中国振华（集团）科技股份有限公司

财务报告

二〇〇八年八月十一日

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

合并资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位：(人民币)元

资　　产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八-1	342,966,923.54	341,229,327.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八-2	36,974,305.71	98,651,987.39
应收账款	八-3	535,186,963.79	401,889,084.82
预付款项	八-4	71,510,671.64	58,208,365.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	八-5	123,028,017.63	96,912,720.31
买入返售金融资产			
存货	八-6	566,862,338.27	555,452,330.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,676,529,220.58	1,552,343,816.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	八-7		3,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八-8	215,586,763.89	217,810,223.11
投资性房地产	八-9	115,738,825.00	117,973,009.87
固定资产	八-10	772,435,414.41	733,282,892.26
在建工程	八-11	95,302,852.83	157,256,919.71
工程物资		2,170,732.01	
固定资产清理	八-12		138,571.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八-13	8,623,024.70	9,473,734.62
开发支出	八-14	3,424,984.58	3,424,984.58
商誉			
长期待摊费用	八-15	5,115,902.35	5,514,776.55
递延所得税资产	八-16	9,806,503.70	9,838,971.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,228,205,003.47	1,258,214,083.07
资产总计		2,904,734,224.05	2,810,557,899.20

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

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

合并资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币)元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
短期借款	八-19	225,200,000.00	242,460,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八-20	49,912,133.96	37,505,682.37
应付账款	八-21	239,446,572.53	202,255,140.67
预收款项	八-22	84,261,748.82	60,804,489.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八-23	24,211,143.13	18,352,935.48
应交税费	八-24	14,672,117.09	14,997,166.76
应付利息			
其他应付款	八-26	113,995,018.48	101,540,936.26
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		480,121.64	4,998,194.20
流动负债合计		752,178,855.65	682,914,545.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八-28	72,324,729.77	65,390,926.78
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		901,532.35	901,532.35
非流动负债合计		73,226,262.12	66,292,459.13
负债合计		825,405,117.77	749,207,004.86
所有者权益：			
实收资本（或股本）	八-29	358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积	八-30	1,348,522,721.81	1,348,522,721.81
减：库存股			
盈余公积	八-31	56,408,813.26	56,408,813.26
一般风险准备			
未分配利润	八-32	127,677,730.68	112,227,715.74
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,890,729,265.75	1,875,279,250.81
少数股东权益		188,599,840.53	186,071,643.53
所有者权益合计		2,079,329,106.28	2,061,350,894.34
负债和所有者权益总计		2,904,734,224.05	2,810,557,899.20

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

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

母公司资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币)元

资　　产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		6,188,289.51	44,242,569.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,613,151.80	51,954,786.18
应收账款	九-1	25,233,895.15	101,749,540.65
预付款项		1,069,893.42	7,297,614.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	九-2	179,846,438.28	140,982,288.52
买入返售金融资产			
存货		54,910,634.98	166,849,018.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,026,860.37	14,026,860.37
流动资产合计		286,889,163.51	527,102,677.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	九-3	10,000,000.00	8,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	九-4	1,455,899,349.79	1,200,214,818.07
投资性房地产		103,838,945.24	105,088,346.90
固定资产		107,047,459.89	190,474,634.91
在建工程		4,710,498.30	70,623,871.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,246,241.23	1,246,241.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,729,079.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,682,742,494.45	1,578,876,991.68
资产总计		1,969,631,657.96	2,105,979,669.56

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

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币)元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
短期借款		129,500,000.00	212,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			700,000.00
应付账款		8,936,879.63	46,244,925.25
预收款项		14,647,753.83	22,390,315.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,113,436.42	11,257,159.73
应交税费		4,423,044.43	6,320,296.54
应付利息			
其他应付款		39,082,710.45	33,748,599.67
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		198,703,824.76	333,161,296.67
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		17,233,232.76	18,931,232.76
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,233,232.76	18,931,232.76
负债合计		215,937,057.52	352,092,529.43
所有者权益:			
实收资本（或股本）		358,120,000.00	358,120,000.00
资本公积		1,340,569,655.20	1,340,569,655.20
减：库存股			
盈余公积		56,408,813.26	56,408,813.26
一般风险准备			
未分配利润		-1,403,868.02	-1,211,328.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,753,694,600.44	1,753,887,140.13
少数股东权益			
所有者权益合计		1,753,694,600.44	1,753,887,140.13

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

负债和所有者权益总计		1,969,631,657.96	2,105,979,669.56

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

合并利润表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币)元

项　目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八-33	908,059,603.53	933,415,470.94
其中：营业收入	八-33	908,059,603.53	933,415,470.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八-33	877,005,650.38	894,744,466.18
其中：营业成本	八-33	751,368,340.74	761,850,374.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八-34	2,480,257.26	2,626,422.55
销售费用		32,216,705.07	32,290,134.42
管理费用		82,922,906.97	76,882,475.71
财务费用	八-35	6,459,917.53	5,763,791.89
资产减值损失	八-36	1,557,522.81	15,331,267.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八-37	2,480,153.57	-6,333,107.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,480,153.57	-6,333,107.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-3,438,313.52	-261,698.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,095,793.20	32,076,199.06
加：营业外收入	八-38	1,481,144.71	688,068.37
减：营业外支出	八-39	1,340,470.40	1,393,249.81
其中：非流动资产处置损失		226,971.34	1,215,397.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,236,467.51	31,371,017.62
减：所得税费用	八-40	9,502,255.57	6,546,366.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,734,211.94	24,824,651.12
归属于母公司所有者的净利润		15,450,014.94	15,098,844.31
少数股东损益		5,284,197.00	9,725,806.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.04
（二）稀释每股收益		0.04	0.04

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

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

母公司利润表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币)元

项　目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	九-5	24,610,069.37	119,966,067.41
其中：营业收入	九-5	24,610,069.37	119,966,067.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	九-5	35,437,922.62	137,130,012.51
其中：营业成本	九-5	17,943,470.63	90,336,910.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		667,879.21	976,520.20
销售费用		2,813,402.44	7,742,299.81
管理费用		11,159,259.64	19,416,697.92
财务费用		3,691,014.32	4,599,055.17
资产减值损失		-837,103.62	14,058,529.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	九-6	10,327,339.24	-5,931,258.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,480,153.57	-6,333,107.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-500,514.01	-23,095,203.75
加：营业外收入		561,705.57	118,300.00
减：营业外支出		253,731.25	78,346.31
其中：非流动资产处置损失		611.25	15,174.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-192,539.69	-23,055,250.06
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-192,539.69	-23,055,250.06
归属于母公司所有者的净利润		-192,539.69	-23,055,250.06
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

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

合并现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：（人民币）元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		904,022,705.14	889,236,451.51
收到的税费返还		27,027,446.42	7,742,964.73
收到其他与经营活动有关的现金		29,525,675.98	94,790,562.31
经营活动现金流入小计		960,575,827.54	991,769,978.55
购买商品、接受劳务支付的现金		685,005,217.57	751,888,145.32
支付给职工以及为职工支付的现金		114,764,386.26	111,655,389.39
支付的各项税费		26,517,971.16	26,002,492.34
支付其他与经营活动有关的现金		91,324,054.00	74,425,796.90
经营活动现金流出小计		917,611,628.99	963,971,823.95
经营活动产生的现金流量净额		42,964,198.55	27,798,154.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,137,403.57	
取得投资收益收到的现金		3,166,049.34	2,346,238.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,624.08	736,908.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,553,076.99	3,083,147.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,210,262.02	47,190,799.24
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,210,262.02	47,190,799.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,657,185.03	-44,107,651.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,076,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,076,900.00
取得借款收到的现金		107,440,000.00	143,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,230,000.00	
筹资活动现金流入小计		110,670,000.00	145,836,900.00
偿还债务支付的现金		124,700,000.00	94,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,058,495.48	6,398,803.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,274,072.56	656,727.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,758,495.48	100,498,803.28
筹资活动产生的现金流量净额		-30,088,495.48	45,338,096.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,922.22	-223,885.77
五、现金及现金等价物净增加额		1,737,595.82	28,804,713.69
加：期初现金及现金等价物余额		341,229,327.72	376,717,103.31
六、期末现金及现金等价物余额		342,966,923.54	405,521,817.00

