

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2013)007号

审计报告

成都国腾电子技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都国腾电子技术股份有限公司（以下简称国腾电子）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国腾电子管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，国腾电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国腾电子 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李武林

有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师：何琼莲

二〇一三年三月十八日

合并资产负债表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四. 1	398,108,044.00	518,914,069.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
应收票据	四. 2	6,455,100.00	6,071,452.76
应收账款	四. 3	123,836,303.96	81,126,622.60
预付款项	四. 4	9,313,054.37	10,989,254.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	四. 5	1,282,033.30	5,485,132.13
应收股利		-	-
其他应收款	四. 6	2,870,507.65	4,099,119.51
买入返售金融资产			
存货	四. 7	99,673,299.47	53,712,207.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		641,538,342.75	680,397,859.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四. 8	102,918,392.12	99,427,753.66
在建工程	四. 9	25,641.03	3,156,899.69
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四. 10	129,054,798.56	19,925,083.87
开发支出	四. 11	47,894,066.89	32,905,373.16
商誉		-	-
长期待摊费用	四. 12	618,995.00	366,798.88
递延所得税资产	四. 13	3,019,586.23	1,806,123.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		283,531,479.83	157,588,032.96

资产总计		925,069,822.58	837,985,892.50

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

合并资产负债表(续)

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四.15	30,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
应付票据	四.16	2,052,560.00	1,194,215.00
应付账款	四.17	35,773,249.66	26,268,635.53
预收款项	四.18	28,583,310.43	4,655,693.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四.19	9,449,993.56	7,031,098.85
应交税费	四.20	7,016,743.21	6,803,029.94
应付利息	四.21	52,538.31	-
应付股利		-	-
其他应付款	四.22	2,368,243.51	1,579,169.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		115,296,638.68	47,531,842.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	四. 23	19,966,000.00	7,500,000.00
非流动负债合计		19,966,000.00	7,500,000.00
负债合计		135,262,638.68	55,031,842.97
股东权益：			
股本	四. 24	278,000,000.00	139,000,000.00
资本公积	四. 25	333,301,963.94	472,301,963.94
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积	四. 26	17,344,987.04	14,509,396.39
一般风险准备			
未分配利润	四. 27	114,997,344.63	114,337,718.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		743,644,295.61	740,149,078.65
少数股东权益		46,162,888.29	42,804,970.88
股东权益合计		789,807,183.90	782,954,049.53
负债和股东权益总计		925,069,822.58	837,985,892.50

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

合并利润表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		202,292,724.29	197,530,631.21
其中：营业收入	四. 28	202,292,724.29	197,530,631.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,160,536.90	141,182,082.06
其中：营业成本	四. 28	86,940,214.30	93,736,997.09
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	四. 29	929,920.46	671,113.10
销售费用	四. 30	15,549,801.27	10,275,688.55

管理费用	四. 31	70,389,485.15	43,101,374.29
财务费用	四. 32	-7,370,440.32	-9,149,476.74
资产减值损失	四. 33	4,721,556.04	2,546,385.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,132,187.39	56,348,549.15
加：营业外收入	四. 34	1,210,316.90	3,530,179.27
减：营业外支出	四. 35	11,490.86	80,285.35
其中：非流动资产处置损失		10,613.65	60,285.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,331,013.43	59,798,443.07
减：所得税费用	四. 36	4,627,879.06	8,858,322.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,703,134.37	50,940,120.80
归属于母公司所有者的净利润		24,345,216.96	47,780,858.42
少数股东损益		3,357,917.41	3,159,262.38
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	四. 37	0.09	0.17
（二）稀释每股收益	四. 37	0.09	0.17
七、其他综合收益	四. 38	-	
八、综合收益总额		27,703,134.37	50,940,120.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,345,216.96	47,780,858.42
归属于少数股东的综合收益总额		3,357,917.41	3,159,262.38

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

合并现金流量表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,065,767.96	166,556,430.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四. 39 (1)	29,993,336.64	13,528,421.00
经营活动现金流入小计		231,059,104.60	180,084,851.15
购买商品、接受劳务支付的现金		117,352,405.20	100,667,219.54
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		43,811,028.76	35,594,392.22
支付的各项税费		15,273,059.23	15,687,137.53
支付其他与经营活动有关的现金	四. 39 (2)	34,853,309.77	27,355,370.85
经营活动现金流出小计		211,289,802.96	179,304,120.14
经营活动产生的现金流量净额		19,769,301.64	780,731.01
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		3,000.00	1,485.00
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		3,000.00	1,485.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,811,624.75	55,606,733.15
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		148,811,624.75	55,606,733.15
投资活动产生的现金流量净额		-148,808,624.75	-55,605,248.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,766,702.80	23,526,100.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,676,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		21,766,702.80	23,526,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,233,297.20	-23,526,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-120,806,025.91	-78,350,617.14
加：期初现金及现金等价物余额		518,914,069.91	597,264,687.05
六、期末现金及现金等价物余额		398,108,044.00	518,914,069.91

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

合并股东权益变动表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	139,000,000.00	472,301,963.94	-		14,509,396.39		114,337,718.32	-	42,804,970.88	782,954,049.53
加：会计政策变更	-	-	-		-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-		-	-	-	-
其他										
二、本年年初余额	139,000,000.00	472,301,963.94	-		14,509,396.39	-	114,337,718.32	-	42,804,970.88	782,954,049.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,000,000.00	-139,000,000.00	-	-	2,835,590.65	-	659,626.31	-	3,357,917.41	6,853,134.37
（一）净利润	-	-	-		-		24,345,216.96	-	3,357,917.41	27,703,134.37
（二）其他综合收益		-							-	-
上述（一）和（二）小 计	-	-	-	-	-	-	24,345,216.96	-	3,357,917.41	27,703,134.37
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-		-		-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-		-	-	-	-
3. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-		2,835,590.65		-23,685,590.65	-	-	-20,850,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-		2,835,590.65		-2,835,590.65	-	-	-
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-		-		-20,850,000.00	-	-	-20,850,000.00
4. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	139,000,000.00	-139,000,000.00	-		-		-	-	-	-

1. 资本公积转增股本	139,000,00 0.00	-139,000,00 0.00	-		-		-	-	-	-
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										
四、本期期末余额	278,000,00 0.00	333,301,963. 94	-		17,344,987 .04		114,997,34 4.63	-	46,162,888.29	789,807,183.90

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

合并股东权益变动表(续)

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	69,500,000.00	541,801,963.94	-		9,712,606.86		92,203,649.43	-	42,321,808.50	755,540,028.73
加: 会计政策变更	-	-	-		-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-		-	-	-	-
其他										
二、本年年初余额	69,500,000.00	541,801,963.94	-		9,712,606.86		92,203,649.43	-	42,321,808.50	755,540,028.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,500,000.00	-69,500,000.00	-		4,796,789.53		22,134,068.89	-	483,162.38	27,414,020.80
（一）净利润	-	-	-		-		47,780,858.42	-	3,159,262.38	50,940,120.80
（二）其他综合收益		-								-
上述（一）和（二）小 计	-	-	-		-		47,780,858.42	-	3,159,262.38	50,940,120.80
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-		-		-	-	-	-

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-		-	-	-	-
3. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-		4,796,789.53		-25,646,789.53	-	-2,676,100.00	-23,526,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-		4,796,789.53		-4,796,789.53	-	-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-		-		-20,850,000.00	-	-2,676,100.00	-23,526,100.00
4. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	69,500,000.00	-69,500,000.00	-		-		-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	69,500,000.00	-69,500,000.00	-		-		-	-	-	-
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										
四、本期期末余额	139,000,000.00	472,301,963.94	-		14,509,396.39		114,337,718.32	-	42,804,970.88	782,954,049.53

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

母公司资产负债表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		297,070,010.03	434,487,800.49
交易性金融资产		-	-
应收票据		6,290,100.00	3,071,452.76
应收账款	十.1	80,449,723.40	49,366,881.50
预付款项		6,766,225.02	8,561,439.25
应收利息		950,950.00	5,124,582.13
应收股利		-	-
其他应收款	十.2	21,323,876.01	799,164.91
存货		29,864,178.34	16,513,392.42
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		442,715,062.80	517,924,713.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十.3	91,635,660.00	91,635,660.00
投资性房地产		-	-
固定资产		93,765,216.72	91,465,637.17
在建工程		25,641.03	3,156,899.69
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		116,936,456.83	17,933,517.64
开发支出		21,813,350.57	17,537,561.78
商誉		-	-
长期待摊费用		262,600.13	-
递延所得税资产		513,742.74	322,651.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		324,952,668.02	222,051,927.98
资产总计		767,667,730.82	739,976,641.44

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

母公司资产负债表(续)

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		220,800.00	894,215.00
应付账款		22,534,757.15	7,713,798.21
预收款项		4,798,289.41	4,654,473.98
应付职工薪酬		4,467,675.14	3,474,327.74
应交税费		4,591,697.55	6,133,138.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,021,801.69	737,884.53
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,635,020.94	23,607,838.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		8,858,000.00	2,700,000.00
非流动负债合计		8,858,000.00	2,700,000.00
负债合计		46,493,020.94	26,307,838.09
股东权益：			
股本		278,000,000.00	139,000,000.00
资本公积		334,194,893.64	473,194,893.64
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积		17,344,987.04	14,509,396.39
一般风险准备			
未分配利润		91,634,829.20	86,964,513.32
股东权益合计		721,174,709.88	713,668,803.35
负债和股东权益总计		767,667,730.82	739,976,641.44

