	3,697.60	30	CDMA 手机的开发与研制
振华集团深圳电子有限公司	贵阳市	7,330.00	6,274.32	49	生产经营家用电器、电子产品、电子元器件、经营进出口业务等
贵州振华房地产开发有限公司	贵阳市	2,000.00	6,929.46	49	房地产开发
振华集团财务有限责任公司	贵阳市	15,000.00	5,388.63	35	集团成员单位人民币存款、贷款、投资结算;经人行批准的其他业务。

（三）报告期内合并报表范围变化情况

报告期内本公司合并报表范围未发生变化。

中国振华（集团 ）科技股份有限公司宇光分公司根据企业发展需要，将由分公司改制成有限责任公司，为本公司全资子公司，此事项已经本公司 2007 年 7 月 17 日第四届董事会第七次会议审议通过并公告。

八、合并会计报表主要项目注释

（以下金额单位除特别说明外，均指人民币）

（一）资产负债表项目注释

1、货币资金

（1）明细情况

项目	币种	期末账面余额			年初账面余额		
		外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			272,514.87			619,691.19
	美元	580.00	7.3046	4,236.67	6,997.96	7.8087	54,655.98
	港币	101,732.02	0.9364	95,261.86	156,907.76	1.0047	157,645.23
	其它外币	0.00		0.00	0.00		0.00
银行存款	人民币	0.00		337,798,045.29	0.00		360,688,227.08
	美元	102,845.54	7.3046	751,245.54	672,884.84	7.8087	5,254,355.88
	港币	375,168.57	0.9364	351,307.85	849,889.86	1.0047	853,884.34
	其它外币			0.00			0.00
其他货币资金				1,956,715.64			9,088,643.61
合计				341,229,327.72			376,717,103.31

2、应收票据

项　　目	年末数	年初数
银行承兑汇票	77,477,838.45	59,889,882.90
商业承兑汇票	21,174,148.94	30,193,758.86
合　　计	98,651,987.39	90,083,641.76

3、应收账款

（1）按照客户类别划分如下：

	年末数			年初数		
账 龄	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	87,906,613.97	18.70		70,752,211.79	15.49	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	382,101,866.92	81.30	68,119,396.07	386,156,826.66	84.51	61,588,098.43
其他不重大应收账项						
合　　计	470,008,480.89	100.00	68,119,396.07	456,909,038.45	100.00	61,588,098.43

单项金额重大的应收款项为行政事业、科研单位等信誉好的客户。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款：

客户信用风险特征组合[按账龄]	年末数				年初数			
	账面余额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额	账面余额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
1 年以内	218,251,743.23	57.12%	4%	8,730,069.73	242,362,729.25	62.76%	4%	9,694,509.17
1-2 年	60,172,449.13	15.74%	8%	4,813,795.93	31,792,403.28	8.23%	8%	2,543,392.26
2-3 年	25,365,436.21	6.64%	15%	3,804,815.43	37,251,612.76	9.65%	15%	5,587,741.91
3-4 年	24,251,612.76	6.35%	30%	7,275,483.83	26,218,840.53	6.80%	30%	7,865,652.16
4-5 年	21,130,788.89	5.53%	50%	10,565,394.45	25,268,875.84	6.54%	50%	12,634,437.93
5 年以上	32,929,836.70	8.62%	100%	32,929,836.70	23,262,365.00	6.02%	100%	23,262,365.00
小　计	382,101,866.92	100.00%		68,119,396.07	386,156,826.66	100.00%		61,588,098.43

（3）截至 2007 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 54,034,332.16 元，占应收账款账面总额的 11.50%。

序号	单位名称	欠款金额	占应收账款总额比例	欠款性质及原因
1	**研究所	14,259,394.75	3.03%	货款
2	贵州华信源集团实业有限公司	13,181,508.12	2.80%	货款
3	广州南沙慧视通讯科技有限公司	10,857,600.00	2.31%	货款
4	深圳市中兴康讯电子有限公司	8,629,653.13	1.84%	货款
5	STATE TECH INTERNATIONAL LTD	7,106,176.16	1.51%	货款
合计		54,034,332.16	11.50%	

因本公司部分产品向军工企业销售，因涉密原因，此对该部分单位不披露单位名称。

（4）持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：无。

4、预付账款

（1）预付账款账龄分析

账　龄	年末数		年初数	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	55,561,679.15	95.45	63,759,940.60	96.35
1—2 年	358,953.18	0.62	2,207,041.67	3.33
2—3 年	2,207,041.67	3.79	79,114.43	0.12

3 年以上	80,691.42	0.14	132,838.26	0.20
合　　计	58,208,365.42	100.00	66,178,934.96	100.00

（2） 一年以上的预付帐款均为尚未结算的货款。

（3） 持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位预付款项：无。

5、其他应收款

（1）按照客户类别划分如下：

	年末数			年初数		
账 龄	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	57,948,908.44	38.55%	44,068,855.86	53,534,489.03	38.60%	32,581,669.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	92,381,142.87	61.45%	9,348,475.14	85,139,356.05	61.40%	5,813,987.08
其他不重大的其他应收款						
合　　计	150,330,051.31	100.00%	53,417,331.00	138,673,845.08	100.00%	38,395,656.92

（2）单项金额重大的应收账款

客户	年末账面余额	坏账准备计提	
		比例	金额
闽发证券有限责任公司	40,000,000.00	69.03%	30,000,000.00
贵州振华同创信息产业有限公司	2,581,669.84	4.45%	2,581,669.84
贵州振华通信设备有限公司	11,487,186.02	19.82%	11,487,186.02
其他	3,880,052.58	6.70%	
小　　计	57,948,908.44	100.00%	44,068,855.86

①2004 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。截止报告期末，本公司已累计计提坏账准备 3,000 万元，目前预计有剩余财产可供分配，因此不再补计坏账准备；

②贵州振华同创信息产业有限公司已破产，所以本公司在以前年度已全额计提坏账准备；

③贵州振华通信设备有限公司在报告期内破产，因此本公司对其全额计提坏账准备；

④其他为行政事业、科研单位等信誉好的客户。

（3）单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款：

客户信用风险特征组合[按账龄]	年末数				年初数			
	金　额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	38,899,180.44	42.11%	4%	1,555,967.22	70,241,441.50	82.50%	4%	2,809,657.66
1—2 年	38,584,047.88	41.76%	8%	3,086,723.83	6,420,443.12	7.54%	8%	513,635.45
2—3 年	6,420,443.12	6.95%	15%	963,066.47	6,420,217.40	7.54%	15%	963,032.61
3—4 年	6,420,217.40	6.95%	30%	1,926,065.22	481,203.27	0.57%	30%	144,360.98
4—5 年	481,203.27	0.52%	50%	240,601.64	385,500.76	0.45%	50%	192,750.38
5 年以上	1,576,050.76	1.71%	100%	1,576,050.76	1,190,550.00	1.40%	100%	1,190,550.00
合　计	92,381,142.87	100.00%		9,348,475.14	85,139,356.05	100.00		5,813,987.08

