中国振华（集团）科技股份有限公司

CHINA ZHENHUA（GROUP） SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD

二〇〇六年度中期财务报告

二〇〇六年八月十八日

资产负债表

2006年6月30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

资　产	附注		2006年6月30日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合　并	母公司	合　并	母公司
流动资产:						
货币资金	五（一）		341,595,734.69	76,381,293.84	294,947,912.29	88,169,319.08
短期投资	五（二）		10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	五（三）		25,280,846.49	6,049,280.00	55,267,083.37	32,735,865.01
应收股利				8,426,907.95		8,426,907.95
应收利息						
应收帐款	五（四）	六（一）	490,437,538.44	150,520,348.84	393,606,525.19	123,984,281.65
其他应收款	五（五）	六(二)	100,913,800.50	146,937,937.30	113,829,890.81	167,502,618.55
预付帐款	五（六）		71,706,376.49	4,253,880.36	65,668,682.44	32,701,596.41
应收补贴款	五（七）		2,636,519.11		2,465,525.34	
存货	五（八）		391,755,501.73	128,002,675.14	401,651,782.46	142,355,157.16
待摊费用	五（九）		823,639.50		291,021.68	
一年内到期的长期债券投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,435,149,956.95	530,572,323.43	1,347,728,423.58	615,875,745.81
长期投资:						
长期股权投资	五(十)	六(三)	253,590,691.90	1,222,277,133.67	223,168,584.02	814,471,272.96
长期债权投资	五(十)	六(三)	15,645,000.00	59,045,000.00	16,100,000.00	54,500,000.00
长期投资合计			269,235,691.90	1,281,322,133.67	239,268,584.02	868,971,272.96
固定资产:						
固定资产原价	五(十一)		1,278,600,377.43	462,178,267.47	1,180,921,801.84	630,158,853.53
减：累计折旧	五(十一)		400,449,940.40	157,245,549.70	342,946,915.46	160,222,668.68
固定资产净值	五(十一)		878,150,437.03	304,932,717.77	837,974,886.38	469,936,184.85
减：固定资产减值准备	五(十一)		17,305,394.97	7,473,195.88	18,060,990.58	8,007,954.34
固定资产净额			860,845,042.06	297,459,521.89	819,913,895.80	461,928,230.51
工程物资			1,323,536.00			
在建工程	五(十二)		97,464,748.14	39,491,424.64	80,999,348.62	195,200,325.22
固定资产清理			181,500.00		257,000.00	
固定资产合计			**959,814,826.20**	**336,950,946.53**	**901,170,244.42**	**657,128,555.73**
无形资产及其他无形资产:						
无形资产	五(十三)		12,936,171.36	1,378,219.53	14,577,179.59	1,378,219.53
长期待摊费用	五(十四)		738,754.05		1,472,951.53	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			13,674,925.41	1,378,219.53	16,050,131.12	1,378,219.53
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			2,677,875,400.46	2,150,223,623.16	2,504,217,383.14	2,143,353,794.03

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

资产负债表（续）

2006年6月30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		2006年6月30日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合　并	母公司	合　并	母公司
流动负债						
短期借款	五（十五）		173,780,000.00	164,980,000.00	150,460,600.00	108,950,000.00
应付票据	五（十六）		22,750,753.52	1,900,000.00	21,438,015.27	3,954,620.78
应付帐款	五（十七）		170,172,437.69	40,241,317.52	167,000,185.42	48,956,013.55
预收帐款	五（十八）		78,197,714.96	18,482,121.80	41,669,793.19	17,346,619.88
应付工资	五（十九）		11,657,464.92	770,864.74	2,048,458.10	1,429,521.64
应付福利费			25,950,320.98	9,832,788.06	22,096,993.18	9,892,291.93
应付股利	五（二十）		480,121.64		480,121.64	
应交税金	五(二十一)		19,165,724.63	5,413,561.02	20,435,347.19	7,464,613.29
其他应交款	五(二十二)		213,959.22	167,102.88	295,680.51	259,129.33
其他应付款	五(二十三)		99,225,536.32	23,748,298.31	104,581,382.30	39,618,650.56
预提费用	五(二十四)		5,732,797.81		3,733,495.79	
预计负债						
一年内到期长期负债					33,520,000.00	33,520,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			**607,326,831.69**	**265,536,054.33**	**567,760,072.59**	**271,391,460.96**
长期负债:						
长期借款	五(二十五)		15,000,000.00			
应付债券						
长期应付款	五(二十六)				8,304,969.78	
专项应付款	五(二十七)		29,980,096.00	13,649,000.00	28,933,000.00	13,599,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			**44,980,096.00**	**13,649,000.00**	**37,237,969.78**	**13,599,000.00**
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			**652,306,927.69**	**279,185,054.33**	**604,998,042.37**	**284,990,460.96**
少数股东权益			154,529,903.94		40,856,007.70	
股东权益:						
股本	五(二十八)		358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00
减:已归还投资						
股本净额			358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	五(二十九)		1,345,278,405.40	1,345,278,405.40	1,345,646,146.60	1,345,646,146.60
盈余公积	五（三十）		65,476,148.54	65,476,148.54	65,476,148.54	65,476,148.54
其中：公益金	五（三十）				32,738,074.27	32,738,074.27
未分配利润	五(三十一)		102,164,014.89	102,164,014.89	89,121,037.93	89,121,037.93
股东权益合计			1,871,038,568.83	1,871,038,568.83	1,858,363,333.07	1,858,363,333.07
负债和股东权益总计			2,677,875,400.46	2,150,223,623.16	2,504,217,383.14	2,143,353,794.03

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

利润及利润分配表（合并）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2006年1-6月 单位：人民币元

项　目	附 注		本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五（三十二）	六（四）	802,477,248.96	86,409,740.03	552,139,127.70	82,834,717.85
减：主营业务成本	五（三十四）	六（四）	644,116,408.49	67,945,926.34	392,970,022.52	61,575,054.28
主营业务税金及附加	五（三十六）		1,220,816.02	577,862.31	671,225.16	232,795.45
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			157,140,024.45	17,885,951.38	158,497,880.02	21,026,868.12
加：其他业务利润（损失以“-”号填列）	五（三十七）		8,296,673.09	5,775,980.55	3,856,581.63	2,395,839.82
减：营业费用			35,268,764.73	5,310,595.07	46,401,432.16	8,951,017.51
管理费用			88,920,173.14	23,186,961.56	98,496,291.05	25,512,870.35
财务费用	五（三十八）		5,192,701.63	4,596,681.99	-3,959,990.76	-2,162,589.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			36,055,058.04	-9,432,306.69	21,416,729.20	-8,878,590.21
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	六（五）	-11,036,375.14	22,524,698.36	1,232,609.49	19,840,553.40
补贴收入					62,000.00	32,000.00
营业外收入	五(四十)		53,207.66	37,529.00	375,311.47	61,765.71
减：营业外支出	五(四十)		920,134.59	86,943.71	7,836,240.61	348,955.76
四：利润总额（亏损以“-”号填列）			24,151,755.97	13,042,976.96	15,250,409.55	10,706,773.14
减：所得税			6,951,011.74		3,878,861.09	29,598.70
少数股东权益			4,157,767.27		694,374.02	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			13,042,976.96	13,042,976.96	10,677,174.44	10,677,174.44
加：年初未分配利润			89,121,037.93	89,121,037.93	75,430,950.44	75,430,950.44
其他转入						
六、可供分配的利润			102,164,014.89	102,164,014.89	86,108,124.88	86,108,124.88
减：提取法定盈余公积					1,067,717.44	1,067,717.44
提取法定公益金					1,067,717.44	1,067,717.44
企业提取职工福利及奖励基金						
七、可供股东分配的利润			102,164,014.89	102,164,014.89	83,972,690.00	83,972,690.00
减；应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			102,164,014.89	102,164,014.89	83,972,690.00	83,972,690.00
1.出售处置部门或投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加（或少）利润总额						
4.会计估计变更增加（或少）利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