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

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

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

母公司现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币) 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,487,109.73	108,924,754.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,082,663.73	82,963,126.75
经营活动现金流入小计		116,569,773.46	191,887,881.23
购买商品、接受劳务支付的现金		16,491,627.23	93,729,799.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,199,556.98	23,244,642.61
支付的各项税费		2,107,252.26	2,733,755.47
支付其他与经营活动有关的现金	八-41	77,523,988.44	58,789,697.95
经营活动现金流出小计		105,322,424.91	178,497,895.06
经营活动产生的现金流量净额		11,247,348.55	13,389,986.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,137,403.57	11,800,000.00
取得投资收益收到的现金		6,678,488.79	5,358,737.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,320.00	295,400.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,920,212.36	17,454,137.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,094,059.98	24,194,599.44
投资支付的现金		21,723,129.60	30,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		460,000.00	
投资活动现金流出小计		28,277,189.58	54,394,599.44
投资活动产生的现金流量净额		-15,356,977.22	-36,940,461.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	65,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,944,651.09	3,859,704.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		77,944,651.09	68,959,704.03
筹资活动产生的现金流量净额		-33,944,651.09	53,040,295.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,054,279.76	29,489,820.18
加：期初现金及现金等价物余额		44,242,569.27	76,954,413.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,188,289.51	106,444,233.51

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

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

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

合并所有者权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：（人民币）元

项　目	本　期　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,348,522,721.81		56,408,813.26	112,227,715.74	186,071,643.53	2,061,350,894.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,348,522,721.81		56,408,813.26	112,227,715.74	186,071,643.53	2,061,350,894.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					15,450,014.94	2,528,197.00	17,978,211.94
（一）净利润					15,450,014.94	5,284,197.00	20,734,211.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额							
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计					15,450,014.94	5,284,197.00	20,734,211.94
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配						-2,756,000.00	-2,756,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配						-2,756,000.00	-2,756,000.00
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
资本公积转增资本（或股本）							
盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	358,120,000.00	1,348,522,721.81		56,408,813.26	127,677,730.68	188,599,840.53	2,079,329,106.28

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

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：（人民币）元

项　目	上　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		56,408,813.26	123,602,732.91	176,452,648.03	2,061,916,866.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,347,332,671.84		56,408,813.26	123,602,732.91	176,452,648.03	2,061,916,866.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		1,190,049.97			-11,375,017.17	9,618,995.50	-565,971.70
（一）净利润					24,436,982.83	17,405,676.82	41,842,659.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,190,049.97				1,218.35	1,191,268.32
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额		23,148.65				1,218.35	24,367.00
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		1,166,901.32					1,166,901.32
上述（一）和（二）小计		1,190,049.97			24,436,982.83	17,406,895.17	43,033,927.97
（三）所有者投入和减少资本						2,076,900.00	2,076,900.00
1、所有者投入资本						2,076,900.00	2,076,900.00
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配					-35,812,000.00	-9,864,799.67	-45,676,799.67
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配					-35,812,000.00	-9,864,799.67	-45,676,799.67
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	358,120,000.00	1,348,522,721.81		56,408,813.26	112,227,715.74	186,071,643.53	2,061,350,894.34

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

母公司权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：(人民币) 元

项　目	本　期　金　额						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年末金额	358,120,000.00	1,340,569,655.20		56,408,813.26	-1,211,328.33		1,753,887,140.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							-
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,340,569,655.20	-	56,408,813.26	-1,211,328.33		1,753,887,140.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）			-		-192,539.69		-192,539.69
（一）净利润					-192,539.69		-192,539.69
（二）直接计入所有者权益的利得和损失			-	-			
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额							
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计					-192,539.69		-192,539.69
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
资本公积转增资本（或股本）							
盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	358,120,000.00	1,340,569,655.20		56,408,813.26	-1,403,868.02		1,753,694,600.44

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

母公司权益变动表（续表）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2008 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项　目	上　年　金　额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末金额	358,120,000.00	1,339,402,753.88		56,408,813.26	52,851,696.84		1,806,783,263.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							-
二、本年年初金额	358,120,000.00	1,339,402,753.88	-	56,408,813.26	52,851,696.84		1,806,783,263.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		1,166,901.32	-		-54,063,025.17		-52,896,123.85
（一）净利润					-18,251,025.17		-18,251,025.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,166,901.32	-	-			1,166,901.32
1、可供出售金额资产公允价值变动金额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响的金额							
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		1,166,901.32					1,166,901.32
上述（一）和（二）小计		1,166,901.32			-18,251,025.17		-17,084,123.85
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益金额							
3、其他							
（四）利润分配					-35,812,000.00		-35,812,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）分配					-35,812,000.00		-35,812,000.00
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
资本公积转增资本（或股本）							
盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	358,120,000.00	1,340,569,655.20		56,408,813.26	-1,211,328.33		1,753,887,140.13

公司法定代表人：申自强 主管会计工作负责人：刘一凡 会计机构负责人：潘文章

中国振华（集团）科技股份有限公司

2008 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称本公司）是由中国振华电子集团有限公司独家发起并以募集方式设立的高科技股份制企业，1997 年 7 月在深圳证券交易所上市，股票代码：000733。公司 1998 年实施配股，经中国证券监督管理委员会证监公司字〔1999〕3 号文件批准，公司以 1997 年末总股本 175,000,000 股为基数，按 10:1.875 比例向全体股东配售。实施配股后总股本增至 313,120,000 股。其股本结构为：法人股股东—中国振华电子集团有限公司持股比例由 60%变为 57.52%，社会公众持股由 40%变为 42.48%。于 1998 年 4 月在贵州省工商行政管理局变更注册登记。

2000 年底实施公募增发，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]206 号文件批准，本公司于 2000 年 12 月实施了公募增发 A 股，发行价格每股 15.68 元，发行新股数量为 45,000,000 股，增发工作于 2001 年 1 月 3 日结束。实施公募增发后总股本增至 358,120,000 股，法人股股东—中国振华电子集团有限公司持股比例由 57.52%变为 50.30%，社会公众持股由 42.48%变为 49.70%。并于 2001 年 5 月在贵州省工商行政管理局变更注册登记。注册号 5200001202159。

本公司于 2006 年 6 月 12 日正式启动股权分置改革程序，2006 年 7 月 13 日，本公司公布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。根据 2006 年 7 月 10 日召开的本公司股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置方案，流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付的 2.85 股对价股份，2006 年 7 月 13 日，本公司于深交所发布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。2006 年 7 月 14 日为股权分置改革方案实施股份变更登记日，2006 年 7 月 17 日为流通股股东获得对价股份到账日。2006 年 7 月 17 日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限

售条件的流通股。股改后法人股股东—中国振华电子集团有限公司持股比例由 50.30 变为 36.13%，社会公众持股由 49.70%变为 63.87%。

（二）公司经营范围

公司主要从事电子信息产品的研制与生产经营。其主要产品有：以片式钽电容器、片式电阻器、片式电感器、片式二三极管、厚膜混合集成电路和高压真空开关管为代表的新型电子元器件；以电子电话机（GSM 手机、无绳电话机、普通电话机）、卫星与微波、短波通信天线为代表的通信整机;以电力自动化控制系统、电子专用设备为代表的机电一体化设备等。

二、 遵循企业会计准则的声明

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

三、 会计报表编制基础

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

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

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

（二）会计年度

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

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

（五）外币业务核算方法

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

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）金融资产和金融负债的确认与计量

1、金融资产和金融负债的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

2、 金融资产和金融负债的分类

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

3、交易性金融资产的核算方法

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

（1）交易性金融资产公允价值的确认

① 存在活跃市场的金融资产，以活跃市场的报价确定其公允价值；

② 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值；

③ 初始取得的金融资产，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

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

（2）交易性金融资产的计量

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

4、持有至到期投资核算方法

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

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

（2）持有至到期的金融资产的计量

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

（3）持有至到期的金融资产减值的处理

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

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

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

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

5、可供出售金融资产的核算方法

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

债券投资等金融资产。

（1）可供出售金融资产的公允价值按交易性金融资产的公允价值确认；

（2）可供出售金融资产的计量

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

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

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

6、应收及预付款项的核算方法

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

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

（2）应收款项减值的处理

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

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

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

（3）应收款项坏账的确认标准、坏账损失的计提方法

① 应收款项包括应收账款和其它应收款；

② 坏账确认标准：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项。

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

③ 坏帐损失的计提方法

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

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

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

按账龄分析法计提坏账准备比例为：

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

（八）存货核算方法

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括各类材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品及周转材料（如包装物、低值易耗品）等。

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

异”科目进行核算，期末调整成实际成本。

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

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；

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

2、存货的领用或发出：

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

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

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

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

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

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

（九）长期应收款的核算方法

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

长期应收款的确认和计量按照其他应收款规定执行。

（十）长期股权投资核算方法

1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

2、后续计量

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

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

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

3、投资收益的确认

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

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

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

期末长期股权投资按其账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的长期股权投资计提长期股权投资减值准备，提取时按单项长期股权投资可收回金额低于其账面价值的差额确定。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）投资性房地产的核算方法

