



国民技术股份有限公司
Nationz Technologies Inc.

二零一一年半年度报告

证券简称：国民技术

证券代码： 300077

二零一一年七月二十六日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均出席审议本次半年度报告的董事会会议。

公司二零一一年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘晋平先生、主管会计工作负责人卢林先生及会计机构负责人关仕源先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	1
第二节	董事会报告	3
第三节	重要事项	8
第四节	股本变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员	15
第六节	财务报告	16
第七节	备查文件	65



第一节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

(一) 法定名称

中文名称（简称）：国民技术股份有限公司（国民技术）

英文名称（简称）：Nationz Technologies Inc.（Nationz）

(二) 法定代表人：刘晋平

(三) 公司联系人及联系方式

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	孙元	师健伟
联系地址	深圳市南山区高新南一道中国科技开发院三号楼塔楼 12 层	
电 话	0755 - 86309969	0755 - 86309903
传 真	0755 - 86169100	
电子信箱	investors@nationz.com.cn	

(四) 联系方式

注册地址：深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 3 栋 301、302；

办公地址：深圳市南山区高新南一道中国科技开发院三号楼塔楼 11-13 层；

邮政编码：518057；网址：www.nationz.com.cn。

(五) 信息披露媒体

指定信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报、证券时报；

指定信息披露网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室。

(六) 股票上市情况

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：国民技术；股票代码：300077



二、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年度同期	本报告期比上年度同期增减
营业收入	311,712,676.32	384,000,510.53	-18.82%
营业利润	46,713,633.24	101,740,092.31	-54.09%
利润总额	63,853,180.04	114,840,168.21	-44.40%
归属于普通股股东的净利润	58,919,579.00	105,620,435.64	-44.22%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,549,589.25	95,496,264.23	-43.92%
经营活动产生的现金流量净额	-25,815,290.64	51,971,871.27	-149.67%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	2,887,624,390.59	2,866,438,128.79	0.74%
所有者权益	2,707,408,414.81	2,702,888,835.81	0.17%
股本	272,000,000	108,800,000	150.00%

(二) 主要财务指标

项目	报告期（1-6月）	上年度同期	本报告期比上年度同期增减
基本每股收益（元/股）	0.22	0.47	-53.19%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.47	-53.19%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.20	0.42	-52.38%
加权平均净资产收益率（%）	2.16	10.14	-7.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.97	9.17	-7.20%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.09	0.48	-118.75%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.95	24.84	-59.94%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助	6,050,489.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,772.00
所得税影响额	-732,271.33
合计	5,369,989.75



第二节 董事会报告

一、管理层分析

(一) 报告期总体经营情况

报告期内，公司保持了在主营安全芯片产品领域的技术和市场领先优势，同时在传统通讯产品领域及创新的移动支付产品领域加大研发力度、加深产业化实践并加强市场化推广。但由于市场接受周期及行业政策不确定性的影响，公司各主要产品和业务进展不一：

1、USBKEY 安全芯片为公司的主要产品，其销售额占整体营业收入的比例长期位居首位。受益于国内经济持续快速增长，以及商务及金融活动电子化、网络化的发展趋势，作为网络银行安全认证主要解决方案的 USBKEY 产品在报告期内获得一定的增长。公司作为国内安全身份认证解决方案的主要提供商，在技术水平和市场份额两方面都保持了较大的领先优势。

2、2.4GHz RFID 移动支付产品及方案，为公司自主研发的 2.4GHz 高频信号近距离控制技术的重要应用。该产品在 2010 年同期获得了行业和市场的广泛关注，并取得较好的经济收益。但长期以来，存在关于手机移动支付相关技术标准的讨论，减缓了市场持续推广的速度和幅度，移动支付业务的发展未能保持去年的良好势头。但在总结前期的技术和应用实践经验后，“手机深圳通”于 2011 年 6 月启动，为 2.4GHz RFID 手机移动支付方案的推广带来新的发展机会。

3、通讯芯片产品占公司整体营业收入比例次位。二零一一年上半年该类产品的销售仍以原有产品线产品为主。

二零一一年上半年，公司实现营业收入 31,171.27 万元（二零一零年上半年：38,400.05 万元），实现净利润 5,891.96 万元（二零一零年上半年：10,562.04 万元）。公司营业收入及净利润出现了较大程度的同比下降（降幅分别约为 19% 和 44%）。营业收入下降主要缘于移动支付业务的发展未能保持去年的良好态势；而盈利下滑除受前述营业收入下降影响外，很大程度由于公司加大研发投入、经营费用较快增加所致。公司的综合毛利率仍保持较高水平，达到 44.37%（去年同期：47.65%）。



(二) 主营产品及业务经营状况

2011年上半年公司主要产品的营业收入及营业成本如下表:

单位: 万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
安全芯片类产品	27,305.47	14,157.11	48.15%	-19.47%	-13.63%	-3.51%
通讯芯片类产品	2,037.68	1,598.78	21.54%	-13.72%	-11.26%	-2.18%
合作类产品及其他	1,817.30	1,584.14	12.83%	-14.48%	-16.92%	2.55%
合计	31,160.46	17,340.03	44.35%	-18.84%	-13.73%	-3.30%

报告期内, 公司主营业务实现营业收入共计 31,160.46 万元。安全芯片类产品实现营业收入 27,305.47 万元, 占总营业收入比例为 87.60%, 仍然为公司最主要的产品类别。其中, USBKEY 安全芯片实现营业收入 24,169.03 万元, 占营业收入比例为 77.56%; 移动支付芯片及其整体解决方案实现营业收入 2,541.93 万元, 占营业收入比例为 8.16%。较上年同期, USBKEY 安全芯片产品收入增长 24.21%, 但移动支付产品收入出现了大幅下降。

(三) 主要业务经营环境及公司行业地位分析

公司保持了在 USBKEY 细分市场的领先地位, 随着互联网应用的不断发展, 环境日益复杂, 对安全应用存在刚性的需求。尤其在个人网络银行领域, 存在大量的潜在用户, 市场发展空间依然广阔。

手机移动支付已经成为市场的热点, 各种方式的线上、线下支付应用方案层出不穷。公司管理层认为符合用户“人本需求”, 能够为用户提供安全、方便的使用环境, 符合产业链发展共同利益的技术方案将最终为市场接受。于 2011 年 6 月 1 日开始发行的手机深圳通是公司在手机移动支付领域的有益尝试, 是技术方案提供者与公共服务运营商协力推动产业发展的创新模式, 公司将在此基础上, 在短期内进一步引入具有移动互联网特征的应用服务。

公司在通讯业务产品方向上, 一些已经布局的技术和产品将逐步加速推向市场, 并力图通过自主研发、技术合作、资本合作等多种方式, 部署新的技术和产品品种。

(四) 对公司未来发展和经营目标实现产生不利影响的风险因素

手机移动支付的发展依然存在较大的不确定性。一方面, 关于技术应用标准的讨论的持续, 可能会继续影响市场情绪; 另一方面, 手机深圳通的产业化效果有待观察, 技术、应用



和商业模式的实践经验需要积累并改善，复制推广的可行性需要考察。

公司坚持原始自主创新，会继续保持较高水准的研发投入，经营费用的高位可能会影响公司经营的利润水平。

二、募集资金使用情况（见下页表格）

三、报告期经营成果与业绩预测的比较

报告期内，公司实现营业收入 31,171.27 万元，实现净利润 5,891.96 万元，实现基本每股收益 0.22 元。以上数据与公司 2011 年上半年业绩预测（见 2011 年 6 月 28 日公司在巨潮资讯网发布的业绩预测公告）基本相符。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

无。

五、利润分配情况

（一）公司 2011 年上半年不进行利润分配或资本公积金转增股本

（二）公司 2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

2011 年 4 月 7 日，公司 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2010 年 12 月 31 日总股本 10,880 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

根据 2010 年度股东大会决议，公司于 2011 年 5 月 9 日在巨潮资讯网上刊登了《2010 年度权益分派实施公告》，本次权益分派的股权登记日为 2011 年 5 月 16 日，除权除息日为 2011 年 5 月 17 日。利润分配及资本公积金转增股本方案实施完成后，公司总股本增至 27,200 万股。

