同方国芯电子股份有限公司

TONGFANG GUOXIN ELECTRONICS CO., LTD.

2013 年半年度财务报告

（未经审计）

二〇一三年八月九日

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

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：同方国芯电子股份有限公司　　**单位：元　币种：人民币**

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	760,469,667.67	870,645,948.25	短期借款	五、15	0.00	48,750,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	20,672,069.68	17,538,050.20	交易性金融负债			
应收账款	五、3	443,502,035.43	321,197,103.79	应付票据	五、16	116,853,212.08	102,574,354.24
预付款项	五、4	19,048,639.12	27,661,222.82	应付账款	五、17	81,977,321.32	92,170,133.81
应收保费				预收款项	五、18	10,657,170.25	20,981,372.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、19	11,511,288.25	23,232,724.46
应收股利				应交税费	五、20	25,351,852.28	8,648,501.07
其他应收款	五、5	13,671,563.83	16,096,054.37	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	237,712,346.63	208,258,110.12	其他应付款	五、21	5,190,552.85	20,659,707.61
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
流动资产合计：		**1,495,076,322.36**	**1,461,396,489.55**	一年内到期的非流动负债	五、22	660,000.00	790,000.00
非流动资产：				其他流动负债			
发放委托贷款及垫款							
可供出售金融资产							
持有至到期投资				**流动负债合计**		**252,201,397.03**	**317,806,794.13**
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、7	4,846,303.59	4,937,018.72	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、8	291,339,865.19	300,708,561.10	长期应付款			
在建工程	五、9	37,701,366.43	35,683,804.11	专项应付款	五、23	34,750,000.00	34,750,000.00
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	五、24	342,870,921.13	340,612,115.13
油气资产				**非流动负债合计**		**377,620,921.13**	**375,362,115.13**
无形资产	五、10	11,227,693.18	10,914,287.81	**负债合计**		**629,822,318.16**	**693,168,909.26**
开发支出	五、10	280,221,154.68	210,859,582.41	股东权益：			
商誉	五、11	685,676,016.95	685,676,016.95	股本	五、25	303,408,984.00	296,941,323.00
长期待摊费用	五、12	2,007,989.96	2,351,875.80	资本公积	五、26	926,741,924.61	808,110,463.49
递延所得税资产	五、13	11,718,973.23	12,625,384.89	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		**1,324,739,363.21**	**1,263,756,531.79**	盈余公积	五、27	35,210,227.59	35,210,227.59
				一般风险准备			
				未分配利润	五、28	924,632,231.21	843,589,687.73
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		**2,189,993,367.41**	**1,983,851,701.81**
				少数股东权益		0.00	48,132,410.27
				所有者权益合计		**2,189,993,367.41**	**2,031,984,112.08**
资产总计		**2,819,815,685.57**	**2,725,153,021.34**	**负债和所有者权益总计**		**2,819,815,685.57**	**2,725,153,021.34**

法定代表人： 陆致成　　**主管会计工作的负责人：** 杨秋平　　**会计机构负责人：** 张典洪

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

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		48,755,258.73	22,825,444.42	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		4,149,105.68	2,117,010.70	应付票据			
应收账款	十一、1	53,060,138.29	47,135,801.73	应付账款		19,369,788.23	25,090,413.17
预付款项		7,744,084.17	12,159,972.02	预收款项		9,578,800.01	10,279,103.47
应收利息				应付职工薪酬		3,653,793.21	4,746,303.29
应收股利		0.00	32,719,902.82	应交税费		131,857.77	-6,973,211.82
其他应收款	十一、2	10,326,664.15	11,202,897.40	应付利息			
存货		61,732,116.43	58,632,569.42	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		3,634,650.43	18,623,482.59
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		660,000.00	790,000.00
流动资产合计		**185,767,367.45**	**186,793,598.51**	其他流动负债			
非流动资产：				**流动负债合计**		**37,028,889.65**	**52,556,090.70**
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	1,617,333,427.95	1,469,245,966.98	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款		770,000.00	770,000.00
固定资产		243,900,816.36	254,050,592.27	预计负债			
在建工程		37,701,366.43	35,683,804.11	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		13,222,821.13	10,964,015.13
固定资产清理				**非流动负债合计**		**13,992,821.13**	**11,734,015.13**
生产性生物资产				**负债合计**		**51,021,710.78**	**64,290,105.83**
油气资产				股东权益：			
无形资产		10,805,717.63	10,565,965.09	股本		303,408,984.00	296,941,323.00
开发支出				资本公积		1,522,453,066.85	1,404,752,208.75
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		657,392.12	731,813.84	专项储备			
递延所得税资产		2,827,565.77	2,438,430.74	盈余公积		32,883,252.72	32,883,252.72
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		**1,913,226,286.26**	**1,772,716,573.03**	未分配利润		189,226,639.36	160,643,281.24
				所有者权益合计		**2,047,971,942.93**	**1,895,220,065.71**
资产总计		**2,098,993,653.71**	**1,959,510,171.54**	**负债和所有者权益总计**		**2,098,993,653.71**	**1,959,510,171.54**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：** 杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

合并利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**387,973,849.33**	**274,542,883.58**
其中：营业收入	五、29	387,973,849.33	274,542,883.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**297,658,205.89**	**219,094,072.40**
其中：营业成本	五、29	251,159,304.65	199,759,556.23
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	五、30	1,503,070.09	1,064,370.62
销售费用	五、31	15,133,508.53	6,556,918.11
管理费用	五、32	40,922,491.90	19,937,386.01
财务费用	五、33	-7,518,790.02	-6,084,675.52
资产减值损失	五、34	-3,541,379.26	-2,139,483.05
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-250,375.30	-72,937.54
其中：对联营企业和合营企业的收益		-90,715.13	-72,937.54
汇兑收益			
三、营业利润		**90,065,268.14**	**55,375,873.64**
加：营业外收入	五、36	41,101,973.73	3,068,163.32
减：营业外支出	五、37	263,898.66	357,411.71
其中：非流动资产处置损失		40,550.01	0.00
四、利润总额		**130,903,343.21**	**58,086,625.25**
减：所得税费用	五、38	19,076,404.24	8,747,921.21
五、净利润		**111,826,938.97**	**49,338,704.04**
归属于母公司所有者的净利润		110,736,675.78	48,955,833.16
少数股东损益		1,090,263.19	382,870.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3676	0.2025
（二）稀释每股收益		0.3676	0.2025
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		**111,826,938.97**	**49,338,704.04**
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,736,675.78	48,955,833.16
归属于少数股东的综合收益总额		1,090,263.19	382,870.88

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：**杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

母公司利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	**108,781,746.41**	**102,517,624.51**
减：营业成本	十一、4	**94,870,740.84**	**90,758,334.31**
营业税金及附加		28,315.36	171,614.69
销售费用		981,619.97	375,755.83
管理费用		6,909,942.18	6,530,869.17
财务费用		1,102,121.49	-657,388.67
资产减值损失		-69,489.62	-3,052,429.97
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	52,863,519.04	-72,937.54
其中：对联营企业和合营企业的收益		-90,715.13	-72,937.54
二、营业利润		**57,822,015.23**	**8,317,931.61**
加：营业外收入		1,494,934.81	1,068,163.32
减：营业外支出		20,100.00	357,411.71
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		**59,296,850.04**	**9,028,683.22**
减：所得税费用		1,019,359.62	1,340,324.42
四、净利润		**58,277,490.42**	**7,688,358.80**
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		**58,277,490.42**	**7,688,358.80**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：**杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

合并现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,410,599.04	246,584,209.38
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		20,454,553.61	15,161,113.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	64,355,642.82	52,209,980.37
经营活动现金流入小计		**379,220,795.47**	**313,955,303.18**
购买商品、接受劳务支付的现金		273,689,814.57	220,317,183.85
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		66,949,371.27	31,222,310.46
支付的各项税费		26,396,093.73	13,355,962.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	40,311,494.65	25,739,280.02
经营活动现金流出小计		**407,346,774.22**	**290,634,736.99**
经营活动产生的现金流量净额		**-28,125,978.75**	**23,320,566.19**
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,500.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,728.09	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**215,228.09**	**0.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,627,087.56	67,715,314.35
投资支付的现金		49,253,720.02	0.00
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		**119,880,807.58**	**67,715,314.35**
投资活动产生的现金流量净额		**-119,665,579.49**	**-67,715,314.35**
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		124,279,986.71	0.00
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		0.00	16,299,884.65
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		**124,279,986.71**	**16,299,884.65**
偿还债务所支付的现金		48,880,000.00	14,031,591.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,116,936.67	12,853,766.09
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	五、39	6,895,125.56	129,456.58
筹资活动现金流出小计		**85,892,062.23**	**27,014,814.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**38,387,924.48**	**-10,714,929.59**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-772,646.82**	**116,546.10**
五、现金及现金等价物净增加额		**-110,176,280.58**	**-54,993,131.65**
加：期初现金及现金等价物余额		870,645,948.25	653,878,574.34
六、期末现金及现金等价物余额		**760,469,667.67**	**598,885,442.69**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：** 杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

