

国民技术股份有限公司
审 计 报 告
2010 年 1-6 月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、利润表	5
四、现金流量表	6
五、股东权益变动表	7-8
六、财务报表附注	9-44

委托单位：国民技术股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司
联系电话：（010）85866876、85866870
传真号码：（010）85866877
网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2010]第 1282 号

国民技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国民技术股份有限公司（以下简称“国民技术公司”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表，2010 年 1-6 月的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国民技术公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了国民技术公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一〇年七月二十八日

国民技术股份有限公司
资产负债表
2010 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2010.6.30	2009.12.31
流动资产:			
货币资金	四、1	2,483,371,596.74	140,088,097.00
交易性金融资产			
应收票据	四、2	8,564,697.72	11,398,653.05
应收账款	四、3	118,057,012.16	77,073,789.11
预付款项	四、5	5,494,211.56	2,647,864.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、4	1,568,070.59	1,333,851.74
存货	四、6	101,236,458.19	88,123,274.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、7		1,493,128.18
流动资产合计		2,718,292,046.96	322,158,658.14
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、8	18,309,134.17	15,158,259.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、9	2,510,070.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、10	3,130,868.93	4,090,259.53
递延所得税资产	四、11	770,584.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,720,657.98	19,248,518.97
资产总计		2,743,012,704.94	341,407,177.11

法定代表人: 刘晋平

主管会计工作负责人: 卢林

会计机构负责人: 关仕源

国民技术股份有限公司
资产负债表（续）
2010 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2010.6.30	2009.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、13	83,344,620.90	61,494,656.88
预收款项	四、14	1,755,881.43	4,343,509.94
应付职工薪酬	四、15	15,367,824.61	33,282,481.49
应交税费	四、16	6,967,303.25	6,996,841.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、17	2,582,437.37	1,742,304.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四、18	5,276,665.85	11,695,787.03
流动负债合计		115,294,733.41	119,555,581.57
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			
非流动负债合计		-	-
负债合计		115,294,733.41	119,555,581.57
股东权益：			
实收资本（或股本）	四、19	108,800,000.00	81,600,000.00
资本公积	四、20	2,298,221,136.91	25,175,196.56
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、21	11,507,639.90	11,507,639.90
一般风险准备			
未分配利润	四、22	209,189,194.72	103,568,759.08
股东权益合计		2,627,717,971.53	221,851,595.54
负债及股东权益总计		2,743,012,704.94	341,407,177.11

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源

国民技术股份有限公司
 利润表
 2010 年 1-6 月
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、营业收入	四、23	384,000,510.53	158,886,611.77
减：营业成本	四、23	201,023,638.57	91,314,368.11
营业税金及附加	四、24	991,669.39	480,762.78
销售费用		11,445,099.73	5,117,328.95
管理费用		71,726,952.36	32,451,412.42
财务费用	四、25	-4,310,659.74	544,471.87
资产减值损失	四、26	1,383,717.91	1,829,352.85
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）		101,740,092.31	27,148,914.79
加：营业外收入	四、27	13,109,788.46	8,579,304.23
减：营业外支出	四、28	9,712.56	100,022.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,840,168.21	35,628,196.73
减：所得税费用	四、29	9,219,732.57	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,620,435.64	35,628,196.73
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四、30	1.16	0.44
（二）稀释每股收益	四、30	1.16	0.44
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		105,620,435.64	35,628,196.73

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源

国民技术股份有限公司
现金流量表
2010 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
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		370,999,981.32	153,383,020.79
收到的税费返还		2,728,256.30	2,044,322.92
收到其他与经营活动有关的现金	四、31	10,934,629.36	2,584,379.16
经营活动现金流入小计		384,662,866.98	158,011,722.87
购买商品、接受劳务支付的现金		202,310,950.46	94,620,479.02
支付给职工以及为职工支付的现金		57,528,658.85	20,112,895.07
支付的各项税费		37,233,803.33	13,875,953.41
支付其他与经营活动有关的现金	四、32	35,617,583.07	9,737,687.49
经营活动现金流出小计		332,690,995.71	138,347,014.99
经营活动产生的现金流量净额		51,971,871.27	19,664,707.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,300.00	60,000.00
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		5,300.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,939,610.52	4,319,993.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,939,610.52	4,319,993.58
投资活动产生的现金流量净额		-8,934,310.52	-4,259,993.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,308,600,000.00	16,904,888.49
取得借款收到的现金			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,308,600,000.00	56,904,888.49
偿还债务支付的现金			34,117,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			156,142.62
支付其他与筹资活动有关的现金	四、33	8,354,059.65	
筹资活动现金流出小计		8,354,059.65	34,273,642.62
筹资活动产生的现金流量净额		2,300,245,940.35	22,631,245.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.36	96.17
五、现金及现金等价物净增加额		2,343,283,499.74	38,036,056.34
加: 期初现金及现金等价物余额		140,088,097.00	66,062,179.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,483,371,596.74	104,098,236.33

法定代表人: 刘晋平

主管会计工作负责人: 卢林

会计机构负责人: 关仕源

国民技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2010 年 1-6 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年金额						
		实收资本	资本公积	库存股（减项）	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		81,600,000.00	25,175,196.56			11,507,639.90	103,568,759.08	221,851,595.54
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额		81,600,000.00	25,175,196.56	-		11,507,639.90	103,568,759.08	221,851,595.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		27,200,000.00	2,273,045,940.35	-		-	105,620,435.64	2,405,866,375.99
（一）净利润							105,620,435.64	105,620,435.64
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计		-	-	-		-	105,620,435.64	105,620,435.64
（三）所有者投入和减少资本		27,200,000.00	2,273,045,940.35	-		-	-	2,300,245,940.35
1. 所有者投入资本		27,200,000.00	2,273,045,940.35					2,300,245,940.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配		-	-	-		-	-	-
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								-
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
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								
四、本期期末余额		108,800,000.00	2,298,221,136.91	-		11,507,639.90	209,189,194.72	2,627,717,971.53

