# 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）

# 审 计 报 告

大信专审字[2016]第 1-00990 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

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

# 审 计 报 告

大信专审字[2016]第 1-00990 号

**中国振华电子集团有限公司：**

我们审计了后附的中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）（以下简称振华新云）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

## 三、审计意见

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

## 四、其他需要说明的事项

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一六年七月三十日



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

# 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）成立于 1997 年，注册资本人民币 36,981 万元，其中中国振华（集团）科技股份有限公司出资 351,319,749.53 元，享有 95%表决权、中国振华电子集团有限公司出资 18,489,340.86 元，享有 5%表决权。

公司经营范围：批发氟钽酸钾、硝酸锰、氯铂酸、乙酸丁酯、无水乙醇、硝酸、硝酸银（在许可证有效期内从事经营活动）；电子元器件及相关电子产品开发、生产、销售、委托加工，通讯设备、影视及音响设备服务；有色金属、贵金属、矿产品、有色金属深度加工产品及相关附属产品的购销、加工、配送；经营自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务（国家实行核定公司生产的 14 种产品除外），软件开发，计算机硬件销售及服务，计算机网络工程，网址建设与网页设计；开展本企业来料加工“三来一补”业务（经营范围涉及前置许可或审批的，凭相关许可证或批准文件从事经营活动）。

本公司法定代表人：阳元江。

注册地：贵阳市乌当区新添大道北段 232 号

本报告业经公司批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年 1-6 月、2015 年度的经营成果和现金



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

流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本



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

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

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

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理



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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

(十)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，



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

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足



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

终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|---|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%） |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月） |
| 成本的计算方法 | 取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的权益工具投资，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的权益工具投资，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间 |

(十一)应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



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

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

2、按账龄计提坏账准备的应收款项

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

注：本公司对行政事业单位及信誉好的客户（指客户严格按照交易合同期付款，业务往来时间在两年以上，无拖欠货款记录的）可不计提坏账准备。

(十二)存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法



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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



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

(十五)投资性房地产

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

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

(十六)固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | | | |
| 1.一般生产用房 | 30-40 | 3%-5% | 3.23%-2.38% |
| 2.受腐蚀生产用房 | 20-25 | 3%-5% | 4.85%-3.80% |
| 3.非生产用房 | 35-45 | 3%-5% | 2.77%-2.11% |
| 4.简易房 | 8-10 | 3%-5% | 12.13%-9.50% |
| 机器设备 | | | |
| 1.机械设备 | 10-15 | 3%-5% | 9.70%-6.33% |
| 2.动力设备 | 12-18 | 3%-5% | 8.08%-5.28% |
| 3.传导设备 | 15-28 | 3%-5% | 6.47%-3.39% |
| 4.仪器仪表及办公设备 | 4-10 | 3%-5% | 24.25%-9.50% |
| 5.其它工业用具 | 8-10 | 3%-5% | 12.13%-9.50% |
| 电子设备 | | | |
| 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% |



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

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- |
| 4.其它专用设备 | 4-8 | 3%-5% | 24.25%-11.88% |
| 运输工具 | | | |
| 1.运输设备 | 5-10 | 3%-5% | 19.40%-9.50% |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七)在建工程

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

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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



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

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九)无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商



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

业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十)资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发



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

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十三)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四)收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保



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

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

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

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

2、提供劳务

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

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

3、让渡资产使用权

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

(二十五)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用



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

的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七)租赁

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

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

(二十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期无会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

(一)主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 按 17%的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后缴纳 | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |



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

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

(二)重要税收优惠及批文

中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司于 2015 年 8 月 28 日经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准被认定为高新技术企业，证书编号：GR201552000014，有效期三年，2016 年 1-6 月享受企业所得税 15%的优惠税率。

子公司贵州振华红云电子有限公司被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合认定为高新技术企业，于 2014 年 9 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201452000098，有效期三年。2016 年 1-6 月享受 15%的企业所得税税收优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 类　　别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 现金 | 2,965.05 | 1,959.37 |
| 银行存款 | 140,886,767.36 | 134,422,169.90 |
| 合　　计 | 140,889,732.41 | 134,424,129.27 |

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

| 类　　别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 21,468,501.50 | 43,260,508.85 |
| 商业承兑汇票 | 105,515,954.02 | 114,447,712.15 |
| 合　　计 | 126,984,455.52 | 157,708,221.00 |

注：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 8,064,860.94　元

（1）截止 2016 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 苏州勇进置业有限公司 | 2016.04.29 | 2016.10.29 | 200,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 常州市青龙电子器件有限公司 | 2016.05.11 | 2016.11.09 | 200,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 广东美的厨房电器制造有限公司 | 2016.04.26 | 2016.10.26 | 195,739.21 | 银行承兑汇票 |



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

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 宁波凯普电子有限公司 | 2016.04.27 | 2016.10.27 | 208,911.63 | 银行承兑汇票 |
| 宁波凯普电子有限公司 | 2016.04.20 | 2016.10.20 | 340,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合　　计 | - | - | 1,144,650.84 | - |

(三)应收账款

1、应收账款分类

| 类　　别 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 32,514,907.81 | 8.11 | 7,914,026.59 | 24.34 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 364,064,603.24 | 90.80 | 36,189,734.07 | 9.94 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,368,777.88 | 1.09 | 2,967,503.64 | 67.93 |
| 合　　计 | 400,948,288.93 | 100.00 | 47,071,264.30 | 11.74 |

| 类　　别 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 12,172,032.92 | 5.21 | 6,209,649.45 | 51.02 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 216,769,967.81 | 92.83 | 26,636,693.74 | 12.29 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,582,004.65 | 1.96 | 3,324,462.69 | 72.55 |
| 合　　计 | 233,524,005.38 | 100.00 | 36,170,805.88 | 15.49 |

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京青云航空仪表有限公司 | 2,456,941.25 | 538,230.30 | 0-3 年 | 21.91 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 北京遥感设备研究所 | 6,258,446.24 | 1,497,215.94 | 0-4 年 | 23.92 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 西南技术物理研究所 | 1,096,140.45 | 410,715.71 | 2-4 年 | 37.47 | 因质量问题，要求下浮拟通过债务重组形式解决 |
| 四川九洲电器集团有限责任公司 | 4,356,656.40 | 616,142.85 | 0-5 年以上 | 14.14 | 08 年地震造成发票，入库记录等有效记录丢失，现已无法核实。 |
| 陕西凌云电器集团有限公司 | 6,278,207.71 | 827,288.28 | 0-5 年 | 13.18 | 因人员变更账目无法核对。 |
| 西安空间无线电技术研究所 | 2,095,820.40 | 566,996.48 | 0-3 年 | 27.05 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 4,876,957.79 | 599,150.36 | 0-3 年 | 12.29 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 苏州长风航空电子有限公司 | 2,500,607.57 | 392,913.17 | 0-3 年 | 15.71 | 公司改制后对以往欠款拒不支付 |