母公司现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,193,693.40	101,569,661.26
收到的税费返还		20,454,553.61	15,161,113.43
收到其他与经营活动有关的现金		8,673,717.51	1,128,455.72
经营活动现金流入小计		**131,321,964.52**	**117,859,230.41**
购买商品、接受劳务支付的现金		90,259,515.58	60,569,746.82
支付给职工以及为职工支付的现金		14,064,210.08	11,566,347.30
支付的各项税费		3,034,585.73	2,314,146.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,314,856.74	3,471,586.74
经营活动现金流出小计		**112,673,168.13**	**77,921,826.99**
经营活动产生的现金流量净额		**18,648,796.39**	**39,937,403.42**
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,719,902.82	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,500.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**83,729,402.82**	**0.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,482,359.04	59,377,970.38
投资支付的现金		158,253,720.02	0.00
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		**163,736,079.06**	**59,377,970.38**
投资活动产生的现金流量净额		**-80,006,676.24**	**-59,377,970.38**
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		124,279,986.71	0.0
取得借款收到的现金		0.00	16,299,884.65
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		**124,279,986.71**	**16,299,884.65**
偿还债务所支付的现金		130,000.00	14,031,591.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,203,311.67	12,853,766.09
支付其他与筹资活动有关的现金		6,895,125.56	129,456.58
筹资活动现金流出小计		**36,228,437.23**	**27,014,814.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**88,051,549.48**	**-10,714,929.59**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-763,855.32	146,268.19
五、现金及现金等价物净增加额		**25,929,814.31**	**-30,009,228.36**
加：期初现金及现金等价物余额		22,825,444.42	49,845,429.78
六、期末现金及现金等价物余额		**48,755,258.73**	**19,836,201.42**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：** 杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

合并股东权益变动表（一）

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	**296,941,323.00**	**808,110,463.49**			**35,210,227.59**		**843,589,687.73**		**48,132,410.27**	**2,031,984,112.08**
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	**296,941,323.00**	**808,110,463.49**			**35,210,227.59**		**843,589,687.73**		**48,132,410.27**	**2,031,984,112.08**
三、本期增减变动金额	**6,467,661.00**	**118,631,461.12**					**81,042,543.48**		**-48,132,410.27**	**158,009,255.33**
（一）净利润							110,736,675.78		1,090,263.19	111,826,938.97
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							110,736,675.78		1,090,263.19	111,826,938.97
（三）股东投入和减少资本	6,467,661.00	117,700,858.10								124,168,519.10
1、股东投入资本	6,467,661.00	117,700,858.10								124,168,519.10
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配							-29,694,132.30			-29,694,132.30
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-29,694,132.30			-29,694,132.30
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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		930,603.02							-49,222,673.46	-48,292,070.44
四、本期期末余额	**303,408,984.00**	**926,741,924.61**			**35,210,227.59**		**924,632,231.21**			**2,189,993,367.41**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：** 杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

合并股东权益变动表（二）

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	**135,000,000.00**	**196,578,435.61**			**27,994,756.99**		**681,205,992.87**		**14,372,788.59**	**1,055,151,974.06**
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	**135,000,000.00**	**196,578,435.61**			**27,994,756.99**		**681,205,992.87**		**14,372,788.59**	**1,055,151,974.06**
三、本期增减变动金额	**106,753,049.00**	**-115,753,049.00**					**35,455,833.16**		**382,870.88**	**26,838,704.04**
（一）净利润							48,955,833.16		382,870.88	49,338,704.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,955,833.16		382,870.88	49,338,704.04
（三）股东投入和减少资本	106,753,049.00	475,706,030.47								582,459,079.47
1、股东投入资本	106,753,049.00	475,706,030.47								582,459,079.47
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配							-13,500,000.00			-13,500,000.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-13,500,000.00			-13,500,000.00
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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		-591,459,079.47								-591,459,079.47
四、本期期末余额	**241,753,049.00**	**80,825,386.61**			**27,994,756.99**		**716,661,826.03**		**14,755,659.47**	**1,081,990,678.10**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：**杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

母公司股东权益变动表（一）

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**296,941,323.00**	**1,404,752,208.75**			**32,883,252.72**		**160,643,281.24**	**1,895,220,065.71**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**296,941,323.00**	**1,404,752,208.75**			**32,883,252.72**		**160,643,281.24**	**1,895,220,065.71**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**6,467,661.00**	**117,700,858.10**					**28,583,358.12**	**152,751,877.22**
（一）净利润							58,277,490.42	58,277,490.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							58,277,490.42	58,277,490.42
（三）股东投入和减少资本	6,467,661.00	117,700,858.10						124,168,519.10
1、股东投入资本	6,467,661.00	117,700,858.10						124,168,519.10
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配							-29,694,132.30	-29,694,132.30
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-29,694,132.30	-29,694,132.30
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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	**303,408,984.00**	**1,522,453,066.85**			**32,883,252.72**		**189,226,639.36**	**2,047,971,942.93**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：** 杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

母公司股东权益变动表（二）

2013 年 1-6 月

编制单位：同方国芯电子股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**135,000,000.00**	**162,178,435.61**			**25,667,782.12**		**109,204,045.88**	**432,050,263.61**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**135,000,000.00**	**162,178,435.61**			**25,667,782.12**		**109,204,045.88**	**432,050,263.61**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**106,753,049.00**	**475,706,030.47**					**-5,811,641.20**	**576,647,438.27**
（一）净利润							7,688,358.80	7,688,358.80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,688,358.80	7,688,358.80
（三）股东投入和减少资本	106,753,049.00	475,706,030.47						582,459,079.47
1、股东投入资本	106,753,049.00	475,706,030.47						582,459,079.47
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配							-13,500,000.00	-13,500,000.00
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-13,500,000.00	-13,500,000.00
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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	**241,753,049.00**	**637,884,466.08**			**25,667,782.12**		**103,392,404.68**	**1,008,697,701.88**

法定代表人： 陆致成 **主管会计工作的负责人：**杨秋平 **会计机构负责人：** 张典洪

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

同方国芯电子股份有限公司

2013 半年度财务报表附注

一、公司的基本情况

同方国芯电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2001 年 8 月 17 日经河北省人民政府以冀股办(2001)88 号文批准，由唐山晶源裕丰电子有限公司整体变更而成的股份有限公司。整体变更时，股本总额为 50,500,000 股，其中唐山晶源科技有限公司持有 38,425,450 股，占总股本的 76.09%；陈继红等 18 位自然人持有 12,074,550 股，占总股本的 23.91%。

2005 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准唐山晶源裕丰电子股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2005]18 号）核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)25,000,000 股，并于 2005 年 6 月 6 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。发行股票后，本公司总股本变更为 75,500,000 股。

2007 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准唐山晶源裕丰电子股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]36 号）核准，本公司非公开发行人民币普通股 14,500,000 股。本次非公开发行后，本公司总股本变更为 90,000,000 股。

2008 年 11 月 3 日，根据 2008 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增人民币普通股 45,000,000 股，转增后本公司总股本变更为 135,000,000 股。本次变更业经唐山正大会计师事务所有限责任公司以唐正大会验变字[2008]29 号验资报告验证确认。

2009 年 6 月 21 日，公司原控股股东唐山晶源科技有限公司（以下简称“晶源科技”）与同方股份有限公司（以下简称“同方股份”）签订了《同方股份有限公司与唐山晶源科技有限公司之发行股份购买资产协议》。2010 年 6 月 28 日，同方股份受让晶源科技持有的本公司 3,375 万股股份，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕过户登记手续。至此，同方股份持有本公司 3,375 万股，占公司总股本的 25%，成为公司第一大股东。

2010 年 12 月 30 日，晶源科技股东会决议注销解散。2011 年 6 月 7 日，晶源科技在玉田县工商行政管理局办理了注销手续，其所持有的本公司股份由其股东阎永江先生、孟令富先生、毕立新女士参照晶源科技出资比例进行了分配。2011 年 6 月 14 日，晶源科技各股东在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕上述股份的过户登记手续。

2012 年 3 月 14 日，中国证券监督管理委员会《关于核准唐山晶源裕丰电子股份有限公司向同方股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]340 号）核准了公司向同方股份、北京清晶微科技有限公司及赵维健等八位自然人非公开发行股份购买北京同方微电子有限公司（以下简称“同方微电子”）100%股权。2012 年 5 月 10 日，本次发行的 106,753,049 股股份上市，公司总股本变更为 241,753,049 股。