（三）公司现金分红政策及执行情况

1、公司现金分红政策：公司重视对投资者的合理投资回报，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

2、公司近三年现金分红情况：



分红年度	现金分红金额（含税） （万元）	分红年度净利润 （万元）	占分红年度净利润的比 率
2010 年度	5,440.00	17,701.75	30.73%
2009 年度	-	11,694.38	0.00%
2008 年度	-	2,412.06	0.00%
	累计现金分红金额 （含税）（万元）	近三年平均年度净利润 （万元）	占近三年平均年度净利 润的比例
	5,440.00	10,602.73	51.31%

单位：万元

募集资金总额	230,401.97			本报告期投入募集资金总额				8,331.05		
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00									
累计变更用途的募集资金总额	0.00			已累计投入募集资金总额				17,950.40		
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
(32位高速)USBKEY安全主控芯片及解决方案技术改造项目	否	8,036.00	8,036.00	902.17	2,738.78	34.08%	2012年05月01日	0.00	不适用	否
(32位高速)安全存储芯片及解决方案技术改造项目	否	10,170.00	10,170.00	2,430.66	4,371.64	42.99%	2012年05月01日	0.00	不适用	否
基于射频技术的安全移动支付芯片及解决方案的研发和产业化项目	否	15,346.00	15,346.00	4,998.22	10,839.98	70.64%	2012年05月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	33,552.00	33,552.00	8,331.05	17,950.40	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-			35,000.00	35,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	33,552.00	33,552.00	43,331.05	52,950.40	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募集资金项目进展情况顺利，与预期进度相符，由于尚处于研发阶段，本期未达到产生效益状态。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	否									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 国民技术本次发行超额募集资金净额196,849.97万元，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司于2011年3月21日从募集资金专项账户中转出超募资金35,000万元，永久补充流动资金，剩余超募资金存放在公司募集资金专项账户。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至2010年4月30日募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目3,833.11万元，业经利安达会计师事务所有限责任公司出具《关于国民技术股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》(利安达专字[2010]第1453号)确认，置换资金已从募集资金专户转出。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金(包括超募资金)均存放在公司募集资金专项账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	否									



第三节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无资产收购、出售及企业合并事项。

三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司无股权激励事项。

四、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。公司关联方及关联交易情况请参见本报告第六节财务报告部分。

五、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

（二）重大担保

报告期内，公司无重大担保事项。

（三）委托委托他人进行现金资产管理事项

报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或持股 5%以上股东承诺事项及履行情况

（一）关于股份锁定的承诺

公司实际控制人中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子”）及控股股东中国华大集成电路设计集团有限公司（以下简称“中国华大”）承诺：自公司发行的股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有



的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东中兴通讯股份有限公司（以下简称“中兴通讯”）、深圳市深港产学研创业投资有限公司（以下简称“深港产学研”）承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

担任公司董事、监事及高级管理人员的股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在公司股票首次公开发行上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在公司股票首次公开发行上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在其他时间离职的，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

截至报告期末，公司实际控制人中国电子、控股股东中国华大、股东中兴通讯、股东深港产学研以及担任公司董事、监事及高级管理人员的股东遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人中国电子向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》。中国电子承诺：不直接从事也不支持，并将采取措施避免可控制的其他企业间接从事与国民技术及其下属公司、分支机构（包括在承诺函签署后国民技术所拥有的下属公司、分支机构，下同）的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，不以独资经营、合资经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益的方式从事与国民技术及其下属公司、分支机构的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

公司控股股东中国华大向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》。中国华大承诺：不会通过自己或可控制的其他企业，经营与国民技术及其下属公司、分支机构的主营业务构成竞争的业务。

截至报告期末，公司实际控制人中国电子及控股股东中国华大遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。



（三）关于住房公积金的承诺

公司控股股东中国华大承诺：“如应住房公积金主管部门要求或决定，国民技术需要为员工补缴住房公积金或国民技术因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本公司愿在毋需国民技术支付对价的情况下承担所有住房公积金相关补缴金额或罚款金额。”

截至报告期末，公司控股股东中国华大遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2011 年 4 月 7 日公司 2010 年度股东大会审议通过，续聘大信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度的财务审计机构。2010 年度审计费用为 30 万元人民币。

九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有被采取司法强制措施的情况。

十、报告期内公司重要信息披露情况索引

公告编号	公告日期	披露内容	披露媒体
2011-001	2011 年 3 月 15 日	第一届董事会第十四次会议决议公告	巨潮资讯网
2011-002		第一届监事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网
2011-003		2010 年年度报告摘要	巨潮资讯网 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
2011-004		2011 年度日常关联交易预计公告	巨潮资讯网
2011-005		关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告	巨潮资讯网
2011-006		关于独立董事辞职的公告	巨潮资讯网
2011-007		关于召开 2010 年度股东大会的通知	巨潮资讯网
2011-008		2010 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网
2011-009		2011 年 4 月 12 日	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知
2011-010	2011 年 4 月 26 日	2011 年一季度报告正文	巨潮资讯网 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
2011-011	2011 年 4 月 27 日	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	巨潮资讯网



2011-012	2011年5月9日	2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施公告	巨潮资讯网
2011-013	2011年5月30日	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	巨潮资讯网
2011-014	2011年6月14日	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	巨潮资讯网
2011-015	2011年6月16日	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	巨潮资讯网
2011-016	2011年6月23日	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	巨潮资讯网
2011-017	2011年6月28日	2011年上半年业绩预计公告	巨潮资讯网



第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动及股东情况（截止 2011 年 6 月 30 日）

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	81,600,000	75.00		22,492,350	44,984,700	-36,615,300	30,861,750	112,461,750	41.35
1、国家持股							0	0	-
2、国有法人持股	32,640,000	30.00		16,320,000	32,640,000	0	48,960,000	81,600,000	30.00
3、其他内资持股	48,960,000	45.00		1,027,500	2,055,000	-46,905,000	-43,822,500	5,137,500	1.89
其中：境内非国有法人持股	29,360,000	26.99		0	0	-29,360,000	-29,360,000	0	-
境内自然人持股	19,600,000	18.01		1,027,500	2,055,000	-17,545,000	-14,462,500	5,137,500	1.89
4、外资持股							0	0	-
其中：境外法人持股							0	0	-
境外自然人持股							0	0	-
5、高管股份				5,144,850	10,289,700	10,289,700	25,724,250	25,724,250	9.46
二、无限售条件流通股	27,200,000	25.00		31,907,650	63,815,300	36,615,300	132,338,250	159,538,250	58.65
1、人民币普通股	27,200,000	25.00		31,907,650	63,815,300	36,615,300	132,338,250	159,538,250	58.65
2、境内上市的外资股							0		-
3、境外上市的外资股							0		-
4、其他							0		-
三、股份总数	108,800,000	100.00		54,400,000	108,800,000	0	163,200,000	272,000,000	100.00

注：“其他”变动均为公司部分股东首发限售承诺到期后，相应股份由有限售条件股份变为无限售条件流通股。

（二）限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国华大集成电路设计集团有限公司（SS）	29,920,000	0	44,880,000	74,800,000	首发承诺	自 2010 年 4 月 30 日起 36 个月
中兴通讯股份有限公司	21,760,000	21,760,000	-	0	首发承诺	2011 年 5 月 3 日
深圳市深港产学研创业投资有限公司	7,600,000	7,600,000	-	0	首发承诺	2011 年 5 月 3 日
孙迎彤	3,936,880	984,220	4,428,990	7,381,650	首发承诺	2011 年 5 月 3 日
全国社会保障基金理事会转持三户（SS）（注 1）	2,720,000	0	4,080,000	6,800,000	首发承诺	自 2010 年 4 月 30 日起 36 个月



