



**珠海欧比特控制工程股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人颜军、主管会计工作负责人周晨昱及会计机构负责人(会计主管人员)邵世凤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	29
第五节 股份变动及股东情况.....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第七节 财务报告.....	37
第八节 备查文件目录.....	125

## 释义

释义项	指	释义内容
SoC, 片上系统	指	System-on-Chip (SoC), 片上系统芯片。具备相对完整模块或系统、特定功能、特定性能、专用应用目标的集成电路, 是具备客户定制或面向特定用途的标准集成电路产品。
EMBC, 嵌入式总线控制模块	指	Embedded Module of Bus Control (EMBC), 嵌入式总线控制模块, 是各种符合不同协议或标准的总线控制接口设备。EMBC 是由 SoC 芯片、总线控制芯片、嵌入式操作系统等软硬件构成的高可靠控制模块, 主要应用于航空航天领域。
EIPC, 嵌入式智能控制平台	指	Embedded Intelligent Platform of Control (EIPC), 嵌入式智能控制平台, 是由嵌入式处理器、存储器、主控模块、模拟量处理模块、电源模块、驱动程序等软硬件构成的平台化设备, 主要应用于工业控制领域。
SIP	指	System-in-Package(SIP), 系统级封装, 是在一个封装中组合多种 IC 芯片和多种电子元器件(如分立元器件和埋置元器件), 以实现与 SoC 同等的多种功能。
SPARC	指	Scalable Processor ARChitecture (SPARC), 可扩展处理器架构, 是处理器体系架构之一。SPARC 处理器架构具备精简指令集 (RISC)、支持 32 位/64 位指令精度, 架构运行稳定、可扩展性优良、体系标准开放等特点。SPARC V7/V8 是目前嵌入式控制系统常用的标准版本。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	欧比特	股票代码	300053
公司的中文名称	珠海欧比特控制工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧比特		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Orbita Control Engineering Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	OBT		
公司的法定代表人	颜军		
注册地址	珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园		
注册地址的邮政编码	519080		
办公地址	珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园		
办公地址的邮政编码	519080		
公司国际互联网网址	http://www.myorbita.net		
电子信箱	zqb@myorbita.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜志宇	段一龙
联系地址	珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园	珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园
电话	0756-3391979	0756-3391979
传真	0756-3391980	0756-3391980
电子信箱	zqb@myorbita.net	zqb@myorbita.net

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	168,957,238.76	72,017,088.41	134.61%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	28,522,334.30	12,264,126.35	132.57%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,744,710.41	12,120,227.58	104.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,986,486.76	-15,833,967.95	62.19%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0259	-0.0792	67.30%
基本每股收益（元/股）	0.1234	0.0613	101.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1234	0.0613	101.31%
加权平均净资产收益率	4.25%	1.92%	2.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.70%	1.90%	1.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,420,018,001.17	750,599,778.41	89.18%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,212,199,282.27	656,978,893.06	84.51%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.2440	3.2849	59.64%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.1234
---------------------	--------

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,000.00	
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	18,888.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,154,477.50	
减：所得税影响额	683,780.73	

少数股东权益影响额（税后）	9,960.88	
合计	3,777,623.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、技术风险

公司是一家专业研制嵌入式SOC芯片、SIP及系统集成的高科技企业，主要研制具有高性能、高可靠、小型化、国产化及低成本的嵌入式SOC芯片、SIP芯片/模块及系统集成产品,启动了微纳卫星、卫星大数据应用的研制，布局人脸识别、智能图像处理等技术。由于技术发展的日新月异，公司的研发力量对于技术的把握至关重要。近年来公司瞄准国际国内技术的先进水平，持续加强研发投入，除了针对市场需求完成产品的技术研制、提升产品品质、开发新产品新工艺外，还需，对本公司的产品进行不断提升和改进，加快产品升级换代的能力。尽管公司近年来新产品具备较强的竞争优势，但受全行业技术和产品更新快的特点影响，公司未来如不能持续、快速开发出符合客户需求的新产品并推向市场，仍存在产品被替代的风险。

### 2、管理风险

随着公司募投项目的实施，经营规模的扩大，销售网络的扩张以及投资项目的开展，组织结构和管理体系趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度增加，这对公司在资源整合、技术开发、市场开拓等方面的能力提出了更高的要求。对此，公司将继续优化组织架构，完善公司治理，强化内部控制，通过多项措施提升销售和运营能力，提高公司整体管理水平。

### 3、市场拓展风险

报告期内，公司积极开展产品的市场推广工作。尽管公司产品具备广阔的市场空间，若其市场推广进度低于预期，将对公司业绩增长产生一定影响。为此，公司正在加大市场营销力度，从多方面提升公司产品知名度。

#### 4、人才流失风险

公司为技术密集型企业，且涉及的航天航空领域具有许多技术应用上的特殊性，因此对相关领域的技术人才依赖性较高。技术人员的流失将直接影响公司的核心竞争力。对此，公司正抓紧建立完善的人才引进、培养、激励和稳定机制。

#### 5、汇率波动风险

公司外汇汇兑业务均使用美元、欧元、港币等货币进行结算，由于汇率波动每年造成外汇汇兑损益波动。随着公司境外业务的不断增加，汇率的变化可能对公司的经营带来一定的影响。

