

公告编号：2013-014



确安科技
NEEQ :430094

北京确安科技股份有限公司
BEIJING CHIPADVANCED TECHNOLOGY INC.

半年度报告

—— 2013 ——

公 司 半 年 大 事 记

1、2013 年 3 月 15 日，公司加盟中关村集成电路产业联盟并出任理事单位。

2、2013 年 6 月 21 日，公司申请股票在全国股份转让系统挂牌获得证监会批复。

目录

基本信息

1 公司概况	1
2 主要会计数据与关键指标	5
3 管理层讨论与分析	6

财务信息

4 财务报表	11
5 财务报表附注	16

非财务信息

6 重要事项	69
7 股本变动及股东情况	73
8 董事、监事、高管及核心员工情况	75

声明与提示

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

是 ☒ 否 ☐

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务信息的真实、完整。

是 ☒ 否 ☐

1 公司概况

公司信息

法定代表人	刘晋平
注册地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤 中路 7 号孵化楼 A 楼二层
办公地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤 中路 7 号孵化楼 A 楼二层
主办券商	上海证券有限责任公司
会计师事务所（如有）	大信会计师事务所有限责任公司

联系人

董事会秘书或信息披露事务负责人	晏云
电话	010-58717585
传真	010-58717581
电子邮箱	yanyun@chipadvanced.cn
联系地址	北京市海淀区永丰产业基地丰贤 中路 7 号孵化楼 A 楼二层

运营概况

股份公司成立时间	2004 年 7 月 23 日
挂牌时间	2011 年 7 月 28 日
行业分类	集成电路测试服务
主要产品与服务项目	技术检测、技术咨询、技术转让、 技术开发、货物进出口、产品设计、委托加工电子产品、租赁计算机、通讯设备

总股本	30,940,000 股
无限售条件的股份数量	24,095,813 股
控股股东、实际控制人及持股比例	公司第一大股东为中国华大集成电路设计集团有限公司（简称中国华大）持股比例为45%，第三大股东为北京中电华大电子设计有限责任公司（简称华大电子）持股比例为10%。中国华大、华大电子同为中国电子信息产业集团有限公司（简称中国电子）控制的下属企业。华大电子的全资股东为中国电子集团控股有限公司（简称中电控股）。中国电子通过其全资公司China Electronics Corporation (BVI) Holdings Company Limited间接持有中电控股已发行股本的48.03%，通过中国华大间接持有中电控股已发行股本的23.27%，中国电子合计间接持有中电控股已发行股本的71.3%。实际控制人中国电子信息产业集团有限公司未持有公司股份

截至报告期末的股东人数	27 人
员工人数（包含子公司）	97 人
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	高新技术企业证书、质量管理体系证书、实验室认可证书、中国半导体行业协会会员，北京半导体行业协会会员、北京中关村企业信用促进会会员，中关村开放实验室、中关村集成电路测试中心、集成电路测试技术北京市工程研究中心、集成电路测试技术北京市重点实验室。

自
愿
披
露

北京确安科技股份有限公司是一家专业的集成电路测试服务公司，是第一批国家鼓励的集成电路测试企业，是我国北方地区唯一一家专业的、中立的第三方集成电路测试公司。公司业务范围涵盖了集成电路晶圆测试、成品测试、设计验证、测试适配器设计加工和整体测试解决方案提供等，具备服务门类齐全、覆盖高、中、低端芯片的测试能力。是我国二代居民身份证芯片、社保卡芯片和中石化加油卡芯片的指定测试单位。

近年来，公司不断推进科技创新和人才培养，积极进行产业化测试平台规模的建设，建立起了全面的集成电路测试服务质量管理体系（ISO9001 和国家实验室认可体系），并先后挂牌成立了“中

关村集成电路测试中心”、“北京集成电路测试科技条件平台”、“集成电路测试技术北京市重点实验室”、“中关村集成电路测试中心开放实验室” 和 “集成电路测试技术北京市工程研究中心”，拥有专利和计算机软件著作权 130 余项，先后完成了国家和北京市 20 多个科研攻关和产业化项目， 并作为项目责任单位，携同中科院计算所、北京大学和北大众志承担了国家科技重大专项（02 专项）“极大规模集成电路测试技术研究及产业化应用”项目，目前已完成极大规模集成电路测试技术开发平台和中试规模产能的高端芯片全自动测试生产线建设，全面提升了产品测试精度和规模产能。

2 主要会计数据与关键指标

盈利能力		本期	上年同期	增减比例（%）
	营业收入	20,276,258.24	10,611,813.36	91.07%
	毛利率	29.08%	63.69%	-54.34%
	归属于挂牌公司股东的净利润	1,343,627.49	3,176,597.88	-57.70%
	加权平均净资产收益率	2.53%	6.99%	-63.81%
	基本每股收益（元/股）	0.04	0.10	-60%
偿债能力		本期期末	上年度期末	增减比例（%）
	总资产	97,485,023.38	108,050,751.08	-9.78%
	归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.72	-6.40%
	资产负债率	48.75%	50.71%	-3.87%
	流动比率	11.03	5.24	110.50%
	利息保障倍数			
成长情况		本期	上年同期	增减比例（%）
	总资产增长率	-9.78%	8.25%	-218.55%
	营业收入增长率	91.07%	19.40%	369.43%
	净利润增长率	-57.70%	-30.80%	-87.34%
营运情况		本期	上年同期	增减比例（%）
	经营活动产生的现金流量额	-2,789,098.10	7,657,860.26	-136.42%
	应收账款周转率	1.40	1.31	6.87%
	存货周转率	1.93	0.40	-382.50%
自愿披露	无			

商业模式

本公司是集成电路行业的测试验证、晶圆级测试、成品级测试以及整体解决方案的服务提供商。拥有 ISO9001:2000 标准的质量管理体系认证、中国合格评定国家认可委员会 (CNAS) 实验室认证, 以及 1 项国家实用新型专利、4 项国家发明专利和 130 余项软件著作权登记。公司拥有近 100 人的集成电路测试技术研发和测试服务团队, 为诸多客户提供高成品率、低成本的高、中、低端芯片测试和设计验证服务。公司通过提供专业、公证的集成电路测试验证解决方案及服务开拓业务, 收入来源是测试服务等的相关收入。

报告期内, 公司的商业模式较上年度在集成电路整体解决方案方面发生了较大的变化, 主要是加大了市场开发力度, 该业务上半年实现收入 1,173 万元, 上年同期 119 万元。

经营情况

一、总体经营情况

报告期内实现营业收入 2,027.63 万元, 同比去年同期 1,061.18 万元, 增加 966.45 万元, 同比增长 91.07%; 营业成本 1437.93 万元, 同比去年同期 385.32 万元, 增加 1,052.61 万元, 同比增长 273.18%; 实现净利润 134.36 万元, 同比去年同期 317.66 万元, 减少 183.3 万元, 同比下降 57.7%; 资产总额 9,748.5 万元, 比上年度末 10,805.07 万元减少 1,056.57 万元。

报告期末现金及现金等价物余额 2,878.94 万元, 同比去年同期 1,571.38 万元, 增加 1,307.56 万元, 同比增长 83.21%; 报告期经营

活动产生的现金流量净额-278.91 万元，同比去年同期 765.79 万元，减少 1044.70 万元，同比下降-136.42%。

二、经营情况分析

（一）、行业发展情况

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，国家给予了高度重视和大力支持，国家出台的一系列鼓励扶持政策，为集成电路产业建立了优良的政策环境，促进集成电路产业十年的快速发展。集成电路测试产业是集成电路产业链中不可或缺的重要组成部分，其贯穿于从集成电路设计、芯片制造、封装及集成电路应用的全过程，通过对产品进行严格的测试及筛选，以提供符合用户要求、质量合格的产品。集成电路测试产业与集成电路行业起伏紧密相关，呈现一定的周期性波动，总体是上半年较下半年产能相对空闲。