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源

国民技术股份有限公司

股东权益变动表（续）

2009 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年金额						
		实收资本	资本公积	库存股（减项）	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		74,000,000.00	874,531.26			1,312,834.64	11,815,511.76	88,002,877.66
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额		74,000,000.00	874,531.26	-		1,312,834.64	11,815,511.76	88,002,877.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,600,000.00	24,300,665.30	-	-	2,063,241.99	18,569,177.93	52,533,085.22
（一）净利润							35,628,196.73	35,628,196.73
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计		-	-	-		-	35,628,196.73	35,628,196.73
（三）所有者投入和减少资本		7,600,000.00	9,304,888.49	-		-	-	16,904,888.49
1. 所有者投入资本		7,600,000.00	9,304,888.49					16,904,888.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配		-	-	-		3,562,819.67	-3,562,819.67	-
1. 提取盈余公积						3,562,819.67	-3,562,819.67	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								-
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转		-	14,995,776.81	-		-1,499,577.68	-13,496,199.13	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-

2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他			14,995,776.81			-1,499,577.68	-13,496,199.13	-
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额		81,600,000.00	25,175,196.56	-	-	3,376,076.63	30,384,689.69	140,535,962.88

法定代表人：刘晋平

主管会计工作负责人：卢林

会计机构负责人：关仕源

国民技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

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

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

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

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

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

根据本公司 2008 年 12 月 23 日股东会议决议和修改后的章程, 本公司增加注册资本 760

万元，由深圳市深港产学研创业投资有限公司(以下简称“深港产学研”)以货币形式缴纳。本次增资完成后，公司注册资本变更为 8,160 万元，其中：中国华大持股比例为 40%，中兴通讯持股比例为 26.6667%，深港产学研持股比例为 9.3137%，自然人持股比例为 24.0196%。本次注册资本变动业经深圳中元会计师事务所于 2009 年 1 月 7 日出具深中元验字(2009)第 1 号验资报告验证。本公司于 2009 年 1 月 15 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记，领取变更后营业执照。

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

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

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]432 号)文件核准，本公司于 2010 年 4 月 21 日以公开发售方式发行 A 股，公开发售结束后本公司股份为 108,800,000 股，每股面值 1 元，发行数量 27,200,000 股，发行价格人民币 87.50 元，增加注册资本人民币 2,720 万元，注册资本变更为 10880 万元。本次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司于 2010 年 4 月 26 日出具利安达验字[2010]第 1026 号验资报告验证。2010 年 6 月 28 日，本公司在深圳市市场监督管理局领取变更后营业执照。

本公司于 2008 年 12 月 16 日获取《高新技术企业证书》，有效期三年，批准机关：深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局。

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

本公司母公司：中国华大集成电路设计集团有限公司。

最终控制方：中国电子信息产业集团有限公司。

2、所处行业

本公司所属行业为集成电路设计行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：开发、生产、销售手机芯片、数据通讯芯片、图像处理芯片、语音处理芯片、加密芯片(不含限制项目)；电子元器件、微电子器件及其他电子产品的开发、购销；加密系统、信息安全、信息处理、计算机软硬件、计算机应用系统等项目的技术开发、

咨询、服务、购销；电子设备、电子系统的开发、购销（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（按贸发局核发的资格证书执行）

4、主要产品

本公司主要产品为安全芯片类产品和通讯芯片类产品。

5、基本组织架构

本公司具有独立完整的组织结构，设置了经营支持部、过程管理部、财务部、审计部、市场营销部、安全产品部、通讯产品部、数字 IC 技术研发部、模拟 IC 技术研发部、物理实现技术研发部及生产资材部等业务职能部门。

本公司 2009 年设立国民技术股份有限公司北京分公司，2009 年 6 月 24 日领取营业执照，分公司负责人：孙元。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》编制。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期付款的存货、固定资产等以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他发生减值的资产以可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产以重置成本计量。其他财务报表项目以历史成本计量。

报告期内计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币折算

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外

汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

8、金融工具

（1）金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

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融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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、《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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（4）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
b、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之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日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，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

① 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

② 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与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，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，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，或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以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

9、应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200 万元，其他应收款余额大于 100 万元的

应收款款项划分为单项金额重大的应收款项。逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄进行分类，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

<u>账龄</u>	<u>比例</u>
1 年以内（含 1 年）	1. 00%
1-2 年（含 2 年）	20. 00%
2-3 年（含 3 年）	40. 00%
3-5 年（含 5 年）	90. 00%
5 年以上	100. 00%

10、存货的确认和计量

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货计价方法发出采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以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，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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，确定其可变现净值。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。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。同时，考虑存货的合理库存保存时间、流动性。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次转销法。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20 年	5.00%	4.75%
运输工具	4 年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	3 年	0.00%	33.33%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二、16 所述方法计提固定资产减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（5）因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

12、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二、16 所述方法计提在建工程减值准备。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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。

(2) 借款费用资本化期间

① 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 暂停资本化：若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 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二、16 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利

益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

16、资产减值

（1）在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（2）是否存在减值迹象的判断

① 资产的市价当期大幅度下跌，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 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及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。

③ 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，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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）预计金额等。

（3）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。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权

益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。

① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值

进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司安全芯片类产品业务、通讯芯片类产品业务和合作类产品业务形成的产品收入均属于商品销售收入，在相关产品已经发出，交付客户，并经客户验收后确认收入。

（2）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司技术服务收入是指公司为客户提供软件设计和项目整体解决方案设计的服务收入，具体确认具体为：对于合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；对于合同明确约定阶段性服务成果需经客户验收确认的，根据项目进度及客户验收情况确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