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

母公司利润表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.4	137,430,306.87	115,802,429.81
减：营业成本	十.4	78,059,758.06	60,176,819.41
营业税金及附加		484,354.13	203,387.53
销售费用		2,120,266.50	1,484,374.89
管理费用		31,478,177.04	12,507,941.57
财务费用		-7,607,174.28	-8,156,655.58
资产减值损失		1,273,940.33	608,158.78
加：公允价值变动收益（净损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（净损失以“-”号填列）	十.5	-	3,523,900.00
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）		31,620,985.09	52,502,303.21
加：营业外收入		989,456.88	3,447,346.72
减：营业外支出		877.21	60,285.35
其中：非流动资产处置损失		-	60,285.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,609,564.76	55,889,364.58
减：所得税费用		4,253,658.23	7,921,469.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,355,906.53	47,967,895.29
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.40
（二）稀释每股收益		0.10	0.40
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		28,355,906.53	47,967,895.29

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

母公司现金流量表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,711,887.79	91,696,616.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,641,003.93	13,658,322.67
经营活动现金流入小计		137,352,891.72	105,354,938.96
购买商品、接受劳务支付的现金		65,958,776.14	60,744,712.32
支付给职工以及为职工支付的现金		19,280,608.33	16,061,938.14

支付的各项税费		11,668,178.99	10,636,516.29
支付其他与经营活动有关的现金		12,542,714.03	11,676,935.55
经营活动现金流出小计		109,450,277.49	99,120,102.30
经营活动产生的现金流量净额		27,902,614.23	6,234,836.66
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		-	3,523,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,485.00
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		-	3,525,385.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,470,404.69	34,405,753.37
投资支付的现金		-	66,290,600.00
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		20,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		144,470,404.69	100,696,353.37
投资活动产生的现金流量净额		-144,470,404.69	-97,170,968.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,850,000.00	20,850,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,850,000.00	20,850,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,850,000.00	-20,850,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-137,417,790.46	-111,786,131.71
加：期初现金及现金等价物余额		434,487,800.49	546,273,932.20
六、期末现金及现金等价物余额		297,070,010.03	434,487,800.49

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

母公司股东权益变动表

编制单位：成都国腾电子技术股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

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	所有者权益合 计
一、上年年末余额	139,000,000.00	473,194,893.64	-		14,509,396.39		86,964,513.32	713,668,803.35
加：会计政策变更	-	-	-		-		-	-
前期差错更正	-	-	-		-		-	-
其他								
二、本年初余额	139,000,000.00	473,194,893.64	-		14,509,396.39		86,964,513.32	713,668,803.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,000,000.00	-139,000,000.00	-		2,835,590.65		4,670,315.88	7,505,906.53
（一）净利润	-	-	-		-		28,355,906.53	28,355,906.53
（二）其他综合收益	-	-	-		-		-	-
上述（一）和（二）小 计	-	-	-	-	-	-	28,355,906.53	28,355,906.53
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-		-		-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-		-	-
3. 其他	-	-	-		-		-	-
（四）利润分配	-	-	-		2,835,590.65		-23,685,590.65	-20,850,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-		2,835,590.65		-2,835,590.65	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-			-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-		-		-20,850,000.00	-20,850,000.00
4. 其他	-	-	-		-		-	-
（五）所有者权益内部结转	139,000,000.00	-139,000,000.00	-		-		-	-
1. 资本公积转增股本	139,000,000.00	-139,000,000.00	-		-		-	-
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								
四、本期期末余额	278,000,000.00	334,194,893.64	-		17,344,987.04		91,634,829.20	721,174,709.88

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

母公司股东权益变动表(续)

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	所有者权益合 计
一、上年年末余额	69,500,000.00	542,694,893.64	-		9,712,606.86		64,643,407.56	686,550,908.06
加：会计政策变更	-	-	-		-		-	-
前期差错更正	-	-	-		-		-	-
其他								
二、本年年初余额	69,500,000.00	542,694,893.64	-		9,712,606.86		64,643,407.56	686,550,908.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,500,000.00	-69,500,000.00	-		4,796,789.53		22,321,105.76	27,117,895.29
（一）净利润	-	-	-		-		47,967,895.29	47,967,895.29
（二）其他综合收益	-	-	-		-		-	-
上述（一）和（二）小 计	-	-	-	-	-	-	47,967,895.29	47,967,895.29
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-		-		-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-		-	-
3. 其他			-		-		-	-
（四）利润分配	-	-	-		4,796,789.53		-25,646,789.53	-20,850,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-		4,796,789.53		-4,796,789.53	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-			-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-		-		-20,850,000.00	-20,850,000.00
4. 其他	-	-	-		-		-	-
（五）所有者权益内部结转	69,500,000.00	-69,500,000.00	-		-		-	-
1. 资本公积转增股本	69,500,000.00	-69,500,000.00	-		-		-	-
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								
四、本期期末余额	139,000,000.00	473,194,893.64	-		14,509,396.39		86,964,513.32	713,668,803.35

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

成都国腾电子技术股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由成都国腾微电子有限公司经整体变更形成的股份制企业。成都国腾微电子有限公司（以下简称有限公司）系由成都国腾通讯（集团）有限公司（以下简称国腾通讯（集团））、四川道亨计算机软件有限公司（以下简称四川道亨）、成都西部大学生科技创业园有限公司（以下简称创业园公司）及谢俊、莫晓宇等 10 位自然人股东共同出资，于 2003 年 6 月 12 日成立，注册资本金为 1000 万元，注册号：5101091001401，法定代表人：谢俊先生。

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

2007 年 12 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团以货币资金对有限公司增资 2700 万元，增资后，国腾电子集团持有有限公司股权 3390 万元、持股比例 91.62%。

2008 年 2 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团将所持有的 3390 万元股权中的 1170 万元股权、莫晓宇将所持有的全部 205 万元股权、谢俊将所持有的全部 100 万元股权转让给了徐奕等 32 名自然人股东。

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

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

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

上市后，股本总额增至 6950 万元，并于 8 月 26 日完成工商变更登记。

2011 年 4 月 6 日，公司根据 2010 年股东大会审计通过的《2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股份 6950 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 6950 万股。变更后的注册资本人民币 139,000,000.00 元、累计实收资本（股本）人民币 139,000,000.00 元，并于 5 月 23 日完成工商变更登记。

2012 年 4 月 26 日，公司根据 2011 年股东大会审计通过的《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以 2011 年 12 月 31 日的总股份 13900 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 13900 万股。变更后的注册资本人民币 278,000,000.00 元、累计实收资本（股本）人民币 278,000,000.00 元，并于 5 月 9 日完成工商变更登记。

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

本公司主要产品包括北斗卫星导航应用关键元器件、特种行业高性能集成电路、北斗卫星导航定位用户终端、北斗卫星导航定位应用系统。公司企业法人注册号变更为：510109000020104；注册资本 27800 万元；注册地址：成都高新区高朋大道 1 号；法定代表人：莫晓宇。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序及合并方法

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

8、外币业务

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

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融工具

本公司金融工具分为金融资产和金融负债。

(1) 本公司的金融资产包括：

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，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。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面

价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

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，即本公司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。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入当期损益。

（2）本公司的金融负债包括：

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

10、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

本公司单项金额重大的应收账款是指单个客户 200 万元人民币以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，公司根据以前年度之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例（对应收关联方的款项和内部职工备用金部分，不计提坏账准备）：

账 龄	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	60
5年以上	100

(3) 本公司坏账损失确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；逾期 3 年以上仍未收回的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类：

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

(2) 发出存货计价方法和摊销方法

原材料、库存商品在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价；

(3) 未验收设计服务项目成本：本公司在接受客户委托进行研究开发、技术研究、技术改造等项目活动中，归集进行技术研究开发活动所发生的实际成本费用，即与设计服务项目有关的研究开发投入支出。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用和发出时一次摊销。

(6) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值

高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

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

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

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

② 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

13、固定资产

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

（2）固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

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

（3）固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

（4）各类固定资产的折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用年限平均法分类计提折旧，预计净残值率 5%。固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-40 年	3.17%-2.38%
电子设备	3-6 年	31.67%-15.83%
运输设备	5-10 年	19.00%-9.50%
通用设备	3-20 年	31.67%-4.75%

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

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对固定资产进行减值测试，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

14、在建工程

在建工程核算公司建筑工程、安装工程、在安装设备、更新改造等发生的支出，在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

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

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

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3 个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用资本化期间

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。

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

（3）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

年末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

17、研究开发支出

（1）公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（2）公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（3）公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的于发生时计入当期损益。

(4) 公司研究开发项目支出各阶段的具体确认依据和时点:

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

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

③ 结转无形资产的时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

20、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

在下列条件均能满足时确认收入实现: 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; 与交易相关的经济利益能够流入本公司; 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则