股东名称	年初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
余运波	2,700,000	675,000	3,037,500	5,062,500	首发承诺	2011年5月3日
刘晓宇	2,662,720	665,680	2,995,560	4,992,600	首发承诺	2011年5月3日
张斌	2,000,000	500,000	2,250,000	3,750,000	首发承诺	2011年5月3日
李美云	1,300,000	325,000	1,462,500	2,437,500	首发承诺	2011年5月3日
彭波	1,000,000	250,000	1,125,000	1,875,000	首发承诺	2011年5月3日
孙元	620,000	155,000	697,500	1,162,500	首发承诺	2011年5月3日
皇甫红军	520,000	130,000	585,000	975,000	首发承诺	2011年5月3日
沈爱民	520,000	130,000	585,000	975,000	首发承诺	2011年5月3日
徐剑锋	400,000	400,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
卢林	400,000	100,000	450,000	750,000	首发承诺	2011年5月3日
李琴	400,000	100,000	450,000	750,000	首发承诺	2011年5月3日
赵波	400,000	400,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
殷苍柏	400,000	100,000	450,000	750,000	首发承诺	2011年5月3日
关仕源	150,000	150,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
朱杉	124,800	124,800	-	0	首发承诺	2011年5月3日
谢祥明	124,800	124,800	-	0	首发承诺	2011年5月3日
周建波	124,800	124,800	-	0	首发承诺	2011年5月3日
刘军	115,200	115,200	-	0	首发承诺	2011年5月3日
谢华	115,200	115,200	-	0	首发承诺	2011年5月3日
刘迪夫	115,200	115,200	-	0	首发承诺	2011年5月3日
李勇强	100,000	100,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
程农	100,000	100,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
刘鑫	100,000	100,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
李鸿雁	100,000	100,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
张力	100,000	100,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
赵立生	100,000	100,000	-	0	首发承诺	2011年5月3日
杨志红	94,080	94,080	-	0	首发承诺	2011年5月3日
吴茜	94,080	94,080	-	0	首发承诺	2011年5月3日
吴斌	83,840	83,840	-	0	首发承诺	2011年5月3日
邹浩	83,840	83,840	-	0	首发承诺	2011年5月3日
张明娟	83,840	83,840	-	0	首发承诺	2011年5月3日
邓赞	83,840	83,840	-	0	首发承诺	2011年5月3日
崔东方	62,720	62,720	-	0	首发承诺	2011年5月3日
张必诚	62,720	62,720	-	0	首发承诺	2011年5月3日
徐嘉亮	62,720	62,720	-	0	首发承诺	2011年5月3日
贾志敏	62,720	62,720	-	0	首发承诺	2011年5月3日
陶宝海	53,760	53,760	-	0	首发承诺	2011年5月3日
陈新东	21,120	21,120	-	0	首发承诺	2011年5月3日
朱志忠	21,120	21,120	-	0	首发承诺	2011年5月3日
合计	81,600,000	36,615,300	67,477,050	112,461,750	-	-



注 1：根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的有关规定，公司首次公开发行股票并在创业板上市后，中国华大持有的本公司国有股 272 万股转由全国社会保障基金理事会持有，全国社会保障基金理事会将承继原股东禁售期义务。

注 2：“本年增加限售股数”为 2010 年度权益分配方案实施的股权登记日时的限售股份所获送、转股份数。

二、报告期末前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	27,956 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国华大集成电路设计集团有限公司	国有法人	27.50	74,800,000	74,800,000	0
中兴通讯股份有限公司	境内非国有法人	13.50	36,720,000	0	0
深圳市深港产学研创业投资有限公司	境内非国有法人	6.99	19,000,000	0	0
孙迎彤	境内自然人	3.62	9,842,200	7,381,650	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50	6,800,000	6,800,000	0
余运波	境内自然人	2.48	6,750,000	5,062,500	0
刘晓宇	境内自然人	2.45	6,656,800	4,992,600	0
张斌	境内自然人	1.84	5,000,000	3,750,000	0
李美云	境内自然人	1.19	3,250,000	2,437,500	0
彭波	境内自然人	0.92	2,500,000	1,875,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类	
中兴通讯股份有限公司			36,720,000	人民币普通股	
深圳市深港产学研创业投资有限公司			19,000,000	人民币普通股	
孙迎彤			2,460,550	人民币普通股	
余运波			1,687,500	人民币普通股	
刘晓宇			1,664,200	人民币普通股	
张斌			1,250,000	人民币普通股	
徐剑锋			1,000,000	人民币普通股	
赵波			1,000,000	人民币普通股	
李美云			812,500	人民币普通股	
彭波			625,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现公司股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化



第五节 董事、监事、高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 截止 2011 年 6 月 30 日，董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	变动原因
刘晋平	董事长	0	0	-
冯海洲	董事	0	0	-
孙迎彤	董事、总经理	3,936,880	9,842,200	2010 年度权益分配
纪晓钟	董事	0	0	-
王力强	董事	0	0	-
刘红晶	董事	0	0	-
贺志强	独立董事	0	0	-
郑斌	独立董事	0	0	-
王天广	独立董事	0	0	-
厉伟	监事	0	0	-
程曙光	监事	0	0	-
阚玉伦	监事	0	0	-
彭波	监事	1,000,000	2,500,000	2010 年度权益分配
李琴	监事	400,000	1,000,000	2010 年度权益分配
刘晓宇	副总经理	2,662,720	6,656,800	2010 年度权益分配
余运波	副总经理	2,700,000	6,750,000	2010 年度权益分配
张斌	副总经理	2,000,000	5,000,000	2010 年度权益分配
孙元	副总经理、董事会秘书	620,000	1,162,500	2010 年度权益分配、 二级市场减持
卢林	财务总监	400,000	1,000,000	2010 年度权益分配
合计	-	13,719,600	33,911,500	-

(二) 报告期内董事和监事选举或离任以及高级管理人员聘任或解聘的情况

2011 年 3 月，独立董事罗昭学先生因个人原因，提请辞去公司独立董事职务。根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，该辞职申请将自本公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。

经 2011 年 3 月 12 日公司第一届董事会第十四次会议及 2011 年 4 月 7 日公司 2010 年度股东大会审议通过，选举郑斌先生为独立董事，并担任董事会审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员。



第六节 财务报告

(本公司二零一一年半年度财务报告未经审计)

一、财务报表



国民技术股份有限公司

资产负债表

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	四(1)	2,384,410,311.70	2,517,423,427.71
交易性金融资产			
应收票据	四(2)	57,499,314.04	23,646,937.30
应收账款	四(3)	188,854,407.35	150,655,953.01
预付款项	四(4)	17,402,851.53	12,386,019.93
应收利息	四(5)	14,192,474.86	4,495,465.22
应收股利			
其他应收款	四(6)	4,752,019.87	5,555,445.91
存货	四(7)	132,709,807.71	109,180,762.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四(8)	1,688,818.83	6,463.37
流动资产合计		2,801,510,005.89	2,823,350,475.24
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四(9)	28,742,791.63	23,205,302.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四(10)	26,231,964.24	11,082,184.68
开发支出	四(11)	3,524,343.52	697,430.34
商誉			
长期待摊费用	四(12)	25,800,123.08	6,529,914.02
递延所得税资产	四(13)	1,815,162.23	1,572,821.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,114,384.70	43,087,653.55
资产总计		2,887,624,390.59	2,866,438,128.79

法定代表人: 刘晋平

主管会计工作负责人: 卢林

会计机构负责人: 关仕源



国民技术股份有限公司

资产负债表（续）

2011年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	四（15）	16,971,363.58	6,209,888.86
应付账款	四（16）	111,546,921.77	90,113,070.47
预收款项	四（17）	1,361,144.05	3,552,170.50
应付职工薪酬	四（18）	30,287,499.83	37,794,298.41
应交税费	四（19）	2,534,293.42	7,375,027.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四（20）	7,735,765.08	7,001,631.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四（21）	4,503,988.07	4,836,538.47
流动负债合计		174,940,975.80	156,882,626.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	四（22）	5,274,999.98	6,666,666.66
非流动负债合计		5,274,999.98	6,666,666.66
负债合计		180,215,975.78	163,549,292.98
所有者权益：			
实收资本（或股本）	四（23）	272,000,000.00	108,800,000.00
资本公积	四（24）	2,193,194,936.71	2,301,994,936.71
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四（25）	29,209,389.91	29,209,389.91
一般风险准备			
未分配利润	四（26）	213,004,088.19	262,884,509.19
所有者权益合计		2,707,408,414.81	2,702,888,835.81
负债和所有者权益总计		2,887,624,390.59	2,866,438,128.79

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源



国民技术股份有限公司

利润表

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四(27)	311,712,676.32	384,000,510.53
减: 营业成本	四(27)	173,400,479.72	201,023,638.57
营业税金及附加	四(28)	2,041,310.24	991,669.39
销售费用	四(29)	12,886,422.12	11,445,099.73
管理费用	四(30)	101,411,641.57	71,726,952.36
财务费用	四(31)	-25,568,783.77	-4,310,659.74
资产减值损失	四(32)	827,973.20	1,383,717.91
加: 公允价值变动收益			
投资收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		46,713,633.24	101,740,092.31
加: 营业外收入	四(33)	17,139,546.80	13,109,788.46
减: 营业外支出	四(34)		9,712.56
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额		63,853,180.04	114,840,168.21
减: 所得税费用	四(35)	4,933,601.04	9,219,732.57
四、净利润		58,919,579.00	105,620,435.64
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	四(36)	0.22	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		58,919,579.00	105,620,435.64