（1）政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（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，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

a、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。

b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

（2）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

三、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	11%

2、税收优惠及批文

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

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

本公司2008年-2009年享受免征企业所得税，2010年起减半征收企业所得税。本公司2010年所得税税率为11%。

(2) 根据深圳市人民政府《关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》(深府[1988]232号)，本公司应缴纳的流转税额附征的城市维护建设税的税率为1%，教育费附加的征收比率为3%。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产

业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号），一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，在2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。经深圳市南山区国家税务局退（抵）税批复，本公司2010年1-6月收到增值税退税款2,704,829.25元，并计入收到退税款当期的补贴收入。

四、 财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	2010.6.30	2009.12.31
库存现金	40,212.07	68,627.57
银行存款	2,483,331,384.67	140,019,469.43
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	<u>2,483,371,596.74</u>	<u>140,088,097.00</u>

项 目	2010.6.30		2009.12.31	
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
库存现金				
人民币	40,212.07		40,212.07	68,627.57
小 计			<u>40,212.07</u>	<u>68,627.57</u>
银行存款				
人民币	2,483,331,204.91		2,483,331,204.91	140,019,288.08
港币	185.89	0.8724	162.17	185.87
美元	2.59	6.7909	17.59	2.59
小 计			<u>2,483,331,384.67</u>	<u>140,019,469.43</u>
其他货币资金			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计			<u>2,483,371,596.74</u>	<u>140,088,097.00</u>

注：货币资金期末较期初增加1672.72%，主要为本公司本期收到公开发行股票募集资金所致。

2、应收票据

（1）应收票据

项 目	2010.6.30	2009.12.31
银行承兑汇票	8,538,031.71	200,000.00
商业承兑汇票	<u>26,666.01</u>	<u>11,198,653.05</u>
合 计	<u>8,564,697.72</u>	<u>11,398,653.05</u>

（2）截至2010年6月30日，无已经背书或贴现给他方但尚未到期的商业承兑汇票。

3、应收账款

（1）应收账款构成

种 类	2010.6.30		2009.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
单项金额重大	110,197,543.60	92.27%	1,101,975.44	80.08%	71,215,253.15	90.12%	712,152.53	36.69%
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	12,490.00	0.01%	12,490.00	0.91%	992,716.85	1.26%	992,716.85	51.13%
其他不重大	<u>9,223,002.20</u>	<u>7.72%</u>	<u>261,558.20</u>	<u>19.01%</u>	<u>6,807,228.26</u>	<u>8.62%</u>	<u>236,539.77</u>	<u>12.18%</u>
合 计	<u>119,433,035.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,376,023.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>79,015,198.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,941,409.15</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2010.6.30</u>				<u>2009.12.31</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	118,529,344.80	99.24%	1,185,293.44	117,344,051.36	77,135,810.41	97.63%	771,358.10	76,364,452.31
1-2 年	891,201.00	0.75%	178,240.20	712,960.80	886,671.00	1.12%	177,334.20	709,336.80
2-3 年	2,646.00	0.00%	2,646.00	0.00	2,646.00	0.00%	2,646.00	0.00
3-4 年	9,844.00	0.01%	9,844.00	0.00	990,070.85	1.25%	990,070.85	0.00
4-5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>119,433,035.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,376,023.64</u>	<u>118,057,012.16</u>	<u>79,015,198.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,941,409.15</u>	<u>77,073,789.11</u>

(3) 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坏账准备

<u>单位名称</u>	<u>2010.6.30</u>	<u>计提比例</u>	<u>理 由</u>
西安民兴电子科技有限公司	1,700.00	100.00%	时间较长, 收回困难
上海捷波通信科技有限公司	8,144.00	100.00%	时间较长, 收回困难
深圳市亿顶科技有限公司	<u>2,646.00</u>	100.00%	时间较长, 收回困难
合 计	<u>12,490.00</u>		

注: 期初个别计提坏账准备的深圳市明华澳汉科技股份有限公司应收款项 980,226.85 元, 根据协议, 本公司对其的应收款项转为对深圳市明华澳汉数据安全科技有限公司的应收款项, 并于本期全部收回。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

<u>单位名称</u>	<u>2010.6.30</u>		<u>2009.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>计提坏账金额</u>	<u>金额</u>	<u>计提坏账金额</u>
中兴通讯股份有限公司	27,829.21	278.29	62,951.21	629.51

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>2010.6.30</u>			<u>2009.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>欠款年限</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>欠款年限</u>
北京飞天诚信科技有限公司	27,693,260.00	23.19%	1 年以内	15,995,500.00	20.24%	1 年以内
深圳市中兴康讯电子有限公司	17,577,585.59	14.72%	1 年以内	24,081,560.65	30.48%	1 年以内
北京握奇数据系统有限公司	20,078,254.23	16.81%	1 年以内	10,983,953.48	13.90%	1 年以内
北京天地融科技有限公司	14,148,197.00	11.85%	1 年以内	0.00	0.00%	
东信和平智能卡股份有限公司	<u>10,713,130.00</u>	<u>8.97%</u>	1 年以内	<u>4,906,080.00</u>	<u>6.21%</u>	1 年以内
合计	<u>90,210,426.82</u>	<u>75.54%</u>		<u>55,967,094.13</u>	<u>70.83%</u>	

(6) 应收账款原值期末比期初增加 51.15%, 主要原因是本公司销售增加, 应收账款相应增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	2010. 6. 30				2009. 12. 31			
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其他不重大	1,590,680.31	100.00%	22,609.72	100.00%	1,350,832.99	100.00%	16,981.25	100.00%
合 计	1,590,680.31	100.00%	22,609.72	100.00%	1,350,832.99	100.00%	16,981.25	100.00%

