

贵州航天电器股份有限公司

2006 年度审计报告

二〇〇七年二月二十六日

审计报告

中和正信审字(2007)第 4—035-1 号

贵州航天电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州航天电器股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王琴珠

中国注册会计师：李可贞

中国·北京

2007 年 2 月 26 日

附：会计报表

合并资产负债表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 行次 | 项 目 | 附注 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
|----|--------------|-----|----------------|----------------|
| 1 | 流动资产： | | | |
| 2 | 货币资金 | 注释1 | 275,934,370.72 | 290,174,630.84 |
| 3 | 短期投资 | | | |
| 4 | 应收票据 | 注释2 | 22,154,256.70 | 19,513,947.18 |
| 5 | 应收股利 | | | |
| 6 | 应收利息 | | | |
| 7 | 应收账款 | 注释3 | 94,998,725.30 | 57,371,951.06 |
| 8 | 其他应收款 | 注释3 | 2,531,082.48 | 2,211,154.86 |
| 9 | 预付账款 | 注释4 | 22,394,545.77 | 19,815,613.19 |
| 10 | 应收补贴款 | | | |
| 11 | 存货 | 注释5 | 66,596,094.95 | 49,526,278.14 |
| 12 | 待摊费用 | | | |
| 13 | 一年内到期的长期债券投资 | | | |
| 14 | 其他流动资产 | | | |
| 15 | 流动资产合计 | | 484,609,075.92 | 438,613,575.27 |
| 16 | 长期投资： | | | |
| 17 | 长期股权投资 | 注释6 | | |
| 18 | 长期债权投资 | | | |
| 19 | 合并价差 | | 68,527.14 | 94,849.98 |
| 20 | 长期投资合计 | 注释6 | 68,527.14 | 94,849.98 |
| 21 | 固定资产： | | | |
| 22 | 固定资产原值 | 注释7 | 166,794,072.96 | 88,825,714.09 |
| 23 | 减：累计折旧 | 注释7 | 45,225,833.51 | 35,365,189.69 |
| 24 | 固定资产净值 | 注释7 | 121,568,239.45 | 53,460,524.40 |
| 25 | 减：固定资产减值准备 | 注释7 | 2,574,326.87 | 2,574,326.87 |
| 26 | 固定资产净额 | 注释7 | 118,993,912.58 | 50,886,197.53 |
| 27 | 固定资产清理 | | | |
| 28 | 工程物资 | | | |
| 29 | 在建工程 | 注释8 | 31,153,044.43 | 33,233,185.78 |
| 30 | 固定资产合计 | | 150,146,957.01 | 84,119,383.31 |
| 31 | 无形资产及其他资产 | | | |
| 32 | 无形资产 | 注释9 | 2,411,155.67 | 1,269,874.98 |
| 33 | 长期待摊费用 | | | |
| 34 | 其他长期资产 | | | |
| 35 | 无形资产及其他资产合计： | | 2,411,155.67 | 1,269,874.98 |
| 36 | | | | |
| 37 | 递延税项： | | | |
| 38 | 递延税款借项 | | | |
| 39 | 资产总计 | | 637,235,715.74 | 524,097,683.54 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并资产负债表（续）

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 行次 | 项 目 | 附注 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
|----|-------------------|------|----------------|----------------|
| 1 | 流动负债： | | | |
| 2 | 短期借款 | | | |
| 3 | 应付票据 | 注释10 | 3,850,000.00 | 3,591,603.04 |
| 4 | 应付账款 | 注释11 | 26,755,524.75 | 22,172,342.95 |
| 5 | 预收账款 | 注释12 | 4,155,069.33 | 6,684,754.14 |
| 6 | 应付工资 | | | |
| 7 | 应付福利 | 注释13 | 8,015,664.41 | 7,300,003.15 |
| 8 | 应付股利 | 注释14 | | |
| 9 | 未交税金 | 注释15 | 754,606.71 | 7,985,653.60 |
| 10 | 其他应付款 | 注释16 | 20,185.88 | 12,899.61 |
| 11 | 其他应付款 | 注释17 | 18,038,577.11 | 7,983,395.78 |
| 12 | 预提费用 | 注释18 | 40,000.00 | - |
| 13 | 预计负债 | 注释19 | 10,000,000.00 | 7,853,193.90 |
| 14 | 一年内到期的长期负债 | | | |
| 15 | 其他流动负债 | | | |
| 16 | 流动负债合计 | | 71,629,628.19 | 63,583,846.17 |
| 17 | | | | |
| 18 | 长期负债： | | | |
| 19 | 长期借款 | | | |
| 20 | 应付债券 | | | |
| 21 | 长期应付款 | | | |
| 22 | 专项应付款 | 注释20 | 17,089,909.22 | 8,676,006.45 |
| 23 | 其他长期负债 | | - | - |
| 24 | 长期负债合计 | | 17,089,909.22 | 8,676,006.45 |
| 25 | 递延税项： | | | |
| 26 | 递延税款贷项 | | | |
| 27 | 负债合计 | | 88,719,537.41 | 72,259,852.62 |
| 28 | 少数股东权益 | | 46,348,500.46 | 45,148,055.59 |
| 29 | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 30 | 实收资本（股本） | 注释21 | 144,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 31 | 减：已归还投资 | | | |
| 32 | 实收资本（或股本）净额 | | 144,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 33 | 资本公积 | 注释22 | 138,096,467.76 | 138,096,467.76 |
| 34 | 盈余公积 | 注释23 | 74,048,147.99 | 50,496,706.28 |
| 35 | 其中：法定公益金 | | | 10,796,593.12 |
| 36 | 未分配利润 | 注释24 | 146,023,062.12 | 122,096,601.29 |
| 37 | 所有者权益合计 | | 502,167,677.87 | 406,689,775.33 |
| 38 | | | | |
| 39 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 637,235,715.74 | 524,097,683.54 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并利润及利润分配表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2006年度 | 2005年度 |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 注释25 | 319,745,687.26 | 294,874,450.95 |
| 减：主营业务成本 | 注释25 | 109,107,108.07 | 95,246,270.51 |
| 主营业务税金及附加 | 注释26 | 636,640.50 | 446,414.36 |
| 二、主营业务利润 | | 210,001,938.69 | 199,181,766.08 |
| 加：其他业务利润 | 注释27 | 682,738.33 | 74,527.89 |
| 减：营业费用 | 注释28 | 14,998,781.05 | 15,800,318.51 |
| 减：管理费用 | 注释29 | 68,151,148.18 | 62,685,559.50 |
| 减：财务费用 | 注释30 | -3,671,653.51 | -3,732,647.90 |
| 三、营业利润 | | 131,206,401.30 | 124,503,063.86 |
| 加：投资收益 | 注释31 | 460,377.16 | -9,191.06 |
| 补贴收入 | 注释32 | 367,832.99 | 324,407.77 |
| 营业外收入 | 注释33 | 168,655.19 | 45,652.75 |
| 减：营业外支出 | 注释33 | 368,892.24 | 2,729,467.91 |
| 四、利润总额 | | 131,834,374.40 | 122,134,465.41 |
| 减：所得税 | 注释34 | 15,956,026.99 | 6,950,986.67 |
| 少数股东收益 | | 1,200,444.87 | 806,914.08 |
| 五、净利润 | | 114,677,902.54 | 114,376,564.66 |
| 加：年初未分配利润 | | 122,096,601.29 | 44,454,326.06 |
| 其他转入 | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 236,774,503.83 | 158,830,890.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,775,720.86 | 11,493,715.77 |
| 提取法定公益金 | | | 5,746,857.89 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | |
| 提取储备基金 | | | |
| 提取企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | 224,998,782.97 | 141,590,317.06 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | 11,775,720.85 | 11,493,715.77 |
| 应付普通股股利 | | 67,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 八、未分配利润 | 注释24 | 146,023,062.12 | 122,096,601.29 |
| 利润表(补充资料) | | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | -7,853,193.90 |
| 5、债务重组损失 | | | |
| 6、其他 | | | |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并现金流量表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2006年度 | 2005年度 |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1 | 288,979,511.71 | 257,819,625.45 |
| 收到的税费返还 | 2 | 375,936.92 | 324,407.77 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3 | 11,893,412.54 | 6,250,249.07 |
| 现金流入小计 | 4 | 301,248,861.17 | 264,394,282.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5 | 104,500,329.52 | 77,969,953.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6 | 56,655,569.97 | 55,411,616.36 |
| 支付的各项税费 | 7 | 28,615,213.20 | 10,924,106.68 |
| 支付的其它与经营活动有关的现金 | 8 | 26,196,933.83 | 28,177,065.74 |
| 现金流出小计 | 9 | 215,968,046.52 | 172,482,742.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10 | 85,280,814.65 | 91,911,539.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 11 | 10,000,000.00 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 12 | 486,700.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 13 | 16,600.00 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 14 | 2,450,000.00 | |
| 现金流入小计 | 15 | 12,953,300.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 16 | 83,274,374.77 | 57,683,655.79 |
| 投资所支付的现金 | 17 | 10,000,000.00 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 18 | | |
| 现金流出小计 | 19 | 93,274,374.77 | 57,683,655.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20 | -80,321,074.77 | -57,683,655.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收筹资所收到的现金 | 21 | | 39,025,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | 39,025,000.00 |
| 借款所收到的现金 | 22 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 23 | | |
| 现金流入小计 | 24 | | 39,025,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 25 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 26 | 19,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 27 | | |
| 现金流出小计 | 28 | 19,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29 | -19,200,000.00 | 31,025,000.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 30 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 31 | -14,240,260.12 | 65,252,883.94 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并现金流量表（续）

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 补充资料 | 行次 | 2006年度 | 2005年度 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | 32 | 114,677,902.54 | 114,376,564.66 |
| 加：计提的资产减值准备 | 33 | 1,972,335.58 | 4,989,094.23 |
| 固定资产折旧 | 34 | 11,276,330.81 | 9,018,121.35 |
| 无形资产摊销 | 35 | 587,585.31 | 203,708.34 |
| 长期待摊费用摊销 | 36 | | |
| 待摊费用减少（减：增加） | 37 | | 43,004.10 |
| 预提费用增加（减：减少） | 38 | 40,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 39 | -22,000.00 | |
| 固定资产报废损失 | 40 | 338,425.45 | 150,222.95 |
| 财务费用 | 41 | | |
| 投资损失（减：收益） | 42 | -460,377.16 | 9,191.06 |
| 递延税款贷项（减：借项） | 43 | | |
| 存货的减少（减：增加） | 44 | -17,069,816.81 | -12,755,568.46 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 45 | -59,221,785.68 | -51,976,125.36 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 46 | 31,961,769.74 | 27,853,326.86 |
| 其他 | 47 | 1,200,444.87 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48 | 85,280,814.65 | 91,911,539.73 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | 49 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 50 | | |
| 融资租入固定资产 | 51 | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 52 | 275,934,370.72 | 290,174,630.84 |
| 减：现金的期初余额 | 53 | 290,174,630.84 | 224,921,746.90 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 54 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 55 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 56 | -14,240,260.12 | 65,252,883.94 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并资产减值准备明细表