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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市紫泰荆实业发展有限公司 | 2,595,130.00 | 2,465,373.50 | 2-4 年 | 95.00 | 该司资不抵债 |
| 合　　计 | 32,514,907.81 | 7,914,026.59 | | | |

（2）按账龄计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 275,240,389.41 | 4.00 | 11,149,806.16 | 135,173,849.27 | 4.00 | 5,406,953.96 |
| 1 至 2 年 | 43,924,275.96 | 10.00 | 4,392,427.60 | 41,607,358.20 | 10.00 | 4,160,735.82 |
| 2 至 3 年 | 25,312,052.91 | 30.00 | 7,593,615.88 | 26,193,958.51 | 30.00 | 7,858,187.55 |
| 3 至 4 年 | 10,018,652.65 | 50.00 | 5,009,326.33 | 6,243,756.27 | 50.00 | 3,121,878.14 |
| 4 至 5 年 | 3,811,685.53 | 60.00 | 2,287,011.32 | 3,655,268.24 | 60.00 | 2,193,160.95 |
| 5 年以上 | 5,757,546.78 | 100.00 | 5,757,546.78 | 3,895,777.32 | 100.00 | 3,895,777.32 |
| 合　计 | 364,064,603.24 | | 36,189,734.07 | 216,769,967.81 | | 26,636,693.74 |

（3）应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 中国航天科工防御技术研究院物资供应站 | 17,330,666.53 | 1,435,458.34 | 4.32 |
| 中国空空导弹研究院 | 14,542,529.80 | 876,212.20 | 3.63 |
| 贵阳航空电机有限公司 | 14,222,823.17 | 739,419.78 | 3.55 |
| 上海无线电设备研究所 | 12,894,810.30 | 567,166.30 | 3.22 |
| 西安微电子技术研究所 | 12,687,599.29 | 507,503.97 | 3.16 |
| 合　　计 | 71,678,429.09 | 4,125,760.59 | 17.88 |

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 14,456,237.84 | 70.85 | 12,131,041.49 | 88.59 |
| 1 至 2 年 | 4,666,752.88 | 22.87 | 1,205,935.36 | 8.81 |
| 2 至 3 年 | 1,020,583.47 | 5.00 | 157,500.00 | 1.15 |
| 3 年以上 | 259,170.00 | 1.27 | 198,670.00 | 1.45 |
| 合　计 | 20,402,744.19 | 100.00 | 13,693,146.85 | 100.00 |

账龄超过 1 年的大额预付款项情况



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

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 昆山市和博电子科技有限公司 | 1,470,000.00 | 1-2 年 | 设备未验收 |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 贵阳力创自动化设备有限公司 | 1,300,000.00 | 1-3 年 | 设备未验收 |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 江苏伊施德创新科技有限公司 | 191,100.00 | 2-3 年 | 设备未验收 |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 贵州宏志数码科技工程有限公司 | 196,500.00 | 2-3 年 | 设备未验收 |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 昆山市玉山镇步进机械设备厂 | 145,293.40 | 2-3 年 | 设备尚未验收 |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 深圳市兆远昌科技有限公司 | 60,500.00 | 3 年以上 | 材料暂估入库，未提供发票 |
| 中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂） | 设备仪表 | 35,000.00 | 3 年以上 | 尚未提供发票 |
| 合　　计 | | 3,398,393.40 | | |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 昆山市和博电子科技有限公司 | 6,369,518.00 | 31.48 |
| 无锡万洪电子机械有限公司 | 2,024,060.00 | 10.00 |
| 贵阳力创自动化设备有限公司 | 1,409,400.00 | 6.97 |
| H.C.STARCK INC | 1,315,506.80 | 6.50 |
| 广东致远新材料有限公司 | 1,090,972.58 | 5.39 |
| 合　　计 | 12,209,457.38 | 60.35 |

(五)应收股利

1、应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 深圳市振华微电子有限公司 | 1,674,676.01 | 2,097,409.01 |
| 合计 | 1,674,676.01 | 2,097,409.01 |

2、账龄超过 1 年的重要应收股利

| 项　　目 | 期末余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- |
| 深圳市振华微电子有限公司 | 767,980.19 | 对方资金紧张 | 否 |
| 合　　计 | 767,980.19 | — | — |

(六)其他应收款

1、其他应收款

| 类　别 | 期末数 |
| --- | --- |



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

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,614,840.00 | 82.96 | 7,614,840.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,500.00 | 0.02 | 60.00 | 4.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,562,603.35 | 17.02 | | |
| 合　计 | 9,178,943.35 | 100.00 | 7,616,340.00 | 82.96 |

| 类　别 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,880,000.00 | 18.22 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,614,840.00 | 73.80 | 304,593.60 | 4.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 822,939.43 | 7.98 | | |
| 合　计 | 10,317,779.43 | 100.00 | 304,593.60 | 2.95 |

（1）按账龄计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 1,500.00 | 4.00 | 60.00 | 7,614,840.00 | 4.00 | 304,593.60 |
| 合　计 | 1,500.00 | 4.00 | 60.00 | 7,614,840.00 | 4.00 | 304,593.60 |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 172,367.02 | 170,455.71 |
| 质保金或保证金 | 20,000.00 | 29,310.00 |
| 职工备用金 | 1,371,736.33 | 2,503,173.72 |
| 股权转让款 | 7,614,840.00 | 7,614,840.00 |
| 合计 | 9,178,943.35 | 10,317,779.43 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 厦门霈瀚投资有限公司 | 股权转让款 | 7,614,840.00 | 1 年以内 | 73.80 | 7,614,840.00 |
| 红云公司备用金 | 备用金 | 384,770.00 | 1 年以内 | 4.12 | |
| 肖飞 | 备用金 | 180,000.00 | 1 年以内 | 1.93 | |
| 杨兵 | 备用金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 0.86 | |
| 伍晓华 | 备用金 | 79,895.17 | 1 年以内 | 0.85 | |
| 合　计 | | 8,339,505.17 | | 89.19 | 7,614,840.00 |



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

(七)存货

1、存货的分类

| 存货类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,502,512.65 | 5,450,476.74 | 58,052,035.91 | 61,442,367.76 | 5,120,513.38 | 56,321,854.38 |
| 低值易耗品 | 63,207.69 | 1,950.30 | 61,257.39 | 63,179.69 | | 63,179.69 |
| 在产品 | 46,164,224.13 | 3,051,652.09 | 43,112,572.04 | 37,059,814.79 | | 37,059,814.79 |
| 库存商品 | 76,569,760.66 | 8,540,827.57 | 68,028,933.09 | 81,864,737.05 | 6,843,486.30 | 75,021,250.75 |
| 委托加工物资 | 9,158,257.02 | | 9,158,257.02 | 16,737,831.36 | | 16,737,831.36 |
| 合　　计 | 195,457,962.15 | 17,044,906.70 | 178,413,055.45 | 197,167,930.65 | 11,963,999.68 | 185,203,930.97 |

