



**成都国腾电子技术股份有限公司**

Chengdu GoldTel Electrical Technology Co., Ltd.

# **2012 年半年度报告**

股票代码：300101

股票简称：国腾电子

披露日期：2012 年 8 月 16 日

# 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介 .....	2
三、董事会报告.....	6
四、重要事项.....	26
五、股本变动及股东情况 .....	33
六、董事、监事和高级管理人员 .....	37
七、财务会计报告.....	39
八、备查文件目录.....	128

## 一、重要提示

1、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。

2、没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、本报告经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，全体董事均已亲自出席本次审议半年度报告的董事会会议。

4、审计意见提示：公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人莫晓宇、主管会计工作负责人鄢宏林及会计机构负责人(会计主管人员)张大秀声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

### （一）公司基本情况

#### 1、公司信息

A 股代码	300101	B 股代码	
A 股简称	国腾电子	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	成都国腾电子技术股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	国腾电子		
公司的法定英文名称	Chengdu GoldTel Electronical Technology Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	gotecom		
公司法定代表人	莫晓宇		
注册地址	四川省成都市高新区高朋大道 1 号		
注册地址的邮政编码	610041		
办公地址	四川省成都市高新区高朋大道 1 号		
办公地址的邮政编码	610041		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.gotecom.com">http://www.gotecom.com</a>		
电子信箱	gotecom@gotecom.com		

#### 2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨国勇	陈思莉
联系地址	四川省成都市高新区高朋大道 1 号	四川省成都市高新区高朋大道 1 号
电话	028-65557625	028-65557625
传真	028-65557627	028-65557627
电子信箱	gotecom@gotecom.com	gotecom@gotecom.com

#### 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	四川省成都市高新区高朋大道 1 号

#### 4、持续督导机构

中信建投证券股份有限公司

## (二) 会计数据和业务数据摘要

## 1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	119,727,898.61	91,452,630.55	30.92%
营业利润（元）	34,489,431.97	25,727,740.85	34.06%
利润总额（元）	34,850,135.00	25,738,374.43	35.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,123,610.96	21,825,401.64	10.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,828,599.45	21,816,363.10	9.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,732,020.28	-37,224,083.03	-12.11%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	888,745,161.64	837,985,892.5	6.06%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	743,422,689.61	740,149,078.65	0.44%
股本（股）	278,000,000	139,000,000	100.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.24%	3.06%	上升 0.18 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	3.24%	3.01%	上升 0.23 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.21%	3.05%	上升 0.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.20%	3.01%	上升 0.19 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.15	-0.27	44.44%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.67	5.32	-49.81%

资产负债率 (%)	10.89%	6.57%	上升 4.32 个百分点
-----------	--------	-------	--------------

2012 年 4 月，公司实施了资本公积转增股本方案（每 10 股转增 10 股），公司的总股本由 13,900 万股增加到 27,800 万股。为使数据具有可比性，根据《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）的相关规定，公司按照资本公积转增股本后的股数重新计算比较期间的每股收益。

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 3、扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-1,108.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	330,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额（元）	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,811.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-11,586.06	
所得税影响额	-54,105.46	
合计	295,011.51	--

### 三、董事会报告

#### （一）管理层讨论与分析

2012 年上半年，伴随欧债危机的进一步蔓延以及美国经济的回调，世界经济呈现复苏乏力态势，中国经济增长速度也开始出现回落。坚持自主创新，大力发展北斗卫星导航应用等战略性新兴产业，在当前宏观经济局势下具有更重要的意义。报告期内，根据年初制定的经营计划，公司紧抓技术和产品研发，积极拓展行业应用，2012 年 1-6 月公司实现营业收入 11,972.79 万元，较上年同期增长 30.92%，实现营业利润 3,448.94 万元，较上年同期增长 34.06%，实现归属于上市公司股东的净利润 2,412.36 万元，较上年同期增加 10.53%。各项工作具体如下：

##### （1）深入开展自主创新，技术研发取得阶段性成果

上半年，公司深入开展科研技术自主创新工作，突破 SOC 设计、深亚微米低功耗后端设计技术，已在多模基带产品中得到验证；低功耗、全集成、高线性等射频设计技术成熟，有力支撑了北斗/GPS 全线射频产品的开发；突破 MEMS 惯性器件系统设计和工艺设计技术，推出了初步可用的芯片级样品；基带算法在高灵敏度、高动态、快速定位、多系统兼容方面也得到较大幅度提升；突破频综、视讯芯片产品关键技术，进一步提升其产品化特性。

基于北斗芯片的技术支持，公司上半年数款北斗用户终端完成了小批量试制，部分产品在行业比测中排名第一，多个“北斗二号”用户终端已经陆续进入装配联调。公司在稳定量产视频图像处理终端的基础上，加快了特型终端的研制工作，某型图像处理终端通过了鉴定和定型。组合导航方面，器件以及北斗/惯导用户终端的开发进展顺利，相关产品已经进入工程研制阶段。

##### （2）重点行业推广取得新进展，产品销售实现较大幅度增长

上半年，公司“北斗二号”的市场工作重点围绕重大专项跟踪、行业应用拓展、市场信息渠道建设、重点客户关系维护和市场队伍建设等方面开展，在相关行业应用领域均有一定突破，部分项目已进入最后调试阶段，并全力争取进入相关示范工程，以此作为民用行业应用的关键突破口，带动“北斗二号”系统应用和终端销售。报告期内，公司凭借在视频高清、目标跟踪以及智能图像拼接等视频图像领域的技术优势，采取布局重点行业、深耕精耕重点项目的市场策略，完成了机载补偿器、消防应急通讯指挥车、成都三环路智能交通管控等项目，视频监控业务正向安防、交通、公安等领域全面推广应用。



基于在重点行业的市场推广，公司上半年元器件和终端产品销售收入分别较上年同期增长 59.94% 和 39.84%。

### (3) 强化项目关键节点管理，加速推进募投实施进度

为加快募投项目实施，公司拟建设的北斗产业园在报告期内取得实质性进展，公司于 2012 年 2 月成功竞得成都高新区大源组团宗地编号 GX04(211): 2012-5 地块的国有土地使用权，并成立基本建设办公室开展公司基建项目的工程报建相关手续，组织和落实北斗产业园区的设计、监理、勘察、施工等工作。

报告期内，公司五个募投项目具体实施进度和产业化情况如下：

#### 1) 北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化项目

行业类终端用射频、基带套片产品成熟并开始小批量供货；多模基带、射频导航/高精度测量芯片、小型化天线已通过应用验证，量产筹备中。

#### 2) 北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广项目

该项目二期工程建设正在办理验收工作，并投入试运行阶段，用户容量达到 10 万户，下一步将积极拓展北斗导航应用服务客户范围和参与区域性北斗综合应用示范工程论证。

#### 3) 视频/图像处理芯片技改及产业化项目

该项目已经完成了核心技术和主要产品的研发工作，成功开发出了系列高等级的视频、图像处理和芯片，利用核心芯片技术研制了能够满足航空、安防、消费电子等多个行业亟需的图像显示、抓取、识别、传输设备和应用系统，部分产品已经在报告期内实现批量生产和对外销售。

#### 4) 高性能频率合成器技改及产业化应用项目

该项目已完成整数分频频率合成器、小数分频频率合成器、高性能 DDS 等产品的研制工作，其性能指标均全面达到或超过预期指标，部分产品达到国内领先、国际先进水平，并开始批量销售，目前已具备可满足对国内最高性能频率合成器产品进行测试的能力，下一步将提高批产能力。

#### 5) 北斗/惯导 (BD/INS) 组合导航技术改造及产业化项目

基于已有的技术基础，针对具体市场需求，开展了北斗/惯导深耦合组合导航整机产品的研制，并对 MEMS 样品做产品特性优化，应用验证。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是  否

## 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析：

报告期内，公司拥有一家控股子公司成都国星通信有限公司（以下简称“国星通信”）和一家全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司（以下简称“北京国翼恒达”），目前公司持有国星通信 56.838% 的股权，持有北京国翼恒达 100% 的股权，所持股份均不存在被质押或其他有争议的情况。

（1）控股子公司成都国星通信有限公司具体情况如下：

公司名称	成立日期	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
成都国星通信有限公司	1999.10.18	成都高新西区国腾园	1,761.95 万元	3,100 万元	56.838%	设计、开发、生产、销售电子产品；销售卫星地面终端、金属材料(不含稀贵金属)、建筑材料、装饰材料(不含危险化学品)、化工产品(不含危险品)；计算机软、硬件的销售及技术咨询、服务。

截至 2012 年 6 月 30 日，成都国星通信有限公司总资产 201,312,956.70 元，净资产 112,497,863.26 元。本报告期，国星通信的主要产品是北斗终端，实现营业收入 64,800,154.87 元，营业利润 15,648,925.91 元，净利润 13,325,047.16 元。

（2）全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司具体情况如下：

公司名称	成立日期	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
北京国翼恒达导航科技有限公司	2011.6.22	北京市海淀区花园东路	6,629.06 万元	6,629.06 万元	100%	导航技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广；经济贸易咨询；销售电子产品、机械设备。

截至 2012 年 6 月 30 日，北京国翼恒达导航科技有限公司总资产 66,547,459.55 元，净资产 64,796,155.19 元。本报告期，北京国翼恒达的主要产品是北斗系统集成及零组件产品，实现营业收入 1,566,153.80 元，营业利润-1,031,210.37 元，净利润-1,027,055.37 元。

## 1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分产品情况表

单位：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(%)
元器件	13,158,044.69	4,649,460.86	64.66%	59.94%	1.80%	20.18%
设计服务	28,797,800.00	15,636,102.40	45.70%	-28.13%	-11.73%	-10.09%
卫星定位终端	60,352,473.66	19,998,441.73	66.86%	39.84%	-3.21%	14.74%

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(%)
北斗运营	2,302,068.36	1,233,380.32	46.42%			
安防监控	15,117,511.90	11,943,885.29	20.99%			
合计	119,727,898.61	53,461,270.60	55.35%	30.92%	24.49%	2.31%

#### 主营业务分产品情况的说明:

报告期内,公司实现营业总收入 11,972.79 万元,较上年同期增长 30.92%,综合毛利率较上年同期增长 2.31%,主要原因如下:

1) 2011 年 12 月,“北斗二号”卫星导航系统基本系统建设完成并投入试运行,公司加大了“北斗二号”终端市场的开拓力度,卫星定位终端累计实现销售收入 6,035.25 万元,与去年同比增长 39.84%。

2) 基于核心技术的自主创新优势,公司在报告期内不断改进公司原有集成电路产品的同时,加快了募投项目实施进度,在报告期内完成了多款元器件的研制,并持续推出了北斗核心器件、频综、视频信号处理等系列新产品,本期元器件实现销售收入 1,315.80 万元,较上年同期增长 59.94%。

3) 报告期内设计服务实现销售收入 2,879.78 万元,较上年同期下降 28.13%,主要原因系设计服务受项目完工节点分布和项目完工进度影响,大部分收入将在下半年完成确认所致。

4) 报告期内公司继续推进北斗运营服务,实现销售收入 230.21 万元。

5) 报告期内公司利用在视频图像处理方面的技术优势,积极拓展安防、交通、公安等行业应用,为客户提供系统解决方案,实现销售收入 1,511.75 万元。

#### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明:

适用  不适用

1) 报告期卫星定位终端销售毛利率较上年同期增加 14.74%,主要原因系本期北斗终端产品特种行业销售比重增加,特种行业终端销售毛利率相对较高所致。

2) 报告期内元器件销售毛利率较上年同期增加 20.18%,主要原因系本期北斗关键元器件产品销售较上年同期增长较快,且自主创新研制的新产品毛利率较高所致。

3) 报告期内设计服务销售毛利率较上年同期下降 10.09%,主要原因系设计服务的人工成本及研发材料成本增加所致。

#### (2) 主营业务分地区情况

单位:元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
东北	0.00	-100.00%
华北	66,126,927.48	-12.26%
华东	10,986,952.67	471.63%
华南	21,211,803.60	231.41%
华中	1,755,103.67	-15.43%
西南	19,605,465.71	379.31%
西北	41,645.48	-96.98%

## 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

## 5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用  不适用

## 6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

## 7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用  不适用

## 8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 and 公司拟采取的措施

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状 and 变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用  不适用

### （1）宏观经济环境分析

2012 年上半年，伴随欧洲部分国家债务危机的蔓延以及美国经济的回调，世界经济呈现

复苏乏力态势，中国经济增长速度也开始出现回落。据国家统计局初步测算，上半年国内生产总值 227,098 亿元，同比增长 7.8%。近期，温家宝总理在成都主持召开的五省区经济形势座谈会中指出，当前经济形势还没有形成稳定回升态势，经济困难可能还会持续一段时间，经济面临下行的压力。

在宏观经济形势较为严峻的情况下，坚持自主创新发展卫星导航等战略新兴产业更具有重要的意义。2012 年 6 月 11 日，国家主席胡锦涛在两院院士大会上再次强调“自主创新、重点跨越、支撑发展、引领未来”的科技工作指导方针。国家科技部也于 2012 年 6 月发布了《导航位置服务科技发展“十二五”专项规划征求意见稿》，提出完成一批关键技术、设备和系统，为国家定位导航授时体系建设提供技术支撑，要求申请 300 项专利，直接形成 1000 亿以上的规模产业，初步建立 5 个高新技术产业化基地，培育 30 家创新型企业，形成 10 个左右的示范和实验应用。这些政策和规划为公司发展卫星导航应用产业营造了良好的外部环境。