2006 年度

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期转回数 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------|----|--------------|
| | | | 因资产价值 回升转回数 | 其他原因 转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 3,611,494.40 | 1,972,335.58 | | | | 5,583,829.98 |
| 其中：应收账款 | 3,495,117.84 | 1,955,497.27 | | | | 5,450,615.11 |
| 其他应收款 | 116,376.56 | 16,838.31 | | | | 133,214.87 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 1,458,015.78 | | | | | 1,458,015.78 |
| 其中：库存商品 | 703,828.44 | | | | | 703,828.44 |
| 原材料 | 754,187.34 | | | | | 754,187.34 |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债券投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 2,574,326.87 | | | | | 2,574,326.87 |
| 其中：房屋建筑物 | 2,574,326.87 | | | | | 2,574,326.87 |
| 机器设备 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | | | |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并股东权益增减变动表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2006年度 | 2005年度 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本） | 1 | | |
| 年初余额 | 2 | 96 000 000 00 | 80 000 000 00 |
| 本年增加数 | 3 | 48 000 000 00 | 16 000 000 00 |
| 其中：资本公积转入 | 4 | | 16 000 000 00 |
| 盈余公积转入 | 5 | | |
| 利润分配转入 | 6 | 48 000 000 00 | |
| 新增资本（或股本） | 7 | | |
| 本年减少数 | 8 | | |
| 年末余额 | 9 | 144 000 000 00 | 96 000 000 00 |
| 二、资本公积 | 10 | | |
| 年初余额 | 11 | 138 096 467 76 | 154 911 399 29 |
| 本年增加数 | 12 | | 436 430 37 |
| 其中：资本（或股本）溢价 | 13 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 14 | | |
| 接受现金捐赠 | 15 | | |
| 股权投资准备 | 16 | | |
| 拨款转入 | 17 | | |
| 外币资本折算差额 | 18 | | |
| 其他资本公积 | 19 | | 436 430 37 |
| 本年减少数 | 20 | | 17 251 361 90 |
| 其中：转增资本（或股本） | 21 | | 16 000 000 00 |
| 年末余额 | 22 | 138 096 467 76 | 138 096 467 76 |
| 三、法定和任意盈余公积 | 23 | | |
| 年初余额 | 24 | 39 700 113 16 | 16 712 681 62 |
| 本年增加数 | 25 | 34 348 034 83 | 22 987 431 54 |
| 其中：从净利润中提取数 | 26 | 23 551 441 71 | 22 987 431 54 |
| 其中：法定盈余公积 | 27 | 11 775 720 86 | 11 493 715 77 |
| 任意盈余公积 | 28 | 11 775 720 85 | 11 493 715 77 |
| 储备基金 | 29 | | |
| 企业发展基金 | 30 | | |
| 法定公益金转入数 | 31 | 10 796 593 12 | |
| 本年减少数 | 32 | | |
| 其中：弥补亏损 | 33 | | |
| 转增资本或股本 | 34 | | |
| 分派现金股利或利润 | 35 | | |
| 分派股票股利 | 36 | | |
| 年末余额 | 37 | 74 048 147 99 | 39 700 113 16 |
| 其中：法定盈余公积 | 38 | | 19 850 056 58 |
| 储备基金 | 39 | | |
| 企业发展基金 | 40 | | |
| 四、法定公益金 | 41 | | |
| 年初余额 | 42 | 10 796 593 12 | 5 049 735 23 |
| 本年增加数 | 43 | | 5 746 857 89 |
| 其中：从净利润中提取数 | 44 | | 5 746 857 89 |
| 本年减少数 | 45 | 10 796 593 12 | |
| 其中：集体福利支出 | 46 | | |
| 年末余额 | 47 | | 10 796 593 12 |
| 五、未分配利润 | 48 | | |
| 年初未分配利润 | 49 | 122 096 601 29 | 44 454 326 06 |
| 本年净利润 | 50 | 114 677 902 54 | 114 376 564 66 |
| 本年利润分配 | 51 | 90 751 441 71 | 36 734 289 43 |
| 年末未分配利润 | 52 | 146 023 062 12 | 122 096 601 29 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并应交增值税明细表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2006年12月31日 |
|---------------------|----|---------------|
| 一、应交增值税 | | |
| 1、年初未抵扣数（以“—”号填列） | 1 | -304,537.56 |
| 2、销项税额 | 2 | 13,239,593.96 |
| 出口退税 | 3 | |
| 进项税额转出 | 4 | 9,687,670.15 |
| 转出多交增值税 | 5 | |
| | 6 | |
| | 7 | |
| 3、进项税额 | 8 | 18,125,051.35 |
| 已交税金 | 9 | - |
| 减免税款 | 10 | - |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | 11 | - |
| 转出未交增值税 | 12 | 4,927,710.44 |
| | 13 | |
| | 14 | |
| 4、期末未抵扣数（以“—”号填列） | 15 | -430,035.24 |
| 二、未交增值税 | | |
| 1、年初未交数（多交数以“—”号填列） | 16 | 315,286.52 |
| 2、本期转入数（多交数以“—”号填列） | 17 | 4,927,710.44 |
| 3、本期已交数 | 18 | 4,830,580.99 |
| 4、期末未交数（多交数以“—”号填列） | 19 | 412,415.97 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并利润表附表

2006 年度

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 净资产收益率 | | 每股收益(元/股) | |
|--------------|--------|--------|-----------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 41.82% | 46.87% | 1.4583 | 1.4583 |
| 营业利润 | 26.13% | 29.29% | 0.9112 | 0.9112 |
| 净利润 | 22.84% | 25.60% | 0.7964 | 0.7964 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 22.78% | 25.53% | 0.7943 | 0.7943 |

法定代表人：曹军
孙建强

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：

合并非经常损益计算表

2006 年度

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|-------------|----------------|
| 净利润 | 114,677,902.54 |
| 扣除项目： | |
| 政府补贴 | -60,467.65 |
| 短期投资收益 | -486,700.00 |
| 处置固定资产损失 | 338,425.45 |
| 资产减值准备转回 | |
| 营业外收入 | -168,655.19 |
| 营业外支出 | 30,466.79 |
| 非经常损益所得税影响数 | -52,039.59 |
| 扣除非经常损益后净利润 | 114,383,011.53 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司资产负债表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 行次 | 项 目 | 附注 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
|----|--------------|-------|----------------|----------------|
| 1 | 流动资产： | | | |
| 2 | 货币资金 | | 205,404,116.10 | 181,209,337.06 |
| 3 | 短期投资 | | | |
| 4 | 应收票据 | | 19,167,704.70 | 18,984,621.58 |
| 5 | 应收股利 | | | |
| 6 | 应收利息 | | | |
| 7 | 应收账款 | 注释6.1 | 82,846,088.52 | 54,161,032.03 |
| 8 | 其他应收款 | 注释6.1 | 4,237,382.10 | 4,162,533.93 |
| 9 | 预付账款 | | 21,363,574.28 | 19,737,807.92 |
| 10 | 应收补贴款 | | | |
| 11 | 存货 | | 50,224,091.50 | 40,483,063.88 |
| 12 | 待摊费用 | | | |
| 13 | 一年内到期的长期债券投资 | | | |
| 14 | 其他流动资产 | | | |
| 15 | 流动资产合计 | | 383,242,957.20 | 318,738,396.40 |
| 16 | 长期投资： | | - | - |
| 17 | 长期股权投资 | 注释6.2 | 75,830,789.15 | 73,176,105.96 |
| 18 | 长期债权投资 | | | |
| 19 | 合并价差 | | | |
| 20 | 长期投资合计 | 注释6.2 | 75,830,789.15 | 73,176,105.96 |
| 21 | 固定资产： | | | |
| 22 | 固定资产原值 | | 161,108,661.14 | 83,308,647.98 |
| 23 | 减：累计折旧 | | 43,899,362.23 | 34,571,568.58 |
| 24 | 固定资产净值 | | 117,209,298.91 | 48,737,079.40 |
| 25 | 减：固定资产减值准备 | | 2,574,326.87 | 2,574,326.87 |
| 26 | 固定资产净额 | | 114,634,972.04 | 46,162,752.53 |
| 27 | 固定资产清理 | | | |
| 28 | 工程物资 | | | |
| 29 | 在建工程 | | | 33,233,185.78 |
| 30 | 固定资产合计 | | 114,634,972.04 | 79,395,938.31 |
| 31 | 无形资产及其他资产 | | | |
| 32 | 无形资产 | | 2,396,161.67 | 1,269,874.98 |
| 33 | 长期待摊费用 | | | |
| 34 | 其他长期资产 | | | |
| 35 | 无形资产及其他资产合计： | | 2,396,161.67 | 1,269,874.98 |
| 36 | | | | |
| 37 | 递延税项： | | | |
| 38 | 递延税款借项 | | | |
| 39 | 资产总计 | | 576,104,880.06 | 472,580,315.65 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 行次 | 项 目 | 附注 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
|----|-------------------|----|----------------|----------------|
| 1 | 流动负债： | | | |
| 2 | 短期借款 | | | |
| 3 | 应付票据 | | 3,850,000.00 | 3,591,603.04 |
| 4 | 应付账款 | | 18,253,823.68 | 18,073,376.48 |
| 5 | 预收账款 | | 3,867,013.38 | 6,398,104.47 |
| 6 | 应付工资 | | | |
| 7 | 应付福利 | | 6,880,140.35 | 7,114,792.44 |
| 8 | 应付股利 | | | |
| 9 | 未交税金 | | -527,896.10 | 7,244,468.75 |
| 10 | 其他应交款 | | 8,017.28 | 1,621.63 |
| 11 | 其他应付款 | | 14,998,852.25 | 7,120,672.23 |
| 12 | 预提费用 | | | |
| 13 | 预计负债 | | 10,000,000.00 | 7,853,193.90 |
| 14 | 一年内到期的长期负债 | | | |
| 15 | 其他流动负债 | | | |
| 16 | 流动负债合计 | | 57,329,950.84 | 57,397,832.94 |
| 17 | | | | |
| 18 | 长期负债： | | | |
| 19 | 长期借款 | | | |
| 20 | 应付债券 | | | |
| 21 | 长期应付款 | | | |
| 22 | 专项应付款 | | 17,089,909.22 | 8,676,006.45 |
| 23 | 其他长期负债 | | | |
| 24 | 长期负债合计 | | 17,089,909.22 | 8,676,006.45 |
| 25 | 递延税项： | | | |
| 26 | 递延税款贷项 | | | |
| 27 | 负债合计 | | 74,419,860.06 | 66,073,839.39 |
| 28 | 少数股东权益 | | | |
| 29 | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 30 | 实收资本（股本） | | 144,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 31 | 减：已归还投资 | | | |
| 32 | 实收资本（或股本）净额 | | 144,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 33 | 资本公积 | | 138,096,467.76 | 138,096,467.76 |
| 34 | 盈余公积 | | 73,193,775.69 | 50,318,066.95 |
| 35 | 其中：法定公益金 | | | 10,760,865.25 |
| 36 | 未分配利润 | | 146,394,776.55 | 122,091,941.55 |
| 37 | 所有者权益合计 | | 501,685,020.00 | 406,506,476.26 |
| 38 | | | | |
| 39 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 576,104,880.06 | 472,580,315.65 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司利润及利润分配表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2006年度 | 2005年度 |
|---------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 注释6.3 | 284,858,862.19 | 284,244,607.53 |
| 减：主营业务成本 | 注释6.3 | 86,895,985.77 | 90,622,580.98 |
| 主营业务税金及附加 | | 304,048.35 | 292,737.66 |
| 二、主营业务利润 | | 197,658,828.07 | 193,329,288.89 |
| 加：其他业务利润 | | 509,357.33 | 50,260.29 |
| 减：营业费用 | | 13,862,928.47 | 15,048,358.66 |
| 减：管理费用 | | 61,490,177.44 | 61,012,351.00 |
| 减：财务费用 | | -2,411,784.23 | -3,691,733.07 |
| 三、营业利润 | | 125,226,863.72 | 121,010,572.59 |
| 加：投资收益 | 注释6.4 | 2,654,683.19 | 1,495,069.00 |
| 补贴收入 | | 307,365.34 | 298,552.98 |
| 营业外收入 | | 149,939.73 | 42,676.40 |
| 减：营业外支出 | | 351,140.48 | 2,726,467.91 |
| 四、利润总额 | | 127,987,711.50 | 120,120,403.06 |
| 减：所得税 | | 13,609,167.76 | 5,897,802.62 |
| 少数股东收益 | | | |
| 五、净利润 | | 114,378,543.74 | 114,222,600.44 |
| 加：年初未分配利润 | | 122,091,941.55 | 44,424,991.21 |
| 其他转入 | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 236,470,485.29 | 158,647,591.65 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,437,854.37 | 11,422,260.04 |
| 提取法定公益金 | | | 5,711,130.02 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | |
| 提取储备基金 | | | |
| 提取企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | 225,032,630.92 | 141,514,201.59 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | 11,437,854.37 | 11,422,260.04 |
| 应付普通股股利 | | 67,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 八、未分配利润 | | 146,394,776.55 | 122,091,941.55 |
| 利润表(补充资料) | | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | -7,853,193.90 |
| 5、债务重组损失 | | | |
| 6、其他 | | | |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司现金流量表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
|----------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1 | 252,311,922.28 | 238,325,297.97 |
| 收到的税费返还 | 2 | 307,536.34 | 298,552.98 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3 | 11,590,736.65 | 7,055,291.02 |
| 现金流入小计 | 4 | 264,210,195.27 | 245,679,141.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5 | 79,222,229.08 | 70,694,837.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6 | 45,605,892.71 | 52,809,253.88 |
| 支付的各项税费 | 7 | 25,092,905.90 | 9,082,299.63 |
| 支付的其它与经营活动有关的现金 | 8 | 21,604,211.21 | 27,735,744.58 |
| 现金流出小计 | 9 | 171,525,238.90 | 160,322,135.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10 | 92,684,956.37 | 85,357,006.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 11 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 12 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 13 | 16,600.00 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 14 | | |
| 现金流入小计 | 15 | 16,600.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 16 | 49,306,777.33 | 57,421,480.79 |
| 投资所支付的现金 | 17 | | 61,647,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 18 | | |
| 现金流出小计 | 19 | 49,306,777.33 | 119,068,480.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20 | -49,290,177.33 | -119,068,480.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收筹资所收到的现金 | 21 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | |
| 借款所收到的现金 | 22 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 23 | | |
| 现金流入小计 | 24 | | |
| 偿还债务所支付的现金 | 25 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 26 | 19,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 27 | | |
| 现金流出小计 | 28 | 19,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29 | -19,200,000.00 | -8,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 30 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 31 | 24,194,779.04 | -41,711,474.20 |