法定代表人: 刘晋平

主管会计工作负责人: 卢林

会计机构负责人: 关仕源



国民技术股份有限公司
现金流量表
2011年1月1日—2011年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,221,649.20	370,999,981.32
收到的税费返还		11,192,504.01	2,728,256.30
收到其他与经营活动有关的现金	四(37)	25,290,078.56	10,934,629.36
经营活动现金流入小计		317,704,231.77	384,662,866.98
购买商品、接受劳务支付的现金		203,626,617.55	202,310,950.46
支付给职工以及为职工支付的现金		74,353,916.19	57,528,658.85
支付的各项税费		31,735,157.63	37,233,803.33
支付其他与经营活动有关的现金	四(37)	33,803,831.04	35,617,583.07
经营活动现金流出小计		343,519,522.41	332,690,995.71
经营活动产生的现金流量净额		-25,815,290.64	51,971,871.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,489,487.56	8,939,610.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,489,487.56	8,939,610.52
投资活动产生的现金流量净额		-52,489,487.56	-8,934,310.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,308,600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,308,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	四(37)	312,535.84	8,354,059.65
筹资活动现金流出小计		54,712,535.84	8,354,059.65
筹资活动产生的现金流量净额		-54,712,535.84	2,300,245,940.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,198.03	-1.36
五、现金及现金等价物净增加额		-133,013,116.01	2,343,283,499.74
加: 期初现金及现金等价物余额		2,517,423,427.71	140,088,097.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,384,410,311.70	2,483,371,596.74

法定代表人: 刘晋平

主管会计工作负责人: 卢林

会计机构负责人: 关仕源

国民技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2011 半年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,800,000.00	2,301,994,936.71			29,209,389.91		262,884,509.19	2,702,888,835.81	81,600,000.00	25,175,196.56			11,507,639.90		103,568,759.08	221,851,595.54
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	108,800,000.00	2,301,994,936.71			29,209,389.91		262,884,509.19	2,702,888,835.81	81,600,000.00	25,175,196.56			11,507,639.90		103,568,759.08	221,851,595.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	163,200,000.00	-108,800,000.00					-49,880,421.00	4,519,579.00	27,200,000.00	2,276,819,740.15			17,701,750.01		159,315,750.11	2,481,037,240.27
(一) 净利润							58,919,579.00	58,919,579.00							177,017,500.12	177,017,500.12
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							58,919,579.00	58,919,579.00							177,017,500.12	177,017,500.12
(三) 所有者投入和减少资本									27,200,000.00	2,276,819,740.15						2,304,019,740.15
1. 所有者投入资本									27,200,000.00	2,276,819,740.15						2,304,019,740.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配	54,400,000.00						-108,800,000.00	-54,400,000.00					17,701,750.01		-17,701,750.01	
1. 提取盈余公积													17,701,750.01		-17,701,750.01	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配	54,400,000.00						-108,800,000.00	-54,400,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	108,800,000.00	-108,800,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,800,000.00	-108,800,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	272,000,000.00	2,193,194,936.71			29,209,389.91		213,004,088.19	2,707,408,414.81	108,800,000.00	2,301,994,936.71			29,209,389.91		262,884,509.19	2,702,888,835.81

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源



二、财务报表附注

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日——2011年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

国民技术股份有限公司（以下简称“本公司”，本公司原名“深圳市中兴集成电路设计有限责任公司”）是经原国家计委批准承担 909 集成电路专项工程集成电路设计任务而组建的 IC 设计企业，于 2000 年 3 月 20 日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记，初始设立注册资本 5,000 万元人民币，由中兴通讯股份有限公司（以下简称“中兴通讯”）与国投电子公司共同组建，其中中兴通讯持 60% 股权，国投电子公司持 40% 股权。

根据本公司 2004 年 6 月 12 日股东会议决议和修改后的章程，国投电子公司将持有的本公司 40% 股权转让给中国华大集成电路设计集团有限公司（以下简称“中国华大”）。2004 年 11 月 30 日上述股权出让在北京产权交易所完成产权转让。本公司于 2004 年 12 月 9 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记。

根据本公司 2005 年 2 月 4 日股东会议决议和修改后的章程，本公司增加注册资本 1,400 万元，中兴通讯向中国华大转让 17.60% 的股权，同时中国华大向本公司增加资本 960 万元，中兴通讯增加资本 440 万元。本次增资完成后，本公司注册资本变更为 6,400 万元，中国华大持股比例为 60%，中兴通讯持股比例为 40%。本次增资业经深圳广朋会计师事务所审验，并于 2005 年 2 月 4 日出具深广会验字[2005]第 003 号验资报告。本公司于 2005 年 3 月 23 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记。

根据 2007 年 2 月 7 日股东会决议，中国华大和中兴通讯分别将其持有的本公司 9% 和 6% 的股权转让给孙迎彤等 13 名自然人。2007 年 4 月 18 日，中国华大相应的股权通过北京产权交易所完成挂牌转让。2007 年 4 月 28 日，中兴通讯相应的股权通过深圳国际高新技术产权交易所完成转让。股权转让完成后，中国华大持股比例为 51%、中兴通讯持股比例为 34%、自然人持股比例为 15%。本公司于 2007 年 5 月 18 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记。



根据本公司 2008 年 9 月 16 日股东会议决议和修改后的章程, 本公司增加注册资本 1,000 万元, 由孙迎彤等 23 名自然人以货币形式缴纳。本次增资完成后, 本公司注册资本变更为 7,400 万元, 其中: 中国华大持股比例为 44.1081%, 中兴通讯持股比例为 29.4054%, 自然人持股比例为 26.4865%。本次增资业经深圳中元会计师事务所审验, 并于 2008 年 9 月 24 日出具深中元验字(2008)第 27 号验资报告。根据本公司 2008 年 9 月 16 日股东会决议, 孙迎彤将其所持有的本公司 2.3472% 的股权转让给杨志红等 21 名员工, 高枫将其所持有的本公司 0.6832% 的股权转让给刘晓宇, 其他股东放弃优先受让权。本公司于 2008 年 9 月 28 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记。

根据本公司 2008 年 12 月 23 日股东会议决议和修改后的章程, 本公司增加注册资本 760 万元, 由深圳市深港产学研创业投资有限公司(以下简称“深港产学研”)以货币形式缴纳。本次增资完成后, 公司注册资本变更为 8,160 万元, 其中: 中国华大持股比例为 40%, 中兴通讯持股比例为 26.6667%, 深港产学研持股比例为 9.3137%, 自然人持股比例为 24.0196%。本次增资业经深圳中元会计师事务所审验, 并于 2009 年 1 月 7 日出具深中元验字(2009)第 1 号验资报告。本公司于 2009 年 1 月 15 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记。

根据本公司 2009 年 3 月 20 日股东会议决议和修改后的章程, 自然人股东魏轶弢、赵广雷、李矜颐分别将其持有的深圳中兴 0.1225%、0.0769%、0.1471% 股权转让给余运波、刘晓宇、孙元。本公司于 2009 年 4 月 13 日在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

根据本公司 2009 年 4 月 29 日股东会决议和 2009 年 4 月 30 日发起人协议的规定, 由中国华大、中兴通讯、深港产学研、孙迎彤、李美云、张斌、余运波、刘晓宇、皇甫红军、彭波、沈爱民、徐剑锋、卢林、李琴、赵波、殷苍柏、孙元、关仕源、李勇强、程农、刘鑫、李鸿雁、张力、赵立生、杨志红、吴斌、陶宝海、吴茜、陈新东、朱志忠、崔东方、张必诚、徐嘉亮、贾志敏、朱杉、邹浩、张明娟、刘军、谢华、谢祥明、邓赟、周建波、刘迪夫作为发起人, 按有限责任公司原账面净资产折股整体变更为股份有限公司。2009 年 5 月 12 日, 本公司取得广东省工商行政管理局批准的“名称变更核准通知书”, 名称由“深圳市中兴集成电路设计有限责任公司”变更为“国民技术股份有限公司”。利安达会计师事务所有限责任公司于 2009 年 5 月 13 日出具利安达验字[2009]第 A1022 号验资报告, 验证本公司总股本 81,600,000.00 股, 每股面值人民币 1 元。2009 年 6 月 3 日, 本公司在深圳市工商行政管理局变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]432 号文核准, 本公司于 2010 年 4 月 21 日以公开发售方式发行 A 股 27,200,000 股, 公开发售结束后本公司股份为 108,800,000 股, 每