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

现金流量表

2006年1-6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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			820,884,281.80	93,174,122.90
收到的税费返还			1,925,350.36	
收到的其他与经营活动有关的现金			46,484,528.33	74,800,638.91
现金流入小计			869,294,160.49	167,974,761.81
购买商品、接受劳务支付的现金			588,105,631.41	41,329,571.25
支付给职工以及为职付的现金			81,169,019.16	20,434,162.06
支付的各项税费			26,253,630.77	9,522,361.98
支付的其他与经营活动有关的现金	五(四十一)		96,107,954.48	59,299,788.04
现金流出小计			791,636,235.82	130,585,883.33
经营活动产生的现金流量净额			77,657,924.67	37,388,878.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				11,800,000.00
取得投资收益所收到的现金			512,616.88	1,570,766.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			405,140.00	104,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			917,756.88	13,474,766.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			23,197,129.84	14,092,960.00
投资所支付的现金			8,600,000.00	66,220,921.75
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			31,797,129.84	80,313,881.75
投资活动产生的现金流量净额			-30,879,372.96	-66,839,115.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金			124,880,000.00	99,080,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,473,545.00	133,545.00
现金流入小计			126,353,545.00	99,213,545.00
偿还债务所支付的现金			120,080,600.00	76,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,996,333.77	4,981,333.07
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			126,076,933.77	81,551,333.07
筹资活动产生的现金流量净额			276,611.23	17,662,211.93
四、汇率变动对现金的影响			-407,340.54	
五、现金及现金等价物净增加额			46,647,822.40	-11,788,025.24

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

现金流量表（续）

2006 年 1-6 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

补充资料	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			13,042,976.96	13,042,976.96
加：计提的资产减值准备			20,532,043.80	12,700,000.00
固定资产折旧			36,994,848.20	9,485,530.57
无形资产摊销			1,018,398.56	
长期待摊费用摊销			307,684.62	
待摊费用减少（减：增加）			-532,617.82	
预提费用增加（减：减少）			1,999,302.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	五(四十)		-23,625.60	-30,229.00
固定资产报废损失	五(四十)		8,237.97	4,161.97
财务费用			5,996,333.77	4,981,333.07
投资损失(减：收益)			11,036,375.14	-22,524,698.36
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			9,896,280.73	14,352,482.02
经营性应收项目的减少(减：增加)			-73,043,440.05	37,456,481.60
经营性应付项目的增加(减：减少)			46,267,359.10	-32,079,160.35
其他				
少数股东损益			4,157,767.27	
经营活动产生的现金流量净额			77,657,924.67	37,388,878.48
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			341,595,734.69	76,381,293.84
减：现金的期初余额			294,947,912.29	88,169,319.08
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额				
现金及现金等价物净增加额			46,647,822.40	-11,788,025.24

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

合并资产减值准备明细表

2006年1-6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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备	53,193,364.38	9,590,984.98	334,633.18		334,633.18	62,449,716.18
其中：应收账款	47,109,433.89	6,548,832.52	282,920.68		282,920.68	53,375,345.73
其他应收款	6,083,930.49	3,042,152.46	51,712.50		51,712.50	9,074,370.45
二、短期投资跌价准备	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00
其中：股票投资	0.00					
债券投资	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00
三、存货跌价准备合计	29,529,585.05	75,677.06	3,767,704.71		3,767,704.71	25,837,557.40
其中：库存商品	10,671,165.87	15,379.59	484,241.90		484,241.90	10,202,303.56
原材料	5,579,319.33	60,297.47	3,283,462.81		3,283,462.81	2,356,153.99
四、长期投资减值准备	10,868,472.02	700,000.00				11,568,472.02
其中：长期股权投资	3,968,472.02	245,000.00				4,213,472.02
长期债权投资	6,900,000.00	455,000.00				7,355,000.00
五、固定资产减值准备	18,060,990.58	165,381.76	543,872.67	377,104.70	920,977.37	17,305,394.97
其中：房屋、建筑物	208,036.22					208,036.22
机器设备	14,725,012.84	165,381.76	543,872.67		543,872.67	14,346,521.93
六、无形资产减值准备	0.00					
其中：专利权	0.00					
商标权	0.00					
七、在建工程减值准备	8,605,815.18					8,605,815.18
八、委托贷款减值准备	0.00					
合　计	140,258,227.21	20,532,043.80	4,646,210.56	377,104.70	5,023,315.26	155,766,955.75

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

母公司资产减值准备明细表

2006年1-6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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备	20,669,897.26	2,000,000.00	276,874.06		276,874.06	22,393,023.20
其中：应收账款	16,310,745.73	2,000,000.00	276,874.06		276,874.06	18,033,871.67
其他应收款	4,359,151.53					4,359,151.53
二、短期投资跌价准备	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00
其中：股票投资	-					
债券投资	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00
三、存货跌价准备合计	16,842,609.84		75,677.06		75,677.06	16,766,932.78
其中：库存商品	4,375,269.25		15,379.59		15,379.59	4,359,889.66
原材料	2,117,185.93		60,297.47		60,297.47	2,056,888.46
四、长期投资减值准备	10,768,472.02	700,000.00				11,468,472.02
其中：长期股权投资	3,868,472.02	245,000.00				4,113,472.02
长期债权投资	6,900,000.00	455,000.00				7,355,000.00
五、固定资产减值准备	8,007,954.34		165,381.76	369,376.70	534,758.46	7,473,195.88
其中：房屋、建筑物	0.00					
机器设备	5,142,647.37		165,381.76		165,381.76	4,977,265.61
六、无形资产减值准备	0.00					
其中：专利权	0.00					
商标权	0.00					
七、在建工程减值准备	7,773,912.50					7,773,912.50
八、委托贷款减值准备	0.00					
合　计	84,062,845.96	12,700,000.00	517,932.88	369,376.70	887,309.58	95,875,536.38

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

应交增值税明细表

2006年1-6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	行次	本期累计数	上年同期数
一、应交增值税			
1、年初未抵扣数（以“-”号填例）	1	-558,197.56	-14,210,474.26
2、销项税额	2	49,508,325.53	43,616,925.47
出口退税	3	3,185,914.68	16,484,514.54
进项税额转出	4	2,388,895.40	3,062,690.87
转出多交增值税	5	3,724,069.86	3,117,433.51
3、进项税额	6	37,984,337.48	38,554,990.50
已交税金	7	7,187,937.56	5,162,714.67
减免税款	8	1,089,570.55	
出口抵减内销产品应纳税额	9		3,809,610.92
转出未交增值税	10	11,689,761.27	7,862,122.65
4、期末未抵扣数（以“-”号填例）	11	-338,094.59	-3,318,348.61
二、未交增值税：			
1、年初未交数（多交数以“-”号填例）	12	7,361,964.33	6,646,952.03
2、本期转入数	13	7,965,691.41	4,744,689.14
3、本期已交数	14	9,662,365.28	6,856,366.92
4、期末未交数（多交数以“-”号填例）	15	5,665,290.46	4,535,274.25

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

会计报表附注

一、 公司简介

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称本公司）是由中国振华电子集团有限公司独家发起并以募集方式设立的高科技股份制企业，1997年7月在深圳证券交易所上市，股票代码：000733。公司1998年实施配股，经中国证券监督管理委员会证监公司字〔1999〕 3 号文件批准，公司以 1997年末总股本175,000,000股为基数，按10:3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。

2006年6月12日，本公司正式启动股权分置改革程序，2006年7月13日，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,持股比例由50.30% 变为36.13%,社会公众持股由49.70%变为63.87%。

公司经营范围：电子信息产品及服务；电子、机械产品及技术咨询、商贸。

二、 公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

1. 会计准则和会计制度

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

2. 会计年度

自公历元月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币：

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额为人民币元

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

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

6. 现金等价物确定标准

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

7. 短期投资核算方法

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

（2）短期投资计价及及其收益确认方法

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

(3) 投资跌价准备的确认标准及计提方法

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

8. 应收款项坏帐损失核算方法

（1） 应收款项包括应收账款和其它应收款

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

（3） 坏帐确认的标准为:

A. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

B. 债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏帐转销。

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

帐　龄	坏帐准备率％
一年以内	4
一至二年	8

二至三年	15
三至四年	30
四至五年	50
五年以上	100

9. 存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料及低值易耗品。

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

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

低值易耗品按实际成本计价，采用一次摊销或分期摊销。

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

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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

接受的债务人以非现金资产抵债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，

作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定进行处理。

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

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

(2) 长期债权投资

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

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

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

11. 委托贷款核算方法

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

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

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

12. 固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

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

(2) 固定资产计价和折旧方法

固定资产在取得时，按其取得时的成本入帐；固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产预计使用年限和预计 3－5%的残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率(%)
一、通用设备		
1.机械设备	10-15	3-5
2.动力设备	12-18	3-5
3.传导设备	15-28	3-5

4.运输设备	5-10	3-5
5.仪器仪表及办公设备	4-10	3-5
6.工业炉窑、管道	15-20	3-5
7.其它工业用具	8-10	3-5
二、专用设备		
1.机械工业专用设备	8-12	3-5
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3-5
3.专用仪器仪表	5-8	3-5
4.其它专用设备	4-8	3-5
三、房屋建筑物		3-5
1.一般生产用房	30-40	3-5
2.受腐蚀生产用房	20-25	3-5
3.非生产用房	35-45	3-5
4.简易房	8-10	3-5