（二）、主营业务分产品收入、成本、毛利构成情况

产品或类别	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率
中测产品	7,290,560.67	2,432,775.61	4,857,785.06	66.63%
成测产品	332,841.25	229,780.07	103,061.18	30.96%
整包业务	11,729,439.98	11,551,216.63	178,223.35	1.52%
其他业务	923,416.34	165,491.69	757,924.65	82.08%
合 计	20,276,258.24	14,379,264.00	5,896,994.24	29.08%

报告期内实现营业收入 2,027.63 万元，同比去年同期 1,061.18 万元，增加 966.45 万元，同比增长 91.07%；营业成本 1437.93 万元，比去年同期 385.32 万元，增加 1,052.61 万元，同比增长 273.18%；

同实现净利润 134.36 万元，同比去年同期 317.66 万元，减少 183.3 万元，同比下降 57.7%；报告期内收入同比去年增长而利润下降的主要原因是：

1、收入构成和去年同期相比发生了较大变化，报告期内整包业务实现收入 1,172.94 万元，占收入的 57.85%，毛利率为 1.52%；上年同期 119.17 万元，占收入的 11.23%，毛利率为 16.73%。报告期内整包业务收入比上年增加 1053.77 万元，毛利率下降了 15 个百分点，至报告期内收入同比去年增长而利润下降。

2、因员工薪酬相比行业内较低，报告期内公司对员工薪酬进行了相应的调整，至人工成本增加。

（三）、公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1.北京中电华大电子设计有限责任公司	7,698,275.67	37.97%
2.南京微盟电子有限公司	7,564,174.90	37.31%
3.龙芯中科技术有限公司	1,494,014.06	7.37%
4.深圳市联拓辉电子有限公司	839,361.14	4.14%
5.北京地太科特电子技术有限公司	658,000.00	3.25%
合 计	18,253,825.77	90.03%

（四）、重要研发项目的进展

报告期内公司有 4 个重点研发项目，进展情况如下：

1、一款包含载频 13.56MHz 的 RFID 双界面智能卡芯片，在爱德万 T2000 测试平台进行 64site 中测开发。目前可以实现 64site 量

产测试，正在配合客户进行工程批验证。

2、一款多模块积分运放模拟电子芯片，目前已经完成前期调试开发工作，正在配合客户进行不同参数下的测试试验。

3、一款高度集成的混合信号 SoC 多媒体目标应用芯片，嵌入式 CPU 运行速度可以高达 500MHz ;在泰瑞达 J750 测试平台进行成测开发，目前正在测试程序开发中,同时进行部分功能的工程批验证。

4、一款数字解调芯片 ,在爱德万 T2000 测试平台进行中测开发，12 寸晶圆。测试内容主要包含与内建自测试相关的数字功能测试以及内建 ADC 模块的测试。目前在 T2000 测试系统上已经完成测试适配器设计加工,目前正在测试程序开发中。

一、行业波动风险

从过去 30 年来看，全球集成电路行业呈现出市场呈周期性波动的特点，行业的发展与社会经济发展存在较强的关联性，全球经济状况强烈影响着集成电路产业的周期变化，经济的衰退一般同时带来集成电路市场的衰退。公司作为集成电路产业中的一员，行业波动对公司经营会产生一定的影响。上半年已受到一定的影响。

二、行业政策风险

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，国家给予了高度重视和大力支持，国家出台的一系列鼓励扶持政策，为集成电路产业建立了优良的政策环境，促进集成电路产业十年的快速发展。由此可见国家对于集成电路产业政策扶持对产业发展起到了至关重要的作用，若政策一旦发生变化将对集成电路产

业未来能否持续、快速发展产生一定的影响，从而影响公司主营业务的发展。报告期内公司业务未受到行业政策风险影响。

三、人才流失风险

人员流失风险，特别是操作人员的频繁流动导致上岗培训难度增大，操作的熟练程度受到较大影响。应对措施：定期调查员工需求，了解员工的思想状况和心理需求；建立公平、公正、公开的内部晋升机制，给技术熟练、积极上进、成绩优异的产线员工一定的晋升空间；提高薪酬水平在市场中的竞争力，建立健全福利保障制度，营造良好的工作环境。加强公司培训工作，人员、费用投入加大，提高整体素质，缩短岗前培训周期。

四、关联交易风险

报告期内公司向关联方销售金额为 1,526.72 万元，占当年销售收入的 75.30%；公司与关联方存在较多的关联交易，主要包括向华大电子、南京微盟等股东及集团成员企业提供测试服务。

4 财务报表

4-1 资产负债表（未经审计）

企财 01 表

编制单位:北京确安科技股份有限公司

日期: 2013 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

资 产	附注编号	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	28,789,448.48	39,335,241.44
交易性金融资产	七、2	--	--
应收票据	七、3	1,165,138.00	1,247,696.00
应收账款	七、4	12,634,790.93	16,324,281.53
预付账款	七、6	4,394,589.61	1,391,140.92
应收利息		--	--
应收股利		--	--
其他应收款	七、5	69,630.56	24,773.21
存货	七、7	8,739,920.53	6,158,783.25
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产		1,014,409.28	553,036.76
流动资产合计		56,807,927.39	65,034,953.11
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	七、8	32,070,507.56	34,327,313.81
在建工程		--	--
工程物资		--	--
固定资产清理		--	--
无形资产	七、9	42,383.14	48,725.86
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用	七、10	8,441,948.01	8,517,501.02
递延所得税资产	七、11	122,257.28	122,257.28
其他非流动资产		--	--
非流动资产合计		40,677,095.99	43,015,797.97
资产总计		97,485,023.38	108,050,751.08

法定代表人：刘晋平

主管会计机构负责人：晏云

会计机构负责人：刘桂霞

资产负债表(续)

企财 01 表

编制单位:北京确安科技股份有限公司

日期:2013 年 6 月 30 日

单位:人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注编号	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		--	--
交易性金融负债		--	--
应付票据		500,000.00	--
应付账款	七、12	2,957,635.31	6,942,616.01
预收款项	七、13	488,613.57	1,728,501.11
应付职工薪酬	七、14	567,064.12	1,976,177.80
应交税费	七、15	546,423.43	1,693,462.36
应付利息		--	--
应付股利		--	--
其他应付款	七、16	42,451.22	35,080.17
一年内到期的非流动负债		--	--
其他流动负债	七、17	50,121.75	44,827.14
流动负债合计		5,152,309.40	12,420,664.59
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	七、18	42,368,905.68	42,368,905.68
非流动负债合计		42,368,905.68	42,368,905.68
负债合计		47,521,215.08	54,789,570.27
所有者权益 (或股东权益)：		--	--
实收资本 (或股本)	七、19	30,940,000.00	30,940,000.00
资本公积	七、20	4,720,688.15	4,720,688.15
减：库存股		--	--
盈余公积	七、21	2,474,049.26	2,474,049.26
未分配利润	七、22	11,829,070.89	15,126,443.40
外币报表折算差额		--	--
归属于母公司所有者权益合计		49,963,808.30	53,261,180.81
少数股东权益		--	--
所有者权益合计		49,963,808.30	53,261,180.81
负债和所有者权益总计		97,485,023.38	108,050,751.08

法定代表人：刘晋平

主管会计机构负责人：晏云

会计机构负责人：刘桂霞

4-2 利润表（未经审计）

编制单位:北京确安科技股份有限公司 日期:截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 单位:人民币元