## （2）行业市场分析

### 1) 北斗卫星导航应用产业

2012 年 4 月，我国进一步加快了“北斗二号”系统建设的步伐，首次采用“一箭双星”的方式成功发射第十二颗和第十三颗北斗导航卫星，这两颗组网卫星的成功发射，对改善和提高北斗卫星导航系统所覆盖区域的导航定位精度具有重要意义，同时也标志着北斗卫星导航系统建设应用已进入快速发展阶段。北斗卫星导航系统的加速建设和国际化竞争迫切要求行业内企业尽快掌握北斗卫星导航芯片的自主知识产权，完成北斗卫星导航高可靠产品、平台、设施和解决方案的可信验证与推广，形成全行业规模化应用的局面，建立体系完整、覆盖全面的政策法规和标准，奠定北斗产业国际竞争力的基石。

在国家第二代卫星导航系统专项管理办公室设立的北斗专项资金支持下，以及国家交通运输部、国家电网、国家民政局、国家水利部、国家海洋局等多个部委纷纷投入上万亿元开展的各大重点示范工程情况下，今后的 5 至 10 年，是我国北斗卫星导航应用产业发展的战略机遇期，将形成庞大的大众化和专业化的市场，尤其是大众化应用市场将会出现井喷式增长的局面。预计 2015 年导航与位置服务用户超过 5 亿，产值超过 2650 亿元，到 2020 年销售额可达 4000 亿元。仅国内汽车和移动手机两类，就拥有超过 6 亿用户是潜在的导航服务对象。而物联网时代的来临还将会增加数以十亿计的联网终端，导航市场需求难以估计。包括公司在内的国内北斗企业在面临机遇的同时，也将面临着更为激烈和残酷的竞争。

### 2) 视频图像应用行业

在各大城市加大“天网”建设和大力发展物联网的背景下，从楼宇监控、城市交通指挥

到国家安防应急系统建设，从视频会议到特种行业应用等，视频图像应用技术所产生的市场价值已成为国民生产总值中的重要组成部分。

目前，安防行业是视频图像应用最多、技术最成熟和市场最大的行业。随着中国经济建设的不断发展，智能建筑、大型公共场所、工厂企业、商场、新型社区等数量几何增加，安防需求点越来越多，平安城市公安系统、交通卡口、机场、海关、边防安检、水利电力、环保监测、森林防火减灾等这些行业的用户对高清视频图像均有着迫切的需求；同时，随着居民收入的不断提高、消费水平和结构发生了较大的变化，人们的自我保护意识也有所改变，从而对安防产品的性能、成本、服务需求也不断提高；另一方面，由政府推动的“应急体系”、“平安社会”、“平安城市”、“3111”工程等重大项目，也有力地促进了公安及社会各方面对安防产品特别是视频产品需求的升温。

据国家统计局数据，2000 年中国安防产值仅为 250 亿元，2010 总产值已达到了 2400 亿元，据《中国安防行业“十二五”发展规划》，预计“十二五”末我国安防产值将实现产业规模翻一番的总体目标，年均增长率达到 20%左右，2015 年总产值达到 5000 亿元。公司目前已基于自主研发掌握的视频图像处理技术，成功开发出应用于我国安防、金融等行业领域所需的视频监控系统，随着民用安防市场的逐步增长，将为公司在该领域的发展提供良好的市场环境和利润空间。

## 10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用  不适用

### （1）市场竞争日趋激烈的风险

公司是最早从事北斗卫星导航用户终端和北斗关键元器件研发生产的企业之一，是最大的北斗终端供应商。随着“北斗二号”卫星导航系统正式进入试运营服务以及北斗卫星导航系统ICD文件的发布，北斗市场的竞争将会更加激烈。为了尽快推出新一代北斗产品，抢占导航应用市场，各个北斗厂商均不惜投入大量资金和技术，使公司面临的竞争更加激烈。

针对市场竞争风险，公司采取了以下应对措施：一是不断加强技术研发和产品开发，以使公司产品更加适应民用领域客户的需要；二是不断加深与客户的合作关系，深入了解各行业应用特点和客户的特定需求，从而建立长期稳定的客户关系；三是跟踪研究卫星导航市场及各种应用的变化与发展趋势，及时调整产品开发和市场推广策略，使公司的产品和服务能够持续地满足市场需要。

## （2）销售对象集中的风险

2009-2011年度以及报告期内，来自前五名客户的销售额占公司营业收入的比重分别为83.18%、78.49%、61.16%和52.81%，来自主要客户的销售额占公司营业收入的比重很高，因此公司存在销售对象集中的风险。

针对销售对象集中的风险，公司主要制定和实施了以下对策：一方面通过全方位的努力，进一步巩固在传统领域的重要地位，采取的措施包括通过良好的薪资待遇和股权安排，使核心技术人员保持稳定，同时不断加大技术人才的引进力度，增强研发实力；跟踪国际先进技术，并结合国防领域客户的实际需求，加大对国防领域实用先进技术的研发力度，以保持公司在相关技术开发领域的领先地位；不断强化安全保密基础设施建设以及员工安全保密知识和意识培训，以满足重要客户对信息保密的要求。

另一方面，由于“北斗一号”系统受容量的限制，主要用于国家特种行业领域，而“北斗二号”系统不存在容量限制，在其建成后将在民用市场获得高速发展。公司凭借在北斗关键元器件和北斗终端领域的技术优势以及“元器件-终端-系统”的完整产业链优势，已在“北斗二号”的元器件和终端研发中处于行业领先地位，“北斗二号”系统投入试运营将为公司带来新的发展机遇。由于民用市场的应用领域更为广泛，客户也相对比较分散，从而可使公司的客户集中度得以降低。

## （3）技术更新换代的风险

公司所从事的北斗关键元器件、特种行业高性能集成电路研发设计以及北斗终端研发都属于高新技术领域，技术进步和更新较快。虽然公司目前在相关领域处于技术领先地位，但如果不能根据行业发展状况和技术发展趋势适时调整自身的研发策略和布局，则有可能被竞争对手所超越，并因而丧失市场和客户。

为保持公司的技术领先优势，公司建立了有效的研发人员激励机制，通过股权安排以及激励性薪酬设计，使研发人员能够分享到公司业绩成长的成果，从而维持了研发团队的稳定；公司建立了研发人员持续培训机制，使研发人员的技术能力能够不断获得提升；公司与北京大学、清华大学、解放军信息工程大学、四川大学、香港城市大学等外部科研机构建立了广泛的研发合作关系，充分利用各方的优势资源以增强公司的研发实力，加快对先进技术的引进和吸收。

## （4）核心技术人员流失风险

公司对从事北斗关键元器件、特种行业高性能集成电路研发设计以及北斗终端研发的核心技术人员有较大的依赖，如果相关核心技术人员流失，将使公司面临两方面的风险：一是

公司相关技术或产品的研发进程会受到较大影响，并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系；二是相关技术可能面临泄密风险，竞争对手可能利用公司的研发成果并对公司造成更大的威胁。

为保持核心技术团队的稳定，公司为其提供了良好的薪酬待遇和激励机制，使核心技术人员的利益与公司的长远利益相一致，目前公司的核心技术人员均持有公司股份，公司的核心技术人员也一直保持稳定。此外，公司也通过内部培训和提升，不断培养公司的技术骨干，加大公司技术人才储备，避免公司的技术人才出现断层，从而降低核心技术人员可能流失所导致的风险。

在技术保密方面，公司建立了完善的保密制度，有效保护了公司的技术研发成果。报告期内，公司核心技术人员一直保持稳定，公司也未发生任何泄密事件。

#### （5）公司规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来持续快速发展，2009-2011年度公司营业收入分别为17,568.78万元、20,056.26万元和19,753.06万元；同期，归属于母公司所有者的净利润分别为3,961.57万元、5,640.15万元和4,778.09万元；归属于母公司所有者权益从2009年末的15,156.82万元增长到2011年末的74,014.91万元。公司上市以后，随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张，从而使公司管理水平的提升面临较大的挑战。

为完善自身的管理体系和提升管理能力，公司建立了规范的法人治理结构以及研发、生产、质量等管理制度；公司通过良好的薪酬福利持续引进优秀管理人才，并加强对现有管理队伍的培养；经过多年的发展，公司已积累了丰富的经营管理经验，为自身的发展壮大打下了坚实的基础。

#### （6）募投项目风险

根据募集资金的使用安排，公司实施的北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化项目、北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广项目、视频/图像处理芯片技改及产业化项目、高性能频率合成器技改及产业化应用项目和北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化项目等5个募投项目均按照计划进度开展。具体进度详见本半年度报告“第三节董事会报告”之“（一）管理层讨论与分析”之“（3）强化项目关键节点管理，加速推进募投实施进度”。

截至报告期末，公司募投项目进展情况良好，部分产品达到或超过预期指标，自主攻克并掌握的多项关键技术填补了国内相关领域的空白，项目尚不存在技术风险。因项目产品客



户主要属于特种行业，而特种行业对产品的验证测试周期较长，对产品短期内实现大规模应用有一定的影响。目前，公司正着重加强产品市场的拓展，针对各行业需求开发多项应用解决方案，已逐步在一些行业用户中开始试点并取得良好应用。同时，公司已基于掌握的视频处理、频率合成等核心技术，开发出适用于民用领域的行业系统整体解决方案，并在安防、视频监控、公安等民用领域取得了成功的示范和应用，这在很大程度上使上述项目规避了产品的市场风险。

此外，在北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化项目的北斗/惯导组合导航产品可广泛应用于航空航天、交通物流、资源勘探、地震搜救、智能制导等领域，市场前景巨大，但由于我国北斗产业尚处于发展初期，国内尚无成熟的基于北斗的组合导航产品问世，其所涉及的核心关键技术开发难度较大，技术创新程度极高，公司的北京子公司的区位优势可为项目提供丰富的技术、人才、政策和市场等支撑，更好地保障该募投项目的顺利实施，更快地研制出符合市场要求的导航控制产品。

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	51,914.85
报告期投入募集资金总额	10,098.59
已累计投入募集资金总额	23,067.25
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
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金金额及到位情况

成都国腾电子技术股份有限公司（以下简称“国腾电子”或“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]957号文《关于核准成都国腾电子技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股股票 1,750 万股。本次公开发行每股发行价格为人民币 32.00 元，募集资金总额为人民币 560,000,000.00 元，扣除上市发行费用人民币 40,851,537.68 元，实际募集资金净额为人民币 519,148,462.32 元。以上募集资金已由四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司于 2010 年 7 月 29 日出具的“川华信验（2010）44 号”《验资报告》验证确认。公司已将募集资金存放于募集资金专户进行管理。

## 二、募集资金的实际使用情况

募集资金净额为 51,914.85 万元，报告期内投入募集资金总额 10,098.59 万元，已累计投入募集资金总额 23,067.25 万元。

### （一）截至 2012 年 6 月 30 日，募投项目支出

募投项目投资总额为 17,511.00 万元，报告期内投入募投项目资金总额 2,098.59 万元，已累计投入募投项目资金总额 8,067.25 万元。

### （二）截至 2012 年 6 月 30 日，超募资金支出

超募资金总额为 34,403.85 万元，报告期内投入超募资金总额 8,000.00 万元，已累计投入超募资金总额 15,000.00 万元。

## 三、募集资金投向变更情况

2011 年 3 月 3 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施主体及地点的议案》，同意公司将募投项目“北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化”的建设地点由原成都高新区高朋大道 1 号变更至北京市海淀区，实施主体由原成都国腾电子技术股份有限公司变更为全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司。公司监事会、独立董事和保荐机构中信建投证券股份有限公司均对该议案发表了明确同意意见，并提交股东大会审议。2011 年 4 月 6 日，经公司 2010 年年度股东大会审议，全票通过该项议案。

## 四、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化项目	否	3,630.00	3,630.00	488.87	1,984.56	54.67%	2013年12月31日	531.37	不适用	否
北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广项目	否	3,612.00	3,612.00	117.78	1,272.28	35.22%	2013年12月31日	49.95	不适用	否
视频/图像处理芯片技改及产业化项目	否	2,710.00	2,710.00	425.63	1,839.24	67.87%	2013年12月31日	26.35	不适用	否
高性能频率合成器技改及产业化应用项目	否	2,849.00	2,849.00	303.42	1,341.68	47.09%	2013年12月31日	138.80	不适用	否
北斗/惯导(BD/INS)组合导航技术改造及产业化项目	否	4,710.00	4,710.00	762.89	1,629.49	34.60%	2013年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	17,511.00	17,511.00	2,098.59	8,067.25	-	-	746.47	-	-
超募资金投向										