（4）截至 2007 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 42,384,873.22 元，占其他应收款账面总额的 38.41%。

序号	单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例	欠款性质及原因
1	闽发证券有限责任公司	40,000,000.00	26.61%	委托理财欠款
2	深圳国税局出口退税	12,725,153.93	8.46%	出口退税
3	贵州通信	15,058,311.56	10.02%	经营性往来款
4	采购员借款及备用金	8,301,363.87	5.52%	采购备用金借款
5	贵阳市国税局应退税款	4,070,043.86	2.71%	出口退税
合计		42,384,873.22	53.32%	

（5） 截至 2007 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。

6、存货及存货跌价准备

项　　目	年末数		年初数	
	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
原材料	191,239,667.04	13,971,562.00	157,439,756.76	4,810,540.24
在途物资	1,260,753.54		708,329.02	
委托加工物资	2,659,747.14		9,106,338.67	
自制半成品及在产品	165,140,265.36	13,166,712.45	140,048,583.81	11,973,709.51
库存商品	216,642,692.68	9,621,135.91	175,173,609.31	11,692,124.56
低值易耗品	1,538,371.74		1,044,300.33	
包装物	231,645.09		140,235.11	
分期收款发出商品	13,498,598.24		10,470,739.67	
合　　计	592,211,740.83	36,759,410.36	494,131,892.68	28,476,374.31

7、持有至到期投资

项目	年末数	年初数
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	20,355,000.00	23,000,000.00

持有至到期投资减值准备

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

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

8、长期股权投资

（1）长期股权投资及减值准备情况

项　　目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	19,456,035.47	3,968,472.02	15,487,563.45	19,456,035.47	1,968,472.02	17,487,563.45
按权益法核算的长期股权投资	202,322,659.66		202,322,659.66	213,586,208.46	0.00	213,586,208.46
合　　计	221,778,695.13	3,968,472.02	217,810,223.11	233,042,243.93	1,968,472.02	231,073,771.91

（2）采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	年末数
振华通讯销售器材公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00
上海振沪电子有限公司	1,537,563.45	1,537,563.45			1,537,563.45
上海风凌通讯技术有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00
贵州富邦投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02			1,868,472.02
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
贵州振华新天物业管理有限公司	150,000.00	150,000.00			150,000.00
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00			6,700,000.00
小　　计	19,456,035.47	19,456,035.47			19,456,035.47

（3）采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数	本期现金红利

振华集团深圳电子有限公司	62,743,235.04	68,884,837.70	1,855,619.11		70,740,456.81	
贵州振华房地产开发有限公司	69,294,560.28	70,220,210.84	1,151,877.14		71,372,087.98	
振华集团财务有限责任公司	53,886,301.71	58,080,696.45	4,007,657.40	1,878,238.98	60,210,114.87	1,878,238.98
京瓷振华通信设备有限公司	36,975,991.71	16,400,463.47	-16,400,463.47		0.00	
小　　计	222,731,789.74	213,586,208.46	-9,385,309.82	1,878,238.98	202,322,659.66	1,878,238.98

（4）长期股权投资减值准备

投资项目	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02			1,868,472.02	
振华通讯销售器材公司	100,000.00			100,000.00	
贵州富邦投资有限责任公司	0.00	2,000,000.00		2,000,000.00	该公司经营出现困难
小　　计	1,968,472.02	2,000,000.00		3,968,472.02	

报告期鉴于由于贵州富邦投资有限公司经营出现困难，本公司根据谨慎性原则对其投资全额提取减值准备 200 万元。

9、投资性房地产

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原价合计	111,425,860.12	24,200,584.22		135,626,444.34
1、房屋、建筑物	111,425,860.12	24,200,584.22		135,626,444.34
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	10,419,776.41	7,233,658.06		17,653,434.47
1、房屋、建筑物	10,419,776.41	7,233,658.06		17,653,434.47
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	101,006,083.71	16,966,926.16		117,973,009.87
1、房屋、建筑物	101,006,083.71	16,966,926.16		117,973,009.87

2、土地使用权

10、 固定资产

类别	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原值合计	1,165,883,533.41	43,556,074.47	36,172,600.85	1,173,267,007.03
房屋及建筑物	324,023,046.39	19,058,522.25	18,061,664.25	325,019,904.39
机器设备	558,354,019.72	12,509,999.69	11,462,359.46	559,401,659.95
运输设备	33,704,676.43	4,731,579.01	2,842,867.28	35,593,388.16
电子设备	246,031,653.81	6,853,404.75	2,883,409.87	250,001,648.69
其他	3,770,137.06	402,568.77	922,299.99	3,250,405.84
二、累计折旧合计	368,753,161.80	79,714,568.44	17,909,300.05	430,558,430.19
房屋及建筑物	49,425,465.91	10,934,694.04	4,490,859.30	55,869,300.65
机器设备	201,170,321.74	42,395,326.49	8,450,524.67	235,115,123.56
运输设备	15,356,813.21	3,219,372.64	1,964,547.79	16,611,638.06
电子设备	100,740,829.30	22,732,536.43	2,214,431.24	121,258,934.49
其他	2,059,731.64	432,638.84	788,937.05	1,703,433.43
三、固定资产减值准备合计	11,129,877.10		1,704,192.52	9,425,684.58
房屋及建筑物	208,036.22			208,036.22
机器设备	8,349,052.06		1,641,610.58	6,707,441.48
运输设备	1,311,446.90		62,581.94	1,248,864.96
电子设备	1,261,341.92			1,261,341.92
其他				
四、固定资产账面价值合计	786,000,494.51			733,282,892.26
房屋及建筑物	274,389,544.26			268,942,567.52
机器设备	348,834,645.92			317,579,094.91
运输设备	17,036,416.32			17,732,885.14
电子设备	144,029,482.59			127,481,372.28
其他	1,710,405.42			1,546,972.41

本报告期在建工程完工转入 1,975 万元,其他增加 2,380 万元。

11、 在建工程

（1）在建工程明细

项目	年初数	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	年末数	资金来源

高压真空开关管	19,293,490.54	48,832,815.17	771,490.00	1,327,842.72	66,026,972.99	自筹
ERP 项目	5,200,000.00				5,200,000.00	自筹
固定资产改造	8,506,201.15			2,841,006.84	5,665,194.31	自筹
大容量高频片式钽电容器	18,705,405.43	4,795,308.17	1,237,813.00	10,653.10	22,252,247.50	自筹
片钽三期		12,710,642.00			12,710,642.00	自筹
零星工程	52,265,046.95	50,097,199.30	17,744,788.07	18,238,813.14	66,378,645.04	自筹
合计	103,970,144.07	116,435,964.64	19,754,091.07	22,418,315.80	178,233,701.84	