法定代表人：曹军
孙建强

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：

母公司现金流量表（续）

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 补充资料 | 行次 | 2006年度 | 2005年度 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | 32 | 114,378,543.74 | 114,222,600.44 |
| 加：计提的资产减值准备 | 33 | 1,417,963.11 | 5,147,548.88 |
| 固定资产折旧 | 34 | 10,671,203.64 | 8,766,507.09 |
| 无形资产摊销 | 35 | 587,585.31 | 203,708.34 |
| 长期待摊费用摊销 | 36 | | |
| 待摊费用减少(减：增加) | 37 | | |
| 预提费用增加(减：减少) | 38 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 39 | -22,000.00 | |
| 固定资产报废损失 | 40 | 338,425.45 | 150,222.95 |
| 财务费用 | 41 | | |
| 投资损失(减：收益) | 42 | -2,654,683.19 | -1,495,069.00 |
| 递延税款贷项(减：借项) | 43 | | |
| 存货的减少(减：增加) | 44 | -9,741,027.62 | -12,079,636.62 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 45 | -38,337,513.38 | -52,920,156.05 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 46 | 16,046,459.31 | 23,361,280.56 |
| 其他 | 47 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48 | 92,684,956.37 | 85,357,006.59 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | 49 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 50 | | |
| 融资租入固定资产 | 51 | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 52 | 205,404,116.10 | 181,209,337.06 |
| 减：现金的期初余额 | 53 | 181,209,337.06 | 222,920,811.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 54 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 55 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 56 | 24,194,779.04 | -41,711,474.20 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司资产减值准备明细表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期转回数 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------|----|--------------|
| | | | 因资产价值 回升转回数 | 其他原因 转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 3,533,495.20 | 1,417,963.11 | | | | 4,951,458.31 |
| 其中：应收账款 | 3,314,414.47 | 1,414,023.74 | | | | 4,728,438.21 |
| 其他应收款 | 219,080.73 | 3,939.37 | | | | 223,020.10 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 1,458,015.78 | - | | | - | 1,458,015.78 |
| 其中：库存商品 | 703,828.44 | - | | | - | 703,828.44 |
| 原材料 | 754,187.34 | | | | - | 754,187.34 |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债券投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 2,574,326.87 | - | | | - | 2,574,326.87 |
| 其中：房屋建筑物 | 2,574,326.87 | | | | | 2,574,326.87 |
| 机器设备 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | | | |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司股东权益增减变动表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2006年度 | 2005年度 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本） | 1 | | |
| 年初余额 | 2 | 144,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 本年增加数 | 3 | | 16,000,000.00 |
| 其中：资本公积转入 | 4 | | 16,000,000.00 |
| 盈余公积转入 | 5 | | |
| 利润分配转入 | 6 | | |
| 新增资本（或股本） | 7 | | |
| 本年减少数 | 8 | | |
| 年末余额 | 9 | 144,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 二、资本公积 | 10 | | |
| 年初余额 | 11 | 138,096,467.76 | 154,911,399.29 |
| 本年增加数 | 12 | | 436,430.37 |
| 其中：资本（或股本）溢价 | 13 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 14 | | |
| 接受现金捐赠 | 15 | | |
| 股权投资准备 | 16 | | |
| 拨款转入 | 17 | | |
| 外币资本折算差额 | 18 | | |
| 其他资本公积 | 19 | | 436,430.37 |
| 本年减少数 | 20 | | 17,251,361.90 |
| 其中：转增资本（或股本） | 21 | | 16,000,000.00 |
| 年末余额 | 22 | 138,096,467.76 | 138,096,467.76 |
| 三、法定和任意盈余公积 | 23 | | |
| 年初余额 | 24 | 39,557,201.70 | 16,712,681.62 |
| 本年增加数 | 25 | 33,636,573.99 | 22,844,520.08 |
| 其中：从净利润中提取数 | 26 | 22,875,708.74 | 22,844,520.08 |
| 其中：法定盈余公积 | 27 | 11,437,854.37 | 11,422,260.04 |
| 任意盈余公积 | 28 | 11,437,854.37 | 11,422,260.04 |
| 储备基金 | 29 | | |
| 企业发展基金 | 30 | | |
| 法定公益金转入数 | 31 | 10,760,865.25 | |
| 本年减少数 | 32 | | |
| 其中：弥补亏损 | 33 | | |
| 转增资本或股本 | 34 | | |
| 分派现金股利或利润 | 35 | | |
| 分派股票股利 | 36 | | |
| 年末余额 | 37 | 73,193,775.69 | 39,557,201.70 |
| 其中：法定盈余公积 | 38 | | 19,778,600.85 |
| 储备基金 | 39 | | |
| 企业发展基金 | 40 | | |
| 四、法定公益金 | 41 | | |
| 年初余额 | 42 | 10,760,865.25 | 5,049,735.23 |
| 本年增加数 | 43 | | 5,711,130.02 |
| 其中：从净利润中提取数 | 44 | | 5,711,130.02 |
| 本年减少数 | 45 | 10,760,865.25 | |
| 其中：集体福利支出 | 46 | | |
| 年末余额 | 47 | | 10,760,865.25 |
| 五、未分配利润 | 48 | | |
| 年初未分配利润 | 49 | 122,091,941.55 | 44,424,991.21 |
| 本年净利润 | 50 | 114,378,543.74 | 114,222,600.44 |
| 本年利润分配 | 51 | 90,075,708.74 | 36,555,650.10 |
| 年末未分配利润 | 52 | 146,394,776.55 | 122,091,941.55 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司应交增值税明细表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2006年12月31日 |
|---------------------|----|--------------|
| 一、应交增值税 | | |
| 1、年初未抵扣数（以“—”号填列） | 1 | -304,537.56 |
| 2、销项税额 | 2 | 3,944,948.16 |
| 出口退税 | 3 | |
| 进项税额 转出 | 4 | 9,326,299.25 |
| 转出多交增值税 | 5 | |
| | 6 | |
| | 7 | |
| 3、进项税额 | 8 | 9,728,454.29 |
| 已交税金 | 9 | - |
| 减免税款 | 10 | - |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | 11 | - |
| 转出未交增值税 | 12 | 3,238,255.56 |
| | 13 | |
| | 14 | |
| 4、期末未抵扣数（以“—”号填列） | 15 | |
| 二、未交增值税 | | |
| 1、年初未交数（多交数以“—”号填列） | 16 | 33,336.76 |
| 2、本期转入数（多交数以“—”号填列） | 17 | 3,238,255.56 |
| 3、本期已交数 | 18 | 3,106,914.28 |
| 4、期末未交数（多交数以“—”号填列） | 19 | 164,678.04 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司利润表附表

2006 年度

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 净资产收益率 | | 每股收益(元/股) | |
|--------------|--------|--------|-----------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 34.31% | 44.15% | 1.3726 | 1.3726 |
| 营业利润 | 24.96% | 27.97% | 0.8696 | 0.8696 |
| 净利润 | 22.80% | 25.55% | 0.7943 | 0.7943 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 22.83% | 25.59% | 0.7955 | 0.7955 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

母公司非经常损益计算表

2006 年度

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 金额 |
|-------------|----------------|
| 净利润 | 114,378,543.74 |
| 扣除项目： | |
| 处置固定资产损失 | 338,425.45 |
| 短期投资收益 | |
| 资产减值准备转回 | |
| 营业外收入 | -149,939.73 |
| 营业外支出 | 12,715.03 |
| 非经常损益所得税影响数 | 30,180.11 |
| 扣除非经常损益后净利润 | 114,549,564.38 |

法定代表人：曹军

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：孙建强

合并会计报表附注

一、公司简介

1、公司基本情况：贵州航天电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由贵州航天朝晖电器厂（原名“中国江南航天工业集团公司朝晖电器厂”，以下简称“朝晖厂”），联合贵州航天朝阳电器厂（原名“中国江南航天工业集团国营朝阳电器厂”，以下简称“朝阳厂”）、贵州航天工业有限责任公司、遵义朝日电器有限责任公司、梅岭化工厂、上海英谱乐惯性技术有限公司、国营风华机器厂、贵州航天凯天科技有限责任公司共同发起设立的股份制企业，公司于2001年12月30日成立，主营业务为继电器、连接器、电源等的研制、生产和销售。

公司于2004年7月9日首次公开发行人民币普通股（A股）2570万股，流通股发行后股份总数增加至8000万股，2005年4月公司用资本公积转增股本1600万股，转增后股本总额增加至9600万元，注册资本变更为9600万元，2006年4月派送红股4800万元，股本总额变更为14400万元。

公司于2004年7月26日在深圳证券交易所挂牌上市。

2、公司组织机构：公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会和监事会，并下设综合管理办公室、财务会计部、人力资源部、市场营销部、技术管理部、质量管理部、研究所、科研生产部、物资供应部、生产保障部、行政保卫部等11个职能部门，以及模具、零件、装配等5个生产制造车间及上海分公司。另外，公司设立的子公司有：“上海恒阳电器有限责任公司”、“上海威克鲍尔通信科技有限公司”、“遵义精星航天电器有限责任公司”、“苏州华旂航天电器有限公司”。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础与计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本或实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

对年度内发生的外币业务，按业务发生日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（市场汇价）折合为人民币记账。月份终了，各外币账户的外币期末余额按月末市场汇价调整，差额作为汇兑损益，其中属于筹建期间发生的汇兑损益计入开办费；属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入各项在建固定资产成本；除上述情况外发生的汇兑损益计入财务费用。

6、外币报表项目折算

（1）所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。

（2）所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

（3）“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示。

（4）折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

（5）年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

7、现金等价物的确定标准

持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本；当实际收到发放的现金股利和利息时，除已计入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的账面价值；处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

年末短期投资成本按成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备按类别计算，将投资成本高于其可变现净值的差额，计提短期投资跌价损失计入当年损益。

9、坏账核算方法

（1）坏账确认标准：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；②因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表

明无法收回的应收款项。

(2) 坏账核算方法：坏账损失采用备抵法核算。决算日，坏账准备根据本公司以往经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息进行合理的估计，对公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益类账项。

根据公司 2002 年第一次临时股东大会通过的《资产减值准备管理办法》，本公司应收款项按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。计提坏账准备的比例列示如下：

| 账 龄 | 提取比例 |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1—2 年 | 10% |
| 2—3 年 | 30% |
| 3—4 年 | 30%—50% |
| 4—5 年 | 50%—80% |
| 5 年以上 | 100% |

10、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工材料等。

(2) 存货计价：材料日常核算按计划成本计价，按月结转材料实际成本与计划成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；产成品入库以实际成本计价，按加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 存货盘存制度：采用永续盘存制进行核算。

(4) 存货跌价准备：期末按单项存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值的确定

①库存商品、用于出售的原材料等直接用于出售的存货，其可变现净值根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税金后的金额确定。

②用于生产的材料、在产品等需要经过加工的存货，其可变现净值根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税金后的金额确定。