项 目	附注编号	2013 年 1-6 月 (未经审计)	2012 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入	七、23 (1)	20,276,258.24	10,611,813.36
其中：主营业务收入		20,276,258.24	10,611,813.36
其他业务收入		--	--
二、营业总成本	七、23 (2)	19,951,698.24	7,788,208.91
其中：营业成本		14,379,264.00	3,853,200.05
其中：主营业务成本		14,379,264.00	3,853,200.05
其他业务成本		--	--
营业税金及附加	七、24	134,948.03	140,673.07
销售费用		716,110.10	546,353.15
管理费用		4,865,984.54	3,273,461.59
财务费用	七、25	-144,608.43	-25,478.95
其中：利息支出		--	--
资产减值损失	七、26	--	--
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		--	--
投资收益（损失以“-”号填列）	七、27	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		--	--
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		324,560.00	2,823,604.45
加：营业外收入	七、28	1,087,060.34	1,070,866.31
减：营业外支出	七、29	2,656.59	2,593.15
其中：非流动资产处置损失		--	--
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,408,963.75	3,891,877.61
减：所得税费用	七、30	65,336.26	715,279.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*		1,343,627.49	3,176,597.88
归属于母公司股东的净利润		1,343,627.49	3,176,597.88
少数股东损益		--	--
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.04	0.10
（二）稀释每股收益		0.04	0.10
七、其他综合收益		--	--
八、综合收益总额		1,343,627.49	3,176,597.88
归属于母公司股东的综合收益总额		1,343,627.49	3,176,597.88
归属于少数股东的综合收益总额		--	--

法定代表人：刘晋平

主管会计机构负责人：晏云

会计机构负责人：刘桂霞

4-3 现金流量表（未经审计）

企财 03 表

编制单位:北京确安科技股份有限公司

日期:截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

单位:人民币

元

项 目	附注编号	2013 年 1-6 月 (未经审计)	2012 年 1-6 月 (未经审计)
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		20,378,986.48	12,264,272.36
收到的税费返还		573,268.34	1,061,564.31
收到的其他与经营活动有关的现金	七、32	1,244,535.57	11,448,341.28
经营活动现金流入小计		22,196,790.39	24,774,177.95
购买商品、接受劳务支付的现金		12,912,316.56	6,679,695.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,020,682.82	4,911,558.24
支付的各项税费		3,381,970.88	3,585,603.82
支付的其他与经营活动有关的现金	七、33	2,670,918.23	1,939,459.80
经营活动现金流出小计		24,985,888.49	17,116,317.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,789,098.10	7,657,860.26
二、投资活动产生的现金流量：			--
收回投资所收到的现金		--	--
取得投资收益所收到的现金		--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收净额		--	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		--	--
收到的其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流入小计		--	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		3,298,571.58	12,710,626.85
投资所支付的现金		--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		--	--
支付的其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流出小计		3,298,571.58	12,710,626.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,298,571.58	-12,710,626.85
三、筹资活动产生的现金流量：		--	--

吸收投资所收到的现金		--	--
借款所收到的现金		--	--
收到的其他与筹资活动有关的现金		--	--
筹资活动现金流入小计		--	--
偿还债务所支付的现金		--	--
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,458,030.00	4,570,800.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		--	--
筹资活动现金流出小计		4,458,030.00	4,570,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,458,030.00	-4,570,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93.28	--
五、现金及现金等价物净增加额		-10,545,792.96	-9,618,566.62
加：期初现金及现金等价物余额		39,335,241.44	25,332,334.35
六、期末现金及现金等价物余额		28,789,448.48	15,713,767.73

法定代表人：刘晋平

主管会计机构负责人：晏云

会计机构负责人：刘桂霞

5 财务报表附注

5-1 财务报表附注详情索引			
项目	是	否	索引
半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化		√	
半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化		√	
是否存在前期差错更正		√	
企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√		5-2-4
合并财务报表的合并范围是否发生变化		√	
是否存在需要根据规定披露分部报告的信息		√	
是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项		√	
上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化		√	
重大的长期资产是否转让或者出售		√	
重大的固定资产和无形资产是否发生变化		√	
是否存在重大的研究和开发支出		√	
是否存在重大的资产减值损失		√	

5-2 财务报表附注详情

5-2-1 会计政策变更

无

5-2-2 会计估计变更

无

5-2-3 前期差错更正

无

5-2-4 企业经营季节性或者周期性特征

呈现为上半年产能比下半年相对空闲,下半年上游客户为下年度开始准备存货,而到上半年初消化年底库存。

5-2-5 合并报表的合并范围

无变化

5-2-6 分部报告

无

5-2-7 非调整事项

无

5-2-8 或有负债与或有资产

无

5-2-9 长期资产

无重大的长期资产转让或者出售

5-2-10 固定资产与无形资产

重大的固定资产和无形资产没有发生变化

5-2-11 研究与开发支出

无

5-2-12 资产减值损失

无

5-3 财务报表项目注释

北京确安科技股份有限公司

财务报表附注

截止2013 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

北京确安科技股份有限公司(以下简称本公司)前身北京华大泰思特半导体检测技术有限公司(以下简称“华大泰思特有限公司”)原注册资本20,000,000.00元,根据华大泰思特有限公司2010年8月13日召开的股东会决议、发起人协议及章程(草案)的规定,同意华大泰思特有限公司整体变更为股份有限公司。本公司于2010年11月12日创立大会中通过了以净资产折合股本2380万股,每股面值1元,净资产大于股本部份计入股份有限公司资本公积,并于当日在北京市工商行政管理局办理变更登记,注册资本为2380万元。公司法定代表人为刘晋平。注册地:北京市海淀区丰贤中路7号孵化楼二层202区。

经中国证券业协会股份报价转让备案公告(第93号)公司通过备案确认,并于2011年7月28日在代办股份转让系统挂牌。

2012年4月18日公司召开2011年年度股东大会,审议通过以公司2011年12月31日股本2380万股为基数,按照实缴的出资比例分配红利,向全体股东按照每10股派发2元人民币现金;同时进行资本公积金转增股本,以公司

总股本 2380 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本将增加至 3094 万股。截至 2012 年 6 月 30 日，已经完成利润分配和资本公积金转增股本。

股东名单、认缴注册资本额和出资比例变为：

股东名称	认缴注册资本	
	金额	出资比例
中国华大集成电路设计集团有限公司	13,923,000.00	45.00%
北京自动测试技术研究所	7,735,000.00	25.00%
北京中电华大电子设计有限责任公司	3,094,000.00	10.00%
上海瑞铂投资有限公司	39,000.00	0.13%
深圳胜皇科技有限公司	50,000.00	0.16%
张惠福	1,005,550.00	3.25%
王彤	850,850.00	2.75%
邓辉	850,850.00	2.75%
晏云	711,620.00	2.30%
柳炯	479,570.00	1.55%
王国君	414,100.00	1.34%
肖钢	394,160.00	1.27%
胡冬梅	433,160.00	1.40%
吉国凡	417,690.00	1.35%
程京霞	154,700.00	0.50%
李瑞麟	92,820.00	0.30%
徐文	77,350.00	0.25%
张蕴书	46,410.00	0.15%
吴江	46,410.00	0.15%
白洁	30,940.00	0.10%
刘进伟	15,470.00	0.05%
李亮	15,470.00	0.05%

杨振宇	15,470.00	0.05%
房宁	15,470.00	0.05%
赵巍	15,470.00	0.05%
石志刚	7,735.00	0.025%
孙昕	7,735.00	0.025%
合 计	30,940,000.00	100.00%

2、所处行业

公司所属行业为半导体检测行业。

3、经营范围

许可经营项目：技术检测

一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术转让，货物进出口，产品设计，委托加工电子产品，租赁计算机，通讯设备。

4、公司主要产品或提供的劳务

本公司的主要产品及劳务是为集成电路产品提供测试服务,主要有身份证、社保卡、加油卡等。

5、基本组织架构

本公司的组织结构为股东会、董事会、监事会、总经理、技术开发部、质量管理部、综合管理部、测试部、市场营销部、计划财务部、项目部。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、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。

4、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。

5、外币折算

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

6、金融资产及金融负债的核算方法

(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。

（6）应收款项

① 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

② 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

③ 坏账准备的计提方法及计提比例：

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单

独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例;对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

④ 坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例
1-6 个月	不计提坏账
半年-1 年以内	1%
1-2 年	20%
2-3 年	40%
3-5 年	90%
5 年以上	100%

(7) 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。

(8) 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。

7、 存货的确认和计量

(1) 存货的分类:主要包括原材料、低值易耗品、包装物、外购半成品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(3) 取得和发出的计价方法