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

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

当存在如下情况之一时，全额计提固定资产减值准备:

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

13. 在建工程核算方法

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

在建工程达到预计可使用状态时，转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备的确认和计提方法

公司对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，

并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其它足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

14. 无形资产核算方法

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

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

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司于每年年末或中期报告期终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

16. 借款费用的核算方法

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

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条

件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

17. 收入确认原则

(1) 电子元器件类产品、计算机、各类电话机、电子浆料、智能电源、小型的机箱机柜、自营开发的商品房及提供的零星劳务加工，其收入的确认按照《企业会计制度》第五章第一节“销售商品和提供劳务收入”规定的确认条件执行。

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

18. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19. 会计政策变更

公司会计政策未发生变更。

20. 合并会计报表编制方法

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

列入合并范围。

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

三、税项

1. 流转税

(1) 增值税：按产品销售收入17%计缴。

(2) 营业税：按5%税率计缴。

(3) 城市维护建设税：按应缴流转税税额的5%计缴。

(4) 教育费附加：按应缴流转税税额的3%计缴。

(5) 价格调节基金：按产品销售收入1‰计缴。

2. 企业所得税

根据其属性和所处地区执行相应的所得税率和享受相应的优惠政策：

(1) 在贵阳国家高新技术产业开发区注册的高新技术企业按15%税率计缴；

(2) 中外合资企业执行中外合资企业所得税法，享受免二减三的政策；

(3) 在深圳市企业执行15%所得税税率；

四、控股子公司及合营企业

单位名称	注册资本（人民币万元）	经营范围	投资额（人民币元）	所占权益比例(%)	是否纳入合并范围
贵州省振华电子工业进出口公司	126.00	振华科技产品及设备的外贸业务	1,462,582.08	100	是
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	20,170.98	开发生产销售电子元器件	191,329,704.40	95	是
贵州振华云科电子有限公司	12,935.96	生产经营电子元器件、厚膜混合电路、微组装PCB板	122,891,576.13	95	是

单位名称	注册资本（人民币万元）	经营范围	投资额（人民币元）	所占权益比例(%)	是否纳入合并范围
贵州振华天通设备有限公司	500.00	天线通信设备制造	4,750,000.00	95	是
贵州振华信息技术有限公司	1000.00	信息系统集成业及相关软硬件、AP 宽带网等	9,350,000.00	93.5	是
深圳市振华通信设备有限公司	3,038.00	无绳电话机开发生产销售	25,612,892.33	91.4	是
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	211.87	运输及仓储	5,474,792.77	88.31	是
深圳市振华微电子有限公司	6,810.00	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	75,178,747.08	87.53	是
深圳市康力精密机械有限公司	2,000.00	工模具机箱机柜	31,318,657.04	82	是
深圳市重大新电气有限公司	2,000.00	电气智能控制设备开发生产销售	16,434,541.01	80	是
深圳振华富电子有限公司	3,140.00	片式电感开发生产销售	23,550,000.00	75	是
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	1,000.00	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	7,000,000.00	70	是
贵州振华数码科技有限公司	3,000.00	GSM 移动通信产品的开发、生产、销售与服务，以及其它通信产品的经营	30,000,000.00	100	是
贵州振华欧比通信有限公司	2,000.00	GSM手机品牌推广、产品销售及市场服务	8,600,000.00	43	否
中国振华集团永光电子有限公司	28,543.78	半导体分立器件及其它电子器件的开发、生产、销售及服务	176,971,453.77	62	是
京瓷振华通信设备有限公司	USD1,489.16	CDMA 手机的开发与研制	36,975,991.71	30	否
贵州同创振华信息产业有限公司	6,000.00	计算机及配件开发生产销售	2,000,000.00	60	清算中，未合并
振华集团深圳电子有限公司	7,330.00	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	63,048,036.47	49	否
贵州振华房地产开发有限公司	2,000. 00	房地产开发	69,294,560.28	49	否
振华集团财务有限责任公司	15,000.00	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。	54,351,779.48	35	否
上海振沪电子有限公司	810.00	电子产品、机械的批发与零售	1,537,563.45	19.69	否
贵州振华通信设备有限公司	1,341.62	卫星天线等通信产品的生产开发与销售	1,868,472.02	15	否

注：

1. 对京瓷振华通信设备有限公司不再按比例合并办法进行合并

京瓷振华通信设备有限公司（以下简称该公司）由本公司与日本京瓷株式会社共同合营投资，于二 00 二年一月正式成立，投资总额为 30,899.99 万元，注册资本为 1,489.16 万美元,我方占注册资本的 30%。根据相关要求，从 2006 年起,我公司不再按本公司应享有的权益比例 30%对其全部财务报表的各项数据按比例合并，该公司不再纳入我公司合并报表范围，我公司仅按权益法对其长期股权投资进行会计核算。

2. 2005 年 12 月末，本公司为了更好地开发国内外通讯设备市场，充分发挥研发生产的优势，经本公司董事会审议，同意与深圳市振华通信设备有限公司共同投资设立贵州振华天通设备有限公司，该公司注册资本人民币 500 万元，本公司出资 475 万元，占注册资本的 95％。从 2006 年 1 月 1 日起，我公司按照权益法对贵州振华振华天通设备有限公司进行会计核算，并纳入合并报表范围。

3. 报告期内，本公司与大股东中国振华电子集团有限公司共同出资注册成立中国振华集团永光电子有限公司,该公司总投资为 28,543.78 万元,其中本公司以所属的半导体片式器件分公司 2005 年 12 月 31 日净资产评估值作为出资,占投资比例的 62%; 中国振华电子集团有限公司以其所属中国振华集团永光电工厂 2005 年 12 月 31 日净资产评估值 10,770.69 万元作为出资,占投资比例 38%。按照财政部《合并会计报表暂行规定》及《企业会计制度》相关规定，自 2006 年起，我公司按照权益法对中国振华集团永光电子有限公司进行核算，并纳入合并报表范围。

4. 为了抓住国家移动通信产业政策调整的大好机遇,做大做强本公司通

信整机龙头产品，经本公司董事会审议批准，报告期内，本公司投资 3000 万元成立贵州振华数码科技有限公司，占注册资本的 100%。自 2006 年 6 月 1 日起，我公司按照权益法对贵州振华数码科技有限公司进行会计核算，并纳入合并报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

（一）货币资金

项　目	币种	期末数			期初数		
		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			480,342.02	0.00		613,768.90
	美元	752.22	7.9923	6,011.95	2,242.44	8.0702	18,096.94
	港币	133,963.30	1.02905	137,854.93	121,330.95	1.0403	126,220.59
银行存款	人民币			308,133,679.91	0.00		272,440,350.01
	美元	1,296,218.89	7.9923	10,359,770.27	1,340,659.80	8.0702	10,819,392.71
	港币	252,238.94	1.02905	259,566.48	1,565,918.67	1.0403	1,629,025.19
其他货币资金	人民币			22,218,509.13	0.00		9,301,057.95
合　计				341,595,734.69			294,947,912.29

（二）短期投资

项　目	期末数			期初数		
	投资金额	市　价	跌价准备	投资金额	市　价	跌价准备
股权投资: 股票投资	0.00		0.00	0.00		0.00
债券投资: 国债投资	40,000,000.00		30,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00
合　计	40,000,000.00		30,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00

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

（三）应收票据

类　别	期末数	期初数

银行承兑汇票	21,168,412.49	50,365,630.06
商业承兑汇票	4,112,434.00	4,901,453.31
合　计	25,280,846.49	55,267,083.37

注：1、本公司期末应收票据无质押或贴现情况。

2、本账户期末余额中无应收持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的票据。

（四）应收账款

1.帐龄分析

帐　龄	期末数			期初数		
	金　额	比例（%）	坏帐准备	金　额	比例（%）	坏帐准备
不提的	70,102,817.32	12.89		105,319,802.68	23.90	
一年以内	288,565,975.75	53.07	11,542,639.03	150,252,065.30	34.09	6,010,082.61
1－2年	85,449,563.75	15.71	6,835,965.10	91,035,361.75	20.66	7,282,828.94
2－3年	44,386,304.59	8.16	6,657,945.69	38,800,506.59	8.80	5,820,075.99
3－4年	29,821,063.26	5.48	8,946,318.98	31,532,811.08	7.15	9,459,843.32
4-5年	12,189,365.16	2.24	6,094,682.59	10,477,617.34	2.38	5,238,808.69
5年以上	13,297,794.34	2.45	13,297,794.34	13,297,794.34	3.02	13,297,794.34
合　计	543,812,884.17	100	53,375,345.73	440,715,959.08	100	47,109,433.89