投资全资子公司	否	2,000.00	2,000.00		2,000.00	100%	2011年06月 22日		不适用	否
购置国有土地使用权	否	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100%	2012年12月 31日		不适用	否
归还银行贷款	-	2,300.00	2,300.00		2,300.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金	-	2,700.00	2,700.00		2,700.00	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	15,000.00	15,000.00	8,000.00	15,000.00	-	-		-	-
合计	-	32,511.00	32,511.00	10,098.59	23,067.25	-	-	746.47	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>2011年12月27日，中国卫星导航系统管理办公室宣布“北斗二号”卫星导航系统投入试运行，2012年10月才能完成北斗卫星导航系统建设“三步走”的第二步，形成覆盖亚太大部分区域的服务能力，提供正式运行服务。与卫星导航系统配套的终端和运营软件只有在系统提供正式运行服务后方可开展大规模调试、验证、检测和使用。</p> <p>2011年3月3日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用超募资金购置土地建设北斗卫星导航产业园实施募集资金投资项目的议案》，计划使用超募资金8,000万元在成都高新技术产业开发区新购置25亩土地，建设北斗卫星导航产业园，以加快实施募集资金投资项目。公司2012年2月13日才通过公开竞标获得成都高新区大源组团GX04（211）：2012-5号地块的国有土地使用权。</p> <p>虽然已经基本完成了相关技术和产品研制工作，公司经过审慎考虑，决定将实施的北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化、北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广、视频/图像处理芯片技改及产业化、高性能频率合成器技改及产业化应用及北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化5个募投项目达到预定可使用状态日期推迟至2013年12月。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	<p>公司超募资金为 344,038,462.32 元。2010 年公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分募集资金提前偿还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分募集资金 2,300 万元用于提前偿还银行贷款，使用部分募集资金 2,700 万元永久补充流动资金。经独立董事、监事会审核通过，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了《中信建投证券股份有限公司关于成都国腾电子技术股份有限公司用部分募集资金偿还银行贷款及永久补充流动资金的核查意见》，同意上述超募资金使用计划。相关内容已在中国证监会创业板指定信息披露网站披露。</p> <p>2011 年 3 月 3 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用超募资金购置土地建设北斗卫星导航产业园实施募集资金投资项目的议案》和《关于使用超募资金对外投资设立全资子公司的议案》。同意公司使用超募资金 8,000 万元在成都高新技术产业开发区新购置约 25 亩土地，建设北斗卫星导航产业园，用于实施“北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化”和“北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广”两个募投项目。同意公司使用超募资金 2,000 万元在北京设立全资子公司，继续实施“北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化项目”建设。公司于 2011 年 4 月 6 日召开 2010 年年度股东大会对上述第一项议案进行审议并全票通过。全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司于 2011 年 6 月 22 日取得营业执照。2012 年 2 月 13 日，公司按照相关法律规定及法定程序参与了在成都市土地交易市场举办的国有土地使用权竞买，以 7,500 万元成功竞得编号为 GX04（211）：2012-5 地块的国有建设用地使用权，并与成都市国土资源局签署了《成交确认书》。2012 年 2 月 29 日，公司收到成都市国土资源局送达的《国有建设用地使用权出让合同》。相关内容已在中国证监会创业板指定信息披露网站披露。截至报告期末，公司已使用超募资金支付购地款及相关税费等共计 8,000.00 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚余 194,038,462.32 元超募资金未做出安排。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生

	<p>2011 年 3 月 3 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施主体及地点的议案》，同意公司将募投项目“北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化”的建设地点由原成都高新区高朋大道 1 号变更至北京市海淀区，实施主体由原成都国腾电子技术股份有限公司变更为全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司。公司监事会、独立董事和保荐机构中信建投证券股份有限公司均对该议案发表了明确同意意见，并提交股东大会审议。2011 年 4 月 6 日，经公司 2010 年年度股东大会审议，全票通过该项议案，具体内容详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊登的公告。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
	报告期内，公司募集资金投资项目实施方式未调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	截至 2010 年 8 月 10 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 765.46 万元，已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司出具川华信专（2010）189 号《关于成都国腾电子技术股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认。2010 年 8 月 23 日第一届董事会第十四次会议决议，同意公司使用募集资金 765.46 万元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自有资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	目前暂无闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	不适用，项目尚在建设期。
尚未使用的募集资金用途及去向	目前，尚未使用的募集资金存于募集资金专户，其中 1.6 亿元以不同期限的定期存单形式存放。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

(五) 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

适用  不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

2012年4月18日, 公司2011年年度股东大会审议通过《公司章程》修正案。该《公司章程》修正案中将原第一百四十七条内容修订为: “公司实施积极的利润分配政策, 重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展, 利润分配政策保持连续性和稳定性。公司实施利润分配, 应当遵循以下规定:

(一) 公司可采取现金或股票与现金相结合的方式分配股利。

(二) 公司应每年至少进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期分红并提交公司股东大会批准; 公司对留存的未分配利润使用计划做出调整时, 应重新报经董事会、股东大会批准, 并在相关提案中详细论证和说明调整的原因, 独立董事应当对此发表独立意见。

（三）公司重视对投资者的合理投资回报，每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的百分之三十；每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。

（四）公司对股利分配政策进行决策或因公司外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需要调整分红政策时，应首先经独立董事同意并发表明确独立意见，然后分别提交董事会和监事会审议；在董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议批准；如果调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。对于公司盈利但董事会在年度利润分配方案中未做出现金利润分配预案的，应征询监事会的意见，并在定期报告中披露原因及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

（五）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

公司 2011 年年度利润分配情况严格按照《公司章程》中对现金分红的要求执行，2011 年年度现金分红已于 2012 年 4 月 26 日完成，现金分红政策执行情况良好。

2012 年 8 月 1 日，为进一步明确公司利润分配政策和落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的有关要求，公司第二届董事会第十次会议与第二届监事会第六次会议审议通过《公司章程》修正案和《现金分红管理制度》，并将提交 2012 年第一次临时股东大会审议。

《公司章程》修正案中将原第一百四十六条和第一百四十七条内容修订为：

**“第一百四十六条** 公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

（一）公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。

（二）公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围：（1）如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。（2）公司累计未分配利润超过公司股本总数 120%时，公司可以采取股票股利的



方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

重大投资计划或者重大现金支出是指需经公司股东大会审议通过，达到以下情形之一：

- 1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 30% 以上；
- 2、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50% 以上，且绝对金额超过 3000 万元；
- 3、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上，且绝对金额超过 300 万元；
- 4、交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50% 以上，且绝对金额超过 3000 万元；
- 5、交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上，且绝对金额超过 300 万元。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

（三）利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。

公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。

（四）利润分配应履行的审议程序：公司董事会根据既定的利润分配政策制订利润分配方案，利润分配方案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应当就利润分配方案的合理性发表独立意见。在审议公司利润分配方案的董事会、监事会会议上，需经全体董事过半数同意，并分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上外部监事（如有）同意，方能提交公司股东大会审议。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

公司利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

公司对留存的未分配利润使用计划做出调整时，应重新报经董事会、股东大会批准，并在相关提案中详细论证和说明调整的原因，独立董事应当对此发表独立意见。

（五）利润分配政策的调整：公司的利润分配政策不得随意变更。如现行政策与公司生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确实发生冲突的，可以调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。公司董事会在利润分配政策的修改过程中，需与独立董事、外部监事（如有）充分讨论。在审议修改公司利润分配政策的董事会、监事会会议上，需经全体董事过半数同意，并分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上外部监事（如有）同意，方能提交公司股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在提交股东大会的议案中详细说明修改的原因，独立董事应当就利润分配方案修改的合理性发表独立意见。

公司利润分配政策的修改需提交公司股东大会审议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过，且应当经出席股东大会的社会公众股股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。股东大会表决时，应安排网络投票。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

**第一百四十七条** 公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（股份）的派发事项。

公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制定或调整股东回报计划。

公司为保证能够严格执行上述分红条款，将要求全资子公司相应修订公司章程分红条款，同时还将提议召开控股子公司股东大会审议关于修订控股子公司公司章程的有关事项，以确保子公司在当年度实现盈利，依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润时，进行足额的现金分红。如无重大投资计划或重大现金支出发生，子公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。”

《现金分红管理制度》详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊载的相关公告。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

#### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

**（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况**

√ 适用 □ 不适用

2012年3月26日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》。

2012年4月18日，公司2011年年度股东大会审议通过《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》。

2012年4月20日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊登了《2011年度权益分派实施公告》，以公司2011年12月31日总股本13,900万股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利1.50元（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1.35元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本次权益分派股权登记日为2012年4月25日；除权除息日、转增可流通股上市日均为2012年4月26日。

2012年4月26日，公司完成本次权益分派，资本公积转增股份和分派的现金红利已于当日分别直接计入股东证券账户和通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户，转增无限售条件流通股已于当日可上市流通。

## 四、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、资产置换情况

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### （三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### （五）重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

**3、关联债权债务往来**

适用  不适用

**4、其他重大关联交易**

无。

**(六) 重大合同及其履行情况**

**1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项**

适用  不适用

**2、担保情况**

适用  不适用

**3、委托理财情况**

适用  不适用

**(七) 发行公司债的说明**

适用  不适用

**(八) 证券投资情况**

适用  不适用

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	成都国腾电子集团有限公司、成都国腾电子技术股份有限公司、何燕、莫晓宇、谢俊、柏杰、徐进、陈天辉、徐奕、胡彪、杨国勇和鄢宏	<p>(一)关于股份锁定的承诺</p> <p>公司控股股东成都国腾电子集团有限公司及实际控制人何燕承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的本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。</p> <p>通过成都国腾电子集团有限公司间接持有公司股份的自然人莫晓宇、谢俊、柏杰、徐进承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的本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。</p> <p>担任公司董事、监事和高级管理人员的莫晓宇、谢俊、柏杰、陈天辉、徐奕、胡彪、杨国勇和鄢宏林承诺：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本人直接或者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</p>	2009年07月22日	<p>股份锁定的承诺期限：自公司股票上市之日起三十六个月内；</p> <p>避免同业竞争、资金占用和关于使用国腾实业“GoldTel”商标的解决措施的承诺：长期。</p>	截至 2012 年 6 月 30 日，上述全体承诺人严格信守承诺，未发生违反上述承诺之情形。

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	林	<p>部分股份；自公司股票上市之日起十二个月后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，且在卖出后六个月内不再买入本公司股份，买入后六个月内不再卖出本公司股份；在离职后六个月内，不得转让其所持有的本公司股份。同时，在首次公开发行股票上市之日起十二个月内申报离职的，自申报离职之日起三十六个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第十三个月至第三十六个月之间申报离职的，自申报离职之日起至公司首次公开发行股票上市后第三十六个月内不得转让其直接持有的本公司股份。</p> <p>(二)关于避免同业竞争的承诺</p> <p>为避免同业竞争损害本公司利益，公司控股股东成都国腾电子集团有限公司、实际控制人何燕已分别向公司出具《避免同业竞争承诺函》。《避免同业竞争承诺函》的具体内容详见公司于 2010 年 7 月 23 日公告的招股说明书“第七节同业竞争与关联交易”之“一、(二)避免同业竞争的承诺”。</p> <p>(三)关于避免资金占用的承诺</p> <p>公司实际控制人何燕及控股股东成都国腾电子集团有限公司已经承诺：实际控制人、控股股东及其控制的其他企业今后不会以任何理由、任何形式占用股份公司及其控股子公司资金。具体内容详见公司于 2010 年 7 月 23 日公告的招股说明书“第九节公司治理”之“三、发行人近三年资金占用和对外担保的情况”。</p> <p>(四)关于使用国腾实业“GoldTel”商标的解决措施</p>			

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		2009 年 2 月 11 日, 公司与成都国腾实业集团有限公司签订了《商标使用许可合同》的补充《承诺函》, 公司承诺: 公司正在申请的自有商标“国翼”和“GOTECOM”获准注册后, 将不再使用国腾实业的“GoldTel”商标。详见公司于 2010 年 7 月 23 日公告的招股说明书“第六节 业务和技术”之“五、发行人主要固定资产及无形资产”之“(二) 无形资产”之“(3) 商标使用权”和“第五节 发行人基本情况”之“一、发行人改制重组情况”之“(九) 发行人解决字号、商标以及董事、监事相互兼任情况的具体措施”之“2. 使用国腾实业‘GoldTel’商标的解决措施”。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 □ 否 √ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					



**(十) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

 是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

 是  否  不适用**(十一) 其他重大事项的说明** 适用  不适用**(十二) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
国腾电子：关于 2011 年年度业绩预告的公告		2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-001
国腾电子：关于公司董事长、总经理增持本公司股票情况的公告		2012 年 02 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-002
国腾电子：关于竞买获得国有土地使用权的公告		2012 年 02 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-003
国腾电子：关于公司及控股子公司通过高新技术企业复审并获得证书的公告		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-004
国腾电子：2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-005
国腾电子：关于 2011 年度利润分配预案的预披露公告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-006
国腾电子：关于签订国有建设用地使用权出让合同的公告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-007
国腾电子：第二届董事会第六次会议决议公告		2012 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	2012-008

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
国腾电子：第二届董事会第七次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-009
国腾电子：第二届监事会第四次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-010
国腾电子：关于调整募集资金投资项目投资进度的公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-011
国腾电子：2011 年年度报告摘要	上海证券报、中国证券报和 证券时报	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-012
国腾电子：关于召开 2011 年年度股东大会的通知		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-013
国腾电子：2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-014
国腾电子：关于举行 2011 年度业绩网上说明会的公告		2012 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-015
国腾电子：2011 年年度股东大会会议决议公告		2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-016
国腾电子：2011 年度权益分派实施公告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-017
国腾电子：第二届董事会第八次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-018
国腾电子：2012 年第一季度报告（正文）	上海证券报、中国证券报和 证券时报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-019
国腾电子：关于完成工商变更登记的公告		2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-020
国腾电子：第二届董事会第九次会议决议公告		2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-021
国腾电子：关于关联交易的公告		2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2012-022