③属于按订单生产的存货，按协议价确定其可变现净值。

11、长期投资核算方法

（1）长期股权投资：

以现金购入的长期股权投资,按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本；以非现金资产抵偿债务、非货币性交易等特殊方式取得的长期股权投资,按照《企业会计制度》规定确定其投资成本。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但对其不具有重大影响，采用成本法核算，被投资单位宣告分配的利润或现金股利确认为当期投资收益。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但对其有重大影响，采用权益法核算，并按年度反映投资收益。

（2）长期债权投资：

以现金购入的长期债权投资按实际支付的价款（含支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未支付的债权利息后,作为初始投资成本；以非现金资产抵偿债务、非货币性交易等特殊方式取得的长期债权投资按照《企业会计制度》规定确定其成本，并按期计算应计利息，调整债权投资的溢价或折价作为当期投资收益。债权投资溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法：

公司长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，计提长期投资减值准备，并计入当期损益。长期债权投资按报告期末账面价值与市价孰低计价，计提长期投资减值准备；长期股权投资按报告期末账面价值与可收回金额孰低计价，以单项投资为基础，计提确定长期投资减值准备。

（4）股权投资差额的摊销方法和期限：股权投资差额按照直线法进行摊销，摊销期限为合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限进行摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年进行摊销。

12、委托贷款的核算方法

（1）委托贷款计价和利息确认方法：按实际委托贷款金额计价，并按规定

的利率按月计算利息收入。

(2) 委托贷款减值准备确认标准和计提方法：对于发生的委托贷款，如果有迹象表明其本金高于可收回金额的，公司在每年年终时按本金高于可收回金额的差额，计提相应的减值准备，并计入当期损益。

13、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产确认标准：

①使用期限超过一年的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

②单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、电子工业专用设备、仪器仪表、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价：

①购置不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、缴纳的有关税金等，作为入账价值。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产减值准备：报告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，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

对已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产折旧方法：采用直线法，各类固定资产估计使用年限，净残

值率和年折旧率按下表分别确定：

| 资产类别 | 使用年限 | 年折旧率 | 残值率 |
|--------|------|--------|-----|
| 房屋建筑物 | 20 | 5% | 0 |
| 通用设备 | 10 | 10% | 0 |
| 电子工业设备 | 5 | 20% | 0 |
| 仪器仪表 | 7 | 14.29% | 0 |
| 运输设备 | 6 | 16.67% | 0 |
| 办公设备 | 5 | 20% | 0 |

投资转入或外购已使用过的固定资产按购入净值与尚可使用年限计提折旧。

14、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并按规定的折旧政策和折旧年限计提折旧。竣工决算办理完毕后，按实际成本调整原来的暂估价值，调整原已计提的折旧额，同时调整年初留存收益各项目。年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工、或者在技术及性能上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情况已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

15、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则及资本化期间

为购建某项固定资产而借入的专门款项所发生的借款费用（含借款利息、折价或溢价的摊销以及汇兑损益），当同时满足三个条件时，开始资本化。

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

若某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），暂停借款费用资本化，此期间所发生的借款费用，计入当期损益。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化；以后发生的借款费用直接计入当期损益。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

按季确定累计支出加权平均数。

16、无形资产计价和摊销

(1) 计价：购入的无形资产按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的相关税费入账；没有凭证的按照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上有关税费入账；不存在活跃市场的无形资产按照预计未来现金流量现值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用入账。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按两者之中较短者摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

17、长期待摊费用的摊销方法

(1) 公司筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(2) 其他长期待摊费用，在费用项目受益期内分期平均摊销。如不能使以后期间受益的将其摊余价值全部列入当期损益。

18、应付债券的计价及摊销方法

公司发行债券，按照实际的发行价格总额计价；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

19、营业收入确认原则

销售商品：公司在已将商品所有权上主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常的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控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，以及与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量同时满足时确认销售商品收入。

提供劳务：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

他人使用本公司资产：在与交易相关的经济利益能够流入本公司和收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

20、所得税会计处理方法

采用应付税款法进行会计核算

21、会计政策变更

符合下列条件之一，进行会计政策变更：

- (1) 法律或会计制度等行政法规、规章的要求；
- (2) 这种变更能够提供有关企业财务状况、经营成果和现金流量等更可靠、更相关的会计信息。

22、会计估计变更

会计估计变更原则：

应在会计报告附注中披露会计估计变更的内容和理由、变更的影响数以及影响数不能确定的理由。

23、重大会计差错更正

会计差错按以下原则处理：

- (1) 本期发生的与本期相关的会计差错，应当调整本期相关项目。
- (2) 本期发现的与前期相关的非重大会计差错，如影响损益，应当直接计入本期净损益，其他相关项目也应当作为本期数一并调整；如不影响损益，应当调整本期相关项目。
- (3) 本期发现的与前期相关的重大会计差错，如影响损益，应当将其对损益的影响数调整发现当期的期初留存收益，会计报表其他相关项目的期初数也一并调整；如不影响损益，应当调整会计报表相关项目的期初数。
- (4) 年度资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发现的报告年度的会计差错及以前年度的非重大会计差错，应当按照资产负债表日后事项中的调整事项进行处理。若年度资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发现的以前

年度的重大会计差错，应当调整以前年度的相关项目。

24、编制合并财务报表合并范围的确认原则，合并所采用的会计方法

(1) 合并范围

纳入合并会计报表范围的子公司条件如下：

- ①母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与其他投资者的协议，拥有被投资企业半数以上表决权资本的控制权；
- ③根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策；
- ④有权任免被投资企业董事会等类似权力机构的多数成员；
- ⑤在被投资企业董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表以及其他有关资料为依据，根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并报表范围请示的复函》等文件规定，在编制合并会计报表时，对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行调整。合并范围内各公司之间重大交易和往来账项均予以抵销。

三、税项

本公司主要应纳税项列示如下：

| 税 项 | 税 率 |
|---------|---------|
| 增 值 税 | 17% |
| 营 业 税 | 5% |
| 城市维护建设税 | 5%-7% |
| 教育费附加 | 3% |
| 所 得 税 | 15%-33% |

- 1、增值税：按销售收入的 17%计缴。
- 2、营业税：按应税收入的 5%计缴。
- 3、城建税：按当年实际缴纳的流转税额的 5%-7%计缴。
- 4、教育费附加：按当年实际缴纳的流转税额的 3%计缴。

5、企业所得税：母公司法定所得税率为 33%，根据财税[2001]202 号文及国税发[2002]47 号文和黔国税发[2002]81 号文件规定，经贵州省经济贸易委员会黔经贸产业函[2004]131 号文件确认，母公司享受西部大开发所得税按 15%征收的优惠政策。

- 6、员工的个人所得税由本公司代扣代缴。
- 7、其他税项按国家规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

| 子公司名称 | 初始投资日期 | 企业类型 | 注册资本 | 经营范围 | 公司实际投资额 | 所占权益比重 |
|----------------|-------------|--------|----------------|--------------------------|---------------|--------|
| 上海恒阳电器有限责任公司 | 2001年12月30日 | 有限责任公司 | 3,600,000.00 | 通讯设备、石油勘探仪器用各类电连接器的生产、销售 | 2,633,400.00 | 65.19% |
| 上海威克鲍尔通信科技有限公司 | 2003年7月1日 | 有限责任公司 | 8,000,000.00 | 手机及其他领域用锂电池的生产、销售 | 6,190,000.00 | 76.25% |
| 遵义精星航天电器有限责任公司 | 2005年12月26日 | 有限责任公司 | 5,000,000.00 | 继电器、连接器、电源等元器件、零部件的制造和销售 | 3,568,000.00 | 71.36% |
| 苏州华旂航天电器有限公司 | 2005年12月27日 | 有限责任公司 | 100,000,000.00 | 电子元器件及仪器的研发、生产和销售 | 60,000,000.00 | 60.00% |

五、合并报表主要项目注释：（金额单位：人民币元）

注1、货币资金：期末余额 275,934,370.72 元。

| 序号 | 项目 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
|----|--------|----------------|----------------|
| 1 | 现金 | 192,730.88 | 94,544.42 |
| 2 | 银行存款 | 266,048,846.46 | 286,439,165.05 |
| 3 | 其他货币资金 | 9,692,793.38 | 3,640,921.37 |
| | 合计 | 275,934,370.72 | 290,174,630.84 |

货币资金不存在为本公司或其他单位借款提供抵押、担保的情况，不存在存放境外或有潜在回收风险。

2006年12月31日货币资金 275,934,370.72 元，较年初的 290,174,630.84 元减少 14,240,260.12 元，变动原因如下：

（1）现金流入：

① 销售商品、提供劳务收到的货币资金 288,979,511.71 元，占本期总流入的 91.97%；

② 取得投资收益收现 486,700.00 元，占本期总流入的 0.15%；

③ 收回投资收现 10,000,000.00 元，占本期总流入的 3.18%；

④ 其他流入 14,735,949.46 元，占本期总流入的 4.70%。

（2）现金流出：

① 购买商品、接受劳务支付的现金 104,500,329.52 元，占本期总流出的 31.82%；

② 购建固定资产支出的现金 83,274,374.77 元，占本期总流出的 25.35%；

③ 支付给职工以及为职工支付的现金 56,655,569.97 元，占本期总流出的

17.25%;

- ④ 投资支付的现金 10,000,000.00 元, 占本期总流出的 3.04%;
- ⑤ 税费付现 28,615,213.20 元, 占本期总流出的 8.71%;
- ⑥ 支付股利付现 19,200,000.00 元, 占本期总流出的 5.85%;
- ⑦ 其他各项支出 26,196,933.83 元, 占本期总流出的 7.98%。

(3) 综合分析:

- ① 经营活动产生的现金净流量为 85,280,814.65 元;
- ② 投资活动产生的现金净流量为 -80,321,074.77 元;
- ③ 筹资活动产生的现金净流量为 -19,200,000.00 元。

通过对上述数据的分析, 本公司 2006 年 12 月 31 日货币资金较年初减少 14,240,260.12 元。

注 2、应收票据: 期末余额 22,154,256.70 元。

| 票据种类 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 | 票据期限 |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 15,647,861.40 | 16,469,641.58 | 1-6 个月 |
| 商业承兑汇票 | 6,506,395.30 | 3,044,305.60 | 3-6 个月 |
| 合计 | 22,154,256.70 | 19,513,947.18 | |

注 3、应收款项:

1、应收账款: 期末余额 100,449,340.41 元, 坏账准备 5,450,615.11 元, 应收账款净额为 94,998,725.30 元。

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 | 2006 年 12 月 31 日 | | | 2005 年 12 月 31 日 | | |
|-------|--------------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|--------------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年内 | 5% | 97,544,013.19 | 97.11 | 4,877,200.66 | 57,566,584.55 | 94.58 | 2,878,329.22 |
| 1-2 年 | 10% | 1,948,765.98 | 1.94 | 194,876.60 | 2,049,329.93 | 3.37 | 204,932.99 |
| 2-3 年 | 30% | 653,584.18 | 0.65 | 196,075.25 | 1,068,607.90 | 1.75 | 320,582.37 |
| 3-4 年 | 50% | 199,730.19 | 0.20 | 99,865.10 | 182,546.52 | 0.30 | 91,273.26 |
| 4-5 年 | 80% | 103,246.87 | 0.10 | 82,597.50 | | | |
| 合计 | | 100,449,340.41 | 100.00 | 5,450,615.11 | 60,867,068.90 | 100.00 | 3,495,117.84 |

应收账款欠款金额前五名债务人情况如下:

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | | 2005 年 12 月 31 日 | | 备注 |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|----|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 前五名欠款金额合计 | 22,411,283.21 | 22.31 | 21,840,479.08 | 35.88 | 货款 |
| 全部应收账款余额 | 100,449,340.41 | | 60,867,068.90 | | |

期末应收账款余额 100,449,340.41 元, 比期初的 60,867,068.90 元增加

39,582,271.51元。应收账款增长的主要原因是公司对用户实行A、B、C分类管理：A类用户的付款期为6个月、B类用户的付款期为3个月、C类用户款到发货。随着用户综合信用资料的不断完善，A类用户的数量逐渐增加。由于符合赊销条件用户的增加，使公司应收账款也相应增加。