注：1、持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位应收帐款：无。

2、不提坏账的应收款项为军工企业、行政事业和科研等信誉好的客户。

2.欠款金额前五名的单位：

单位名称	欠款金额	欠款原因
深圳市振华电子器材销售有限公司	12,654,249.29	付款期未到
上海通用电器有限公司	11,239,293.19	付款期未到
Dewav(hk) communication technology limiyed unit	9,779,778.79	付款期未到
甘肃天水长城开关厂	8,439,486.46	付款期未到
华为技术有限公司	7,383,740.90	付款期未到
合计	49,496,548.63	

注：欠款金额前5名单位欠款合计4,949.66万元，占应收账款总额的9.1%。

（五）其它应收款

1.帐龄分析

帐　龄	期末数			期初数		
	金　额	比例(%)	坏帐准备	金　额	比例(%)	坏帐准备
不提的	2,063,916.34	1.88		10,729,571.95	8.95	
一年以内	31,846,942.25	28.95	1,273,877.69	82,092,590.00	68.46	3,283,703.60
1－2年	56,310,784.92	51.20	4,504,862.79	22,325,131.91	18.62	1,786,010.55
2－3年	19,205,059.44	17.46	2,880,758.92	4,414,483.65	3.68	662,172.55
3－4年	209,424.21	0.19	62,827.26	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5年以上	352,043.79	0.32	352,043.79	352,043.79	0.29	352,043.79
合 计	109,988,170.95	100	9,074,370.45	119,913,821.30	100	6,083,930.49

注：(1)本账户余额中应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项，应收中国振华电子集团有限公司往来款435,120.15元。

(2)不提坏账的包括行政事业、长期合作信誉较好的单位欠款以及期后已收回的款项。

2.欠款前五名单位

单位名称	欠款金额	欠款原因
贵州振华欧比通信有限公司	13,000,000.00	暂付往来款
龙旗通信技术（香港）有限公司	2,000,000.00	保证金
深圳德信智能手机技术有限公司	2,000,000.00	保证金
贵州省电化教育馆	1,446,024.61	保证金
深圳市杰特电信控股有限公司	1,423,631.86	暂付往来款
合 计	19,869,656.47	

注：欠款前五名单位欠款金额合计1,986.97万元，占其他应收款总额的17.76%。

（六）预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	71,254,176.30	99.37	64,972,261.64	98.94
1-2年	200,527.84	0.28	469,985.48	0.72
2-3年	45,456.46	0.06	29,219.54	0.04
3年以上	206,215.89	0.29	197,215.78	0.30
合 计	71,706,376.49	100	65,668,682.44	100

注：1.一年以上的预付帐款均为尚未结算的货款。

2.持有本公司股份5%（含5%）以上股份的股东单位预付款项：无。

（七）应收补贴款

项 目	期末数	期初数
出口产品退税	1,850,386.83	1,559,724.63
出口产品补贴	786,132.28	905,800.71
合计	2,636,519.11	2,465,525.34

注：应收补贴款依据为经各子公司所属的国家税务局已审定的出口商品退税申请表及经国家商务部审批的出口产品补贴文件。

（八）存货

存货种类	期末数		期初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料（减差异后）	135,119,391.58	2,356,153.99	105,249,266.68	5,579,319.33
在途材料	822,910.73	0.00	766,773.16	0.00
委托加工材料	487,671.54	0.00	4,572,066.21	0.00

自制半成品及在产品	131,589,211.02	13,279,099.85	145,795,013.50	13,279,099.85
产成品	127,030,106.10	10,202,303.56	145,019,888.31	10,671,165.87
低值易耗品	897,158.66	0.00	463,395.62	0.00
包装物	141,559.07	0.00	174,270.26	0.00
委托代销商品		0.00	0.00	0.00
分期收款发出商品	21,505,050.43	0.00	29,140,693.77	0.00
合　计	417,593,059.13	25,837,557.40	431,181,367.51	29,529,585.05

注：1.期末余额中存货项目的取得方式为：外购、自制、委托加工等。

2.以上存货期末余额中无作为债务担保情况。

3.本期存货跌价准备减少主要原因是京瓷振华公司不再列入本公司合并报表范围转出数。

（九）待摊费用

类　别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房装修	0.00	846,173.76	247,273.16	598,900.60
财产保险费	5,132.41	88,688.68	93,441.78	379.31
其　他	285,889.27	150,213.08	211,742.76	224,359.59
合　计	291,021.68	1,085,075.52	552,457.70	823,639.50

（十）长期投资

1.长期投资结构

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、长期股权投资	227,137,056.04	37,366,479.04	6,699,371.16	257,804,163.92
其中：长期股权投资差额	-457,738.84			-457,738.84
合并价差	3,731,301.70	1,457,273.16		5,188,574.86
2、长期债权投资	23,000,000.00			23,000,000.00
合　计	250,137,056.04	37,366,479.04	6,699,371.16	280,804,163.92

2.长期股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	期末账面余额	占被投资单位注册资本的比例(%)
贵州同创振华信息产业有限公司	无期限	2,000,000.00	60
振华集团深圳电子有限公司	10年	67,371,285.59	49
贵州振华房地产开发有限公司	无期限	69,211,638.88	49
贵阳市兴教计算机教育工程服务公司	10年	245,000.00	49
贵州振华欧比通信有限公司	无期限	8,597,795.58	43
振华集团财务有限责任公司	无期限	58,468,357.24	35
京瓷振华通信设备有限公司	10年	23,969,670.53	30
深圳市振华电子器材销售有限公司	10年	200,000.00	20

珠海格力新源电子有限公司	无期限	5,653,544.61	20
上海振沪电子有限公司		1,537,563.45	19.69
贵州富邦投资有限责任公司	无期限	2,000,000.00	16.67
贵州振华通信设备有限公司	无期限	1,868,472.02	15
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	无期限	100,000.00	10
贵州振华新天物业管理有限公司	10年	150,000.00	5
贵州华创证券经纪有限公司	10年	5,000,000.00	2.5
贵阳市商业银行	10年	6,700,000.00	1.25
合　计		253,073,327.90	

3.长期股权投资差额明细

被投资单位	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
振华集团财务有限责任公司	-465,477.77	-274,857.97	0.00	0.00	0.00	-190,619.80	-274,857.97	6年
振华集团深圳电子有限公司	-304,801.43	-182,880.87	0.00	0.00	0.00	-121,920.56	-182,880.87	6年
合 计	-770,279.20	-457,738.84	0.00	0.00	0.00	-312,540.36	-457,738.84	

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

4.合并价差明细

被投资单位	初始金额	期初金额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销期限
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	295,757.63	177,454.59	0.00	0.00	177,454.59	10年
深圳市振华微电子有限公司	4,021,252.92	2,677,424.24	0.00	0.00	2,677,424.24	10年
深圳市振华通信设备有限公司	1,652,107.67	1,155,336.75	0.00	0.00	1,155,336.75	10年
深圳市振华重大新电气有限公司	-434,541.01	-260,724.61	0.00	0.00	-260,724.61	10年
深圳市康力精密机械有限公司	81,342.96	48,805.76	0.00	0.00	48,805.76	10年
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	-426,514.97	-255,908.97	0.00	0.00	-255,908.97	10年
贵州省振华电子工业进出口公司	242,117.92	193,694.34	0.00	0.00	193,694.34	10年
贵州振华信息技术有限公司	-5,311.56	-4,780.40	0.00	0.00	-4,780.40	10年
贵州振华永光电子有限公司	1,457,273.16		1,457,273.16	0.00	1,457,273.16	10年
合　计	6,883,484.72	3,731,301.70	1,457,273.16	0.00	5,188,574.86	

5.长期债权投资－其他债券投资明细

借款单位	初始投资成本	年利率%	到期日	本期利息	累计应收利息	期末余额

上海振沪电子有限公司	23,000,000.00	6.31	2005.3.21			23,000,000.00

6.长期投资减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资减值准备	3,968,472.02	245,000.00	0.00	4,213,472.02
长期债权投资减值准备	6,900,000.00	455,000.00	0.00	7,355,000.00
合　计	10,868,472.02	700,000.00	0.00	11,568,472.02

说明：(1)鉴于贵阳市兴教计算机教育工程服务公司已停止生产经营，报告期内本公司对其提取了长期股权投资减值准备24.5万元；(2)由于上海振沪公司委托贷款存在按期不能收回的风险，报告期内本公司对上海振沪公司委托贷款提取了45.5万元长期债权投资减值准备，累计提取长期债权投资减值准备735.5万元。