(2) 账龄分析

账 龄	2010. 6. 30				2009. 12. 31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,562,131.91	98.21%	15,621.32	1,546,510.59	1,339,284.59	99.15%	13,392.85	1,325,891.74
1-2 年	25,000.00	1.57%	5,000.00	20,000.00	8,000.00	0.59%	1,600.00	6,400.00
2-3 年	2,600.00	0.16%	1,040.00	1,560.00	2,600.00	0.19%	1,040.00	1,560.00
3-4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
5 年以上	948.40	0.06%	948.40	0.00	948.40	0.07%	948.40	0.00
合 计	1,590,680.31	100.00%	22,609.72	1,568,070.59	1,350,832.99	100.00%	16,981.25	1,333,851.74

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收账款前五名单位情况

单位名称	2010. 6. 30	性质或内容	欠款年限	占总额比例
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	817,290.00	房租押金	1 年以内	51.38%
上海华依创新科技产业有限公司	327,283.33	房租押金	1 年以内	20.58%
深圳市科技工业园物业管理有限公司	70,559.80	物业费押金	1 年以内	4.44%
深圳中兴发展有限公司	66,108.00	房租押金	1 年以内	4.16%
深圳市中山苑物业管理有限公司	43,377.00	房租押金	1 年以内	2.73%
合 计	1,324,618.13			83.29%

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2010. 6. 30	比例	2009. 12. 31	比例
1 年以内	5,494,211.56	100.00%	2,639,058.81	99.67%
1-2 年	0.00	0.00%	611.91	0.02%
2-3 年	0.00	0.00%	8,193.84	0.31%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	5,494,211.56	100.00%	2,647,864.56	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2010.6.30	性质或内容
台积电(中国)有限公司	1,547,810.06	预付货款
上海宏力半导体制造有限公司	1,291,933.25	预付货款
Avnet Technology Hong Kong Ltd	623,968.01	预付货款
Incomm Technologies Co., Ltd	246,845.37	预付货款
One Total Limited	216,539.05	预付货款
合 计	3,927,095.74	

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末比期初增加 107.50%, 主要原因是公司经营规模增加, 预付账款相应增加。

6、存货

(1) 存货明细

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	19,267,985.85	3,197,438.03	16,070,547.82	9,802,009.62	2,447,590.46	7,354,419.16
包装物	41,687.86	2,241.95	39,445.91	72,086.00	1,367.68	70,718.32
低值易耗品	433,068.92	87,489.14	345,579.78	306,863.28	18,014.71	288,848.57
在产品	39,582,430.40	43,674.97	39,538,755.43	23,592,032.75	44,536.23	23,547,496.52
库存商品	42,797,534.70	2,275,833.09	40,521,701.61	38,810,167.13	1,151,693.15	37,658,473.98
发出商品	4,720,427.64	0.00	4,720,427.64	19,203,317.95	0.00	19,203,317.95
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	106,843,135.37	5,606,677.18	101,236,458.19	91,786,476.73	3,663,202.23	88,123,274.50

(2) 存货跌价准备

项 目	2009.12.31	本年计提	本年转回	本年转销	2010.6.30
原材料	2,447,590.46	749,847.57	0.00	0.00	3,197,438.03
包装物	1,367.68	874.27	0.00	0.00	2,241.95
低值易耗品	18,014.71	69,474.43	0.00	0.00	87,489.14
在产品	44,536.23	0.00	861.26	0.00	43,674.97
库存商品	1,151,693.15	1,124,139.94	0.00	0.00	2,275,833.09
合 计	3,663,202.23	1,944,336.21	861.26	0.00	5,606,677.18

7、其他流动资产

账 龄	2010.6.30	2009.12.31
待抵扣进项税	0.00	1,493,128.18
合 计	0.00	1,493,128.18

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.6.30
① 固定资产原价合计	25,833,176.79	5,765,183.58	1,530,479.52	30,067,880.85
房屋及建筑物	6,040,744.98	0.00	0.00	6,040,744.98
运输设备	5,008,855.00	1,746,124.00	0.00	6,754,979.00

电子设备及其他	14,783,576.81	4,019,059.58	1,530,479.52	17,272,156.87
② 累计折旧合计	<u>10,674,917.35</u>	<u>2,576,391.21</u>	<u>1,492,561.88</u>	<u>11,758,746.68</u>
房屋及建筑物	1,219,475.34	143,467.68	0.00	1,362,943.02
运输设备	1,070,592.75	659,685.94	0.00	1,730,278.69
电子设备及其他	8,384,849.26	1,773,237.59	1,492,561.88	8,665,524.97
③ 固定资产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
④ 固定资产账面价值合计	<u>15,158,259.44</u>			<u>18,309,134.17</u>
房屋及建筑物	4,821,269.64			4,677,801.96
运输设备	3,938,262.25			5,024,700.31
电子设备及其他	6,398,727.55			8,606,631.90

(2) 固定资产累计折旧增加额均为计提折旧金额。

9、无形资产

项 目	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.6.30
① 原价合计	<u>10,453,575.97</u>	<u>2,887,445.09</u>	<u>0.00</u>	<u>13,341,021.06</u>
专用软件	10,453,575.97	2,887,445.09	0.00	13,341,021.06
② 累计摊销合计	<u>10,453,575.97</u>	<u>377,374.37</u>	<u>0.00</u>	<u>10,830,950.34</u>
专用软件	10,453,575.97	377,374.37	0.00	10,830,950.34
③ 无形资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
④ 无形资产账面价值合计	<u>0.00</u>			<u>2,510,070.72</u>
专用软件	0.00			2,510,070.72

10、长期待摊费用

项 目	2009.12.31	本年增加	本期摊销	本期其他减少	2010.6.30
装修费	<u>4,090,259.53</u>	<u>339,433.90</u>	<u>1,298,824.50</u>	<u>0.00</u>	<u>3,130,868.93</u>
合 计	<u>4,090,259.53</u>	<u>339,433.90</u>	<u>1,298,824.50</u>	<u>0.00</u>	<u>3,130,868.93</u>