2、存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 5,120,513.38 | 329,963.36 | | | 5,450,476.74 |
| 库存商品 | 6,843,486.30 | 1,697,341.27 | | | 8,540,827.57 |
| 在产品（自制半成品） | | 3,051,652.09 | | | 3,051,652.09 |
| 低值易耗品 | | 1,950.30 | | | 1,950.30 |
| 合　　计 | 11,963,999.68 | 5,080,907.02 | | | 17,044,906.70 |

(八)其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预缴增值税 | 3,828,855.17 | 5,586,719.73 |
| 预缴所得税 | 172,457.85 | 172,457.85 |
| 合计 | 4,001,313.02 | 5,759,177.58 |

(九)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 8,553,425.54 | | 8,553,425.54 | 8,553,425.54 | | 8,553,425.54 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 8,553,425.54 | | 8,553,425.54 | 8,553,425.54 | | 8,553,425.54 |
| 合　　计 | 8,553,425.54 | | 8,553,425.54 | 8,553,425.54 | | 8,553,425.54 |



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

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 跌价准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 贵州振华新天物业有限公司 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | | | | | 2.00 | |
| 深圳振华微电子有限公司 | 8,403,425.54 | | | 8,403,425.54 | | | | | 12.00 | |
| 合　　计 | 8,553,425.54 | | | 8,553,425.54 | | | | | | |

(十)固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 129,034,630.27 | 57,921,667.79 | 11,910,302.32 | 354,616,189.70 | 553,482,790.08 |
| 2.本期增加金额 | 1,236,000.00 | 1,194,660.09 | 1,480,231.64 | 4,059,519.88 | 7,970,411.61 |
| （1）购置 | 1,236,000.00 | 480,186.34 | 1,480,231.64 | 1,259,245.27 | 4,455,663.25 |
| （2）在建工程转入 | - | 714,473.75 | - | 2,800,274.61 | 3,514,748.36 |
| 3.本期减少金额 | - | 8,316,816.03 | 1,225,855.63 | 8,491,028.90 | 18,033,700.56 |
| （1）处置或报废 | - | 8,316,816.03 | 1,225,855.63 | 8,491,028.90 | 18,033,700.56 |
| 4.期末余额 | 130,270,630.27 | 50,799,511.85 | 12,164,678.33 | 350,184,680.68 | 543,419,501.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 27,358,165.54 | 28,714,543.25 | 6,698,749.02 | 244,656,996.39 | 307,428,454.20 |
| 2.本期增加金额 | 2,254,673.00 | 2,189,161.39 | 484,199.48 | 11,604,329.73 | 16,532,363.60 |
| （1）计提 | 2,254,673.00 | 2,189,161.39 | 484,199.48 | 11,604,329.73 | 16,532,363.60 |
| 3.本期减少金额 | - | 6,590,586.44 | 1,130,598.77 | 7,609,202.39 | 15,330,387.60 |
| （1）处置或报废 | - | 6,590,586.44 | 1,130,598.77 | 7,609,202.39 | 15,330,387.60 |
| 4.期末余额 | 29,612,838.54 | 24,313,118.20 | 6,052,349.73 | 248,652,123.73 | 308,630,430.20 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | 1,514,739.03 | - | 3,998,034.12 | 5,512,773.15 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 599,430.33 | | | 599,430.33 |
| （1）处置或报废 | | 599,430.33 | | | 599,430.33 |
| 4.期末余额 | | 915,308.70 | - | 3,998,034.12 | 4,913,342.82 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 100,657,791.73 | 25,571,084.95 | 6,112,328.60 | 97,534,522.83 | 229,875,728.11 |
| 2.期初账面价值 | 101,676,464.73 | 27,692,385.51 | 5,211,553.30 | 105,961,159.19 | 240,541,562.73 |



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

2、截止 2016 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

| 类　别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 29,586,942.41 | 4,055,176.84 | | 25,531,765.57 |
| 合　计 | 29,586,942.41 | 4,055,176.84 | | 25,531,765.57 |

3、截止 2016 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 类　别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 3,107,677.09 | 2,755,849.00 | | 351,828.09 |
| 运输工具 | 111,670.00 | 108,319.90 | | 3,350.10 |
| 电子设备 | 1,225,512.99 | 1,183,980.62 | | 41,532.37 |
| 合　计 | 4,444,860.08 | 4,048,149.52 | | 396,710.56 |

(十一)在建工程

1、在建工程基本情况

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 技改项目 | 3,216,029.11 | | 3,216,029.11 | 19,346.55 | | 19,346.55 |
| 九灌塘一期工程 | | | | | | |
| 宇航级项目 | 50,578,481.66 | | 50,578,481.66 | 39,409,816.11 | | 39,409,816.11 |
| 压电蜂鸣片及器件生产线技术改造项目 | 1,711,095.18 | | 1,711,095.18 | 1,711,095.18 | | 1,711,095.18 |
| MLCC 项目 | 1,204,185.41 | | 1,204,185.41 | 775,435.20 | | 775,435.20 |
| 压电陶瓷技改项目 | 1,089,834.96 | | 1,089,834.96 | 446,705.98 | | 446,705.98 |
| 网络工程及服务器 | 60,683.76 | | 60,683.76 | 60,683.76 | | 60,683.76 |
| 氡离子设备 | | | | 4,068.80 | | 4,068.80 |
| 运输项目 | 410,590.68 | | 410,590.68 | | | |
| 合　计 | 58,270,900.76 | | 58,270,900.76 | 42,427,151.58 | | 42,427,151.58 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 技改项目 | 170,930,000.00 | 19,346.55 | 6,697,264.05 | 2,796,205.81 | 704,375.68 | 3,216,029.11 | 43.09 | 43.09% | | | | |
| 宇航级项目 | 65,000,000.00 | 39,409,816.11 | 11,168,665.55 | | | 50,578,481.66 | 77.81 | 77.81% | | | | |
| 压电蜂鸣片及器件生产线技术改造项目 | 11,000,000.00 | 1,711,095.18 | | | | 1,711,095.18 | 90.72 | 90.72% | | | | |



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

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MLCC 项目 | | 775,435.20 | 428,750.21 | | | 1,204,185.41 | | | | | | |
| 压电陶瓷技改项目 | 14,300,000.00 | 446,705.98 | 1,357,602.73 | 714,473.75 | | 1,089,834.96 | 22.57 | 22.57% | | | | |
| 网络工程及服务器 | | 60,683.76 | | | | 60,683.76 | | | | | | |
| 氢离子设备 | | 4,068.80 | | 4,068.80 | | | | | | | | |
| 运输项目 | | | 410,590.68 | | | 410,590.68 | | | | | | |
| 合计 | | 42,427,151.58 | 20,062,873.22 | 3,514,748.36 | 704,375.68 | 58,270,900.76 | | | | | | |