（十一） 固定资产及累计折旧

1.固定资产结构

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	386,773,148.93	34,076,406.14	243,170.00	420,606,385.07
机器设备	513,130,456.07	73,297,652.66	20,849,323.34	565,578,785.39
运输设备	28,823,113.64	5,728,409.62	1,144,652.95	33,406,870.31
电子设备	249,579,500.78	5,811,671.55	1,503,430.57	253,887,741.76
其他	2,615,582.42	3,566,872.17	1,061,859.69	5,120,594.90
原值合计	1,180,921,801.84	122,481,012.14	24,802,436.55	1,278,600,377.43
房屋及建筑物折旧	48,790,574.61	10,566,040.83	72,951.00	59,283,664.44
机器设备折旧	186,934,264.37	52,399,806.09	9,298,761.03	230,035,309.43
运输设备折旧	14,566,750.99	2,891,750.96	528,597.91	16,929,904.04
电子设备折旧	91,121,768.16	1,885,563.32	236,505.16	92,770,826.32
其他	1,533,557.33	270,786.76	374,107.92	1,430,236.17
累计折旧合计	342,946,915.46	6,801,3947.96	932,815.42	400,449,940.40
净　值	837,974,886.38	54,467,064.18	14,291,513.53	878,150,437.03

注：(1)本期增加：在建工程完工转入404万元，其他增加1,042万元，合并范围变化本期增加10,802万元。

(2)原值本期减少：报废138万元，出售92万元，合并范围变化本期减少2,250万元。

(3)用于贷款抵押固定资产净值为4,960万元。

2.固定资产减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	208,036.22	0.00	0.00	208,036.22

机器设备	14,725,012.84	165,381.76	543,872.67	14,346,521.93
运输设备	1,866,599.60	0.00	377,104.70	1,489,494.90
电子设备	1,261,341.92	0.00	0.00	1,261,341.92
合　计	18,060,990.58	165,381.76	920,977.37	17,305,394.97

注:报告期内固定资产减值准备减少主要原因为出售及处置固定资产及合并范围变化减少。

（十二）在建工程

1. 在建工程明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面价值	减值准备	账面净值	账面价值	减值准备	账面净值
高压真空开关管	12,972,713.98	0.00	12,972,713.98	4,137,160.93	0.00	4,137,160.93
全钽项目	27,847,412.61	0.00	27,847,412.61	25,565,771.54	0.00	25,565,771.54
ERP 项目	11,851,675.12	7,773,912.50	4,077,762.62	11,851,675.12	7,773,912.50	4,077,762.62
固定资产改造	8,506,201.15		8,506,201.15	8,506,201.15		8,506,201.15
大容量高频片式钽电容器	8,315,211.98	0.00	8,315,211.98	5,738,251.46	0.00	5,738,251.46
零星工程	36,577,348.48	831,902.68	35,745,445.80	33,806,103.60	831,902.68	32,974,200.92
合　计	106,070,563.32	8,605,815.18	97,464,748.14	89,605,163.80	8,605,815.18	80,999,348.62

2. 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加		本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源
		金　额	利息资本化金额				
高压真空开关管	4,137,160.93	10,170,813.19	0.00	799,657.94	535,602.20	12,972,713.98	自筹
全钽项目	25,565,771.54	2,281,641.07	0.00	0.00	0.00	27,847,412.61	自筹
ERP 项目	11,851,675.12	0	0	0	0	11,851,675.12	自筹
固定资产改造	8,506,201.15		0	0	0	8,506,201.15	自筹
大容量高频片式钽电容器	5,738,251.46	4,453,266.99			1,876,306.47	8,315,211.98	自筹
零星工程	33,806,103.60	14,319,513.54	0.00	3,244,930.84	8,303,337.82	36,577,348.48	自筹
合　计	89,605,163.80	31,225,234.79	0.00	4,044,588.78	10,715,246.49	106,070,563.32	

（十三）无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电力自	股东	3,000,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	1,200,000.00	4年

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
动化技术	投入								
银粉专有技术	股东投入	3,000,000.00	1,236,000.00	0.00	0.00	252,000.00	2,016,000.00	984,000.00	6年
片式磁珠电感专有技术	购买	6,790,000.00	4,146,833.33	0.00	0.00	349,000.02	2,992,166.69	3,797,833.31	6年
土地使用权	股东投入	6,283,424.20	5,448,348.89	0.00	0.00	45,624.90	880,700.21	5,402,723.99	43年
其他	购买	2,501,911.99	2,545,997.37	18,000.00	640,609.67	371,773.64	950,297.93	1,551,614.06	3-10年
合　计		21,575,336.19	14,577,179.59	18,000.00	640,609.67	1,018,398.56	8,639,164.83	12,936,171.36	

（十四）长期待摊费用

类　别	原始金额	期初数	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
厂房装修费	2,030,250.44	1,267,586.30	426,512.86	205,002.00	1,394,179.00	636,071.44	1年
固定资产大修理支出	1,026,826.19	205,365.23	0.00	102,682.62	924,143.58	102,682.61	1年
合　计	3,057,076.63	1,472,951.53	426,512.86	307,684.62	2,318,322.58	738,754.05	

（十五）短期借款

借款类别	币　种	期末数	期初数
抵押贷款	人民币	40,280,000.00	18,470,000.00
担保贷款	人民币	133,500,000.00	96,050,000.00
信用贷款	人民币		35,940,600.00
合　计		173,780,000.00	150,460,600.00

（十六）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,750,753.52	21,438,015.27
商业承兑汇票	0.00	0.00
合　计	22,750,753.52	21,438,015.27

注：本账户余额中应付持有本公司股份5%（含5%）以上股份的股东单位票据：无

（十七）应付账款

帐　龄	期末数	期初数
1年以内	156,357,276.54	157,425,251.29

1-2年	7,838,279.93	4,287,886.41
2-3年	1,411,386.46	1,167,736.33
3年以上	4,565,494.76	4,119,311.39
合　计	170,172,437.69	167,000,185.42

注：本账户余额中应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项：无。

（十八）预收账款

帐　龄	期末数	期初数
1年以内	72,576,232.37	35,301,956.94
1-2年	2,207,489.24	5,786,010.00
2-3年	1,397,564.85	49,801.80
3年以上	2,016,428.50	532,024.45
合　计	78,197,714.96	41,669,793.19

注：本账户余额中预收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项：无。

（十九）应付工资

项　目	期末数	期初数
未付工资	11,657,464.92	2,048,458.10

注：未付工资为下属企业二00六年六月计提尚未支付的工资。

（二十）应付股利

应付股利单位名称	应收股利单位名称	期末数
深圳市康力精密机械有限公司	振华集团深圳电子有限公司	173,894.81
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	振华集团深圳电子有限公司	234,342.61
深圳市振华重大新公司	重大电气公司	71,884.22
合　计		480,121.64

（二十一）应交税金

税　种	税　率	期末数	期初数
应交增值税	17%	5,327,195.87	6,803,766.77
应交营业税	3%、5%	111,656.61	253,253.67
应交城建税	5%、1%	95,915.17	183,674.52
应交所得税	33%、15%、	12,911,635.56	11,771,377.85
房产税		686,180.22	710,813.37
其他税金		33,141.20	712,461.01
合　计		19,165,724.63	20,435,347.19

注：各企业因其属性和所处地区不同而执行不同企业所得税税率，所得税欠缴原因为跨年度结算。

（二十二）其他应交款

税　种	税　率	期末数	期初数
教育费附加	3%	111,710.69	171,276.53
住房公积金		97,919.58	102,619.18
价格调节基金	1‰	28,283.35	34,876.79
地方教育费附加	1%	3,187.44	185.00
社会统筹养老保险费		-21,626.86	-9,120.89
社会统筹失业保险费		-2,712.49	-1,141.11
社会统筹医疗保险费		-2,802.49	-2,252.14
其他			-762.85
合　计		213,959.22	295,680.51

（二十三）其他应付款

帐　龄	期末数	期初数
1年以内	9,890,008.96	68,556,469.83
1-2年	77,789,153.26	23,946,232.38
2-3年	5,900,529.55	6,415,866.54
3年以上	5,645,844.55	5,662,813.55
合　计	99,225,536.32	104,581,382.30

注：本账户余额中应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项：无。

（二十四）预提费用

项　目	期末数	期初数	期末结存的原因
水电费	473,000.00	423,060.00	下半年支付
借款利息		276,888.57	
促销费	3,450,572.40	2,802,461.91	下半年支付
其他	1,809,225.41	231,085.31	下半年支付
合　计	5,732,797.81	3,733,495.79	