（2）在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
ERP 项目	5,200,000.00			5,200,000.00
零星工程	16,927,788.97		1,151,006.84	15,776,782.13
合计	22,127,788.97		1,151,006.84	20,976,782.13

12、固定资产清理

类别	年末数	年初数
机器设备	138,571.00	59,015.00

固定资产清理原因为报废申请手续正在办理之中。

13、无形资产

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原价合计	21,584,336.19		332,000.01	21,252,336.18
电力自动化技术	3,000,000.00			3,000,000.00
银粉专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
片式磁珠电感专有技术	6,600,000.00			6,600,000.00
土地使用权	6,283,424.20			6,283,424.20
其他	2,700,911.99		332,000.01	2,368,911.98
二、累计摊销额合计	9,902,959.88	1,875,641.68		11,778,601.56
电力自动化技术	2,100,000.00	300,000.00		2,400,000.00
银粉专有技术	2,268,000.00	504,000.00		2,772,000.00
片式磁珠电感专有技术	3,300,000.00	698,000.04		3,998,000.04
土地使用权	980,583.62	145,512.27		1,126,095.89
其他	1,254,376.26	228,129.37		1,482,505.63
三、无形资产减值准备累计金额合计				

电力自动化技术		
银粉专有技术		
片式磁珠电感专有技术		
土地使用权		
其他		
四、无形资产账面价值合计	11,681,376.31	9,473,734.62
电力自动化技术	900,000.00	600,000.00
银粉专有技术	732,000.00	228,000.00
片式磁珠电感专有技术	3,300,000.00	2,601,999.96
土地使用权	5,302,840.58	5,157,328.31
其他	1,446,535.73	886,406.35

本期减少 332,000.01 元，调整原因为估价入账与收到发票后的差额。

14、 开发支出

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
电子基金项目	2,251,412.85	405,239.20	221,465.76	2,435,186.29
电表项目	937,408.97	52,389.32		989,798.29
合计	3,188,821.82	457,628.52	221,465.76	3,424,984.58

报告期计入损益的研究阶段费用支出为 1,503 万元。

15、 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数	剩余摊销期限
厂房装修费	3,660,431.67	2,788,982.25	934,637.37	5,514,776.55	1-10 年
合计	3,660,431.67	2,788,982.25	934,637.37	5,514,776.55	

16、 递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
减值准备递延所得税资产	9,838,971.37	10,081,774.65

17、资产值减值准备明细表

项　　目	年初数	本期计提额	本期减少额		年末数
			转回	转销	
一、坏账准备	99,983,755.35	27,154,375.86	641,048.85	4,960,355.29	121,536,727.07

二、存货跌价准备	28,476,374.31	14,036,872.65	75,264.25	5,678,572.35	36,759,410.36
三、持有至到期投资减值准备	16,855,000.00				16,855,000.00
四、长期股权投资减值准备	1,968,472.02	2,000,000.00			3,968,472.02
五、固定资产减值准备	11,129,877.10			1,704,192.52	9,425,684.58
六、在建工程减值准备	22,127,788.97			1,151,006.84	20,976,782.13
合　　计	180,541,267.75	43,191,248.51	716,313.10	13,494,127.00	209,522,076.16

18、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、用于担保的资产	52,100,000.00		52,100,000.00	0.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	20,171,530.38	57,211,779.48	4,686,302.18	72,697,007.68
合计	72,271,530.38	57,211,779.48	56,786,302.18	72,697,007.68

其他原因造成所有权受到限制的资产,为本公司持有的振华集团财务有限责任公司股权抵押及银行承兑汇票质押。

19、短期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押贷款	41,300,000.00	1,270,000.00
担保贷款	189,000,000.00	182,210,000.00
信用贷款	10,000,000.00	7,730,000.00
质押贷款	2,160,000.00	
合计	242,460,000.00	191,210,000.00

20、应付票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	37,505,682.37	15,196,310.60
商业承兑汇票		

合计	37,505,682.37	15,196,310.60

（1）期末应付票据中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无

（2）期末应付票据均在下半年内到期。

21、应付账款

帐龄	年末数	年初数
1 年以内	181,795,802.07	154,866,236.18
1-2 年	15,631,078.41	5,113,877.57
2-3 年	1,636,225.99	1,326,349.99
3 年以上	3,192,034.20	5,125,963.43
合计	202,255,140.67	166,432,427.17

（1）期末应付账款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无。

（2）帐龄超过一年的应付账款未支付原因，系尚未结算完毕的应付材料采购款。

22、预收账款

（1） 账龄结构分析

帐龄	年末数	年初数
1 年以内	52,204,662.86	77,276,178.03
1-2 年	4,436,148.30	6,366,885.22
2-3 年	914,839.45	5,423,002.45
3 年以上	3,248,839.38	516,428.50
合计	60,804,489.99	89,582,494.20

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

（3） 帐龄超过一年的预收账款未结转原因:根据销售合同尚未到结算期。

23、 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加额	本期支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,453,232.27	156,295,448.68	151,304,191.50	10,444,489.45
二、职工福利费	21,523,252.68	1,452,756.96	22,976,009.64	
三、社会保险费	0.00	34,212,223.06	34,212,223.06	
其中：1、医疗保险费	0.00	8,079,282.43	8,079,282.43	
2、基本养老保险费	0.00	22,033,042.37	22,033,042.37	
3、年金缴费	0.00	43,998.00	43,998.00	

4、失业保险费	0.00	2,066,244.02	2,066,244.02	
5、工伤保险费	0.00	1,277,337.33	1,277,337.33	
6、生育保险费	0.00	712,318.91	712,318.91	
四、住房公积金	65,941.19	24,593,964.81	24,597,675.91	62,230.09
五、工会经费	2,636,954.33	3,056,925.26	3,486,030.08	2,207,849.51
六、职工教育经费	4,769,941.43	2,765,409.37	2,287,295.91	5,248,054.89
七、非货币性福利	0.00	338,835.94	338,835.94	
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	229,975.80	229,975.80	
九、其他	165,417.30	1,706,672.52	1,481,778.28	390,311.54
其中：以现金结算的股份支付	0.00			
合计	34,614,739.20	224,652,212.40	240,914,016.12	18,352,935.48

（其中本期为职工提供的各项非货币性福利为职工住房租房，计算依据是租房合同。

24、应交税费

税种	税率	年末数	年初数
增值税	17%	1,429,345.88	4,124,640.64
营业税	3%、5%	648,527.75	372,897.80
城建税	7%、5%、1%	218,441.74	173,382.22
所得税	15%、7.5%	11,331,205.63	14,258,882.59
代扣代缴个人所得税		396,698.13	306,613.84
房产税		596,444.96	996,100.61
教育费附加	3%	183,672.89	117,655.40
价格调节基金	1‰	28,192.95	41,062.00
政府性基金（地方教育费附加 ）	1%	4,303.97	849.31
其他税费		160,332.86	218,826.52
合计		14,997,166.76	20,610,910.93