## (十二)无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 9,405,960.00 | 2,619,983.55 | 12,025,943.55 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 9,405,960.00 | 2,619,983.55 | 12,025,943.55 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 752,476.80 | 2,619,983.55 | 3,372,460.35 |
| 2.本期增加金额 | 94,059.60 | | 94,059.60 |
| （1）计提 | 94,059.60 | | 94,059.60 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 846,536.40 | 2,619,983.55 | 3,466,519.95 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 8,559,423.60 | | 8,559,423.60 |
| 2.期初账面价值 | 8,653,483.20 | | 8,653,483.20 |

## (十三)长期待摊费用

| 类　别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 房屋装修费 | 4,006,522.34 | 171,000.00 | 257,983.95 | | 3,919,538.39 |
| 合　计 | 4,006,522.34 | 171,000.00 | 257,983.95 | | 3,919,538.39 |



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

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项　　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 9,362,336.41 | 61,564,248.20 | 8,173,973.60 | 53,952,172.24 |
| 小　　计 | 9,362,336.41 | 61,564,248.20 | 8,173,973.60 | 53,952,172.24 |

未确认递延所得税资产的暂时性差异

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 15,115,165.57 | |
| 合计 | 15,115,165.57 | |

(十五)短期借款

短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 保证借款 | 36,600,000.00 | 26,600,000.00 |
| 合　　计 | 49,600,000.00 | 39,600,000.00 |

(十六)应付票据

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 21,817,881.27 | 18,835,837.23 |
| 合　　计 | 21,817,881.27 | 18,835,837.23 |

(十七)应付账款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,364,414.25 | 50,436,825.81 |
| 1 年以上 | 36,035,396.97 | 4,373,160.12 |
| 合　　计 | 58,399,811.22 | 54,809,985.93 |



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

账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|---|---|---|
| 湖南华冉科技有限公司 | 2,444,990.00 | 对方单位未催收 |
| 成都宇贵科技有限公司 | 2,381,648.41 | 对方单位未催收 |
| 宁夏东方钽业股份有限公司 | 13,750,649.36 | 对方单位未催收 |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 2,878,458.58 | 对方单位未催收 |
| 广东致远新材料有限公司 | 1,227,477.00 | 对方单位未催款 |
| 都匀开发区鑫盛化工有限公司 | 88,500.00 | 对方单位未催款 |
| 温州益坤电气有限公司 | 393,661.00 | 设备尚未验收 |
| 合　　计 | 23,165,384.35 | |

(十八)预收款项

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,222,219.69 | 2,785,989.74 |
| 1 年以上 | 87,718.45 | 8,461.95 |
| 合　　计 | 4,309,938.14 | 2,794,451.69 |

(十九)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 44,334.90 | 96,243,047.84 | 92,911,833.86 | 3,375,548.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 13,677,110.25 | 13,677,110.25 | |
| 合　计 | 44,334.90 | 109,920,158.09 | 106,588,944.11 | 3,375,548.88 |

2、短期职工薪酬情况

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | | 72,590,505.59 | 71,739,818.10 | 850,687.49 |
| 2.职工福利费 | | 7,466,536.83 | 7,466,536.83 | |
| 3.社会保险费 | | 4,277,708.50 | 4,277,708.50 | |
| 其中：　医疗保险费 | | 3,616,165.72 | 3,616,165.72 | |
| 工伤保险费 | | 455,137.11 | 455,137.11 | |
| 生育保险费 | | 206,405.67 | 206,405.67 | |
| 4.住房公积金 | 23,464.00 | 4,499,775.00 | 4,499,327.00 | 23,912.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 20,870.90 | 3,030,868.94 | 550,790.45 | 2,500,949.39 |
| 6.其他短期薪酬 | | 4,377,652.98 | 4,377,652.98 | - |
| 合　计 | 44,334.90 | 96,243,047.84 | 92,911,833.86 | 3,375,548.88 |



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

3、设定提存计划情况

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 10,306,199.62 | 10,306,199.62 | |
| 2、失业保险费 | | 567,084.17 | 567,084.17 | |
| 3、企业年金缴费 | | 2,803,826.46 | 2,803,826.46 | |
| 合　计 | | 13,677,110.25 | 13,677,110.25 | |

(二十)应交税费

| 税　　种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 5,689,356.11 | 576,994.02 |
| 营业税 | | 6,933.96 |
| 企业所得税 | 8,622,098.40 | 1,677,712.18 |
| 城市维护建设税 | 306,597.18 | 35,211.15 |
| 土地使用税 | 2,391.05 | |
| 个人所得税 | 103,125.08 | 347,753.16 |
| 教育费附加 | 294,790.28 | 22,359.19 |
| 地方教育发展 | 11,806.89 | 12,851.96 |
| 印花税 | 61,049.07 | 54,919.50 |
| 价格调节基金 | | 6,350.69 |
| 合　　计 | 15,091,214.06 | 2,741,085.81 |

(二十一)应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|---|---|---|---|
| 中国振华科技股份有限公司 | 53,415,343.66 | 34,055,602.81 | |
| 中国振华电子集团有限公司 | 1,790,281.24 | 1,790,281.24 | |
| 合　　计 | 55,205,624.90 | 35,845,884.05 | |

(二十二)其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 142,694,618.94 | 120,895,983.66 |
| 保证金 | 53,247.86 | |
| 押金 | 47,252.00 | 26,452.00 |
| 其他 | 35,844,777.37 | 10,863,998.84 |
| 合　　计 | 178,639,896.17 | 131,786,434.50 |



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

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|---|---|---|
| 振华科技投资款 | 76,045,207.92 | 关联方款项 |
| 中国振华（集团）科技股份有限公司 | 12,000,000.00 | 关联方借款 |
| 江苏冬庆数控机床有限公司 | 9,000.00 | 设备尚在试用期 |
| 奖金 | 37,041.40 | 尚未发放奖金 |
| 新乡市胜利冶金石化装备有限公司 | 18,300.00 | 设备尚在试用期 |
| 合肥长城新元膜科技有限责任公司 | 37,700.00 | 设备尚在试用期 |
| 预验收设备 | 53,247.86 | 设备尚在试用期 |
| 合　　计 | 88,200,497.18 | —— |

(二十三)一年内到期的非流动负债

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | | 10,000,000.00 |
| 合　　计 | | 10,000,000.00 |

(二十四)长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

| 类　　别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 辞退福利 | 6,333,456.35 | 6,333,456.35 |
| 合　　计 | 6,333,456.35 | 6,333,456.35 |