（二十五）长期借款

贷款单位	币种	外币贷款		期末数（折人民币金额）	借款期限	年利率（%）	借款条件
		汇率	金额				
中国建设银行贵阳分行乌当支行	人民币			5,000,000.00	2004.12-2008.12	6.7275	抵押
中国建设银行贵阳分行乌当支行	人民币			5,000,000.00	2004.09-2008.09	6.9750	抵押
贵阳市商业银行乌当支行	人民币			5,000,000.00	2003.11-2006.11	7.1370	抵押
合　计				15,000,000.00			

（二十六）长期应付款

项　目	期末数	期初数
新云公司股东拨入片钽技改项目投资款	0.00	8,304,969.78

（二十七）专项应付款

项　目	期末数	期初数
贵州省经贸委项目拨款	25,516,000.00	25,253,000.00
863计划经费	2,000,000.00	2,000,000.00
信息产业部电子发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他项目拨款	1,464,096.00	680,000.00
合　计	29,980,096.00	28,933,000.00

（二十八）股本

项　　目	期初数	本期变动增减（+、－）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	180,120,000.00						180,120,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	180,120,000.00						180,120,000.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	180,120,000.00						180,120,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	178,000,000,00						178,000,000,00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
已流通股份合计	178,000,000,00						178,000,000,00
三、股份总数	358,120,000.00						358,120,000.00

注： 2006年6月12日，本公司正式启动股权分置改革程序，2006年7月13日，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，持股数量由18,012万股减持为12,939万股，持股比例由50.30%变更为36.13%；社会公众持股数量由17,800万股增持为22,873万股，持股比例由49.70%%变更为63.87%。

（二十九）资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（或股本）溢价	1,315,024,563.86	0.00	0.00	1,315,024,563.86
接受捐赠非现金资产准备	0.00	0.00	0.00	0.00
接受现金捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	3,139,783.87	0.00	367,741.20	2,772,042.67
拨款转入	25,527,896.00	0.00	0.00	25,527,896.00
外币指标折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	271,522.26	0.00	0.00	271,522.26
资产评估增值准备	1,682,380.61	0.00	0.00	1,682,380.61
合　计	1,345,646,146.60	0.00	367,741.20	1,345,278,405.40

注：1、股权投资准备为被投资企业接受国家补助转入账务调整，本公司按控股比例冲回。

（三十）盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,738,074.27	32,738,074.27	0.00	65,476,148.54
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
法定公益金	32,738,074.27		32,738,074.27	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	65,476,148.54	32,738,074.27	32,738,074.27	65,476,148.54

注：报告期本公司根据财企(2006)67号文规定将法定公益金余额转入法定盈余公积。

（三十一）未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
89,121,037.93	13,042,976.96	0.00	102,164,014.89

（三十二）分行业主营业务收入

产品名称	主营业务收入	
	本期数	上年同期数
新型电子元器件	405,025,474.81	302,806,409.71
通信整机产品	351,802,831.75	218,034,523.03
机电一体化产品	28,044,100.39	18,989,652.28
其他	17,604,842.01	12,308,542.68
合　计	802,477,248.96	552,139,127.70

（三十三）分地区主营业务收入

地　区	本期数	上年同期数
一、国内	**482,745,957.28**	**389,647,312.28**
东北地区	22,649,024.51	16,495,371.77
华东地区	101,124,599.41	74,837,467.17
西北地区	66,442,805.75	38,481,859.00
华南地区	119,044,288.25	106,536,135.99
华北地区	54,915,747.82	64,221,147.62
西南地区	81,437,634.14	51,024,963.79
华中地区	37,131,857.40	38,050,366.94
二、国外	319,731,291.68	162,491,815.42
合　计	802,477,248.96	552,139,127.70

注：前五名销售商销售金额为27,366万元，占主营业务收入的34.1%，其中：

1、鼎为(香港)通信技术有限公司销售额20,079万元；占全部主营业务收入25.02%；

2、深圳华为移动通信设备有限公司销售额2,394万元，占全部主营业务收入2.98%；

3、香港骅威公司销售额1,948万元；占全部主营业务收入2.43%；

4、香港力王石油公司销售额1,590万元，占全部主营业务收入1.98%；

5、重庆信威通信技术有限责任公司销售额1,355万元，占全部主营业务收入1.69%；

（三十四）分行业主营业务成本

产品名称	主营业务成本	
	本期数	上年同期数
新型电子元器件	267,758,431.14	166,722,549.51
通信整机产品	338,476,307.97	197,859,109.17
机电一体化产品	21,908,948.83	17,291,260.56
其他	15,972,720.55	11,097,103.28
合　计	644,116,408.49	392,970,022.52

（三十五）分地区主营业务成本

地　区	本期数	上年同期数
一、国内	335,050,099.20	252,294,504.45
东北地区	12,096,769.95	6,969,416.59
华东地区	64,079,331.52	41,524,651.64
西北地区	37,298,173.35	18,279,785.97
华南地区	103,628,182.63	98,031,968.64
华北地区	34,073,002.39	37,396,179.63
西南地区	60,736,533.49	32,296,209.81
华中地区	23,138,105.86	17,796,292.17
二、国外	309,066,309.29	140,675,518.07
合　计	644,116,408.49	392,970,022.52

注：前五名供应商供应金额为13,838万元，占主营业务成本的21.48%。其中：

1、世健系统(香港)有限公司供应额4,245万元；占全部主营业务成本6.59%；

2、龙旗通信技术(香港)有限公司供应金额3,535 万元；占全部主营业务成本5.49%；

3、品佳电子（上海）有限公司供应额2,830万元；占全部主营业务成本4.39%；

4、雅视科技（香港）有限公司供应金额1,844万元；占全部主营业务成本2.86%；

5、创兴电子科技有限公司供应金额 1,384万元；占全部主营业务成本2.15%；

（三十六）主营业务税金及附加

种　类	计缴标准	本期实现
城建税	应交流转税的5%、1%	582,903.01
教育费附加	应交流转税的3%	501,131.31
营业税	营业收入的5%	38,684.52
价格调节基金	销售收入的1‰	97,426.15
合　计		1,220,816.02

（三十七）其他业务利润

业务内容	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料费	4,851,897.80	3,694,798.23	1,157,099.57
房租收入及租赁	2,794,506.00	415,015.88	2,379,490.12
其他技术服务	10,186,765.50	9,391,678.02	795,087.48
处置废品	4,600,234.92	1,087,702.02	3,512,532.90
其他	1,469,669.78	1,017,206.76	452,463.02
合　计	23,903,074.00	15,606,400.91	8,296,673.09

（三十八）财务费用

类　别	本期数	上年同期数
利息支出	5,999,654.77	4,296,386.27
减：利息收入	1,518,322.75	8,502,961.20
汇兑损失	364,408.80	36,134.84

减：汇兑收益	1,659.83	11,190.62
其他	348,620.64	221,639.95
合　计	5,192,701.63	-3,959,990.76

（三十九）投资收益

项　目	本期数	上年同期数
债权投资收益		225.00
其中：债券收益		225.00
其他债权投资收益		
以成本法核算的投资单位宣告分派的利润	468,000.00	585,000.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-804,375.14	647,384.49
减：股权投资差额摊销(含合并价差)		
减：计提的投资减值准备	10,700,000.00	
其他投资收益		
合并价差		
合　计	-11,036,375.14	1,232,609.49

（四十）营业外收支

项　　目	本期数	上年同期数
收入合计	53,207.66	375,311.47
其中：处理固定资产收益	34,154.76	63,346.52
其　他	19,052.90	311,964.95
支出合计	920,134.59	7,836,240.61
其中：处理固定资产损失	18,767.13	1,779,335.46
本期计提的固定资产减值准备		
本期计提的在建工程减值准备		
其　他	901,367.46	6,056,905.15
营业外收支净额	-866,926.93	-7,460,929.14

（四十一）支付的其他与经营活动有关的现金9,611万元，其中主要项目：管理费用6,002万元；营业费用2,345万元；支付往来款项1,264万元。

六、母公司会计报表附注

（一）应收账款

帐　龄	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏帐准备	金额	比例（%）	坏帐准备
不提的	46,086,610.85	27.34		19,789,893.54	14.11	
一年以内	81,335,772.75	48.26	3,253,431.23	94,102,421.76	67.07	3,764,096.86
1－2年	10,132,093.18	6.01	810,567.45	1,390,174.66	0.99	111,213.96