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

2012 年 6 月 1 日，公司召开 2012 年第 2 次临时股东大会，同意公司名称由“唐山晶源裕丰电子股份有限公司”变更为“同方国芯电子股份有限公司”。2012 年 7 月 12 日，公司完成了工商变更登记事项。

2012 年 12 月 21 日，中国证券监督管理委员会《关于核准同方国芯电子股份有限公司向深圳市国微投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2012]1726 号）核准了公司向深圳市国微投资有限公司、深圳市天惠人投资有限公司、深圳市弘久投资有限公司、深圳市鼎仁投资有限公司、韩雷、袁佩良发行股份购买深圳市国微电子股份有限公司（以下简称“国微电子”）96.4878%股权并募集配套资金。2012 年 12 月 27 日，本次发行股份购买资产所发行的 55,188,274 股股份上市，公司总股本变更为 296,941,323 股。

2013 年 2 月 25 日，公司发行股份购买国微电子 96.4878%股权的重大资产重组后续的募集配套资金实施完成，发行 6,467,661 股股份，公司总股本变更为 303,408,984 股。

公司主营业务为集成电路芯片设计与销售，压电石英晶体元器件的开发、生产和销售，LED 蓝宝石衬底材料生产和销售。

企业法人营业执照号为 130000000000406；法定代表人为陆致成；公司注册地址为河北省玉田县无终西街 3129 号。

二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计量属性

本公司对会计要素计量一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，且该等计量符合《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定时，则适度采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值进行计量。

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

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在购买日本公司按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（七） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司少数股东应占有的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表净利润项目下进行列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债、经营成果和现金流量合并纳入本公司财务报表中；对于同一控制下企业合

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

并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表，并对前期比较报表进行相应调整，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

本公司自少数股东处购买股权，因购买少数股东股权的长期投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司自购买日（合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司报告期内处置合并范围内的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（八）现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；期末，分外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

对于外币货币性项目，采用期末即期汇率折算为人民币金额，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

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，期末不改变原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采

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

用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：A、应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法按摊余成本计量；B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

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

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。

3、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

（十一）应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项金额100万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄情况	账龄分析法

（3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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，以下同）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	根据款项性质或者有客观表明发生了减值
坏账准备的计提方法	有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资、未验收设计服务项目以及低值易耗品等。

2、存货计量：取得时以实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，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。

3、存货的发出计价：

原材料以计划成本或实际成本计价，采用计划成本计价的，期末通过分摊材料成本差异，将存货的计划成本调整为实际成本；产品成本计算主要采用品种法、批次法，发出计价采用加权平均法；未验收设计服务项目按完工百分比法结转成本；低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊。

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、毁损、非标准化特点等原因预计无法销售，导致存货无使用价值；或者存货因全部或部分过时以及消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按产品类别的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在购买日本公司按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

（2）本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为投资成本；

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

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量

（1）本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

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

（2）本公司对合营公司的投资，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

（3）本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

（4）本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

3、固定资产的初始计量：本公司的固定资产按照成本进行初始计量，具体情况如下：

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

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

（3）投资者投入固定资产的成本，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、企业合并和融资租赁（实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁）取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

本公司在确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

4、固定资产的折旧方法：年限平均法。

5、各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧率：

固定资产类别	预计使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	5	5	19.00

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

6、固定资产后续支出的处理原则：本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）无形资产

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

（1）购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费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；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

（2）自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

（3）投资者投入的无形资产的成本，按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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

（1）本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出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阶段而发生的支出；开发阶段支出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、产品等阶段而发生的支出。

（2）本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

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

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。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

（十七）除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。

2、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

（1）固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

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

（3）固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

（4）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（5）同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

（6）企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

（7）其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

（1）长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

（1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

5、资产组的认定及减值处理

本公司对有迹象表明一项资产（如单项固定资产或无形资产等）可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以

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

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，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。

6、商誉减值准备的确认标准和计提方法

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。测试时，对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备，确认资产减值损失。

7、除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的资产减值损失在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。因购买子公司少数股东股权成本大于按照新增持股比例计算应享有自购买日（合并日）开始持续计算的应享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，不确认商誉。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上以成本减累计减值准备单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

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

（1）资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（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。

（二十一）职工薪酬

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的收益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障。

（二十二）预计负债

公司发生对外提供担保、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

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

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

（二十三）收入

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

（2）不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

（1）在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

（2）在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时予以确认。

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

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。

（1）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，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相关的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是本公司能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六）所得税会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

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

（二十七）主要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

公司资产重组完成后，公司母公司及下属子公司同方微电子、国微电子按账龄组合计提坏账准备的应收款项采用了不同的计提比例，不便于公司的统一管理，且原计提比例已不能真实、准确地反映公司的实际业务情况。为提供更可靠、准确的会计信息，客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司结合各业务单元以前年度应收款项的实际管理情况，对按账龄组合的应收款项的坏账准备计提比例进行统一变更，变更日确定为 2013 年 6 月 30 日，已经公司第四届董事会第三十次会议审议通过。变更前后的计提比例及对本期净利润的影响如下：

（1）变更前计提比例

账龄	母公司及其他子公司	同方微电子	国微电子
	应收款项计提比例（%）	应收款项计提比例（%）	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	1	5
1-2 年	6	5	10
2-3 年	12	15	20
3-4 年	24	30	30
4-5 年	48	50	50
5 年以上	100	100	100

（2）变更后计提比例

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，以下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）本次会计估计变更对净利润的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，此项会计估计变更导致增加本报告期净利润 6,751,029.33 元。

（二十八）前期会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项发生。

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

三、税项

1、增值税：本公司及其他所属公司销项税按应税销售收入的 17%计缴；出口货物增值税采用免、抵、退的计算办法，其中，石英晶体出口货物退税率为 17%，蓝宝石衬底退税率为 5%，配套材料退税率为 13%。

2、营业税：房屋租赁收入按应税收入的 5%计缴。

本公司之子公司国微电子科研项目开发收入，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。根据 2012 年 8 月 31 日深圳市国家税务局关于深圳市营业税改征增值税试点纳税人办理税收业务的通告（深国税告〔2012〕11 号）的规定，以及增值税、消费税税收优惠备案通知书（深国税南减免备案［2012］0949 号文）的规定，营业税改征增值税，继续享受原免征政策。

3、城市维护建设税：本公司及其他所属公司按流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按流转税额的 3%计缴。

5、地方教育费附加：按流转税额的 2%计缴。

6、企业所得税：

（1）本公司为高新技术企业（证书编号：GF201113000096，有效期三年，自 2011 年 9 月 28 日至 2014 年 9 月 27 日），按应纳税所得额的 15％计缴。

（2）唐山晶源电子有限公司、北京晶源裕丰光学电子器件有限公司按应纳税所得额的 25％计缴。

（3）北京同方微电子有限公司为高新技术企业（证书编号：CF201111001574，有效期三年，自 2011 年 10 月 11 日至 2014 年 10 月 10 日），按应纳税所得额的 15％计缴。

（4）深圳市国微电子有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201144200240，有效期限：2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日），按应纳税所得额的 15%计缴。

7、房产税：公司房产以房产原值的 70%为计税依据，按 1.2%的税率计缴房产税。

8、其他税项：公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并范围的子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
唐山晶源电子有限公司（注 1）	有限责任(法人独资）	河北省玉田县	生产销售	2,268.00	生产石英晶体元器件，销售本公司产品。
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	有限责任(法人独资）	北京	生产销售	500.00	委托加工；自营进出口业务；销售仪器仪表、机械设备、电器设备；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械

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

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
北京同方微电子有限公司	有限责任(法人独资)	北京	设计、开发和销售	10,000.00	设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。
深圳市国微电子有限公司	有限责任(法人独资)	深圳	设计、开发和销售	15,000.00	设计、开发、销售各类集成电路、电子信息产品，及相关技术服务
成都国微电子有限公司（注 2）	有限责任(法人独资)	成都	研发、设计、生产	1,000.00	研发、设计、生产集成电路、电子产品并提供技术服务；货物进出口；技术进出口

（续表一）

子公司名称	组织机构代码	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
唐山晶源电子有限公司	73435743-9	2,940.36		100	100	是
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	75960844-1	533.05		100	100	是
北京同方微电子有限公司	73345887-9	59,245.91		100	100	是
深圳市国微电子有限公司	671879941	98,829.40		100	100	是
成都国微电子有限公司	69885629-9	817.33		100	100	是

