贵州振华群英电器有限公司

审计报告

大信审字 [2012] 第 1-2987 号

大信会计师事务有限公司

DAXINCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTS

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

目录

- 审计报告…… 第 1-2 页
- 财务报表…… 第 3-8 页
- 财务报表附注…… 第 9-41 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

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

审 计 报 告

大信审字[2012]第 1-2987 号

贵州振华群英电器有限公司：

我们审计了后附的贵州振华群英电器有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度、2012 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2012 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务有限公司　　中国注册会计师：陈立新

中国·北京　　中国注册会计师：张玮

二〇一二年九月五日

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

贵州振华群英电器有限公司
合并财务报表附注

2011 年 1 月 1 日——2012 年 8 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

贵州振华群英电器有限公司（以下简称本公司）原名中国振华集团群英无线电器材厂（以下简称群英厂），于 1966 年在贵州省都匀市郊建厂。1996 年 4 月 24 日，群英厂经工商注册登记，获取企业法人资格，注册号：5200001201039（2-2）；注册资金：1,261 万元。

2008 年中国振华电子集团有限公司决议对群英厂增资至 4,686 万元。

依据中国振华电子集团有限公司转发的《贵州中电振华信息产业有限公司关于同意所属三户企业改制的批复》（振华司发平【2012】29 号文件），同意群英厂以 2011 年 12 月 31 日为改制基准日，整体改制为有限责任公司。

深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司对改制基准日净资产进行了评估，并出具了评估报告（深国众联评报字（2012）第 2-253 号）。经国有资产管理部门的批复，同意以评估的净资产价值 105,319,958.38 元全部折为公司实收资本。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所对本公司实收资本进行了审验，并于 2012 年 8 月 13 日出具信会师贵报字（2012）第 10144 号验资报告。

本公司于 2012 年 8 月 24 日领取由贵州省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 520000000087237（1-1）。

住所：贵阳市乌当区新添大道北段 258 号

法定代表人：马晋川；

注册资本：10,532 万元整；

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：主营电子元器件和控制组件，兼营无线电专用仪器仪表和电子零部件加工。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

依据《企业会计准则解释第 2 号》，企业进行公司制改制的，应以经评估确认的资产、负债价值作为认定成本，该成本与其账面价值的差额，应当调整所有者权益，本公司以 2011 年 12 月 31 日的净资产为基准，于 2012 年 7 月 31 日进行评估调账，并将各项资产和负债经按评估确认的成本重新认定。

2. 遵循企业会计准则的声明本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 8 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年 1-8 月、2011 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2012 年 8 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

6. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据是期末余额在 100.00 万元以上的应收账款、期末余额在 100.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	经测试无特殊风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	4	4
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	60	60
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

注：本公司对行政事业单位及信誉好的客户（指客户严格按照交易合同期付款，业务往来时间在二年以上，无拖欠货款记录的）可不计提坏账准备。

7. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

8. 长期股权投资

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

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减

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

去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

9. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

10. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物			
1.一般生产用房	30-40	3-5	3.23-2.38
2.受腐蚀生产用房	20-25	3-5	4.85-3.80
3.非生产用房	35-45	3-5	2.77-2.11

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
4.简易房	8-10	3-5	12.13-9.50
机器设备			
1.机械设备	10-15	3-5	9.70-6.33
2.动力设备	12-18	3-5	8.08-5.28
3.传导设备	15-28	3-5	6.47-3.39
4.仪器仪表及办公设备	4-10	3-5	24.25-9.50
5.其它工业用具	8-10	3-5	12.13-9.50
电子设备			
1.机械工业专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
3.专用仪器仪表	5-8	3-5	19.40-11.88
4.其它专用设备	4-8	3-5	24.25-11.88
运输工具			
运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

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

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

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

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

14. 长期待摊费用

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

15. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

17. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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

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

相关费用的期间，计入当期损益；②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。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

19. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

20. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期内无会计政策变更、会计估计变更和前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得税	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%

(二) 税收优惠及批文：

经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局和贵州省地方税务局批准，本公司于 2009 年 10 月 26 日获得贵州省高新技术企业证书，证书有效期为三年，适用 15%的企业所得税优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司

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

所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	贵州群英电子有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	其他制造业	246.70 万元	100	100	271.33 万元	投资设立

注：本公司本期从其他股东处收购了贵州群英电子有限公司的 49%的股权，贵州群英电子有限公司成为本公司的全资子公司。

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

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

（1） 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	——	——	21,759.23	——	——	22,971.41
其中：人民币	——	——	21,759.23	——	——	22,971.41
银行存款：	——	——	8,305,301.77	——	——	26,477,537.88
其中：人民币	——	——	8,305,301.77	——	——	26,477,537.88
其他货币资金：	——	——	200,000.00	——	——	
其中：人民币	——	——	200,000.00	——	——	
合　　计	——	——	8,527,061.00	——	——	26,500,509.29

（2） 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	200,000.00	
合　　计	200,000.00	

注：本公司期末货币资金中除票据保证金 200,000.00 元使用受到限制外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1） 应收票据按类别列示如下

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,215,875.00	9,580,481.43
商业承兑汇票	4,582,202.30	8,449,552.00
合　　计	7,798,077.30	18,030,033.43

（2） 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中航（苏州）雷达与电子技术有限公司	2012-6-26	2012-12-26	200,000.00	银行承兑汇票
成都必控全欣电子有限公司	2012-5-9	2012-11-9	200,000.00	银行承兑汇票
内蒙古一机集团包头宏远电器有限公司	2012-5-3	2012-11-3	200,000.00	银行承兑汇票
陕西航空电气有限责任公司	2012-4-26	2012-10-26	200,000.00	银行承兑汇票
中电科技（南京）电子信息发展有限公司雨花分公司	2012-6-29	2012-9-28	145,350.00	银行承兑汇票

（3） 已贴现尚未到期的商业承兑票据列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型
中航洛阳光电技术有限公司	2012-5-28	2012-11-28	2,332,825.00	商业承兑汇票