## 五、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	57,135,000	41.1%			57,117,750	-17,250	57,100,500	114,235,500	41.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,280,000	38.33%			53,280,000		53,280,000	106,560,000	38.33%
其中：境内法人持股	53,280,000	38.33%			53,280,000		53,280,000	106,560,000	38.33%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	3,855,000	2.77%			3,837,750	-17,250	3,820,500	7,675,500	2.76%
二、无限售条件股份	81,865,000	58.9%			81,882,250	17,250	81,899,500	163,764,500	58.91%
1、人民币普通股	81,865,000	58.9%			81,882,250	17,250	81,899,500	163,764,500	58.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	139,000,000	100%			139,000,000		139,000,000	278,000,000	100%

#### 股份变动的批准情况：

2012年4月18日，公司2011年年度股东大会审议通过《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司2011年12月31日总股本13,900万股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利1.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计

转增 13,900 万股，转增后公司总股本变更为 27,800 万股。

### 股份变动的过户情况：

根据公司2011年年度股东大会决议，公司于2012年4月20日发布了《2011年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2012年4月25日，除权除息日、转增可流通股上市日为：2012年4月26日。

### 股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

根据公司 2011 年年度股东大会决议，公司于 2012 年 4 月实施本次资本公积金转增股本方案后，按新股本 27,800 万股重新计算比较期间的财务指标如下：2011 年 1-6 月每股收益 0.08 元，2012 年 1-6 月每股收益 0.09 元。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	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
成都国腾电子集团有限公司	53,280,000		53,280,000	106,560,000	首发承诺	2013 年 8 月 6 日
徐奕	1,875,000		1,875,000	3,750,000	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
陈天辉	975,000		975,000	1,950,000	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
胡彪	450,000	112,500	337,500	675,000	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
鄢宏林	315,000		315,000	630,000	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
杨国勇	240,000		240,000	480,000	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
莫晓宇			127,050	127,050	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
谢俊			63,450	63,450	高管锁定	2013 年 1 月 1 日
合计	57,135,000	112,500	57,213,000	114,235,500	--	--

## （二）股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 7,910 户。

## 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
成都国腾电子集团有限公司	境内非国有法人	38.33%	106,560,000	106,560,000		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.42%	12,281,108			
上海领汇创业投资有限公司	境内非国有法人	2.36%	6,558,200			
全国社保基金一一零组合	境内非国有法人	2.2%	6,112,458			
徐奕	境内自然人	1.8%	5,000,000	3,750,000		
全国社保基金六零四组合	境内非国有法人	1.73%	4,822,552			
梁长江	境内自然人	1.44%	4,000,000			
黄伟	境内自然人	1.44%	4,000,000			
杨洪强	境内自然人	1.38%	3,840,000			
史继军	境内自然人	1.29%	3,600,000			
股东情况的说明						

## 前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	12,281,108	A 股	12,281,108
上海领汇创业投资有限公司	6,558,200	A 股	6,558,200
全国社保基金一一零组合	6,112,458	A 股	6,112,458
全国社保基金六零四组合	4,822,552	A 股	4,822,552
梁长江	4,000,000	A 股	4,000,000
黄伟	4,000,000	A 股	4,000,000
杨洪强	3,840,000	A 股	3,840,000
史继军	3,600,000	A 股	3,600,000

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
马旭凌	3,240,000	A 股	3,240,000
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	3,210,121	A 股	3,210,121

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	成都国腾电子集团有限公司	106,560,000	2013 年 08 月 06 日	106,560,000	首发承诺
2	徐奕	3,750,000	2013 年 01 月 01 日	3,750,000	高管锁定
3	陈天辉	1,950,000	2013 年 01 月 01 日	1,950,000	高管锁定
4	胡彪	675,000	2013 年 01 月 01 日	675,000	高管锁定
5	鄢宏林	630,000	2013 年 01 月 01 日	630,000	高管锁定
6	杨国勇	480,000	2013 年 01 月 01 日	480,000	高管锁定
7	莫晓宇	127,050	2013 年 01 月 01 日	127,050	高管锁定
8	谢俊	63,450	2013 年 01 月 01 日	63,450	高管锁定

### 上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

(1) 公司前十名股东中，成都国腾电子集团有限公司、上海领汇创业投资有限公司、徐奕、梁长江、黄伟、杨洪强、史继军之间无任何关联关系，不属于一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

(2) 公司前十名无限售条件股东中，上海领汇创业投资有限公司、梁长江、黄伟、杨洪强、史继军、马旭凌之间无任何关联关系，不属于一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

### 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
莫晓宇	董事长	男	55	2011年04月06日	2014年04月05日		169,400		169,400			增持、公积金转股	35.23	否
谢俊	总经理/董事	男	54	2011年04月06日	2014年04月05日		84,600		84,600			增持、公积金转股	17.91	否
柏杰	董事	男	51	2011年04月06日	2014年04月05日								21.95	否
魏建平	董事	男	48	2011年04月06日	2014年04月05日									否
陈天辉	董事	男	39	2011年04月06日	2014年04月05日	1,300,000	1,300,000		2,600,000			公积金转股		是
徐奕	董事/副总经理	男	38	2011年04月06日	2014年04月05日	2,500,000	2,500,000		5,000,000			公积金转股	16.69	否
邹寿彬	独立董事	男	66	2011年04月06日	2014年04月05日								6.00	否
胡洋瑄	独立董事	男	48	2011年04月06日	2014年04月05日								6.00	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
江才	独立董事	男	43	2011年04月06日	2014年04月05日								6.00	否
王心国	监事	男	45	2011年04月06日	2014年04月05日									是
胡彪	监事	男	51	2011年04月06日	2014年04月05日	450,000	450,000		900,000			公积金转股		是
张治	监事	男	34	2011年03月10日	2011年03月09日								6.55	否
鄢宏林	财务负责人	男	40	2011年04月20日	2014年04月19日	420,000	420,000		840,000			公积金转股	6.68	否
杨国勇	副总经理/ 董事会秘书	男	34	2011年04月20日	2014年04月19日	320,000	320,000		640,000			公积金转股	8.88	否
合计	--	--	--	--	--	4,990,000	5,244,000		10,234,000			--	131.89	--

#### 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### (二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用  不适用



## 七、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		365,478,942.52	518,914,069.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,892,750.00	6,071,452.76
应收账款		163,940,861.26	81,126,622.60
预付款项		15,235,267.10	10,989,254.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,636,260.13	5,485,132.13
应收股利			
其他应收款		3,462,522.71	4,099,119.51
买入返售金融资产			
存货		66,758,507.15	53,712,207.66
一年内到期的非流动资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产			
流动资产合计		618,405,110.87	680,397,859.54
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		102,958,745.36	99,427,753.66
在建工程		87,730,814.48	3,156,899.69
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		19,151,280.73	19,925,083.87
开发支出		57,568,745.91	32,905,373.16
商誉			
长期待摊费用		328,854.16	366,798.88
递延所得税资产		2,601,610.13	1,806,123.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		270,340,050.77	157,588,032.96
资产总计		888,745,161.64	837,985,892.50
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			1,194,215.00
应付账款		35,151,395.45	26,268,635.53
预收款项		7,477,140.28	4,655,693.98
卖出回购金融资产款			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,134,168.39	7,031,098.85
应交税费		8,746,389.17	6,803,029.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,047,051.00	1,579,169.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,556,144.29	47,531,842.97
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		10,210,000.00	7,500,000.00
非流动负债合计		10,210,000.00	7,500,000.00
负债合计		96,766,144.29	55,031,842.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		278,000,000.00	139,000,000.00
资本公积		333,301,963.94	472,301,963.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,509,396.39	14,509,396.39
一般风险准备			
未分配利润		117,611,329.28	114,337,718.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		743,422,689.61	740,149,078.65

项目	附注	期末余额	期初余额
少数股东权益		48,556,327.74	42,804,970.88
所有者权益（或股东权益）合计		791,979,017.35	782,954,049.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		888,745,161.64	837,985,892.50

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计机构负责人：张大秀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		291,722,187.69	434,487,800.49
交易性金融资产			
应收票据		110,250.00	3,071,452.76
应收账款		96,904,409.69	49,366,881.50
预付款项		9,449,966.65	8,561,439.25
应收利息		1,080,079.69	5,124,582.13
应收股利			
其他应收款		1,256,300.77	799,164.91
存货		32,023,179.61	16,513,392.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		432,546,374.10	517,924,713.46
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		91,635,660.00	91,635,660.00
投资性房地产			
固定资产		94,305,386.58	91,465,637.17
在建工程		87,730,814.48	3,156,899.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
油气资产			
无形资产		16,423,923.83	17,933,517.64
开发支出		29,121,782.24	17,537,561.78
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		585,888.56	322,651.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,803,455.69	222,051,927.98
资产总计		752,349,829.79	739,976,641.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			894,215.00
应付账款		19,219,052.65	7,713,798.21
预收款项		6,809,352.78	4,654,473.98
应付职工薪酬		4,097,750.41	3,474,327.74
应交税费		4,858,179.17	6,133,138.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		875,725.15	737,884.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,860,060.16	23,607,838.09
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		4,970,000.00	2,700,000.00
非流动负债合计		4,970,000.00	2,700,000.00
负债合计		40,830,060.16	26,307,838.09

项目	附注	期末余额	期初余额
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		278,000,000.00	139,000,000.00
资本公积		334,194,893.64	473,194,893.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,509,396.39	14,509,396.39
未分配利润		84,815,479.60	86,964,513.32
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		711,519,769.63	713,668,803.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		752,349,829.79	739,976,641.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		119,727,898.61	91,452,630.55
其中：营业收入		119,727,898.61	91,452,630.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,238,466.64	65,724,889.70
其中：营业成本		53,461,270.60	42,944,200.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		246,548.49	174,527.87
销售费用		6,549,352.27	4,511,203.23
管理费用		25,467,187.98	20,452,970.50

项目	附注	本期金额	上期金额
财务费用		-4,455,714.21	-4,626,150.75
资产减值损失		3,969,821.51	2,268,138.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,489,431.97	25,727,740.85
加：营业外收入		362,688.99	15,000.00
减：营业外支出		1,985.96	4,366.42
其中：非流动资产处置损失		1,108.75	4,366.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,850,135.00	25,738,374.43
减：所得税费用		4,975,167.18	3,751,893.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,874,967.82	21,986,481.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		24,123,610.96	21,825,401.64
少数股东损益		5,751,356.86	161,079.37
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.09	0.08
（二）稀释每股收益		0.09	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		29,874,967.82	21,986,481.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,123,610.96	21,825,401.64
归属于少数股东的综合收益总额		5,751,356.86	161,079.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计机构负责人：张大秀

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		64,504,711.29	53,971,318.62
减：营业成本		34,363,266.26	24,730,029.84
营业税金及附加		159,778.00	28,678.22
销售费用		967,855.26	539,507.21
管理费用		9,763,344.42	5,750,509.52
财务费用		-3,698,503.06	-4,362,788.65
资产减值损失		1,754,912.51	808,731.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,194,057.90	26,476,650.87
加：营业外收入		330,000.00	15,000.00
减：营业外支出		877.21	4,366.42
其中：非流动资产处置损失			4,366.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,523,180.69	26,487,284.45
减：所得税费用		2,822,214.41	3,973,804.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,700,966.28	22,513,479.74
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		18,700,966.28	22,513,479.74



## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	48,244,166.26	30,515,915.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,770,669.26	3,487,261.28
经营活动现金流入小计	62,014,835.52	34,003,176.67
购买商品、接受劳务支付的现金	60,407,235.09	24,165,967.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,584,477.01	21,111,061.67
支付的各项税费	11,257,734.08	11,384,911.63
支付其他与经营活动有关的现金	14,497,409.62	14,565,319.36
经营活动现金流出小计	103,746,855.80	71,227,259.70
经营活动产生的现金流量净额	-41,732,020.28	-37,224,083.03
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
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	0.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,853,107.11	24,803,555.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	115,853,107.11	24,803,555.59
投资活动产生的现金流量净额	-115,853,107.11	-24,802,555.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	0
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	20,850,000.00	20,850,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,850,000.00	20,850,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,150,000.00	-20,850,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

项目	本期金额	上期金额
五、现金及现金等价物净增加额	-153,435,127.39	-82,876,638.62
加：期初现金及现金等价物余额	518,914,069.91	597,264,687.05
六、期末现金及现金等价物余额	365,478,942.52	514,388,048.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	26,368,802.58	18,595,052.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,729,307.30	2,288,593.38
经营活动现金流入小计	37,098,109.88	20,883,645.63
购买商品、接受劳务支付的现金	39,220,825.38	15,485,889.08
支付给职工以及为职工支付的现金	7,160,747.27	10,591,002.10
支付的各项税费	8,804,535.92	7,647,059.64
支付其他与经营活动有关的现金	3,596,245.62	6,127,504.53
经营活动现金流出小计	58,782,354.19	39,851,455.35
经营活动产生的现金流量净额	-21,684,244.31	-18,967,809.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
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	0.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,231,368.49	18,755,938.20
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

项目	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,231,368.49	38,755,938.20
投资活动产生的现金流量净额	-100,231,368.49	-38,754,938.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
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	20,850,000.00	20,850,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,850,000.00	20,850,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,850,000.00	-20,850,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-142,765,612.80	-78,572,747.92
加：期初现金及现金等价物余额	434,487,800.49	546,273,932.20
六、期末现金及现金等价物余额	291,722,187.69	467,701,184.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	139,000,000.00	472,301,963.94			14,509,396.39		114,337,718.32		42,804,970.88	782,954,049.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	139,000,000.00	472,301,963.94			14,509,396.39		114,337,718.32		42,804,970.88	782,954,049.53