2－3年	12,303,280.44	7.30	1,845,492.07	9,683,255.31	6.90	1,452,488.30
3－4年	6,302,435.44	3.74	1,890,730.64	3,591,654.04	2.56	1,077,496.21
4-5年	4,320,755.15	2.56	2,160,377.59	3,664,355.37	2.61	1,832,177.70
5年以上	8,073,272.70	4.79	8,073,272.70	8,073,272.70	5.75	8,073,272.70
合 计	168,554,220.51	100	18,033,871.67	140,295,027.38	100	16,310,745.73

注：1.持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款：无。

2.重大的已核销的应收款项说明涉及的项目及催讨情况：无。

3.其中前五名的欠款金额为3,539.92万元，占期末余额的21%。

（二）其它应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
不提的	67,475,867.58	44.60		88,040,548.83	51.23	
一年以内	67,788,794.25	44.81	2,711,551.77	67,788,794.25	39.44	2,711,551.77
1－2年	12,487,186.02	8.25	998,974.88	12,487,186.02	7.27	998,974.88
2－3年	3,407,783.65	2.25	511,167.55	3,407,783.65	1.98	511,167.55
3－4年	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	137,457.33	0.09	137,457.33	137,457.33	0.08	137,457.33
合 计	151,297,088.83	100	4,359,151.53	171,861,770.08	100	4,359,151.53

注：1. 本账户余额中应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项，应收中国振华电子集团有限公司往来款435,120.15元。

2.重大的已核销的应收款项说明涉及的项目及催讨情况：无。

（三）长期投资

1.长期投资结构

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、长期股权投资	818,339,744.98	411,775,882.35	3,725,021.64	1,226,390,605.69
其中：长期股权投资差额	-457,738.84			-457,738.84
合并价差	3,731,301.70	1,457,273.16		5,188,574.86
2、长期债权投资	61,400,000.00	16,800,000.00	11,800,000.00	66,400,000.00
合 计	879,739,744.98	428,575,882.35	15,525,021.64	1,292,790,605.69

2.长期股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	期末长期投资余额	其 中		比例%	备注
			投资额	累计损益调整		
贵州省振华电子工业进出口公司	无限期	1,682,649.34	1,462,582.08	220,067.26	100	合并

被投资单位名称	投资期限	期末长期投资余额	其中		比例%	备注
			投资额	累计损益调整		
贵州振华数码科技有限公司	10年	29,998,247.74	30,000,000.00	-1,752.26	100	合并
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	无限期	425,072,522.70	351,023,991.90	71,834,903.21	95	合并
贵州振华天通设备有限公司	无限期	4,667,105.81	4,750,000.00	-82,894.19	95	合并
贵州振华云科电子有限公司	无限期	130,930,000.95	122,891,576.13	8,038,424.82	95	合并
贵州振华信息技术有限公司	10年	9,265,338.91	9,355,311.56	-89,972.65	93.5	合并
深圳市振华通信设备有限公司	无限期	30,007,133.98	25,612,892.33	4,394,241.65	91.4	合并
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	无限期	5,667,777.00	5,474,792.77	192,984.23	88.31	合并
深圳市振华微电子有限公司	无限期	81,774,142.16	75,178,747.08	6,595,395.08	87.53	合并
深圳市康力精密机械有限公司	无限期	32,897,409.05	31,318,657.04	1,578,752.01	82	合并
深圳市振华重大新电气有限公司	无限期	9,069,139.43	16,434,541.01	-7,365,401.58	80	合并
深圳振华富电子有限公司	无限期	24,320,111.29	23,550,000.00	764,308.01	75	合并
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	无限期	8,036,451.53	7,000,000.00	483,844.23	70	合并
中国振华集团永光电子有限公司	无限期	181,201,956.49	176,971,453.77	4,230,502.72	62	合并
贵州同创振华信息产业有限公司	无限期	2,000,000.00	2,000,000.00		60	清算中未合并
贵阳市兴教计算机教育工程服务公司	10年	245,000.00	245,000.00		49	参股
振华集团深圳电子有限公司	无限期	67,371,285.59	63,048,036.47	4,323,249.12	49	参股
贵州振华房地产开发有限公司	无限期	69,211,638.88	69,294,560.28	-82,921.40	49	参股
贵州振华欧比通信有限公司	20年	8,597,795.58	8,600,000.00	-2,204.42	43	参股
振华集团财务有限责任公司	无限期	58,468,357.24	54,351,779.48	4,116,577.76	35	参股
京瓷振华通信设备有限公司	无限期	23,969,670.53	36,975,991.71	-13,006,321.18	30	参股
上海振沪电子有限公司	无限期	1,537,563.45	1,537,563.45		19.69	参股
贵州富邦投资有限责任公司	无限期	2,000,000.00	2,000,000.00		16.67	参股
贵州振华通信设备有限公司	无限期	1,868,472.02	1,868,472.02		15	参股
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	无限期	100,000.00	100,000.00		10	参股
贵州华创证券经纪有限公司	10年	5,000,000.00	5,000,000.00		2.50	参股
贵阳市商业银行	10年	6,700,000.00	6,700,000.00		1.25	参股
合　计		1,221,659,769.67	1,132,745,949.08	86,141,782.42		

3. 长期债权投资明细(含委托贷款)

借款单位	期末数	年限	年利率(%)	到期日	备注
上海振沪电子有限公司	23,000,000.00	1	6.31	2005.03.21	委托贷款
深圳振华富电子有限公司	5,600,000.00	1	6.138	2007.02.20	委托贷款
深圳振华富电子有限公司	1,200,000.00	1	6.138	2007.03.29	委托贷款
深圳振华富电子有限公司	5,000,000.00	1	6.138	2007.02.17	委托贷款
深圳市振华通信设备有限公司	2,600,000.00	1	5.58	2006.10.03	委托贷款
深圳市振华通信设备有限公司	20,000,000.00	1	6.696	2006.12.20	委托贷款
深圳市振华重大新电气有限公司	5,000,000.00	1	5.58	2007.04.06	委托贷款
深圳市康力精密机械有限公司	4,000,000.00	1	5.58	2006.11.08	委托贷款

借款单位	期末数	年限	年利率(%)	到期日	备注
合　计	66,400,000.00				

4.股权投资差额明细

被投资单位	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末金额	剩余摊销期限
振华集团财务有限责任公司	-465,477.77	-274,857.97	0.00	0.00	0.00	-190,619.80	-274,857.97	6年
振华集团深圳电子有限公司	-304,801.43	-182,880.87	0.00	0.00	0.00	-121,920.56	-182,880.87	6年
合　计	-770,279.20	-457,738.84	0.00	0.00	0.00	-312,540.36	-457,738.84	

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

5.合并价差明细

被投资单位	初始金额	期初金额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销期限
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	295,757.63	177,454.59	0.00	0.00	177,454.59	10年
深圳市振华微电子有限公司	4,021,252.92	2,677,424.24	0.00	0.00	2,677,424.24	10年
深圳市振华通信设备有限公司	1,652,107.67	1,155,336.75	0.00	0.00	1,155,336.75	10年
深圳市振华重大新电气有限公司	-434,541.01	-260,724.61	0.00	0.00	-260,724.61	10年
深圳市康力精密机械有限公司	81,342.96	48,805.76	0.00	0.00	48,805.76	10年
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	-426,514.97	-255,908.97	0.00	0.00	-255,908.97	10年
贵州省振华电子工业进出口公司	242,117.92	193,694.34	0.00	0.00	193,694.34	10年
贵州振华信息技术有限公司	-5,311.56	-4,780.40	0.00	0.00	-4,780.40	10年
中国振华集团永光电子有限公司	1,457,273.16		1,457,273.16		1,457,273.16	10年
合　计	6,883,484.72	3,731,301.70	1,457,273.16	0.00	5,188,574.86	

6.长期投资减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资减值准备	3,968,472.02	245,000.00	0.00	4,213,472.02
长期债权投资减值准备	6,900,000.00	455,000.00	0.00	7,355,000.00
合　计	10,768,472.02	700,000.00	0.00	11,468,472.02

说明：(1)鉴于贵阳市兴教计算机教育工程服务公司已停止生产经营，报告期内本公司对其提取了长期股权投资减值准备24.5万元；(2)由于上海振沪公司委托贷款存在按期不能收回的风险，报告期内本公司对上海振沪公司委托贷款提取了45.5万元长期债权投资减值准备，累计提取长期债权投资减值准备735.5万元。

（四）主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生	上年同期发生	本期发生	上年同期发生	本期发生	上年同期发生