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

1、投资性房地产按照成本进行初始计量

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

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

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

2、投资性房地产的后续计量

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

3、转换

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

（十二）固定资产核算方法

1、固定资产标准

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

2、固定资产初始计量

固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

3、固定资产的后续支出

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

4、固定资产的分类及折旧方法

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

固定资产类别	估计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物			
1.一般生产用房	30-40	3%-5%	3.23%-2.38%
2.受腐蚀生产用房	20-25	3%-5%	4.85%-3.80%
3.非生产用房	35-45	3%-5%	2.77%-2.11%
4.简易房	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
机器设备			
1.机械设备	10-15	3%-5%	9.70%-6.33%
2.动力设备	12-18	3%-5%	8.08%-5.28%
3.传导设备	15-28	3%-5%	6.47%-3.39%
4.仪器仪表及办公设备	4-10	3%-5%	24.25%-9.50%
5.其它工业用具	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
电子设备			
1.机械工业专用设备	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%

3.专用仪器仪表	5-8	3%-5%	19.40%-11.88%
4.其它专用设备	4-8	3%-5%	24.25%-11.88%
运输工具			
运输工具	5-10	3-5	19.40%-9.50%

5、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

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

当存在如下情况之一时，按照该项固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备:

（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产;

（2）由于技术进步，已不可使用的固定资产;

（3）虽然可以使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产;

（4）已遭毁损，以至于不具使用价值和转让价值的固定资产;

（5）其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

（十三）在建工程核算方法

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

1、在建工程计量方法

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、在建工程减值准备的确认和计提方法

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

（十四）工程物资核算方法

工程物资是指企业为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及

为生产准备的工具、器具等。

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

（十五）无形资产、开发支出

1、无形资产及开发支出的计量

无形资产及开发支出按照成本进行初始计量。

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

（2）投资者投入的无形资产成本，按投资合同或协议约定的价值计价；

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

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

② 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

2、无形资产摊销方法

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

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

3、无形资产减值准备

无形资产期末按照账面价值与预计可收回金额孰低计量，对预计可收回金额低于其账面价值的金额，计提无形资产减值准备，并计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指企业已发生，但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要是与固定资产有关的但又不能资本化的费用，如以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊费用的费用项

目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）应付职工薪酬核算方法

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

包括：

（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；

（2）职工福利费；

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

（4）住房公积金；

（5）工会经费和职工教育经费；

（6）非货币性福利；

（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、应付职工薪酬的确认和计量

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

（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

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

（3）除上述之外的的其他职工薪酬，计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1、产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十九）所得税的会计处理方法

1、所得税会计处理采用资产负债表债务法核算。

2、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认为递延所得税资产。

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

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

（二十）政府补助

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

1、政府补助确认原则：同时满足下列条件，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认

为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一） 借款费用

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

1、借款费用资本化原则

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

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已开始。

2、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，每一会计期间的费用资本化金额，按以下规定予以确定：

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

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

3、其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（二十二）非货币性交易

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

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

非货币性资产的确认和计量，非货币性资产交换同时满足下列条件的，应当以公允价值

和应支付的相关税费作为换入资产的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益:

1、该项交换具有商业实质;

2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。

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

（二十三） 合并会计报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

2、合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

六、 税项

（一） 本公司及子公司主要适用的流转税的税种及税率

税　种	计税依据	税　率

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

（二） 本公司及子公司适用的企业所得税税率

公司名称	适用税率	备　　注
本公司	25%	备注（1）
贵州省振华电子工业进出口公司	25%	
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	25%	
贵州振华云科电子有限公司	25%	
贵州振华数码科技有限公司	25%	
贵州振华欧比通信有限公司	25%	
贵州省永光电子有限公司	25%	
贵州振华天通设备有限公司	25%	
贵州振华信息技术有限公司	25%	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	25%	
中国振华电子集团宇光电工有限公司	25%	
深圳市振华通信设备有限公司	7.5%	备注(2)
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	18%	备注（3）
深圳市振华微电子有限公司	18%	
深圳市康力精密机械有限公司	18%	
深圳市重大新电气有限公司	18%	
深圳振华富莱得电子有限公司	9%	备注(4)

备注：(1) 本集团公司在黔企业，除贵州省振华电子工业进出口公司按 25%缴纳企业所得税外，其他在贵州省高新技术开发区内的企业，根据科技部、财政部及国家税务总局有关文件规定需重新办理高新技术企业认定，我公司将根据贵州省相关部门通知及时办理高新技术企业认定手续，本报告期暂按 25%预缴企业所得税；

(2) 根据深地税三函（2007）73 号，由于深圳市振华通信设备有限公司 2006 年 12

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

（3）根据国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司在深圳地区企业除深圳市振华通信设备有限公司和圳振华富莱得电子有限公司享受税收优惠政策外，其余企业 2008 年按 18%税率执行；

（4）根据深地税五减免（2002）19 号《关于深圳振华富莱得电子有限公司申请减免企业所得税的批复》，同意深圳振华富莱得电子有限公司 2005 年和 2006 年免缴企业所得税，2007 年至 2009 年减半征收企业所得税，由于该公司是中外合资企业，2008 年按 9%缴纳企业所得税。

七、控股子公司及合营企业

（一）纳入合并财务报表范围的控股子公司

被投资单位全称	注册地	实际投资额（人民币万元）	注册资本（人民币万元）	持股比例(%)	经营范围
贵州省振华电子工业进出口公司	贵阳市	170.47	126.00	100.00	振华科技产品及设备的外贸业务
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵阳市	35,131.97	36,980.91	95.00	开发生产销售电子元器件
贵州振华云科电子有限公司	贵阳市	12,289.16	12,935.96	95.00	生产经营电子元器件、厚膜混合电路、微组装 PCB 板
中国振华电子集团宇光电工有限公司	贵阳市	25,790.80	15,921.00	100.00	自产自销电子产品、各种微波电子管、电真空器件等
贵州振华天通设备有限公司	贵阳市	475.00	500.00	95.00	天线通信设备制造
贵州振华信息技术有限公司	贵阳市	935.00	1000.00	93.50	信息系统集成业及相关软硬件、AP 宽带网等
深圳市振华通信设备有限公司	深圳市	2,726.50	3,038.00	91.40	无绳电话机开发生产销售
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	深圳市	504.83	211.87	88.31	运输及仓储
深圳市振华微电子有限公司	深圳市	7,850.66	6,810.00	87.53	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售
深圳市康力精密机械有限公	深圳市	3,140.00	2,000.00	82.00	工模具机箱机柜

司

深圳市重大新电气有限公司	深圳市	1,600.00	2,000.00	80.00	电气智能控制设备开发生产销售
深圳振华富电子有限公司	深圳市	5,375.00	7,167.00	75.00	片式电感开发生产销售
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	贵阳市	700.00	1,000.00	70.00	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料
中国振华集团永光电子有限公司	贵阳市	17,842.87	28543.78	62.00	半导体分离器件的开发、生产、销售服务
贵州振华数码科技有限公司	贵阳市	8,664.00	3000.00	100.00	GSM 通信产品开发、生产、销售与服务
贵州振华欧比通信设备有限公司	贵阳市	860.00	2000.00	43.00	手机品牌推广、产品销售及市场服务
中国振华电子集团宇光电工有限公司	贵阳市	25,791.00	15,921.00	100.00	电真空器件、电子产品、机电产品生产销售

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

（二）联营企业情况

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

（三）报告期内合并报表范围变化情况

报告期内本公司合并报表范围未发生变化。

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

八、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位除特别说明外，均指人民币元）

（一）资产负债表项目注释

1、货币资金

（1）明细情况

项目	币种	期末账面余额			年初账面余额		
		外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			201,194.08			272,514.87
	美元	2,911.02	6.8591	19,967.00	580.00	7.3046	4,236.67
	港币	96,687.93	0.8792	85,008.03	101,732.02	0.9364	95,261.86
	其它外币				0.00		0.00
银行存款	人民币			277,337,928.22	0.00		337,798,045.29
	美元	2,464,262.35	6.8591	16,902,621.86	102,845.54	7.3046	751,245.54
	港币	473,401.94	0.8792	416,214.99	375,168.57	0.9364	351,307.85
	其它外币						0.00
其他货币资金				48,003,989.36			1,956,715.64
合计				342,966,923.54			341,229,327.72

2、应收票据

项　　目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	30,046,281.13	77,477,838.45
商业承兑汇票	6,928,024.58	21,174,148.94

项　　目	期末账面余额	年初账面余额
合　　计	36,974,305.71	98,651,987.39

3、应收账款

（1）按照客户类别划分如下：

	期末账面余额			年初账面余额		
账　龄	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	287,292,160.06	47.51	14,638,261.21	208,760,684.27	44.42	12,500,320.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	317,423,377.71	52.49	54,890,312.77	261,247,796.62	55.58	55,619,075.60
其他不重大应收账项						
合　　计	604,715,537.77	100.00	69,528,573.98	470,008,480.89	100.00	68,119,396.07