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
	,000.00	963.94			396.39		718.32		0.88	9.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	139,000,000.00	-139,000,000.00					3,273,610.96		5,751,356.86	9,024,967.82
(一) 净利润							24,123,610.96		5,751,356.86	29,874,967.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							24,123,610.96		5,751,356.86	29,874,967.82
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-20,850,000.00	0	0	-20,850,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,850,000.00			-20,850,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	139,000,000.00	-139,000,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	139,000,000.00	-139,000,000.00								
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										

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
四、本期期末余额	278,000,000.00	333,301,963.94			14,509,396.39		117,611,329.28		48,556,327.74	791,979,017.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	69,500,000.00	541,801,963.94			9,712,606.86		92,203,649.43		42,321,808.50	755,540,028.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	69,500,000.00	541,801,963.94			9,712,606.86		92,203,649.43		42,321,808.50	755,540,028.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	69,500,000.00	-69,500,000.00			4,796,789.53		22,134,068.89		483,162.38	27,414,020.80
(一) 净利润							47,780,858.42		3,159,262.38	50,940,120.80
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							47,780,858.42		3,159,262.38	50,940,120.80
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	4,796,789.53	0	-25,646,789.53	0	-2,676,100.00	-23,526,100.00

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
1. 提取盈余公积					4,796,789.53		-4,796,789.53			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,850,000.00		-2,676,100.00	-23,526,100.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	69,500,000.00	-69,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,500,000.00	-69,500,000.00								
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	139,000,000.00	472,301,963.94			14,509,396.39		114,337,718.32		42,804,970.88	782,954,049.53

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	139,000,000.00	473,194,893.64			14,509,396.39		86,964,513.32	713,668,800.35
加: 会计政策变更								
前期差错更正								

项目	本期金额							
	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
其他								
二、本年年初余额	139,000,00 0.00	473,194,89 3.64			14,509,396 .39		86,964,513 .32	713,668,80 3.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	139,000,00 0.00	-139,000,0 00.00					-2,149,033. 72	-2,149,033. 72
（一）净利润							18,700,966 .28	18,700,966 .28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,700,966 .28	18,700,966 .28
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-20,850,00 0.00	-20,850,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,850,00 0.00	-20,850,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	139,000,00 0.00	-139,000,0 00.00	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	139,000,00 0.00	-139,000,0 00.00						
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								



项目	本期金额							
	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
四、本期期末余额	278,000,000.00	334,194,893.64			14,509,396.39		84,815,479.60	711,519,769.63

上年金额

单位: 元

项目	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
一、上年年末余额	69,500,000.00	542,694,893.64			9,712,606.86		64,643,407.56	686,550,908.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	69,500,000.00	542,694,893.64			9,712,606.86		64,643,407.56	686,550,908.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	69,500,000.00	-69,500,000.00			4,796,789.53		22,321,105.76	27,117,895.29
(一) 净利润							47,967,895.29	47,967,895.29
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,967,895.29	47,967,895.29
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	4,796,789.53	0	-25,646,789.53	-20,850,000.00
1. 提取盈余公积					4,796,789.53		-4,796,789.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,850,000.00	-20,850,000.00
4. 其他							0.00	0.00

项目	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
(五) 所有者权益内部结转	69,500,000 .00	-69,500,00 0.00	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,500,000 .00	-69,500,00 0.00						
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	139,000,00 0.00	473,194,89 3.64			14,509,396 .39		86,964,513 .32	713,668,80 3.35

### (三) 公司基本情况

成都国腾电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由成都国腾微电子有限公司经整体变更形成的股份制企业。成都国腾微电子有限公司（以下简称“有限公司”）系由成都国腾通讯（集团）有限公司（以下简称“国腾通讯（集团）”）、四川道亨计算机软件有限公司（以下简称“四川道亨”）、成都西部大学生科技创业园有限公司（以下简称“创业园公司”）及谢俊、莫晓宇等10位自然人股东共同出资，于2003年6月12日成立，注册资本为1,000万元，注册号：5101091001401，法定代表人：谢俊先生。

2006年3月2日，经有限公司股东会决议，同意成都国腾实业集团有限公司（原国腾通讯（集团），以下简称“国腾实业”）、四川道亨、创业园公司将所持有的合计69%的有限公司股权转让给成都国腾电子集团有限公司（以下简称“国腾电子集团”），同意崔予红等7位自然人股东将所持有的合计19.5%的股权转让给自然人股东莫晓宇。此次股权转让后，有限公司股本由国腾电子集团持有69%、莫晓宇持有20.5%、谢俊持有10%、赵虹持有0.5%。

2007年12月18日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团以货币资金对有限公司增资2,700万元，增资后，国腾电子集团持有有限公司股权3,390万元、持股比例91.62%。

2008年2月18日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团将所持有的3390万元股权中的1,170万元股权、莫晓宇将所持有的全部205万元股权、谢俊将所持有的全部100万元股权转让给了徐奕等32名自然人股东。

2008年3月18日，根据有限公司股东大会决议，全体股东一致同意以整体变更的方式共同发起设立成都国腾电子技术股份有限公司，并以审计确认的有限公司截至2008年2月29日的净资产4,557.94万元按1.0266: 1的比例等额折为在股份有限公司的股本，并按照原出资比例享有净资产折股后的股份份额，新成立的股份公司总股本为4,440万股，每股面值人民币1元。于2008年4月8日取得变更后的《企业法人营业执照》。

2008年4月25日，经本公司2008年度第一次临时股东会决议，同意将股份公司股本总额从4,440万股增加到5,200万股，新增股本760万股，其中上海领汇创业投资有限公司出资250万元、成都新兴创业投资有限责任公司出资100万元、成都聚芯投资有限责任公司出资35万元、邝中出资125万元、梁长江出资100万元、陈青云出资80万元、杨平西出资70万元，于2008年6月5日取得变更后的《企业法人营业执照》。

2010年7月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]957号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1750万股，每股面值1元，每股发行价人民币32.00元，并于2010年8月6日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300101。公司股票上市后，股本总额增至6,950万元，并于2010年8月26日完成工商变更登记。

2011年4月6日，公司根据2010年年度股东大会审议通过的《2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以2010年12月31日的总股份6,950万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计6,950万股。变更后的注册资本人民币139,000,000.00元、累计实收资本（股本）人民币139,000,000.00元，并于2011年5月23日完成工商变更登记。

2012年4月18日，公司根据2011年年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以2011年12月31日的总股份13,900万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计13,900万股。变更后的注册资本人民币278,000,000.00元、累计实收资本（股本）人民币278,000,000.00元，并于2012年5月16日完成工商变更登记。

本公司属于通信及相关设备制造业，是四川省认定的高新技术企业，通过了中华人民共和国信息产业部的“集成电路设计企业”认证。经营范围包括：设计、开发、销售集成电路、微波组件及相关电子器件；开发、生产、销售卫星导航应用设备、软件和相关电子应用产品；卫星导航定位系统集成、工程设计、施工和相关技术服务、技术转让、技术培训及信息咨询；货物进出口、技术进出口等。

本公司主要产品包括北斗卫星导航应用关键元器件、特种行业高性能集成电路、北斗卫星导航定位用户终端、北斗卫星导航定位应用系统。公司企业法人注册号变更为：510109000020104；注册资本13,900万元；注册地址：成都高新区高朋大道1号；法定代表人：莫晓宇。

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、财务报表的编制基础

本财务报告所载各报告期的财务信息系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日至12月31日。

### 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）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。本公司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。

#### （2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。对合并成本大于合并中取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于合并成本小于合并中取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的部分，其差额计入合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并程序及合并方法

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（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，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。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。

## (2) 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时

将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户 200 万元人民币以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。



**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由：

经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项、待摊费用以及应收关联方的款项和内部职工备用金部分，采用单项计提。

坏账准备的计提方法：

经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项、待摊费用以及应收关联方的款项和内部职工备用金部分，不计提坏账准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

公司的存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、半成品、在产品、未验收设计服务项目成本等。

**(2) 发出存货的计价方法**

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

原材料、库存商品在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价；

### (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

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

公司存货实行永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用和发出时一次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投

资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

④母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

## **(2) 后续计量及损益确认**

①公司对子公司的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资，采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，即将公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

公司对上述长期股权投资按照初始投资成本计价。追回或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认为当期损益。

②公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## **(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长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若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的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司根据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。本公司采用年限平均法分类计提折旧，预计净残值率5%。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40年	5%	3.17%-2.38%
电子设备	3-6年	5%	31.67%-15.83%
运输设备	5-10年	5%	19.00%-9.50%
通用设备	3-20年	5%	31.67%-4.75%
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
电子设备			
运输设备			
通用设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时,对固定资产进行减值测试,当固定资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。

确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时,公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

年末时,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程核算公司建筑工程、安装工程、在安装设备、更新改造等发生的支出。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司在建工程存在可能发生减值的迹象时，对在建工程进行减值测试，当在建工程的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，应当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（3个月）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) 借款费用资本化期间

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (3) 暂停资本化期间

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过3个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

⑤企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产。下列情况除外：企业外购的房屋建筑物，实际支付的价款中包括土地以及建筑物的价值，则应当对支付的价款按照合理的方法在土地和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产核算。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	尚可使用年限	使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限
其他无形资产	预计使用年限	预计无形资产使用能为企业带来经济利益的期限

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**17、研究开发支出****(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

## (2) 内部研究开发项目支出的核算

1) 公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

不满足上述条件的于发生时计入当期损益。

## (3) 公司研究开发项目支出各阶段的具体确认依据和时点：

①研究阶段的开始时点为取得经批准的立项评审表时，结束时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时。

②开发阶段的开始时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时，结束时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

③结转无形资产的时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

## 18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果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。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **20、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

### **(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在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；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

公司对外提供设计服务业务，由于设计服务技术复杂，且需要经过较长时期的可靠性测试，研发和验证周期长，因此合同签订时通常将研发项目分成初样、正样、设计定型等节点并约定每个节点设计服务金额，每个节点客户均会组织验收，在完成各个节点的验收后，公司根据各个节点的验收结果确定完工进度；对于少量未约定节点的合同，公司在资产负债表日按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度，根据完工进度按完工百分比法确认当期设计服务收入和设计服务成本。

## 21、政府补助

### (1) 类型

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产作为政府补助核算，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

#### 1) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

#### 2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、用于补偿公司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。

b、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的应纳税

暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

### 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	技术服务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	营业收入	0.1%

## 2、税收优惠及批文

(1) 民品销售销项税率17%；子公司国星通信军品销售收入，根据财政部、国家税务总局[财税字[1994]011号]“关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知”规定，免征增值税。

(2) 技术服务收入根据财政部、国家税务总局[财税字[1999]273号]“关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”规定，免征营业税。

### (3) 企业所得税

#### A、成都国腾电子技术股份有限公司

2011年10月12日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认定的高新技术企业证书（编号GF201151000240），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及四川省成都高新技术产业开发区国家税务局《企业所得税已取消审批项目备案通知》的规定，本公司2011年至2013年减按15%税率征收企业所得税。

#### B、子公司成都国星通信有限公司

2011年10月12日，国星通信取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认定的高新技术企业证书（编号GF201151000030），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及成都市高新区地方税务局第一直属分局《企业所得税减免税项目备案通知》的规定，国星通信2011年至2013年减按15%的税率征收企业所得税。

#### C、子公司北京国翼恒达导航科技有限公司适用25%的所得税税率。

(4) 本公司城建税税率为5%、子公司国星通信城建税税率为7%、子公司北京国翼恒达导航科技有限公司城建税率为7%。

## (六) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京国翼恒达导航技术有限公司	全资子公司	北京市	设计、生产	66,290,600.00	设计、开发、生产、销售电子产品	66,290,600.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

报告期内本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
成都国 星通信 有限公 司	控股子 公司	成都市	设计、 生产	31,000, 000.00	设计、 开发、 生产、 销售电 子产品	25,345, 000.00		56.838 %	56.838 %	是	48,556, 327.74	0	0

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

适用  不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

适用  不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

□ 适用 √ 不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

□ 适用 √ 不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

□ 适用 √ 不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

□ 适用 √ 不适用

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	647,642.23	--	--	840,227.54
人民币	--	--	647,642.23	--	--	840,227.54
银行存款：	--	--	364,831,232.36	--	--	516,879,559.61
人民币	--	--	364,831,232.36	--	--	516,879,559.61
其他货币资金：	--	--	67.93	--	--	1,194,282.76
人民币	--	--	67.93	--	--	1,194,282.76
合计	--	--	365,478,942.52	--	--	518,914,069.91

**2、应收票据****(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----



银行承兑汇票	1,892,750.00	6,071,452.76
合计	1,892,750.00	6,071,452.76

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	5,485,132.13	3,529,581.54	7,378,453.54	1,636,260.13
合计	5,485,132.13	3,529,581.54	7,378,453.54	1,636,260.13

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		
合计	--	

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,989,300.00	4.59%	0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								