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2010.6.30	2009.12.31
资产减值准备	<u>770,584.16</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>770,584.16</u>	<u>0.00</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	<u>7,005,310.54</u>
合 计	<u>7,005,310.54</u>

12、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本年增加	本年减少 转回	转销	2010.6.30
坏账准备	1,958,390.40	420,469.81	980,226.85	0.00	1,398,633.36

存货跌价准备	<u>3,663,202.23</u>	<u>1,944,336.21</u>	<u>861.26</u>	<u>0.00</u>	<u>5,606,677.18</u>
合 计	<u>5,621,592.63</u>	<u>2,364,806.02</u>	<u>981,088.11</u>	<u>0.00</u>	<u>7,005,310.54</u>

13、应付账款

(1) 账龄

账 龄	<u>2010.6.30</u>	<u>2009.12.31</u>
1 年以内	83,049,150.67	61,073,734.77
1-2 年	261,403.86	262,063.66
2-3 年	27,193.79	67,632.87
3 年以上	<u>6,872.58</u>	<u>91,225.58</u>
合计	<u>83,344,620.90</u>	<u>61,494,656.88</u>

(2) 应付账款期末较期初增加 35.53%，主要原因是本期采购增加，应付账款相应增加。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为未支付的材料款。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项明细如下：

单位名称	<u>2010.6.30</u>	性质或内容
中兴通讯股份有限公司	<u>2,987.18</u>	应付货款
合 计	<u>2,987.18</u>	

14、预收款项

(1) 账龄

账 龄	<u>2010.6.30</u>	<u>2009.12.31</u>
1 年以内	1,755,729.42	4,343,357.93
1-2 年	52.01	152.01
2-3 年	100.00	0.00
3 年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,755,881.43</u>	<u>4,343,509.94</u>

(2) 预收款项期末较期初减少 59.57%，主要原因为期初预收货款本期结转收入。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

15、应付职工薪酬

项 目	<u>2009.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>2010.6.30</u>
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,118,299.57	32,176,074.36	51,612,140.32	10,682,233.61
(2) 职工福利费	0.00	973,255.18	973,255.18	0.00
(3) 社会保险费	40,810.18	3,242,007.25	3,242,007.25	40,810.18
其中：① 医疗保险费	8,162.04	937,967.75	937,967.75	8,162.04
② 基本养老保险费	32,648.14	2,087,293.02	2,087,293.02	32,648.14
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	0.00	67,060.24	67,060.24	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	46,184.28	46,184.28	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	103,501.96	103,501.96	0.00

(4) 住房公积金	0.00	2,159,224.10	1,496,614.10	662,610.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,123,371.74	1,063,441.08	204,642.00	3,982,170.82
(6) 非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>33,282,481.49</u>	<u>39,614,001.97</u>	<u>57,528,658.85</u>	<u>15,367,824.61</u>

注：应付职工薪酬期末比期初减少 53.83%，主要原因为本期发放 2009 年度计提的绩效工资和奖金。

16、应交税费

税 种	<u>2010.6.30</u>	<u>2009.12.31</u>
增值税	1,835,597.95	6,230,542.81
城建税	18,554.15	62,503.60
个人所得税	602,209.67	516,284.79
企业所得税	4,435,644.77	0.00
教育费附加	55,662.44	187,510.79
代缴境外所得税	<u>19,634.27</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>6,967,303.25</u>	<u>6,996,841.99</u>

17、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	<u>2010.6.30</u>	<u>2009.12.31</u>
1 年以内	2,487,437.37	1,535,078.04
1-2 年	85,000.00	166,860.00
2-3 年	0.00	30,366.20
3 年以上	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
合计	<u>2,582,437.37</u>	<u>1,742,304.24</u>

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应付款大额单位列示：

单位名称	<u>2010.6.30</u>	性质或内容
中国科学院软件研究所	803,030.30	科研课题转拨款
联想(北京)有限公司	803,030.30	科研课题转拨款
复旦大学	<u>605,200.00</u>	科研课题转拨款
合 计	<u>2,211,260.60</u>	

(4) 其他应付款期末比期初增加 48.22%，主要原因为科研课题转拨款增加。

18、其他流动负债

项 目	补助总金额	<u>2009.12.31</u>	本期增加	本期转拨	本期结转	<u>2010.6.30</u>
-----	-------	-------------------	------	------	------	------------------

递延收益：

国密局 PBOC2.0 国产密码算法应用	160,000.00	13,709.69	0.00	0.00	13,709.69	0.00
可信计算密码应用示范工程	3,300,000.00	380,808.08	410,000.00	248,484.84	330,873.61	211,449.63
商用密码应用技术体系	450,000.00	132,000.00	0.00	0.00	67,783.78	64,216.22
基于 SSX43 系列安全芯片的高速安全存储产品产业化	10,000,000.00	1,704,545.45	0.00	0.00	1,704,545.45	0.00
通信+定位射频芯片应用原型机开发	4,450,000.00	923,057.14	1,780,000.00	605,200.00	1,296,857.14	801,000.00
新型高安全超高频 RF 移动支付平台	5,000,000.00	3,541,666.67	0.00	0.00	1,341,666.67	2,200,000.00
智能移动支付平台 SOC 芯片	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
高速 TCM 安全芯片及其软件系统的研发	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00
高安全性双界面 IC 卡芯片 Z8HCR 的研发及产业化项目	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
合 计	<u>30,760,000.00</u>	<u>11,695,787.03</u>	<u>4,590,000.00</u>	<u>853,684.84</u>	<u>10,155,436.34</u>	<u>5,276,665.85</u>