说明：单项金额重大的应收款项划分标准为：人民币100万元以上，需要单独测算计提坏账准备金额的款项。

（2）账龄分析如下：

	期末账面余额			年初账面余额		
账龄	账面余额	比例	坏账准备计提金额	账面余额	比例	坏账准备计提金额
不提的	253,952,929.28	42.00%		177,906,613.97	37.85%	
1 年以内	183,289,199.25	30.30%	8,331,567.97	128,251,743.23	27.29%	8,730,069.73
1-2 年	55,866,951.00	9.24%	4,469,356.08	60,172,449.13	12.80%	4,813,795.93
2-3 年	31,219,761.00	5.16%	4,682,964.15	25,365,436.21	5.40%	3,804,815.43
3-4 年	26,590,850.70	4.40%	7,977,255.21	24,251,612.76	5.15%	7,275,483.83
4-5 年	19,456,831.93	3.22%	9,728,415.96	21,130,788.89	4.50%	10,565,394.45
5 年以上	34,339,014.61	5.68%	34,339,014.61	32,929,836.70	7.01%	32,929,836.70
小　计	604,715,537.77	100.00%	69,528,573.98	470,008,480.89	100.00%	68,119,396.07

报告期计提坏账准备 167.4 万元,因确实无法收回核销坏账准备 26.48 万元。

（3）截至 2008 年 6 月 30 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 65,707,641.35 元，占应收账款账面总额的 10.87%。

序号	单位名称	欠款金额	占应收账款总额比例	欠款性质及原因
1	State Tech Internation Limited	22,111,732.42	3.66%	货款

2	Tata Teleservices Limited	13,118,069.15	2.17%	货款
3	广州南沙慧视通讯科技有限公司	10,857,600.00	1.80%	货款
4	甘肃天水长城开关厂有限公司	10,195,730.02	1.69%	货款
5	上海通用电气有限公司	9,424,509.76	1.55%	货款
合计		65,707,641.35	10.87%	

（4）持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：无。

4、预付账款

（1）预付账款账龄分析

账　　龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	68,471,437.59	95.75	55,561,679.15	95.45
1—2 年	853,008.21	1.19	358,953.18	0.62
2—3 年	1,907,619.47	2.67	2,207,041.67	3.79
3 年以上	278,606.37	0.39	80,691.42	0.14
合　　计	71,510,671.64	100.00	58,208,365.42	100.00

（2）　一年以上的预付帐款均为尚未结算的货款。

（3）　持有本公司股份 5%（含 5%）以上股份的股东单位预付款项：无。

5、其他应收款

（1）按照客户类别划分如下：

账 龄	期末账面余额			年初账面余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	57,948,908.44	33.04%	44,068,855.86	57,948,908.44	38.55%	44,068,855.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	117,441,548.71	66.96%	8,293,583.66	92,381,142.87	61.45%	9,348,475.14
其他不重大的其他应收款						
合　　计	175,390,457.15	100.00%	52,362,439.52	150,330,051.31	100.00%	53,417,331.00

（2）账龄分析如下：

账龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金　额	比例	坏账准备	金　额	比例	坏账准备
不提的	41,699,802.97	23.78%		3,880,052.58	2.58%	
1 年以内	18,352,494.25	10.46%	734,099.77	38,899,180.44	25.87%	1,555,967.22

1—2 年	47,339,409.38	26.99%	3,787,152.75	38,584,047.88	25.67%	3,086,723.83
2—3 年	6,420,443.12	3.66%	963,066.47	6,420,443.12	4.27%	963,066.47
3—4 年	6,420,217.40	3.66%	1,926,065.22	6,420,217.40	4.27%	1,926,065.22
4—5 年	40,412,069.44	23.04%	30,206,034.72	40,481,203.27	26.93%	30,240,601.64
5 年以上	14,746,020.59	8.41%	14,746,020.59	15,644,906.62	10.41%	15,644,906.62
合　计	175,390,457.15	100.00%	52,362,439.52	150,330,051.31	100.00%	53,417,331.00

说明：报告期内本公司由于收回以前年度款项，坏账准备转回 6.08 万元。

（3）截至 2008 年 6 月 30 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 80,695,074.15 元，占其他应收款账面总额的 46.01%。

序号	单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例	欠款性质及原因
1	闽发证券有限责任公司	40,000,000.00	22.81%	委托理财欠款
2	应收出口退税	23,520,737.98	13.41%	出口退税
3	贵州振华通信设备有限公司	13,498,311.56	7.70%	经营性往来款
4	珠海格力新元电子厂	2,230,000.00	1.27%	设备转让款
5	贵州省教育厅	1,446,024.61	0.82%	项目保证金
合计		80,695,074.15	46.01%	

（4）截至 2008 年 6 月 30 日，持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：无。

6、存货及存货跌价准备

项　　目	期末账面余额		年初账面余额	
	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
原材料	176,995,713.89	13,971,562.00	191,239,667.04	13,971,562.00
在途物资	1,955,795.20		1,260,753.54	
委托加工物资	2,819,954.27		2,659,747.14	
自制半成品及在产品	183,450,434.07	14,356,505.53	165,140,265.36	13,166,712.45
库存商品	235,047,254.77	9,475,501.40	216,642,692.68	9,621,135.91
低值易耗品	2,483,066.18		1,538,371.74	
包装物	161,238.16		231,645.09	
分期收款发出商品	1,752,450.66		13,498,598.24	
合　　计	604,665,907.20	37,803,568.93	592,211,740.83	36,759,410.36

7、持有至到期投资

项目	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	14,217,596.43	20,355,000.00

持有至到期投资减值准备

项目	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	14,217,596.43	16,855,000.00

报告期本公司收回持有至到期投资613.74万元,故冲回多计提的持有至到期投资减值准备263.74万元。

8、长期股权投资

（1）长期股权投资及减值准备情况

项　　目	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	19,456,035.47	5,506,035.47	13,950,000.00	19,456,035.47	3,968,472.02	15,487,563
按权益法核算的长期股权投资	201,636,763.89		201,636,763.89	202,322,659.66		202,322,659
合　　计	221,092,799.36	5,506,035.47	215,586,763.89	221,778,695.13	3,968,472.02	217,810,223

（2）采用成本法核算的长期股权投资

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

（3）采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期现金红利
振华集团深圳电子有限公司	62,743,235.04	70,740,456.81			70,740,456.81	
贵州振华房地产开发有限公司	69,294,560.28	71,372,087.98	8,898.55		71,380,986.53	
振华集团财务有限责任公司	53,886,301.71	60,210,114.87	2,471,255.02	3,166,049.34	59,515,320.55	3,166,049.34

京瓷振华通信设备有限公司	36,975,991.71	0.00			0.00	
小　　计	222,731,789.74	202,322,659.66	2,480,153.57	3,166,049.34	201,636,763.89	3,166,049.34

（4）长期股权投资减值准备

投资项目	年初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额	计提原因
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02			1,868,472.02	
振华通讯销售器材公司	100,000.00			100,000.00	
贵州富邦投资有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
上海振沪电子有限公司		1,537,563.45		1,537,563.45	见说明
小　　计	3,968,472.02	1,537,563.45		5,506,035.47	

说明：鉴于上海振沪电子有限公司正在办理公司注销手续，预计没有财产收回，因此报告期本公司对上海振沪电子有限公司投资全额提取减值准备 154 万元。

9、投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	135,626,444.34		1,791,000.00	133,835,444.34
1、房屋、建筑物	135,626,444.34		1,791,000.00	133,835,444.34
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	17,653,434.47	1,495,069.62	1,051,884.75	18,096,619.34
1、房屋、建筑物	17,653,434.47	1,495,069.62	1,051,884.75	18,096,619.34
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	117,973,009.87	-1,495,069.62	739,115.25	115,738,825.00
1、房屋、建筑物	117,973,009.87	-1,495,069.62	739,115.25	115,738,825.00
2、土地使用权				

说明：原用于出租的厂房,现由于生产经营需要转为自用,故报告期投资性房地产原值及累计折旧减少。

10、 固定资产

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原值合计	1,173,267,007.03	80,321,081.82	3,835,180.30	1,249,752,908.55
房屋及建筑物	325,019,904.39	21,431,923.56		346,451,827.95
机器设备	559,401,659.95	41,708,581.88	2,746,991.05	598,363,250.78
运输设备	35,593,388.16	1,054,947.29	521,258.25	36,127,077.20