注：期末辞退福利系子公司计提的职工安置费。

(二十五)专项应付款

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| ****工程补助 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | |
| **科研试制费 | 3,658,923.50 | | | 3,658,923.50 | |
| 宇航项目 | 48,100,000.00 | | | 48,100,000.00 | |
| 合　　计 | 52,358,923.50 | | | 52,358,923.50 | |

(二十六)递延收益

1、递延收益按类别列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 41,099,575.17 | | 2,602,391.63 | 38,497,183.54 | 政府补助 |



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

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　　计 | 41,099,575.17 | | 2,602,391.63 | 38,497,183.54 | |

2、政府补助项目情况

| 项　　目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 高频大容量片式钽电容器产业化 | 4,110,000.00 | | 365,000.00 | | 3,745,000.00 | 与资产相关 |
| 底面电极片式钽电容器生产线建设 | 3,870,000.00 | | 215,000.00 | | 3,655,000.00 | 与资产相关 |
| 有机聚合物固体电解质片式钽电容器产业化项目 | 4,050,000.00 | | 225,000.00 | | 3,825,000.00 | 与资产相关 |
| 新型电子元器件薄型片式钽电容器成果转化 | 3,600,000.00 | | 200,000.00 | | 3,400,000.00 | 与资产相关 |
| 底面电极片式钽电容器技术改造项目 | 6,660,000.00 | | 370,000.00 | | 6,290,000.00 | 与资产相关 |
| 技术创新团队 | 1,000,000.00 | | 0.00 | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 超级电容器研发及产业化 | 1,020,000.00 | | 75,000.00 | | 945,000.00 | 与资产相关 |
| 有机及底面电极片式钽电容器生产线建设 | 1,000,000.00 | | 0.00 | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 国家电子元件高新基地无源元件检测服务平台 | 240,000.00 | | 130,000.00 | | 110,000.00 | 与收益相关 |
| 高能混合钽电容器成果转化 | 710,000.00 | | 250,000.00 | | 460,000.00 | 与收益相关 |
| 高频片式电子元件关键技术研究与产业化 | 2,820,000.00 | | | | 2,820,000.00 | 与收益相关 |
| 超薄型压电陶瓷蜂鸣片及器件生产线建设高技术产业化示范工程 | 458,541.55 | | 24,501.00 | | 434,040.55 | 与资产相关 |
| 片式多层陶瓷电容器生产线建设高技术产业示范工程 | 367,666.72 | | 16,333.32 | | 351,333.40 | 与资产相关 |
| 片式多层陶瓷电容器(MLCC)生产线技术改造 | 275,750.04 | | 12,249.00 | | 263,501.04 | 与资产相关 |
| 钽铌加工项目 | 7,917,616.86 | | 719,308.31 | | 7,198,308.55 | 与资产相关 |
| 高可靠特种系列变压器 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合　　计 | 41,099,575.17 | | 2,602,391.63 | | 38,497,183.54 | |

(二十七)实收资本

| 投资者名称 | 年初数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | | | 金额 | 比例 |
| 中国振华电子集团有限公司 | 18,489,340.86 | 5.00 | | | 18,489,340.86 | 5.00 |
| 中国振华（集团）科技股份有限公司 | 351,319,749.53 | 95.00 | | | 351,319,749.53 | 95.00 |
| 合计 | 369,809,090.39 | 100.00 | | | 369,809,090.39 | 100.00 |



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

(二十八)资本公积

| 类　　别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本溢价 | -824,262.85 | | | -824,262.85 |
| 二、其他资本公积 | 95,648,730.62 | | | 95,648,730.62 |
| 其中：其他资本公积 | 95,648,730.62 | | | 95,648,730.62 |
| 合　　计 | 94,824,467.77 | | | 94,824,467.77 |

(二十九)盈余公积

| 类　　别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 65,107,210.22 | | | 65,107,210.22 |
| 任意盈余公积 | 51,864,099.67 | | | 51,864,099.67 |
| 合　　计 | 116,971,309.89 | | | 116,971,309.89 |

(三十)未分配利润

| 项　　目 | 期末余额 | |
|---|---|---|
| | 金　　额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 41,599,903.51 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 41,599,903.51 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 49,681,851.38 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | 91,281,754.89 | |

(三十一)营业收入和营业成本

| 项　　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 439,797,558.94 | 294,009,993.94 | 953,820,061.85 | 743,029,818.26 |
| 高新电子 | 439,797,558.94 | 294,009,993.94 | 953,820,061.85 | 743,029,818.26 |
| 二、其他业务小计 | 1,214,860.76 | 1,274,361.33 | 4,368,010.98 | 2,176,632.15 |
| 材料销售 | 969,604.32 | 1,061,765.91 | 3,717,221.79 | 291,681.72 |
| 水电费 | 93,120.66 | 93,120.66 | | |



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

| 项　　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 劳务费 | 26,901.56 | 113,684.26 | 544,437.05 | 1,346,172.26 |
| 其他 | 125,234.22 | 5,790.50 | 106,352.14 | 538,778.17 |
| 合　　计 | 441,012,419.70 | 295,284,355.27 | 958,188,072.83 | 745,206,450.41 |

(三十二)营业税金及附加

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 营业税 | 29,889.84 | 88,873.07 |
| 城市维护建设税 | 447,486.02 | 530,949.18 |
| 教育费附加 | 780,173.43 | 68,363.57 |
| 地方教育发展 | 44,119.55 | 90,629.15 |
| 价格调节基金 | 15,316.26 | 617,082.62 |
| 合　　计 | 1,316,985.10 | 1,395,897.59 |

(三十三)销售费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 9,279,002.46 | 16,877,794.01 |
| 业务经费 | 5,516,557.80 | 10,266,181.11 |
| 折旧费 | 799,588.47 | 1,437,724.28 |
| 运输费 | 1,274,749.93 | 2,885,106.75 |
| 广告费 | 3,115,810.00 | 4,237,074.90 |
| 差旅费 | 1,514,157.52 | 3,229,711.59 |
| 样品及产品损耗 | 189,751.68 | 519,881.13 |
| 办事处费用 | 537,939.17 | 394,507.74 |
| 其他 | 733,328.75 | 1,254,787.02 |
| 合　　计 | 22,960,885.78 | 41,102,768.53 |

(三十四)管理费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 14,584,770.69 | 28,143,609.19 |
| 折旧费 | 2,658,037.84 | 4,883,903.72 |
| 差旅费 | 688,802.41 | 1,548,481.74 |
| 租赁费 | 834,845.70 | 1,266,087.61 |
| 技术开发费用 | 15,458,269.65 | 29,227,059.11 |