2、其他应收款：期末余额2,664,297.35元，期末坏账准备余额133,214.87元，

其他应收款净额为2,531,082.48元。

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 | 2006年12月31日 | | | 2005年12月31日 | | |
|------|--------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年内 | 5% | 2,664,297.35 | 100.00 | 133,214.87 | 2,327,531.42 | 100.00 | 116,376.56 |
| 1-2年 | 10% | | | | | | |
| 2-3年 | 30% | | | | | | |
| 3-4年 | 50% | | | | | | |
| 4-5年 | 80% | | | | | | |
| 合计 | | 2,664,297.35 | 100.00 | 133,214.87 | 2,327,531.42 | 100.00 | 116,376.56 |

其他应收款前五名明细列示如下：

| 项目名称 | 2006年12月31日 | 比例(%) | 欠款时间 | 欠款原因 |
|-------|--------------|-------|------|------|
| 何文儒 | 734,430.00 | 27.57 | 1年以内 | 业务借款 |
| 赵勇 | 345,200.00 | 12.96 | 1年以内 | 业务借款 |
| 刘光平 | 300,000.00 | 11.26 | 1年以内 | 业务借款 |
| 温丽春 | 200,000.00 | 7.51 | 1年以内 | 业务借款 |
| 马庆 | 120,000.00 | 4.49 | 1年以内 | 业务借款 |
| 前五名合计 | 1,699,630.00 | 63.79 | | |

(1) 本期无全额计提坏账准备的应收款项；3至4年的应收款项199,730.19元，4年以上的应收款项103,246.87元。考虑其全额回收的可能性不能确定，根据公司坏账准备政策，分别对其计提50%及80%的坏账准备。

(2) 不存在以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大的应收款项在本期重新全额或部分收回的情况。

(3) 本期末公司应收款项已按账龄及相应比例计提了坏账准备。

(4) 本期核销坏账195,416.85元，为核销的拖欠时间较长，在可预见的未来已无法回收的应收账款。

(5) 应收款项中无持股比例5%以上的股东单位。

注4、预付账款：期末余额22,394,545.77元。

| 账龄 | 2006年12月31日 | | 2005年12月31日 | | 备注 |
|-----|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 1年内 | 15,358,785.84 | 68.58 | 19,394,518.20 | 97.87 | 材料及设备款 |

| | | | | | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|-----|
| 1—2年 | 6,992,752.04 | 31.23 | 388,063.22 | 1.96 | 材料款 |
| 2—3年 | 17,127.62 | 0.08 | 4,000.00 | 0.02 | 材料款 |
| 3—4年 | 25,880.27 | 0.11 | 29,031.77 | 0.15 | 材料款 |
| 4年以上 | | | | | |
| 合计 | 22,394,545.77 | 100.00 | 19,815,613.19 | 100.00 | |

期末预付账款 22,394,545.77 元，比期初的 19,815,613.19 元增加 2,578,932.58 元。预付账款增加的主要原因是公司本期预付材料及设备款的增加。

注 5、存货：期末账面原值 68,054,110.73 元，存货跌价准备 1,458,015.78 元，期末存货净额为 66,596,094.95 元。

| 项目名称 | 2006年12月31日 | | | 2005年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面原值 | 跌价准备 | 净值 | 账面原值 | 跌价准备 | 净值 |
| 原材料 | 19,676,859.67 | 754,187.34 | 18,922,672.33 | 18,855,526.43 | 754,187.34 | 18,101,339.09 |
| 库存商品 | 24,604,684.47 | 703,828.44 | 23,900,856.03 | 20,920,478.04 | 703,828.44 | 20,216,649.60 |
| 在产品 | 23,772,566.59 | | 23,772,566.59 | 11,208,289.45 | | 11,208,289.45 |
| 合计 | 68,054,110.73 | 1,458,015.78 | 66,596,094.95 | 50,984,293.92 | 1,458,015.78 | 49,526,278.14 |

存货跌价准备增减变动情况

| 减值准备计提项目 | 2005年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006年12月31日 |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 原材料 | 754,187.34 | | | 754,187.34 |
| 库存商品 | 703,828.44 | | | 703,828.44 |
| 在产品 | | | | |
| 合计 | 1,458,015.78 | | | 1,458,015.78 |

期末存货 68,054,110.73 元，比期初的 50,984,293.92 元增加 17,069,816.81 元。存货增加的主要原因是公司增加生产储备，使本期在产品增加较大。

存货跌价准备：期末余额 1,458,015.78 元，本期无变化。

注 6、长期投资：期末余额 68,527.14 元。

| 项目 | 2005年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006年12月31日 |
|-----------|-------------|------|-----------|-------------|
| 一、长期股权投资 | 94,849.98 | | 26,322.84 | 68,527.14 |
| 1、对子公司投资 | | | | |
| 2、对合营企业投资 | | | | |
| 3、对联营企业投资 | | | | |
| 4、其他股权投资 | | | | |
| 5、合并价差 | 94,849.98 | | 26,322.84 | 68,527.14 |
| 二、长期债权投资 | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | |
| 三、其他投资 | | | | |
| 合计 | 94,849.98 | | 26,322.84 | 68,527.14 |

本期长期投资减少 26,322.84 元是控股子公司“上海恒阳电器有限责任公司”本年末摊销股权投资差额 9,191.06 元、控股子公司“上海威克鲍尔通信科技有限公司”本年末摊销股权投资差额 17,131.78 元。

注 7、固定资产及其折旧：期末固定资产原值 166,794,072.96 元，累计折旧 45,225,833.51 元，固定资产净值为 121,568,239.45 元，固定资产减值准备 2,574,326.87 元，固定资产净额为 118,993,912.58 元。

| 项目 | 2005 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 9,743,139.14 | 40,918,658.41 | | 50,661,797.55 |
| 通用设备 | 31,679,263.21 | 18,401,052.30 | 408,051.20 | 49,672,264.31 |
| 办公设备 | 1,395,147.77 | 533,271.61 | 95,770.95 | 1,832,648.43 |
| 运输设备 | 3,726,080.83 | 1,104,713.70 | 351,567.90 | 4,479,226.63 |
| 仪器仪表 | 9,260,470.20 | 8,040,937.91 | 187,998.79 | 17,113,409.32 |
| 电子工业设备 | 33,021,612.94 | 11,762,985.28 | 1,749,871.50 | 43,034,726.72 |
| 小计 | 88,825,714.09 | 80,761,619.21 | 2,793,260.34 | 166,794,072.96 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 2,975,380.47 | 820,591.50 | | 3,795,971.97 |
| 通用设备 | 5,570,785.42 | 3,519,632.93 | 170,215.06 | 8,920,203.29 |
| 办公设备 | 971,933.25 | 357,106.96 | 66,188.23 | 1,262,851.98 |
| 运输设备 | 1,567,036.44 | 689,343.18 | 308,158.33 | 1,948,221.29 |
| 仪器仪表 | 4,280,211.25 | 1,961,680.36 | 59,994.15 | 6,181,897.46 |
| 电子工业设备 | 19,999,842.86 | 4,069,351.78 | 952,507.12 | 23,116,687.52 |
| 小计 | 35,365,189.69 | 11,417,706.71 | 1,557,062.89 | 45,225,833.51 |
| 三、固定资产净值 | 53,460,524.40 | 69,343,912.50 | 1,236,197.45 | 121,568,239.45 |

- 1、固定资产不存在为本公司或其他单位借款提供抵押、担保的情况。
- 2、对公司生产经营有重大影响的固定资产均办理了财产保险。
- 3、固定资产减值准备：期末余额 2,574,326.87 元。为 2005 年度根据公司调迁计划，部份房屋建筑物由于所处地理条件等限制，在实施调迁计划后可能会丧失使用价值，因此对此部份房屋建筑物进行减值计提。

固定资产减值准备增减变动情况

| 减值准备计提项目 | 2005 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 房屋、建筑物 | 2,574,326.87 | | | 2,574,326.87 |
| 通用设备 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 仪器仪表 | | | | |
| 电子工业设备 | | | | |
| 合计 | 2,574,326.87 | | | 2,574,326.87 |

注 8、在建工程：期末余额 31,153,044.43 元，工程项目明细列示如下：

| 工程项 | 项目资 | 2005 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006 年 12 月 |
|-----|-----|------------------|------|------|-------------|
| | | | | | |

| 目名称 | 金来源 | 总 额 | 其中： 利息资 本化 | 总 额 | 其中：利 息资本 化 | 本期转入固定资产 | | 其他减少 | 31 日 |
|------|------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| | | | | | | 总额 | 其中：利息 资本化 | | |
| 小河基建 | 其他来源 | 33,233,185.78 | | 7,685,472.63 | | 40,918,658.41 | | | |
| 华旗公司 | 其他来源 | | | 31,153,044.43 | | | | | 31,153,044.43 |
| 其 他 | | | | | | | | | |
| 合 计 | | 33,233,185.78 | | 38,838,517.06 | | 40,918,658.41 | | | 31,153,044.43 |

1、小河基建：项目总预算 40,000,000.00 元，为在贵阳小河经济技术开发区新建公司总部及研发试制厂房而发生的费用，本期工程投入占工程预算总额的 19.21%，累计投入占工程预算总额的 102.30%。主体工程于 2006 年 11 月份已达到预定使用状态，并开始使用，根据公司会计政策已将该工程金额 40,918,658.41 元估价转为固定资产。

2、华旗公司：华旗公司本期发生 31,153,044.43 元，为“苏州华旗航天电器有限公司”支付压缩机保护器自动生产线和通讯、交通用连接器生产基地建设工程款项。

3、华旗公司工程正在建设过程中，且运行状况良好，故本期未对其计提减值准备。

注 9、无形资产：年初余额 1,269,874.98 元，本期新增软件 1,730,532.00 元，鉴于软件升级和更新速度快的特性，公司将其摊销期定为 5 年。本期共计摊销 589,251.31 元，摊余价值 2,411,155.67 元。

注 10、应付票据：期末余额 3,850,000.00 元。

| 票据种类 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 | 票据期限 |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 3,850,000.00 | 3,591,603.04 | 1-6 个月 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | 3,850,000.00 | 3,591,603.04 | |

注 11、应付账款：期末余额 26,755,524.75 元。

| 账 龄 | 2006 年 12 月 31 日 | | 2005 年 12 月 31 日 | | 备 注 |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年内 | 24,115,161.11 | 90.13 | 21,621,492.59 | 97.52 | 材料及设备款 |
| 1—2 年 | 2,317,564.36 | 8.66 | 283,037.38 | 1.27 | 材 料 款 |
| 2—3 年 | 81,287.40 | 0.30 | 99,894.59 | 0.45 | 材 料 款 |
| 3—4 年 | 241,511.88 | 0.91 | 167,918.39 | 0.76 | 材 料 款 |
| 4 年以上 | | - | | | |
| 合 计 | 26,755,524.75 | 100.00 | 22,172,342.95 | 100.00 | |

应付账款中持本公司 5%以上股份的股东单位见本附注“七—6”关联方未结

算债权债务表。

期末应付账款 26,755,524.75 元，比期初的 22,172,342.95 元增加 4,583,181.80 元。应付账款增加的主要原因是公司材料及设备采购形成的信用欠款。

注 12、预收账款：期末余额 4,155,069.33 元

| 账 龄 | 2006 年 12 月 31 日 | | 2005 年 12 月 31 日 | | 备 注 |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年内 | 3,818,677.18 | 91.90 | 6,434,088.91 | 96.25 | 预收货款 |
| 1—2 年 | 225,942.72 | 5.44 | 250,665.23 | 3.75 | 预收货款 |
| 2—3 年 | 110,449.43 | 2.66 | | | 预收货款 |
| 3—4 年 | | | | | |
| 4 年以上 | | | | | |
| 合 计 | 4,155,069.33 | 100.00 | 6,684,754.14 | 100.00 | |

预收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位。

注 13、应付福利费：应付福利费计提依据为按应发工资总额 14%计提，期末余额 8,015,664.41 元。

注 14、应付股利：期末无余额。根据 2006 年 3 月 25 日召开的 2005 年度股东大会决议，公司按每 10 股向股东派送红股 5 股、按 2 元/每 10 股向股东派送现金股利，现金股利 19,200,000.00 元已于 2006 年 4 月份支付给股东。

注 15、应交税金：本期余额 754,606.71 元。

| 税 种 | 适用税率 | 金额 |
|-------|---------|------------|
| 增 值 税 | 17% | -17,619.27 |
| 企业所得税 | 15%-33% | 581,044.02 |
| 个人所得税 | 超额累进 | 44,629.13 |
| 城建税 | 5%-7% | 35,898.21 |
| 营业税 | 5% | 110,654.62 |
| 合 计 | | 754,606.71 |