其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	165,946,135.47	95.41%	9,994,574.21	6.02%	87,151,375.30	100%	6,024,752.70	6.91%
组合小计	165,946,135.47	95.41%	9,994,574.21	6.02%	87,151,375.30	100%	6,024,752.70	6.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	173,935,435.47	--	9,994,574.21	--	87,151,375.30	--	6,024,752.70	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都国腾实业集团有限公司	7,989,300.00	0.00	0.00%	根据公司政策，关联单位往来不计提坏账准备
合计	7,989,300.00	0.00	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	157,414,891.22	94.86%	7,870,744.56	78,090,601.05	89.6%	3,904,530.05
1 年以内小计	157,414,891.22	94.86%	7,870,744.56	78,090,601.05	89.6%	3,904,530.05
1 至 2 年	6,595,472.00	3.97%	659,547.20	7,108,882.00	8.16%	710,888.20
2 至 3 年	365,362.25	0.22%	73,072.45	326,482.25	0.37%	65,296.45
3 年以上	1,570,410.00	0.95%	1,391,210.00	1,625,410.00	1.87%	1,344,038.00
3 至 4 年	60,000.00	0.04%	24,000.00	418,000.00	0.48%	167,200.00
4 至 5 年	358,000.00	0.22%	214,800.00	76,430.00	0.09%	45,858.00
5 年以上	1,152,410.00	0.69%	1,152,410.00	1,130,980.00	1.3%	1,130,980.00
合计	165,946,135.47	--	9,994,574.21	87,151,375.30	--	6,024,752.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

无。

## (4) 本报告期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

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
前五名合计	销售客户	98,080,335.00	1 年以内	56.39%
合计	--	98,080,335.00	--	56.39%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
成都国腾实业集团有限公司	实际控制人控制的企业	7,989,300.00	4.59%
合计	--	7,989,300.00	4.59%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计		

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
资产小计	
负债：	
无	
负债小计	

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		2,000,000.00	48.74%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	79,412.20	2.29%	4,660.61	5.87%	81,812.18	1.99%	4,660.61	5.70%

款								
组合小计	79,412.20	2.29%	4,660.61	5.87%	81,812.18	1.99%	4,660.61	5.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,387,771.12	97.71%			2,021,967.94	49.27%		
合计	3,467,183.32	--	4,660.61	--	4,103,780.12	--	4,660.61	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	68,012.20	85.65%	3,400.61	70,412.18	86.07%	3,520.61
1 年以内小计	68,012.20	85.65%	3,400.61	70,412.18	86.07%	3,520.61
1 至 2 年	10,200.00	12.84%	1,020.00	11,400.00	13.93%	1,140.00
2 至 3 年	1,200.00	1.51%	240.00			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	79,412.20	--	4,660.61	81,812.18	--	4,660.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳证券信息公司	300,000.00	0.00	0.00%	待摊信息披露费，不存在坏账损失，未计提坏账准备

员工借款	2,162,427.28	0.00	0.00%	员工备用金借款，按公司坏账准备会计政策不计提坏账准备
房屋租金及押金	777,467.64	0.00	0.00%	待摊房屋租金，不存在坏账损失，未计提坏账准备
代垫保险	107,876.20	0.00	0.00%	应收员工保险费
成都集成电路设计产业化基地有限公司	40,000.00	0.00	0.00%	水电费押金
合计	3,387,771.12	0.00		--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--		--	--

## (4) 本报告期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

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中国计算机世界出版服务公司	637,046.66	待摊房屋租金	18.37%
深圳证券信息公司	300,000.00	待摊信息披露费	8.65%
合计	937,046.66	--	27.02%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中国计算机世界出版服务公司		637,046.66	1 年以内	18.37%
王苑霖	公司员工	415,389.00	1 年以内	11.98%
徐进	公司员工	380,746.32	1 年以内	10.98%
深圳证券信息公司		300,000.00	1 年以内	8.65%
杨章	公司员工	137,151.20	1 年以内	3.96%
合计	--	1,870,333.18	--	53.94%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			
合计	--		

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计		

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	
资产小计	

负债：	
无	
负债小计	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,854,922.34	97.50%	10,911,194.12	99.29%
1 至 2 年	349,844.76	2.30%	76,900.04	0.70%
2 至 3 年	30,500.00	0.20%	1,160.81	0.01%
3 年以上	-			
合计	15,235,267.10	--	10,989,254.97	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
威之信国际贸易(上海)有限公司	供应商	3,846,148.13	2012 年 05 月 31 日	按合同进度结算
国防科技大学机电与自动化学院	供应商	1,300,000.00	2012 年 06 月 30 日	按合同进度结算
北京金凯裕科技有限公司	供应商	1,094,045.40	2012 年 05 月 31 日	按合同进度结算
深圳市深博科进出口有限公司	供应商	1,037,151.72	2012 年 05 月 31 日	按合同进度结算
上海聚众力信息技术有限公司	供应商	582,630.77	2012 年 06 月 29 日	按合同进度结算
合计	--	7,859,976.02	--	--

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,939,770.37	992,643.15	16,947,127.22	23,721,573.17	992,643.15	22,728,930.02
在产品	21,102,940.89	75,175.56	21,027,765.33	13,308,046.23	75,175.56	13,232,870.67
库存商品	11,563,515.68	60,787.14	11,502,728.54	7,940,290.26	60,787.14	7,879,503.12
委托加工物资	9,086,076.47	43,329.24	9,042,747.23	8,960,484.91	43,329.24	8,917,155.67
发出商品	6,825,722.20	433,813.20	6,391,909.00	705,410.71	433,813.20	271,597.51
未验收设计服务项目成本	1,846,229.83	-	1,846,229.83	682,150.67		682,150.67
合计	68,364,255.44	1,605,748.29	66,758,507.15	55,317,955.95	1,605,748.29	53,712,207.66

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	992,643.15				992,643.15
在产品	75,175.56				75,175.56
库存商品	60,787.14				60,787.14
发出商品	433,813.20				433,813.20
委托加工物资	43,329.24				43,329.24
合计	1,605,748.29				1,605,748.29

## (3) 存货跌价准备情况

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
原材料			
库存商品			
在产品			
发出商品			
委托加工物资			

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	128,317,095.55	7,955,822.79		1,101,747.01	135,171,171.33
其中：房屋及建筑物	87,050,011.97	17,000.00			87,067,011.97
运输工具	10,572,704.05	1,951,674.00			12,524,378.05
电子设备	28,316,598.04	5,833,678.24		1,101,747.01	33,048,529.27
通用设备	2,377,781.49	153,470.55			2,531,252.04
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	28,671,325.77	0.00	4,423,722.34	1,100,638.26	31,994,409.85
其中：房屋及建筑物	10,058,544.55		1,594,999.92		11,653,544.47
运输工具	5,115,669.43		651,956.42		5,767,625.85
电子设备	12,307,950.68		2,020,820.03	1,100,638.26	13,228,132.45
通用设备	1,189,161.11		155,945.97		1,345,107.08
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	99,645,769.78	--			103,176,761.48
其中：房屋及建筑物	76,991,467.42	--			75,413,467.50
运输工具	5,457,034.62	--			6,756,752.20
电子设备	16,008,647.36	--			19,820,396.82
通用设备	1,188,620.38	--			1,186,144.96
四、减值准备合计	218,016.12	--			218,016.12
其中：房屋及建筑物		--			
运输工具	29,076.00	--			29,076.00
电子设备	188,940.12	--			188,940.12
通用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	99,427,753.66	--			102,958,745.36
其中：房屋及建筑物	76,991,467.42	--			75,413,467.5
运输工具	5,427,958.62	--			6,727,676.2
电子设备	15,819,707.24	--			19,631,456.7
通用设备	1,188,620.38	--			1,186,144.96

本期折旧额 4,423,722.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					

运输工具					
电子设备					
通用设备					

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
无		

固定资产说明：

房屋及建筑物-华威综合楼账面价值8,272.05万元，包括地上建筑物及所占用范围土地使用权价值。由于公司购买此项资产在估价时对房屋建筑物及对应的土地使用权进行了整体估价，无法对地上建筑物和土地使用权价格进行合理分配，根据企业会计准则相关规定，公司将其全部作为固定资产核算。

**9、在建工程****(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北斗卫星导航应用服务中心技改项目	4,443,314.48		4,443,314.48	3,156,899.69		3,156,899.69
北斗卫星导航产业园土地	83,287,500.00		83,287,500.00			
合计	87,730,814.48		87,730,814.48	3,156,899.69		3,156,899.69

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
北斗卫星导航应用服务中心技改项目		3,156,899.69	1,286,414.79								募集资金	4,443,314.48
北斗卫星导航产业园土地			83,287,500.00								募集资金	83,287,500.00
合计		3,156,899.69	84,573,914.79			--	--			--	--	87,730,814.48

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					
合计					--

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
北斗卫星导航产业园土地	开发设计阶段	签订合同，土地使用权证尚在办理中

### (5) 在建工程的说明

2012年2月13日，公司按照相关法律规定及法定程序参与了在成都市土地交易市场举办的国有土地使用权竞买，以7,500万元成功竞得编号为GX04（211）：2012-5地块的国有建设用地使用权，并与成都市国土资源局签署了《成交确认书》。2012年2月29日，公司收到成都市国土资源局送达的《国有建设用地使用权出让合同》。截至报告期末，公司已按成都市国土资源局的要求全额支付购地款和相关税费8328.75万元，国有土地使用权证正在办理中，待取得土地使用权证后转入无形资产核算。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,478,827.36	882,953.19	0	22,361,780.55
非专利技术	21,208,476.93	872,953.19	0	22,081,430.12
办公软件	270,350.43	10,000.00	0	280,350.43
二、累计摊销合计	1,553,743.49	1,656,756.33	0	3,210,499.82
非专利技术	1,519,948.97	1,614,139.35	0	3,134,088.32
办公软件	33,794.52	42,616.98	0	76,411.50
三、无形资产账面净值合计	19,925,083.87	0	0	19,151,280.73
非专利技术	19,688,527.96	0	0	18,947,341.80
办公软件	236,555.91	0	0	203,938.93
四、减值准备合计	0	0	0	0
非专利技术	0	0	0	0
办公软件	0	0	0	0
无形资产账面价值合计	19,925,083.87	-773,803.14	0	19,151,280.73
非专利技术	19,688,527.96	-741,186.16	0	18,947,341.80
办公软件	236,555.91	-32,616.98	0	203,938.93

本期摊销额 1,656,756.33 元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
北斗卫星导航定位用户终端关键元器件项目	5,383,187.98	3,542,096.46	157,718.39		8,767,566.05
视频/图像处理芯片项目	4,944,777.54	4,354,891.47	484,188.06		8,815,480.95
高性能频率合成器项目	6,625,339.41	4,329,138.98			10,954,478.39
北斗/惯导(BD/INS)组合导航项目	4,280,572.5	7,827,832.65	635,353.08		11,473,052.07
北斗二代卫星导航定位终端项目	11,671,495.73	10,949,565.26	4,189,939.35	872,953.19	17,558,168.45
合计	32,905,373.16	31,003,524.82	5,467,198.88	872,953.19	57,568,745.91

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 61.38%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 55.52%。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	366,798.88		37,944.72		328,854.16	
合计	366,798.88		37,944.72		328,854.16	--

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,775,111.89	1,177,976.68
开办费		
可抵扣亏损		
合并抵销未实现内部销售利润	826,498.24	628,147.02
小计	2,601,610.13	1,806,123.70

递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
无	
小计	
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	9,994,574.21
其他应收款坏账准备	4,660.61
存货跌价准备	1,605,748.29
固定资产减值准备	218,016.12
合并抵销未实现内部销售利润	5,509,988.27
小计	17,332,987.50

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,029,413.31	3,969,821.51			9,999,234.82
二、存货跌价准备	1,605,748.29				1,605,748.29
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	218,016.12				218,016.12
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	7,853,177.72	3,969,821.51	0	0	11,822,999.23

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	



注：子公司国星通信与中国工商银行成都高新区支行签订 1 年期短期信用借款合同，合同金额 3000 万元，截至报告期末国星通信实际到账借款 2500 万元，剩余 500 万元借款已于 7 月到账。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					
合计		--	--	--	--

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	0.00	1,194,215.00
合计	0.00	1,194,215.00

## 16、应付账款

### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	26,594,381.65	20,437,269.24
1-2 年	7,409,116.66	4,755,291.42
2-3 年	278,041.60	736,368.12
3 年以上	869,855.54	339,706.75
合计	35,151,395.45	26,268,635.53

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款尚未偿还系尚未结算的应付材料款项。

## 17、预收账款

### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,394,666.30	4,629,870.00
1-2 年	56,650.00	0.00
2-3 年	3,380.00	13,050.00
3 年以上	22,443.98	12,773.98
合计	7,477,140.28	4,655,693.98

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

## 18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,426,958.93	29,832,706.27	29,208,896.27	4,050,768.93
二、职工福利费		1,062,181.88	1,062,181.88	
三、社会保险费	0	2,731,656.17	2,731,656.17	0
1. 医疗保险费		595,593.20	595,593.20	
2. 基本养老保险费		1,878,626.84	1,878,626.84	
3. 失业保险费		149,635.34	149,635.34	
4. 工伤保险费		56,304.73	56,304.73	
5. 生育保险费		51,496.06	51,496.06	
四、住房公积金		1,032,356.00	1,032,356.00	
五、辞退福利		13,908.00	13,908.00	
六、其他	3,604,139.92	545,290.94	66,031.40	4,083,399.46
工会经费和职工教育经费	3,604,139.92	545,290.94	66,031.40	4,083,399.46
合计	7,031,098.85	35,218,099.26	34,115,029.72	8,134,168.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,083,399.46 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,343,401.74	-267,816.48
消费税		
营业税	61.00	110,573.50
企业所得税	4,886,157.39	6,182,709.00
个人所得税	25,313.42	26,913.87
城市维护建设税	60,706.28	28,596.05
教育费附加	32,639.30	15,837.89
地方教育费附加	21,759.53	10,558.59
印花税		97,941.04
房产税	347,426.10	463,234.80
土地使用税	25,280.70	33,707.56
价格调节基金	3,643.71	100,774.12
合计	8,746,389.17	6,803,029.94