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

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 税金 | 677,209.82 | 1,811,425.89 |
| 业务招待费 | 596,869.84 | 1,074,500.30 |
| 保密费 | 749,635.07 | 1,435,665.99 |
| 退休补贴 | 5,462,208.00 | 11,506,669.11 |
| 劳务费 | 97,664.24 | 1,708,271.12 |
| 环境管理费 | 1,003,384.86 | 1,472,193.19 |
| 质量管理费 | 596,139.22 | 1,262,946.77 |
| 其他 | 3,560,696.27 | 8,733,199.43 |
| 合　　计 | 46,968,533.61 | 94,074,013.17 |

(三十五)财务费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 1,140,026.94 | 2,466,963.21 |
| 减：利息收入 | 643,128.22 | 1,307,987.23 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | 2,855.00 |
| 手续费支出 | 7,906.90 | 100,145.38 |
| 其他支出 | 36,150.83 | |
| 合　　计 | 540,956.45 | 1,256,266.36 |

(三十六)资产减值损失

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 18,245,764.82 | 3,277,735.43 |
| 存货跌价损失 | 5,080,907.02 | 10,958,086.91 |
| 固定资产减值损失 | | 1,514,739.03 |
| 合　　计 | 23,326,671.84 | 15,750,561.37 |

(三十七)投资收益

| 类　　别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 906,695.82 |
| 合　　计 | | 906,695.82 |



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

(三十八)营业外收入

1、营业外收入分项列示

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得合计 | | 7,519.50 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 7,519.50 | |
| 政府补助 | 2,602,391.63 | 7,958,193.89 | 2,602,391.63 |
| 其他 | 72,178.00 | 69,401.17 | 72,178.00 |
| 合　　计 | 2,674,569.63 | 8,035,114.56 | 2,674,569.63 |

2、计入当期损益的政府补助

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 有机片式钽电容器产业化关键技术研究 | | 1,740,000.00 | 与收益相关 |
| 高频大容量片式钽电容器产业化 | 365,000.00 | 730,000.00 | 与资产相关 |
| 底面电极片式钽电容器生产线建设 | 215,000.00 | 430,000.00 | 与资产相关 |
| 有机聚合物固体电解质片式钽电容器产业化项目 | 225,000.00 | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 新型电子元器件薄型片式钽电容器成果转化 | 200,000.00 | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 底面电极片式钽电容器技术改造项目 | 370,000.00 | 740,000.00 | 与资产相关 |
| 国家电子元件高新基地无源元件检测服务平台 | 130,000.00 | 260,000.00 | 与收益相关 |
| 高能混合钽电容器成果转化 | 250,000.00 | 290,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 年度进口贴息 | | 950,000.00 | 与收益相关 |
| 钽铌加工项目 | 719,308.31 | 1,438,616.61 | 与资产相关 |
| 与收益相关的其他项目 | 128,083.32 | 424,494.00 | 与收益相关 |
| 与资产相关的其他项目 | | 105,083.28 | 与资产相关 |
| 合　　计 | 2,602,391.63 | 7,958,193.89 | |

(三十九)营业外支出

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,027,791.09 | 74,010.07 | 2,027,791.09 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,027,791.09 | 74,010.07 | 2,027,791.09 |
| 债务重组损失 | 295,786.20 | 1,505,378.09 | 295,786.20 |
| 其他 | 67,205.80 | 28,307.71 | 67,205.80 |
| 合　　计 | 2,390,783.09 | 1,607,695.87 | 2,390,783.09 |



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

(四十)所得税费用

1、所得税费用明细

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 11,760,811.51 | 12,118,256.97 |
| 递延所得税费用 | -1,188,362.81 | -1,487,153.76 |
| 合　　计 | 10,572,448.70 | 10,631,103.21 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 金额 |
|---|---|
| 利润总额 | 58,208,064.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,731,209.69 |
| 适用不同税率的影响 | 1,109,707.23 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 67,393.30 |
| 税法允许扣除的项目的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 664,138.48 |
| 所得税费用 | 10,572,448.70 |

(四十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 40,323,929.49 | 56,105,126.70 |
| 加：资产减值准备 | 23,328,111.84 | 15,750,561.37 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,532,363.60 | 34,055,108.80 |
| 无形资产摊销 | 94,059.60 | 188,119.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 257,983.95 | 339,996.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | 2,027,791.09 | |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | | 66,490.57 |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 1,140,026.94 | 2,466,963.21 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | | -906,695.82 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | -1,188,362.81 | -1,487,153.76 |



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

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | 1,709,968.50 | 8,644,002.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | -148,801,355.78 | -76,722,828.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 92,584,763.40 | 33,524,445.80 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,009,279.82 | 72,024,137.20 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 140,889,732.41 | 131,397,255.44 |
| 减：现金的期初余额 | 131,397,255.44 | 114,749,626.97 |
| 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 | 9,492,476.97 | 16,647,628.47 |

2、现金及现金等价物

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 140,889,732.41 | 134,424,129.27 |
| 其中：库存现金 | 2,965.05 | 1,959.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 140,886,767.36 | 134,422,169.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 140,889,732.41 | 134,424,129.27 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | 3,026,873.83 |

(四十二)所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 无形资产-土地使用权 | 8,559,423.60 | 为流动资金贷款抵押 |
| 合　计 | 8,559,423.60 | -- |



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

注：本公司之子公司新云科技与振华集团财务有限责任公司签订《抵押合同》（编号：LD201411054、LD201411055、LD201411055），将凯里市炉山工业园区-06 号地用于抵押，借入短期借款 1300 万，抵押土地权属证编号：凯里市固用（2011）第 08672 号，使用权面积 101,475.21M²，账面金额 855.94 万元。

## 六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 贵州振华新云科技有限公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 商贸、生产 | 51.00 | | 投资设立 |
| 贵州振华红云电子有限公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 生产 | 100.00 | | 投资设立 |

## 七、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国振华（集团）科技股份有限公司 | 贵阳市 | 其他电子设备制造 | 46,934.22 万元 | 95.00 | 95.00 |

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 深圳市振华微电子有限公司 | 同一母公司 |
| 贵州省振华电子工业进出口公司 | 同一母公司 |
| 贵州振华风光半导体有限公司 | 同一实际控制人 |
| 贵州振华红云电子有限公司 | 同一母公司 |
| 深圳市振华通信设备有限公司 | 同一母公司 |
| 贵州振华新天动力有限公司 | 同一母公司 |
| 中国电子器材华北公司销售中心 | 同一实际控制人 |
| 中国电子器材总公司 | 同一实际控制人 |
| 中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂） | 同一母公司 |
| 深圳振华富电子有限公司 | 同一母公司 |
| 贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂） | 同一母公司 |



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

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 中国振华电子集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 长沙湘计海盾科技有限公司 | 同一实际控制人 |
| 武汉中元通信股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 南京科瑞达电子装备有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 中国振华集团云科电子有限公司 | 同一母公司 |
| 中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂） | 同一母公司 |
| 贵州振华风光半导体有限公司 | 同一实际控制人 |
| 贵州振华置业投资有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南凯杰科技有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 振华集团财务有限责任公司 | 同一实际控制人 |