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

3. 应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,222,696.68	2.60	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	83,427,297.59	97.40	7,362,466.52	8.83
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	85,649,994.27	100.00	7,362,466.52	8.60

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	51,743,726.70	98.42	7,476,674.07	14.45
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	830,116.08	1.58	-	-
合 计	52,573,842.78	100.00	7,476,674.07	14.22

注：期末应收账款较期初增加 73.60%的原因系主要客户下半年销售回款情况普遍好于上半年所致。

（2） 单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贵州省振华电子工业进出口公司	2,222,696.68			关联方，无风险
合 计	2,222,696.68		——	——

（3） 应收账款按账龄列示如下

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	72,407,446.37	86.78	2,896,297.85	4.00	39,223,737.48	75.81	1,568,949.50	4.00
1 至 2 年	5,628,533.84	6.75	562,853.38	10.00	5,443,969.11	10.52	544,396.91	10.00
2 至 3 年	1,265,408.08	1.52	379,622.42	30.00	1,357,828.28	2.62	407,348.48	30.00
3 至 4 年	885,931.88	1.06	442,965.94	50.00	1,034,293.28	2.00	517,146.65	50.00
4 至 5 年	398,126.22	0.48	238,875.73	60.00	612,665.04	1.18	367,599.02	60.00
5 年以上	2,841,851.20	3.41	2,841,851.20	100.00	4,071,233.51	7.87	4,071,233.51	100.00
合计	83,427,297.59	100.00	7,362,466.52	8.83	51,743,726.70	100.00	7,476,674.07	14.45

（4） 应收账款金额前五名单位情况

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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京航天光华电子技术有限公司	客户	4,362,687.45	1 年以内	5.09
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	客户	4,316,125.95	1 年以内	5.04
中航洛阳光电技术有限公司	客户	3,413,640.00	1 年以内	3.99
贵州省振华电子工业进出口公司	客户	2,222,696.68	1 年以内	2.60
中航工业成都凯天电子股份有限公司	客户	2,506,978.00	1 年以内	2.93
合　　计	——	16,822,128.08	——	19.64

（5） 期末应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	215,884.71	69.25	292,108.71	89.21
1 至 2 年	60,520.00	19.41	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	35,340.00	11.34	35,340.00	10.79
合　　计	311,744.71	100.00	327,448.71	100.00

（2） 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
珠海市一致电工有限公司	供应商	70,178.71	22.51	1 年以内	合同尚在执行中
中国中希合金有限公司	供应商	31,690.00	10.17	3 年以上	对方未开具发票
安徽-索电子电器有限公司	供应商	29,375.00	9.42	1 年以内	合同尚在执行中
深圳高登电器有限公司	供应商	24,170.00	7.75	1 年以内	合同尚在执行中
余姚市晟路电子接插件厂	供应商	23,800.00	7.63	1-2 年	合同尚在执行中
合　　计	——	179,213.71	57.49	——	——

5. 其他应收款

（1） 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,216,965.77	57.11	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	708,877.08	33.27	43,021.79	6.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	204,966.21	9.62	-	-

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

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合　　计	2,130,809.06	100.00	43,021.79	2.02

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,411,045.01	86.34	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	115,850.92	4.15	25,762.98	22.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	265,613.19	9.51	-	-
合　　计	2,792,509.12	100.00	25,762.98	0.92

（2） 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国振华电子集团有限公司	1,216,965.77		-	应收关联方调迁费用，无风险
合　　计	1,216,965.77		——	——

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款说明

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
职工个人备用金	204,966.21		-	备用金，无风险
合　　计	204,966.21		——	——

（4） 其他应收款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	671,368.91	31.51	26,854.76	4.00	53,488.00	1.92	2,139.52	4.00
1 至 2 年	-	-	-	-		-		-
2 至 3 年	30,487.34	1.43	9,146.20	30.00	55,342.09	1.98	16,602.63	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-		-		-
4 至 5 年	-	-	-	-		-		-
5 年以上	7,020.83	0.33	7,020.83	100.00	7,020.83	0.25	7,020.83	100.00
合　　计	708,877.08	33.27	43,021.79	6.07	115,850.92	4.15	25,762.98	22.24

（5） 期末应收款项中持有公司应收母公司——中国振华电子集团有限公司调迁费用 1,216,965.77 元。

6. 存货

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

（1） 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,811,493.73	-	8,811,493.73	9,762,379.74	-	9,762,379.74
自制半成品及在产品	26,431,868.83	-	26,431,868.83	22,626,988.07	-	22,626,988.07
库存商品（产成品）	8,096,600.44	-	8,096,600.44	9,926,753.19	-	9,926,753.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,481,476.56	-	3,481,476.56	2,409,491.23	-	2,409,491.23
合　　计	46,821,439.56	-	46,821,439.56	44,725,612.23	-	44,725,612.23

7. 固定资产

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	评估增加	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	105,490,501.95	4,218,615.05	539,284.28	7,020.00	110,241,381.28
房屋及建筑物	26,242,128.17	2,481,019.44			28,723,147.61
机器设备	71,509,665.73	3,014,229.19	199,763.60		74,723,658.52
运输工具	3,609,292.92	-953,152.92	286,973.59		2,943,113.59
电子设备	2,048,580.66	-323,480.66	48,829.14		1,773,929.14
办公设备	69,389.99		3,717.95		73,107.94
其他	2,011,444.48		-	7,020.00	2,004,424.48
二、累计折旧合计：	36,359,755.31	-4,640,423.89	5,426,896.65	-	37,146,228.07
房屋及建筑物	7,007,761.78	199,106.64	474,702.16		7,681,570.58
机器设备	26,438,309.33	-3,397,908.05	4,317,706.74		27,358,108.02
运输工具	1,792,455.66	-972,110.66	171,763.84		992,108.84
电子设备	1,065,783.95	-454,111.95	223,112.96		834,784.96
办公设备	29,246.42		6,929.91		36,176.33
其他	26,198.17	-15,399.87	232,681.04		243,479.34
三、固定资产账面净值合计	69,130,746.64	-	-	-	73,095,153.21
房屋及建筑物	19,234,366.39	——	——	——	21,041,577.03
机器设备	45,071,356.40	——	——	——	47,365,550.50
运输工具	1,816,837.26	——	——	——	1,951,004.75
电子设备	982,796.71	——	——	——	939,144.18
办公设备	40,143.57	——	——	——	36,931.61
其他	1,985,246.31	——	——	——	1,760,945.14
四、减值准备合计		-3,267,296.34	**3,267,296.34**		-
房屋及建筑物		-2,028,557.30	2,028,557.30		-
机器设备		-1,050,957.66	1,050,957.66		-
运输工具		-147,785.12	147,785.12		-