在同一年度内开始并完成的, 在完成劳务时确认收入; 如劳务跨年度, 在交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入; 在交易的结果不能可靠估计的情况下, 在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 如果预计发生的成本不能得到补偿, 不确认收入, 将发生的成本全部确认为费用。

公司对外提供设计服务业务, 由于设计服务技术复杂, 且需要经过较长时期的可靠性测试, 研发和验证周期长, 因此合同签订时通常将研发项目分成初样、正样、设计定型等节点并约定每个节点设计服务金额, 每个节点客户均会组织验收, 在完成各个节点的验收后, 公司根据各个节点的验收结果确定完工进度; 对于少量未约定节点的合同, 公司在资产负债表

日按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度，根据完工进度按完工百分比法确认当期设计服务收入和设计服务成本。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则

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

21、政府补助

（1）政府补助的范围及分类

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

b、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于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。

公司在资产负债表日，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，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内本公司无需披露的重要会计政策变更

（2）会计估计变更

报告期内本公司无需披露的重要会计估计变更

24、前期会计差错更正

报告期本公司无需披露的重大会计差错更正

二、税项

1、本公司及控股子公司的主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税率%	备注
增值税	产品销售收入	17	（1）
营业税	技术服务收入	5	（2）
所得税	应纳税所得额	15 、 25	（3）
城建税	应纳流转税额	7、 5	（4）
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	（5）
价格调节基金	营业收入	0.07、 0.1	（6）

2、税收优惠及批文

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

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

(3) 企业所得税

A、成都国腾电子技术股份有限公司

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

B、子公司成都国星通信有限公司

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

C、子公司北京国翼恒达导航科技有限公司适用25%的所得税税率；

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

(5) 地方教育费附加

A、成都国腾电子技术股份有限公司及子公司成都国星通信有限公司

按照《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综〔2010〕98号）、《财政部关于调整四川省地方教育附加征收标准的复函》（财综函〔2011〕3号）的有关规定，从2011年2月1日起，四川省地方教育费附加由原来的1%调增至2%计缴。

B、子公司北京国翼恒达导航科技有限公司

按照《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综〔2010〕98号）、《财政部关于同意北京市开征地方教育附加的复函》（财综函〔2011〕57号）和《北京市人民政府关于印发北京市地方教育附加征收使用管理办法的通知》（京政发〔2011〕72号）的有关规定，北京市自2012年1月1日起按2%的税率征收地方教育附加。

(6) 价格调节基金

根据成价调办[2012]23号《关于实施价格调节基金减征政策的通知》，自2012年7月1日起至2014年12月31日，价格调节基金按营业收入的0.10%调减为0.07%计缴。

三、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实际出 资额	享有被投 资单位权 益份额的 比例	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	直接持有 的比例和 通过所控 制的被投 资单位间 接持有的 比例	是否 并表	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
北京国 翼恒达 导航科 技有限 公司	全资子 公司	北京 市	设计、 生产	6629.06 万元	设计、开 发、生 产、销售 电子产 品	6629.06 万元	100%		100%	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实际出 资额	享有被投 资单位权 益份额的 比例	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	直接持有 的比例和 通过所控 制的被投 资单位间 接持有的 比例	是否 并表	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
成都国 星通信 有限公 司	控股子 公司	成都 市	设计、 生产	3100 万元	设计、开 发、生 产、销售 电子产 品	2534.50 万元	56.838		56.838	是		

项目	年末数	年初数
成都国星通信有限公司少数股东权益	46,162,888.29	42,804,970.88
其中：少数股东本年损益	3,357,917.41	3,159,262.38

(3) 报告期发生的非同一控制下的企业合并

报告期内本公司无非同一控制下的企业合并。

四、合并财务报表项目注释（以下金额单位除特别注明外均为人民币元；）

参照 2008 年 4 月 28 日国防科工局、中国人民银行、证监会联合发布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702 号）第十五条“（三）披露军工企业与军品有关的供应商和客户情况时，应将供应商和客户的情况汇总表述”之要求，本公司未详细披露前五名供应商和客户的情况，而是进行汇总表述。

1、货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
现金	680,077.43	840,227.54
银行存款	395,375,338.57	516,879,559.61
其他货币资金	2,052,628.00	1,194,282.76
合 计	398,108,044.00	518,914,069.91

注：其他货币资金年末余额主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	1,825,100.00	6,071,452.76
商业承兑汇票	4,630,000.00	
合 计	6,455,100.00	6,071,452.76

（2）年末公司无已质押或贴现的应收票据。

（3）年末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）年末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

（5）年末公司应收商业承兑汇票明细如下：

出票单位	票 号	出票日期	到期日期	金 额
神州数码信息系统有限公司	20242069	2012.10.05	2013.02.05	4,630,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	年 末 数				年 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款	131,029,645.06	98.24	9,535,501.84	7.28	87,151,375.30	100.00	6,024,752.70	6.91
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	131,029,645.06	98.24	9,535,501.84	7.28	87,151,375.30	100.00	6,024,752.70	6.91
其中：单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值	96,911,315.00	72.66	5,690,002.25	5.87	66,073,795.55	75.81	4,829,345.63	7.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,342,160.74	1.76						
合 计	133,371,805.80	100.00	9,535,501.84	7.15	87,151,375.30	100.00	6,024,752.70	6.91

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,723,520.81	80.68	5,286,176.04	5.00	78,090,601.05	89.60	3,904,530.05	5.00
1 至 2 年	19,219,675.00	14.67	1,921,967.50	10.00	7,108,882.00	8.16	710,888.20	10.00
2 至 3 年	4,411,337.00	3.37	882,267.40	20.00	326,482.25	0.37	65,296.45	20.00
3 至 4 年	104,702.25	0.08	41,880.90	40.00	418,000.00	0.48	167,200.00	40.00
4 至 5 年	418,000.00	0.32	250,800.00	60.00	76,430.00	0.09	45,858.00	60.00
5 年以上	1,152,410.00	0.88	1,152,410.00	100.00	1,130,980.00	1.30	1,130,980.00	100.00
合计	131,029,645.06	100.00	9,535,501.84	7.28	87,151,375.30	100.00	6,024,752.70	6.91

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末账面余额	计提比例(%)	理由
成都国腾实业集团有限公司	1,242,160.74		根据公司政策，关联方往来不计提坏账准备
成都国恒空间技术工程有限公司	1,100,000.00		根据公司政策，关联方往来不计提坏账准备

(4) 年末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 年末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
前五名合计	销售客户	72,630,180.00	1 年以内 68,532,115.00 元， 1-2 年 4,098,065.00 元	54.46

(6) 本年无终止确认的应收款项情况。

(7) 本年无以应收款项为标的进行证券化的情况。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	8,602,435.51	92.37	10,911,194.12	99.29
1-2 年	632,558.01	6.79	76,900.04	0.70
2-3 年	76,900.04	0.83	1,160.81	0.01
3 年以上	1,160.81	0.01		
合 计	9,313,054.37	100	10,989,254.97	100.00

(2) 年末预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3) 年末预付款项中无预付关联方款项。

(4) 年末预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	年末账面余额	账龄	未结算原因
深圳市深博科进出口有限公司	供应商	4,324,198.97	1 年以内	未到合同结算期
湖南矩阵电子科技有限公司	供应商	450,000.00	1 年以内	未到合同结算期
威之信国际贸易（上海）有限公司	供应商	387,165.21	1 年以内	未到合同结算期
北京猎豹商贸有限责任公司	供应商	368,000.00	1 年以内	未到合同结算期
北京协力创展科技有限责任公司	供应商	300,000.00	1 年以内	未到合同结算期
预付账款前五名合计	供应商	5,829,364.18		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	5,485,132.13	4,577,081.74	8,780,180.57	1,282,033.30
合 计	5,485,132.13	4,577,081.74	8,780,180.57	1,282,033.30

6、其他应收款

(1) 按种类分类

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项					2,000,000.00	48.74		

计提坏账准备的其他 应收款								
按组合计提坏账准备 的其他应收款	133,442.00	4.63	10,512.10	7.88	81,812.18	1.99	4,660.61	5.70
其中：按账龄分析法 计提坏账准备的其他 应收款	133,442.00	4.63	10,512.10	7.88	81,812.18	1.99	4,660.61	5.70
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	2,747,577.75	95.37			2,021,967.94	49.27		
合 计	2,881,019.75	100.00	10,512.10	0.36	4,103,780.12	100	4,660.61	0.11

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,842.00	58.33	3,892.10	5.00	70,412.18	86.07	3,520.61	5.00
1 至 2 年	45,000.00	33.72	4,500.00	10.00	11,400.00	13.93	1,140.00	10.00
2 至 3 年	10,600.00	7.95	2,120.00	20.00				
合计	133,442.00	100.00	10,512.10	7.88	81,812.18	100.00	4,660.61	5.70