19、实收资本（或股本）

数量单位：股

项 目	2009.12.31		本次变动增减（+，-）				2010.6.30	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量 比例
一、有限售条件股份	81,600,000	100.00%	5,440,000				5,440,000	87,040,000 80.00%
1、国家持股								
2、国有法人持股	32,640,000	40.00%	269,221				269,221	32,909,221 30.25%
3、其他内资持股	48,960,000	60.00%	5,170,779				5,170,779	54,130,779 49.75%
其中：境内非国有法人持股	29,360,000	35.98%	5,170,779				5,170,779	34,530,779 31.74%
境内自然人持股	19,600,000	24.02%						19,600,000 18.01%
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份			21,760,000				21,760,000	21,760,000 20.00%
1、人民币普通股			21,760,000				21,760,000	21,760,000 20.00%
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	<u>81,600,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,200,000</u>				<u>27,200,000</u>	<u>108,800,000</u> <u>100.00%</u>

注：经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]432 号）文件核准，本公司于 2010 年 4 月 21 日以公开发售方式发行 A 股，公开发售结束后本公司股份为 108,800,000 股，每股面值 1 元，发行数量 27,200,000 股，发行价格人民币 87.50 元，增加注册资本人民币 2,720 万元，

注册资本变更为 10,880 万元。本次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司于 2010 年 4 月 26 日出具利安达验字[2010]第 1026 号验资报告验证。

20、资本公积

类 别	<u>2009.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2010.6.30</u>
股本（资本）溢价	<u>25,175,196.56</u>	<u>2,273,045,940.35</u>	<u>0.00</u>	<u>2,298,221,136.91</u>
合 计	<u>25,175,196.56</u>	<u>2,273,045,940.35</u>	<u>0.00</u>	<u>2,298,221,136.91</u>

注：本期资本公积增加为本公司公开发行股票形成的股本溢价净额。

21、盈余公积

类 别	<u>2009.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2010.6.30</u>
法定盈余公积	<u>11,507,639.90</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,507,639.90</u>
合 计	<u>11,507,639.90</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,507,639.90</u>

22、未分配利润

项 目	<u>2010.6.30</u>	<u>2009.12.31</u>
期初未分配利润	103,568,759.08	11,815,511.76
加：本期利润转入	105,620,435.64	116,943,829.39
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	11,694,382.94
利润归还投资	0.00	0.00
减：提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>13,496,199.13</u>
期末未分配利润	<u>209,189,194.72</u>	<u>103,568,759.08</u>

23、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
主营业务收入	383,950,510.53	158,749,961.77
其他业务收入	<u>50,000.00</u>	<u>136,650.00</u>
合 计	<u>384,000,510.53</u>	<u>158,886,611.77</u>

注：营业收入本期比上期增加 141.68%，主要为本公司安全芯片类产品销售增加所致。

（2）营业成本

项 目	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
主营业务成本	200,998,638.57	91,247,409.61
其他业务成本	<u>25,000.00</u>	<u>66,958.50</u>
合 计	<u>201,023,638.57</u>	<u>91,314,368.11</u>

（3）按产品或业务类别列示

产品或类别	<u>2010年1-6月</u>		<u>2009年1-6月</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
安全芯片类产品	339,080,986.90	163,914,892.61	112,954,074.15	53,999,593.31
通讯芯片类产品	23,618,273.88	18,017,149.59	29,231,064.72	22,488,253.17

合作类产品及其他	21,251,249.75	19,066,596.37	16,564,822.90	14,759,563.13
技术服务收入	<u>50,000.00</u>	<u>25,000.00</u>	<u>136,650.00</u>	<u>66,958.50</u>
合 计	<u>384,000,510.53</u>	<u>201,023,638.57</u>	<u>158,886,611.77</u>	<u>91,314,368.11</u>

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	销售金额	占营业收入总额	销售金额	占营业收入总额
前五名客户销售收入总额	241,836,866.09	62.98%	119,348,816.65	75.12%

24、营业税金及附加

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	2,500.00	1,582.50
城市维护建设税	247,292.35	119,795.06
教育费附加	<u>741,877.04</u>	<u>359,385.22</u>
合 计	<u>991,669.39</u>	<u>480,762.78</u>

25、财务费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	0.00	783,031.53
减：利息收入	4,581,235.04	227,169.82
汇兑损益	-62,512.34	-50,877.39
银行手续费及其他	<u>333,087.64</u>	<u>39,487.55</u>
合 计	<u>-4,310,659.74</u>	<u>544,471.87</u>

注：利息收入本期比上期增加 1916.66%，主要原因为本公司本期收到募集资金，银行存款增加，存款利息相应增加。

26、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	-559,757.04	357,038.27
存货跌价损失	<u>1,943,474.95</u>	<u>1,472,314.58</u>
合 计	<u>1,383,717.91</u>	<u>1,829,352.85</u>

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	5,812.87	31,954.70
其中：固定资产处置利得	5,812.87	31,954.70
无形资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	13,091,465.59	8,541,648.29
其他	<u>12,510.00</u>	<u>5,701.24</u>

合 计		<u>13,109,788.46</u>	<u>8,579,304.23</u>
-----	--	----------------------	---------------------

注： 营业外收入本期比上期增加 52.81%，主要原因为政府补助增加。

(2) 政府补助

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	来源和依据	批准文件	批准机关
软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退	2,704,829.25	2,044,322.92	财 税 政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知	深科信[2008]338 号	深圳市国家税务局
专利资助	0.00	94,200.00			深圳市知识产权局
参展资助	0.00	7,000.00			深圳市南山区财政局国有资产监督管理科
研发补贴	0.00	900,000.00		深科信[2008]337 号	深圳市财政局
贷款贴息	0.00	300,000.00			深圳市南山区财政局企业科
中小企业参展资助	0.00	5,000.00			深圳市市场监督管理局
专利资助	231,200.00	0.00			
科技专项补贴收入	<u>10,155,436.34</u>	<u>5,191,125.37</u>			
合计	<u>13,091,465.59</u>	<u>8,541,648.29</u>			