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

项目	年初余额	评估增加	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备		-39,995.99	39,995.99		-
办公设备					-
其他		-0.27	0.27		-
五、固定资产账面价值合计	69,130,746.64	——	——	——	73,095,153.21
房屋及建筑物	19,234,366.39	——	——	——	21,041,577.03
机器设备	45,071,356.40	——	——	——	47,365,550.50
运输工具	1,816,837.26	——	——	——	1,951,004.75
电子设备	982,796.71	——	——	——	939,144.18
办公设备	40,143.57	——	——	——	36,931.61
其他	1,985,246.31	——	——	——	1,760,945.14

注 1：本期折旧额为 5,426,896.65 元。

注 2：依据大信会计师事务有限公司于 2012 年 5 月 15 日出具的中国振华集团群英无线电器材厂清产核资报告（大信专审字【2012】第 1-2018 号），本公司计提固定资产减值准备 3,267,296.34 元，2012 年 8 月 31 日本公司国有企业改制并评估调账时，固定资产按照评估价值重新计量并相应减少上述减值准备。

注 3：本期本公司国有企业改制并根据深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的深国众联评报字（2012）第 2-253 号号评估报告进行调账，调增固定资产价值 12,126,335.20 元，其中调增固定资产原值 4,218,615.05 元，调减累计折旧 4,640,423.89 元、调整固定资产减值准备 3,267,296.34 元。

注 4：本公司房产房屋建筑物中有 53#三车间更衣室、净化厂房、52#厂房围墙没有取得房产证，35#大楼十层十一层（1/2）、8-1#机加厂房、电镀厂房、8#厂房的房产证由母公司中国振华电子集团有限公司统一办理，产权证不在本公司。

（2） 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产：

项　　目	原值	累计折旧	减值准备	净值
房屋及建筑物	3,030,500.38	2,939,585.37		90,915.01
机器设备	10,305,131.00	9,993,632.90		311,498.10
运输工具	280,200.00	271,794.00		8,406.00
电子设备	1,105,166.10	1,088,691.88		16,474.22
办公设备	27,937.00	26,819.52		1,117.48
合　　计	14,748,934.48	14,320,523.67	-	428,410.81

8. 在建工程

（1） 在建工程基本情况

项目	期末数			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
TO-5 项目	3,885,939.52		3,885,939.52	3,629,979.52		3,629,979.52
219 项目	3,633,108.98		3,633,108.98	2,121,743.90		2,121,743.90
技措项目	2,836,164.00		2,836,164.00	1,993,764.00		1,993,764.00
1530-3 项目	2,501,771.08		2,501,771.08	44,150.00		44,150.00

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

项目	期末数			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
1530-1 项目	1,033,504.18		1,033,504.18	959,104.18		959,104.18
16#厂房装修	724,350.00		724,350.00	696,350.00		696,350.00
1530-2 项目	618,388.38		618,388.38			-
净化厂房改造	404,700.00		404,700.00	404,700.00		404,700.00
1530-6 项目	105,749.58		105,749.58			-
高可靠 TO-5 继电器生产线建设（宇高项目）	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
其他	1,029,922.85	0	1,029,922.85	884,986.10	0	884,986.10
合　　计	16,793,598.57	0.00	16,793,598.57	10,754,777.70	0.00	10,754,777.70

（2） 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
TO-5 项目		3,629,979.52	255,960.00			3,885,939.52						其他
219 项目		2,121,743.90	1,511,365.08			3,633,108.98						其他
技措项目		1,993,764.00	842,400.00			2,836,164.00						其他
1530-3 项目		44,150.00	2,457,621.08			2,501,771.08						其他
1530-1 项目		959,104.18	74,400.00			1,033,504.18						其他
16#厂房装修		696,350.00	28,000.00			724,350.00						其他
1530-2 项目			618,388.38			618,388.38						其他
净化厂房改造		404,700.00				404,700.00						其他
1530-6 项目			105,749.58			105,749.58						其他
高可靠 TO-5 继电器生产线建设（宇高项目）		20,000.00				20,000.00						
其他		884,986.1	144,936.8			1,029,922.9						其他
合　　计		10,754,777.70	6,038,820.87			16,793,598.57	—	—			—	

9. 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	998,803.42	-	-	998,803.42
软件	998,803.42	-	-	998,803.42
二、累计摊销额合计	199,760.68	133,173.76	-	332,934.44
软件	199,760.68	133,173.76	-	332,934.44
三、无形资产账面净值合计	799,042.74			665,868.98
软件	799,042.74			665,868.98
四、减值准备合计				

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

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件				
五、无形资产账面价值合计	799,042.74			665,868.98
软件	799,042.74			665,868.98

注：本期摊销额为 133,173.76 元

10. 递延所得税资产

（1） 已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：	1,146,344.98	1,110,350.50
资产减值准备	1,146,344.98	1,110,350.50
小　计	1,146,344.98	1,110,350.50

（2）已确认递延所得税资产的暂时性差异

项　　目	金　　额
应纳税差异项目	7,379,367.77
小　　计	7,379,367.77

（3）未确认递延所得税资产的暂时性差异

项　　目	金　　额
资产减值准备	26,120.54
小　　计	26,120.54

注：本期本公司国有企业改制并根据深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的深国众联评报字（2012）第 2-253 号评估报告进行调账，调减递延所得税资产 1,743,914.02 元。

11. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本年增加				本年较少					期末余额
		本年计提	合并范围增加	其他增加	增加合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合　计	
坏账准备	7,502,437.05	-70,179.93	-	-	-70,179.93	-	-	-	26,768.81	26,768.81	7,405,488.31
存货跌价准备	-	-	-	98,564.00	98,564.00	-	-	-	98,564.00	98,564.00	-
固定资产减值准备	-	-	-	3,267,296.34	3,267,296.34	-	-	-	3,267,296.34	3,267,296.34	-
合　计	7,502,437.05	-70,179.93	-	3,365,860.34	3,295,680.41	-	-	-	3,392,629.15	3,392,629.15	7,405,488.31

注：本期其他增加 3,365,860.34 元是本公司本期国有企业改制清产核资所致；其他减少 3,392,629.15 元是本公司国有企业改制根据评估结果调整账面价值所致。

12. 所有权受到限制的资产

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

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于质押的资产	16,231,450.36	
机器设备及车辆	16,231,450.36	本公司以净值为 16,231,450.36 元的机械设备及车辆为抵押物向振华集团财务有限责任公司获得 1805 万元的短期借款。
二、保证金	200,000.00	
票据保证金	200,000.00	银行承兑汇票保证金
合　　计	16,431,450.36	——

13. 短期借款

（1） 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	18,050,000.00	11,050,000.00
保证借款	8,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	18,750,000.00	27,750,000.00
合　　计	44,800,000.00	56,800,000.00

注：1、抵押借款情况见本附注“八、12”；

2、保证借款系振华集团财务有限责任公司借款，由母公司中国振华电子集团有限公司提供担保。

3、期末不存在逾期借款未归还情况。

14. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,302,953.16	4,334,786.10
商业承兑汇票	5,231,279.24	4,912,430.98
合　　计	6,534,232.40	9,247,217.08

15. 应付账款

（1） 应付账款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,276,088.58	84.01	13,307,438.58	87.85
1 至 2 年	892,679.61	6.11	698,261.89	4.61
2 至 3 年	307,177.73	2.10	40,691.39	0.27
3 年以上	1,137,036.54	7.78	1,100,524.29	7.27
合　　计	14,612,982.46	100.00	15,146,916.15	100.00

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

（2） 期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项。

（3） 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
成都亚光电子股份有限公司	230,219.00	3 年以上	购货款	合同尚未执行完毕
珠海日松电器有限公司	180,680.00	3 年以上	购货款	合同尚未执行完毕
深圳铭普科技有限公司	165,667.95	1-2 年	购货款	合同尚未执行完毕
北京航空希尔测试技术有限公司	138,000.00	2-3 年	购货款	合同尚未执行完毕
北京华峰测控技术有限公司	130,400.00	2-3 年	购货款	合同尚未执行完毕

16. 预收款项

（1） 预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,428,820.18	100.00	3,637,519.74	100.00
合 计	2,428,820.18	100.00	3,637,519.74	100.00

（2） 期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项。

17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,000.00	23,227,870.61	23,227,870.61	8,000.00
二、职工福利费	-	2,346,493.76	2,346,493.76	-
三、社会保险费	-	5,883,675.48	5,883,675.48	-
其中：1.基本医疗保险费	-	1,156,578.35	1,156,578.35	-
2.补充医疗保险费	-	-	-	-
3.基本养老保险费	-	4,085,370.00	4,085,370.00	-
4.年金缴费（补充养老保险）	-	-	-	-
5.失业保险费	-	408,537.00	408,537.00	-
6.工伤保险	-	174,908.40	174,908.40	-
7.生育保险费	-	58,281.73	58,281.73	-
四、住房公积金	-	530,872.00	530,872.00	-
五、工会经费和职工教育经费	305,851.29	834,087.76	661,862.65	478,076.40
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利及内退补偿	-	-	-	-
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
2.预计内退人员支出	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-

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

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合　　计	313,851.29	32,822,999.61	32,650,774.50	486,076.40

18. 应交税费

项目	期末余额	年初余额	备注
增值税	293,396.66	-63,564.74	
企业所得税	359,363.35	685,016.01	
城市维护建设税	14,652.93	1,166.46	
土地使用税	0.04	0.04	
教育费附加	11,916.63	223.27	
地方教育发展	2,770.10	-	
价格调节基金	1,314.32	851.14	
堤防费	0.03	0.03	
其他	1,506.82	552.74	
合　　计	684,920.88	624,244.95	

19. 应付利息

项　　目	期末余额	年初余额	未支付原因
长短期借款应付利息	576,894.56		未到利息结算期
合　　计	576,894.56		——

20. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
中国振华电子集团有限公司	18,677,862.70	10,389,914.45	对方未要求支付
合　　计	18,677,862.70	10,389,914.45	——

注：应付股利本期增加 8,287,948.25 元，系原群英厂改制基准日至本公司设立日产生的收益由原群英厂股东享有，经决议，予以分配。

21. 其他应付款

（1） 其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,812,841.00	89.83	1,718,321.22	59.12
1 至 2 年	51,261.61	0.47	128,819.31	4.43

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

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	173,038.38	1.58	173,038.38	5.95
3年以上	886,476.25	8.12	886,476.25	30.50
合　　计	10,923,617.24	100.00	2,906,655.16	100.00

（2） 期末应收款项中持有公司应收母公司——中国振华电子集团有限公司往来款和服务费 7,690,000.00 元。

（3） 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中国振华电子集团有限公司	6,000,000.00	往来款
中国振华电子集团有限公司	1,690,000.00	服务费
合　　计	7,690,000.00	——

22.一年内到期的非流动负债

（1） 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		7,000,000.00
合　　计		7,000,000.00