股面值 1 元，发行数量 27,200,000 股，发行价格人民币 87.50 元，增加注册资本人民币 2,720 万元，注册资本变更为 10,880 万元。本次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并于 2010 年 4 月 26 日出具利安达验字[2010]第 1026 号验资报告。2010 年 6 月 28 日，本公司在深圳市市场监督管理局领取变更后营业执照。

根据公司 2010 年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 163,200,000.00 元，以截止 2010 年 12 月 31 日 108,800,000 股总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 5 元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 4 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。向全体股东派送红股总额 163,200,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 163,200,000.00 元，其中：由未分配利润转送 54,400,000.00 元、资本公积转增 108,800,000.00 元。本次增资业经大信会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 17 日出具大信验字[2011]第 1-0045 号验资报告。2011 年 6 月 30 日，本公司在深圳市市场监督管理局领取变更后营业执照。

本公司法定代表人为刘晋平，注册地址：深圳市南山区高新技术产业园深圳软件园 3 栋 301、302。

本公司母公司：中国华大集成电路设计集团有限公司。

本公司属于集成电路设计行业。

本公司的经营范围：开发、生产、销售手机芯片、数据通讯芯片、图像处理芯片、语音处理芯片、加密芯片（不含限制项目）；电子元器件、微电子器件及其他电子产品的开发、购销；加密系统、信息安全、信息处理、计算机软硬件、计算机应用系统等项目的技术开发、咨询、服务、购销；电子设备、电子系统的开发、购销（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（按贸发局核发的资格证书执行）

本公司主要产品为安全芯片类产品和通讯芯片类产品。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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



2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，应当根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定，主要包括被购买方的金融资产和金融负债的分类、套期关系的指定、嵌入衍生工具的分拆等。但是，合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，购买方应当根据企业会计准则的规定，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。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，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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



的存款。

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

7. 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并计入资本公积。

(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下单独列示。

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折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、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（包



括交易性金融负债和指定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。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理: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;财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量;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。

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;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据: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。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即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资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,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,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件: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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。



9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日, 将应收账款余额大于 200 万元, 其他应收款余额大于 100 万元的应收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) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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)	1.00	1.00
1至 2年	20.00	20.00
2至 3年	40.00	40.00
3至 5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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



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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次转销法。

11. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权



资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	0	33.33
运输工具	4	5	23.75
其他设备	3	0	33.33



(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

13. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；



- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但



合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满



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

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

16. 长期待摊费用

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

17. 收入

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相



同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

18. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

20. 主要会计政策变更、会计估计变更、前期差错更正的说明

本公司本期无会计政策、会计估计变更和差错更正。



三、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	12%

2、税收优惠及批文：

(1) 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)、深圳市地方税务局第三检查分局《关于深圳市中兴集成电路设计有限责任公司申请减免企业所得税的复函》(深地税三发[2001]59号), 本公司从开始获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号), 自2008年1月1日起, 原享受低税率优惠政策的企业, 在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中: 享受企业所得税15%税率的企业, 2008年按18%税率执行, 2009年按20%税率执行, 2010年按22%税率执行, 2011年按24%税率执行, 2012年按25%税率执行。

本公司2008年-2009年享受免征企业所得税, 2010年起减半征收企业所得税。本公司2011年所得税税率为12%。

(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号), 一般纳税人销售自行开发生产的软件产品, 在2010年前按17%的法定税率征收增值税, 对实际税负超过3%的部分即征即退。根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号), 继续实行软件增值税优惠政策。经深圳市南山区国家税务局退(抵)税批复, 本公司2011年1-6月收到增值税退税款11,037,285.72元, 并计入收到退税款当期的补贴收入。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------



	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
现金			22,501.76			40,419.44
其中：人民币	22,501.76	1	22,501.76	40,419.44	1.00	40,419.44
美元						
港币						
银行存款			2,384,106,809.94			2,517,102,008.27
其中：人民币	2,383,457,747.41	1	2,383,457,747.41	2,516,407,374.55	1.00	2,516,407,374.55
美元	100,270.09	6.4716	648,907.91	104,862.90	6.6227	694,475.53
港币	185.93	0.8316	154.62	185.91	0.8509	158.19
其他货币资金			281,000.00			281,000.00
其中：人民币	281,000.00	1	281,000.00	281,000.00	1.00	281,000.00
美元						
港币						
合计			2,384,410,311.70			2,517,423,427.71

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
票据保证金	281,000.00	281,000.00
合 计	281,000.00	281,000.00

注 1：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司有定期存款 22.29 亿元，由于本公司可随时支取，故使用并不受限。

注 2：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。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,000,000.00	
商业承兑汇票	20,499,314.04	23,646,937.30
合 计	57,499,314.04	23,646,937.30

注：截止 2011 年 6 月 30 日，已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票共计人民币 600 万元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				



2. 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	191,159,397.73	99.99	2,304,990.38	99.46
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,490.00	0.01	12,490.00	0.54
合计	191,171,887.73	100	2,317,480.38	100

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	152,617,067.70	99.99	1,961,114.69	99.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,490.00	0.01	12,490.00	0.63
合计	152,629,557.70	100.00	1,973,604.69	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	189,692,259.81	99.23	1,896,922.60	150,919,889.73	98.89	1,509,198.90
1至2年	893,936.92	0.47	178,787.38	1,134,776.97	0.74	226,955.39
2至3年	573,201.00	0.30	229,280.40	562,401.00	0.37	224,960.40
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	191,159,397.73	100.00	2,304,990.38	152,617,067.70	100.00	1,961,114.69

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
西安民兴电子科技有限公司	1,700.00	1,700.00	100%	收回困难
上海捷波通信科技有限公司	8,144.00	8,144.00	100%	收回困难
深圳市亿顶科技有限公司	2,646.00	2,646.00	100%	收回困难
合计	12,490.00	12,490.00		

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额



中兴通讯股份有限公司	1,789.21	357.84	1,789.21	17.89
------------	----------	--------	----------	-------

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京握奇数据系统有限公司	客户	44,644,511.43	1年以内	23.35
北京天地融科技有限公司	客户	33,473,302.03	1年以内	17.51
飞天诚信科技股份有限公司	客户	22,595,930.80	1年以内	11.82
深圳市中兴康讯电子有限公司	本公司股东之子公司	13,719,157.10	1年以内	7.18
北京握奇智能科技有限公司	客户	13,661,170.00	1年以内	7.15
合计		128,094,071.36		67.01

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳市中兴康讯电子有限公司	本公司股东之子公司	13,719,157.10	7.18
北京华大智宝电子系统有限公司	同一母公司	11,250,000.05	5.88
北京华虹集成电路设计有限责任公司	同一实际控制人	1,296,000.00	0.68
中兴通讯股份有限公司	本公司股东	1,789.21	0.00
合计		26,266,946.36	13.74

(6) 终止确认的应收账款情况

本公司本期无终止确认的应收账款情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,402,851.53	100	12,385,437.13	99.99
1至2年			582.80	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	17,402,851.53	100	12,386,019.93	100.00

(2) 预付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中兴通讯股份有限公司	830,890.60			



(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
深圳光启高等理工研究院	技术开发合作	9,200,000.00	52.86	1年以内	技术开发分阶段付款
深圳芯邦科技股份有限公司	技术开发合作	2,019,392.60	11.60	1年以内	技术开发分阶段付款
Veri Holdings Limited	设备供应商	1,380,308.94	7.93	1年以内	采购中
Cadence 设计系统有限公司	软件供应商	1,287,145.13	7.40	1年以内	采购中
中兴通讯股份有限公司	本公司第二大股东	830,890.60	4.77	1年以内	采购中
合计		14,717,737.27	84.56		

5. 应收利息

(1) 应收利息变动情况如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	4,495,465.22	28,249,592.43	18,552,582.79	14,192,474.86
合计	4,495,465.22	28,249,592.43	18,552,582.79	14,192,474.86

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	5,228,621.26	100	476,601.39	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,228,621.26	100	476,601.39	100

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	5,822,950.81	100	267,504.90	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,822,950.81	100	267,504.90	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备