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末账面余额	计提比例(%)	理由
深圳证券信息公司	250,000.00	-	待摊信息披露费，不存在坏账损失，未计提坏账准备
员工借款	1,443,123.21	-	员工备用金借款，按公司坏账准备会计政策不计提坏账准备
高新区地税局	65,269.35	-	应收个人所得税手续费，不存在坏账损失，未计提坏账准备
代垫保险及住房公积金	159,041.60	-	应收员工保险费及住房公积金
房屋租金及押金	830,143.59		待摊房屋租金，不存在坏账损失，未计提坏账准备
合计	2,747,577.75		

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 年末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(7) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	年末账面 余额	账龄	占其他应收款总额 的比例(%)
中国计算机世界出版服务公司		房租	637,046.64	1 年以内	22.11
王苑霖		员工备用金借款	270,592.50	1 年以内	9.39
深圳证券信息公司		待摊费用	250,000.00	1-2 年	8.68
杨章		员工备用金借款	226,161.24	1 年以内	7.85
刘珍珍		员工备用金借款	100,000.00	1 年以内	3.47
合计			1,483,800.38		51.50

(8) 年末其他应收款中无应收关联方欠款。

(9) 本年无终止确认的其他应收款。

(10) 本年无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			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	20,480,004.62	1,902,866.87	18,577,137.75	23,721,573.17	992,643.15	22,728,930.02
库存商品	12,758,197.62	156,333.24	12,601,864.38	7,940,290.26	60,787.14	7,879,503.12
委托加工物资	15,448,031.99	32,431.20	15,415,600.79	8,960,484.91	43,329.24	8,917,155.67
发出商品	10,386,750.78	511,611.34	9,875,139.44	705,410.71	433,813.20	271,597.51
未验收设计服 务项目成本	36,851.89	-	36,851.89	682,150.67		682,150.67
在产品	42,692,419.98	207,461.05	42,484,958.93	13,308,046.23	75,175.56	13,232,870.67
安防监控工程 成本	681,746.29		681,746.29			
合 计	102,484,003.17	2,810,703.70	99,673,299.47	55,317,955.95	1,605,748.29	53,712,207.66

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年计提额	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	992,643.15	910,223.72			1,902,866.87
发出商品	433,813.20	77,798.14			511,611.34

在产品	75,175.56	132,285.49			207,461.05
委托加工物资	43,329.24		10,898.04		32,431.20
库存商品	60,787.14	95,546.10			156,333.24
合 计	1,605,748.29	1,215,853.45	10,898.04		2,810,703.70

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
固定资产原价合计:	128,317,095.55	12,840,383.43		1,409,375.90	139,748,103.08
房屋及建筑物	87,050,011.97	70,136.75		-	87,120,148.72
电子设备	28,316,598.04	10,310,798.51		1,299,844.90	37,327,551.65
运输设备	10,572,704.05	2,153,471.21		109,531.00	12,616,644.26
通用设备	2,377,781.49	305,976.96		-	2,683,758.45
		本年新增	本年计提		
累计折旧合计:	28,671,325.77	9,338,731.32		1,398,362.25	36,611,694.84
房屋及建筑物	10,058,544.55	3,191,104.68		-	13,249,649.23
电子设备	12,307,950.68	4,483,942.18		1,288,831.25	15,503,061.61
运输设备	5,115,669.43	1,338,684.49		109,531.00	6,344,822.92
通用设备	1,189,161.11	324,999.97		-	1,514,161.08
固定资产减值准备合 计	218,016.12	-			218,016.12
房屋及建筑物	-				
电子设备	188,940.12				188,940.12
运输设备	29,076.00				29,076.00
通用设备					-
固定资产账面价值合 计	99,427,753.66	-		-	102,918,392.12
房屋及建筑物	76,991,467.42				73,870,499.49
电子设备	15,819,707.24				21,635,549.92
运输设备	5,427,958.62				6,242,745.34
通用设备	1,188,620.38				1,169,597.37

本年折旧额 9,338,731.32 元。

(2) 房屋及建筑物-华威综合楼账面价值 8272.05 万元, 包括地上建筑物及所占用范围土地使用权价值。由于公司购买此项资产在估价时对房屋建筑物及对应的土地使用权进行了整体估价, 无法对地上建筑物和土地使用权价格进行合理分配, 根据企业会计准则相关规定, 公司将其全部作为固定资产核算。

(3) 年末无暂时闲置的固定资产。

(4) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 明细项目列示如下:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北斗卫星导航应用服务中心技改项目				3,156,899.69		3,156,899.69
北斗卫星导航定位用户终端关键元器件项目	25,641.03		25,641.03			
合计	25,641.03		25,641.03	3,156,899.69		3,156,899.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	年末数
北斗卫星导航应用服务中心技改项目	3,156,899.69	989,620.18		4,146,519.87		-
合计	3,156,899.69	989,620.18		4,146,519.87		

注: 其他减少主要系北斗卫星导航应用服务中心技改项目中的相关软件开发形成非专利技术, 本期转入无形资产 4,146,519.87 元;

10、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	21,478,827.36	114,875,423.71		136,354,251.07
土地使用权		85,803,755.00		85,803,755.00
非专利技术	21,208,476.93	28,984,170.79		50,192,647.72
办公软件	270,350.43	87,497.92		357,848.35

二、累计摊销合计	1,553,743.49	5,745,709.02		7,299,452.51
土地使用权		1,079,292.54		1,079,292.54
非专利技术	1,519,948.97	4,593,943.58		6,113,892.55
办公软件	33,794.52	72,472.90		106,267.42
三、无形资产账面价值合计	19,925,083.87			129,054,798.56
土地使用权				84,724,462.46
非专利技术	19,688,527.96			44,078,755.17
办公软件	236,555.91			251,580.93

(1) 本期摊销额为 5,745,709.02 元。

(2) 本期新增明细:

项目	原值	摊销年限
土地使用权	85,803,755.00	477 月
北斗基带系列芯片	1,285,695.86	5 年
视频编解码系列芯片	1,493,606.02	5 年
视频传输系列芯片	1,521,424.65	5 年
高性能 DDS 系列芯片	3,691,056.76	5 年
视频系统	5,812,588.10	5 年
运营中心二期系统软件	4,146,519.87	5 年
北斗二代终端	10,580,226.74	5 年
其他	540,550.71	5 年
合计	114,875,423.71	

11、开发支出

类别	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
北斗卫星导航定位用户终端关键元器件项目	5,383,187.98	7,016,023.13	1,243,972.88	1,277,124.73	9,878,113.50
视频/图像处理芯片项目	4,944,777.54	12,507,727.87	2,617,141.71	8,827,618.77	6,007,744.93
高性能频率合成器项目	6,625,339.41	4,218,019.70	1,805,717.06	3,691,056.76	5,346,585.29
北斗惯导 (BDINS) 组合导航项目	4,280,572.50	14,706,862.28	1,914,959.53		17,072,475.25
北斗二代卫星导航定位终端项目	11,671,495.73	13,591,921.17	5,094,042.24	10,580,226.74	9,589,147.92
合计	32,905,373.16	52,040,554.15	12,675,833.42	24,376,027.00	47,894,066.89

(1) 本年开发支出占本期单独列帐的研究开发项目支出总额的比例 73.05%。

(2) 开发支出中北斗卫星导航定位用户终端关键元器件项目、视频/图像处理芯片项目、高性能频率合成器项目、北斗/惯导(BD/INS)组合导航项目、北斗卫星导航应用服务中心技改项目均系公司发行上市募集资金投资项目的专利权或专有技术开发支出。

12、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用本期变动情况:

项目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
装修费	366,798.88	334,474.03	82,277.91		618,995.00	
合计	366,798.88	334,474.03	82,277.91		618,995.00	

(2) 本期装修费增加额主要系深圳办事处办公楼装修费用。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
应收账款坏账准备	1,433,430.17	903,712.92
其他应收款坏账准备	1,576.82	699.09
存货跌价准备	421,605.55	240,862.24
固定资产减值准备	32,702.42	32,702.42
合并抵销未实现内部销售利润	1,130,271.27	628,147.03
合 计	3,019,586.23	1,806,123.70

(2) 本年无未确认递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产项目对应的年末可抵扣暂时性差异

项 目	年末数	年初数
应收账款坏账准备	9,535,501.84	6,024,752.70
其他应收款坏账准备	10,512.10	4,660.61
存货跌价准备	2,810,703.70	1,605,748.29
固定资产减值准备	218,016.12	218,016.12
合并抵销未实现内部销售利润	7,535,141.80	4,187,646.80
合 计	20,109,875.56	12,040,824.52

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
一、坏账准备	6,029,413.31	3,516,600.63			9,546,013.94
二、存货跌价准备	1,605,748.29	1,215,853.45	10,898.04		2,810,703.70

三、固定资产减值准备	218,016.12				218,016.12
合计	7,853,177.72	4,732,454.08	10,898.04		12,574,733.76

15、短期借款

(1) 分项列示如下:

借款类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(2) 信用借款明细:

借款单位	贷款金额	年利率	借款起止时间	贷款单位名称
成都国星通信有限公司	30,000,000.00	6.31%	2012.6.29-2013.6.28	中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行

(3) 短期借款期末无逾期借款。

16、应付票据

类 别	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,052,560.00	1,194,215.00
合 计	2,052,560.00	1,194,215.00