电子设备	250,001,648.69	16,075,599.09	566,931.00	265,510,316.78
其他	3,250,405.84	50,030.00	0.00	3,300,435.84
二、累计折旧合计	430,558,430.19	41,027,063.56	3,693,684.19	467,891,809.56
房屋及建筑物	55,869,300.65	6,257,086.97		62,126,387.62
机器设备	235,115,123.56	20,479,136.32	2,687,751.94	252,906,507.94
运输设备	16,611,638.06	1,605,676.71	441,615.31	17,775,699.46
电子设备	121,258,934.49	11,948,690.26	564,316.94	132,643,307.81
其他	1,703,433.43	736,473.30		2,439,906.73
三、固定资产减值准备合计	9,425,684.58			9,425,684.58
房屋及建筑物	208,036.22			208,036.22
机器设备	6,707,441.48			6,707,441.48
运输设备	1,248,864.96			1,248,864.96
电子设备	1,261,341.92			1,261,341.92
其他				
四、固定资产账面价值合计	733,282,892.26	39,294,018.26	141,496.11	772,435,414.41
房屋及建筑物	268,942,567.52	15,174,836.59		284,117,404.11
机器设备	317,579,094.91	21,229,445.56	59,239.11	338,749,301.36
运输设备	17,732,885.14	-550,729.42	79,642.94	17,102,512.78
电子设备	127,481,372.28	4,126,908.83	2,614.06	131,605,667.05
其他	1,546,972.41	-686,443.30		860,529.11

本报告期在建工程完工转入 7,358.99 万元,其他增加 673.12 万元。

11、 在建工程

（1）在建工程明细

项目	年初数	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	期末账面余额	资金来源
高压真空开关管	66,026,972.99	865,009.48	60,757,886.68	2,484,336.41	3,649,759.38	自筹
ERP 项目	5,200,000.00				5,200,000.00	自筹
固定资产改造	5,665,194.31				5,665,194.31	自筹
大容量高频片式钽电容器	22,252,247.50	4,704,626.94	452,278.39		26,504,596.05	自筹
片钽三期	12,710,642.00		12,017,027.00	693,615.00	0.00	自筹
零星工程	66,378,645.04	13,865,825.07	362,665.00	4,621,719.89	75,260,085.22	自筹
合计	178,233,701.84	19,435,461.49	73,589,857.07	7,799,671.30	116,279,634.96	

（2）在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
ERP 项目	5,200,000.00			5,200,000.00
零星工程	15,776,782.13			15,776,782.13

合计	20,976,782.13	20,976,782.13

12、工程物资

类别	期末数	年初数
机器设备	2,170,732.01	0.00

13、固定资产清理

类别	期末数	年初数
机器设备	0.00	138,571.00

14、无形资产

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原价合计	21,252,336.18	52,500.00		21,304,836.18
电力自动化技术	3,000,000.00			3,000,000.00
银粉专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
片式磁珠电感专有技术	6,600,000.00			6,600,000.00
土地使用权	6,283,424.20			6,283,424.20
其他	2,368,911.98	52,500.00		2,421,411.98
二、累计摊销额合计	11,778,601.56	903,209.92		12,681,811.48
电力自动化技术	2,400,000.00			2,400,000.00
银粉专有技术	2,772,000.00	228,000.00		3,000,000.00
片式磁珠电感专有技术	3,998,000.04	349,000.02		4,347,000.06
土地使用权	1,126,095.89	45,627.06		1,171,722.95
其他	1,482,505.63	280,582.84		1,763,088.47
三、无形资产减值准备累计金额合计				
电力自动化技术				
银粉专有技术				
片式磁珠电感专有技术				
土地使用权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	9,473,734.62	-850,709.92		8,623,024.70
电力自动化技术	600,000.00			600,000.00
银粉专有技术	228,000.00	-228,000.00		0.00
片式磁珠电感专有技术	2,601,999.96	-349,000.02		2,252,999.94
土地使用权	5,157,328.31	-45,627.06		5,111,701.25
其他	886,406.35	-228,082.84		658,323.51

15、 开发支出

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
电子基金项目	2,435,186.29	37,703.56	37,703.56	2,435,186.29
电表项目	989,798.29			989,798.29
合计	3,424,984.58	37,703.56	37,703.56	3,424,984.58

16、 长期待摊费用

项　目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数	剩余摊销期限
厂房装修费	5,514,776.55	471,798.40	870,672.60	5,115,902.35	1-10 年
合计	5,514,776.55	471,798.40	870,672.60	5,115,902.35	

17、 递延所得税资产

项　　目	期末账面余额	年初账面余额
减值准备递延所得税资产	9,806,503.70	9,838,971.37

18、资产值减值准备明细表

项　　目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	121,536,727.07	1,673,956.96	60,752.60	1,258,917.93	121,891,013.50
二、存货跌价准备	36,759,410.36	1,189,793.08	145,634.51		37,803,568.93
三、持有至到期投资减值准备	16,855,000.00		2,637,403.57		14,217,596.43
四、长期股权投资减值准备	3,968,472.02	1,537,563.45			5,506,035.47
五、固定资产减值准备	9,425,684.58				9,425,684.58
六、在建工程减值准备	20,976,782.13				20,976,782.13
合　　计	209,522,076.16	4,401,313.49	2,843,790.68	1,258,917.93	209,820,681.04

19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、用于担保的资产	0.00			
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	72,697,007.68	5,900,000.00	28,060,517.27	50,536,490.41
合计	72,697,007.68	5,900,000.00	28,060,517.27	50,536,490.41

其他原因造成所有权受到限制的资产,为本公司持有的振华集团财务有限责任公司股权

抵押及银行承兑汇票质押。

20、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押贷款	30,000,000.00	41,300,000.00
担保贷款	174,300,000.00	189,000,000.00
信用贷款	15,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款	5,900,000.00	2,160,000.00
合计	225,200,000.00	242,460,000.00

21、应付票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	49,912,133.96	37,505,682.37
商业承兑汇票		
合计	49,912,133.96	37,505,682.37

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

（2）期末应付票据均在下半年内到期。

22、应付账款

帐龄	期末数	年初数
1 年以内	223,226,959.90	181,795,802.07
1-2 年	10,710,674.82	15,631,078.41
2-3 年	1,733,276.09	1,636,225.99
3 年以上	3,775,661.72	3,192,034.20
合计	239,446,572.53	202,255,140.67

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

（2）帐龄超过一年的应付账款未支付原因，系尚未结算完毕的应付材料采购款。

23、预收账款

（1） 账龄结构分析

帐龄	期末数	年初数
1 年以内	71,288,771.92	52,204,662.86
1-2 年	6,987,832.41	4,436,148.30
2-3 年	1,805,855.36	914,839.45
3 年以上	4,179,289.13	3,248,839.38
合计	84,261,748.82	60,804,489.99

（2） 期末预收账款中预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东中国振华电子集团有限公司 11.8 万元项目工程款。

（3） 帐龄超过一年的预收账款未结转原因:根据销售合同尚未到结算期。

24、 应付职工薪酬

项　　目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,444,489.45	84,552,689.04	80,703,273.27	14,293,905.12
二、职工福利费		5,981,396.97	5,981,396.97	
三、社会保险费		18,479,687.54	18,439,200.03	40,487.51
其中：1、医疗保险费		4,546,201.86	4,546,201.86	
2、基本养老保险费		11,738,022.67	11,701,453.30	36,569.37
3、年金缴费		45,842.82	45,842.82	
4、失业保险费		1,091,071.56	1,087,153.42	3,918.14
5、工伤保险费		668,837.21	668,837.21	
6、生育保险费		389,711.42	389,711.42	
四、住房公积金	62,230.09	9,235,284.79	9,239,144.49	58,370.39
五、工会经费	2,207,849.51	1,621,849.11	966,348.90	2,863,349.72
六、职工教育经费	5,248,054.89	1,640,609.61	1,016,125.69	5,872,538.81
七、劳动保护费		1,941,337.01	1,941,337.01	
八、非货币性福利		52,201.70	52,201.70	
九、因解除劳动关系给予的补偿		16,387.50	16,387.50	
十、其他	390,311.54	5,270,891.51	4,578,711.47	1,082,491.58
其中：以现金结算的股份支付				
合计	18,352,935.48	128,792,334.78	122,934,127.03	24,211,143.13

报告期本公司为职工提供的各项非货币性福利为职工住房租房，计算依据是租房合同。

25、 应交税费

税种	税率	期末数	年初数
增值税	17%	142,186.82	1,429,345.88
营业税	3%、5%	499,408.65	648,527.75
城建税	7%、5%、1%	228,396.17	218,441.74
所得税	9%、7.5%、25%、18%	12,885,550.92	11,331,205.63
代扣代缴个人所得税		148,661.97	396,698.13
房产税		542,526.45	596,444.96
教育费附加	3%	157,457.94	183,672.89
价格调节基金	1‰	38,899.56	28,192.95

政府性基金（地方教育费附加）	1%	14,698.24	4,303.97
其他税费		14,330.37	160,332.86
合计		14,672,117.09	14,997,166.76

26、其他流动负债（ 应付股利）

股东单位	期末数	年初数
香港溢华有限公司		525,808.57
香港鸿丽集团		3,992,263.99
中国振华(北京)电子工业公司	234,342.61	234,342.61
振华集团深圳电子有限公司	173,894.81	173,894.81
重庆大学电气工程有限公司	71,884.22	71,884.22
合计	480,121.64	4,998,194.20