1年以内	3,682,240.13	70.42	36,822.40	4,736,343.51	81.34	47,363.44
1至2年	906,617.33	17.34	181,323.47	1,079,007.30	18.53	215,801.46
2至3年	634,663.80	12.14	253,865.52	5,000.00	0.09	2,000.00
3至4年	5,100.00	0.10	4,590.00	2,600.00	0.04	2,340.00
4至5年						
5年以上						
合计	5,228,621.26	100	476,601.39	5,822,950.81	100	267,504.90

(2) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中兴通讯股份有限公司	92,220.00	922.20		

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
北京超市发国有资产经营公司	1,281,277.42	房租押金
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	817,290.00	房租押金
深圳科技工业园有限公司	523,872.00	房租押金
北京高力国际物业服务有限公司海淀分公司	490,535.00	物业费押金
上海华依创新科技产业有限公司	327,283.33	房租押金
合计	3,440,257.75	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京超市发国有资产经营公司	非关联企业	1,281,277.42	1年以内	24.51
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	非关联企业	817,290.00	1-2年	15.63
深圳科技工业园有限公司	非关联企业	523,872.00	1年以内	10.02
北京高力国际物业服务有限公司海淀分公司	非关联企业	490,535.00	1年以内	9.38
上海华依创新科技产业有限公司	非关联企业	327,283.33	1-2年	6.26
合计		3,440,257.75		65.80

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中兴通讯股份有限公司	本公司第二大股东	92,220.00	1.73
合计		92,220.00	1.73

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数	年初数
------	-----	-----



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,408,367.85	6,488,920.48	22,919,447.37	17,302,947.81	6,087,040.96	11,215,906.85
包装物	73,319.80	4,098.99	69,220.81	60,540.88	2,590.31	57,950.57
低值易耗品	154,045.11	94,124.97	59,920.14	251,040.41	59,677.90	191,362.51
在产品	41,505,435.04	47,539.84	41,457,895.20	39,391,357.45	47,267.80	39,344,089.65
库存商品	64,542,124.35	5,697,585.87	58,844,538.48	55,606,452.87	5,860,692.16	49,745,760.71
发出商品	9,358,785.71		9,358,785.71	8,625,692.50		8,625,692.50
合计	145,042,077.86	12,332,270.15	132,709,807.71	121,238,031.92	12,057,269.13	109,180,762.79

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,087,040.96	401,879.52			6,488,920.48
包装物	2,590.31	1,508.68			4,098.99
低值易耗品	59,677.90	34,447.07			94,124.97
在产品	47,267.80	272.04			47,539.84
库存商品	5,860,692.16	29,983.44	193,089.73		5,697,585.87
合计	12,057,269.13	468,090.75	193,089.73	-	12,332,270.15

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本和可变现净值孰低	价值回升	0.13%

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
待抵扣进项税	1,688,818.83	6,463.37	增值税待抵扣进项税金
合计	1,688,818.83	6,463.37	

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	38,322,528.75	10,267,750.49			48,590,279.24
房屋及建筑物	6,040,744.98				6,040,744.98
机器设备及工具器具	23,511,017.77		5,637,511.49		29,148,529.26
运输工具	8,770,766.00		4,630,239.00		13,401,005.00
	—	本期新增	本期计提	—	—



项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	15,117,225.90	4,730,261.71	4,730,261.71		19,847,487.61
房屋及建筑物	1,506,410.70	143,467.68	143,467.68		1,649,878.38
机器设备及工具器具	10,973,683.49	3,358,760.96	3,358,760.96		14,332,444.45
运输工具	2,637,131.71	1,228,033.07	1,228,033.07		3,865,164.78
三、固定资产账面净值合计	23,205,302.85				28,742,791.63
房屋及建筑物	4,534,334.28				4,390,866.60
机器设备及工具器具	12,537,334.28				14,816,084.81
运输工具	6,133,634.29				9,535,840.22
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备及工具器具					
运输工具					
五、固定资产账面价值合计	23,205,302.85				28,742,791.63
房屋及建筑物	4,534,334.28				4,390,866.60
机器设备及工具器具	12,537,334.28				14,816,084.81
运输工具	6,133,634.29				9,535,840.22

注：本期计提折旧额为 4,730,261.71 元，已提足折旧仍继续使用的机器设备及工具器具原值 5,298,975.34 元，已计提折旧 5,298,975.34 元。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	15,119,148.07	18,821,339.00	-	33,940,487.07
1、土地使用权				
2、软件	12,331,148.07	17,741,339.00		30,072,487.07
3、其他无形资产	2,788,000.00	1,080,000.00		3,868,000.00
二、累计摊销额合计	4,036,963.39	3,671,559.44	-	7,708,522.83
1、土地使用权				
2、软件	4,013,730.06	3,469,159.46		7,482,889.52
3、其他无形资产	23,233.33	202,399.98		225,633.31
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、其他无形资产				
四、无形资产账面价值合计	11,082,184.68			26,231,964.24



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、土地使用权				
2、软件	8,317,418.01			22,589,597.55
3、其他无形资产	2,764,766.67			3,642,366.69

注：本期摊销额为 3,671,559.44 元。

11. 开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
CI12002 研发项目	697,430.34	2,826,913.18			3,524,343.52
合 计	697,430.34	2,826,913.18			3,524,343.52

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 3.61%，本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
中科大厦 11-12 楼装修费	1,057,776.57	100,378.00	901,946.99		256,207.58
中科大厦 13 楼装修费	666,659.45		444,439.68		222,219.77
黎明工业区装修费	118,181.81		54,545.46		63,636.35
上海分公司装修费	1,427,453.14	3,933.00	286,726.70		1,144,659.44
金融基地（深圳）装修费	3,259,843.05	49,700.00	642,985.86		2,666,557.19
北京分公司装修费		4,969,076.74	653,825.90		4,315,250.84
深圳通项目		17,131,591.91			17,131,591.91
合 计	6,529,914.02	22,254,679.65	2,984,470.59		25,800,123.08

13. 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,794,081.77	335,289.81	2,241,109.59	246,522.06
存货跌价准备	12,332,270.15	1,479,872.42	12,057,269.13	1,326,299.60
合 计	15,126,351.92	1,815,162.23	14,298,378.72	1,572,821.66

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,241,109.59	552,972.18			2,794,081.77



项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
二、存货跌价准备	12,057,269.13	468,090.75	193,089.73		12,332,270.15
合 计	14,298,378.72	1,021,062.93	193,089.73		15,126,351.92

15. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,971,363.58	6,209,888.86
商业承兑汇票		
合 计	16,971,363.58	6,209,888.86

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 16,971,363.58 元。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	111,488,140.56	99.95	89,999,851.58	99.87
1至2年	13,928.03	0.01	8,190.00	0.01
2至3年	10,786.81	0.01	70,962.52	0.08
3年以上	34,066.37	0.03	34,066.37	0.04
合 计	111,546,921.77	100.00	90,113,070.47	100.00

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,344,720.09	98.79	3,548,378.11	99.89
1-2年	13,230.00	0.97	3,640.38	0.10
2-3年	3,093.96	0.23	152.01	0.01
3年以上	100	0.01		
合 计	1,361,144.05	100.00	3,552,170.50	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

18. 应付职工薪酬



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,293,141.07	56,127,348.25	61,895,125.79	24,525,363.53
二、职工福利费		677,619.25	677,619.25	
三、社会保险费	346,226.80	5,827,564.82	6,132,981.44	40,810.18
其中：医疗保险费		1,701,676.36	1,701,676.36	
基本养老保险费	346,226.80	3,728,203.77	4,033,620.39	40,810.18
年金缴费				
失业保险费		135,655.64	135,655.64	
工伤保险费		79,841.66	79,841.66	
生育保险费		182,187.39	182,187.39	
四、住房公积金	1,997,039.60	2,462,648.79	4,459,688.39	
五、工会经费和职工教育经费	5,157,890.94	1,751,031.48	1,187,596.30	5,721,326.12
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	37,794,298.41	66,846,212.59	74,353,011.17	30,287,499.83

注 1：期末工会经费和职工教育经费金额为 5,721,326.12 元。

19. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-786,946.09	968,585.89	
城建税	69,636.73	144,731.97	
企业所得税	2,511,589.92	5,423,941.05	
个人所得税	705,168.54	775,740.88	
教育费附加	29,844.32	62,027.99	
应交营业税	5,000.00	0.00	
合 计	2,534,293.42	7,375,027.78	