## 20、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,429,120.71	979,169.67
1-2 年	17,930.29	0.00
2-3 年		0.00
3 年以上	600,000.00	600,000.00
合计	2,047,051.00	1,579,169.67

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位	期末数	账龄	备注
成都生产力促进中心	600,000.00	3年以上	偿还性资助款
合计	600,000.00		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位	期末数	账龄	备注
高新人才个税返还	243,000.00	1年以内	个人所得税返还
成都西部大学生科技园有限公司	732,826.80	1年以内	预提房租费
成都华日通讯技术有限公司	162,700.00	1年以内	保证金
成都集成电路设计产业化基地有限公司	123,225.48	1年以内	预提物管水电费
合计	1,261,752.28		

## 21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
卫星导航应用北斗系列终端产业化（注 1）	3,000,000.00	3,000,000.00
LVDS 图像发送器\接收器项目资金（注 2）	400,000.00	400,000.00
北斗卫星导航应用产业化项目（注 3）	1,000,000.00	1,000,000.00
MEMS 陀螺仪信号处理芯片(注 4)		200,000.00
视频信号处理芯片(注 5)	50,000.00	50,000.00
面向安全 SOC 和军用 SOC 的 IP 核研发与产业化项目（注 6）	450,000.00	450,000.00
北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目（注 7）	600,000.00	600,000.00
收到基于北斗的重点车辆监控信息系统项目拨款（注 8）	1,000,000.00	1,000,000.00
基于北斗通信的海洋环境离岸观测数据传输技术研究项目（注 9）	800,000.00	800,000.00
北斗卫星导航应用产业化研究开发资金(注 10)	600,000.00	
北斗卫星导航科技成果转化项目（注 11）	700,000.00	
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目（注 12）	1,170,000.00	
卫星导航应用北斗系列终端科技研发及生产产业化项目（注 13）	160,000.00	
海洋动力要素剖面运动测量平台产业化项目（注 14）	280,000.00	
合计	10,210,000.00	7,500,000.00

注1：根据成都市发展和改革委员会[成发改投资（2009）267号]文件及国星通信与成都高新区经贸发展局2009年9月17日签订的《成都高新区新增中央预算内投资项目资金用款合同书》，子公司国星通信2009年收到关于“卫星导航应用北斗系列终端产业化”项目的政府补助资金300万元。根据川发改高技[2008]574号文《四川省发展和改革委员会关于进一步加强高

技术产业发展项目规范实施和验收管理工作的通知》，在项目综合验收前，国星公司不拥有项目补助资金所有权，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注2：2009年6月25日，本公司与成都市科学技术局、成都市高新区科技局签订《成都市科技计划项目合同书》，承担“LVDS 图像发送器\接收器”项目研发，收到项目的政府补助资金40万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都市科学技术局对该项目进行的验收，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注3：2010年11月8日，本公司与成都市科学技术局签订《成都市科技计划项目合同书》，承担“北斗卫星导航应用产业化”项目研发，于2010年11月2日收到项目的政府补助资金100万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都市科学技术局对该项目进行的项目管理绩效考评及对该项目进行的验收，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注4：2010年12月20日，本公司与成都高新技术产业开发区科技局签订《成都高新区重点科技创新计划项目合同书》，承担“MEMS陀螺仪信号处理芯片”项目研发，收到项目的政府补助资金20万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都高新技术产业开发区科技局对该项目的验收。该项目已于本年1月通过高新区科技局验收，故本期确认政府补助收入。

注5：2009年1月，本公司与成都高新技术产业开发区技术创新服务中心签订的《视频信号处理芯片系列项目合同书》，承担视频信号处理芯片系列的项目开发，收到项目的政府补助资金5万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受都高新技术产业开发区技术创新服务中心对该项目的验收，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注6：2009年7月，本公司协同和芯微电子（四川）有限公司、成都三零嘉微电子有限公司，与成都市科技局签订《四川省产业发展重大关键技术项目计划任务书》，承担“面向安全SoC和军用SoC的IP核研发与产业化”项目研发，2011年1月收到项目的政府补助资金45万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都市科技局对该项目的验收，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注7：2011年11月，本公司收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目”发展专项资金60万元，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注8：根据国星通信与成都高新区软件及服务外包产业推进办公室签订的《成都高新区软件产业发展专项自检项目合同书》，子公司国星通信于2011年12月收到“基于北斗的重点车辆监控信息系统”项目政府补助资金100万元，在项目综合验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注9：子公司国星通信收到的国家海洋技术中心拨付的“基于北斗通信的海洋环境离岸观测数据传输技术研究”公益性专项项目经费80万元，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注10：2012年3月，本公司收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗卫星导航应用产业化”研究与开发资金60万元，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注11：2012年4月，本公司收到成都市科技局拨付的“北斗卫星导航科技成果转化”项目科技支撑项目资金70万元，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注12：2012年3月，本公司收到成都高新区经贸发展局拨付的““北斗二号”卫星导航应用产业化项目”发展促进资金

117万元，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注13：2012年1月，子公司国星通信收到成都高新区经贸发展局拨付的“卫星导航应用北斗系列终端科技研发及生产产业化项目”扶持资金16万元，截至报告期末该项目尚未接受验收。

注14：2012年2月，子公司国星通信协同天津市海华技术开发中心，与国家海洋局海洋科学技术司签订项目计划任务书，承担“海洋动力要素剖面运动测量平台产业化”项目研发，收到项目拨款28万元，截至报告期末该项目尚在研发过程中。

## 22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,000,000.00			139,000,000.00		139,000,000.00	278,000,000.00

2012年4月18日，公司根据2011年年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以2011年12月31日的总股份13,900万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增13,900万股。变更后的注册资本人民币278,000,000.00元、累计实收资本（股本）人民币278,000,000.00元。为公司本次变更注册资本进行验资的会计师事务所为四川华信(集团)会计师事务所，验资报告文号为川华信验（2012）20号。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	472,301,963.94	0	139,000,000.00	333,301,963.94
其他资本公积				
合计	472,301,963.94	0	139,000,000.00	333,301,963.94

2012年4月18日，公司根据2011年年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以2011年12月31日的总股份13,900万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增13,900万股。

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,509,396.39			14,509,396.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	14,509,396.39	0	0	14,509,396.39

## 25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	114,337,718.32	--
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	114,337,718.32	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,123,610.96	--
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	20,850,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,611,329.28	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

## 26、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	119,727,898.61	91,452,630.55
其他业务收入		
营业成本	53,461,270.60	42,944,200.02

**(2) 主营业务（分行业）**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元器件	13,158,044.69	4,649,460.86	8,226,794.03	4,567,245.09
设计服务	28,797,800.00	15,636,102.40	40,066,700.00	17,714,260.89
卫星定位终端	60,352,473.66	19,998,441.73	43,159,136.52	20,662,694.04
北斗运营	2,302,068.36	1,233,380.32		
安防监控	15,117,511.90	11,943,885.29		
合计	119,727,898.61	53,461,270.60	91,452,630.55	42,944,200.02

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北			216,846.15	217,755.86
华北	66,126,927.48	30,233,475.67	75,369,999.63	37,502,477.99
华东	10,986,952.67	5,263,081.54	1,922,039.57	828,554.56
华南	21,211,803.60	6,867,355.78	6,400,467.74	3,222,999.75
华中	1,755,103.67	510,430.47	2,075,384.62	807,275.42
西南	19,605,465.71	10,350,642.62	4,090,387.57	1,626.48
西北	41,645.48	236,284.52	1,377,505.27	363,509.96
合计	119,727,898.61	53,461,270.60	91,452,630.55	42,944,200.02

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	63,230,334.19	52.81%
合计	63,230,334.19	52.81%



**27、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-16,101.00	470.50	服务收入的 5%
城市维护建设税	70,797.82	70,826.86	应缴流转税额的 5%、7%
教育费附加	37,760.08	31,391.38	应缴流转税额的 3%
地方教育附加	25,171.34	20,927.58	应缴流转税额的 2%
价格调节基金	128,920.25	50,911.55	营业收入的 1‰
合计	246,548.49	174,527.87	--

**28、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,969,821.51	2,391,090.74
二、存货跌价损失		-122,951.91
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,969,821.51	2,268,138.83

**29、营业外收入**

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
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	330,000.00	
其他	32,688.99	15,000.00
合计	362,688.99	15,000.00

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
成都高新区项目扶持资金	120,000.00		
MEMS 陀螺仪信号处理芯片项目	200,000.00		
成都市科学技术局专利资助费	10,000.00		
合计	330,000.00		--

**30、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,108.75	4,366.42
其中：固定资产处置损失	1,108.75	4,366.42
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	877.21	
合计	1,985.96	4,366.42

**31、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,770,653.61	4,250,671.65

递延所得税调整	-795,486.43	-498,778.23
合计	4,975,167.18	3,751,893.42

### 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1.基本每股收益

项目	计算公式及内容	本期数	上期数
S0	期初股份总数	139,000,000	69,500,000
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	139,000,000	69,500,000
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
Sj	报告期因回购等减少股份数		
Sk	报告期缩股数		
M0	报告期月份数	6	6
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	2	2
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
S	发行在外的普通股加权平均数 =S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk	278,000,000	139,000,000
P01	归属于公司普通股股东的净利润	24,123,610.96	21,825,401.64
P02	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	23,828,599.45	21,816,363.10
基本每股收益	=P01÷S	0.09	0.16
扣除非经常性损益后基本每股收益	=P02÷S	0.09	0.16
调整后基本每股收益	=上年基本每股收益÷(1+10÷10)		0.08
调整后扣除非经常性损益后基本每股收益	=扣除非经常性损益后基本每股收益÷(1+10÷10)		0.08

根据《公开发行证券的公司信息披露规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及深交所2012年1月发布的《创业板信息披露业务备忘录第10号—年度报告披露相关事项》中对每股收益的披露规定,公司于2012年4月实施了以2011年12月31日的总股份13900万股为基数,以资本公积金每10股转增10股的资本公积转增股本方案,公司据此对上年同期的每股收益进行了调整,调整前后上年同期的每股收益分别列示如下:

项目	调整前上年同期每股收益		调整后上年同期每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
基本每股收益	0.16	0.16	0.08	0.08
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.16	0.16	0.08	0.08

#### 2.稀释每股收益

报告期内本公司不存在稀释性潜在普通股,稀释每股收益与基本每股收益一致。

## 33、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存款利息收入	8,322,047.73
政府补助	3,040,000.00
收回去年支付的某单位某部投标保证金	2,000,000.00
备用金退回	132,391.34
高新人才个税返还	243,000.00
其他	33,230.19
合计	13,770,669.26

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
房租及物管费	1,471,958.04
研发费	2,572,695.99
业务招待费	2,487,208.73
办公费	792,476.77
市场营销费	919,502.26
差旅费	1,532,500.14
运杂费	271,817.01
会议费	729,356.72
中介机构费用	1,030,004.66
人力资源费	35,628.82
培训费	17,718.40
董事会费	16,182.00
其他付现的费用及备用金	2,620,360.08
合计	14,497,409.62

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	29,874,967.82	21,986,481.01
加: 资产减值准备	3,969,821.51	2,268,138.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,976,910.49	2,941,889.89
无形资产摊销	1,386,996.52	350,030.99
长期待摊费用摊销		
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)	1,108.75	4,366.42
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)	-795,486.43	-498,778.23
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)	-13,046,299.49	330,951.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,351,330.31	-48,976,820.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,251,290.86	-15,630,343.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,732,020.28	-37,224,083.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	365,478,942.52	514,388,048.43
减: 现金的期初余额	518,914,069.91	597,264,687.05
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	-153,435,127.39	-82,876,638.62

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	365,478,942.52	518,914,069.91
其中：库存现金	647,642.23	840,227.54
可随时用于支付的银行存款	364,831,232.36	516,879,559.61
可随时用于支付的其他货币资金	67.93	1,194,282.76
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	365,478,942.52	518,914,069.91

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
成都国腾电子集团有限公司	控股股东	有限公司	成都市	莫晓宇	设计、生产	50,000,000	人民币	38.33%	38.33%	何燕	78011524-6

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都国星通信有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	莫晓宇	设计、生产	31,000,000	人民币	56.84%	56.84%	71609246-5
北京国翼恒达导航技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	莫晓宇	设计、生产	66,290,600	人民币	100%	100%	57687598-5

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无														
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无														

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
成都国腾实业集团有限公司	实际控制人控制的企业	72340375-1
成都西部大学生科技创业园有限公司	实际控制人控制的企业	72807988-2
中国电子科技集团公司第三十研究所	子公司小股东	45075106-3



## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	委托加工	市场价	341,373.38	15.59%	989,091.99	13.86%
中国电子科技集团公司第三十研究所	测试	市场价			444,049.57	44.62%
中国电子科技集团公司第三十研究所	材料采购	市场价	862,910.93	4.76%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	委托加工	市场价			92,000.00	1.09%
成都国腾实业集团有限公司	安防监控项目	市场价	6,828,461.54	45.17%		