（2） 一年内到期的长期借款

a.一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		7,000,000.00
合　　计		7,000,000.00

b.金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年初余额	
					外币金额	本币金额
振华集团财务公司	2010.8.9	2012.8.8	人民币	5.40%		7,000,000.00
合　　计	——	——		——	——	7,000,000.00

23.长期借款

（1）长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额

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

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合　　计	20,000,000.00	10,000,000.00

注 1：本公司期末长期借款余额 2,000.00 万元由母公司中国振华电子集团有限公司提供担保。

2、期末不存在逾期借款未归还情况。

（2）大额长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
建设银行贵阳城北支行	2011.11.30	2013.11.29	人民币	6.65%		10,000,000.00
建设银行贵阳城北支行	2012.7.18	2014.7.17	人民币	6.65%		10,000,000.00
合　　计	——	——		——	——	20,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年初余额	
					外币金额	本币金额
建设银行贵阳城北支行	2011.11.30	2013.11.29	人民币	6.65%		10,000,000.00
合　　计	——	——		——	——	10,000,000.00

24. 长期应付款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离退休统筹外费用		7,252,200.00		7,252,200.00
合　　计		7,252,200.00		7,252,200.00

注：根据贵振华司发[2012]29 号中国振华电子集团有限公司关于转发《贵州中电振华信息产业有限公司关于同意三户企业改制的批复》，贵州中电振华信息产业有限公司同意本公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日进行公司化改制，本公司按照国家有关规定预提离退休人员统筹外项目费用 7,252,200.00 元。

25. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
****项目款		350,000.00		350,000.00
合　计		350,000.00		350,000.00

注：****为涉密项目。

26. 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	年初余额
递延收益：		

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

大功率汽车继电器的研发		480,000.00
新型高可靠继电器研发及推广应用	30,000.00	90,000.00
底座玻璃封接技术攻关	-	106,666.67
可编程密封混合延时继电器成果推广	33,333.31	166,666.67
玻璃封接工艺技术创新	20,000.00	100,000.00
新型高可靠继电器生产线改扩建	2,000,000.00	
反流保护接触器的研究与开发	166,666.67	
变性能三相交流密封接触器产学研联合攻关	150,000.00	
科研技术开发项目	88,888.89	
合　　计	2,488,888.87	943,333.34

27. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国振华电子集团有限公司	46,862,612.49	100.00	105,319,958.38	46,862,612.49	105,319,958.38	100.00
合　计	46,862,612.49	100.00	105,319,958.38	46,862,612.49	105,319,958.38	100.00

注：依据中国振华电子集团有限公司转发的《贵州中电振华信息产业有限公司关于同意所属三户企业改制的批复》（振华司发平【2012】29 号文件），中国振华电子集团有限公司在原群英厂 2011 年 12 月 31 日经深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估的净资产（深国众联评报字（2012）第 2-253 号）基础上，以 2012 年 7 月 31 日净资产 105,319,958.38 元出资设立贵州振华华联电子有限公司，上述出资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所于 2012 年 8 月 10 日进行了审验，并出具了信会贵报字（2012）第 10144 号验资报告。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（股本）溢价	20,521,320.32		20,521,320.32	
二、其他资本公积	25,104,920.58		25,104,920.58	
1.被投资单位其他权益变动	-		-	
2.其他	25,104,920.58		25,104,920.58	
合　　计	45,626,240.90		45,626,240.90	

注：本期资本公积减少 45,626,240.90 系国有企业改制减少原群英厂资本公积。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,613,741.04		4,613,741.04	
任意盈余公积	3,907,749.17		3,907,749.17	

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

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合　计	8,521,490.21		8,521,490.21	

注：本期盈余公积减少　8,521,490.21 元，系本期国有企业改制减少原群英厂盈余公积。

30. 未分配利润

（1） 未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	121,794.82	——
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	——
调整后年初未分配利润	121,794.82	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,911,649.68	——
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	8,287,948.25	注 1
转作股本的普通股股利		
其他减少	359,733.55	注 2
期末未分配利润	385,762.70	

注 1：未分配利润减少 8,287,948.25 元，系原群英厂改制基准日至本公司设立日产生的收益由原群英厂股东享有，经决议，予以分配。

注 2：未分配利润其他减少 359,733.55 元，其中：

（1）其他减少 10,618,060.34 元系依据中国振华电子集团有限公司（振华司发[2011]30 号）文件关于转发《贵州中电振华信息产业有限公司关于同意所属三户企业改制的批复》的通知等进行了改制重组工作。共发生清产核资损失 3,365,860.34 元及计提的离退休人员统筹外项目费用 7,252,200.00 元，计入未分配利润；

（2）其他减少-10,618,060.34 元系系本期国有企业改制减少原群英厂未分配利润；

（3）其他减少 359,733.55 元，系本期合并过程中由于本期购买子公司少数股东股权形成损失 166,250.85 元和由于评估增值调整投资成本 193,482.70 元所致。

31. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	83,761,706.26	112,554,320.60
其他业务收入	346,461.50	881,747.30

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

项目	本期发生额	上年发生额
营业收入合计	84,108,167.76	113,436,067.90

（2） 营业成本明细如下

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务成本	36,122,885.98	48,179,869.66
其他业务成本	370,544.29	624,057.96
营业成本合计	36,493,430.27	48,803,927.62

（3） 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	83,761,706.26	36,122,885.98	112,554,320.60	48,179,869.66
合　　计	83,761,706.26	36,122,885.98	112,554,320.60	48,179,869.66

（4） 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、国内	83,761,706.26	36,122,885.98	112,554,320.60	48,179,869.66
东北地区	2,477,244.44	1,031,401.72	3,339,503.08	2,992,273.88
华东地区	9,064,540.53	3,767,197.95	12,579,182.20	14,486,409.25
西北地区	17,312,725.55	7,190,217.16	22,759,825.39	5,482,709.83
华南地区	6,057,131.86	3,339,188.64	8,218,752.00	6,508,000.93
华北地区	19,919,259.75	8,275,314.72	28,188,344.28	7,336,669.59
西南地区	16,570,614.27	7,378,503.67	20,609,529.56	7,368,414.34
华中地区	12,360,189.86	5,141,062.12	16,859,184.09	4,005,391.84
二、国外	-	-	-	-
合　　计	83,761,706.26	36,122,885.98	112,554,320.60	48,179,869.66