注 1：唐山晶源旭丰电子有限公司更名为唐山晶源电子有限公司，已于 2013 年 7 月 1 日完成了工商变更登记手续。

注 2：成都国微电子有限公司是深圳市国微电子有限公司的全资子公司。

（二）报告期内不再纳入合并范围的子公司情况

公司于 2013 年 6 月 28 日与深圳市晶源健三电子有限公司（以下简称“晶源健三”）的其他股东深圳市健三实业有限公司和朱美玲女士共同签署了股权转让协议。协议约定，公司将所持有的晶源健三 50%股权出售给深圳市健三实业有限公司，朱美玲女士放弃优先受让权；转让价以晶源健三经审计的 2012 年 12 月 31 日净资产值为依据，确定为 5,954,234.17 元；2013 年 6 月 30 日前支付 100 万元股权转让款，其余款项于 2013 年 12 月 20 日前付清。截至本报告期末，公司已经收回 100 万元股权转让款。因此，本报告期末，晶源健三不再做为子公司纳入公司合并范围，本报告期仅合并其 2013 年 1 月 1 日至处置日的利润表和现金流量表，相关数据如下：

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	期初至处置日净现金流
深圳市晶源健三电子有限公司	12,227,788.68	319,320.34	-2,702,953.57

（三）少数股东权益和少数股东损益

公司名称	少数股东权益期初金额	本期少数股东损益	本期少数股东其他增减	少数股东权益期末金额	备注
深圳市晶源健三电子有限公司	5,954,234.17	159,660.17	-6,113,894.34	0.00	
深圳市国微电子有限公司	42,178,176.10	930,603.02	-43,108,779.12	0.00	注

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

公司名称	少数股东权益期初金额	本期少数股东损益	本期少数股东其他增减	少数股东权益期末金额	备注
合计	**48,132,410.27**	**1,090,263.19**	**-49,222,673.46**	**0.00**	

注：公司于 2 月 1 日与李祥等 12 名自然人签订了《股权转让协议书》，协议约定：李祥等 12 名自然人将其持有的国微电子 3.5122%股权以人民币 4,214.6208 万元转让给本公司。该股权转让事项已经过公司第四届董事会第二十五次会议审议通过。2013 年 2 月 25 日，国微电子完成了工商变更登记事项，成为公司的全资子公司。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2013 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2012 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2013 年 1-6 月，上期金额指 2012 年 1-6 月，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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：						
人民币			215,293.49			611,684.20
美元	1,780.07	6.1787	10,998.52	1,780.07	6.2855	11,188.63
港币	200.00	0.7966	159.32	200.00	0.8108	162.16
银行存款：						
人民币			749,729,518.38			862,040,436.87
美元	1,650,302.15	6.1787	10,196,721.89	1,203,963.13	6.2855	7,567,510.25
日元	2.00	0.062607	0.13	2.00	0.073049	0.15
港元	397,911.05	0.7966	316,975.94			
其他货币资金：						
人民币			0.00			414,965.99
合计			**760,469,667.67**			**870,645,948.25**

注（1）：本公司无抵押、冻结、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

注（2）：年初其他货币资金中 370,000.00 元为信用证保证金。

2、应收票据

(1)应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,905,799.68	6,506,339.50
商业承兑汇票	15,766,270.00	11,031,710.70
合计	**20,672,069.68**	**17,538,050.20**

注（1）：期末余额中，无应收本公司关联方和持本公司 5%以上股份的股东单位票据。

注（2）：期末公司无已质押、已贴现尚未到期的应收票据。

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

(2)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 2,510,960.00 元，前五名情况如下：

出票单位	出票日	到期日	期末余额
第一名	2013-02-06	2013-08-06	688,200.00
第二名	2013-04-23	2013-07-23	480,000.00
第三名	2013-02-20	2013-08-20	348,560.00
第四名	2013-05-07	2013-11-07	200,000.00
第五名	2013-03-28	2013-09-28	150,000.00
合计			**1,866,760.00**

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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					3,233,254.20	0.98		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	449,122,792.54	99.79	5,620,757.11	85.84	328,133,301.58	99.02	10,174,751.99	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	927,533.90	0.21	927,533.90	14.16	5,300.00			
合计	**450,050,326.44**	**100.00**	**6,548,291.01**	**100.00**	**331,371,855.78**	**100.00**	**10,174,751.99**	**100.00**

注：应收账款分类确认标准见附注二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错（十一）应收款项。

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	422,909,314.19	94.15	4,229,093.14	310,637,750.01	94.67	9,073,055.57
一至二年	25,856,301.37	5.76	1,292,815.06	16,890,689.81	5.15	969,731.81
二至三年	210,216.74	0.05	31,532.51	467,901.52	0.14	89,220.17
三至四年	30,818.63	0.01	9,245.59	120,818.63	0.04	34,996.47
四至五年	116,141.61	0.03	58,070.81	16,141.61	0.00	7,747.97
合计	**449,122,792.54**	**100.00**	**5,620,757.11**	**328,133,301.58**	**100.00**	**10,174,751.99**

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
NuTune Singapore Pte Ltd.	927,533.90	927,533.90	100.00%	对方已破产清算
合计	**927,533.90**	**927,533.90**		

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

(4)本报告期，无实际核销的应收账款。

(5)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款第一名	客户	98,647,345.92	一年以内	21.92
应收账款第二名	客户	74,270,620.00	二年以内	16.50
应收账款第三名	客户	29,115,461.94	二年以内	6.47
应收账款第四名	客户	15,768,266.29	一年以内	3.50
应收账款第五名	客户	13,697,356.42	二年以内	3.04
合计		**231,499,050.57**		**51.43**

(6)应收本公司关联方单位款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
同方股份有限公司	母公司	215,640.00	三年以内	0.05
山东同方鲁颖电子有限公司	受同一母公司控制的其他企业	331,870.00	一年以内	0.07
同方锐安科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业	2,934,604.00	二年以内	0.65
合计		**3,482,114.00**		**0.77**

(7)应收账款中外币金额

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	7,724,514.19	6.1787	47,727,455.83	7,497,013.00	6.2855	47,122,475.21
港币	539,921.95	0.7966	430,101.83	1,580,031.00	0.8108	1,281,089.13
合计			**48,157,557.66**			**48,403,564.34**

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	17,469,336.91	91.71	24,251,399.82	87.67
一至二年	1,243,415.21	6.53	1,816,286.00	6.57
二至三年	207,612.00	1.09	335,227.00	1.21
三年以上	128,275.00	0.67	1,258,310.00	4.55
合计	**19,048,639.12**	**100.00**	**27,661,222.82**	**100.00**

注：期末余额中，账龄一年以上的预付款项为预付设备款以及货款，尚未结算。

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额比例	性质或内容
预付账款第一名	3,097,231.35	二年以内	16.26	预付设备款
预付账款第二名	2,121,988.23	一年以内	11.14	预付电费
预付账款第三名	1,876,706.69	一年以内	9.85	预付材料款
预付账款第四名	1,227,915.00	一年以内	6.45	预付材料款
预付账款第五名	982,221.50	一年以内	5.16	预付材料款

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

单位名称	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额比例	性质或内容
合计	**9,306,062.77**		**48.86**	

(3)期末余额中，无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

(4)预付账款中外币金额

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	47,222.71	6.1787	291,774.96	67,991.35	6.2855	427,359.63
合计			**291,774.96**			**427,359.63**

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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	5,184,433.85	37.57			7,139,707.40	43.77		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,613,427.80	62.43	126,297.82	100.00	9,171,612.60	56.23	215,265.63	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	**13,797,861.65**	**100.00**	**126,297.82**	**100.00**	**16,311,320.00**	**100.00**	**215,265.63**	**100.00**

注：其他应收款分类确认标准见附注二、主要会计政策和会计估计和前期会计差错（十一）应收款项。

(2)单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
应收补贴款	5,184,433.85	0.00	0.00%	应收出口退税款，预计不存在损失。
合计	**5,184,433.85**	**0.00**	**0.00%**	

(3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	8,330,846.60	96.72	83,308.46	8,537,385.37	93.08	146,924.78
一至二年	181,500.00	2.11	9,075.00	320,512.34	3.50	16,467.61
二至三年	5,000.00	0.06	750.00	307,358.89	3.35	49,275.80
三至四年	89,881.20	1.04	26,964.36	5,356.00	0.06	1,597.44

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

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
四至五年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	6,200.00	0.07	6,200.00	1,000.00	0.01	1,000.00
合计	**8,613,427.80**	**100.00**	**126,297.82**	**9,171,612.60**	**100.00**	**215,265.63**

(4)本报告期，无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5)本报告期，无实际核销的其他应收款。

(6)其他应收款金额前五名单位情况

单位	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	应收出口退税款	5,184,433.85	一年以内	37.57
第二名	应收股权转让款	4,954,234.17	一年以内	35.91
第三名	押金	1,224,000.00	一年以内	8.87
第四名	质量保证金	450,000.00	二年以内	3.26
第五名	质量保证金	290,000.00	一年以内	2.10
合计		**12,102,668.02**		**87.71**