25、其他流动负债（ 应付股利）

股东单位	年末数	年初数
香港溢华有限公司	525,808.57	
香港鸿丽集团	3,992,263.99	
中国振华(北京)电子工业公司	234,342.61	234,342.61

振华集团深圳电子有限公司	173,894.81	173,894.81
重庆大学电气工程有限公司	71,884.22	71,884.22
合计	4,998,194.20	480,121.64

26、 其他应付款

帐龄	年末数	年初数
1 年以内	68,664,722.97	62,090,295.89
1-2 年	8,647,270.88	4,958,713.38
2-3 年	6,822,749.52	8,348,655.93
3 年以上	17,406,192.89	10,321,573.10
合计	101,540,936.26	85,719,238.30

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

（2）期末大额其他应付款主要为客房保证金、技改、设备安装工程质保金。

27、长期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
质押借款		
合计		10,000,000.00

28、 专项应付款

项目	年末数	年初数	性质或内容
信息产业部电子发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00	技改款
863 计划经费	0.00	2,000,000.00	技改款
政府性拨款	64,390,926.78	50,210,343.18	国债技改项目等
合计	65,390,926.78	53,210,343.18	

29、股本

项　　目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	

项　　目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
二、有限售条件流通股							
1、发起人股份							
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	129,390,000.00						129,390,000.00
有限售条件流通股小计	129,390,000.00						129,390,000.00
三、无限售条件流通股							
1、境内上市的人民币普通股	228,730,000.00						228,730,000.00
无限售条件流通股小计	228,730,000.00						228,730,000.00
四、股份总数	358,120,000.00						358,120,000.00

30、 资本公积

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
资本（或股本）溢价	1,311,919,201.71			1,311,919,201.71
其他资本公积	35,413,470.13	1,190,049.97		36,603,520.10
合计	1,347,332,671.84	1,190,049.97		1,348,522,721.81

本期其他资本公积增加为被投资单位国家补助转入以及资产评估增值，本公司按控股比例计提。

31、 盈余公积

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
法定盈余公积	55,647,391.92			55,647,391.92
任意盈余公积	761,421.34			761,421.34
合计	56,408,813.26			56,408,813.26

根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定，报告期母公司亏损-1,825 万元，故当期合并会计报表不再计提盈余公积。

32、未分配利润

项　　目	年末数	年初数
净利润	24,436,982.83	
加：年初未分配利润	123,602,732.91	

项　　目	年末数	年初数
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
可供投资者分配的利润		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	35,812,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	112,227,715.74	

注：1、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定及财政部财会[2007]14 号关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知，报告期调增年初未分配利润 1790.67 万元；

2、经本公司 2006 年度股东大会审议通过，报告期实施了 2006 年度利润分配方案，以 2006 年 12 月 31 日总股本 358,120,000 股为基数，每 10 股分配现金股利 1 元（含税），共分配现金红利 3581.20 万元。

（二）利润表项目注释

33、营业收入、营业成本

（1）按业务性质披露

项　　目	本年数	上年数
主营业务收入	1,845,565,202.04	1,662.688,326.91
其他业务收入	50,734,431.69	99,548,369.63
小　计	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54
主营业务成本	1,534,110,216.58	1,335,090,082.50
其他业务成本	24,948,641.79	60,828,270.05
小　计	1,559,058,858.37	1,395,918,352.55

（2）业务分部（按产品性质为基础确定）

项　　目	本年数	上年数
主营业务收入		
新型电子元器件	782,701,030.64	789,655,577.98
通信整机产品	964,896,378.99	827,293,134.40
机电一体化产品	64,282,173.68	69,439,575.28

其他	84,420,050.42	75,848,408.88
小　计	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54
抵　　销		
合　　计	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54
主营业务成本		
新型电子元器件	539,974,641.10	508,133,045.37
通信整机产品	888,337,393.31	770,124,648.49
机电一体化产品	55,710,837.50	52,136,521.29
其他	75,035,986.46	65,524,137.40
小　计	1,559,058,858.37	1,395,918,352.55
抵　　销		
合　　计	1,559,058,858.37	1,395,918,352.55

（3）主营业务分地区情况

①营业收入

地　区	本年数	上年数
一、国内	1,220,608,093.90	1,182,830,292.57
东北地区	19,351,430.74	24,273,274.71
华东地区	223,377,744.26	253,044,708.80
西北地区	105,334,598.47	117,208,074.51
华南地区	486,953,153.60	341,912,896.12
华北地区	105,413,603.63	98,769,060.20
西南地区	218,794,830.40	289,489,340.62
华中地区	61,382,732.80	58,132,937.61
二、国外	675,691,539.83	579,406,403.97
合　计	1,896,299,633.73	1,762,236,696.54

本期公司向前五名客户销售的收入总额为 46,285 万元，占全部主营业务收的 25.08%。

②营业成本

地　区	本年数	上年数
一、国内	918,689,544.94	838,478,288.66
东北地区	12,461,322.42	11,038,454.67
华东地区	165,346,181.61	178,684,938.86
西北地区	59,868,478.48	65,182,666.18

华南地区	423,818,617.04	275,500,131.97
华北地区	64,890,397.30	58,037,230.02
西南地区	156,786,328.54	217,753,215.01
华中地区	35,518,219.55	32,281,651.95
二、国外	640,369,313.43	557,440,063.89
合　计	1,559,058,858.37	1,395,918,352.55

本期公司前五名供应客户供应总额为 18,063 万元，占全部主营业务收的 11.77%。

（4）主营业务分营业利润情况

产品名称	本年数	上年数
新型电子元器件	242,726,389.54	281,522,532.61
通信整机产品	76,558,985.68	57,168,485.91
机电一体化产品	8,571,336.18	17,303,053.99
其他	9,384,063.96	10,324,271.48
合计	337,240,775.36	366,318,343.99

34、 营业税金及附加

种类	计缴标准	本年数
城建税	7%、5%、1%	1,185,812.98
教育费附加	3%	933,385.06
政府性基金（地方教育费附加）	1%	193,081.78
营业税	5%	2,688,657.41
价格调节基金	1‰	275,832.60
房产税		779,841.80
合计		6,056,611.63

35、 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	14,234,901.43	11,816,550.82
减：利息收入	3,966,035.83	3,488,097.53
汇兑损失	1,479,547.92	1,003,781.30
减:汇况收益	208,744.89	127,619.70
手续费支出	920,326.24	790,682.01
合计	12,459,994.87	9,995,296.90