注：下一会计期间将到期的应付票据金额合计 2,052,560.00 元。

17、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	31,090,566.29	86.91	20,437,269.24	77.81
1-2年	3,110,213.86	8.69	4,755,291.42	18.10
2-3年	677,033.46	1.89	736,368.12	2.80
3年以上	895,436.05	2.51	339,706.75	1.29
合 计	35,773,249.66	100	26,268,635.53	100.00

(2) 年末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 年末应付账款中应付关联方款项详见附注五、7。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款尚未偿还系尚未结算的应付材料款项。

18、预收款项**(1) 账龄分析**

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	28,516,736.02	99.77	4,629,870.00	99.45
1- 2年	40,750.43	0.14		
2- 3年	-	-	13,050.00	0.28
3年以上	25,823.98	0.09	12,773.98	0.27
合 计	28,583,310.43	100.00	4,655,693.98	100.00

(2) 年末预收款项中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 年末预收款项中无应付关联方款项。

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,426,958.93	57,805,107.46	56,479,191.69	4,752,874.70
二、职工福利费		2,112,917.78	2,112,917.78	-
三、社会保险费		6,075,614.93	6,075,614.93	-
1. 医疗保险费		1,377,530.34	1,377,530.34	-
2. 基本养老保险费		3,925,248.66	3,925,248.66	-
3. 失业保险费		372,237.34	372,237.34	-
4. 工伤保险费		150,057.63	150,057.63	-
5. 生育保险费		120,673.70	120,673.70	-
6. 其他		129,867.26	129,867.26	-
四、住房公积金		2,465,135.00	2,386,220.00	78,915.00
五、工会经费和职工教育经费	3,604,139.92	1,105,691.74	91,627.80	4,618,203.86
六、因解除劳动关系给予的补偿		28,460.00	28,460.00	-
七、其他		10,627.46	10,627.46	-
合计	7,031,098.85	69,603,554.37	67,184,659.66	9,449,993.56

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20、应交税费

项 目	年 末 数	年 初 数
增值税	3,735,182.76	-267,816.48
营业税	30,966.00	110,573.50

城建税	147,884.75	28,596.05
教育费附加	80,063.85	15,837.89
地方教育费附加	53,402.57	10,558.59
企业所得税	2,651,015.89	6,182,709.00
个人所得税	25,313.42	26,913.87
印花税	105,156.75	97,941.04
房产税	115,808.70	463,234.80
土地使用税	25,093.60	33,707.56
价格调节基金	46,854.92	100,774.12
合 计	7,016,743.21	6,803,029.94

注：各项应交税费以税务机关认定结果为准。

21、应付利息

项 目	期末数	年初数
短期借款利息	52,538.31	
合 计	52,538.31	

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,736,313.22	73.32	979,169.67	62.01
1-2年	31,930.29	1.35	-	-
2-3年			-	-
3年以上	600,000.00	25.33	600,000.00	37.99
合 计	2,368,243.51	100	1,579,169.67	100.00

(2) 年末其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 年末其他应付款中应付关联方款项情况详见附注五、7。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单 位	年末数	账 龄	备 注
成都生产力促进中心	600,000.00	3 年以上	偿还性资助款
合 计	600,000.00		

(5) 其他年末金额较大的其他应付款情况的说明

单 位	年 末 数	账 龄	备 注
成都西部大学生科技创业园有限公司	489,095.40	1 年以内	预提房租费
成都华日通讯技术有限公司	261,000.00	1 年以内	保证金
高新人才员工	243,000.00	1 年以内	高新人才奖励
合 计	993,095.40		

23、其他非流动负债

类 别	年 末 数	年 初 数
递延收益		
其中：		
卫星导航应用北斗系列终端产业化（注 1）	3,000,000.00	3,000,000.00
LVDS 图像发送器\接收器项目资金	-	400,000.00
北斗卫星导航应用产业化项目（注 2）	1,600,000.00	1,000,000.00
MEMS 陀螺仪信号处理芯片	-	200,000.00
视频信号处理芯片(注 3)	50,000.00	50,000.00
面向安全 SOC 和特种应用 SOC 的 IP 核研发与产业化项目（注 4）	450,000.00	450,000.00
北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目（注 5）	600,000.00	600,000.00
基于北斗的重点车辆监控信息系统项目拨款（注 6）	1,000,000.00	1,000,000.00
基于北斗通信的海洋环境离岸观测数据传输技术研究项目（注 7）	800,000.00	800,000.00
海洋动力要素剖面运动测量平台产业化（注 8）	280,000.00	
北斗卫星民用导航终端高端装备研制（注 9）	648,000.00	
”北斗二号”终端产能扩建技术改造项目（注 10）	4,500,000.00	
卫星导航应用北斗二代手持终端研发及工艺技术改造（注 11）	380,000.00	
北斗/GPS 双模一体化用户机（注 12）	500,000.00	
北斗卫星导航科技成果转化项目（注 13）	700,000.00	
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目资金（注 14）	2,920,000.00	
基于北斗的深耦合组合导航系统与终端研发（注 15）	648,000.00	
深耦合组合导航应用的北斗基带芯片及终端项目（注 16）	500,000.00	
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目专项资金（注 17）	1,390,000.00	
合 计	19,966,000.00	7,500,000.00

注 1：根据成都市发展和改革委员会【成发改投资（2009）267 号】文件及国星通信与成都高新区经贸发展局 2009 年 9 月 17 日签订的《成都高新区新增中央预算内投资项目资金用款合同书》，子公司国星

通信 2009 年收到关于“卫星导航应用北斗系列终端产业化”项目的政府补助资金 300 万元。根据川发改高技【2008】574 号文《四川省发展和改革委员会关于进一步加强高技术产业发展项目规范实施和验收管理工作的通知》，在项目综合验收前，国星公司不拥有项目补助资金所有权，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 2：2010 年 11 月 8 日，本公司与成都市科学技术局签订《成都市科技计划项目合同书》，承担“北斗卫星导航应用产业化”项目研发，于 2010 年 11 月 2 日收到项目的政府补助资金 100 万元，2012 年收到项目的政府补助资金 60 万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都市科学技术局对该项目进行的项目管理绩效考评及对该项目进行的验收，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 3：2009 年 1 月，本公司与成都高新技术产业开发区技术创新服务中心签订的《视频信号处理芯片系列项目合同书》，承担视频信号处理芯片系列的项目开发，收到项目的政府补助资金 5 万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都高新技术产业开发区技术创新服务中心对该项目的验收，截止 2012 年末该项目尚未接受验收。

注 4：2009 年 7 月，本公司协同和芯微电子（四川）有限公司、成都三零嘉微电子有限公司，与成都市科技局签订《四川省产业发展重大关键技术项目计划任务书》，承担“面向安全 SoC 和特种应用 SoC 的 IP 核研发与产业化”项目研发，2011 年 1 月收到项目的政府补助资金 45 万元，合同规定该项目完成后，公司必须接受成都市科技局对该项目的验收，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 5：，2011 年收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目”发展专项资金 60 万元，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 6：根据国星通信与成都高新区软件及服务外包产业推进办公室签订的《成都高新区软件产业发展专项自检项目合同书》，子公司国星通信于 2011 年 12 月收到“基于北斗的重点车辆监控信息系统”项目政府补助资金 100 万元，在项目综合验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 7：2011 年收到国家海洋技术中心拨付的“基于北斗通信的海洋环境离岸观测数据传输技术研究”公益性专项项目经费 80 万元，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 8：根据国星通信与天津市海华技术开发中心签订的合作协议，子公司国星通信于 2012 年 3 月收到“海洋动力要素剖面运动测量平台产业化”项目补助资金 28 万元，在项目验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 9：根据四川省财政厅《四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会关于下达 2012 年第一批省重大技术装备创新研制和技术改造资金及项目计划的通知》，子公司国星通信于 2012 年 3 月收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗卫星民用导航终端高端装备研制”项目补助资金 64.8 万元，在项目验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 10：根据高新区经贸发展局《成都高新区经贸发展局关于下达成都高新区 2012 年主导产业发展专项资金计划的通知》，子公司国星通信于 2012 年 3 月收到成都高新区经贸发展局拨付的““北斗二号”终端产能扩建技术改造项目”项目补助资金 450 万元，在项目验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，

截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 11: 根据国星通信与成都高新区经贸发展局签订的《2012 成都高新区企业技术改造项目资金用款合同书》，子公司国星通信于 2012 年 3 月收到“卫星导航应用北斗二代手持终端研发及工艺技术改造”项目补助资金 38 万元，在项目验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 12: 根据高新区经贸发展局《成都高新区经贸发展局关于下达四川省 2012 年第一批战略性新兴产业发展资金的通知》子公司国星通信于 2012 年 3 月收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗/GPS 双模一体化用户机”项目补助资金 50 万元，在项目验收前，国星通信不拥有项目补助资金所有权，截止 2012 年末该项目尚未完工。

注 13: 根据成都市财政局《关于拨付四川发展 2011 年省级第三批科技支撑计划项目资金的通知》，本公司 2012 年 4 月收到成都市科技局拨付的“北斗卫星导航科技成果转化”项目科技支撑项目资金 70 万元，截止报告期末该项目尚未通过验收。