(7)期末余额中无应收本公司关联方单位款项。

6、存货

(1)存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,365,680.11	0.00	41,365,680.11	35,197,990.55		35,197,990.55
库存商品	1,699,046.91	0.00	1,699,046.91	2,031,087.98		2,031,087.98
委托加工物资	7,150,998.57	0.00	7,150,998.57	6,755,425.49		6,755,425.49
在产品	131,117,185.36	0.00	131,117,185.36	94,219,719.44	536,490.00	93,683,229.44
产成品	29,802,900.89	141,752.70	29,661,148.19	48,574,880.19	168,587.31	48,406,292.88
发出商品	16,259,798.66	0.00	16,259,798.66	17,441,318.82		17,441,318.82
未验收设计服务的项目成本	9,611,233.48	0.00	9,611,233.48	3,907,515.64		3,907,515.64
低值易耗品	847,255.35	0.00	847,255.35	835,249.32		835,249.32
合计	**237,854,099.33**	**141,752.70**	**237,712,346.63**	**208,963,187.43**	**705,077.31**	**208,258,110.12**

(2)存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期增加额	其中：本期计提额	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
在产品	536,490.00	0.00	0.00	0.00	536,490.00	0.00
产成品	168,587.31	0.00	0.00	0.00	26,834.61	141,752.70
合计	**705,077.31**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**563,324.61**	**141,752.70**

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

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
九江佳华压电晶体材料有限公司	权益法	2,550,000.00	1,937,018.72	-90,715.13	1,846,303.59
易程科技股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
合计		**5,550,000.00**	**4,937,018.72**	**-90,715.13**	**4,846,303.59**

（续上表）

被投资单位	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致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
九江佳华压电晶体材料有限公司	30	30				
易程科技股份有限公司	4.8	4.8				

8、固定资产

(1)固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	**582,067,830.65**	**11,487,554.46**	**896,716.98**	**592,658,668.13**
房屋建筑物	109,297,082.22	4,242,999.85	0.00	113,540,082.07
机器设备	322,655,171.85	2,319,450.07	523,411.38	324,451,210.54
运输设备	5,578,433.51	707,904.00	341,930.00	5,944,407.51
电子设备	144,537,143.07	4,217,200.54	31,375.60	148,722,968.01
累计折旧合计	**280,167,886.53**	**20,766,607.29**	**798,828.51**	**300,135,665.31**
房屋建筑物	19,782,864.17	1,834,121.30	0.00	21,616,985.47
机器设备	141,149,046.01	14,975,520.25	485,334.37	155,639,231.89
运输设备	3,554,220.61	311,516.19	287,450.95	3,578,285.85
电子设备	115,681,755.74	3,645,449.55	26,043.19	119,301,162.10
固定资产减值准备合计	**1,191,383.02**	**0.00**	**8,245.39**	**1,183,137.63**
房屋建筑物	85,923.00	0.00	0.00	85,923.00
机器设备	595,500.77	0.00	8,245.39	587,255.38
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	509,959.25	0.00	0.00	509,959.25
固定资产账面价值合计	**300,708,561.10**			**291,339,865.19**
房屋建筑物	89,428,295.05			91,837,173.60
机器设备	180,910,625.07			168,224,723.27
运输设备	2,024,212.90			2,366,121.66
电子设备	28,345,428.08			28,911,846.66

注（1）：本期在建工程转入 67,967.40 元。

注（2）：本期实际计提折旧 20,766,607.29 元。

注（3）：本期减少固定资产原值 896,716.98 元，累计折旧 798,828.51 元，系本期固定资产报废处置以及处置子公司晶源健三所致。

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

9、在建工程

(1)在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
LED 衬底材料蓝宝石晶片产业化一期项目	37,701,366.43	0.00	37,701,366.43	35,683,804.11	0.00	35,683,804.11
合计	**37,701,366.43**	**0.00**	**37,701,366.43**	**35,683,804.11**	**0.00**	**35,683,804.11**

(2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
LED 衬底材料蓝宝石晶片产业化一期项目	4,580	35,683,804.11	2,085,529.72	67,967.40	0.00	37,701,366.43
合计		**35,683,804.11**	**2,085,529.72**	**67,967.40**	**0.00**	**37,701,366.43**

10、无形资产及开发支出

(1)无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	**16,419,457.34**	**645,923.09**	**0.00**	**17,065,380.43**
1、土地使用权	11,154,503.72	0.00	0.00	11,154,503.72
2、外购软件	3,556,121.62	645,923.09	0.00	4,202,044.71
3、专利技术	108,832.00	0.00	0.00	108,832.00
4、非专利技术	1,600,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00
累计摊销额合计	**5,505,169.53**	**332,517.72**	**0.00**	**5,837,687.25**
1、土地使用权	1,873,880.43	112,677.66	0.00	1,986,558.09
2、外购软件	1,979,735.65	212,398.56	0.00	2,192,134.21
3、专利技术	51,553.45	7,441.50	0.00	58,994.95
4、非专利技术	1,600,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00
无形资产减值准备合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2、外购软件	0.00	0.00	0.00	0.00
3、专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
4、非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	**10,914,287.81**			**11,227,693.18**
1、土地使用权	9,280,623.29			9,167,945.63
2、外购软件	1,576,385.97			2,009,910.50
3、专利技术	57,278.55			49,837.05
4、非专利技术	0.00			0.00

(2)开发支出

(3)

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
电子元器件工艺改进	0.00	9,087,597.56	9,087,597.56	0.00	0.00

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
LED 工艺技术改进	0.00	3,325,265.61	3,325,265.61	0.00	0.00
高端智能卡芯片研发项目	45,109,669.67	29,588,506.82	20,652,205.28	0.00	54,045,971.21
特种集成电路研发项目	165,749,912.74	60,789,903.68	364,632.95	0.00	226,175,183.47
合计	**210,859,582.41**	**102,791,273.67**	**33,429,701.40**	**0.00**	**280,221,154.68**

注：本期增加未包括本公司之子公司国微电子 2013 年 1-6 月份委托设计开发项目研发投入 21,705,679.30 元。

11、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
深圳市国微电子有限公司	685,676,016.95	0.00	0.00	685,676,016.95	0.00
合计	**685,676,016.95**	**0.00**	**0.00**	**685,676,016.95**	**0.00**

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,093,489.20	101,052.00	404,392.66	0.00	1,790,148.54
网络改造费	258,386.60	0.00	40,545.18	0.00	217,841.42
合计	**2,351,875.80**	**101,052.00**	**444,937.84**	**0.00**	**2,007,989.96**

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	997,457.49	1,434,877.50
存货跌价准备	21,262.91	155,195.91
已计提未发放应付职工薪酬	410,608.95	439,771.07
拨付的专项应付款	2,581,500.00	2,581,500.00
递延收益项目	5,995,958.25	6,310,408.37
受让资产评估增值	1,667,640.66	1,703,632.04
未实现的销售损益	44,544.97	0.00
合计	**11,718,973.23**	**12,625,384.89**

(2)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目		
坏账准备	6,648,812.73	10,370,873.69
存货跌价准备	141,752.70	705,077.31
已计提未发放应付职工薪酬	2,737,393.03	2,931,807.12
拨付的专项应付款	17,210,000.00	17,210,000.00
递延收益项目	39,973,055.00	42,069,389.13
受让资产评估增值	11,117,604.40	11,357,546.93
未实现的销售损益	296,966.44	0.00
合计	**78,125,584.30**	**84,644,694.18**

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

14、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,390,017.62	973,470.86	4,514,850.12	174,049.53	6,674,588.83
二、存货跌价准备	705,077.31	0.00	0.00	563,324.61	141,752.70
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	1,191,383.02	0.00	0.00	8,245.39	1,183,137.63
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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	**12,286,477.95**	**973,470.86**	**4,514,850.12**	**745,619.53**	**7,999,479.16**

15、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	0.00	0.00
质押借款	0.00	20,000,000.00
保证借款	0.00	5,000,000.00
信用借款	0.00	23,750,000.00
合计	**0.00**	**48,750,000.00**

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	116,853,212.08	102,574,354.24
合计	**116,853,212.08**	**102,574,354.24**

17、应付账款

(1)应付账款

项目	期末余额	年初余额
合计	81,977,321.32	92,170,133.81
其中：一年以上	3,291,101.73	11,648,630.82

(2)期末余额中，无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

(3)应付账款中外币金额

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	91,166.22	6.1787	563,288.72	488,540.41	6.2855	3,070,720.75

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

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日元	9,774,679.55	0.062607	611,963.36	7,993,079.55	0.073049	583,886.47
合计			**1,175,252.08**			**3,654,607.22**