根据黔经贸产业函[2004]131 号文，公司符合国家关于西部大开发税收优惠产业政策条件，享受 15%所得税优惠税率。

公司有部分产品按国家有关规定属免征增值税产品，其他涉税产品公司按税法有关规定及时办理申报及缴纳。

注 16、其他应交款：期末余额 20,185.88 元。

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 教育附加 | 17,306.50 | 9,676.20 |

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| 河道管理费 | 2,879.38 | 3,223.41 |
| 合 计 | 20,185.88 | 12,899.61 |

注 17、其他应付款：期末余额 18,038,577.11 元。

| 账 龄 | 2006 年 12 月 31 日 | | 2005 年 12 月 31 日 | | 备注 |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|----|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年内 | 12,921,544.83 | 71.63 | 5,627,056.99 | 70.48 | |
| 1-2 年 | 4,558,511.48 | 25.27 | 2,356,338.79 | 29.52 | |
| 2-3 年 | 558,520.80 | 3.10 | | | |
| 3 年以上 | | | | | |
| 合 计 | 18,038,577.11 | 100.00 | 7,983,395.78 | 100.00 | |

前五名欠款明细如下：

| 项 目 | 金 额 | 比例 (%) | 备 注 |
|-----------|---------------|--------|------|
| 贵州航天朝晖电器厂 | 4,209,302.58 | 23.34 | 服务费 |
| 贵州航天朝阳电器厂 | 4,181,735.69 | 23.18 | 服务费 |
| 补充医保金 | 2,491,202.01 | 13.81 | 计提未付 |
| 苏州一建保证金 | 2,450,000.00 | 13.58 | 保证金 |
| 教育经费 | 1,314,466.72 | 7.29 | 计提未付 |
| 前五名合计 | 14,646,707.00 | 81.20 | |

持股比例 5%以上的股东及关联方欠款见本附注“七一六”关联方未结算债权债务表。

注 18、预提费用：期末余额 40,000.00 元。是控股子公司“苏州华旗航天电器有限公司”计提的水电费 40,000.00 元。

| 项 目 | 金 额 | 比例 (%) | 备 注 |
|---------|-----------|--------|-----|
| 房租 | | | |
| 水电费 | 40,000.00 | 100.00 | |
| 固定资产修理费 | | | |
| 设备租赁费 | | | |
| 销售服务费 | | | |
| 技术服务费 | | | |
| 合计 | 40,000.00 | 100.00 | |

注 19、预计负债：期末余额 10,000,000.00 元。为计提的产品售后质量保证金。

注 20、专项应付款：期末余额 17,089,909.22 元。公司承接了相关部门部分研制项目，并与之签定了研制合同，专项应付款期末余额反映的是公司尚未使用或摊销的科研经费拨款结余。

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 | 备 注 |
|-----|------------------|------------------|-----|
|-----|------------------|------------------|-----|

| | | |
|------|---------------|--------------|
| 其他来源 | 17,089,909.22 | 8,676,006.45 |
| 合计 | 17,089,909.22 | 8,676,006.45 |

注 21、股本：期末余额 144,000,000.00 元。股本增加原因是根据 2006 年 3 月 25 日召开的 2005 年度股东大会决议，公司按每 10 股向股东派送红股 5 股，于 2006 年 4 月派送红股 48,000,000.00 元，公司股本总额变更为 144,000,000.00 元。

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | 项 目 | 2005 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 有限售条件的流通股 | 75,065,895.00 | 有限售条件的流通股 | 57,450,000.00 |
| 无限售条件的流通股 | 68,934,105.00 | 无限售条件的流通股 | 38,550,000.00 |
| 股本合计 | 144,000,000.00 | 股本合计 | 96,000,000.00 |

截止 2006 年 12 月 31 日公司股本结构：

| 股权性质 | 股 东 名 称 | 2006 年 12 月 31 日 | 比例(%) |
|-----------|--------------|------------------|--------|
| 有限售条件的流通股 | 贵州航天朝晖电器厂 | 33,193,560.00 | 23.05 |
| 有限售条件的流通股 | 贵州航天朝阳电器厂 | 22,828,125.00 | 15.85 |
| 有限售条件的流通股 | 贵州航天工业有限责任公司 | 12,696,135.00 | 8.82 |
| 有限售条件的流通股 | 梅岭化工厂 | 6,348,075.00 | 4.41 |
| 无限售条件的流通股 | 无限售条件的流通股 | 68,934,105.00 | 47.87 |
| 合 计 | | 144,000,000.00 | 100.00 |

注 22、资本公积：期末余额 138,096,467.76 元。

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 股本溢价 | 137,660,487.39 | 137,660,487.39 |
| 股权投资准备 | | |
| 其他资本公积 | 435,980.37 | 435,980.37 |
| 合 计 | 138,096,467.76 | 138,096,467.76 |

注 23、盈余公积：期末余额 74,048,147.99 元。

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 42,422,370.55 | 19,850,056.58 |
| 法定公益金 | - | 10,796,593.12 |
| 任意公积金 | 31,625,777.44 | 19,850,056.58 |
| 合 计 | 74,048,147.99 | 50,496,706.28 |

根据财企[2006]67 号文精神，法定公益金转法定盈余公积金。

注 24、未分配利润：期末余额 146,023,062.12 元。根据 2006 年 3 月 25 日召开的 2005 年度股东大会决议，公司按每 10 股向股东派送红股 5 股、按 2 元/每 10 股向股东派送现金股利，本期支付现金股利总额为 19,200,000.00 元。

1、未分配利润

| 项 目 | 2006 年 12 月 31 日 | 2005 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
|-----|------------------|------------------|

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | 146,023,062.12 | 122,096,601.29 |
| 合计 | 146,023,062.12 | 122,096,601.29 |

未分配利润增减变动情况表

| 项 目 | 金 额 |
|------------------|----------------|
| 2005年12月31日期末数 | 122,096,601.29 |
| 加：2006年12月31日净利润 | 114,677,902.54 |
| 减：分配股东股利 | 67,200,000.00 |
| 提取盈余公积 | 23,551,441.71 |
| 2006年12月31日期末数 | 146,023,062.12 |

2、利润分配政策：

按年度税后利润提取 10%的法定盈余公积金，按股东大会决议提取任 10%意盈余公积金。

注 25、主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 319,745,687.26 | 294,874,450.95 |
| 其中：继电器 | 147,325,739.73 | 133,227,515.46 |
| 连接器 | 169,392,781.52 | 158,720,790.49 |
| 锂电池 | 3,027,166.01 | 2,926,145.00 |
| 主营业务成本 | 109,107,108.07 | 95,246,270.51 |
| 其中：继电器 | 38,755,968.05 | 29,955,276.84 |
| 连接器 | 67,834,366.92 | 63,325,235.05 |
| 锂电池 | 2,516,773.10 | 1,965,758.62 |
| 主营业务成本率(%) | 34.12% | 32.30% |

本期主营业务收入较上年同期增加 24,871,236.31 元，增长率 8.43%。主营业务收入中，报告期内继电器实现销售 147,325,739.73 元，较上年同期 133,227,515.46 元增加 14,098,224.27 元；连接器实现销售 169,392,781.52 元，较上年同期 158,720,790.49 元增加 10,671,991.03 元。

本期主营业务成本率为 34.12%，较上年同期上升 1.82 个百分点的主要原因是由于控股子公司苏州华旗航天电器有限公司本期纳入合并报表范围，而苏州华旗航天电器有限公司主营业务成本率相对较高，使得合并后主营业务成本率比上年同期有所上升。

主营业务收入前五名客户情况

| 项 目 | 2006 年度 | | 2005 年度 | |
|-----|---------|-------|---------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| | | | | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|
| 前五名客户销售收入合计 | 66,145,282.56 | 20.69 | 76,436,439.75 | 25.92 |
| 主营业务收入合计 | 319,745,687.26 | | 294,874,450.95 | |

注 26、主营业务税金及附加

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 | 计提标准 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 营 业 税 | 386,024.86 | 26,647.10 | 按应税收入的 5%计提 |
| 城 建 税 | 103,229.76 | 283,770.05 | 按流转税的 5%-7%计提 |
| 教育费附加 | 133,430.05 | 121,746.69 | 按流转税的 3%计提 |
| 河道管理费 | 13,955.83 | 14,250.52 | 按流转税的 1%计提 |
| 合 计 | 636,640.50 | 446,414.36 | |

注 27、其他业务利润

| 类 别 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|------|------------|-----------|
| 材料销售 | 472,021.75 | 5,233.30 |
| 其 他 | 210,716.58 | 69,294.59 |
| 合 计 | 682,738.33 | 74,527.89 |

注 28、营业费用

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 营业费用合计 | 14,998,781.05 | 15,800,318.51 |

本期营业费用较上年同期减少 801,537.46 元，同比下降率为 5.07%，主要是因母公司加强营业费用控制，使本期营业费用较上年同期下降。

注 29、管理费用

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 管理费用合计 | 68,151,148.18 | 62,685,559.50 |

本期管理费用较上年同期增加 5,465,588.68 元，同比增长率 8.72%。

管理费用中变化幅度较大的项目说明如下：公司总部在 2006 年 10 月份启动了搬迁工作，增加了搬迁费用；公司新址新增办公物品一次性进入当期费用；由于公司增加了对产品的国际认证，使产品的认证费用较上年同期有所增加；由于应收账款的上升，相应增加坏账准备的计提金额；新增两个控股子公司的管理费用纳入了本期合并的管理费用之中。

注 30、财务费用

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 手续费 | 40,305.51 | 28,840.42 |
| 利息支出净额 | -3,713,277.73 | -3,761,488.32 |
| 其他 | 1,318.71 | |
| 合 计 | -3,671,653.51 | -3,732,647.90 |

注 31、投资收益：

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------------|------------|-----------|
| 短期投资收益 | 486,700.00 | |
| 其中：股票投资收益 | | |
| 债权投资收益 | | |
| 其他投资收益 | 486,700.00 | |
| 长期投资收益 | -26,322.84 | -9,191.06 |
| 其中：股票投资收益 | | |
| 债权投资收益 | | |
| 联营(合营)企业分配利润 | | |
| 被投资公司所有者权益变动 | | |
| 股权投资转让收益 | | |
| 股权投资差额摊销 | -26,322.84 | -9,191.06 |
| 其他投资收益 | | |
| 合 计 | 460,377.16 | -9,191.06 |

注 32、补贴收入：本期补贴收入 367,832.99 元，是公司本部收到增值税返还金额 307,365.34 元、控股子公司“上海恒阳电器有限责任公司”因聘用残疾人收到的政府补贴 435.00 元及税收返还 60,032.65 元。

注 33、营业外收支：

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|------------|-------------|---------------|
| 罚没收入 | 104,426.10 | 20,252.35 |
| 其他 | 64,229.09 | 25,400.40 |
| 收入合计 | 168,655.19 | 45,652.75 |
| 报废外置固定资产损失 | 338,425.45 | 150,222.95 |
| 计提固定资产减值准备 | | 2,574,326.87 |
| 其他 | 30,466.79 | 4,918.09 |
| 支出合计 | 368,892.24 | 2,729,467.91 |
| 营业外收支净额 | -200,237.05 | -2,683,815.16 |

注 34、所得税：本期所得税费用 15,956,026.99 元。其中本期母公司应纳所得税 18,481,791.68 元，根据红国税函[2006]3 号文，公司技术改造国产设备投资抵免母公司 2006 年企业所得税 4,872,623.92 元；子公司“上海恒阳电器有限责任公司”本期应纳所得税 1,104,764.49 元；子公司“上海威克鲍尔通信科技有限公司”本期应纳所得税 418,874.57 元；子公司“苏州华旃航天电器有限公司”本期应纳所得税 221,288.72 元；子公司“遵义精星航天电器有限责任公司”本期应纳所得税 601,931.45 元。