（5） 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	10,332,575.00	12.29
北京航天光华电子技术有限公司	4,377,700.00	5.21
中航洛阳光电技术有限公司	4,062,960.00	4.83
中国航天科工飞航技术研究院物资供应站	3,340,560.00	3.97
中航工业成都凯天电子股份有限公司	2,601,978.00	3.09
合　　计	24,715,773.00	29.39

32. 营业税金及附加

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

项目	计缴标准	本期发生额	上年发生额
营业税	5%	10,645.21	2,974.30
城市维护建设税	5%	109,486.68	146,649.10
教育费附加	3%	79,943.14	102,782.54
地方教育发展	2%	30,325.03	42,863.69
价格调节基金	0.1%	12,978.27	50.40
房产税		-	6,048.00
合　　计	——	243,378.33	301,368.03

33. 销售费用

项　　目	本期发生额	上年发生额
销售服务费	3,776,605.51	4,520,786.34
职工薪酬	2,000,427.87	3,027,420.87
业务经费	566,574.70	1,764,116.40
差旅费	465,560.86	818,597.15
保险费	327,683.65	-
包装费	283,288.07	353,630.45
运输费	259,050.07	296,218.05
样品费	231,980.50	164,656.77
折旧费	154,806.72	151,626.48
其他	394,785.12	644,610.11
合　　计	8,460,763.07	11,741,662.62

34. 管理费用

项　　目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	18,154,053.15	21,933,743.66
技术开发费用	5,404,036.04	8,832,292.09
修理费	1,059,990.01	961,620.72
差旅费	475,534.20	505,084.70
折旧费	308,155.63	533,382.08
办公费	283,602.52	269,038.81
业务招待费	278,944.30	604,137.90
保密费	179,718.00	131,909.97
水电费	177,816.23	253,022.26
无形资产摊销	133,173.76	199,760.68
运输费	117,208.08	144,141.10
其他	1,473,578.01	4,773,322.17
合　　计	28,045,809.93	39,141,456.14

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

35. 财务费用

项　　目	本期发生额	上年发生额
利息支出	3,543,666.83	3,314,099.52
减：利息收入	24,947.96	59,673.56
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	27,408.39	318,514.77
其他支出	207,114.66	73.50
合　　计	3,753,241.92	3,573,014.23

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-70,179.93	367,617.85
合　　计	-70,179.93	367,617.85

37. 营业外收入

（1） 营业外收入明细如下

项　　目	本期发生额		上年发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	1,924,444.47	1,924,444.47	1,156,666.66	1,156,666.66
其他	2,000.00	2,000.00	2,849,029.78	2,849,029.78
合　　计	1,926,444.47	1,926,444.47	4,005,696.44	4,005,696.44

（2） 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上年发生额	说明
可编程密封混合延时继电器成果推广	133,333.36	53,333.33	财政拨款
底座玻璃封接技术攻关	106,666.67	80,000.00	财政拨款
玻璃封接工艺技术创新	80,000.00	133,333.33	财政拨款
可编程技术在密封混合继电器中的推广应用		200,000.00	财政拨款
新型高可靠继电器研发及推广应用	60,000.00	90,000.00	财政拨款
技术改造项目贴息补助		400,000.00	财政拨款
大功率接触器		200,000.00	财政拨款
反流保护接触器的研究与开发	83,333.33		财政拨款
变性能三相交流密封接触器产学研联合攻关	210,000.00		财政拨款
科研技术开发项目	71,111.11		财政拨款

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

项目	本期发生额	上年发生额	说明
新型高可靠继电器研发及推广应用	20,000.00		财政拨款
单项直流接触器工艺技术攻关及推广应用	90,000.00		财政拨款
知识产权优势企业培育工程	50,000.00		财政拨款
贵阳市继电器接触器工程技术研究中心项目款	50,000.00		财政拨款
大功率汽车继电器的研发	800,000.00		财政拨款
电表用磁保持继电器	170,000.00		财政拨款
合计	1,924,444.47	1,156,666.66	

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,347,002.57	2,000,398.98
递延所得税调整	-1,148,773.81	-51,883.25
其中：资产减值准备	-1,148,773.81	-51,883.25
合　　计	198,228.76	1,948,515.73

39. 现金流量表项目注释

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上年金额
1、利息收入	24,947.96	59,673.56
2、收到的政府补助及专项应付款	3,820,000.00	3,200,000.00
3、收振华集团往来款	6,000,000.00	
4、收回其他往来款	1,282,800.00	112,281.12
5、个人罚款	2,000.00	
合　　计	11,129,747.96	3,371,954.68

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上年金额
销售服务费	3,776,605.51	4,520,786.34
修理费	1,059,990.01	961,620.72
差旅费	941,095.06	1,323,681.85
业务经费	566,574.70	1,764,116.40
运输费	376,258.15	440,359.15
办公费	367,665.32	315,156.42
保险费	327,683.65	-
业务招待费	316,039.00	705,150.10
包装费	283,288.07	353,630.45

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

项　　目	本期金额	上年金额
保密费	179,718.00	131,909.97
水电费	177,816.23	253,022.26
咨询费	113,200.00	99,000.00
通讯费	106,112.88	129,148.21
其他往来及费用	807,317.17	4,694,669.67
合　　计	9,399,363.75	15,692,251.54

40. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,909,939.88	11,564,202.12
加：资产减值准备	-70,179.93	367,617.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,426,896.65	5,490,399.36
无形资产摊销	133,173.76	199,760.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,543,666.83	2,974,619.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,148,773.81	-51,883.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,095,827.33	-5,741,583.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,263,740.04	-29,529,768.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,865,567.70	17,915,538.75
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	**300,723.71**	**3,188,903.18**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	**-**	**-**
债务转为资本	**-**	**-**
一年内到期的可转换公司债券	**-**	**-**
融资租入固定资产	**-**	**-**
3、现金及现金等价物净变动情况：	**-**	**-**
现金的期末余额	8,327,061.00	26,500,509.29
减：现金的期初余额	26,500,509.29	14,558,088.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

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

项目	本期金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-18,173,448.29	11,942,420.58

（2） 现金及现金等价物

项目	本期金额	上年金额
一、现金	8,327,061.00	26,500,509.29
其中：库存现金	21,759.23	22,971.41
可随时用于支付的银行存款	8,305,301.77	26,477,537.88
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	8,327,061.00	26,500,509.29

注：本期现金中有 200,000 元的其他货币资金为应付票据保证金，不作为现金及现金等价物核算。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国振华电子集团有限公司	母公司	国有	贵州省贵阳市	陈中	通信交换设备制造	15.96亿元	100%	100%	中国电子信息产业集团有限公司	214403825

2. 本企业的子公司情况见本附注“七、1”

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	同一实际控制人	214436811
贵州省振华电子工业进出口公司	同一实际控制人	214401176
中国振华集团永光电子有限公司	同一实际控制人	214403016
贵州振华信息技术有限公司	同一实际控制人	741116000
中国振华集团云科电子有限公司	同一实际控制人	770577543
中国振华电子集团新天动力有限公司	同一母公司	214402937
贵州振华红云电子有限公司	同一母公司	215901842
贵州振华华联电子有限公司	同一母公司	215901981

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中国振华集团云科电子有限公司	采购	材料	2,067.52	0.02	市场价
中国振华集团永光电子有限公司	采购	材料	901,905.26	10.06	市场价
中国振华电子集团新天动力有限公司	采购	水电气	1,958,028.66	100	市场价
贵州振华华联电子有限公司	采购	材料	1,700.00	0.02	市场价
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	采购	材料	97,476.79	1.09	市场价
贵州振华红云电子有限公司	采购	材料	27,777.78	0.31	市场价
贵州振华华联电子有限公司	销售	产品	5,456.41	0.01	市场价
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	销售	材料款及加工费	9,572.65	0.01	市场价
贵州省振华电子工业进出口公司	销售	产品	2,002,205.64	2.39	市场价
合　　计	——	——	5,006,190.71	——	——

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上年发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中国振华集团云科电子有限公司	采购	材料	1,809.00	0.01	市场价
中国振华集团永光电子有限公司	采购	材料	1,484,464.85	11.74	市场价
中国振华电子集团新天动力有限公司	采购	水电气	2,789,453.64	22.05	市场价
贵州振华华联电子有限公司	采购	材料	13,017.09	0.10	市场价
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	采购	材料	45,435.33	0.36	市场价
贵州振华红云电子有限公司	采购	水电气	10,683.76	0.08	市场价
贵州振华华联电子有限公司	销售	商品	158,720.17	0.14	市场价
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	销售	材料款及加工费	705.13		市场价
贵州省振华电子工业进出口公司	销售	产品	709,500.92	0.63	市场价
合　　计	——	——	5,213,789.89	——	——

（2）关联方借款

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
振华集团财务有限责任公司	8,000,000.00	2011.12.9	2012.12.8	保证借款
振华集团财务有限责任公司	8,450,000.00	2011.9.23	2012.9.22	抵押借款
振华集团财务有限责任公司	2,600,000.00	2012.6.4	2013.6.3	抵押借款
振华集团财务有限责任公司	3,500,000.00	2012.8.6	2013.8.5	抵押借款
振华集团财务有限责任公司	3,500,000.00	2012.8.7	2013.8.6	抵押借款

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

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
合计	26,050,000.00	——	——	——

（3）关联方委托贷款情况

贷出单位	委托单位	贷入单位	2012 年 8 月 31 日	贷款利率	占同类交易的比例（%）
中国振华电子集团有限公司	振华集团财务有限责任公司	贵州振华群英电器有限公司	7,250,000.00	银行同期汇率	11.19
中国振华电子集团有限公司	振华集团财务有限责任公司	贵州振华群英电器有限公司	6,500,000.00	银行同期汇率	10.03
合　　计	——	——	13,750,000.00	——	——

（4）关联方财务公司存款

关联方名称	本期金额	上年金额
振华集团财务有限责任公司	14,533,342.21	1,278,001.23

5. 关联方应收应付款项

Ⅰ．公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州省振华电子工业进出口公司	2,222,696.68			
应收账款	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）			1,188.00	
应收账款	贵州振华华联电子有限公司	24,094.65		24,094.65	
其他应收款	中国振华电子集团有限公司	1,216,965.77			

Ⅱ．公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国振华集团永光电子有限公司	987,663.47	832,434.31
应付账款	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	147,659.35	63,611.50
应付账款	中国振华集团云科电子有限公司	12,048.53	9,629.53
应付账款	贵州振华华联电子有限公司	5,169.22	9,724.65
应付账款	中国振华电子集团新天动力有限公司	62,273.45	46,256.20
应付股利	中国振华电子集团有限公司	10,389,914.45	10,389,914.45
其他应付款	中国振华电子集团有限公司	7,690,000.00	1,690,000.00
应付账款	贵州振华红云电子有限公司	32,500.00	

七、或有事项

本公司本期已贴现尚未到期的商业承兑汇票 2,332,825.00 元。

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

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

九、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,545,228.78	3.19		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	77,248,165.00	96.81	6,941,947.87	8.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-
合　　计	79,793,393.78	100.00	6,941,947.87	8.70

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	49,970,589.36	100.00	7,370,949.07	14.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-
合　　计	49,970,589.36	100.00	7,370,949.07	14.75

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贵州群英电子有限公司	2,545,228.78		-	关联方
合　　计	2,545,228.78		——	——