存货中原材料、自制半成品、库存商品等按实际成本进行日常核算,原材料发出按先进先出法计价,库存商品出库按加权平均法核算。

(4) 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;包装物采用一次摊销法。

(5) 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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

8、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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长期股权投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证

券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 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：

a、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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、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。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量

对子公司的长期股权投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

a、采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的账面价值。

b、采用权益法核算时,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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时,在被投资单位账面净利润的基础上,对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

9、固定资产的确认和计量

(1) 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;③单位价值 2000 元以上。

(2) 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。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。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。

(4) 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:

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	30	3.17
机器设备	5	10	9.5

<u>固定资产类别</u>	<u>预计残值率(%)</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧率(%)</u>
运输工具	5	5-10	9.5-19
其他设备	5	5	19

(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。

(6) 资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按本附注四、13 所述方法计提固定资产减值准备。

10、 在建工程的确认和计量

(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,按本附注四、13 所述方法计提在建工程减值准备。

11、 无形资产的确认和计量

(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，按本附注四、15 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。

12、 长期待摊费用摊销方法

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。

13、 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。

14、 职工薪酬的确认和计量

（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;本公司实施的内部退休计划。

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退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。

15、 收入确认原则

（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。

（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。

（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公司；
- 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。

16、 政府补助的确认和计量

（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。

17、 借款费用的确认和计量

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

18、 企业所得税的确认和计量

(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。

(五)、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

- 1、本公司无需披露的会计政策、会计估计变更及前期差错更正。
- 2、比较期间财务报表的部分项目已按本期财务报表的披露方式进行了重分类。

六、税项

(1) 公司适用的主要税种及税率如下：

<u>税 种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	产品、原材料销售收入、测试收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 本公司的税收优惠政策:

本公司 2004 年经认定取得高新技术企业证书,减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税,同时享受三免三减半的税收优惠政策,2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日处于免税期,2008 年 1 月 1 日至年初数处于减税期,减按 7.5%的优惠税率缴纳企业所得税,从 2011 年 1 月 1 日起按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

七、财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	报告期末数	期初数
库存现金	18,498.95	17,781.55
银行存款	28,221,387.60	39,290,807.71
其他货币资金	549,561.93	26,652.18
合 计	<u>28,789,448.48</u>	<u>39,335,241.44</u>

项 目	报告期末数			期初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	--	--	18,498.95	--	--	17,781.55
银行存款						
人民币	--	--	28,172,138.29	--	--	39,240,499.83
美元	7,970.82	6.1787	49,249.31	8,003.79	6.2855	50,307.82
小 计	7,970.82		28,221,387.60	22,335.61	--	39,290,807.71
其他货币资金	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
信用卡			39,634.97			16,744.32
存出投资款			1,098.54			1,096.60
信用证保证金			8,828.42			8,811.26
银行承兑汇票			500,000.00			
小 计			549,561.93	--	--	26,652.18
合 计	--	--	<u>28,789,448.48</u>	--	--	<u>39,335,241.44</u>

2、交易性金融资产

项 目	报告期末数	期初数
交易性权益工具投资	--	--

3、应收票据

项 目	报告期末数	期初数
商业承兑汇票	1,165,138.00	1,247,696.00

应收票据没有质押情况。

4、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	报告期末数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	10,960,144.36	86.95	--	10,960,144.36
其他不重大	1,713,580.55	13.05	38,933.98	1,674,646.57
合 计	<u>12,673,724.91</u>	<u>100.00</u>	<u>38,933.98</u>	<u>12,634,790.93</u>

项 目	期初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	14,197,489.70	86.76	--	14,197,489.70
其他不重大	2,165,725.81	13.24	38,933.98	2,126,791.83
合 计	<u>16,363,215.51</u>	<u>100.00</u>	<u>38,933.98</u>	<u>16,324,281.53</u>

(2) 账龄分析

账 龄	报告期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,644,196.75	99.68	--	12,633,196.75
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--
3-4 年	--	--	--	--
4-5 年	18,878.71	0.15	17,284.53	1,594.18

5 年以上	<u>21,649.45</u>	<u>0.17</u>	<u>21,649.45</u>	--
合 计	<u>12,673,724.91</u>	<u>100</u>	<u>38,933.98</u>	<u>12,634,790.93</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,322,361.03	98.11	--	16,322,361.03
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年				
3-4 年	19,205.03	0.89	17,284.53	1,920.50
4-5 年	--	--	--	--
5 年以上	21,649.45	1.00	21,649.45	--
合 计	<u>16,363,215.51</u>	<u>100</u>	<u>38,933.98</u>	<u>16,324,281.53</u>

(3) 持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款:

欠款人名称	报告期末数	期初数	性质或内容
北京中电华大电子设计有限责任公司	4,091,306.66	7,154,303.84	检测款及机时租赁费

(4) 前五名大额欠款单位列示

截至报告期末数,应收账款欠款前五名情况

欠款人名称	报告期末数	欠款年限	性质或内容
南京微盟电子有限公司	6,868,837.70	1 年以内	检测款
北京中电华大电子设计有限责任公司	4,091,306.66	1 年以内	检测款及机时租赁费
北京银河昊星科技有限公司	682,532.00	1 年以内	检测款
深圳市联拓辉电子有限公司	501,778.79	1 年以内	检测款
南京拓品微	106,990.00	1 年以内	检测款
合 计	<u>12,251,445.15</u>		

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	报告期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值

1 年以内	62,000.00	89.04	--	62,000.00
1-2 年			--	
2-3 年	90.00	0.13	--	90.00
3-4 年	1,240.56	1.78	--	1,240.56
4-5 年			--	
5 年以上	6,300.00	9.05	--	6,300.00
合 计	<u>69,630.56</u>	<u>100</u>	<u>--</u>	<u>69,630.56</u>

期初数				
账 龄	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,142.65	69.20	--	17,142.65
1-2 年	90.00	0.36	--	90.00
2-3 年	1,240.56	5.01	--	1,240.56
3-4 年	--	--	--	
4-5 年	6,300.00	25.43	--	6,300.00
5 年以上			--	
合 计	<u>24,773.21</u>	<u>100.00</u>	<u>--</u>	<u>24,773.21</u>

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日, 持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东

单位欠款情况:

欠款人名称	报告期末数	期初数	性质或内容
中国华大集成电路设计集团 有限公司	6,300.00	6,300.00	工会经费

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日,其他应收款欠款前五名金额合计为 55,3005 元, 占其他应收款总额的 79.42 %。

(4) 前五名大额欠款单位列示

截至报告期末数,其他应收款欠款前五名情况:

欠款人名称	报告期末数	欠款年限	性质或内容
中华人民共和国新港海关	36,000.00	1 年以内	税款保证金
石志刚	7,000.00	1 年以内	职工借款
中国华大集成电路设计集团有限公司	6,300.00	5 年以上	预交团费

房东（3 号楼 402 室）	5,000.00	1 年以内	押金
综合管理部	1,000.00	1 年以内	备用金
合 计	<u>55,300.00</u>		

（5）其他应收款余额的性质均为保证金、押金及个人借款等，属于可回收性质的款项，故不予计提坏账准备。

6、预付账款

（1） 账龄分析

账 龄	报告期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以内	4,251,642.49	96.75	1,316,140.92	94.61
1-2 年	67,947.12	1.55		
2-3 年	--	--	75,000.00	5.39
3-4 年	75,000.00	1.70	--	--
合计	<u>4,394,589.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,391,140.92</u>	<u>100.00</u>

（2）截至 2013 年 6 月 30 日,预付账款前五名金额合计为 4,217,006.61 元，占预付账款总额的 95.96%。

欠款人名称	金 额	性质或内容	比例%
绿晶（上海）半导体科技有限公司	1,460,955.60	材料预付款	33.24
无锡品越半导体有限公司	1,206,738.00	设备预付款	27.46
锐科系统集成有限公司	1,178,895.96	材料预付款	26.83
英展科技（香港）有限公司	295,417.05	设备预付款	6.72
北京东英泰斯特测试技术有限责任公司	75,000.00	设备预付款	1.71
合计	4,217,006.61		95.96