36、资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	26,513,327.01	30,984,256.00
二、存货跌价损失	13,961,608.40	2,682,368.37
三、持有至到期投资减值准备		9,955,000.00
四、长期股权投资减值准备		245,000.00
五、投资性房地产减值损失	2,000,000.00	
六、固定资产减值损失		-3,200,000.00
七、在建工程减值损失		13,521,973.79
合计	42,474,935.41	54,188,598.16

37、 投资收益

产生收益的来源	本年数	上年数
贵阳市商业银行	468,000.00	473,000.00
振华集团财务有限责任公司	4,007,657.40	2,086,932.20
贵州振华房地产开发有限公司	1,151,877.14	925,650.56
京瓷振华通信设备有限公司	-16,400,463.47	-10,707,569.40
振华集团深圳电子有限公司	1,855,619.11	1,513,552.11
贵州新裕电子有限公司		1,783,567.94
合计	-8,917,309.82	-3,924,866.59

被投资单位投资收益汇回不存大重大限制。

38、营业外收入

项目	本年数	上年数
一、补贴收入合计	2,797,137.00	1,605,887.35
1、标准化软件推广补助	350,000.00	
2、贷款贴息	960,000.00	
3、出口贴息		40,000.00
4、出口退税	71,037.00	65,887.35
5、电子基金项目	1,416,100.00	1,500,000.00
二、非流动资产处置利得合计	576,470.36	451,025.93
其中：固定资产处置利得	460,819.62	451,025.93
其他非流动资产处置利得	115,650.74	
三、债务重组利得	234,266.00	
四、其他	900,606.73	139,108.34
合计	4,508,480.09	2,196,021.62

39、 营业外支出

项目	本年数	上年数
一、非流动资产处置损失合计	1,802,734.63	2,643,851.37
其中：固定资产处置损失	1,789,058.48	2,643,851.37
其他非流动资产处置损失	13,676.15	
二、债务重组损失	40,000.00	
二、其他	939,383.76	618,632.71
合计	2,782,118.39	3,262,484.08

40、所得税费用

项目	本年数	上年数
当期所得税	13,388,396.69	16,112,402.18
递延所得税	242,803.28	-1,362,358.27
合计	13,631,199.97	14,750,043.91

（三）现金流量表项目注释

41、 支付的其他与经营有关的现金

项目	本年数

管理费用	11,443 万元
销售费用	5,076 万元
支付的往来款项等	2,553 万元
合计	19,072 万元

42、将净利润调节为经营流动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量	本年数	上年数
净利润	24,436,982.83	22,219,737.39
加：资产减值准备	42,474,935.41	54,188,598.16
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	83,718,451.76	67,984,717.80
无形资产摊销	1,875,641.68	2,282,193.61
长期待摊费用摊销	934,637.37	947,204.17
处置固定资产、无形资产、和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-284,152.72	2,143,132.79
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,510,416.99	49,692.65
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	15,384,462.04	12,558,457.88
投资损失（收益以“-”填列）	8,917,309.82	3,924,866.59
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	242,803.28	-1,362,358.27
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-98,079,848.15	-77,374,015.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-63,152,443.76	-29,527,926.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	22,457,953.68	56,153,670.24
其他		
少数股东损益	17,405,676.82	16,842,776.67
经营活动产生的现金流量净额	57,842,827.05	131,030,747.81

注：现金和现金等价物

项目	本年数	上年数
一、现金	341,229,327.72	376,717,103.31
其中：库存现金	372,013.40	831,992.40
可随时用于支付的银行存款	338,900,598.68	366,796,467.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,956,715.64	9,088,643.61

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	341,229,327.72	376,717,103.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、母公司会计报表重要项目注释

1、应收账款

（1）按照客户类别划分如下：

	年末数			年初数		
账 龄	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,862,649.27	1.44%				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	127,932,111.23	98.56%	28,045,219.85	135,189,723.17	100%	26,375,774.99
其他不重大应收账项						
合 计	129,794,760.50	100%	28,045,219.85	135,189,723.17	100%	26,375,774.99

单项金额重大的应收款项为行政事业、科研单位等信誉好的客户。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款：

	年末数				年初数			
客户信用风险特征组合[按账龄]	账面余额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额	账面余额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
1 年以内	37,440,011.25	29.27%	4%	1,497,600.45	23,102,081.75	17.09%	4%	3,215,992.43
1-2 年	17,941,199.78	14.02%	8%	1,435,295.98	86,335,146.49	63.86%	8%	6,906,811.72
2-3 年	49,062,482.93	38.35%	15%	7,359,372.44	1,302,890.12	0.96%	15%	195,433.52
3-4 年	1,302,890.12	1.02%	30%	390,867.04	9,646,886.43	7.14%	30%	2,894,065.93
4-5 年	9,646,886.43	7.54%	50%	4,823,443.22	3,278,493.98	2.43%	50%	1,639,246.99
5 年以上	12,538,640.72	9.80%	100%	12,538,640.72	11,524,224.40	8.52%	100%	11,524,224.40

小　计	127,932,111.23	100.00%	28,045,219.85	135,189,723.17	100.00%	26,375,774.99

（3）截至 2007 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。

（4）截至 2007 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 2,380 万元，占应收账款账面余额的 18.34%。

2、其他应收款

（1）按照客户类别划分如下：

	年末数			年初数		
账　龄	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	159,593,655.17	84.95%	41,487,186.02	183,411,106.08	89.30%	30,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,277,437.23	15.05%	5,401,617.86	21,972,798.72	10.70%	3,020,425.16
其他不重大的其他应收款						
合　　计	187,871,092.40	100.00%	16,888,803.88	165,383,904.80	100.00%	33,020,425.16

（2）单项金额重大的应收账款

客户	年末账面余额	坏账准备计提	
		比例	金额
闽发证券有限责任公司	40,000,000.00	25.06%	30,000,000.00
贵州振华通信设备有限公司	11,487,186.02	7.20%	11,487,186.02
其他	108,106,469.15	67.74%	
小　　计	159,593,655.17	100%	41,487,186.02

①2004 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。截止报告期末，本公司已累计计提坏账准备 3,000 万元，目前预计有剩余财产可供分配，因此不再补计坏账准备；

②贵州振华通信设备有限公司在报告期内破产，因此本公司对其全额计提坏账准备。

③其他为行政事业、科研单位等信誉好的客户。

（3）单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款：

客户信用	年末数	年初数

风险特征组合[按账龄]	金　额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,831,737.88	6.48%	4%	73,269.52	7,208,165.50	32.80%	4%	288,326.62
1—2 年	14,617,066.13	51.69%	8%	1,169,365.29	351,415.12	1.60%	8%	28,113.21
2—3 年	351,415.12	1.24%	15%	52,712.27	11,441,334.67	52.07%	15%	1,716,200.20
3—4 年	8,505,334.67	30.08%	30%	2,551,600.40	2,834,426.10	12.90%	30%	850,327.80
4—5 年	2,834,426.10	10.02%	50%	1,417,213.05		0.00%	50%	0.00
5 年以上	137,457.33	0.49%	100%	137,457.33	137,457.33	0.63%	100%	137,457.33
合　计	28,277,437.23	100.00%		5,401,617.86	21,972,798.72	100.00%		3,020,425.16