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响
无									

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费	委托/出包收益对公
-----------	-----------	-----------	-------------	-----------	----------	----------	-------------	------------	-----------

			额				据	/出包费	司影响
无									

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
无									

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
成都西部大学生科技园有限公司	成都国星通信有限公司	房屋		1,455,357.6	2011年10月01日	2012年09月30日	市场价	747,964.20	0.00

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无					

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无							

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	成都国腾实业集团有限公司	7,989,300.00	

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	4,088,218.19	3,880,965.82
其他应付款	成都西部大学生科技创业园有限公司	732,826.80	358,998.00

**(十) 股份支付****1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	

本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

#### （十一）或有事项

##### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

##### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

#### （十二）承诺事项

##### 1、重大承诺事项

无。

## 2、前期承诺履行情况

无。

## （十三）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2012年7月27日，公司完成编号为GX04（211）：2012-5地块的权证办理手续，取得了证书编号为“成高国用（2012）第19885号”的国有土地使用证。

## （十四）其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、企业合并

无。

## 4、租赁

无。

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

## 6、年金计划主要内容及重大变化

无。

## 7、其他需要披露的重要事项

无。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,638,180.28	29.5%			15,322,669.75	29.95%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	70,817,081.22	70.5%	3,550,851.81	5.01%	35,840,151.05	70.05%	1,795,939.30	5.01%
组合小计	70,817,081.22	70.5%	3,550,851.81	5.01%	35,840,151.05	70.05%	1,795,939.30	5.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	100,455,261.50	--	3,550,851.81	--	51,162,820.80	--	1,795,939.30	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都国星通信有限公司	21,648,880.28	0.00	0.00%	根据公司政策, 子公司往来不计提坏账准备
成都国腾实业集团有限公司	7,989,300.00	0.00	0.00%	根据公司政策, 关联单位往来不计提坏账准备
合计	29,638,180.28		--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	70,738,446.22	99.88%	3,536,922.31	35,761,516.05	99.78%	1,788,075.80
1 年以内小计	70,738,446.22	99.88%	3,536,922.31	35,761,516.05	99.78%	1,788,075.80
1 至 2 年	17,975.00	0.03%	1,797.50	78,635.00	0.22%	7,863.50
2 至 3 年	60,660.00	0.09%	12,132.00			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	70,817,081.22	--	3,550,851.81	35,840,151.05	--	1,795,939.30

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
无				
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--		--	--

### （4）本报告期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

适用  不适用

### （5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	款项性质
解放军某部	52,400,700.00	2,620,035.00	5.00	设计服务货款
四川赛瑞特资讯科技有限公司	8,988,743.55	449,437.18	5.00	安防监控项目货款
重庆金冠汽车制造股份有限公司	6,735,369.00	336,768.45	5.00	安防监控项目货款
合计	68,124,812.55	3,406,240.63		

### （6）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
前五名合计	销售客户	97,762,992.83	1 年以内	97.31%
合计	--	97,762,992.83	--	97.31%

### （7）应收关联方账款情况

单位：元



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
成都国星通信有限公司	子公司	21,648,880.28	21.55%
成都国腾实业集团有限公司	实际控制人控制的企业	7,989,300	7.95%
合计	--	29,638,180.28	29.5%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,200.00	0.81%	1,020.00	10%	10,200.00	1.27%	1,020.00	10%
组合小计	10,200.00	0.81%	1,020.00	10%	10,200.00	1.27%	1,020.00	10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,247,120.77	99.19%			789,984.91	98.73%		
合计	1,257,320.77	--	1,020.00	--	800,184.91	--	1,020.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1年以内小计								
1至2年	10,200.00	0.81%	1,020.00		10,200.00	1.27%	1,020.00	
2至3年								

3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	10,200.00	--	1,020.00	10,200.00	--	1,020.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳证券信息公司	300,000.00	0	0%	待摊信息披露费，不存在坏账损失，未计提坏账准备
员工借款	780,100.59	0	0%	员工备用金借款，按公司坏账准备会计政策不计提坏账准备
代垫员工保险	89,256.20	0	0%	应收员工保险费，不存在坏账损失，未计提坏账准备
房屋租金及押金	77,763.98	0	0%	待摊房屋租金及押金，不存在坏账损失，未计提坏账准备
合计	1,247,120.77			--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--		--	--

(4) 本报告期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

适用  不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
深圳证券信息公司		300,000.00	1 年以内	23.86%
徐风波	公司员工	80,000.00	1 年以内	6.36%
刘勇	公司员工	56,620.75	1 年以内	4.50%
深圳武大产学研基地有限公司		41,563.80	1 年以内	3.31%
陈亚楠	公司员工	40,001.00	1 年以内	3.18%
合计	--	518,185.55	--	41.21%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			
合计	--		

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准	本期计提减值	本期现金红利
-------	------	--------	------	-----	------	---------------	-------------	--------------------	-----	--------	--------

				动			(%)	致的说明	备	准备	
成都国星通信有限公司	成本法	25,356,918.58	25,345,060.00		25,345,060.00	56.838%	56.838%		0	0	0
北京国翼恒达导航技术有限公司	成本法	66,290,600.00	66,290,600.00		66,290,600.00	100%	100%		0	0	0
合计	--	91,647,518.58	91,635,660.00	0	91,635,660.00	--	--	--	0	0	0

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	64,504,711.29	53,971,318.62
其他业务收入		
营业成本	34,363,266.26	24,730,029.84

##### (2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元器件	18,500,404.12	5,646,866.37	13,904,618.62	7,015,768.95
设计服务	28,797,800.00	15,636,102.40	40,066,700.00	17,714,260.89
北斗运营	2,088,995.27	1,136,412.20		
安防监控	15,117,511.90	11,943,885.29		
合计	64,504,711.29	34,363,266.26	53,971,318.62	24,730,029.84

##### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	30,466,829.89	16,420,971.18	40,196,576.91	17,736,473.58
华南	345,614.10	82,139.65	1,201,700.85	358,565.61
华东	8,897,583.61	2,397,168.17	3,582,862.45	2,310,344.26
华中	18,256.41	1,004.02		
西南	24,596,427.27	15,355,747.33	8,989,922.00	4,324,622.93
西北	180,000.01	106,235.91	256.41	23.46
合计	64,504,711.29	34,363,266.26	53,971,318.62	24,730,029.84

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	52,421,389.77	81.27%
合计	52,421,389.77	81.27%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,700,966.28	22,513,479.74
加：资产减值准备	1,754,912.51	808,731.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,101,627.05	2,000,840.14
无形资产摊销	1,307,879.61	294,603.62
长期待摊费用摊销		
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）		4,366.42
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）	-263,236.86	-121,009.05
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）	-15,509,787.19	-4,791,752.56

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,498,827.78	-24,169,721.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,722,222.07	-15,507,348.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,684,244.31	-18,967,809.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	291,722,187.69	467,701,184.28
减：现金的期初余额	434,487,800.49	546,273,932.20
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	-142,765,612.80	-78,572,747.92

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.24%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.2%	0.09	0.09

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### （1）资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

资产项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减比例(%)
应收票据	1,892,750.00	6,071,452.76	-68.83%
应收账款	163,940,861.26	81,126,622.60	102.08%
预付款项	15,235,267.10	10,989,254.97	38.64%
应收利息	1,636,260.13	5,485,132.13	-70.17%
在建工程	87,730,814.48	3,156,899.69	2,679.02%
开发支出	57,568,745.91	32,905,373.16	74.95%
递延所得税资产	2,601,610.13	1,806,123.70	44.04%

负债项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减比例（%）
短期借款	25,000,000.00	0.00	
应付票据	0.00	1,194,215.00	-100.00%
应付账款	35,151,395.45	26,268,635.53	33.82%
预收款项	7,477,140.28	4,655,693.98	60.60%
其他非流动负债	10,210,000.00	7,500,000.00	36.13%
所有者权益项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减比例（%）
股本	278,000,000.00	139,000,000.00	100.00%

1) 报告期末，应收票据较期初减少68.83%，主要原因系银行承兑汇票到期承兑收款所致。

2) 报告期末，应收账款较期初增加102.08%，主要原因系：a.本期销售收入同比增长30.92%，随着销售规模扩大，应收账款相应增加；b.公司积极开拓安防监控市场，安防监控业务销售增长迅速，由于安防监控项目施工周期长，客户付款周期也较长，导致应收账款增加；c.为降低客户集中度过高的不利影响，报告期内公司在稳固既有客户关系的基础上，进一步加大了市场开拓力度，新开发了更多的客户，使前五位客户销售占比降低至52.81%，伴随客户数量增加销售订单也更加分散，受货款结算周期影响，应收账款相应增加。

3) 报告期末，预付款项较期初增加38.64%，主要原因系本期募投项目、安防监控项目及生产研发材料采购增加所致。

4) 报告期末，应收利息较期初减少70.17%，主要原因系本期共计1.90亿元定期存款到期收到利息所致。

5) 报告期末，在建工程较期初增加2,679.02%，主要原因系公司本期竞拍购得土地，支付购地款及指标费、服务费等8,328.75万元，截至期末土地使用权证尚在办理中，故计入在建工程核算。

6) 报告期末，开发支出较期初增加74.95%，主要原因系本期募投项目和“北斗二号”终端项目处于开发阶段资本化支出增加所致。

7) 报告期末，递延所得税资产较期初增加44.04%，主要原因系计提应收账款坏账准备产生可抵扣时间性差异增加所致。

8) 报告期末，短期借款较期初增加100.00%，主要原因系子公司国星通信取得中国工商银行高新支行1年期短期流动资金贷款2,500.00万元所致。

9) 报告期末，应付票据较期初减少100.00%，主要原因系银行承兑汇票到期承兑付款所致。

10) 报告期末，应付账款较期初增加33.82%，主要原因系公司采购规模较大，期末部分采购尚在信用付款期内；同时公司凭借良好的资信，努力争取供应商较为宽松的信用政策。

11) 报告期末，预收款项较期初增加60.60%，主要原因系预收客户货款，但产品尚未交付增加所致。

12) 报告期末，其他非流动负债较期初增加36.13%，主要原因系公司收到的尚未确认收益的政府补贴增加所致，其明细如下：

单位：元

类别	2012年6月30日	2011年末
卫星导航应用北斗系列终端产业化	3,000,000.00	3,000,000.00
LVDS图像发送器\接收器项目资金	400,000.00	400,000.00

北斗卫星导航应用产业化项目	1,000,000.00	1,000,000.00
MEMS陀螺仪信号处理芯片		200,000.00
视频信号处理芯片	50,000.00	50,000.00
面向安全SOC和军用SOC的IP核研发与产业化项目	450,000.00	450,000.00
北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目	600,000.00	600,000.00
收到基于北斗的重点车辆监控信息系统项目拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
基于北斗通信的海洋环境离岸观测数据传输技术研究项目	800,000.00	800,000.00
北斗卫星导航科技成果转化项目	700,000.00	
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目	1,170,000.00	
卫星导航应用北斗系列终端科技研发及生产产业化项目	160,000.00	
海洋动力要素剖面运动测量平台产业化项目	280,000.00	
合计	10,210,000.00	7,500,000.00

13) 报告期末，股本较期初增加100.00%，主要原因系2012年4月，公司实施了资本公积转增股本方案（每10股转增10股），公司的总股本由13,900万股增加到27,800万股。

## (2) 利润表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减（%）
营业收入	119,727,898.61	91,452,630.55	30.92%
营业税金及附加	246,548.49	174,527.87	41.27%
销售费用	6,549,352.27	4,511,203.23	45.18%
所得税费用	4,975,167.18	3,751,893.42	32.60%
资产减值损失	3,969,821.51	2,268,138.83	75.03%

1) 报告期内，营业收入较上年同期增加30.92%，主要原因系北斗终端销售增长39.84%，元器件销售增长59.94%，且报告期内营业收入较上年同期增加北斗运营、安防监控项目收入所致。

2) 报告期内，营业税金及附加较上年同期增加41.27%，主要原因系随着营业收入增长，相应营业税金及附加也增长。

3) 报告期内，销售费用较上年同期增加45.18%，主要原因系随着销售增长，相应销售人员人工费用、差旅费、业务费、市场营销费增加所致。

4) 报告期内，所得税费用较上年同期增加32.60%，主要原因系本期利润增加相应计提所得税增加所致。

5) 报告期内，资产减值损失较上年同期增加75.03%，主要原因系期末应收账款增加相应计提应收账款坏账准备增加所致。

## (3) 现金流量构成情况分析

单位：元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	-41,732,020.28	-37,224,083.03	-12.11%
二、投资活动产生的现金流量净额	-115,853,107.11	-24,802,555.59	-367.10%
三、筹资活动产生的现金流量净额	4,150,000.00	-20,850,000.00	119.90%



四、现金及现金等价物净增加额	-153,435,127.39	-82,876,638.62	-85.14%
----------------	-----------------	----------------	---------

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少12.11%，主要原因系随着公司业务规模扩大，虽然销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长58.10%，但同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加149.97%所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少367.10%，主要原因系本期购置土地和募投项目开发支出增加所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加119.90%，主要原因系2012年4月公司以2010年末总股本13,900万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币2,085.00万元；子公司国星通信取得中国工商银行高新支行1年期短期流动资金贷款2,500.00万元所致。

## 八、备查文件目录

### 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的2012年半年度报告文本原件。
- (四) 其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：成都高新区高朋大道1号。

董事长：莫晓宇

董事会批准报送日期：2012年8月14日