18、预收款项

(1)预收款项

项目	期末余额	年初余额
合计	10,657,170.25	20,981,372.94
其中：一年以上	277,576.98	347,948.12

(2)期末余额中，无预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

19、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,875,705.14	43,884,644.45	55,238,885.53	8,521,464.06
二、职工福利费	316,359.62	1,841,567.96	2,157,927.58	0.00
三、社会保险费	11,251.33	8,063,301.58	8,280,691.51	-206,138.60
其中：1、医疗保险费	2,805.40	2,159,671.52	2,328,615.52	-166,138.60
2、基本养老保险费	7,856.80	5,187,792.29	5,235,649.09	-40,000.00
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	280.54	362,915.88	363,196.42	0.00
5、工伤保险费	84.16	237,391.49	237,475.65	0.00
6、生育保险费	224.43	115,530.40	115,754.83	0.00
四、住房公积金	3,366.00	1,917,569.60	1,920,935.60	0.00
五、工会经费和职工教育经费	3,026,042.37	870,829.13	700,908.71	3,195,962.79
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**23,232,724.46**	**56,577,912.72**	**68,299,348.93**	**11,511,288.25**

20、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	10,782,538.22	-3,645,600.07
城市维护建设税	541,575.95	211,196.05
企业所得税	12,803,925.01	10,259,879.28
个人所得税	835,612.46	259,910.78
教育费附加	232,920.38	91,924.60
地方教育费附加	155,280.26	61,357.33
印花税	0.00	1,409,833.10
合计	**25,351,852.28**	**8,648,501.07**

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

21、其他应付款

(1)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,863,844.52	20,304,605.61
押金	326,708.33	355,102.00
合计	**5,190,552.85**	**20,659,707.61**
其中：一年以上	1,607,253.76	1,407,941.32

(2)期末余额中，无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

22、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	660,000.00	790,000.00
合计	**660,000.00**	**790,000.00**

注：一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 660,000.00 元。

(2)一年内到期的长期借款明细

贷款单位	币种	利率	期末余额		年初余额	
			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
玉田县财政局	人民币	3.80%		660,000.00		790,000.00
合计				**660,000.00**		**790,000.00**

注：该笔借款系玉田县财政局根据河北省财政厅冀财建[2002]202 号文《关于下达 2002 年度第三、四批国债专项资金国家重点技术改造资金和转贷计划的通知》拨付给本公司的国债转贷资金，已展期至 2014 年 7 月 21 日。

23、专项应付款

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科研项目经费	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
机电产品研究开发清算资金	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
科研经费	170,000.00	0.00	0.00	170,000.00
SMD 石英晶体元器件及其配套产品的开发科研经费	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
RFID 芯片研发项目	9,960,000.00	0.00	0.00	9,960,000.00
SOC 芯片研发项目	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00
高端智能卡芯片研发项目	18,720,000.00	0.00	0.00	18,720,000.00
合计	**34,750,000.00**	**0.00**	**0.00**	**34,750,000.00**

注：专项应付款余额为本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金。

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

24、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
年产 7200 万件新型片式石英晶体元器件产业化项目	4,367,482.00	4,782,484.00
进口贴息	1,318,399.27	1,416,331.27
唐山市财政局信息产业化和技术改造项目	3,199,999.86	3,449,999.88
唐山市财政局小型高稳石英晶体元器件产业化项目	324,999.86	349,999.88
唐山市商务局 XO3225 型片式石英振荡器研发专项资金	280,000.12	300,000.10
LED 进口设备贴息	631,940.02	665,200.00
大尺寸 LED 衬底用蓝宝石生长工艺合作研究项目	3,100,000.00	0.00
高端智能卡芯片研发项目	31,795,000.00	36,795,000.00
RFID 芯片研发项目	2,000,000.00	2,000,000.00
特种集成电路研发项目	295,853,100.00	290,853,100.00
合计	**342,870,921.13**	**340,612,115.13**

注：其他非流动负债余额为本公司收到的委托及合作开发的研发项目资金。

25、股本

股份类别	年初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股股份	203,973,312.00	6,467,661.00			-467,284.00	6,000,377.00	209,973,689.00
流通股股份	92,968,011.00				467,284.00	467,284.00	93,435,295.00
股份总额	**296,941,323.00**	**6,467,661.00**			**0.00**	**6,467,661.00**	**303,408,984.00**

注：发行新股增加股本的情况见附注一公司基本情况说明。

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	803,249,231.60	118,631,461.12	0.00	921,880,692.72
其他资本公积	4,861,231.89	0.00	0.00	4,861,231.89
合计	**808,110,463.49**	**118,631,461.12**	**0.00**	**926,741,924.61**

注：资本公积-股本溢价本期增加 118,631,461.12 元，具体原因如下：

A：本报告期，公司发行股份购买国微电子重大资产重组后续的募集配套资金实施完成，发行股份 6,467,661 股，发行价为 20.10 元/股，募集资金溢价扣减承销费、印花税、登记费、股票发行验资等发行费用后的差额增加股本溢价 117,700,858.10 元。

B：本报告期，公司购买国微电子剩余 3.5122%的少数股权，购买价款和税费合计为 42,178,176.10 元，交易日国微电子按照新增持股比例计算的公司应享有国微电子自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额为 43,108,779.12 元，两者差额增加股本溢价 930,603.02 元。

27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,221,324.77	0.00	0.00	33,221,324.77

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	994,451.41	0.00	0.00	994,451.41
企业发展基金	994,451.41	0.00	0.00	994,451.41
合计	**35,210,227.59**	**0.00**	**0.00**	**35,210,227.59**

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	**843,589,687.73**	
加：本期归属于母公司股东的净利润	110,736,675.78	
减：提取盈余公积	0.00	
对股东的分配	29,694,132.30	每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税）
期末未分配利润	**924,632,231.21**	

29、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	386,218,851.09	273,263,350.60
其他业务收入	1,754,998.24	1,279,532.98
营业收入合计	**387,973,849.33**	**274,542,883.58**
主营业务成本	250,718,992.81	199,692,901.36
其他业务成本	440,311.84	66,654.87
营业成本合计	**251,159,304.65**	**199,759,556.23**

(2)主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	386,218,851.09	250,718,992.81	273,263,350.60	199,692,901.36
合计	**386,218,851.09**	**250,718,992.81**	**273,263,350.60**	**199,692,901.36**

(3)主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成电路	257,093,779.94	142,083,006.09	150,551,165.05	94,167,231.52
石英晶体	104,366,993.31	86,849,767.09	100,838,661.56	87,445,028.86
其他	24,758,077.84	21,786,219.63	21,873,523.99	18,080,640.98
合计	**386,218,851.09**	**250,718,992.81**	**273,263,350.60**	**199,692,901.36**

(4)主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	294,145,269.66	169,395,694.06	181,342,206.52	119,372,961.45
国外	92,073,581.43	81,323,298.75	91,921,144.08	80,319,939.91
合计	**386,218,851.09**	**250,718,992.81**	**273,263,350.60**	**199,692,901.36**

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

(5)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
收入第一名	97,987,668.48	25.26
收入第二名	17,432,364.20	4.49
收入第三名	14,741,000.61	3.80
收入第四名	14,260,208.12	3.68
收入第五名	13,604,965.40	3.51
合计	**158,026,206.81**	**40.74**

30、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	73,778.96	69,409.78	见附注三
城市维护建设税	823,840.08	548,335.85	见附注三
教育费附加	363,270.62	277,883.42	见附注三
地方教育费附加	242,180.43	168,741.57	见附注三
合计	**1,503,070.09**	**1,064,370.62**	

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,972,091.40	3,665,153.85
差旅费	1,015,037.83	387,847.63
业务招待费	3,141,609.63	292,458.00
办公费	470,912.49	435,040.74
折旧摊销租赁费	1,135,560.26	479,384.33
运保费	1,357,515.77	861,911.26
市场营销费	1,815,681.43	231,681.70
其他	225,099.72	203,440.60
合计	**15,133,508.53**	**6,556,918.11**

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	8,782,608.31	9,478,266.38
差旅费	491,506.78	314,760.62
业务招待费	1,231,699.41	626,423.50
办公费	2,348,065.58	800,604.26
折旧摊销租赁费	3,334,265.14	1,924,588.62
研发费用	21,019,708.23	4,935,564.12
中介机构费用	2,412,979.19	442,200.00
税费	899,079.75	756,411.18
其他	402,579.51	658,567.33
合计	**40,922,491.90**	**19,937,386.01**

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	929,538.82	267,674.27
减：利息收入	10,275,207.76	5,842,478.54

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

项目	本期金额	上期金额
汇兑净损益	1,588,199.43	-727,250.70
手续费	164,952.61	173,246.65
其他	73,726.88	44,132.80
合计	**-7,518,790.02**	**-6,084,675.52**

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,541,379.26	816,754.24
存货跌价损失	0.00	-2,956,237.29
合计	**-3,541,379.26**	**-2,139,483.05**