27、 其他应付款

帐龄	期末数	年初数
1 年以内	55,187,446.70	68,664,722.97
1-2 年	33,044,330.39	8,647,270.88
2-3 年	8,637,377.71	6,822,749.52
3 年以上	17,125,863.68	17,406,192.89
合计	113,995,018.48	101,540,936.26

（1）期末其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项：无。
（2）期末大额其他应付款主要为客户保证金、技改、设备安装工程质保金。

28、 专项应付款

项目	期末数	年初数	性质或内容
信息产业部电子发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00	技改款
政府性拨款	71,324,729.77	64,390,926.78	国债技改项目等
合计	72,324,729.77	65,390,926.78	

29、 其他非流动负债

项目	期末数	年初数
省重点技术创新项目补助	200,000.00	200,000.00
863 计划政府补助	701,532.35	701,532.35
合计	901,532.35	901,532.35

30、股本

项　　目	年初数	本年变动增减（+、-）	期末数

		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
二、有限售条件流通股							
1、发起人股份	129,390,000.00						129,390,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	129,390,000.00						129,390,000.00
有限售条件流通股小计	129,390,000.00						129,390,000.00
三、无限售条件流通股							
1、境内上市的人民币普通股	228,730,000.00						228,730,000.00
无限售条件流通股小计	228,730,000.00						228,730,000.00
四、股份总数	358,120,000.00						358,120,000.00

31、 资本公积

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本（或股本）溢价	1,311,919,201.71			1,311,919,201.71
其他资本公积	36,603,520.10			36,603,520.10
合计	1,348,522,721.81			1,348,522,721.81

32、 盈余公积

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

33、未分配利润

项　　目	期末数	年初数
净利润	15,450,014.94	24,436,982.83
加：年初未分配利润	112,227,715.74	123,602,732.91
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
可供投资者分配的利润		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		35,812,000.00
转作股本的普通股股利		

项　　目	期末数	年初数
年末未分配利润	127,677,730.68	112,227,715.74

（二）利润表项目注释

34、营业收入、营业成本

（1）按业务性质披露

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	879,001,308.13	894,409,933.65
其他业务收入	29,058,295.40	39,005,537.29
小　计	908,059,603.53	933,415,470.94
主营业务成本	730,562,330.92	742,926,387.27
其他业务成本	20,806,009.82	18,923,987.22
小　计	751,368,340.74	761,850,374.49

（2）业务分部（按产品性质为基础确定）

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入		
新型电子元器件	423,213,455.33	357,980,729.70
通信整机产品	383,301,942.56	480,100,936.64
机电一体化产品	28,876,657.49	27,558,815.09
其他	43,609,252.75	28,769,452.22
小　计	879,001,308.13	894,409,933.65
抵　　销		
合　　计	879,001,308.13	894,409,933.65
主营业务成本		
新型电子元器件	307,277,973.81	234,164,556.98
通信整机产品	356,110,858.42	458,306,846.17
机电一体化产品	24,998,713.45	23,972,624.85
其他	42,174,785.24	26,482,359.27
小　计	730,562,330.92	742,926,387.27
抵　　销		
合　　计	730,562,330.92	742,926,387.27

（3）主营业务分地区情况

①营业收入

地　区	本期发生额	上年同期发生额
一、国内	549,858,378.54	601,214,557.93
东北地区	18,390,113.87	7,123,775.50
华东地区	104,720,475.38	103,465,291.41
西北地区	75,641,935.71	61,362,707.65
华南地区	165,295,014.41	181,157,387.17
华北地区	52,327,285.31	56,304,703.44
西南地区	88,412,526.03	164,817,728.10
华中地区	45,071,027.83	26,982,964.66
二、国外	358,201,224.99	332,200,913.01
合　计	908,059,603.53	933,415,470.94

本期公司向前五名客户销售的收入总额为 33,648 万元，占全部主营业务收入的 38.27%。

②营业成本

地　区	本期发生额	上年同期发生额
一、国内	408,902,943.32	451,601,347.29
东北地区	13,074,902.88	4,062,982.28
华东地区	77,520,457.29	71,964,027.42
西北地区	48,666,515.04	32,895,317.90
华南地区	140,618,112.99	154,948,897.98
华北地区	35,772,249.79	34,264,818.91
西南地区	63,191,672.17	138,239,192.31
华中地区	30,059,033.15	15,226,110.49
二、国外	342,465,397.42	310,249,027.20
合　计	751,368,340.74	761,850,374.49

本期公司前五名供应客户供应总额为 17,231 万元，占全部主营业务成本的 23.59%。

（4）主营业务分营业利润情况

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
新型电子元器件	117,971,814.95	132,367,767.77
通信整机产品	30,005,619.98	32,020,361.13
机电一体化产品	4,149,121.92	3,815,496.64
其他	4,564,705.94	3,361,470.91
合计	156,691,262.79	171,565,096.45

35、 营业税金及附加

种类	计缴标准	本期发生额
城建税	7%、5%、1%	624,084.16
教育费附加	3%	482,286.89
政府性基金（地方教育费附加）	1%	76,880.95
营业税	5%	742,074.74
价格调节基金	1‰	171,376.00
房产税		383,554.52
合计		2,480,257.26

36、 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	8,831,085.42	6,935,498.54
减：利息收入	2,954,814.08	1,709,159.76
汇兑损失	3,973,181.12	261,698.12
减:汇况收益	534,867.60	
手续费支出	583,646.19	537,453.11
合计	9,898,231.05	6,025,490.01

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	1,613,204.36	13,705,838.27
二、存货跌价损失	1,044,158.57	1,125,428.85
三、持有至到期投资减值准备	-2,637,403.57	
四、长期股权投资减值准备	1,537,563.45	500,000.00
五、投资性房地产减值损失		
六、固定资产减值损失		
七、在建工程减值损失		
合计	1,557,522.81	15,331,267.12

38、 投资收益

产生收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
贵阳市商业银行		468,000.00
振华集团财务有限责任公司	2,471,255.02	2,234,568.40
贵州振华房地产开发有限公司	8,898.55	-375,876.11
京瓷振华通信设备有限公司		-8,659,799.87
合计	2,480,153.57	-6,333,107.58

被投资单位投资收益汇回不存在重大限制。

39、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、补贴收入合计	1,150,000.00	404,400.00
1、标准化软件推广补助	50,000.00	50,000.00
2、贷款贴息	300,000.00	
3、凝冻灾后重建项目补助资金	400,000.00	
4、科技局研发资助	350,000.00	
5、电子基金项目	50,000.00	354,400.00
二、非流动资产处置利得合计	195,207.77	256,251.76
其中：固定资产处置利得	195,207.77	256,251.76
其他非流动资产处置利得		
三、债务重组利得	13,061.30	
四、其他	122,875.64	27,416.61
合计	1,481,144.71	688,068.37

40、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、非流动资产处置损失合计	226,971.34	1,215,397.90
其中：固定资产处置损失	226,971.34	1,215,397.90
其他非流动资产处置损失		
二、债务重组损失		
三、罚款支出	41,789.50	
四、其他	1,071,709.56	177,851.91
合计	1,340,470.40	1,393,249.81

41、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税	9,469,787.90	6,416,362.82
递延所得税	32,467.67	130,003.68
合计	9,502,255.57	6,546,366.50

（三）现金流量表项目注释

42、 支付的其他与经营有关的现金

项目	本期发生额
管理费用	5,504 万元
销售费用	2,008 万元
支付的往来款项等	1,620 万元
合计	9,132 万元

43、将净利润调节为经营流动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上年同期发生额
净利润	15,450,014.94	15,098,844.31
加：资产减值准备	1,557,522.81	15,331,267.12
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	42,522,133.18	44,681,465.97
无形资产摊销	903,209.92	993,347.42
长期待摊费用摊销	870,672.60	467,597.23
处置固定资产、无形资产、和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	226,971.34	-240,853.86
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		1,200,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	8,784,422.92	5,785,139.24
投资损失（收益以“-”填列）	-2,480,153.57	6,333,107.58
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	32,467.67	59,092.97
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,410,007.80	-103,864,828.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-105,301,562.38	-78,575,274.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	86,524,309.92	110,803,442.39
其他		
少数股东损益	5,284,197.00	9,725,806.81
经营活动产生的现金流量净额	42,964,198.55	27,798,154.60

注：现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	342,966,923.54	405,521,817.00
其中：库存现金	306,169.11	804,050.39
可随时用于支付的银行存款	294,656,765.07	399,830,009.47
可随时用于支付的其他货币资金	48,003,989.36	4,887,757.14
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	342,966,923.54	405,521,817.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、母公司会计报表重要项目注释