注：科技专项补贴收入为与收益相关的政府补助。

28、营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	9,712.56	0.00
其中：固定资产处置损失	9,712.56	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00
公益性捐赠支出	0.00	100,000.00
其他	<u>0.00</u>	<u>22.29</u>
合 计	<u>9,712.56</u>	<u>100,022.29</u>

29、所得税

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,990,316.73	0.00
递延所得税费用	<u>-770,584.16</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>9,219,732.57</u>	<u>0.00</u>

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下：

（1）基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

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

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

项 目	公 式	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0	105,620,435.64	35,628,196.73
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,124,171.41	6,434,959.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	95,496,264.23	29,193,237.71
期初股份总数	S0	81,600,000.00	74,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S1	27,200,000.00	7,600,000.00
报告期月份数	M0	6	6
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	M1	2	5
发行在外普通股加权平均数	$S = S0 + S1 \times M1 / M0$	90,666,666.67	80,333,333.33
基本每股收益	$EPS0 = P0 / S$	1.16	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS1 = P0' / S$	1.05	0.36
考虑稀释性潜在普通股影响，调整后归属于公司普通股股东的净利润	P1	105,620,435.64	35,628,196.73
考虑稀释性潜在普通股影响，调整后归属于公司普通股股东的非经常性损益	P1'	95,496,264.23	29,193,237.71
考虑稀释性潜在普通股影响，调整后普通股加权平均数	S'	90,666,666.67	80,333,333.33
稀释每股收益	$EPS2 = P1 / S'$	1.16	0.44
扣除非经常损益稀释每股收益	$EPS3 = P1' / S'$	1.05	0.36

注：按照报告期期末股数计算，本公司 2010 年 1-6 月全面摊薄每股收益为 0.97 元/股（报告期净利润 105,620,435.64 元/报告期期末股份总数 108,800,000 股）。

31、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
-----	-----------	-----------

利息收入	4,581,235.04	227,169.82
专项补贴	4,821,200.00	1,910,000.00
单位往来款及其他	<u>1,532,194.32</u>	<u>447,209.34</u>
合 计	<u>10,934,629.36</u>	<u>2,584,379.16</u>

32、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
费用类支出	33,164,404.40	8,505,993.86
往来款、备用金	2,120,091.03	1,192,206.08
手续费及其他	<u>333,087.64</u>	<u>39,487.55</u>
合 计	<u>35,617,583.07</u>	<u>9,737,687.49</u>

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
上市费用	<u>8,354,059.65</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>8,354,059.65</u>	<u>0.00</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	105,620,435.64	35,628,196.73
加:		
资产减值准备	1,383,717.91	1,829,352.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,576,391.21	1,330,905.78
无形资产摊销	377,374.37	281,080.38
长期待摊费用摊销	1,298,824.50	966,397.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	3,899.69	-31,954.70
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)	0.00	783,031.53
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-770,584.16	0.00
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)	-15,056,658.64	-14,121,801.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-75,903,250.18	-21,950,390.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	32,441,720.93	14,949,889.88
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>51,971,871.27</u>	<u>19,664,707.88</u>

(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:

现金的年末余额	2,483,371,596.74	104,098,236.33
---------	------------------	----------------

减：现金的期初余额	140,088,097.00	66,062,179.99
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>2,343,283,499.74</u>	<u>38,036,056.34</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1) 现金	2,483,371,596.74	104,098,236.33
其中：库存现金	40,212.07	2,382.11
可随时用于支付的银行存款	2,483,331,384.67	104,095,854.22
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
(2) 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3) 年末现金及现金等价物余额	2,483,371,596.74	104,098,236.33

五、 关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

① 本公司的母公司

企业名称	组织机构代码	注册 地址	业务性质	注册资本	持投 比例	表决权 比例
中国华大集成电路设计集团有限公司	10111978-0	北京	集成电路	367,000,000.00	27.50%	27.50%

本公司的最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

② 本公司其他不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
中兴通讯股份有限公司	本公司股东
北京华大智宝电子系统有限公司	同一母公司
上海华申智能卡应用系统有限公司	本公司母公司之子公司为其第一大股东，但非绝对控股股东
北京华虹集成电路设计有限责任公司	与本公司母公司属同一集团内公司
上海华虹 NEC 电子有限公司	与本公司母公司属同一集团内公司
上海贝岭微电子制造有限公司	与本公司母公司属同一集团内公司
深圳中兴发展有限公司	本公司股东中兴通讯股份有限公司关键管理人员控制的公司
中兴通讯股份（香港）有限公司	本公司股东之子公司
深圳市中兴康讯电子有限公司	本公司股东之子公司
南京华联兴电子有限公司	与本公司母公司属同一集团内公司

3、 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：参照市场价格，按照合同约定

执行。

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	2010年1-6月			2009年1-6月	
	金额	占当期营业	金额	占当期营业	收入比例
		收入比例		收入比例	
深圳市中兴康讯电子有限公司	42,310,414.19	11.02%	42,863,992.72	26.98%	
上海华申智能卡应用系统有限公司	649,572.66	0.17%	16,577,367.57	10.43%	
中兴通讯股份有限公司	78,310.27	0.02%	325,170.91	0.20%	
北京华大智宝电子系统有限公司	10,512,820.49	2.74%	16,755,950.84	10.55%	
北京华虹集成电路设计有限责任公司	9,845,586.34	2.56%	8,787,350.39	5.53%	
合 计	63,396,703.95	16.51%	85,309,832.43	53.69%	