（3）截至 2013 年 6 月 30 日，无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款期末比期初增加 215.90% , 主要原因系支付设备采购款和材料采购款。

7、存货

项 目	金额	报告期末数		金额	期初数	
		跌价准备	净值		跌价准备	净值
原材料	--	--	--	--	--	--
在产品	7,925,978.13	--	7,925,978.13	5,562,265.70	--	5,562,265.70
库存商品	573,938.43	--	573,938.43	359,760.74	--	359,760.74
周转材料	240,003.97	--	240,003.97	236,756.81	--	236,756.81
合 计	<u>8,739,920.53</u>	<u>--</u>	<u>8,739,920.53</u>	<u>6,158,783.25</u>	<u>--</u>	<u>6,158,783.25</u>

8、固定资产及累计折旧

2013 年度 1-6 月:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	报告期末数
① 固定资产原价合计	<u>59,734,903.87</u>	<u>349,763.08</u>	--	<u>60,084,666.95</u>
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	58,719,530.93	349,763.08	--	59,069,294.01
运输设备	1,015,372.94	--	--	1,015,372.94
其他设备	--	--	--	--
② 累计折旧合计	<u>25,407,590.06</u>	<u>2,606,569.33</u>	--	<u>28,014,159.391</u>
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	24,706,321.06	2,527,788.61	--	27,234,109.67
运输设备	701,269.00	78,780.72	--	780,049.72
其他设备	--	--	--	--
③ 固定资产减值准备	--	--	--	--
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--
③ 固定资产账面价值合计	<u>34,327,313.81</u>	--	--	<u>32,070,507.56</u>
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	34,013,209.87	--	--	31,835,184.34
运输设备	314,103.94	--	--	235,323.22

其他设备

--

--

--

--

(1) 2013 年 1-6 月固定资产累计折旧增加额中, 本年计提 2,606,569.33 元。

(2) 本公司固定资产不存在抵押、担保等受限情况。

9、无形资产及累计摊销

2013 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	报告期末数
①原价合计	333,660.90	--	--	333,660.90
财务软件	23,068.55	--	--	23,068.55
标准化自动出图系统	248,024.00	--	--	248,024.00
杀毒软件	342.00	--	--	342.00
上网行为管理软件	9,145.30	--	--	9,145.30
开发套件	1,799.00	--	--	1,799.00
JC-8001 探针台控制软件	51,282.05	--	--	51,282.05
② 累计摊销合计	284,935.04	6,342.72	--	291,277.76
财务软件	21,318.55	300.00	--	21,618.55
标准化自动出图系统	248,024.00	--	--	248,024.00
杀毒软件	342.00	--	--	342.00
上网行为管理软件	7,468.58	914.52	--	8,383.10
开发套件	1,799.00	--	--	1,799.00
JC-8001 探针台控制软件	5,982.91	5,128.20	--	11,111.11
④ 形资产账面价值合计	48,725.86	--	--	42,383.14
财务软件	1,750.00	--	--	1,450.00
标准化自动出图系统	--	--	--	--
杀毒软件	--	--	--	--
上网行为管理软件	1,676.72	--	--	762.20
JC-8001 探针台控制软件	45,299.14	--	--	40,170.94

10、长期待摊费用

项 目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	报告期末数
房屋租赁费	9,712,720.00	8,277,564.50	--	100,131.12	8,177,433.38

经营性租赁房屋装修款	1,577,549.81	27,669.93	75,000.00	30,521.87	72,148.06
会员费	398,000.00	212,266.59	--	19,900.02	192,366.57
合 计	<u>11,688,269.81</u>	<u>8,517,501.02</u>	<u>75,000.00</u>	<u>150,553.01</u>	<u>8,441,948.01</u>

(1) 房屋租赁费摊销期为 48.5 年，经营性租赁房屋装修款摊销期为 5 年。

(2) 会员费摊销期为 10 年。

11、递延所得税资产

项 目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	报告期末数	期初数	报告期末数	期初数
坏账准备	38,933.98	38,933.98	5,840.10	5,840.10
政府补助	--	--	--	--
职工薪酬	776,114.53	776,114.53	116,417.18	116,417.18
合 计	<u>815,048.53</u>	<u>815,048.53</u>	<u>122,257.28</u>	<u>122,257.28</u>

12、应付账款

(1) 账龄

账 龄	报告期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以内	2,647,953.09	89.53	6,629,039.65	95.48
1 年以上	309,682.22	10.47	313,576.36	4.52
合计	<u>2,957,635.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,942,616.01</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年的大额应付账款如下：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
豪勉科技股份有限公司	192,775.44	5 年以上	购货款	--
德律泰电子贸易（上海）有限公司	39,000.00	1-2 年	购货款	--
Electroglas, inc	32,512.32	4-5 年	购货款	--
东针电子（广州）有限公司	33,602.40	5 年以上	购货款	--
合计	<u>297,890.16</u>			

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权

股份的股东单位款项。

(4) 应付账款前五名列示

截至 2013 年 6 月 30 日,应付账款前五名情况

欠款人名称	报告期末数	欠款年限	性质或内容
无锡红光电子有限公司	1,496,157.46	1 年以内	购货款
德律泰电子贸易(上海)有限公司	267,700.00	1-2 年	购货款
深圳市联拓辉电子有限公司	231,795.84	1 年以内	购货款
无锡华润上华半导体有限公司	197,800.01	1 年以内	购货款
豪勉科技股份有限公司	192,775.44	5 年以上	购货款
合 计	<u>2,386,228.74</u>		

13、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	报告期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以内	448,208.84	91.73	1,728,501.11	100.00
1-2 年	<u>40,404.73</u>	8.27	--	--
合计	<u>488,613.57</u>	<u>100.00</u>	1,728,501.11	100.00

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日数,金额较大的预收账款(占年末预收账款总

额的 30%及以上)

付款人名称	金额	性质或内容	比例%
龙芯中科技术有限公司	354,619.33	预收货款	72.58
合计	354,619.33		72.58

(3)截至 2013 年 6 月 30 日,本公司无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	报告期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,702,798.56	4,098,454.61	5,544,899.03	256,354.14
(2)职工福利费	--	140,936.75	140,936.75	--

(3)社会保险费	132,234.34	710,462.35	691,909.82	150,786.87
其中：医疗保险费	65,969.55	252,951.79	247,110.49	71,810.85
基本养老保险费	58,055.00	400,408.60	389,427.20	69,036.40
失业保险费	2,747.09	19,001.84	18,264.85	3,484.08
工伤保险费	2,863.85	20,508.06	19,987.14	3,384.77
生育保险费	2,598.85	17,592.06	17,120.14	3,070.77
其他	---	--	--	--
(4)住房公积金	-1,681.12	173,630.00	174,120.00	-2,171.12
(5)工会经费和职工教育经费	142,826.02	42,136.21	22,868.00	162,094.23
(6)非货币性福利	--	--	--	--
(7)辞退福利及内退补偿	--	--	--	--
(8)其他	--	--	--	--
合 计	<u>1,976,177.80</u>	<u>5,165,619.92</u>	<u>6,574,733.60</u>	<u>567,064.12</u>

15、应交税费

税 种	期初数	报告期末数
增值税	13,852.97	213,479.03
营业税	--	--
企业所得税	1,647,321.68	105,160.83
城市维护建设税	14,178.88	14,943.54
个人所得税	7,981.06	202,166.08
教育费附加	10,127.77	6,404.37
地方教育费附加	--	4,269.58
合 计	<u>1,693,462.36</u>	<u>546,423.43</u>

16、其他应付款

(1)账龄

账 龄	报告期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以内	39,845.22	93.86	31,933.38	91.00
1 年以上	2,606.00	6.14	3,157.79	9.00
合计	<u>42,451.22</u>	<u>100.00</u>	<u>35,080.17</u>	<u>100.00</u>