1、应收账款

（1）按照客户类别划分如下：

	期末数			年初数		
账 龄	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,083,338.00	3.04	1,083,338.00	8,433,572.15	6.50	1,083,338.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	34,505,271.85	96.96	9,271,376.70	121,361,188.35	93.50	26,961,881.85
其他不重大应收账项						
合 计	35,588,609.85	100.00	10,354,714.70	129,794,760.50	100.00	28,045,219.85

说明：单项金额重大的应收款项划分标准为：人民币100万元以上，需要单独测算计提坏账准备金额的款项。

由于原宇光分公司改制为子公司，母公司报表汇总范围发生变化，使得母公司报表期末数与年初数相比变化较大，但对合并报表没有影响。

（2）账龄分析如下：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备计提金额	账面余额	比例	坏账准备计提金额
不提的	10,759,609.93	30.24%		1,862,649.27	1.44%	
1 年以内	2,919,354.25	8.20%	116,774.17	37,440,011.25	28.85%	1,497,600.45

1-2 年	3,873,497.87	10.88%	309,879.83	17,941,199.78	13.82%	1,435,295.98
2-3 年	3,754,236.72	10.55%	563,135.51	49,062,482.93	37.80%	7,359,372.44
3-4 年	1,037,830.70	2.92%	311,349.21	1,302,890.12	1.00%	390,867.04
4-5 年	8,381,008.80	23.55%	4,190,504.40	9,646,886.43	7.43%	4,823,443.22
5 年以上	4,863,071.58	13.66%	4,863,071.58	12,538,640.72	9.66%	12,538,640.72
小　计	35,588,609.85	100.00%	10,354,714.70	129,794,760.50	100.00%	28,045,219.85

（3）截至 2008 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）截至 2008 年 6 月 30 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 982 万元，占应收账款账面余额的 27.59%。

2、其他应收款

（1）按照客户类别划分如下：

	期末数			年初数		
账　龄	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	199,228,142.22	87.92%	41,487,186.02	159,593,655.17	84.95%	41,487,186.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	27,377,518.01	12.08%	5,272,035.93	28,277,437.23	15.05%	5,401,617.86
其他不重大的其他应收款						
合　　计	226,605,660.23	100.00%	46,759,221.95	187,871,092.40	100.00	46,888,803.88

（2）账龄分析如下：

账龄	年末数			年初数		
	金　额	比例	坏账准备	金　额	比例	坏账准备
不提的	147,740,956.20	65.19%		108,106,469.15	57.54%	
1 年以内	1,688,373.00	0.75%	67,534.92	1,831,737.88	0.97%	73,269.52
1—2 年	13,929,341.12	6.15%	1,114,347.29	14,617,066.13	7.78%	1,169,365.29
2—3 年	351,415.12	0.16%	52,712.27	351,415.12	0.19%	52,712.27
3—4 年	8,505,334.67	3.75%	2,551,600.40	8,505,334.67	4.53%	2,551,600.40
4—5 年	42,834,426.10	18.90%	31,417,213.05	42,834,426.10	22.80%	31,417,213.05
5 年以上	11,555,814.02	5.10%	11,555,814.02	11,624,643.35	6.19%	11,624,643.35
合　计	226,605,660.23	100.00%	46,759,221.95	187,871,092.40	100.00%	46,888,803.88

（3）截至 2008 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠

款；

（4）截至 2008 年 6 月 30 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 13,943 万元，占其他应收款账面总额的 61.53%。

3、持有至到期投资

项目	期末数	年初数
委托贷款	24,217,596.43	25,355,000.00

持有至到期投资减值准备

项目	期末数	年初数
委托贷款(上海振沪电子有限公司)	14,217,596.43	16,855,000.00

说明:报告期本公司收回持有至到期投资613.74万元,故冲回多计提的持有至到期投资减值准备263.74万元。

4、长期股权投资

（1）权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期末数	年初数	投资比例
振华集团财务有限责任公司	59,515,320.55	60,210,114.87	35.00%
贵州振华房地产开发有限公司	71,380,986.53	71,372,087.98	49.00%
京瓷振华通信设备有限公司	0.00	0.00	30.00%
振华集团深圳电子有限公司	70,740,456.81	70,740,456.81	49.00%
合计	201,636,763.89	202,322,659.66	

（2）成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期末数	年初数	投资比例
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	351,319,749.53	351,319,749.53	95.00%
深圳市振华微电子有限公司	78,506,564.57	78,506,564.57	87.53%
深圳市振华通信设备有限公司	27,265,000.00	27,265,000.00	91.40%
深圳市振华重大新电气有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	80.00%
深圳市康力精密机械有限公司	31,400,000.00	31,400,000.00	82.00%
深圳振华富电子有限公司	53,750,000.00	53,750,000.00	75.00%
深圳市中匀仓储货物运输有限公司	5,048,277.80	5,048,277.80	88.31%
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00%
贵州振华信息技术有限公司	9,350,000.00	9,350,000.00	93.50%
贵州省振华电子工业进出口公司	1,704,700.00	1,704,700.00	100.00%
贵州振华云科电子有限公司	122,891,576.13	122,891,576.13	95.00%
贵州振华天通设备有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00	95.00%

中国振华集团永光电子有限公司	178,428,726.93	178,428,726.93	62.00%
贵州振华数码科技有限公司	86,640,000.00	86,640,000.00	100.00%
贵州振华欧比有限公司	8,600,000.00	8,600,000.00	43.00%
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02	15.00%
贵州华创证券经纪有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2.50%
贵阳市商业银行	6,700,000.00	6,700,000.00	1.25%
贵州富邦投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	16.67%
贵州科创材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00	10.00%
上海风凌通讯技术有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	19.00%
上海振沪电子有限公司	1,537,563.45	1,537,563.45	19.69%
中国振华电子集团宇光电工有限公司	257,907,990.94		100.00%
合计	1,461,305,385.26	1,001,760,630.43	

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位	期末数	年初数
贵州振华通信设备有限公司	1,868,472.02	1,868,472.02
贵州富邦投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海振沪电子有限公司	1,537,563.45	
合计	5,406,035.47	3,868,472.02

说明:鉴于上海振沪电子有限公司正在办理公司注销手续，预计没有财产收回 ,因此报告期本公司对上海振沪电子有限公司的投资全额提取减值准备。

5、营业收入、营业成本

（1）按业务质性质披露

项目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	19,978,786.90	110,270,468.05	16,264,699.81	87,091,367.92
其他业务收入	4,631,282.47	9,695,599.36	1,678,770.82	3,245,542.44
合计	24,610,069.37	119,966,067.41	17,943,470.63	90,336,910.36

（2）营业收入、成本及毛利分产品情况

①营业收入

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
新型电子元器件	0.00	99,332,228.12
机电一体化产品	20,411,283.94	18,516,339.29
其他	4,198,785.43	2,117,500.00
合计	24,610,069.37	119,966,067.41

说明：由于原宇光分公司改制为子公司，母公司报表汇总范围发生变化，使得母公司报表本期发生额与上年同期相比变化较大，但对合并报表没有影响。

②营业成本

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
新型电子元器件	0.00	73,073,062.47
机电一体化产品	16,694,068.97	16,169,403.59
其他	1,249,401.66	1,094,444.30
合计	17,943,470.63	90,336,910.36

（3）实现毛利情况

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
新型电子元器件	0.00	21,011,570.83
机电一体化产品	3,714,087.09	2,167,529.30
其他	2,952,511.65	6,450,056.92
合计	6,666,598.74	29,629,157.05

6、投资收益

产生收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
振华集团财务有限责任公司	2,471,255.02	2,234,568.40
贵州振华房地产开发有限公司	8,898.55	-375,876.11
京瓷振华通信设备有限公司		-8,659,799.87
贵阳市商业银行		468,000.00
贵州省振华永光电子有限公司	4,340,000.00	
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	224,000.00	
贵州振华数码科技有限公司	3,096,701.95	
委托贷款利息收入	186,483.72	401,848.93
合计	10,327,339.24	-5,931,258.65