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,650,765.08	98.90	6,916,631.83	98.79
1-2年				
2-3年	85,000.00	1.10	85,000.00	1.21
3年以上				
合 计	7,735,765.08	100.00	7,001,631.83	100.00



(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

期末应付本公司第二大股东中兴通讯股份有限公司 2,124,000.00 元。

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
重庆西南集成电路设计有限责任公司	2,832,000.00	科研课题转拨款
中兴通讯股份有限公司	2,124,000.00	科研课题转拨款
清华大学	1,062,000.00	科研课题转拨款
北京大学	1,062,000.00	科研课题转拨款
深圳市深装总装饰工程工业有限公司	268,363.46	装修押金
合计	7,348,363.46	

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
新型高安全超高频 RF 移动支付平台		1,000,000.00
TD-SCDMAHSPA+终端射频芯片研发项目	3,420,416.65	2,375,000.00
高安全性双界面 IC 卡芯片 Z8HCR 的研发及产业化项目	999,999.99	1,461,538.47
智能卡芯片检测技术研究及规范制定	83,571.43	
合计	4,503,988.07	4,836,538.47

注 1：根据深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信计财字[2009]144 号文，本公司承担了新型高安全超高频 RF 移动支付平台项目，按照项目进度确认政府补助。

注 2：根据工业和信息化部工信专项三函[2010]076 号，本公司承担 TD-SCDMAHSPA+终端射频芯片研发项目，按照项目进度确认政府补助。

注 3：根据公司签订的《电子信息产业发展基金资助项目合同书》，本公司承担高安全性双界面 IC 卡芯片 Z8HCR 的研发及产业化项目，收到项目资金 200 万元，本期按照项目进度确认政府补助。

注 4：根据本公司签订的《科技计划子课题合同书》，本公司承担智能卡芯片检测技术研究及规范制定，按项目进度确认政府补助。

22. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
基于三网融合的新型身份认证芯片的研制及产业化	4,999,999.98	6,666,666.66
移动多媒体广播射频集成电路芯片研制及产业化	275,000.00	
合计	5,274,999.98	6,666,666.66

注 1：根据财建[2010]489 号文，本公司承担基于三网融合的新型身份认证芯片的研制及产业化项目，本期收到项目补助资金 1000 万元，按照项目进度确认政府补助。

注 2：根据深科工贸信计财字[2011]4 号文，本公司收到移动多媒体广播射频集成电路芯片研制及产业化项目的资助款 30 万元，按照项目进度确认政府补助。

23. 股本



项 目	年初余额		本年变动 (+、-)					年末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一 有限售条件股份	81,600,000	75.00		22,492,350	44,984,700	-36,615,300	30,861,750	112,461,750	41.35
国家持股									
国有法人持股	32,640,000	30.00		16,320,000	32,640,000		48,960,000	81,600,000	30.00
其他内资持股	48,960,000	45.00		6,172,350	12,344,700	-36615300	-18,098,250	30,861,750	11.35
-境内非国有法人持股	29,360,000	26.99				-29,360,000	-29,360,000		
-境内自然人持股	19,600,000	18.01		6,172,350	12,344,700	-7,255,300	11,261,750	30,861,750	11.35
外资持股									
-境外法人持股									
-境外自然人持股									
二 无限售条件流通股份	27,200,000	25.00		31,907,650	63,815,300	36,615,300	132,338,250	159,538,250	58.65
人民币普通股	27,200,000	25.00		31,907,650	63,815,300	36,615,300	132,338,250	159,538,250	58.65
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
其他									
三 股份总数	108,800,000	100.00		54,400,000	108,800,000		163,200,000	272,000,000	100.00

注：有关公司股本的变化，详见本附注“一、公司的基本情况”。

24. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,301,994,936.71		108,800,000.00	2,193,194,936.71
合 计	2,301,994,936.71		108,800,000.00	2,193,194,936.71

注：本期以资本公积转增股本 10880 万元。

25. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,209,389.91			29,209,389.91
合 计	29,209,389.91	-	-	29,209,389.91

26. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	262,884,509.19	—



项 目	金 额	提取或分配比例
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	262,884,509.19	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,919,579.00	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,400,000.00	
转作股本的普通股股利	54,400,000.00	
期末未分配利润	213,004,088.19	

27. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入明细如下

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	311,604,590.85	383,950,510.53
其他业务收入	108,085.47	50,000.00
营业收入合计	311,712,676.32	384,000,510.53

（2） 营业成本明细如下

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	173,400,295.10	200,998,638.57
其他业务成本	184.62	25,000.00
营业成本合计	173,400,479.72	201,023,638.57

（3） 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安全芯片类产品	273,054,741.48	141,571,087.74	339,080,986.90	163,914,892.61
通讯芯片类产品	20,376,810.94	15,987,787.55	23,618,273.88	18,017,149.59
合作类产品及其他	18,173,038.43	15,841,419.81	21,251,249.75	19,066,596.37
技术服务、维修	108,085.47	184.62	50,000.00	25,000.00
合计	311,712,676.32	173,400,479.72	384,000,510.53	201,023,638.57

（4） 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京天地融科技有限公司	75,299,145.52	24.16
北京握奇数据系统有限公司	41,242,833.16	13.23
深圳市中兴康讯电子有限公司	34,349,180.38	11.02



项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
飞天诚信科技股份有限公司	23,718,544.62	7.61
深圳市文鼎创数据科技有限公司	16,910,610.17	5.43
合计	191,520,313.85	61.44

28. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
营业税	5%	5,000.00	2,500.00
城市建设税	7%	1,425,417.17	247,292.35
教育费附加	3%	610,893.07	741,877.04
合 计		2,041,310.24	991,669.39

29. 销售费用

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
职工薪酬	7,672,295.50	5,451,576.32
业务招待费	921,164.30	871,507.18
租赁费	318,652.27	377,806.16
会议费	159,880.00	678,222.00
咨询服务费	92,290.00	191,315.00
宣传费	317,502.00	550,170.31
运输费	376,700.47	419,885.90
办公及差旅费及其他	3,027,937.58	2,904,616.86
合 计	12,886,422.12	11,445,099.73

30. 管理费用

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
研究与开发费用	75,447,520.32	51,177,887.61
职工薪酬	11,416,737.03	5,538,488.58
办公场地费	2,122,402.88	2,588,432.43
折旧费	2,001,456.07	1,061,075.37
业务招待费	848,394.11	861,688.90
服务费	987,084.49	658,910.00
办公及差旅费用及其他	8,588,046.67	9,840,469.47
合 计	101,411,641.57	71,726,952.36

31. 财务费用

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
利息支出		



项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
减：利息收入	25,200,040.08	4,581,235.04
汇兑损益	-455,145.15	-62,512.34
手续费及其他	86,401.46	333,087.64
合 计	-25,568,783.77	-4,310,659.74

32. 资产减值损失

项目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
一、坏账损失	552,972.18	-559,757.04
二、存货跌价损失	275,001.02	1,943,474.95
合 计	827,973.20	1,383,717.91

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	2011年 1-6 月		2010年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			5,812.87	5,812.87
其中：				
固定资产处置利得			5,812.87	5,812.87
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	17,087,774.80	6,050,489.08	13,091,465.59	10,386,636.34
其他	51,772.00	51,772.00	12,510.00	12,510.00
合 计	17,139,546.80	6,102,261.08	13,109,788.46	10,404,959.21

(2) 政府补助明细如下

项目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月	说明（收入来源）
软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退	11,037,285.72	2,704,829.25	深圳市国家税务局
专利资助		231,200.00	深圳市知识产权局
经济发展专项资助	1,000,000.00		深圳市南山区财政局
科研专项补贴收入	5,050,489.08	10,155,436.34	
合 计	17,087,774.80	13,091,465.59	

34. 营业外支出

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
-----	-------------	-------------



	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			9,712.56	9,712.56
其中：固定资产处置损失			9,712.56	9,712.56
合计			9,712.56	9,712.56

35. 所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,175,941.61	9,990,316.73
递延所得税调整	-242,340.57	-770,584.16
其中：坏账准备	-88,767.75	-153,849.67
存货跌价准备	-153,572.82	-616,734.49
合计	4,933,601.04	9,219,732.57

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	58,919,579.00	105,620,435.64
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	53,549,589.25	95,496,264.23
期初股份总数	S0	108,800,000.00	81,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	163,200,000.00	122,400,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		68,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		2
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	272,000,000.00	226,666,666.67
基本每股收益(I)		0.22	0.47
基本每股收益(II)		0.20	0.42
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			