电子元器件行业	86,409,740.03	82,834,717.85	67,945,926.34	61,575,054.28	18,463,813.69	21,259,663.57

（五）投资收益

项　　目	本期数	上年同期数
债权投资收益	1,061,110.88	300,438.05
其中：债券收益		
其他债权投资收益	1,061,110.88	300,438.05
以成本法核算的投资单位宣告分派的利润	468,000.00	585,000.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	31,695,587.48	18,955,115.35
减：股权投资差额摊销（含合并价差）		
减：计提的投资减值准备	10,700,000.00	
其他投资收益		
合并价差		
合计	22,524,698.36	19,840,553.40

七、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	法定代表人
中国振华电子集团有限公司	贵州省贵阳市乌当区新天大道北段268号	电子,机械,建筑,贸易	母公司	国有	陈清洁
贵州省振华电子工业进出口公司	贵阳市中华北路346号二号楼	外贸	子公司	国有	韦国光
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵州省贵阳市乌当区新天大道北段150号	开发生产销售电子元器件	子公司	有限责任	张正明
深圳市振华微电子有限公司	深圳市高新村W1栋三层	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	子公司	有限责任	陈春善
深圳市振华通信设备有限公司	深圳南山区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	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	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	中外合资	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	倪敏
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	黄才富
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	贵州省贵阳市乌当区新天大道北段248号	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	子公司	有限责任	马建华

贵州振华信息技术有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	信息系统集成业及相关软硬件、AP宽带网等	子公司	有限责任	马建华
贵州振华云科电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	片式元器件制造	子公司	有限责任	李国平
贵州振华天通设备有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	天线通信设备制造	子公司	有限责任	刘一凡
贵州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创业大厦518号	GSM 移动通信产品的开发、生产、销售与服务，以及其它通信产品的经营	子公司	有限责任	刘一凡
贵州振华欧比通信有限公司	贵州省贵阳市高新区金阳科技产业园创业大厦518号	GSM 手机品牌推广、产品销售及市场服务	子公司	有限责任	刘一凡
贵州振华永光电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	半导体分立器件及其它电子器件的开发、生产、销售及报务	子公司	有限责任	陈　中

（二）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数（万元）	本期增加（万元）	本期减少（万元）	期末数（万元）
中国振华电子集团有限公司	人民币 28,852			人民币 28,852
贵州省振华电子工业进出口公司	人民币 126			人民币 126
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	人民币 20,170.98	人民币16,809.93		人民币36,980.91
深圳市振华微电子有限公司	人民币 6,810			人民币 6,810
深圳市振华通信设备有限公司	人民币 3,038			人民币 3,038
深圳市振华重大新电气有限公司	人民币 2,000			人民币 2,000
深圳振华富电子有限公司	人民币 3,140			人民币 3,140
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	人民币 259.41			人民币 259.41
京瓷振华通信设备有限公司	美元 1489.16			美元 1489.16
深圳市康力精密机械有限公司	人民币 2,000			人民币 2,000
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	人民币 1,000			人民币 1,000
贵州振华信息技术有限公司	人民币 1,000			人民币 1,000
贵州振华云科电子有限公司	人民币 12,935			人民币 12,935
贵州振华天通设备有限公司	人民币 500			人民币 500
贵州振华数码科技有限公司		人民币3,000		人民币 3000
贵州振华欧比通信有限公司		人民币 2,000		人民币 2000
贵州振华永光电子有限公司		人民币2,8543.78		人民币2,8543.78

（三）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

投资单位名称	年初比例%	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末比例%
中国振华电子集团有限公司	50.30	843,384,231.51	672,452,116.41		1,515,836,347.92	50.30
深圳市振华微电子有限公司	87.53	92,755,799.91	668,331.44		93,424,131.35	87.53

中国振华(集团)新云电子元器件有限公司	95.00	253,542,344.33	193,902,416.41		447,444,760.74	95.00
深圳市振华重大新电气有限公司	80.00	13,608,737.66		2,272,313.37	11,336,424.29	80.00
深圳市康力精密机械有限公司	82.00	36,489,614.41	103,127.61		36,592,742.02	82.00
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	88.31	6,410,627.81	7,418.84		6,418,046.65	88.31
深圳振华富电子有限公司	75.00	31,396,068.78	1,030,746.25		32,426,815.03	75.00
深圳振华通信设备有限公司	91.40	31,190,886.99	1,639,675.35		32,830,562.34	91.40
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	70.00	11,136,068.65	344,576.38		11,480,645.03	70.00
贵州振华信息技术有限公司	93.50	10,252,162.44		342,709.06	9,909,453.38	93.50
贵州省振华电子工业进出口公司	100.00	1,457,321.37	225,327.97		1,682,649.34	100.00
贵州振华云科电子有限公司	95.00	134,707,425.79	3,113,627.84		137,821,053.63	95.00
贵州振华天通设备有限公司	95.00	5,000,000.00		87,257.04	4,912,742.96	95.00
贵州振华数码科技有限公司			29,998,247.74		29,998,247.74	100.00
中国振华集团永光电子有限公司			292,261,220.15		292,261,220.15	62.00

（四）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	同一母公司	国有
中国振华集团建新机械厂	同一母公司	国有
中国振华集团新天动力公司	同一母公司	国有
振华集团财务有限责任公司	同一母公司	有限责任
贵州振华通信设备有限公司	同一母公司	有限责任
振华集团深圳电子有限公司	参股企业	有限责任

（五） 关联交易情况

1、 振华集团财务有限责任公司向本公司各分、子公司提供贷款余额

关联方名称	本期	上年同期	是否存在控制关系	定价原则
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	40,000,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	23,000,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华电子工业进出口公司	300,000.00	300,000.00	否	按中国人民银行同期贷款利率执行
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	1,000,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行

深圳市振华微电子有限公司	3,000,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
深圳市康力精密机械有限公司	1,500,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
深圳振华富电子有限公司	3,000,000.00		否	按中国人民银行同期贷款利率执行
合　　计	72,800,000.00	1,300,000.00		

2、 振华集团财务有限公司向本公司及各分、子公司提供贷款担保余额

关联方名称	本期	上年同期	是否存在控制关系
中国振华(集团)科技股份有限公司		33,520,000.00	否
中国振华(集团)科技股份有限公司建新分公司	1,000,000.00		否
中国振华集团永光电子有限公司	2,188,000.00		否
中国振华(集团)新云电子元器件有限公司	10,000,000.00		否
合　　计	13,188,000.00	33,520,000.00	

3、 贵州新天动力有限公司向本公司及分、子公司供应动力

关联方名称	本期	上年同期	是否存在控制关系	定价原则
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	3,918,642.57	4,051,162.58	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	816,075.51	3,051,797.44	否	协议价
贵州振华云科电子有限公司	685,523.05	582,460.56	否	协议价
中国振华(集团)新云电子元器件有限公司	2,292,298.90	3,004,132.61	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	33,736.97	34,143.46	否	协议价
京瓷振华通信设备有限公司		48,798.89	否	协议价
贵州振华信息技术有限公司	3,473.92	11,789.39	否	协议价
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	34,198.48	43,948.74	否	协议价
中国振华集团永光电子有限公司	2,866,786.61	705,840.95	否	协议价
合　　计	10,650,736.01	11,534,074.62		

4、 资产租赁

关联方名称	本期	上年同期	是否存在控制关系	定价原则
本公司租用中国振华电子集团有限公司厂房	33,600.00	185,375.71	存在	协议价

5、本公司为控股子公司提供贷款担保余额

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保期限
贵州振华亚太高新电子材料有限公	向振华集团财务有限责任公司提供信用担保	人民币1,000,000.00	2005.08.12-2006.08.11

贵州省振华电子工业进出口公司	向交通银行贵阳分行提供综合授信额度担保	人民币18,000,000.00	2006.06.07-2007.06.07
深圳市振华富电子有限公司	向振华集团财务有限责任公司提供信用担保	人民币3,000,000.00	2006.04.18-2006.07.17
深圳市振华通信设备有限公司	向上海浦东发展银行深圳分行景田支行提供综合授信额额度担保	人民币30,000,000.00	2006.06.10-2007.06.10
深圳市振华通信设备有限公司	向深圳市商业银行红宝支行提供综合授信额度担保	美元1,000,000.00	2005.10.28-2006.10.29
合　　计		人民币60,086,200.00	

注：美元按担保日汇率计算。

6、本公司及所属企业在财务公司存款情况

年初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
102,241,123.65	506,334,671.24	453,670,735.64	154,905,059.25

八、或有事项：无

九、承诺事项：无

十、资产负债表日后事项：无

十一、其它需要说明事项：无。