十、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	注册资本	法定代表人

中国振华电子集团有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	电子，机械，建筑，贸易	母公司	国有	28,852万元	陈清洁
贵州省振华电子工业进出口公司	贵阳市中华北路346号二号楼	外贸	子公司	有限责任	126万元	韦国光
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	贵州省凯里市210信箱	开发生产销售电子元器件	子公司	有限责任	36,980.91万元	张正明
深圳市振华微电子有限公司	深圳市高新村W1栋三层	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	子公司	有限责任	6,810.00万元	陈春善
深圳市振华通信设备有限公司	深圳南山区南油天安工业城二座八楼	无绳电话机开发生产销售	子公司	有限责任	3,038.00万元	刘一凡
深圳市振华重大新电气有限公司	深圳市高新村W1栋二层	电气智能控制设备开发生产销售	子公司	有限责任	2,000.00万元	黄才富
深圳振华富电子有限公司	深圳市宝安区观澜镇福民村悦兴围	片式电感开发生产销售	子公司	有限责任	7,167.00万元	付贤民
深圳市中勻仓储货物运输有限公司	深圳市赛格科技园3栋4楼东	运输及仓储	子公司	有限责任	211.87万元	潘文章
深圳市康力精密机械有限公司	深圳市福田区振兴路华康大厦	模具机箱机柜开发生产销售	子公司	有限责任	2,000.00万元	文凡明
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	贵贱金属粉末、贵金属化合物、电子浆料	子公司	有限责任	1,000.00万元	马建华
贵州振华信息技术有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	信息系统集成业及相关软硬件、AP宽带网等	子公司	有限责任	1,000.00万元	马建华
贵州振华云科电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	片式元器件制造	子公司	有限责任	12,935.96万元	付贤民
贵州振华天通设备有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	天线通信设备制造	子公司	有限责任	500.00万元	刘一凡
中国振华集团永光电子有限公司	贵州省贵阳市新天大道150号	半导体分离器件的开发、生产、销售报务	子公司	有限责任	28,543.78万元	席建军
贵州振华欧比有限公司	贵州省贵阳市高新区金阳科技产业园他业大厦518号	手机品牌推广、产品销售及市志报务	子公司	有限责任	2,000.00万元	刘一凡
贵州振华数码科技有限公司	贵州省贵阳市高新区金阳科技产业园他业大厦518号	GSM通信产品开发、生产、销售与报务	子公司	有限责任	3,000.00万元	刘一凡

中国振华电子集团宇光电工有限公司	贵州省贵阳市新天大道北段272号	电真空器件、电子产品、机电产品生产销售	子公司	有限责任	15,921.00万元	申刚

（二）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
中国振华集团群英无线电器材厂	同一控股股东	国有
中国振华集团建新机械厂	同一控股股东	国有
中国振华集团红云器材厂	同一控股股东	国有
中国振华集团新天动力公司	同一控股股东	国有
中国振华集团华联无线电器材厂	同一控股股东	国有
中国振华集团风光电工厂	同一控股股东	国有
中国振华集团建筑工程公司	同一控股股东	国有
贵州振华新天物业管理有限公司	参股企业	有限责任
贵州雅光电子有限责任公司	控股股东的参股企业	中外合资
贵州振华房地产开发有限公司	参股企业	有限责任
振华集团财务有限责任公司	参股企业	有限责任
贵州振华通信设备有限公司	参股企业	有限责任
振华集团深圳电子有限公司	参股企业	有限责任

（三）关联方交易情况

关联方名称及交易内容	本期	上年同期	是否存在控制关系	定价原则
一、振华集团财务有限公司向本公司各分、子公司提供贷款	116,300,000.00	102,110,000.00		按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	30,000,000.00	40,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	53,000,000.00	43,810,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	9,500,000.00	2,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州振华云科电子有限公司		3,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州省振华永光电子有限公司	9,000,000.00	6,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行

贵州省振华电子工业进出口公司	1,300,000.00	1,300,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳市振华微电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳市康力精密机械有限公司		3,000,000.00	否	按人民银行同期贷款利率执行
深圳振华富电子有限公司	9,500,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
贵州振华天通设备有限公司	1,000,000.00		否	按人民银行同期贷款利率执行
二、贵州新天动力有限公司向本公司及分、子公司提供动力	12,923,057.32	12,754,483.43		
中国振华（集团）科技股份有限公司总部	32,110.58	34,968.55	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司宇光分公司	5,258,016.85	4,626,585.79	否	协议价
中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司	632,299.55	779,638.22	否	协议价
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	2,593,549.90	2,925,796.85	否	协议价
贵州振华云科电子有限公司	625,685.31	624,351.23	否	协议价
贵州省振华永光电子有限公司	3,649,778.30	3,627,863.21	否	协议价
贵州振华亚太高新电子材料有限公司	31,114.99	36,466.21	否	协议价
贵州振华信息技术有限公司	2,384.54	5,861.23	否	协议价
贵州振华天通设备有限公司	98,117.30	92,952.14	否	协议价
三、中国振华电子集团有限公司向本公司提供贷款担保余额	90,000,000.00	110,000,000.00	是	
交通银行股份有限公司贵阳分行瑞北支行	50,000,000.00	30,000,000.00		
中国进出口银行成都分行	30,000,000.00	30,000,000.00		
中国建设银行贵州省分行乌当支行	10,000,000.00	50,000,000.00		
四、本公司为子公司提供贷款担保余额	123,443,844.38	67,346,500.00		
贵州省振华电子工业进出口公司	24,000,000.00		存在	
深圳振华富电子有限公司	20,837,383.94	11,500,000.00	存在	
深圳市振华通信设备有限公司	3,280,391.99	22,846,500.00	存在	
深圳市振华微电子有限公司	13,000,000.00	26,000,000.00	存在	
贵州振华天通设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	存在	
贵州省振华永光电子有限公司	11,326,068.45	6,000,000.00	存在	
中国振华电子集团宇光电工有限公司	50,000,000.00		存在	
五、报告期本公司与中国振华电子集团有限公司所属企业间的销售业务	1,785,502.51			
贵州省振华永光电子有限公司为贵州雅光电子科技有限公司提供产品	1,157,633.62		否	市场价

中国振华（集团）科技股份有限公司建新分公司、深圳市振华微电子有限公司为中国振华集团风光电工厂提供产品	200,769.00		否	市场价
贵州省振华永光电子有限公司为中国振华集团群英无线电器材厂提供产品	51,866.20		否	市场价
六、报告期本公司与中国振华电子集团有限公司所属企业间的采购业务	375,233.69		否	市场价
中国振华集团红云器材厂、中国振华集团华联无线电器材厂为中国振华电子集团宇光电工有限公司提供产品	370,233.69		否	市场价
中国振华集团群英无线电器材厂为贵州省振华永光电子有限公司提供产品	5,000.00		否	市场价

七、本公司及所属企业在财务公司存款款情况	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
	176,987,374.53	735,702,769.33	779,641,495.43	133,048,648.43

八、关联方应收应付款项余额

往来科目	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额	与上市公司的关系
应收账款	中国振华集团风光电工厂	200,769.00		同一母公司
应收账款	中国振华集团群英无线电器材厂	51,866.20		同一母公司
应收账款	贵州雅光电子科技有限公司	1,157,633.62		同一母公司
应付账款	贵州新天动力有限公司	3,747,892.78	3,823,912.30	同一母公司
应付账款	中国振华集团群英无线电器材厂	5,000.00		同一母公司
应付账款	中国振华集团红云器材厂	285,953.69		同一母公司
应付账款	中国振华集团华联无线电器材厂	84,640.00		同一母公司
应付账款	中国振华集团建筑工程公司	1,868,865.03		同一母公司
其他应收款	振华集团(深圳)电子有限公司	2,504,509.44	3,866,706.32	同一母公司
其他应收款	中国振华集团建筑工程公司	1,180,653.68	1,180,653.68	同一母公司
其他应收款	贵州振华通信设备有限公司	2,011,125.54	14,988,492.78	同一母公司
其他应收款	中国振华集团华联无线电器材厂	700,000.00		同一母公司
其他应收款	贵州振华新天物业管理有限公司	15,600.00		同一母公司
其他应收款	贵州雅光电子科技有限公司	128,981.45		同一母公司
其他应付款	振华集团(深圳)电子有限公司	463,699.39	480,917.98	同一母公司
其他应付款	贵州振华房地产开发有限公司	602,080.00		同一母公司
其他应付款	中国振华集团建新机械厂	115,403.25		同一母公司
预收账款	中国振华电子集团有限公司	118,000.00		母公司

十一、债务重组事项

报告期本公司未发生债务重组事项。

十二、或有及承诺事项

截止报告期末，本公司无需说明重大或有及承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截止报告期末，本公司无资产负债表日后非调整事项。

十四、其他有必要披露的重要事项

截止报告期末，本公司无其他有必要披露的重要事项。

十五、补充资料:

（一）资产收益率和每股收益

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

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（人民币元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.82	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通的净利润	0.81	0.81	0.04	0.04

（二）非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 年修订)，本公司报告期非经常性损益项目及金额如下:(单位:人民币元)

项　　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益	-31,763.57	-959,146.14
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助		1,150,000.00
404,400.00		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		

6、非货币性资产交换损益			
7、委托投资损益			
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9、债务重组损益		13,061.30	27,416.61
10、企业重组费用			
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
14、除上述各项之外的其他营业外收支净额		-990,623.42	-177,851.91
15、其他			
税前非经常性损益合计		140,674.31	-705,181.44
减：非经常性损益所得税影响数		-17,570.94	-105,777.22
少数股东损益影响数	28,346.11		
税后非经常性损益		129,899.14	-599,404.22