稀释每股收益(I)			
稀释每股收益(II)			

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司不存在稀释每股收益。

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
收到项目拨款	3,135,000.00	4,821,200.00
利息收入	15,503,030.44	4,581,235.04
单位往来及其他	6,652,048.12	1,532,194.32
合 计	25,290,078.56	10,934,629.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
-----	-------------	-------------



项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
费用类支出	32,084,820.39	33,164,404.40
往来款、备用金	1,343,503.67	2,120,091.03
手续费及其他	375,506.98	333,087.64
合 计	33,803,831.04	35,617,583.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
上市发行费用		8,354,059.65
股利发放手续费	312,535.84	
合 计	312,535.84	8,354,059.65

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,919,579.00	105,620,435.64
加：资产减值准备	827,973.20	1,383,717.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,730,261.71	2,576,391.21
无形资产摊销	3,671,559.44	377,374.37
长期待摊费用摊销	2,984,470.59	1,298,824.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,899.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-242,340.57	-770,584.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,804,045.94	-15,056,658.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,196,573.92	-75,903,250.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,293,825.85	32,441,720.93
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-25,815,290.64	51,971,871.27
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		



项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,384,410,311.70	2,483,371,596.74
减：现金的期初余额	2,517,423,427.71	140,088,097.00
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	-133,013,116.01	2,343,283,499.74

(2) 现金及现金等价物

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	22,501.76	40,419.44
可随时用于支付的银行存款	2,384,106,809.94	2,517,102,008.27
可随时用于支付的其他货币资金	281,000.00	281,000.00
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	2,384,410,311.70	2,517,423,427.71

五、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国华大集成电路设计集团有限公司	本公司母公司	有限公司	北京	卢明	集成电路	36,700	27.50	27.50	中国电子信息产业集团有限公司	10111978-0

2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中兴通讯股份有限公司	本公司股东	27939873X
北京华大智宝电子系统有限公司	同一母公司	769354027
北京确安科技股份有限公司 (原名为:北京华大泰思特半导体检测技术有限公司)	同一母公司	765545862
上海华申智能卡应用系统有限公司	本公司母公司之子公司为其第一大 股东, 但非绝对控股股东	63146088X
北京华虹集成电路设计有限责任公司	同一实际控制人	633691577
上海贝岭微电子制造有限公司	同一实际控制人	564815360
南京中电熊猫晶体科技有限公司 (原名为:南京华联兴电子有限公司)	同一实际控制人	704125290
深圳中兴发展有限公司	本公司股东中兴通讯股份有限公司 关键管理人员控制的公司	750484673
中兴通讯股份(香港)有限公司	本公司股东之子公司	31339591-000-10-08-9
中兴通讯(杭州)有限责任公司	本公司股东之子公司	689089841
深圳市中兴康讯电子有限公司	本公司股东之子公司	279285671

3. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2011年1-6月	
			金额	占同类交易 金额的比例%
深圳市中兴康讯电子有限公司	采购商品	参照市场价格, 按 照合同约定执行	9,698,837.26	3.87
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	参照市场价格, 按 照合同约定执行	461,813.00	0.18
中兴通讯股份有限公司	采购商品	参照市场价格, 按 照合同约定执行	223,352.32	0.09
北京确安科技股份有限公司	采购商品	参照市场价格, 按 照合同约定执行	16,204.44	0.01
合计			10,400,207.03	4.15

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2010年1-6月	
			金额	占同类交 易金额的 比例%



关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例%
深圳市中兴康讯电子有限公司	采购商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	26,517.72	0.01
南京华联兴电子有限公司	采购商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	1,046,153.95	0.52
中兴通讯股份有限公司	采购商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	15,811.96	0.01
合计			1,088,483.63	0.54

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例%
深圳市中兴康讯电子有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	34,349,180.38	11.02
北京华大智宝电子系统有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	16,162,393.21	5.19
北京华虹集成电路设计有限责任公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	5,747,649.57	1.84
上海华申智能卡应用系统有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	384,615.38	0.12
合计			56,643,838.55	18.17

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例%
深圳市中兴康讯电子有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	42,310,414.19	11.02%
上海华申智能卡应用系统有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	649,572.66	0.17%
中兴通讯股份有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	78,310.27	0.02%
北京华大智宝电子系统有限公司	出售商品	参照市场价格, 按照合同约定执行	10,512,820.49	2.74%



关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例%
北京华虹集成电路设计有限责任公司	出售商品	参照市场价格，按照合同约定执行	9,845,586.34	2.56%
合计			63,396,703.95	16.51%

(3) 其他关联交易

本公司本期无需披露的其他关联交易。

4. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	深圳市中兴康讯电子有限公司	20,499,314.04	204,993.14	23,646,937.30	
应收账款	深圳市中兴康讯电子有限公司	13,719,157.10	137,191.57	12,967,358.27	129,673.58
应收账款	北京华大智宝电子系统有限公司	11,250,000.05	112,500.00	16,832,000.00	168,320.00
应收账款	上海华申智能卡应用系统有限公司	450,000.00	4,500.00		
应收账款	北京华虹集成电路设计有限责任公司	1,296,000.00	12,960.00	1,500,000.00	15,000.00
应收账款	中兴通讯股份有限公司	1,789.21	357.84	1,789.21	17.89
其他应收款	中兴通讯股份有限公司	92,220.00	922.20		
其他应收款	深圳中兴发展有限公司			66,108.00	13,221.60
预付账款	中兴通讯股份有限公司	830,890.60			

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	深圳市中兴康讯电子有限公司	11,533,540.56	185,900.97
应付账款	南京中电熊猫晶体科技有限公司	143,583.08	126,000.00
应付账款	中兴通讯股份有限公司		2,987.18
其他应付款	中兴通讯股份有限公司	2,124,000.00	1,425,000.00
预收账款	中兴通讯（杭州）有限责任公司	2,070.00	2,070.00



六、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票共计人民币 600 万元。

七、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,050,489.08	1
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



项 目	金 额	注 释
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,772.00	
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-732,271.33	
合 计	5,369,989.75	

注 1: 政府补助项目详见四（33）营业外收入。

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 2011 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.22	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.20	

（2） 2010 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.47	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17	0.42	

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1） 资产负债表



报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
应收票据	57,499,314.04	23,646,937.30	33,852,376.74	143.16	为促进销售, 给予主要客户更宽松的货款回收政策。
预付款项	17,402,851.53	12,386,019.93	5,016,831.60	40.50	境外采购预付货款增加。
应收利息	14,192,474.86	4,495,465.22	9,697,009.64	215.71	定期存款计息期增加。
其他流动资产	1,688,818.83	6,463.37	1,682,355.46	26029.08	备货导致待抵扣进项税增加。
无形资产	26,231,964.24	11,082,184.68	15,149,779.56	136.70	研发采购专用软件增加。
开发支出	3,524,343.52	697,430.34	2,826,913.18	405.33	资本化项目处于在研期, 支出持续增加。
长期待摊费用	25,800,123.08	6,529,914.02	19,270,209.06	295.11	深圳通项目支出增加。
应付票据	16,971,363.58	6,209,888.86	10,761,474.72	173.30	本期提高了票据支付货款的比例。
应交税费	2,534,293.42	7,375,027.78	-4,840,734.36	-65.64	应交所得税和增值税减少。
股本	272,000,000.00	108,800,000.00	163,200,000.00	150.00	本期资本公积转增股本且分配股票股利。

(2) 利润表

报表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动金额	变动幅度%	注释
管理费用	101,411,641.57	71,726,952.36	29,684,689.21	41.39	研发投入增加。
财务费用	-25,568,783.77	-4,310,659.74	-21,258,124.03	493.15	资金规模同比扩大, 利息收入增加。
资产减值损失	827,973.20	1,383,717.91	-555,744.71	-40.16	期初呆滞料已提足跌价准备, 本年仅对新增呆滞料计提跌价准备。
营业外收入	17,139,546.80	13,109,788.46	4,029,758.34	30.74	主要是因为本期软件退税增加。

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 7 月 22 日决议批准。

公司名称：国民技术股份有限公司



第[23]页至第[63]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源

日期：2011年7月22日

日期：2011年7月22日

日期：2011年7月22日



第七节 备查文件

一、载有法定代表人签名的二零一一年半年度报告文本；

二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

上述文件原件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

国民技术股份有限公司

董事长：刘晋平

二零一一年七月二十六日