（3）应收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	年初余额

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

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	66,853,936.50	86.54	2,674,157.46	4.00	36,326,790.38	72.69	1,453,071.61	4.00
1至2年	5,240,802.81	6.78	524,080.28	10.00	6,790,941.38	13.59	679,094.14	10.00
2至3年	1,250,678.90	1.62	375,203.67	30.00	1,250,678.90	2.50	375,203.67	30.00
3至4年	778,782.50	1.01	389,391.25	50.00	998,289.75	2.00	499,144.88	50.00
4至5年	362,122.69	0.47	217,273.61	60.00	598,635.44	1.20	359,181.26	60.00
5年以上	2,761,841.60	3.58	2,761,841.60	100.00	4,005,253.51	8.02	4,005,253.51	100.00
合　　计	77,248,165.00	100.00	6,941,947.87	8.99	49,970,589.36	100.00	7,370,949.07	14.75

（4） 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

（5） 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.北京航天光华电子技术有限公司	客户	4,362,687.45	1年以内	5.48
2.中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	客户	4,316,125.95	1年以内	5.41
3.中航洛阳光电技术有限公司	客户	3,413,640.00	1年以内	4.28
4.贵州群英电子有限公司	客户	2,545,228.78	1年以内	3.19
5.中航工业成都凯天电子股份有限公司	客户	2,506,978.00	1年以内	3.14
合　　计	——	17,144,660.18	——	21.49

（6） 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
贵州群英电子有限公司	全资子公司	2,545,228.78	3.19%
合　　计	——	2,545,228.78	3.19%

2. 其他应收款

（1） 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,216,965.77	49.24		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	708,877.08	28.68	43,021.79	6.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	545,420.50	22.08		-
合　　计	2,471,263.35	100.00	43,021.79	1.74

种类	年初余额

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

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,411,045.01	72.89		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	661,271.42	19.99	47,579.80	7.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	235,384.77	7.12		-
合　　计	3,307,701.20	100.00	47,579.80	1.44

（2） 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国振华电子集团有限公司	1,216,965.77		-	母公司调迁款，可以收回
贵州群英电子有限公司	545,420.50		-	全资子公司，可以收回
合　　计	1,762,386.27		——	——

（3） 其他应收款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	671,368.91	94.71	26,854.76	4.00	598,908.50	90.57	23,956.34	4.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	30,487.34	4.30	9,146.20	30.00	55,342.09	8.37	16,602.63	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	7,020.83	0.99	7,020.83	100.00	7,020.83	1.06	7,020.83	100.00
合　　计	708,877.08	100.00	43,021.79	6.07	661,271.42	100.00	47,579.80	7.20

（4） 期末应收款项中持有公司应收母公司——中国振华电子集团有限公司调迁费用 1,216,965.77 元。

3. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州群英电子有限公司	成本法	1,267,000.00	1,267,000.00	1,446,282.70	2,713,282.70	100	100				
合　　计	——	1,267,000.00	1,267,000.00	1,446,282.70	2,713,282.70	——	——	——			

注 1：本期长期股权投资投资增加本期国有企业改制并根据深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的深国众联评报字（2012）第 2-253 号号评估报告进行调账，调整增加长期股权投资成本 193,482.70 元；

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

注 2：依据中国振华电子集团有限公司关于同意全资收购贵州群英电子有限公司的批复（振华司发【2011】77 号），本公司以贵州群英电子有限公司 2011 年 7 月 31 日经过审计评估的净资产收购该公司 108 位自然人股东持有的股权，共支付收购权 125.28 万元，收购完成后贵州群英电子有限公司为本公司全资子公司。

4. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	76,121,279.62	103,522,148.69
其他业务收入	674,046.93	1,622,423.09
营业收入合计	76,795,326.55	105,144,571.78

（2） 营业成本明细如下

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务成本	31,614,232.49	42,483,364.45
其他业务成本	370,544.29	623,497.96
营业成本合计	31,984,776.78	43,106,862.41

（3） 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	76,121,279.62	31,614,232.49	103,522,148.69	42,483,364.45
	76,121,279.62	31,614,232.49	103,522,148.69	42,483,364.45

（4） 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、国内	76,121,279.62	31,614,232.49	103,522,148.69	42,483,364.45
东北地区	2,095,233.79	870,179.91	2,886,140.20	2,668,765.57
华东地区	8,682,529.88	3,605,976.14	12,125,819.32	14,162,900.94
西北地区	17,312,725.55	7,190,217.16	22,759,825.39	5,482,709.83
华南地区	3,382,843.64	1,404,942.30	3,930,560.70	3,384,690.81
华北地区	19,537,249.10	8,114,092.91	27,734,981.40	7,013,161.29
西南地区	13,896,539.73	5,771,427.38	17,679,000.47	6,089,252.48
华中地区	11,214,157.93	4,657,396.69	16,405,821.21	3,681,883.53
二、国外				
合　　计	76,121,279.62	31,614,232.49	103,522,148.69	42,483,364.45

（5） 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

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

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	10,332,575.00	13.45
北京航天光华电子技术有限公司	4,377,700.00	5.70
中航洛阳光电技术有限公司	4,062,960.00	5.29
中国航天科工飞航技术研究院物资供应站	3,340,560.00	4.35
中航工业成都凯天电子股份有限公司	2,601,978.00	3.39
合　　计	24,715,773.00	32.18

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,287,948.25	11,591,446.68
加：资产减值准备	-406,790.40	451,897.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,334,068.31	5,343,994.23
无形资产摊销	133,173.76	199,760.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,543,666.83	2,962,030.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	65,033.88	-54,312.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,887,477.18	-5,606,075.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,204,410.44	-28,788,261.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,148,437.93	17,115,094.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,650.94	3,215,575.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,912,559.83	26,230,600.89
减：现金的期初余额	26,230,600.89	14,043,934.29
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

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

项目	本期金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-18,318,041.06	12,186,666.60

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会决议批准。

贵州振华群英电器有限公司

2012 年 9 月 6 日

第 14 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

签名：_____ 签名：_____ 签名：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____

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