六、母公司报表主要项目注释：（金额单位：人民币元）

1、应收款项

(一)应收账款：期末余额 87,574,526.73 元，坏账准备 4,728,438.21 元，应

收账款净额 82,846,088.52 元。

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 | 2006年12月31日 | | | 2005年12月31日 | | |
|------|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年内 | 5% | 85,008,537.48 | 97.07 | 4,250,426.87 | 54,394,593.29 | 94.64 | 2,719,729.66 |
| 1-2年 | 10% | 1,916,071.09 | 2.19 | 191,607.11 | 1,830,402.29 | 3.18 | 183,040.23 |
| 2-3年 | 30% | 347,644.60 | 0.40 | 104,293.38 | 1,067,904.40 | 1.86 | 320,371.32 |
| 3-4年 | 50% | 199,026.69 | 0.23 | 99,513.35 | 182,546.52 | 0.32 | 91,273.26 |
| 4-5年 | 80% | 103,246.87 | 0.11 | 82,597.50 | | | |
| 合计 | | 87,574,526.73 | 100.00 | 4,728,438.21 | 57,475,446.50 | 100.00 | 3,314,414.47 |

应收账款欠款金额前五名债务人情况如下：

| 项目 | 2006年12月31日 | | 2005年12月31日 | | 备注 |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|----|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 前五名欠款金额合计 | 21,452,779.35 | 24.50 | 21,840,479.08 | 38.00 | 货款 |
| 全部应收账款余额 | 87,574,526.73 | | 57,475,446.50 | | |

期末应收账款余额 87,574,526.73 元，比期初的 57,475,446.50 元增加 30,099,080.23 元。公司对用户实行 A、B、C 分类管理：A 类用户的付款期为 6 个月、B 类用户的付款期为 3 个月、C 类用户款到发货。随着用户综合信用资料的不断完善，A 类用户的数量逐渐增加。由于符合赊销条件用户的增加，使公司应收账款也相应增加。

(二)其他应收款：期末余额 4,460,402.21 元，坏账准备 223,020.11 元，其他应收款净额为 4,237,382.10 元。

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 | 2006年12月31日 | | | 2005年12月31日 | | |
|------|--------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年内 | 5% | 4,460,402.21 | 100.00 | 223,020.11 | 4,381,614.66 | 100.00 | 219,080.73 |
| 1-2年 | 10% | | | | | | |
| 2-3年 | 30% | | | | | | |
| 3-4年 | 50% | | | | | | |
| 4-5年 | 80% | | | | | | |
| 合计 | | 4,460,402.21 | 100.00 | 223,020.11 | 4,381,614.66 | 100.00 | 219,080.73 |

其他应收款前五名明细列示如下：

| 项目名称 | 2006年12月31日 | 比例(%) | 欠款时间 | 欠款原因 |
|-------|--------------|-------|------|------|
| 何文儒 | 734,430.00 | 16.47 | 1年以内 | 业务借款 |
| 赵勇 | 345,200.00 | 7.74 | 1年以内 | 业务借款 |
| 刘光平 | 300,000.00 | 6.73 | 1年以内 | 业务借款 |
| 温丽春 | 200,000.00 | 4.48 | 1年以内 | 业务借款 |
| 马庆 | 120,000.00 | 2.68 | 1年以内 | 业务借款 |
| 前五名合计 | 1,699,630.00 | 38.10 | | |

① 本期无全额计提坏账准备的应收款项；3至4年应收款项 199,026.69 元，4至5年的应收款项 103,246.87 元，考虑其全额回收的可能性不能确定，根据公司坏账准备政策，分别对其计提 50%及 80%的坏账准备。

②不存在以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大的应收款项在本期重新全额或部分收回的情况。

③本期全部应收款项已按账龄及相应比例计提了坏账准备。

④本期核销坏账 195,416.85 元，为核销的拖欠时间较长，在可预见的未来已无法回收的应收账款。

2、长期投资：期末余额 75,830,789.15 元。

| 项 目 | 2005 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| 一、长期股权投资 | 73,176,105.96 | 2,681,006.03 | 26,322.84 | 75,830,789.15 |
| 1、对子公司投资 | 73,176,105.96 | 2,681,006.03 | 26,322.84 | 75,830,789.15 |
| 2、对合营企业投资 | | | | |
| 3、对联营企业投资 | | | | |
| 4、其他股权投资 | | | | |
| 5、合并价差 | | | | |
| 二、长期债权投资 | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | |
| 三、其他投资 | | | | |
| 合 计 | 73,176,105.96 | 2,681,006.03 | 26,322.84 | 75,830,789.15 |

本期长期投资增加2,681,006.03元。其中：“上海恒阳电器有限责任公司”增加1,201,569.53元，为本期投资收益、“上海威克鲍尔通信科技有限公司”增加667,439.11元，为本期投资收益、“苏州华旗航天电器有限公司”增加94,419.19元，为本期投资收益、“遵义精星航天电器有限责任公司”增加717,578.20元，为本期投资收益；本期长期投资投资减少26,322.84元。其中：“上海威克鲍尔通信科技有限公司”减少9,191.06元，为本期摊销的投资差额；“上海威克鲍尔通信科技有限公司”减少17,131.78元，为本期摊销的投资差额。

长期股权投资明细情况：

| 被投资单位名称 | 投资日期 | 投资期限 | 初始投资金额 | 累计追加投资额 | 累计投资占被投资单位注册资本比例 | 本期分回的现金股利 | 累计分回的现金红利 | 至本年度被投资单位权益增减变动 | 期末投资余额 |
|--------------------|---------------------|------|--------------|--------------|------------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
| 上海恒阳电器有 限责任公司 | 2001 年 12 月 31 日 | 长期 | 410,400.00 | 2,223,000.00 | 65.19% | | 119,000.00 | 2,071,002.67 | 4,585,402.67 |
| 上海威克鲍尔通 信科技有限公司 | 2003 年 7 月 1 日 | 长期 | 5,200,000.00 | 990,000.00 | 76.25% | | | 675,389.09 | 6,865,389.09 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|-------------|----|---------------|--|--------|--|--|------------|---------------|
| 遵义精星航天电器有限责任公司 | 2005年12月26日 | 长期 | 3,568,000.00 | | 71.36% | | | 717,578.20 | 4,285,578.20 |
| 苏州华旗航天电器有限公司 | 2005年12月27日 | 长期 | 60,000,000.00 | | 60.00% | | | 94,419.19 | 60,094,419.19 |

①长期股权投资中对“上海恒阳电器有限责任公司”初始投资 410,400.00 元，2004 年 4 月以 576,000.00 元受让 26.47% 出资，2005 年 3 月追加货币资金投资 1,647,000.00 元，使公司合计持有其 65.19% 的出资权益，期末投资余额 4,585,402.67 元，该投资占公司总资产的 0.80%，占公司净资产的 0.91%。

②长期股权投资中对“上海威克鲍尔通信科技有限公司”初始投资 5,200,000.00 元，投资持股比例为 65.00%；2005 年 12 月以 990,000.00 元受让 11.25% 的出资权益后，投资持股比例变更为 76.25%；期末投资余额 6,865,389.09 元。该项投资占公司资产总额的 1.19%，占公司净资产的 1.37%。

③长期股权投资中对“遵义精星航天电器有限责任公司”初始投资 3,568,000.00 元，投资持股比例为 71.36%，期末投资余额 4,285,578.20 元，该投资占公司总资产的 0.74%，占公司净资产的 0.85%。

④长期股权投资中对“苏州华旗航天电器有限公司”初始投资 60,000,000.00 元，投资持股比例为 60.00%；期末投资余额 60,094,419.19 元，该投资占公司总资产的 10.43%，占公司净资产的 11.98%。

⑤报告期内上海恒阳电器有限责任公司、上海威克鲍尔通信科技有限公司、遵义精星航天电器有限责任公司、苏州华旗航天电器有限公司经营情况良好，故本期末未计提长期投资减值准备。

3、主营业务收入及成本

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 284,858,862.19 | 284,244,607.53 |
| 其中：继电器 | 137,229,175.05 | 133,227,515.46 |
| 连接器 | 147,629,687.14 | 151,017,092.07 |
| 其 它 | | |
| 主营业务成本 | 86,895,985.77 | 90,622,580.98 |
| 其中：继电器 | 30,074,132.54 | 29,955,276.84 |
| 连接器 | 56,821,853.23 | 60,667,304.14 |
| 其 它 | | |
| 销售成本率 | 30.50% | 31.88% |

本期主营业务收入较上年同期增加 614,254.66 元，增长率 0.22%，其中：继

电器实现销售 137,229,175.05 元，比上年同期的 133,227,515.46 元增加了 4,001,659.59 元，增长率为 3.00%；连接器实现销售 147,629,687.14 元，比上年同期的 151,017,092.07 元减少了 3,387,404.93 元，下降率为 2.24%。

本期主营业务成本率较上年同期下降 1.38 个百分点。下降原因主要是：报告期内公司有效的进行成本费用控制，从而使主营业务成本率比上年同期下降。

主营业务收入前五名客户情况

| 项 目 | 2006 年度 | | 2005 年度 | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前五名客户销售收入合计 | 66,145,282.56 | 23.22 | 76,436,439.75 | 26.89 |
| 主营业务收入合计 | 284,858,862.19 | | 284,244,607.53 | |

4、投资收益

| 项 目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 短期投资收益 | | |
| 其中：股票投资收益 | | |
| 债权投资收益 | | |
| 其他投资收益 | | |
| 长期投资收益 | 2,654,683.19 | 1,495,069.00 |
| 其中：股票投资收益 | | |
| 债权投资收益 | | |
| 联营(合营)企业分配利润 | | |
| 被投资公司所有者权益变动 | 2,681,006.03 | 1,504,260.06 |
| 股权投资转让收益 | | |
| 股权投资差额摊销 | -26,322.84 | -9,191.06 |
| 其他投资收益 | | |
| 合 计 | 2,654,683.19 | 1,495,069.00 |

①本期投资收益 2,681,006.03 元，其中对“上海恒阳电器有限责任公司”投资收益 1,201,569.53 元；对“上海威克鲍尔通信科技有限公司”投资收益 667,439.11 元；对“苏州华旗航天电器有限公司”投资收益 94,419.19 元；对“遵义精星航天电器有限责任公司”投资收益 717,578.20 元。

②对“上海恒阳电器有限责任公司”、“上海威克鲍尔通信科技有限公司”、“遵义精星航天电器有限责任公司”及“苏州华旗航天电器有限公司”长期股权投资收益的收回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业 关系 | 经济性质 或类型 | 法定 代表人 |
|-------|------|------|------------|-------------|-----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|---------------|----------------------------------|-------------------|------|-----|
| 中国航天科工集团公司 | 北京市海淀区 | 国有资产投资、管理；武器、航天、工业控制产品的生产、研制和销售 | 控股股东母公司 | 国有 | 殷兴良 |
| 中国航天科工集团061基地 | 遵义市红花岗区 | 管理协调航天科工集团驻黔单位的生产经营、国有资产管理、人事管理等 | 控股股东母公司 下属事业单位 | 事业 | 曹军 |
| 贵州航天朝晖电器厂 | 遵义市红花岗区 | 仪器仪表、蒸汽 | 控股股东 | 国有 | 陈光平 |
| 上海威克鲍尔通信科技有限公司 | 上海市江场一路 | 手机及其他领域用锂电池的生产及销售 | 子公司 | 有限责任 | 原维亮 |
| 上海恒阳电器有限责任公司 | 上海市江场一路 | 通讯设备、石油勘探仪器用各类电连接器的生产、销售 | 子公司 | 有限责任 | 原维亮 |
| 遵义精星航天电器有限责任公司 | 遵义市红花岗区 | 继电器、连接器、电源等元器件、零部件的制造和销售 | 子公司 | 有限责任 | 王跃轩 |
| 苏州华旃航天电器有限公司 | 苏州高新区嵩山路枫桥工业园 | 电子元器件及仪器的研发、生产和销售 | 子公司 | 有限责任 | 曹军 |

1、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

| 关联方名称 | 2005年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2006年12月31日 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|
| 中国航天科工集团公司 | 7,203,260,000.00 | | | 7,203,260,000.00 |
| 中国航天科工集团061基地 | 35,920,000.00 | | | 35,920,000.00 |
| 贵州航天朝晖电器厂 | 18,190,000.00 | | | 18,190,000.00 |
| 上海威克鲍尔通信科技有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |
| 上海恒阳电器有限责任公司 | 3,600,000.00 | | | 3,600,000.00 |
| 遵义精星航天电器有限责任公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 苏州华旃航天电器有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |

2、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 2005年12月31日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2006年12月31日 | |
|----------------|---------------|-------|---------------|-------|------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 中国航天科工集团公司 | | | | | | | | |
| 中国航天科工集团061基地 | | | | | | | | |
| 贵州航天朝晖电器厂 | 22,129,040.00 | 23.05 | 11,064,520.00 | | | | 33,193,560.00 | 23.05 |
| 上海威克鲍尔通信科技有限公司 | 6,100,000.00 | 76.25 | | | | | 6,100,000.00 | 76.25 |
| 上海恒阳电器有限责任公司 | 2,347,000.00 | 65.19 | | | | | 2,347,000.00 | 65.19 |
| 遵义精星航天电器有 | 3,568,000.00 | 71.36 | | | | | 3,568,000.00 | 71.36 |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------------|-------|--|--|--|--|---------------|-------|
| 限责任公司 | | | | | | | | |
| 苏州华旗航天电器有限公司 | 60,000,000.00 | 60.00 | | | | | 60,000,000.00 | 60.00 |

①中国航天科工集团公司通过其下属企业朝晖厂、朝阳厂、贵州航天工业有限责任公司、梅岭化工厂、国营风华机器厂和国营井岗山仪表厂，合计间接持有本公司 54.33%的股份。

②061 基地未直接或间接持有本公司股份，根据中国航天科工集团公司授权：管理协调航天科工集团驻黔单位的生产经营、国有资产管理、人事管理，对本公司有实质影响。

4、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 关联方性质 |
|-----------------------------|---------------------|
| 贵州航天朝阳电器厂 | 本公司股东 |
| 贵州航天凯天科技有限责任公司 | 本公司股东 |
| 梅岭化工厂 | 本公司股东 |
| 国营风华机器厂 | 本公司股东 |
| 遵义朝日电器有限责任公司 | 本公司股东 |
| 同受“中国航天科工集团公司”控制的企业 11 家 | 同受“中国航天科工集团公司”控制 |
| 同受中国航天科工集团 061 基地管辖的企业 12 家 | 同受中国航天科工集团 061 基地管辖 |

5、定价政策

①本公司与关联方之间销售（采购）产品（材料），销售（采购）价格是在公允市场价格的基础上确定的。

②本公司与关联方之间相互提供劳务，是以公允市场价格为基础，本着公平、合理的原则，由双方协商确定。

6、关联方未结算债权债务

| 单位名称 | 项目 | 期末余额 | 往来款性质 |
|-----------------------------|-------|---------------|-------|
| 同受“中国航天科工集团公司”控制的 11 家企业 | 应收账款 | 17,213,135.71 | 货款 |
| 同受中国航天科工集团 061 基地管辖的 12 家企业 | 应收账款 | 8,058,120.82 | 货款 |
| 债权小计 | | 25,271,256.53 | |
| 贵州航天朝阳电器厂 | 其他应付款 | 4,181,735.69 | 服务费 |
| 贵州航天朝晖电器厂 | 其他应付款 | 4,209,302.58 | 服务费 |
| 同受中国航天科工集团 061 基地管辖的 12 家企业 | 应付账款 | 1,041,586.06 | 材料款 |
| 债务小计 | | 9,432,624.33 | |

| | | | |
|--------|--|---------------|--|
| 债权债务合计 | | 34,703,880.86 | |
|--------|--|---------------|--|

7、关联方交易披露如下：

①提供服务

本公司水、电、汽、综合服务 etc 通过朝晖厂、朝阳厂联合提供。其中水费参照遵义市工业用水的价格 1.65 元/吨；电费按取得成本价计算；供电线路系统、变压器和供电管理人员由两厂提供，本公司每月另支付维护管理费在物管费中体现；汽按遵义地区最低标准 134 元/立方米支付；物管费含卫生、绿化、房屋维修、通信线路、供水管道维修、输电系统维修，并提供其他综合服务，具体结算价格列下表。

报告期内交易情况列表如下：

| 项 目 | 计量单位 | 结算价格(元) | 2006 年度 | | 2005 年度 | |
|-------------|------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | | | 数 量 | 金 额 | 数 量 | 金 额 |
| 水 | 吨 | 1.65 | 529,348.41 | 873,424.88 | 560,335.88 | 924,554.21 |
| 电 | 度 | 0.459224 | 4,666,030.00 | 2,142,753.55 | 5,225,772 | 2,299,339.68 |
| 汽 | 立方米 | 134.00 | 24,948.34 | 3,343,077.56 | 26,666.70 | 3,573,337.80 |
| 保安费 | 月 | 19,800.00 | | | 1 | 19,800.00 |
| 绿化费 | 月 | 8,400.00 | 11.00 | 92,400.00 | 12 | 100,800.00 |
| 修理费 | 小时 | 12.00 | 9,179.44 | 110,153.25 | 36,374.91 | 436,498.93 |
| 通讯费(长话及中继费) | | 按电信局收费 | | 261,680.60 | 273,476 | 273,475.97 |
| 通讯费管理费 | 月 | 8,000.00 | 11.00 | 88,000.00 | 11 | 88,000.00 |
| 合 计 | | | | 6,911,489.84 | | 7,715,806.59 |

②销售业务

| 关联方名称 | 2006 年度 | | 2005 年度 | |
|-----------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 比 例 (%) |
| 同受“中国航天科工集团公司”控制的 11 家企业 | 81,701,367.63 | 25.55 | 72,047,543.50 | 24.43 |
| 同受中国航天科工集团 061 基地管辖的 12 家企业 | 16,620,103.05 | 5.20 | 14,102,068.12 | 4.78 |
| 贵州航天朝晖电器厂 | | | 72,316.79 | 0.02 |
| 合 计 | 98,321,470.68 | 30.75 | 86,221,928.41 | 29.24 |

③采购业务

| 关联方名称 | 2006 年度 | | 2005 年度 | |
|----------------|------------|---------|------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 比 例 (%) |
| 遵义江南航天紧固件有限公司 | 406,164.75 | 0.39 | 861,133.75 | 1.10 |
| 贵州航天凯南科技有限责任公司 | 16,191.70 | 0.02 | 16,307.00 | 0.02 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|------|--------------|------|
| 国营井冈山仪表厂 | 72,253.03 | 0.07 | 128,772.40 | 0.17 |
| 贵州航天新力铸锻公司 | 303,785.05 | 0.29 | 228,329.60 | 0.29 |
| 贵州航天朝晖电器厂 | 239,552.80 | 0.23 | 174,759.95 | 0.22 |
| 梅岭化工厂 | 2,480.28 | 0.00 | | |
| 贵州航天凯宏科技有限公司 | 54.00 | 0.00 | | |
| 贵州航天凯天科技有限公司 | 5,871.80 | 0.01 | | |
| 国营长新机械厂 | 24,739.07 | 0.02 | 106,802.17 | 0.14 |
| 中国航天科工集团 361 工程指挥部 | 793,890.87 | 0.75 | | |
| 国营风光木器厂 | | | 15,420.00 | 0.02 |
| 合 计 | 1,864,983.35 | 1.78 | 1,531,524.87 | 1.96 |

④其他业务

| 单位名称 | 2006 年度 | 2005 年度 | 交易内容 | 计价方式 |
|--------------|---------------|--------------|--------|------|
| 贵州航天朝晖电器厂 | 24,192,901.40 | 280,000.00 | 固定资产转让 | 按合同 |
| 贵州航天朝晖电器厂 | 19,398.60 | 29,520.00 | 提供服务 | 按合同 |
| 遵义朝日电器有限责任公司 | | 823,600.00 | 技术服务 | 按合同 |
| 合 计 | 24,212,300.00 | 1,133,120.00 | | |

八、或有事项：无。

九、承诺事项：无。

十、日后事项：资产负债日后非调整事项

1、关于执行新会计准则的说明

根据财政部[2006]第 33 号令的要求，本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

(1)新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

| 序号 | 项 目 名 称 | 金 额 |
|----|------------------------------|----------------|
| | 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则） | 502,168,677.87 |
| 1 | 长期股权投资差额 | -68,527.14 |
| | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | -68,527.14 |

| | | |
|----|----------------------------------|----------------|
| | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | |
| 5 | 股份支付 | |
| 6 | 符合预计负债条件的重组义务 | |
| 7 | 企业合并 | |
| | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | |
| | 根据新准则计提的商誉减值准备 | |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 | |
| 11 | 衍生金融工具 | |
| 12 | 所得税 | 3,001,295.45 |
| 13 | 其他 | 46,461,043.07 |
| | 其中：少数股东权益 | 46,461,043.07 |
| | 2007年1月1日股东权益（新会计准则） | 551,562,489.25 |

(2) 主要项目附注

① 长期股权投资差额项目 68,527.14 元。

本公司长期股权投资均为同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，明细列示如下：

| 被投资单位名称 | 原始发生额 | 累计摊销额 | 期末余额 |
|----------------|------------|-----------|-----------|
| 上海恒阳电器有限责任公司 | 45,955.30 | 45,955.30 | 0.00 |
| 上海威克鲍尔通信科技有限公司 | 85,658.92 | 17,131.78 | 68,527.14 |
| 合 计 | 131,614.22 | 63,087.08 | 68,527.14 |

根据新会计准则，将同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额全部冲销，调整留存收益。上述股权投资差额应调减 2007 年 1 月 1 日期初股东权益 68,527.14 元。

② 所得税项目 3,001,295.45 元。

明细列示如下：

| 项目 | 账面价值 | 计税价值 | 差异 | 所得税率 | 影响期初权益额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|
| 应收账款(母公司) | 82,846,088.52 | 87,136,654.10 | 4,290,565.58 | 15% | 643,584.84 |
| 应收账款(子公司) | 18,729,058.83 | 19,698,376.39 | 969,317.56 | 33% | 319,874.80 |
| 其他应收款(母公司) | 4,237,382.10 | 4,438,100.19 | 200,718.09 | 15% | 30,107.71 |
| 其他应收款(子公司) | 887,778.18 | 934,503.35 | 46,725.17 | 33% | 15,419.31 |
| 存货跌价准备 | 1,458,015.78 | | 1,458,015.78 | 15% | 218,702.37 |
| 固定资产减值准备 | 2,574,326.87 | | 2,574,326.87 | 15% | 386,149.03 |
| 预计负债 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 15% | 1,500,000.00 |

| | | | | |
|-----|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 120,732,650.28 | 112,202,961.51 | 19,534,996.53 | 3,113,838.06 |
|-----|----------------|----------------|---------------|--------------|

根据新会计准则，以上可抵减暂时性差异形成递延所得税资产，应调增 2007 年 1 月 1 日期初股东权益 3,113,838.06 元，其中归属于母公司的股东权益增加为 3,001,295.45 元，归属于少数股东的权益增加 112,542.61 元。

③ 其他

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 46,348,500.46 元，新准则下全部转入 2007 年 1 月 1 日中的“股东权益”中。由于公司及子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，使股东权益增加 3,113,838.06 元，其中归属少数股东的权益为 112,542.61 元，新会计准则下少数股东权益为 46,461,043.07 元。

2、截止 2007 年 1 月 1 日，除上述说明外本公司无其他需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

1、 净资产收益率及每股收益情况

| 项目 | 净资产收益率 | | 每股收益(元/股) | |
|--------------|--------|--------|-----------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 41.82% | 46.87% | 1.4583 | 1.4583 |
| 营业利润 | 26.13% | 29.29% | 0.9112 | 0.9112 |
| 净利润 | 22.84% | 25.60% | 0.7964 | 0.7964 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 22.78% | 25.53% | 0.7943 | 0.7943 |

2、 非经常损益明细表

| 明细项目 | 2006 年度 | 2005 年度 |
|-----------------|------------|---------------|
| 政府补贴 | 60,467.65 | 25,854.79 |
| 短期投资收益 | 486,700.00 | |
| 营业外收入 | 168,655.19 | 45,652.75 |
| 收入小计 | 715,822.84 | 71,507.54 |
| 处置固定资产损失 | 338,425.45 | |
| 营业外支出 | 30,466.79 | 2,739,467.91 |
| 支出小计 | 368,892.24 | 2,739,467.91 |
| 减：企业所得税对净利润的影响数 | 52,039.59 | 398,694.06 |
| 合 计 | 294,891.01 | -2,259,266.31 |

十二、无其他重要事项：

贵州航天电器股份有限公司

2007 年 2 月 13 日