② 采购商品

关联方名称	2010年1-6月			2009年1-6月	
	金额	占当期营业	金额	占当期营业	成本比例
		成本比例		成本比例	
上海华虹 NEC 电子有限公司	74,754,767.22	37.19%	19,598,457.06	21.46%	
深圳市中兴康讯电子有限公司	26,517.72	0.01%	27,698.69	0.03%	
南京华联兴电子有限公司	1,046,153.95	0.52%	0.00	0.00%	
中兴通讯股份有限公司	15,811.96	0.01%	17,110.77	0.02%	
中兴通讯股份（香港）有限公司	0.00	0.00%	19,315.03	0.02%	
合 计	75,843,250.85	37.73%	19,662,581.55	21.53%	

③ 租赁资产

本公司向深圳中兴发展有限公司租赁房屋，2010 年 1-6 月房屋租赁费 268,893.00 元。

(3) 关联方应收应付款项余额

企 业 名 称	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
应收票据:				
深圳市中兴康讯电子有限公司	8,564,697.72	100.00%	10,818,653.06	94.91%
应收账款:				
深圳市中兴康讯电子有限公司	17,577,585.58	14.72%	24,081,560.65	30.48%
北京华大智宝电子系统有限公司	6,800,000.00	5.69%	0.00	0.00%
上海华申智能卡应用系统有限公司	600,000.00	0.50%	2,400,000.00	3.04%
北京华虹集成电路设计有限责任公司	309,936.00	0.26%	2,075,000.00	2.63%
中兴通讯股份有限公司	27,829.21	0.02%	62,951.21	0.08%
合 计	25,315,350.79	21.19%	28,619,511.86	36.23%
其他应收款:				
深圳中兴发展有限公司	66,108.00	4.16%	66,108.00	4.89%
预付账款:				
深圳市中兴康讯电子有限公司	4,861.12	0.09%	5,807.64	0.22%
应付账款:				
上海华虹NEC电子有限公司	30,957,347.63	37.14%	4,086,494.18	6.65%

上海贝岭微电子制造有限公司	39,869.57	0.05%	39,869.57	0.06%
中兴通讯股份有限公司	2,987.18	0.00%	0.00	0.00%
合 计	31,000,204.38	37.19%	4,126,363.75	6.71%

六、 或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
(1)非流动资产处置损益	-3,899.69	31,954.70
(2)越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
(3)计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,386,636.34	6,497,325.37
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
(5)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
(6)非货币性资产交换损益	0.00	0.00
(7)委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
(9)债务重组损益	0.00	0.00
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
(11)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
(12)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	980,226.85	0.00
(16)对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
(17)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
(18)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00

(19) 受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,510.00	-94,321.05
(21) 其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	<u>11,375,473.50</u>	<u>6,434,959.02</u>
所得税影响额	-1,251,302.09	0.00
少数股东权益影响额	0.00	0.00
合 计	<u>10,124,171.41</u>	<u>6,434,959.02</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期	净利润项目	净利润	加权平均	每股收益	
			净资产收 益率	基本每 股收益	稀释每 股收益
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	105,620,435.64	10.14%	1.16	1.16
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	95,496,264.23	9.17%	1.05	1.05
2009 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	35,628,196.73	29.71%	0.44	0.44
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29,193,237.71	24.35%	0.36	0.36

注：本公司股份公司成立之前按照实收资本金额计算股数。

加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2010.6.30 金额	2009.12.31 金额	变动比率	变动原因
货币资金	2,483,371,596.74	140,088,097.00	1672.72%	收到募集资金，银行存款增加
应收账款	118,057,012.16	77,073,789.11	53.17%	销售增加，应收货款相应增加
预付款项	5,494,211.56	2,647,864.56	107.50%	采购增加，预付货款相应增加
其他流动资产	0.00	1,493,128.18	-100.00%	年初余额为待抵扣进项税，本期期末无待抵扣进项税
无形资产	2,510,070.72	0.00		本期新购置无形资产
递延所得税资产	770,584.16	0.00		本期确认递延所得税资产
应付账款	83,344,620.90	61,494,656.88	35.53%	采购增加，应付货款相应增加
预收款项	1,755,881.43	4,343,509.94	-59.57%	期初预收货款本期结转收入
应付职工薪酬	15,367,824.61	33,282,481.49	-53.83%	本期发放 2009 年度计提的绩效工资和奖金
其他应付款	2,582,437.37	1,742,304.24	48.22%	本期科研课题转拨款增加
其他流动负债	5,276,665.85	11,695,787.03	-54.88%	递延收益摊销
实收资本（或股本）	108,800,000.00	81,600,000.00	33.33%	发行新股相应股本增加

资本公积	2,298,221,136.91	25,175,196.56	9028.91%	发行新股溢价增加
未分配利润	209,189,194.72	103,568,759.08	101.98%	本年利润增长所致
<u>利润项目</u>	<u>2010年1-6月金额</u>	<u>2009年1-6月金额</u>	<u>变动比率</u>	<u>变动原因</u>
营业收入	384,000,510.53	158,886,611.77	141.68%	业务规模扩大，收入增加
营业成本	201,023,638.57	91,314,368.11	120.14%	业务规模扩大，成本增加
营业税金及附加	991,669.39	480,762.78	106.27%	业务规模扩大，营业税金及附加增加
销售费用	11,445,099.73	5,117,328.95	123.65%	业务规模扩大，业务费用增加
管理费用	71,726,952.36	32,451,412.42	121.03%	业务规模扩大，管理费用增加
财务费用	-4,310,659.74	544,471.87	-891.71%	收到募集资金，利息收入增加
营业外收入	13,109,788.46	8,579,304.23	52.81%	政府补助——科技专项补贴收入比上期增加
营业外支出	9,712.56	100,022.29	-90.29%	上期有捐赠支出10万元
所得税费用	9,219,732.57	0.00		上期公司享受所得税减免优惠，本期所得税税率为11%

十、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司第一届第十一次董事会通过及批准发布。

公司名称：国民技术股份有限公司

第[3]页至第[44]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2010年7月28日

日期：2010年7月28日

日期：2010年7月28日