注 14: 根据成都市财政局《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》，本公司本年分三批共计收到成都高新区经贸发展局拨付的““北斗二号”卫星导航应用产业化项目”发展促进资金 292 万元，截止报告期末该项目尚未通过验收。

注 15: 根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2012 年第一批省重大技术装备创新研制和技术改造资金及项目计划的通知》，本公司 2012 年 10 月收到成都市高新区经贸发展局拨付的“基于北斗的深耦合组合导航系统与终端研发项目”专项资金 60 万元，并于 12 月收到该项目省级配套资金 4.8 万元，截止报告期末该项目尚未通过验收。

注 16: 根据成都市财政局《关于拨付四川发展 2012 年省级第三批科技支撑计划项目资金的通知》，本公司 2012 年 12 月收到成都市科技局拨付的“深耦合组合导航应用的北斗基带芯片及终端”项目资金 50 万元，截止报告期末该项目尚未通过验收。

注 17: 2012 年 12 月，本公司与成都高新区经贸发展局签订的《2012 年成都高新区企业技术改造项目资金用款合同书》，承担““北斗二号”卫星导航应用产业化项目”项目建设，收到项目专项资金 139 万元，合同规定该项目完成后，公司需向经贸发展局申请验收并提交验收总结报告，截止报告期末该项目尚未通过验收。

注 18: 本期减少的递延收益系本期完工并通过验收的项目补助资金，本期结转到营业外收入，详见附注四.34 所述。

24、股本

(1) 报告期内股本情况如下:

项目	年初数	本年变动增减(+、-)				小计	年末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件流通股份							
1 国家持股							

2 国有法人持有股份							
3 其他内资持有股份	53,280,000.00			53,280,000.00		53,280,000.00	106,560,000.00
其中：境内非国有法人持股	53,280,000.00			53,280,000.00		53,280,000.00	106,560,000.00
境内自然人持股							
4 外资持股	-						
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5 高管股份	3,855,000.00			3,837,750.00	-17,250.00	3,820,500.00	7,675,500.00
有限售条件股份合计	57,135,000.00			57,117,750.00	-17,250.00	57,100,500.00	114,235,500.00
二、无限售条件已流通股份	-						
1 境内上市的人民币普通股	81,865,000.00			81,882,250.00	17,250.00	81,899,500.00	163,764,500.00
2 境内上市外资股	-						
3 境外上市外资股	-						
4 其他	-						
已流通股份合计	81,865,000.00			81,882,250.00	17,250.00	81,899,500.00	163,764,500.00
三、股份总数	139,000,000.00			139,000,000.00		139,000,000.00	278,000,000.00

注：本期资本公积转增股本详见附注一之说明。

25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	472,301,963.94		139,000,000.00	333,301,963.94
合计	472,301,963.94		139,000,000.00	333,301,963.94

注：本期减少额详见附注四.24 所述。

26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	14,509,396.39	2,835,590.65		17,344,987.04
合计	14,509,396.39	2,835,590.65	-	17,344,987.04

注：本期增加 283.56 万元系公司本期按净利润的 10%提取的法定盈余公积。

27、未分配利润

项目	本年数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	114,337,718.32	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	114,337,718.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,345,216.96	
减：提取法定盈余公积	2,835,590.65	10%

提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,850,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	114,997,344.63	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	201,992,724.29	197,530,631.21
其他业务收入	300,000.00	
营业收入合计	202,292,724.29	197,530,631.21
主营业务成本	86,940,214.30	93,736,997.09
其他业务成本		
营业成本合计	86,940,214.30	93,736,997.09

(2) 主营业务（按产品分类）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元器件	25,162,547.55	12,362,229.14	23,678,626.38	11,660,103.48
设计服务	49,396,970.09	28,332,551.52	57,090,000.00	26,891,866.22
卫星定位终端	88,586,208.28	15,131,182.73	101,140,121.10	45,409,173.69
北斗运营	7,836,818.30	4,341,487.54	1,506,499.13	682,768.49
安防监控	31,010,180.07	26,772,763.37	14,115,384.60	9,093,085.21
合计	201,992,724.29	86,940,214.30	197,530,631.21	93,736,997.09

(3) 主营业务（按地区分类）

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,797,782.68	1,656,191.99	424,696.15	229,315.23
华北	123,433,409.45	57,137,010.20	119,235,307.46	57,091,508.69
华东	15,722,879.76	7,179,794.21	18,902,991.39	8,403,990.95
华南	15,640,234.92	7,050,587.34	6,162,721.73	2,436,122.63
华中	2,580,452.24	1,827,218.02	4,590,769.25	1,924,221.30
西南	39,123,695.74	11,103,367.21	40,441,752.87	20,161,647.84
西北	2,694,269.50	986,045.33	7,772,392.36	3,490,190.45

合计	201,992,724.29	86,940,214.30	197,530,631.21	93,736,997.09
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

前五名客户合计	营业收入	占公司当年全部营业收入的比例(%)
本年数	97,148,261.09	48.02
上年数	120,804,644.04	61.16

29、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	服务收入的5%	90,611.92	132,689.50
城市维护建设税	应缴流转税额的5%、7%	342,541.21	190,916.90
教育费附加	应缴流转税额的 3%	175,634.39	89,048.91
地方教育附加	应缴流转税额的 1%、2%	117,114.20	59,365.92
价格调节基金	营业收入的0.7‰、1‰	204,018.74	199,091.87
合 计		929,920.46	671,113.10

30、销售费用

项 目	本年数	上年数
人工费用	4,971,495.25	2,770,555.02
办公费	588,360.54	519,621.64
差旅费	3,040,699.11	1,566,114.66
业务招待费	2,085,401.75	892,822.20
市场营销费	1,803,532.52	3,612,738.14
运输费	634,506.82	299,464.62
售后维护费	2,033,614.54	614,076.34
房租物管费	219,472.71	
会议费	110,567.00	
其他	62,151.03	295.93
合计:	15,549,801.27	10,275,688.55

31、管理费用

项 目	本年数	上年数
人工费用	20,293,102.50	13,649,905.61
办公费	1,348,242.83	555,222.19
房租物管费	2,613,972.87	2,064,481.18
中介机构费	1,343,285.66	920,443.86

项 目	本年数	上年数
差旅费	1,449,031.64	882,620.78
业务招待费	3,697,859.99	2,921,529.92
会议费	1,062,763.27	1,101,471.87
税金	1,086,263.50	1,024,716.97
折旧费	2,216,140.46	1,933,974.23
人力资源费	75,628.82	209,713.80
广告宣传费	14,220.00	
车辆交通费	1,207,185.96	953,493.12
直接研发费	31,514,293.92	16,375,795.24
资产维护维修费	221,494.29	327,424.85
无形资产摊销	2,099,953.06	140,710.29
其他	146,046.38	39,870.38
合计:	70,389,485.15	43,101,374.29

32、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	969,241.11	
减：利息收入	8,372,230.41	9,182,331.94
其他	32,548.98	32,855.20
合 计	-7,370,440.32	-9,149,476.74

33、资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	3,516,600.63	2,191,322.18
二、存货跌价损失	1,204,955.41	355,063.59
合计	4,721,556.04	2,546,385.77

34、营业外收入**(1) 明细项目**

项 目	本年数	上年数
固定资产处置利得	2,600.00	
政府补助（注1）	1,031,700.00	3,253,000.00
违约金		20,000.00
其他	176,016.90	257,179.27

合 计	1,210,316.90	3,530,179.27
-----	--------------	--------------

注 1: 政府补助包括: 'LVDS 图像发送器\接收器'项目补助完工验收结转递延收益 40 万元; "MEMS 陀螺仪信号处理芯片"项目补助验收结转递延收益 20 万元;成都高新区拓新产业投资公司扶持资金 28 万元; 成都市科学技术局专利资助费 9.16 万元; 成都高新区技术产业开发区科技局专利资助费 5.93 万元; 成都市版权局计算机软件著作权登记资助费 0.08 万元。

35、营业外支出

项目	本年数	上年数
固定资产处理损失	10,613.65	60,285.35
捐赠支出		20,000.00
其他	877.21	
合计	11,490.86	80,285.35

36、所得税费用

项 目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,774,148.49	9,264,446.78
递延所得税调整	-146,269.43	-406,124.51
合计	4,627,879.06	8,858,322.27

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	计算公式及内容	本年数	上年数
S0	期初股份总数	139,000,000.00	69,500,000.00
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	139,000,000.00	69,500,000.00
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
Sj	报告期因回购等减少股份数		
Sk	报告期缩股数		
M0	报告期月份数	12	12.00
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
S	发行在外的普通股加权平均数 = $S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	278,000,000.00	139,000,000.00
P01	归属于公司普通股股东的净利润	24,345,216.96	47,780,858.42
P02	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的	23,403,349.39	44,871,500.41

	净利润		
基本每股收益	$=P01 \div S$	0.09	0.34
扣除非经常性损益后基本每股收益	$=P02 \div S$	0.08	0.32
调整后基本每股收益	$=\text{上年基本每股收益} \div (1+10 \div 10)$		0.17
调整后扣除非经常性损益后基本每股收益	$=\text{扣除非经常性损益后基本每股收益} \div (1+10 \div 10)$		0.16