(四)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 采购商品、接受劳务： | | | | | | | |
| 中国振华集团云科电子有限公司 | | 购买原材料 | | 2,728.21 | 0.02 | | |
| 中国振华电子集团新天动力有限公司 | | 水电费 | | 1,962,277.49 | | 13,401.71 | 0.11 |
| 中国振华电子集团新天动力有限公司 | | 购买原材料 | | 4,775,078.62 | 27.02 | 4,601,290.33 | 36.32 |
| 销售商品、提供劳务： | | | | | | | |
| 长沙湘计海盾科技有限公司 | | 产品款、试验费 | 市场价 | 808,410.88 | 57.74 | 237,232.84 | 5.53 |
| 成都锦江电子系统工程有限公司 | | 产品款 | 市场价 | 55,943.60 | 4.00 | 46,008.97 | 1.07 |
| 贵州振华风光半导体有限公司 | | 产品款 | 市场价 | 1,743.59 | 0.12 | 23,931.62 | 0.56 |
| 贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂） | | 产品款 | 市场价 | 87,709.40 | 6.27 | 154,675.62 | 3.61 |
| 贵州振华群英电器有限公司（国营第九一厂） | | 分摊水电费 | 市场价 | | | 25,487.58 | 0.59 |
| 贵州振华置业投资有限公司 | | 分摊水电费 | 市场价 | | | 14,089.48 | 0.33 |
| 桂林长海发展有限责任公司 | | 产品款 | 市场价 | 72,909.46 | 5.21 | 89,948.55 | 2.10 |
| 南京科瑞达电子装备有限责任公司 | | 产品款 | 市场价 | 6,262.31 | 0.45 | 32,241.88 | 0.75 |
| 南京熊猫汉达科技有限公司 | | 产品款 | 市场价 | | | 1,223.50 | 0.03 |
| 深圳市振华微电子有限公司 | | 产品款 | 市场价 | 207,511.10 | 14.82 | 939,059.83 | 21.89 |
| 中国电子器材华北公司销售中心 | | 产品款 | 市场价 | | | - | 0.00 |



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

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 中国电子器材总公司 | | 产品款 | 市场价 | | | 4,083.76 | 0.10 |
| 中国振华（北京）电子工业公司 | | 产品款 | 市场价 | | | 575.74 | 0.01 |
| 中国振华集团云科电子有限公司 | | 分摊水电费 | 市场价 | | | 148,536.98 | 3.46 |
| 武汉中元通信股份有限公司 | | 产品款 | 市场价 | 159,390.83 | 11.39 | 2,470,321.75 | 57.59 |
| 深圳振华富电子有限公司 | | 试验费 | 市场价 | | | 76,923.08 | 1.79 |

2、关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁收入\费用 | 上期期确认的租赁收入、费用 |
|---|---|---|---|---|
| 中国振华电子集团宇光电工有限公司 | 贵州振华红云电子有限公司 | 房屋建筑物 | 194,717.80 | 363,907.12 |
| 中国振华（集团）科技股份有限公司 | 贵州振华红云电子有限公司 | 土地 | | 87,467.20 |
| 中国振华电子集团宇光电工有限公司 | 贵州振华红云电子有限公司 | 电梯及行吊 | | 12,600.00 |
| 贵州振华风光半导体有限公司 | 贵州振华新云科技有限公司 | 办公室 | 52,560.00 | 8,345.91 |
| 中国振华电子集团有限公司 | 贵州振华新云科技有限公司 | 厂房 | 462,567.53 | 598,207.49 |

3、关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 1,000,000.00 | 2016/3/7 | 2017/3/6 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 2,000,000.00 | 2016/3/7 | 2017/3/6 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 3,000,000.00 | 2016/5/9 | 2017/5/8 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 3,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/6/9 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 4,000,000.00 | 2016/6/7 | 2017/6/6 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 5,000,000.00 | 2016/6/30 | 2017/6/29 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 7,000,000.00 | 2016/3/28 | 2017/3/27 | 否 |
| 中国振华（集团）新云电子有限责任公司（国营四三二六厂） | 贵州振华红云电子有限公司 | 3,000,000.00 | 2016/3/11 | 2017/3/10 | 否 |

4、其他关联交易

存放在振华集团财务有限责任公司的存款情况如下：

| 年初余额 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|
| 103,292,462.56 | 566,143,801.12 | 545,498,612.25 | 123,937,651.43 |



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

(五)关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂） | 126,060.24 | | 126,060.24 | |
| 应收票据 | 武汉中元通信股份有限公司 | 2,008,259.00 | | 2,008,259.00 | |
| 应收票据 | 中国振华集团云科电子有限公司 | 12,300.00 | | 12,300.00 | |
| 应收账款 | 长沙湘计海盾科技有限公司 | 250,041.67 | | 250,041.67 | |
| 应收账款 | 成都锦江电子系统工程有限公司 | 10,563.23 | | 10,563.23 | |
| 应收账款 | 南京科瑞达电子装备有限责任公司 | 7,039.80 | | 7,039.80 | |
| 应收账款 | 深圳市振华微电子有限公司 | 1,164,788.60 | | 1,164,788.60 | |
| 应收账款 | 深圳市华匀电子有限公司 | 5,573.97 | | 5,573.97 | |
| 应收账款 | 武汉中元通信股份有限公司 | 1,355,281.30 | | 1,355,281.30 | |
| 应收账款 | 中国电子器材总公司 | 1,889.06 | | 1,889.06 | |
| 应收账款 | 深圳市振华通信设备有限公司 | 8,903.21 | | 8,903.21 | |
| 应收账款 | 中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂） | 5,290.00 | | 5,290.00 | |
| 应收账款 | 中国电子器材华北公司销售中心 | 34,480.97 | | 34,480.97 | |
| 应收账款 | 桂林长海发展有限责任公司 | 66,947.49 | | 66,947.49 | |
| 应收股利 | 深圳市振华微电子有限公司 | 1,674,676.01 | | 2,097,409.01 | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 中国振华集团云科电子有限公司 | 6,356.00 | 6,356.00 |
| 应付账款 | 中国振华电子集团新天动力有限公司 | 1,359,839.32 | 915,628.22 |
| 应付账款 | 中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂） | | 59,104.09 |
| 应付股利 | 中国振华电子集团有限公司 | 1,790,281.24 | 1,790,281.24 |
| 应付股利 | 中国振华（集团）科技股份有限公司 | 53,415,343.66 | 34,055,602.81 |
| 其他应付款 | 中国振华（集团）科技股份有限公司 | 95,445,207.92 | 95,445,207.92 |
| 其他应付款 | 中国振华电子集团有限公司 | 825,440.61 | 825,440.61 |
| 其他应付款 | 贵州省振华电子工业进出口公司 | 485,508.36 | 485,508.36 |