(2)账龄超过一年的大额其他应付款明细

截至 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的大额其他应付款明细

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后 偿还金额
上海依然半导体测试有限公司	2,000.00	5 年以上	往来款	--

成都华威电子系统有限公司	<u>606.00</u>	4 年以上	往来款	--
合 计	<u>2,606.00</u>			--

(3)截至 2013 年 6 月 30 日 , 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17、其他流动负债

项 目	报告期末数	期初数
物业费	13,658.35	13,658.35
租赁费	--	--
水费	5,651.55	356.94
其它	22,120.20	22,120.20
供暖费	8,691.65	8,691.65
合 计	<u>50,121.75</u>	<u>44,827.14</u>

说明：租赁费为设备租赁费。

18、其他非流动负债

项 目	报告期末数	期初数
智能卡专用测试设备及测试服务项目 拨款	912,455.18	912,455.18
信息安全芯片测试图形实时生成技术 研发及产业化应用拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
高可靠测试连接技术研发拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
基于国产测试设备的 Flash 芯片测试 技术研究及产业化拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
高端芯片成品测试技改项目	1,436,987.90	1,436,987.90
极大规模集成电路晶圆测试产业化建 设	11,722,683.83	11,722,683.83
极大规模集成电路测试技术研究及产 业化应用(地方)拨款	9,458,094.12	9,458,094.12
极大规模集成电路测试技术研究及产 业化应用(中央)拨款	10,482,856.96	10,482,856.96
高速芯片低成本测试技术研究拨款	31,433.40	31,433.40
北京集成电路测试验证平台建设拨款	5,324,394.29	5,324,394.29
合 计	<u>42,368,905.68</u>	<u>42,368,905.68</u>

19、股本

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	报告期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国华大集成电路设计集团有限公司	13,923,000.00	45		--	13,923,000.00	45
北京自动测试技术研究所	7,735,000.00	25		--	7,735,000.00	25
北京中电华大电子设计有限责任公司	3,094,000.00	10		--	3,094,000.00	10
上海瑞铂投资有限公司	39,000.00	0.13		--	39,000.00	0.13
深圳胜皇科技有限公司	--	--	50,000.00	--	50,000.00	0.16
肖钢	394,160.00	1.27		--	394,160.00	1.27
柳炯	479,570.00	1.55		--	479,570.00	1.55
张惠福	1,005,550.00	3.25		--	1,005,550.00	3.25
邓辉	850,850.00	2.75		--	850,850.00	2.75
王彤	850,850.00	2.75		--	850,850.00	2.75
晏云	711,620.00	2.3		--	711,620.00	2.3
王国君	464,100.00	1.5		50,000.00	414,100.00	1.34
胡冬梅	433,160.00	1.4		--	433,160.00	1.4
吉国凡	417,690.00	1.35		--	417,690.00	1.35
程京霞	154,700.00	0.5		--	154,700.00	0.5
李瑞麟	92,820.00	0.3		--	92,820.00	0.3
徐文	77,350.00	0.25		--	77,350.00	0.25
吴江	46,410.00	0.15		--	46,410.00	0.15
张蕴书	46,410.00	0.15		--	46,410.00	0.15
白洁	30,940.00	0.1		--	30,940.00	0.1
刘进伟	15,470.00	0.05		--	15,470.00	0.05
李亮	15,470.00	0.05		--	15,470.00	0.05
杨振宇	15,470.00	0.05		--	15,470.00	0.05
房宁	15,470.00	0.05		--	15,470.00	0.05
赵巍	15,470.00	0.05		--	15,470.00	0.05
孙昕	7,735.00	0.025		--	7,735.00	0.025
石志刚	7,735.00	0.025		--	7,735.00	0.025
合 计	<u>30,940,000.00</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>--</u>	<u>30,940,000.00</u>	<u>100</u>

20、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	819,926.24	--	--	819,926.24

其他资本公积	3,900,761.91	--	--	3,900,761.91
合 计	<u>4,720,688.15</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>4,720,688.15</u>

21、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	报告期末数
法定盈余公积	2,474,049.26	--	--	2,474,049.26

22、未分配利润

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
期初未分配利润（调整后）	15,126,443.40	7,851,134.88
加：本期利润转入	1,343,627.49	13,372,565.02
其他转入	--	--
减：提取法定盈余公积	--	1,337,256.50
提取职工奖励及福利基金	--	--
提取储备基金	--	--
提取企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
减：应付优先股股利	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	4,641,000.00	4,760,000.00
转作股本及资本公积	--	--
以前年度调整	--	--
期末未分配利润	<u>11,829,070.89</u>	<u>15,126,443.40</u>

根据 2013 年 4 月 25 日召开的 2012 年股东大会通过的《2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案》决议，以公司 2012 年 12 月 31 日公司总股本 3094 万元为基数向全体股东按照每 10 股派现金红利 1.50 元（含税），截至 2013 年 6 月 30 日，已经完成分配。

23、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	20,276,258.24	10,611,813.1736
其他业务收入	--	--
合 计	<u>20,276,258.24</u>	<u>10,611,813.36</u>

(2) 营业成本

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	14,379,264.00	3,853,200.05
其他业务成本	--	--
合 计	<u>14,379,264.00</u>	<u>3,853,200.05</u>

(3) 按产品或业务类别列示

产品或类别	报告期		
	营业收入	营业成本	营业毛利
中测产品	7,290,560.67	2,432,775.61	4,857,785.06
成测产品	332,841.25	229,780.07	103,061.18
其他测试	11,729,439.98	11,551,216.63	178,223.35
其他业务	923,416.34	165,491.69	757,924.65
合 计	<u>20,276,258.24</u>	<u>14,379,264.00</u>	<u>5,896,994.24</u>

产品或类别	上年同期		
	营业收入	营业成本	营业毛利
中测产品	8,510,142.51	2,720,628.55	5,789,513.96
成测产品	212,660.78	95,931.18	116,729.60
其他测试	1,191,698.86	992,303.45	199,395.41
其他业务	697,311.21	44,336.87	652,974.34
合 计	<u>10,611,813.36</u>	<u>3,853,200.05</u>	<u>6,758,613.31</u>

注：报告期内实现营业收入 2,027.63 万元，同比去年同期 1,061.18 万元，增加 966.45 万元，同比增长 91.07%；营业成本 1437.93 万元，同比去年同期 385.32 万元，增加 1,052.61 万元，同比增长 273.18%；实现净利润 134.36 万元，同比去年同期 317.66 万元，减少 183.3 万元，同比下降 57.7%；报告期内收入同比增长而利润下降的主要原因是：

①、收入构成和去年同期相比发生了较大变化，报告期内整包业务实现收入 1,172.94 万元，占收入的 57.85%，毛利率为 1.52%；上年同期 119.17 万元，占收入的 11.23%，毛利率为 16.73%。报告期内整包业务收入比上年增加 1053.77 万元，毛利率下降了 15 个百分点，至报告期内收入同比增长而利润下降。

②因员工薪酬相比行业内较低，报告期内公司对员工薪酬进行了相应的调整，至人工成本增加。

24、营业税金及附加

项 目	税率	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业税	5%	--	28,636.50
城建税	7%	78,719.69	65,354.68
教育费附加	3%	33,737.00	33,705.43

地方教育费附加	2%	22,491.34	12,976.46
合 计		<u>134,948.03</u>	<u>140,673.07</u>

25、财务费用

项 目	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年 1-6 月</u>
利息支出	--	--
减：利息收入	170,328.49	35,400.04
汇兑损益	17,753.72	937.38
银行手续费	7,966.34	8,983.71
合 计	<u>-144,608.43</u>	<u>-25,478.95</u>

26、投资收益

产生投资收益的来源	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012年1-6月</u>
交易性金融资产收益	--	--