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

项目	调整前上年每股收益		调整后上年每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
基本每股收益	0.34	0.34	0.17	0.17
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.32	0.32	0.16	0.16

（2）稀释每股收益

报告期内本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

38、其他综合收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	本年转入损益	企业 所得税	年末数
收购少数股东股权购买价格与享有份额差额	-892,929.70					-892,929.70

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	本年数	上年数
存款利息收入	12,575,329.24	6,198,149.81
政府补助	430,900.00	3,253,000.00
国防某部退回的投标保证金	2,000,000.00	

高新人才个税返还	243,000.00	
面向安全 SOC 和特种应用 SOC 的 IP 核研发与产业化项目补助资金		450,000.00
北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目发展专项资金		600,000.00
基于北斗的重点车辆监控信息系统项目拨款		1,000,000.00
违约收入		50,000.00
北斗卫星导航应用产业化项目	600,000.00	
北斗卫星导航科技成果转化项目	700,000.00	
基于北斗的深耦合组合导航系统与终端研发	648,000.00	
深耦合组合导航应用的北斗基带芯片及终端项目	500,000.00	
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目	4,310,000.00	
海洋动力要素剖面运动测量平台产业化	280,000.00	
北斗卫星民用导航终端高端装备研制	648,000.00	
“北斗二号”终端产能扩建技术改造项目	4,500,000.00	
卫星导航应用北斗二代手持终端研发及工艺技术改造	380,000.00	
北斗/GPS 双模一体化用户机	500,000.00	
基于北斗通信的海洋环境离岸观测数据传输技术研究公益性专项项目经费		96,000.00
其他	1,678,107.40	1,881,271.19
合 计	29,993,336.64	13,528,421.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
支付上市补贴中规定用于奖励企业高级管理人员和有突出贡献的员工部分		2,500,000.00
支付某单位某部投标保证金		2,000,000.00
研发费	11,940,134.49	5,801,040.56
业务招待费	5,783,261.74	3,516,563.82
售后维护费	157,136.20	2,300.00
办公费	1,870,029.85	1,094,960.57
市场营销费	1,729,925.24	3,101,192.98
房租及物管费	2,833,445.58	2,701,527.84
差旅费	4,489,730.75	2,299,924.61
运杂费	634,506.82	299,464.62
会议费	1,173,330.27	1,101,471.87

中介机构费用	1,343,285.66	920,443.86
人力资源费	75,628.82	67,260.00
车辆交通费	1,207,185.96	955,623.12
资产维护维修费	221,494.29	327,424.85
其他	1,394,214.10	666,172.15
合计	34,853,309.77	27,355,370.85

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本年数	上年数
净利润	27,703,134.37	50,940,120.80
加：资产减值准备	4,721,556.04	2,315,834.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,605,868.43	7,117,769.22
无形资产摊销	5,223,382.18	1,519,843.90
长期待摊费用摊销	82,277.91	6,324.12
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)	8,013.65	60,285.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	969,241.11	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,213,462.53	-406,124.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,166,047.22	-10,740,666.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,313,175.68	-43,238,545.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,148,513.38	-6,794,110.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,769,301.64	780,731.01
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	398,108,044.00	518,914,069.91
减：现金的期初余额	518,914,069.91	597,264,687.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,806,025.91	-78,350,617.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年数	上年数
一、现金	398,108,044.00	518,914,069.91
其中：库存现金	680,077.43	840,227.54
可随时用于支付的银行存款	395,375,338.57	516,879,559.61
可随时用于支付的其他货币资金	2,052,628.00	1,194,282.76
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	398,108,044.00	518,914,069.91

五、关联方关系及其交易

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	组织机构代码
成都国腾电子集团有限公司	控股股东	有限公司	成都市	莫晓宇	设计、生产	5000万元	38.33	38.33	何燕	78011524-6

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都国星通信有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	莫晓宇	设计、生产	3100万元	56.84	56.84	71609246-5
北京国翼恒达导航科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	莫晓宇	设计、生产	6629.06万元	100%	100%	57687598-5

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业报告期内无合营企业和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都西部大学生科技创业园有限公司	实际控制人控制的企业	72807988-2
中国电子科技集团公司第三十研究所	子公司小股东	45075106-3
成都国恒空间技术工程有限公司	实际控制人控制的企业	79000890-3
成都国腾实业集团有限公司	实际控制人控制的企业	72340375-1

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	委托加工	市场价	1,336,140.43	10.76%	1,168,477.56	12.08%
中国电子科技集团公司第三十研究所	测试	市场价			444,049.57	25.52%

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十研究所	受托加工	市场价			150,000.00	6.34%
中国电子科技集团公司第三十研究所	出售商品	市场价			78,632.48	1.45%
成都国腾实业集团有限公司	安防监控	市场价	9,229,304.03	29.76%		
成都国恒空间技术工程有限公司	卫星定位终端销售	市场价	940,170.93	2.89%		

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
成都西部大学生科	成都国星通信有	房产	2012年10月	2013年9月	市场价	1,646,699.00

技创业园有限公司	限公司		1 日	30 日		
----------	-----	--	-----	------	--	--

6、上市公司应收关联方款项

往来项目	关联方	款项性质	年末数	年初数
应收账款	成都国腾实业集团有限公司	安防项目	1,242,160.74	
应收账款	成都国恒空间技术工程有限公司	出售商品	1,100,000.00	

7、上市公司应付关联方款项

往来项目	关联方	款项性质	年末数	年初数
应付票据	中国电子科技集团公司第三十研究所	加工费	1,313,224.00	
应付账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	加工费	3,206,076.09	3,880,965.82
其他应付款	成都西部大学生科技创业园有限公司	房租	489,095.40	358,998.00

注：系国星向本公司开具的应付银行承兑汇票。

六、或有事项

公司本期无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

公司本期无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2013年3月18日，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过关于《2012年度利润分配预案》的议案，同意公司2012年度利润分配预案为：以2012年末总股本27,800万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.50元现金（税前）的股利分红，合计派发现金红利人民币1,390万元，剩余未分配利润结转至下一年度。

九、其他重要事项

公司本期无需披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位除特别注明外均为人民币元）

1、应收账款

（1）按种类分类

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,887,318.04	34.76			15,322,669.75	29.95		
按组合计提坏账准备的应收账款	52,970,237.76	63.74	2,649,993.14	5.00	35,840,151.05	70.05	1,795,939.30	5.01
其中：按账龄分析法	52,970,237.76	63.74	2,649,993.14	5.00	35,840,151.05	70.05	1,795,939.30	5.01

计提坏账准备的应收账款								
其中：单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值	42,729,615.00	51.42	2,136,480.75	5.00	34,013,743.55	66.48	1,700,687.18	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,242,160.74	1.50						
合 计	83,099,716.54	100.00	2,649,993.14	3.19	51,162,820.80	100.00	1,795,939.30	3.51

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面余额	年末坏账金额	计提比例(%)	理由
成都国星通信有限公司	28,887,318.04			根据公司政策，子公司往来不计提坏账准备

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	52,960,362.76	99.98	2,648,018.14	5.00	35,761,516.05	99.78	1,788,075.80	5.00
1-2 年					78,635.00	0.22	7,863.50	10.00
2-3 年	9,875.00	0.02	1,975.00	20.00				
合计	52,970,237.76	100.00	2,649,993.14	5.00	35,840,151.05	100.00	1,795,939.30	5.01

(4) 单项金额虽不重大但单独进行减值测试未发生减值

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
成都国腾实业集团有限公司	1,242,160.74			根据公司政策，关联方往来不计提坏账准备

(5) 年末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(6) 年末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
前五名合计	销售客户	47,330,835.74	1 年以内	56.96

(7) 年末应收账款中应收关联方欠款。

单位	年末账面余额	账龄
成都国星通信有限公司	28,887,318.04	1 年以内

成都国腾实业集团有限公司	1,242,160.74	1 年以内
--------------	--------------	-------

(8) 年末无终止确认的应收款项情况。

(9) 年末无以应收款项为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 按种类分类

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,337,555.56	95.36						
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,842.00	0.14	3,042.10	9.86	10,200.00	1.27	1,020.00	10.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	30,842.00	0.14	3,042.10	9.86	10,200.00	1.27	1,020.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	958,520.55	4.50			789,984.91	98.73		
合 计	21,326,918.11	100.00	3,042.10	0.01	800,184.91	100.00	1,020.00	0.13

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末账面余额	计提比例 (%)	理由
成都国星通信有限公司	20,337,555.56		根据公司政策，子公司往来不计提坏账准备