（3）截至 2007 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；

（4）截至 2007 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 10,874 万元，占应收账款账面总额的 73.54%。

3、持有至到期投资

项目	年末数	年初数
委托贷款	25,355,000.00	40,800,000.00

持有至到期投资减值准备

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

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

4、长期股权投资

（1）权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年末数	年初数	投资比例
振华集团财务有限责任公司	60,210,114.87	58,080,696.45	35.00%
贵州振华房地产开发有限公司	71,372,087.98	70,220,210.84	49.00%
京瓷振华通信设备有限公司	0.00	16,400,463.47	30.00%
振华集团深圳电子有限公司	70,740,456.81	68,884,837.70	49.00%
合计	202,322,659.66	213,586,208.46	

（2）成本法核算的长期股权投资

被投资单位	年末数	年初数	投资比例
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	351,319,749.53	351,319,749.53	95.00%

深圳市振华微电子有限公司	78,506,564.57	78,506,564.57	87.53%
深圳市振华通信设备有限公司	27,265,000.00	27,265,000.00	91.40%
深圳市振华重大新电气有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	80.00%
深圳市康力精密机械有限公司	31,400,000.00	31,400,000.00	82.00%
深圳振华富电子有限公司	53,750,000.00	23,550,000.00	75.00%
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	5,048,277.80	5,048,277.80	88.31%
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00%
贵州振华信息技术有限公司	9,350,000.00	9,350,000.00	93.50%
贵州省振华电子工业进出口公司	1,704,700.00	1,704,700.00	100.00%
贵州振华云科电子有限公司	122,891,576.13	122,891,576.13	95.00%
贵州振华天通设备有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00	95.00%
贵州省振华永光电子有限公司	178,428,726.93	178,428,726.93	62.00%
贵州振华数码科技有限公司	86,640,000.00	86,640,000.00	100.00%
贵州振华欧比有限公司	8,600,000.00	8,600,000.00	43.00%
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02	15.00%
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2.50%
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00	1.25%
贵州富邦投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	16.67%
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00	10.00%
上海风凌通讯技术有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%
上海振沪电子有限公司	1,537,563.45	1,537,563.45	19.69%
合计	1,001,760,630.43	971,560,630.43	

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位	年末数	年初数
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02
贵州富邦投资有限公司	2,000,000.00	
合计	3,868,472.02	1,868,472.02

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

（4）联营企业企业信息披露：

被投资单位名称	注册	业务性	持股	表决	年末净资产	本年营业收入	本年净利润

	地	质	比例	权比例	总额	总额	
振华集团深圳电子有限公司	深圳市福田区	房屋出租及产品销售	49%	49%	13,791 万元	8,993 万元	379 万元
贵州振华房地产开发有限公司	贵阳市乌当区	房地产开发	49%	49%	17,160 万元	18,368 万元	239 万元
振华集团财务有限责任公司	贵阳市乌当区	金融服务	35%	35%	17,078 万元	2,670 万元	1,145 万元
京瓷振华通信设备有限公司	贵阳市乌当区	通讯产品生产制造	30%	30%	-1,381 万元	3,521 万元	-6,280 万元

5、营业收入、营业成本

（1）按业务质性质披露

项目	营业收入		营业成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
主营业务	243,895,678.10	199,876,550.03	208,848,344.29	151,250,727.98
其他业务	24,132,878.69	24,846,862.24	8,475,010.14	9,642,243.02
合计	268,028,556.79	224,723,412.27	217,323,354.43	160,892,971.00

（2）主营业务分产品情况

①营业收入

产品名称	本年数	上年数
新型电子元器件	220,103,319.55	177,430,796.24
机电一体化产品	40,609,174.05	40,274,393.80
其他	7,316,063.19	7,018,222.23
合计	268,028,556.79	224,723,412.27

②营业成本

产品名称	本年数	上年数

新型电子元器件	178,547,835.10	127,138,925.61
机电一体化产品	36,032,215.05	31,320,578.73
其他	2,743,304.28	2,433,466.66
合计	217,323,354.43	160,892,971.00

（3）主营业务实现营业利润情况

产品名称	本年数	上年数
新型电子元器件	41,555,484.45	50,291,870.63
机电一体化产品	4,576,959.00	8,953,815.07
其他	4,572,758.91	4,584,755.57
合计	50,705,202.36	63,830,441.27

6、投资收益

产生收益的来源	本年数	上年数
振华集团财务有限责任公司	4,007,657.40	2,086,932.20
贵州振华房地产开发有限公司	1,151,877.14	925,650.56
京瓷振华通信设备有限公司	-16,400,463.47	-10,707,569.40
振华集团深圳电子有限公司	1,855,619.11	1,513,552.11
贵阳市商业银行	468,000.00	468,000.00
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	14,250,000.00	62,578,554.93
贵州省振华永光电子有限公司	4,960,000.00	
深圳市振华微电子有限公司	1,512,634.53	977,051.26
深圳振华富电子有限公司	1,808,181.33	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	126,000.00	
贵州振华云科电子有限公司	6,346,258.11	4,064,382.69
贵州振华数码科技有限公司	2,441,586.50	
贵州振华欧比有限公司	4,087,317.89	
贵州科创材料生产力促进中心有限公司		5,000.00
深圳市中匀仓储货物运输有限公司		31,013.80
委托贷款利息收入	591,868.81	2,104,707.72
合计	27,206,537.35	64,047,275.87

十、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	注册资本	法定代表人
中国振华电子集团有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	电子，机械，建筑，贸易	母公司	国有	28,852万元	陈清洁
贵州省振华电子工业进出口公司	贵阳市中华北路346号二号楼	外贸	子公司		126万元	韦国光
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵州省凯里市210信箱	开发生产销售电子元器件	子公司	有限责任	36,980.91万元	张正明
深圳市振华微电子有限公司	深圳市高新村W1栋三层	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	子公司	有限责任	6,810.00万元	陈春善
深圳市振华通信设备有限公司	深圳南山区南油天安工业城二座八楼	无绳电话机开发生产销售	子公司	有限责任	3,038.00万元	刘一凡
深圳市振华重大新电气有限公司	深圳市高新村W1栋二层	电气智能控制设备开发生产销售	子公司	有限责任	2,000.00万元	黄才富
深圳振华富电子有限公司	深圳市宝安区观澜镇福民村悦兴围	片式电感开发生产销售	子公司	有限责任	7,167.00万元	付贤民
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	深圳市赛格科技园3栋4楼东	运输及仓储	子公司	有限责任	211.87万元	潘文章
深圳市康力精密机械有限公司	深圳市福田区振兴路华康大厦	模具机箱机柜开发生产销售	子公司	有限责任	2,000.00万元	文凡明