## 八、承诺及或有事项

本报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司本报告期无资产负债表日后事项。



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

## 十、其他重要事项

本公司本报告期无其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类　　别 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 32,514,907.81 | 8.96 | 7,914,026.59 | 24.34 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 327,307,899.25 | 90.21 | 33,570,612.82 | 10.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,989,320.56 | 0.82 | 1,588,046.32 | 53.12 |
| 合　　计 | 362,812,127.62 | 100.00 | 43,072,685.73 | 11.87 |

| 类　　别 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 12,172,032.92 | 5.72 | 6,209,649.45 | 51.02 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 196,175,789.29 | 92.13 | 24,174,061.00 | 12.32 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,582,004.65 | 2.15 | 3,324,462.69 | 72.55 |
| 合　　计 | 212,929,826.86 | 100.00 | 33,708,173.14 | 15.8 |

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 北京青云航空仪表有限公司 | 2,456,941.25 | 538,230.30 | 21.91 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 北京遥感设备研究所 | 6,258,446.24 | 1,497,215.94 | 23.92 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 西南技术物理研究所 | 1,096,140.45 | 410,715.71 | 37.47 | 因质量问题，要求下浮拟通过债务重组形式解决 |
| 四川九洲电器集团有限责任公司 | 4,356,656.40 | 616,142.85 | 14.14 | 08 年地震造成发票，入库记录等有效记录丢失，现已无法核实。 |
| 陕西凌云电器集团有限公司 | 6,278,207.71 | 827,288.28 | 13.18 | 因人员变更账目无法核对。 |
| 西安空间无线电技术研究所 | 2,095,820.40 | 566,996.48 | 27.05 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 中国电子科技集团公司第二十研究所 | 4,876,957.79 | 599,150.36 | 12.29 | 使用该产品的项目未能正常验收，出现债务纠纷 |
| 苏州长风航空电子有限公司 | 2,500,607.57 | 392,913.17 | 15.71 | 公司改制后对以往欠款拒不支付 |



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

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市紫泰荆实业发展有限公司 | 2,595,130.00 | 2,465,373.50 | 95.00 | 该司资不抵债 |
| 合计 | 32,514,907.81 | 7,914,026.59 | 24.34 | |

（2）按账龄计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 240,156,950.37 | 66.19 | 9,606,278.00 | 117,671,853.61 | 55.26 | 4,706,874.14 |
| 1 至 2 年 | 43,528,024.75 | 12.00 | 4,352,802.48 | 40,869,545.16 | 19.19 | 4,086,954.52 |
| 2 至 3 年 | 25,069,004.32 | 6.91 | 7,520,701.30 | 25,836,183.60 | 12.13 | 7,750,855.08 |
| 3 至 4 年 | 9,935,844.65 | 2.74 | 4,967,922.33 | 5,725,945.88 | 2.69 | 2,862,972.94 |
| 4 至 5 年 | 3,737,916.12 | 1.03 | 2,242,749.67 | 3,264,641.81 | 1.53 | 1,958,785.09 |
| 5 年以上 | 4,880,159.04 | 1.35 | 4,880,159.04 | 2,807,619.23 | 1.32 | 2,807,619.23 |
| 合　计 | 327,307,899.25 | 90.21 | 33,570,612.82 | 196,175,789.29 | 92.13 | 24,174,061.00 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|
| 中国航天科工防御技术研究院物资供应站 | 17,330,666.53 | 4.78 | 1,435,458.34 |
| 中国空空导弹研究院 | 14,542,529.80 | 4.01 | 876,212.20 |
| 贵阳航空电机有限公司 | 14,222,823.17 | 3.92 | 739,419.78 |
| 上海无线电设备研究所 | 12,894,810.30 | 3.55 | 567,166.30 |
| 西安微电子技术研究所 | 12,687,599.29 | 3.50 | 507,503.97 |
| 合计 | 71,678,429.09 | 19.76 | 4,125,760.59 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款

| 类　别 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 37,611,660.28 | 97.34% | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,026,966.33 | 2.66% | | |
| 合　计 | 38,638,626.61 | 100.00 | | |



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

| 类　别 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 39,980,076.03 | 99.21 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 318,736.52 | 0.79 | | |
| 合　计 | 40,298,812.55 | 100.00 | | |

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 贵州振华新云科技有限公司 | 36,869,974.40 | | 1 年以内 | | 子公司，无风险 |
| 贵州振华新云科技有限公司凯里分公司 | 741,685.88 | | 1 年以内 | | 子公司，无风险 |
| 合计 | 37,611,660.28 | | | | |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 37,631,660.28 | 38,122,973.63 |
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 职工备用金 | 986,966.33 | 2,155,838.92 |
| 合计 | 38,638,626.61 | 40,298,812.55 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 贵州振华新云科技有限公司 | 借款及社保 | 36,869,974.40 | 1 年以内 | 95.42 | |
| 贵州振华新云科技有限公司凯里分公司 | 社保 | 741,685.88 | 1 年以内 | 1.92 | |
| 肖飞 | 备用金 | 180,000.00 | 1 年以内 | 0.47 | |
| 杨兵 | 备用金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 0.21 | |
| 伍晓华 | 备用金 | 79,895.17 | 1 年以内 | 0.21 | |
| 合计 | —— | 37,951,555.45 | —— | 97.79 | |

(三)长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 50,755,068.26 | | 50,755,068.26 | 50,755,068.26 | | 50,755,068.26 |
| 合计 | 50,755,068.26 | | 50,755,068.26 | 50,755,068.26 | | 50,755,068.26 |



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

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | |
| 贵州振华新云科技有限公司 | 9,180,000.00 | | | | | | | | | 9,180,000.00 | |
| 贵州振华红云电子有限公司 | 41,575,068.26 | | | | | | | | | 41,575,068.26 | |
| 合计 | 50,755,068.26 | | | | | | | | | 50,755,068.26 | |

(四)营业收入和营业成本

| 项　　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 289,745,064.34 | 144,462,884.23 | 511,015,983.75 | 317,289,130.11 |
| 高新电子 | 289,745,064.34 | 144,462,884.23 | 511,015,983.75 | 317,289,130.11 |
| 二、其他业务小计 | 1,093,402.95 | 519,093.94 | 3,190,057.91 | 1,248,310.38 |
| 材料销售 | 57,798.14 | 396,700.02 | 864,207.71 | 291,310.20 |
| 劳务费 | 120,022.22 | 116,603.42 | 544,437.05 | 418,222.01 |
| 其他 | 915,582.59 | 5,790.50 | 1,781,413.15 | 538,778.17 |
| 合计 | 290,838,467.29 | 144,981,978.17 | 514,206,041.66 | 318,537,440.49 |

(五)投资收益

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 906,695.82 |
| 合　　计 | | 906,695.82 |

中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）

二〇一六年七月三十日



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

第 15 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

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



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