35、投资收益

(1)投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,715.13	-72,937.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-159,660.17	0.00
合计	**-250,375.30**	**-72,937.54**

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
九江佳华压电晶体材料有限公司	-90,715.13	-72,937.54
合计	**-90,715.13**	**-72,937.54**

36、营业外收入

(1)营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	0.00	127,351.60	0.00
处理固定资产净收益	63,979.73	0.00	63,979.73
政府补助	40,560,094.00	2,927,934.02	40,560,094.00
其他	477,900.00	12,877.70	477,900.00
合计	**41,101,973.73**	**3,068,163.32**	**41,101,973.73**

(2)政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
年产 7200 万件新型片式石英晶体元器件产业化项目	415,002.00	415,002.00
小型高稳石英晶体元器件产业化项目	150,000.00	150,000.00
电子信息产业振兴和技术改造项目	100,000.02	100,000.02
进口贴息	97,932.00	97,932.00
小型高稳石英晶体元器件产业化项目	25,000.02	25,000.02
XO3225 型片式石英振荡器研发专项资金	19,999.98	19,999.98
购置设备纳税奖励款	0.00	25,000.00
出口信用保险扶持资金	125,800.00	0.00
2012 年科技进步县长特别奖	50,000.00	0.00
LED 进口设备贴息	33,259.98	0.00

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

项目	本期金额	上期金额
特种集成电路研发项目	34,500,000.00	0.00
高端智能卡芯片研发项目	5,000,000.00	1,000,000.00
专利资助及补助	43,100.00	5,000.00
对标优秀成果奖励	0.00	50,000.00
扶持资金	0.00	40,000.00
SOC 芯片研发项目	0.00	1,000,000.00
合计	**40,560,094.00**	**2,927,934.02**

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	0.00	220,000.00
滞纳金	228.65	353,311.71	228.65
处置固定资产净损失	40,550.01	0.00	40,550.01
罚款	120.00	4,100.00	120.00
其他	3,000.00	0.00	3,000.00
合计	**263,898.66**	**357,411.71**	**263,898.66**

38、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,213,504.96	14,607,430.02
递延所得税调整	862,899.28	-5,859,508.81
合计	**19,076,404.24**	**8,747,921.21**

39、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
专项收款	42,818,900.00	43,152,729.30
财务费用	10,275,207.76	5,842,478.54
往来款项	9,709,135.06	2,737,772.53
租金收入	1,552,400.00	477,000.00
合计	**64,355,642.82**	**52,209,980.37**

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	19,454,476.15	11,832,000.67
费用性支出	20,272,882.24	12,325,726.25
押金	17,112.00	1,067,741.00
财务费用	343,675.61	156,400.39
营业外支出	223,348.65	357,411.71
合计	**40,311,494.65**	**25,739,280.02**

(3)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股份购买资产聘请中介机构费	6,725,000.00	0.00
重组发行股份过户登记及信息披露	125,467.66	0.00

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

项目	本期金额	上期金额
其他重组零星费用	16,882.60	0.00
支付股利手续费	27,775.30	129,456.58
合计	**6,895,125.56**	**129,456.58**

40、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	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	**111,826,938.97**	**49,338,704.04**
加：资产减值准备	-3,541,379.26	-2,139,483.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,766,607.29	17,256,634.08
无形资产摊销	1,268,215.72	1,214,125.65
长期待摊费用摊销	444,937.84	191,769.96
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）	-23,429.72	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,724,816.66	-122,935.52
投资损失（收益以“-”号填列）	250,375.30	72,937.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	862,899.28	-5,859,508.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,165,267.89	-31,221,703.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,937,724.97	-57,542,960.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,397,032.03	52,132,986.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	**-28,125,978.75**	**23,320,566.19**
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	760,469,667.67	598,885,442.69
减：现金的期初余额	870,645,948.25	653,878,574.34
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	**-110,176,280.58**	**-54,993,131.65**

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	760,469,667.67	870,645,948.25
其中：库存现金	226,451.33	623,034.99
可随时用于支付的银行存款	760,243,216.34	869,607,947.27
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	414,965.99
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	**760,469,667.67**	**870,645,948.25**

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

六、关联方关系及交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
同方股份有限公司	本公司控股股东	股份公司	北京	陆致成	计算机及通信技术	198,770.00 万元	41.38	41.38	教育部

2、本企业子公司情况

见本附注四、企业合并及合并财务报表。

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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
联营企业														
九江佳华压电晶体材料有限公司	有限责任	九江	林春树	生产销售	850 万元	30	30	1,367.90 万元	162.42 万元	1,205.48 万元	31.41 万元	-30.24 万元	联营企业	67499611-5

4、本企业的其他关联方情况

关联方	关联关系类型
清华大学	母公司的控股股东的全资出资人
山东同方鲁颖电子有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方锐安科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京同方吉兆科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京同方物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
同方光电（香港）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
深圳市国微科技有限公司	关联自然人控制的其他企业

5、关联交易情况

(1)出售商品、提供劳务交易

关联方	本期关联销售金额	上期关联销售金额
清华大学	341.88	0.00
同方股份有限公司	181,444.45	0.00
山东同方鲁颖电子有限公司	378,598.26	14,854.72
同方锐安科技有限公司	46,803.42	1,349,635.22
深圳市国微科技有限公司	2,075,254.71	0.00

(2)关联租赁

出租方	承租方	交易内容	本期金额	上期金额
深圳市国微科技有限公司	国微电子	租赁办公区租金、空调使用费及水电费	2,130,268.23	0.00
北京同方物业管理有限公司	公司	会场租赁费	1,950.00	0.00

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

(3)其他关联交易

2013 年 6 月 8 日，公司全资子公司国微电子与同方股份有限公司签订了《技术开发委托合同》，合同约定，同方股份委托国微电子研发 DTMB+DVB-C 解调芯片；国微电子根据同方股份的需求，负责联系第三方完成各类型芯片的封装、测试及芯片的硬件、驱动开发、机顶盒方案的原型机/样机开发。合同总金额 1,650 万元，其中，国微电子承担的技术开发任务金额为 750 万元；国微电子联系的第三方承担任务的合同金额为 900 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，国微电子尚未确认委托开发收入。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收票据	同方锐安科技有限公司	0.00	794,000.00
应收账款	同方股份有限公司	215,640.00	5,300.00
应收账款	山东同方鲁颖电子有限公司	331,870.00	510,160.00
应收账款	同方光电（香港）有限公司	0.00	50,284.00
应收账款	同方锐安科技有限公司	2,934,604.00	3,233,254.20
应收账款	北京同方吉兆科技有限公司	0.00	560.00

七、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2013 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2012 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2013 年 1-6 月，上期金额指 2012 年 1-6 月，金额单位为人民币元）

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

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

	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	53,634,396.06	98.30	574,257.77	38.24	48,633,522.66	100.00	1,497,720.93	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	927,533.90	1.70	927,533.90	61.76				
合计	**54,561,929.96**	**100.00**	**1,501,791.67**	**100.00**	**48,633,522.66**	**100.00**	**1,497,720.93**	**100.00**

注：应收账款分类确认标准见附注二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错（十一）应收款项。

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	53,114,802.24	99.03	531,148.02	47,787,142.03	98.26	1,433,614.26
一至二年	436,016.84	0.81	21,800.84	762,803.65	1.57	45,768.22
二至三年	46,616.74	0.09	6,992.51	46,616.74	0.10	5,594.01
三至四年	20,818.63	0.04	6,245.59	20,818.63	0.04	4,996.47
四至五年	16,141.61	0.03	8,070.81	16,141.61	0.03	7,747.97
合计	**53,634,396.06**	**100.00**	**574,257.77**	**48,633,522.66**	**100.00**	**1,497,720.93**

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
NuTune Singapore Pte Ltd.	927,533.90	927,533.90	100.00%	对方已破产清算
合计	**927,533.90**	**927,533.90**		

(4)本报告期，无实际核销的应收账款。

(5)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款第一名	客户	10,026,728.87	一年以内	18.38
应收账款第二名	客户	8,591,405.12	一年以内	15.75
应收账款第三名	客户	6,671,083.69	一年以内	12.23
应收账款第四名	客户	6,504,926.15	一年以内	11.92
应收账款第五名	客户	4,458,704.33	一年以内	8.17
合计		**36,252,848.16**		**66.45**

(6)期末余额中，应收本公司关联方单位款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东同方鲁颖电子有限公司	受同一母公司控制的其他企业	331,870.00	一年以内	0.61
合计		**331,870.00**		0.61

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

(7)应收账款中外币金额

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	7,724,514.19	6.1787	47,727,455.83	6,972,254.36	6.2855	43,824,104.78
港币	539,921.95	0.7966	430,101.83	1,580,031.00	0.8108	1,281,089.13
合计			**48,157,557.66**			**45,105,193.91**