贵州振华亚太高新电子材料有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	子公司	有限责任	1,000.00万元	马建华
贵州振华信息技术有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	信息系统集成业及相关软硬件、AP宽带网等	子公司	有限责任	1,000.00万元	马建华
贵州振华云科电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	片式元器件制造	子公司	有限责任	12,935.96万元	付贤民
贵州振华天通设备有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	天线通信设备制造	子公司	有限责任	500.00万元	刘一凡
贵州省振华永光电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	半导体分离器件的开发、生产、销售报务	子公司	有限责任	28,543.78万元	席 建 军
贵州振华欧比有限公司	贵 州省贵阳市高新区金阳科技产业园他业大厦518号	手机品牌推广、产品销售及市志报务	子公司	有限责任	2,000.00万元	刘一凡
贵州振华数码科技有限公司	贵 州省贵阳市高新区金阳科技产业园他业大厦518号	GSM通信产品开发、生产、销售与报务	子公司	有限责任	3,000.00万元	刘一凡

（二）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期末账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
中国振华电子集团有限公司	896,824,282.47	36.13	18,032,198.61		914,856,481.08	36.13
贵州省振华电子工业进出口公司	1,752,842.62	100.00	47,738.72		1,800,581.34	100.00

中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	410,905,269.58	95.00	31,210,993.21		442,116,262.79	95.00
深圳市振华微电子有限公司	93,826,560.67	87.53		1,688,037.04	92,138,523.63	87.53
深圳市振华通信设备有限公司	40,849,109.17	91.40	8,880,805.08		49,729,914.25	91.40
深圳市振华重大新电气有限公司	13,643,480.89	80.00		4,992,663.97	8,650,816.92	80.00
深圳振华富电子有限公司	34,421,373.24	75.00	33,207,519.85		67,628,893.09	75.00
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	6,310,215.36	88.31	43,347.85		6,353,563.21	88.31
深圳市康力精密机械有限公司	35,652,016.76	82.00	212,526.16		35,864,542.92	82.00
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	11,669,711.74	70.00	223,904.95		11,893,616.69	70.00
贵州振华信息技术有限公司	10,423,009.98	93.50	181,137.58		10,604,147.56	93.50
贵州振华云科电子有限公司	138,930,726.83	95.00	1,805,449.27		140,736,176.10	95.00
贵州振华天通设备有限公司	5,373,745.60	95.00	178,312.38		5,552,057.98	95.00
贵州省振华永光电子有限公司	301,171,215.98	62.00	3,393,567.68		304,564,783.66	62.00
贵州振华欧比有限公司	31,881,738.07	43.00	8,635,112.00		40,516,850.07	43.00
贵州振华数码科技有限公司	89,691,983.12	100.00	1,429,290.93		91,121,274.05	100.00

（三）不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	经济性质
中国振华集团宇光电工厂	同一控股股东	国有
中国振华集团建新机械厂	同一控股股东	国有
中国振华集团新天动力公司	同一控股股东	国有

贵州雅光电子有限责任公司	控股股东的参股企业	中外合资
振华集团财务有限责任公司	参股企业	有限责任
贵州振华通信设备有限公司	参股企业	有限责任
振华集团深圳电子有限公司	参股企业	有限责任

（四）关联方交易情况

关联方名称及交易内容	本期	上年同期	是否存在控制关系	定价原则
一、振华集团财务有限公司向本公司各分、子公司提供贷款	130,460,000.00	86,110,000.00		按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	40,000,000.00	40,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	53,000,000.00	33,810,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	7,500,000.00	6,500,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州振华云科电子有限公司	3,000,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华永光电子有限公司	6,000,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华电子工业进出口公司	1,300,000.00	1,300,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳市振华微电子有限公司	4,560,000.00	3,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳市康力精密机械有限公司		1,500,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	6,000,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳振华富电子有限公司	8,100,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州振华天通设备有限公司	1,000,000.00		否	按人民银行同期

				贷款利率执行
二、贵州新天动力有限公司向本公司及分、子公司提供动力	27,448,067.18	22,759,915.20		
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	44,220.48	61,510.94	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	10,319,082.82	8,757,779.37	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	1,738,166.61	1,559,706.92	否	协议价
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	5,946,945.98	4,622,866.43	否	协议价
贵州振华云科电子有限公司	1,275,096.77	1,181,822.55	否	协议价
贵州省振华永光电子有限公司	7,835,308.89	6,416,890.29	否	协议价
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	69,202.61	55,841.59	否	协议价
贵州振华信息技术有限公司	11,964.11	7,806.06	否	协议价
贵州振华天通设备有限公司	208,078.91	95,691.05	否	协议价
三、资产租赁	2,448,454.55	2,448,454.55		
本公司租用中国振华电子集团有限公司土地	552,454.55	552,454.55	是	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
四、中国振华电子集团有限公司向本公司提供贷款担保余额	110,000,000.00	90,000,000.00		
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	110,000,000.00	80,000,000.00	是	
贵州省振华永光电子有限公司		10,000,000.00	否	
五、本公司与中国振华电子集团有限公司关联方有销售	4,103,257.45			
贵州省振华永光电子有限公司为贵州雅光电子有限责任公司提供产品	4,103,257.45		否	协议价
六、本公司为子公司提供贷款担保余额	71,924,671.68	61,965,134.76		
贵州省振华电子工业进出口公司	27,000,000.00	18,000,000.00	存在	
深圳振华富电子有限公司	14,500,000.00	3,000,000.00	存在	
深圳市振华通信设备有限公司	4,286,244.58	27,965,134.76	存在	
深圳市振华微电子有限公司	16,000,000.00	13,000,000.00	存在	
贵州振华天通设备有限公司	1,000,000.00		存在	
贵州省振华永光电子有限公司	9,138,427.10		存在	

七、本公司及所属企业在财务公司存款款情况	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
	189,482,480.72	1,465,251,101.51	1,477,746,207.70	176,987,374.53

十一、债务重组事项

报告期本公司未发生债务重组事项。

十二、或有及承诺事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无需说明重大或有及承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

本公司于2008年1月18日上午召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于受让京瓷振华通信设备有限公司股权的议案》，并于1月22日对外公告。京瓷株式会社（以下简称京瓷公司）、本公司及溢华（香港）有限公司（以下简称溢华公司）就股权转让事宜达成共识，签订了股权转让合同，京瓷振华通信设备有限公司（以下简称京瓷振华公司）的控股股东——京瓷公司决定将其持有的京瓷振华公司70%的股权无偿转让给本公司及溢华公司。其中，本公司受让45%的股权，溢华公司受让25%的股权。 此项交易完成后，本公司持有京瓷振华公司75%的股权，成为该公司控股股东，该公司将在2008年纳入本公司合并报表范围。根据华实会计师事务所华实(2008)1022号审计报告，截至2007 年12 月31 日，京瓷振华公司资产总额为5,318 万元，负债总额为6,698 万元，净资产为-1,380万元，主营业务收入为3,521 万元，净利润为-6,280 万元。