27、资产减值损失

项 目	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012年1-6月</u>
坏账损失	--	--

28、营业外收入

项 目	<u>2013 年 1-6 月</u>	<u>2012 年 1-6 月</u>
政府补助收入	508,932.00	--
增值税即征即退收入	573,268.34	1,061,564.31
固定资产处置利得	--	--
其他	4,860.00	9,302.00
合 计	<u>1,087,060.34</u>	<u>1,070,866.31</u>

29、营业外支出

项 目	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012年1-6月</u>
-----	------------------	------------------

非流动资产处置损失合计	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--
滞纳金	--	--
罚款支出	--	--
其他	2,656.59	2,593.15
合 计	<u>2,656.59</u>	<u>2,593.15</u>

30、所得税费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
当期所得税费用	65,336.26	715,279.73
递延所得税费用	--	--
合 计	<u>65,336.26</u>	<u>715,279.73</u>

31、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	1,343,627.49	3,176,597.88
加：(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	--	--
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-508,932.00	--
(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	--	--

(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入和支出	--	--
(21)其他符合非经营性损益定义的损益项目	-4,860.00	-500.00
小 计	<u>-513,792.00</u>	<u>-500.00</u>
减：非经常性损益的所得税影响数	-77,068.80	-75.00
减：非经常性损益对少数股权本年损益的影响数	--	--
扣除非经常性损益后的净利润	906,904.29	3,176,172.88
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	--	--
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<u>902,904.29</u>	<u>3,176,172.88</u>

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
政府补贴	500,000.00	8,008,802.00
退还保证金	--	2,950,259.05

其他	744,535.57	489,280.23
合 计	<u>1,244,535.57</u>	<u>11,448,341.28</u>

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
销售费用	149,210.70	121,104.91
管理费用	1,281,652.47	761,181.93
保证金、押金	36,000.00	20,532.77
罚款、滞纳金等	--	--
其他	1,204,055.06	1,036,640.19
合 计	<u>2,670,918.23</u>	<u>1,939,459.80</u>

34、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>	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	1,343,627.49	3,176,597.88
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,606,569.33	1,975,606.01
无形资产摊销	6,342.70	3,994.92
长期待摊费用摊销	91,303.01	155,710.74
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
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）	-2,581,137.28	-5,042,689.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,407,786.13	-917,104.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,663,589.50	8,305,744.75
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,789,098.10</u>	<u>7,657,860.23</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：	--	--
现金的期末余额	28,789,448.48	15,713,767.73
减：现金的期初余额	39,335,241.44	25,332,334.35
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	<u>-10,545,792.96</u>	<u>-9,618,566.62</u>

35、现金和现金等价物

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
(1)现金	<u>28,789,448.48</u>	<u>15,713,767.73</u>
其中：库存现金	18,498.95	13,085.50
可随时用于支付的银行存款	28,221,387.60	15,535,068.29
可随时用于支付的其他货币资金	549,561.93	165,613.94
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
(2)现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
(3)期末现金及现金等价物余额	<u>28,789,448.48</u>	<u>15,713,767.73</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	--	--

八、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) 存在控制关系的关联方

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	持股比例%	表决权 比例%
中国华大集成电路设计集团有限公司	101119780	北京	集成电路	367,000,000.00	45%	45%

本公司的最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

企业名称	组织机构代码	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权 比例%
中国电子信息产业集团有限公司	100010249	北京	IT 行业	5,734,334,000.00	--	--

(2) 不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
南京微盟电子有限公司	716209811	同一母公司
北京华大九天软件有限公司	690013756	同一母公司
成都华微电子系统有限公司	720342949	同一母公司
华大智宝电子系统有限责任公司	769354027	同一母公司
国民技术股份有限公司	715284481	同一母公司
北京中电华大电子设计有限责任公司	739350746	最终控制方控制的其他企业
中国电子进出口总公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子器材总公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国瑞达系统装备有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
华北计算机系统工程研究所	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子产业开发公司	--	最终控制方控制的其他企业
武汉中原电子集团有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
深圳桑达电子集团有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子工业上海公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子物资总公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子系统工程总公司	--	最终控制方控制的其他企业
北京华利计算机公司	--	最终控制方控制的其他企业
长城开拓投资管理有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
深圳市爱华电子有限公司	--	最终控制方控制的其他企业

国营长海机器厂	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子科技开发有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
烟台科信房地产开发有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
北京中电昌盛投资管理有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子集团控股有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
北京长城高腾信息产品有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
金峰通信有限责任公司	--	最终控制方控制的其他企业
长城科技股份有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
上海华虹（集团）有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中电广通股份有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国软件与技术服务股份有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中电新视界技术有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
夏新电子有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中电华清微电子工程中心有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	--	最终控制方控制的其他企业
中国电子为华实业发展有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
信息产业电子第十一设计研究院有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
建设综合勘察研究设计院	--	最终控制方控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	--	最终控制方控制的其他企业
长城信息产业股份有限公司	--	最终控制方控制的其他企业

关联方交易

（1） 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	占年度同类交易比例	金额	占年度同类交易比例
北京中电华大电子设计有限责任公司	7,698,275.67	37.97%	6,408,434.45	60.39%
国民技术股份有限公司	--	--	--	--
北京华虹集成电路设计有限公司	--	--	62,478.63	0.59%
南京微盟电子有限公司	7,564,174.90	37.31%	1,690,634.78	15.93%
成都华微电子有限公司	4,786.32	0.02%	75,000.00	0.71%
合 计	<u>15,267,236.89</u>	<u>75.30%</u>	<u>8,236,547.86</u>	<u>77.62%</u>

② 2012 年 1-6 月营业收入中含北京中电华大电子设计有限责任公司设备租赁费 106,980.00 元，2013 年 1-6 月营业收入中含北京中电华大电子设计有限责任公司设备租赁费 355,563.58 元。

③ 2012 年 1-6 月支付给中国华大集成电路设计集团有限公司 2011 年度设备租赁费尾款 150,000.00 元，2013 年 1-6 月支付给中国华大集成电路设计集团有限公司 0 元。

(2) 关联方应收应付款项余额

企 业 名 称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	百分比%	金额	百分比%
应收账款：				
北京中电华大电子设计有限责任公司	4,091,306.66	32.38	6,682,938.64	72.68
成都华微电子系统有限公司	5,600.00	0.04	40,000.00	0.43
南京微盟电子有限公司	6,868,837.70	54.36	1,272,085.34	13.83
北京华虹集成电路设计有限公司			2,000.00	0.02
合 计	10,964,744.36	86.78	7,997,023.98	86.96
其他应收款：				
中国华大集成电路设计集团有限公司	6,300.00	9.05	6,300.00	1.26
合计	<u>6,300.00</u>	<u>9.05</u>	<u>6,300.00</u>	<u>1.26</u>
应付账款：				
中国华大集成电路设计集团有限公司	--	--	--	--
合计	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
其他应付款：				
成都华微电子科技有限公司	606	1.43	606	1.37
合计	<u>606</u>	<u>1.43</u>	<u>606</u>	<u>1.37</u>

九、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、2013 年 1-6 月净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益（元/股）</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.03	0.03

2、2012 年 1-6 月净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益（元/股）</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.10	0.10

3、每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益:

项 目	计算过程	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额	扣除非经常性 损益后	金额	扣除非经常性 损益后
归属于普通股股东的当期净利润	-1	1,343,627.49	1,339,496.49	3,176,597.88	3,176,172.88
期初发行在外的普通股股数	-2	30,940,000.00	30,940,000.00	23,800,000.00	23,800,000.00
本期发行等增加普通股的加权数	-3	--	--	7,140,000.00	7,140,000.00
本期回购等减少普通股的加权数	-4	--	--	--	--
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	30,940,000.00	30,940,000.00	30,940,000.00	30,940,000.00
基本每股收益	(6)=(1)÷(5)	0.04	0.04	0.10	0.10

(2) 稀释每股收益:

项 目	计算过程	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额	扣除非经常 性损益后	金额	扣除非经常 性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	-1	1,343,627.49	1,339,496.49	3,176,597.88	3,176,172.88
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	-2	--	--	--	--
稀释性潜在普通股的转换费用	-3	--	--	--	--
所得税率	-4	--	--	--	--
调整后归属于普通股股东的当期净利润	(5)=(1)+[(2)-(3)]×[1-(4)]	1,343,627.49	1,339,496.49	3,176,597.88	3,176,172.88
计算基本每股收益的普通股加权平均数	-6	30,940,000.00	30,940,000.00	30,940,000.00	30,940,000.00
假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	-7	--	--	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	(8)=(6)+(7)	30,940,000.00	30,940,000.00	30,940,000.00	30,940,000.00
稀释每股收益	(9)=(5)÷(8)	0.04	0.04	0.10	0.10

6 重要事项

重要事项索引			
事项	是	否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√		6-1
报告期内及以前年度是否存在已完成的定向发行		√	
是否存在重大诉讼、仲裁事项		√	
是否存在对外担保事项		√	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况		√	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	√		6-6
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资及企业合并事项		√	
是否存在股权激励计划情况		√	
是否存在已披露的承诺事项		√	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况		√	

重要事项详情

6-1 利润分配与公积金转增股本的情况

利润分配与公积金转增股本

报告期内股东大会审议通过的利润分配或公积金转增股本的方案	2013 年 4 月 25 日召开的 2012 年年度股东大会，股东大会审议通过以公司 2012 年 12 月 31 日股本 3094 万股为基数，按照实缴的出资比例分配红利，向全体股东按照每 10 股派发 1.5 元人民币现金。
报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况	截至 2013 年 6 月 30 日，已经完成利润分配。
报告期内是否存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案或公积金转增股本方案的情况	无

6-2 报告期内，已经完成的定向发行的基本情况

发行数量	--	募集资金总额	--
发行价格	--	摊薄静态市盈率	--
向原股东配售的情况	--		
机构投资者认购情况	--		
定向发行前后股东人数变化	--		

6-3 重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项情况	
报告期内发生的所有诉讼、仲裁事项涉及的累计金额及占报告期末净资产的比例：	--
以前年度发生并以临时公告形式披露，但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况	--
以前年度发生的已审结的重大诉讼、仲裁事项的执行情况	--

非财务信息—重要事项(详情)

6-4 公司发生的对外担保事项：

担保合同	担保金额	担保期限	担保类型
1	--	--	--
其中：为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			--
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额			--
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供债务担保的金额			--
是否存在违规担保的情况：--			

6-5 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况				
事项	决策程序	占用原因	期末余额	预计归还方式及时间
1	--	--	--	--
2	--	--	--	--
...	--	--	--	--

其他股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况		
占用事项	发生原因	整改情况
1	--	--
2	--	--
...	--	--

6-6 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型		发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力		--	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		15,267,236.89 元	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		--	
4 财务资助（挂牌公司接受的）		--	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		--	
偶发性关联交易事项			
具体事项	发生金额	履行的程序	必要性和持续性说明
1	--	--	--
2	--	--	--
...	--	--	--
对公司生产经营的影响			

6-7 股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

收购、出售资产、对外投资（包括委托理财）、企业合并事项		
事项简要情况	进展情况	对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响
1	--	--
2	--	--
...	--	--

6-8 报告期内，被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产类别	账面价值	占总资产比例
1	--	--
2	--	--
...	--	--

累计值	--	--
-----	----	----

6-9 报告期内，公司发生的股权激励计划的变动及具体实施情况

股权激励计划	
报告期内通过的股权激励计划	--
以前年度通过的股权激励计划是否发生变化	--
报告期内股权激励计划的实施情况	--

6-10 公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露

义务人已披露的承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
1	--	--
2	--	--
...	--	--

7 股本变动及股东情况

7-1 股本结构表					
股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售条件的股份		24,095,813	77.88	24,095,813	77.88
有 限 售 条 件 的 股 份	1 控股股东、实际控制人	5,672,334	18.33	5,672,334	18.33
	2 董事、监事及高级管理人员	1,171,853	3.79	1,171,853	3.79
	3 核心员工	--	--	--	--
	4 其他	--	--	--	--
	有限售条件的股份合计	6,844,187	22.12	6,844,187	22.12
总股本		30,940,000	100%	30,940,000	100%
股东总数（其中：法人股东数）					

7-2 前十名股东持股情况								
序号	股 东	股东性质	期初持股数	期末股数	期末持股比例	变动原因	期末可转让股份数	质押或冻结股份数
1	中国华大集成电路设计集团有限公司	国有法人	13,923,000	13,923,000	45.00%	--	9,282,000	否
2	北京自动测试技术研究所	国有法人	7,735,000	7,735,000	25.00%	--	7,735,000	否
3	北京中电华大电子设计有限责任公司	境外法人	3,094,000	3,094,000	10.00%	--	2,062,666	否
4	张惠福	境内自然人	1,005,550	1,005,550	3.25%	--	1,005,550	否
5	王 彤	境内自然人	850,850	850,850	2.75%	--	212,712	否
6	邓 辉	境内自然人	850,850	850,850	2.75%	--	850,850	否
7	晏 云	境内自然人	711,620	711,620	2.30%	--	177,905	否
8	柳 炯	境内自然人	479,570	479,570	1.55%	--	479,570	否
9	胡冬梅	境内自然人	433,160	433,160	1.40%	--	433,160	否
10	吉国凡	境内自然人	417,690	417,690	1.35%	--	417,690	否
合计			29,501,290	29,501,290	95.35%	--	22,657,103	

--	--	--	--	--	--	--

7-3 前十名股东相互间关系及持股变动情况：公司第一大股东为中国华大集成电路设计集团有限公司（简称中国华大），第三大股东为北京中电华大电子设计有限责任公司（简称华大电子）。中国华大、华大电子同为中国电子信息产业集团有限公司（简称中国电子）控制的下属企业。华大电子的全资股东为中国电子集团控股有限公司（简称中电控股）。中国电子通过其全资公司 China Electronics Corporation (BVI) Holdings Company Limited 间接持有中电控股已发行股本的 48.03%，通过中国华大间接持有中电控股已发行股本的 23.27%，中国电子合计间接持有中电控股已发行股本的 71.3%。除上述情况外，公司前十大股东之间无其他关联方关系。

7-4 控股股东和实际控制人简要情况：报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

8 董事、监事、高管及核心员工情况

董事、监事、高管持股情况								
姓名	职务	性别	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数量	期末持股数量	本期增减	期末持股比例
刘晋平	董事长	男	2010年11月	2013年11月	--	--	--	
张 东	董事	男	2010年11月	2013年11月	--	--	--	
王 彤	董事、总经理	男	2010年11月	2013年11月	850,850	850,850	--	2.75%
姜世平	董事	男	2010年11月	2013年11月	--	--	--	
宋鑫林	董事	男	2010年11月	2013年11月	--	--	--	
蔡艳玲	监事会主席	女	2010年11月	2013年11月	--	--	--	
张志杰	监事	男	2010年11月	2013年11月	--	--	--	
黄瑞佳	职工代表监事	男	2011年11月	2013年11月	--	--	--	
晏 云	财务总监、董事会秘书	男	2010年11月	2013年11月	711,620	711,620	--	2.30%

注：1、截止本报告出具日董事、监事、高管无变化。

2、与股东之间关系：董事刘晋平、宋鑫林和监事蔡艳玲由股东中国华大委派，董事张东和监事张志杰由股东北京自动测试技术研究所委派，董事姜世平由股东华大电子委派。

核心技术团队和关键技术人员持股情况			
股 东	职务	持股数量 (万股)	比例 (%)
肖 钢	总工程师、核心技术人员	39.42	1.27
石志刚	工程师、核心技术人员	0.77	0.03
吉国凡	高级工程师、核心技术人员	41.77	1.35
张 琳	高级工程师、核心技术人员	0.000	0.00

注：截止本报告出具日核心技术人员无变化。

备查文件目录

文件存放地点：		公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名	

	并盖章的会计报表。
	2、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、中国证监会的核准文件