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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	5,184,433.85	49.95			7,139,707.40	63.02		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,195,217.72	50.05	52,987.42	100.00	4,189,737.78	36.98	126,547.78	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	**10,379,651.57**	**100.00**	**52,987.42**	**100.00**	**11,329,445.18**	**100.00**	**126,547.78**	**100.00**

注：其他应收款分类确认标准见附注二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错（十一）应收款项。

(2)单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
应收补贴款	5,184,433.85	0.00	0.00%	应收出口退税款，预计不存在损失。
合计	**5,184,433.85**	**0.00**	**0.00%**	

(3)期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	5,194,061.72	99.98	51,940.62	4,188,581.78	99.98	125,510.34
一至二年						
二至三年						
三至四年	156.00	0.00	46.80	156.00		37.44
四至五年						
五年以上	1,000.00	0.02	1,000.00	1,000.00	0.02	1,000.00
合计	**5,195,217.72**	**100.00**	**52,987.42**	**4,189,737.78**	**100.00**	**126,547.78**

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

(5)本报告期，无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6)本报告期，无实际核销的其他应收款。

(7)金额较大的其他应收款情况

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	应收出口退税款	5,184,433.85	一年以内	49.95
第二名	应收股权转让款	4,954,234.17	一年以内	47.73
合计		**10,138,668.02**		**97.68**

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
唐山晶源电子有限公司	成本法	29,403,614.13	29,403,614.13	0.00	29,403,614.13
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	成本法	5,330,454.67	5,330,454.67	0.00	5,330,454.67
深圳市晶源健三电子有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00
北京同方微电子有限公司	成本法	592,459,079.47	592,459,079.47	0.00	592,459,079.47
深圳市国微电子有限公司	成本法	988,293,976.09	837,115,799.99	151,178,176.10	988,293,976.09
九江佳华压电晶体材料有限公司	权益法	2,550,000.00	1,937,018.72	-90,715.13	1,846,303.59
合计		**1,621,037,124.36**	**1,469,245,966.98**	**148,087,460.97**	**1,617,333,427.95**

（续上表）

被投资单位	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致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
唐山晶源电子有限公司	100	100				
北京晶源裕丰光学电子器件有限公司	100	100				
深圳市晶源健三电子有限公司	0	0				
北京同方微电子有限公司	100	100				50,000,000.00
深圳市国微电子有限公司	100	100				
九江佳华压电晶体材料有限公司	30	30				

4、营业收入、营业成本

(1)营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	107,577,423.08	100,964,994.90
其他业务收入	1,204,323.33	1,552,629.61
营业收入合计	**108,781,746.41**	**102,517,624.51**
主营业务成本	94,294,233.27	90,058,574.64
其他业务成本	576,507.57	699,759.67
营业成本合计	**94,870,740.84**	**90,758,334.31**

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

(2)主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	107,577,423.08	94,294,233.27	100,964,994.90	90,058,574.64
合计	**107,577,423.08**	**94,294,233.27**	**100,964,994.90**	**90,058,574.64**

(3)主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
谐振器	82,778,172.56	74,249,432.43	81,321,198.26	75,116,184.78
振荡器	21,588,820.75	15,397,358.97	19,643,796.64	14,942,389.86
蓝宝石衬底	3,210,429.77	4,647,441.87	0.00	0.00
合计	**107,577,423.08**	**94,294,233.27**	**100,964,994.90**	**90,058,574.64**

(4)主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	15,503,841.65	10,449,158.13	9,163,172.93	7,198,087.73
国外	92,073,581.43	83,845,075.14	91,801,821.97	82,860,486.91
合计	**107,577,423.08**	**94,294,233.27**	**100,964,994.90**	**90,058,574.64**

(5)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
收入第一名	17,432,364.20	16.03
收入第二名	14,741,000.61	13.55
收入第三名	13,604,965.40	12.51
收入第四名	11,952,253.99	10.99
收入第五名	10,219,082.79	9.39
合计	**67,949,666.99**	**62.47**

5、 投资收益

(1)投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-90,715.13	-72,937.54
处置长期股权投资产生的投资收益	2,954,234.17	0.00
合计	**52,863,519.04**	**-72,937.54**

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
北京同方微电子有限公司	50,000,000.00	0.00
合计	**50,000,000.00**	**0.00**

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

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
九江佳华压电晶体材料有限公司	-90,715.13	-72,937.54
合计	**-90,715.13**	**-72,937.54**

6、 现金流量表补充资料

项目	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	**58,277,490.42**	**7,688,358.80**
加：资产减值准备	-69,489.62	-3,052,429.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,257,063.44	13,941,309.00
无形资产摊销	312,170.55	277,677.66
长期待摊费用摊销	74,421.72	0.00
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）	-90.81	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	802,400.16	-191,420.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,863,519.04	72,937.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,135.03	518,317.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,099,547.01	-3,028,806.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,295,425.50	4,721,198.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,642,457.11	18,990,262.10
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	**18,648,796.39**	**39,937,403.42**
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	48,755,258.73	19,836,201.42
减：现金的期初余额	22,825,444.42	49,845,429.78
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	**25,929,814.31**	**-30,009,228.36**

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-136,230.45	0.00
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）	40,560,094.00	2,927,934.02
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		

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

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		1,304,887.96
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	514,862.06	-217,182.41
所得税影响额	5,949,805.12	99,034.70
少数股东权益影响额（税后）	888,189.16	0.00
合计	**34,100,731.33**	**3,916,604.87**

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号（2010 年修订）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期			上期		
	加权平均净资产收益率	每股收益		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		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	5.24%	0.3676	0.3676	4.63%	0.2025	0.2025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.2544	0.2544	6.81%	0.2640	0.2640

3、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

项目	序号	本期	上期
归属于本公司普通股股东的净利润	①	110,736,675.78	48,955,833.16
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	34,100,731.33	3,916,604.87
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=①-2	76,635,944.45	45,039,228.29
年初股份总数	4	296,941,323.00	135,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因同一控制合并发行新股数	6		106,753,049.00
发行新股增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		2
报告期因非同一控制合并发行新股数	8		
发行新股增加股份下一月份起至报告期年末	9		

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

项目	序号	本期	上期
的月份数			
报告期因募集资金增发的股份数	10	6,467,661.00	
增发股份下一月份起至报告期年末的月份数	11	4	
报告期缩股数	12		
报告期月份数	13	6	6
发行在外的普通股加权平均数	14=4+5+6×7÷13+8×9÷13+10×11÷13-12	301,253,097.00	170,584,349.67
因同一控制下企业合并计算基本每股收益而调整的发行在外的普通股加权平均数	15=4+5+6+8×9÷13+10×11÷13-12	301,253,097.00	241,753,049.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	16=①÷15	0.3676	0.2025
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	17=3÷14	0.2544	0.2640
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	18		
所得税率	19		
转换费用	20		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	21		
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	22=[①+(18-20)×(1-19)]÷(15+21)	0.3676	0.2025
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	23=[3+(18-20)×(1-19)]÷(14+21)	0.2544	0.2640

注：公司期末不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	变动比例	原因说明
应收账款	38.08%	系报告期营业收入增长及部分客户年末结算所致。
预付款项	-31.14%	系报告期转入固定资产所致。
开发支出	32.89%	主要系公司之子公司国微电子 HGJ 项目开发支出及同方微电子金融 IC 卡项目研发支出增加所致。
短期借款	-100.00%	系公司本期偿还短期借款所致。
应付职工薪酬	-50.45%	主要系公司之子公司国微电子支付年初计提的奖金所致。
应交税费	193.14%	主要系计提所得税增加及公司出口增值税退税因软件升级原因本期集中办理所致。
其他应付款	-74.88%	主要系本报告期支付重组中介费和购买唐山晶源电子有限公司少数股权款所致。
少数股东权益	-100.00%	系本期购买国微电子少数股权及处置晶源健三股权后，合并范围内子公司全部为全资子公司。
营业收入	41.32%	本报告期合并范围增加国微电子所致。
销售费用	130.80%	本报告期合并范围增加国微电子所致。
管理费用	105.26%	本报告期合并范围增加国微电子以及公司之子公司同方微电子研发投入增加所致。
所得税费用	118.07%	本报告期合并范围增加国微电子所致。
经营活动产生的现金流量净额	-220.61%	本报告期合并范围增加国微电子以及公司之子公司同方微电子本报告期收到的委托研发款较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-76.72%	本报告期合并范围增加国微电子所致。
筹资活动产生的现金流量净额	458.27%	本报告期合并范围增加国微电子以及公司本报告期募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-100.35%	主要系本报告期合并范围增加国微电子所致。

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

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2013 年 8 月 8 日批准报出。

同方国芯电子股份有限公司

二〇一三年八月九日

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