十四、其他有必要披露的重要事项

截止报告期末，本公司无其他有必要披露的重要事项。

十五、补充资料：

（一）资产收益率和每股收益

1、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2007 年修订),本公司 2007 年度和 2006 年度的净资产收益率和每股收益见下表：

		净资产收益率		每股收益（人民币元/股）	
期　间	财务指标	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	1.30%	0.07	0.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通	0.80%	0.79%	0.04	0.04

股股东的净利润				
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	1.19%	0.06	0.06
2006 年度				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	1.15%	0.06	0.06

2、相关指标的含义及计算过程

（1）全面摊薄净资产收益率的计算公式及计算过程如下：

全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

归属于公司普通股股东的全面摊薄净资产收益率= 24,436,982.83÷1,875,279,250.81=1.30%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的全面摊薄净资产收益率

=（24,436,982.83-9,516,719.64）÷1,875,279,250.81=0.80%；

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=P/（E 0 ＋ NP÷2 ＋ E i×Mi÷M0 － E j×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E 0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M 0 为报告期月份数；M i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率= 24,436,982.83/（1,885,464,218.01＋24,436,982.83÷2-35,812,000.00*6/12） = 1.30 %；

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=（24,436,982.83-9,516,719.64）/（1,885,464,218.01＋24,436,982.83÷2-35,812,000.00*6/12） = 0.79 %；

（3）基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S 1 ＋ S i×Mi÷M0 － S j×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S 0 为期初股份总数；S 1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S j 为报告期因回购等减少股份数；S k 为报告期缩股数；M 0 报告期月份数；M i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

归属于公司普通股股东的基本每股收益=24,436,982.83/358,120,000=0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收=

(24,436,982.83-9,516,719.64)/358,120,000=0.04

（4）公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用） ×（1-所得税率）]/（S0 ＋ S 1 ＋ S i×Mi÷M0 － S j×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数） 其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

归属于公司普通股股东的稀释每股收益=24,436,982.83/358,120,000=0.07；

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益=

（24,436,982.83-9,516,719.64）/358,120,000=0.04。

（二）非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 年修订)，本公司确定的 2007 年度和 2006 年度的非经常性损益项目及金额如下:(单位:人民币元)

项　　目	2007 年	2006 年
1、非流动资产处置损益	-1,226,264.27	-338,184.54
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	2,797,137.00	1,605,887.35
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托投资损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而		

计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益	194,266.00	
10、企业重组费用		
11、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		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-38,777.03	-479,524.37
15、其他	8,548,321.57	
税前非经常性损益合计	10,274,683.27	788,178.44
减：非经常性损益所得税影响数	-757,963.63	-118,226.77
税后非经常性损益	9,516,719.64	669,951.67

说明：“ 其他 ” 一项金额为 8,548,321.57 为按《企业会计准则》的相关规定，将原转入应付职工薪酬的福利费余额冲减管理费用的金额。

（三）比较报表的调整过程

1、本公司 2006 年度比较利润表的调整过程

项 目	调整前	调整后
营业税金及附加	2,506,569.30	5,104,351.72
管理费用	199,510,127.03	175,843,502.66
资产减值损失		54,188,598.16
投资收益	-24,736,187.15	-3,924,866.59
营业外支出	13,584,457.87	3,262,484.08
所得税费用	14,750,043.91	16,112,402.18
属于母公司股东的净利润	20,718,685.95	22,219,737.39
少数股东损益	16,370,149.28	16,842,776.67

2、 2006 年度净利润差异调节表

利润表项目	金 额
2006 年度净利润（原会计准则）	20,718,685.95
加：追溯调整项目影响合计数	1,973,678.83
其中：递延所得税费用	1,362,358.27
调整同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额摊销	611,320.56

减：追溯调整项目影响少数股东损益	472,627.39
2006 年度净利润（新会计准则）	22,219,737.39

假定全面执行新会计准则的备考信息

一、加：其他项目影响合计数	0.00
其中：开发费用	0.00
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	472,627.39
三、加：原财务报表列示的少数股东损益	16,370,149.28
2006 年度模拟净利润	39,062,514.06

调整原因说明：所得税费用减少 1,362,358.27 元系按新准则规定对当年计提的各项资产减值准备与账面数的暂时性差异冲减递延所得税费用所致；调整同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 611,320.56 元系根据新准则规定对已摊销的长期股权投资差额摊销予以冲回。

3、本公司按原会计准则列报的股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益调节过程

（1）本公司 2006 年 12 月 31 日股东权益的调整情况

项　　目	调整前	调整金额	调整后	与年初披露数差异
股　　本	358,120,000.00		358,120,000.00	
资本公积	1,347,332,671.84		1,347,332,671.84	
盈余公积	69,619,885.74	-13,211,072.48	56,408,813.26	-14,150,207.22
未分配利润	105,695,986.68	17,906,746.23	123,602,732.91	14,150,207.22
归属于母公司股东权益合计	1,880,768,544.26	4,695,673.75	1,885,464,218.01	0.00
少数股东权益	175,709,709.41	742,938.62	176,452,648.03	0.00
合　计	2,056,478,253.67	5,438,612.37	2,061,916,866.04	0.00

调整原因：见附注 3--会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。此外，报告期末，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》对纳入合并范围的子公司原提取的盈余公积抵销后不再补提，因此调减盈余公积 14,150,207.22 元，调增未分配利润 14,150,207.22 元，造成与年初披露数产生差异。

（2）新旧会计准则股东权益差异调节变动情况表

项目名称	2006 年年报披露数	2007 年年报披露数	差异原因
2006 年 12 月 31 日股东权益（旧会计准则）	1,880,768,544.26	1,880,768,544.26	见说明
长期股权投资差额	-4,616,979.94	-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	-4,616,979.94	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	380,710.93	380,710.93	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
符合预计负债确认条件的辞退补偿			
股份支付			
符合预计负债确认条件的重组义务			
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			
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
金融工具分拆增加的权益			
衍生金融工具			
所得税	9,312,653.69	9,312,653.69	
少数股东权益	176,452,648.03	176,452,648.03	
其他			
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,061,916,866.04	2,061,916,866.04	

差异原因说明：本公司在编制 2007 年年报时，对首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核。除根据合并报表准则对纳入合并范围的子公司原提取的盈余公积抵销后不再补提，调减盈余公积 14,150,207.22 元，调增未分配利润 14,150,207.22 元外，无其他调整事项对应的经济业务发生，因此 2006 年年报披露股东权益调节表与 2007 年披露的股东权益调节表没有差异。