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,842.00	67.58	1,042.10	5.00				
1-2 年					10,200.00	100.00	1,020.00	10.00
2-3 年	10,000.00	32.42	2,000.00	20.00				
合计	30,842.00	100	3,042.10	9.86	10,200.00	100.00	1,020.00	10.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末账面余额	计提比例(%)	理由
深圳证券信息公司	250,000.00	-	待摊信息披露费, 不存在坏账损失, 未计提坏账准备
员工借款	551,592.41	-	员工备用金借款, 按公司坏账准备会计政策不计提坏账准备
高新区地税局	41,298.32	-	应收个人所得税手续费, 不存在坏账损失, 未计提坏账准备
代垫保险	97,009.82	-	应收员工保险费
房屋租金及押金	18,620.00	-	待摊房屋租金, 不存在坏账损失, 未计提坏账准备
合计	958,520.55		

(5) 年末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(6) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
成都国星通信有限公司	经营性借款	20,337,555.56	1 年以内	95.36
深圳证券信息公司	待摊信息披露费	250,000.00	1-2 年	1.17
刘珍珍	备用金	100,000.00	1 年以内	0.47
徐凤波	备用金	80,000.00	2 年以内	0.38
代垫员工养老保险	代垫保险	68,459.57	1 年以内	0.32
合计		20,836,015.13		97.70

(7) 年末其他应收款中应收关联方欠款

单位	年末账面余额	账龄
成都国星通信有限公司	20,337,555.56	1 年以内

(8) 本年无实际核销的其他应收款。

(9) 本年无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项目	年末数			年初数		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	91,635,660.00		91,635,660.00	91,635,660.00		91,635,660.00
合计	91,635,660.00		91,635,660.00	91,635,660.00		91,635,660.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	投资比例(%)	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
-------	---------	------	------	------	------

成都国星通信有限公司	56838	25,356,918.58	25,356,918.58		25,356,918.58
北京国翼恒达导航科技有限公司	10000	66,290,600.00	66,290,600.00		66,290,600.00
合计		91,647,518.58	91,647,518.58		91,647,518.58

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本年数	上年数
主营业务收入	137,430,306.87	115,802,429.81
其他业务收入		
营业收入合计	137,430,306.87	115,802,429.81
主营业务成本	78,059,758.06	60,176,819.41
其他业务支出		
营业成本合计	78,059,758.06	60,176,819.41
主营业务利润	59,370,548.81	55,625,610.40
其他业务利润		
营业利润合计	59,370,548.81	55,625,610.40

(2) 主营业务（按产品分类）

产品类别	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元器件	49,187,888.00	18,681,439.75	43,090,546.08	23,509,099.49
设计服务	49,311,500.00	28,244,364.53	57,090,000.00	26,891,866.22
北斗运营	7,920,738.80	4,361,190.41	1,506,499.13	682,768.49
安防监控	31,010,180.07	26,772,763.37	14,115,384.60	9,093,085.21
合计	137,430,306.87	78,059,758.06	115,802,429.81	60,176,819.41

(3) 主营业务（按地区分类）

类别	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
东北	250,389.52	122,087.12		
华北	60,210,993.72	35,948,852.08	41,181,209.38	18,204,660.59
华南	970,615.80	234,890.78	5,365,421.56	1,936,209.33
华东	12,580,853.47	6,127,376.89	10,665,891.67	5,343,695.58
华中	281,191.66	198,474.17	227,692.32	24,508.78
西南	62,506,635.76	35,235,027.10	58,361,958.47	34,667,721.67

西北	629,626.94	193,049.92	256.41	23.46
合计	137,430,306.87	78,059,758.06	115,802,429.81	60,176,819.41

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

前五名客户合计	营业收入	占公司当年全部营业收入的比例(%)
本年数	76,127,409.15	55.39
上年数	90,157,386.85	77.85

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

项 目	本年数	上年数
长期股权投资按成本法核算取得的收益（损失）		3,523,900.00
合 计		3,523,900.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数
成都国星通信有限公司		3,523,900.00
合计		3,523,900.00

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,355,906.53	47,967,895.29
加: 资产减值准备	1,273,940.33	377,607.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,644,290.39	4,795,512.93
无形资产摊销	4,407,051.59	1,375,769.10
长期待摊费用摊销	6,388.47	-
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）	-	60,285.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-3,523,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,091.04	-52,584.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,768,650.31	-3,600,112.73

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,643,105.00	-28,849,686.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,817,883.27	-12,315,949.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,902,614.23	6,234,836.66
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	297,070,010.03	434,487,800.49
减：现金的期初余额	434,487,800.49	546,273,932.20
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-137,417,790.46	-111,786,131.71

十一、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号》【〔2008〕43号】的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

序号	项 目	本年数	上年数
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,013.65	-60,285.35
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
3	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,031,700.00	3,253,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6	非货币性资产交换损益	-	-
7	委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9	债务重组损益	-	-
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

序号	项 目	本年数	上年数
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16	对外委托贷款取得的损益	-	-
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	175,139.69	257,179.27
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
22	所得税影响	-179,823.91	-517,484.09
23	少数股东损益	-77,134.56	-23,051.82
	合 计	941,867.57	2,909,358.01

2、净资产收益率及每股收益

项 目			本年数	上年数
资产收 益率	加权平均	加权平均净资产收益率	3.30%	6.61%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	3.17%	6.20%
每股 收益	基本每股收益	基本每股收益	0.088	0.172
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.084	0.161
	稀释每股收益	稀释每股收益	0.088	0.172
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.084	0.161

(1) 各指标按照归属于母公司的净利润、净资产和股本计算。

(2) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 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 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 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 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

(5) 根据《公开发行证券的公司信息披露规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）以及深交所 2012 年 1 月发布的《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—年度报告披露相关事项》中对每股收益的披露规定，公司于 2011 年 4 月实施了以 2010 年 12 月 31 日的总股份 6950 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案，公司据此对上年度的每股收益进行了调整，调整前后上年的每股收益分别列示如下：

项目	调整前每股收益		调整后每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
基本每股收益	0.344	0.344	0.172	0.172
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.323	0.323	0.161	0.161

3、合并会计报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因的说明

项目	年末数	年初数	变动比例%	变动原因
应收账款	123,836,303.96	81,126,622.60	52.65	本期开拓新客户，销售订单更加分散，受货款结算周期影响，应收账款相应增加；北斗运民品以及安防监控市场，客户回款周期较长。
应收利息	1,282,033.30	5,485,132.13	-76.63	本期募集资金闲置部分定期存款基数减少，期末尚未到期结算数减少。
存货	99,673,299.47	53,712,207.66	85.57	北斗终端发出商品、在产品和设计服务在研成

				本增加,以及募投项目和安防监控项目生产研发材料采购增加所致。
在建工程	25,641.03	3,156,899.69	-99.19	募投项目“北斗卫星导航应用服务中心技改项目”二期工程验收合格,本期结转入无形资产
无形资产	129,054,798.56	19,925,083.87	547.7	公司外购土地使用权等无形资产增加,以及部分项目研发成功达到预定可使用状态结转所致。
开发支出	47,894,066.89	32,905,373.16	45.55	本期募投项目增加研发力度以及北斗二代终端项目进入开发阶段资本化金额增加所致。
长期待摊费用	618,995.00	366,798.88	68.76	本期新增深圳办事处办公楼装修费用。
递延所得税资产	3,019,586.23	1,806,123.70	67.19	期末应收账款坏账准备产生可抵扣时间性差异增加所致
短期借款	30,000,000.00	-		子公司国星通信本期新增借款
应付票据	2,052,560.00	1,194,215.00	71.88	公司本期以票据结算方式增加
应付账款	35,773,249.66	26,268,635.53	36.18	公司生产规模扩大,材料采购应付款增加所致
预收款项	28,583,310.43	4,655,693.98	513.94	未结算订单,预收客户货款增加,尚未满足收入确认条件所致。
应付职工薪酬	9,449,993.56	7,031,098.85	34.4	员工数量增加所致
其他应付款	2,368,243.51	1,579,169.67	49.97	收到高新人才税收返还以及预提费用增加
其他非流动负债	19,966,000.00	7,500,000.00	166.21	本期收到尚未确认收入的政府补贴增加所致。

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

项目	本年金额	上年金额	变动比例%	变动原因
营业税金及附加	929,920.46	671,113.10	38.56	计税收入增加所致
销售费用	15,549,801.27	10,275,688.55	51.33	本期加大市场拓展力度,导致人工费用、差旅、营销费用以及售后服务费用增加所致
管理费用	70,389,485.15	43,101,374.29	63.31	经营规模扩张导致人工费用、办公费用、折旧费用等增长,本期公司继续加大产品研发投入,研发费用大幅增加。
财务费用	-7,370,440.32	-9,149,476.74	-19.44	定期存款利息收入减少所致
资产减值损失	4,721,556.04	2,546,385.77	85.42	应收款项期末余额增加,按坏账准备计提政策,增加本期坏账准备计提数。
营业外收入	1,210,316.90	3,530,179.27	-65.72	政府补贴减少所致
营业外支出	11,490.86	80,285.35	-85.69	处理固定资产损失减少所致
所得税费用	4,627,879.06	8,858,322.27	-47.76	利润减少导致当期应交所得税费用减少所致。

4、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2013 年 3 月 18 日决议批准。。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

成都国腾电子技术股份有限公司

公司法定代表人：莫晓宇

主管会计工作的负责人：鄢宏林

会计主管人员：龚文旭

二〇一三年三月十八日