#### 6、非公开发行股票事项审批风险

2015年4月8日公司第三届董事会第十次会议以及2015年4月22日公司2014年度股东大会审议通过了《2015年非公开发行股票预案》等相关议案，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）已于2015年7月1日受理本次非公开发行股票项目申报材料，能否取得中国证监会核准以及取得的具体时间尚存在不确定性。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕年度经营规划扎实稳步开展各项工作，“强化内控、注重细节”提升经营管理水平；以高可靠、高性能嵌入式SoC/SIP和系统集成产品为优势支撑，不断夯实主业，以战略规划为引导，继续完善产业布局，积极推动产业整合，稳步提升经营业绩。

报告期内，公司实施的重大资产重组项目于4月底完成了资产过户手续，广东铂亚信息技术有限公司成为公司全资子公司，完成交割后其经营业绩纳入公司合并报表范围。报告期内，公司实现营业收入168,957,238.76元，较去年同期增加134.61%；实现营业利润30,161,628.77元，较去年同期增加102.31%；实现归属于上市公司股东的净利润为28,522,334.30元，较上年同期增加132.57%。报告期末，公司总资产为1,420,018,001.17元，较年初增加89.18%；归属于上市公司普通股股东的所有者权益为1,212,199,282.27元，较期初增加84.51%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	168,957,238.76	72,017,088.41	134.61%	主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应收入增加所致。
营业成本	96,514,268.80	34,500,035.12	179.75%	主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应收入增加所致。
销售费用	7,694,344.73	4,170,594.89	84.49%	主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应费用增加所致。
管理费用	19,708,856.62	17,556,269.51	12.26%	
财务费用	6,700,743.77	-553,832.45	1,309.89%	主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应利息支出增加以及本公司欧元汇率下降使得汇兑损失增加所致。
所得税费用	5,282,991.58	2,615,164.97	102.01%	主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，利润总额增加，相应的所得税费用增加所致。
研发投入	10,516,177.59	6,357,118.11	65.42%	主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应的研发支出增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-5,986,486.76	-15,833,967.95	62.19%	主要系应收账款回收比上年同期有所改善所致。
投资活动产生的现金流量净额	-169,232,326.98	-3,867,505.64	-4,275.75%	主要系收购铂亚公司支付现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	106,010,119.10	2,992,108.26	3,442.99%	主要系定向增发募集资金用于收购铂亚公司，使得筹资活动产生的现金流量

				净额增加
现金及现金等价物净增加额	-69,208,694.64	-16,709,365.33	-314.19%	主要系归还银行借款所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司的收入主要来源于安防智能集成类产品、SOC芯片类产品、SIP芯片类产品、系统集成类产品以及产品代理等，其中安防智能集成类产品72,009,321.68元，SOC芯片类产品33,702,029.30元、SIP芯片类产品15,655,031.46元、系统集成类产品30,003,739.38元、产品代理及其他16,736,591.74元。

报告期内，公司主营业务收入168,106,713.56元，较上年同期增长135.52%，主要是报告期内公司合并全资子公司广东铂亚信息技术有限公司5、6月份营业收入所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司经营范围主要包括：集成电路和计算机软件及硬件产品、宇航总线测试系统及产品、智能控制系统及产品、SIP存储器和计算机模块及产品、宇航飞行器控制系统及产品、微小卫星、移动电话（手机）、可穿戴智能电子产品的研发、生产、测试、销售和技术咨询服务；上述产品同类商品的批发及进出口业务。全资子公司铂亚信息经营范围主要包括：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机技术开发、技术服务；软件测试服务；网络技术的研究、开发；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；安全技术防范产品批发；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；视频设备出租服务。

本公司的主要产品为：1、嵌入式SoC芯片类产品，包括多核SoC芯片、总线控制芯片及相应的应用开发系统等；2、系统集成类产品，包括嵌入式总线控制模（EMBC）、嵌入式智能控制平台（EIPC）及由EMBC、EIPC作为技术平台支撑的高可靠、高性能的系统产品。公司产品主要应用于航空航天、工业控制等领域。铂亚信息主要业务为：为用户提供安防解决方案（人脸识别、智能安防）、系统集成解决方案；基于在安防和系统集成业务方面积累的专业知识和行业经验，向原有客户销售商品以及向其他客户销售IT设备等商品；为客户提供系统的维护、升级改造、技术支持等服务。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
安防智能集成类	72,009,321.68	44,552,268.78	38.13%			
SoC 芯片类产品	33,702,029.30	16,992,681.60	49.58%	-8.83%	9.23%	-8.34%
SIP 芯片类产品	15,655,031.46	6,001,600.30	61.66%	2.67%	5.76%	-1.12%
系统集成类产品	30,003,739.38	13,841,359.61	53.87%	249.64%	279.73%	-3.66%
其中:EIPC	5,432,817.76	2,733,953.55	49.68%	137.02%	126.24%	2.40%
其中:EMBC	24,570,921.62	11,107,406.06	54.79%	290.69%	355.85%	-6.46%
产品代理及其他	16,736,591.74	14,811,409.69	11.50%	58.17%	57.31%	0.48%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期，公司发行股份及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司项目实施完毕，标的资产于2015年4月23日完成过户，成为公司的全资子公司，铂亚信息5、6月份经营数据纳入公司合并报表范围。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期，公司发行股份及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司项目实施完毕，标的资产于2015年4月23日完成过户，成为公司的全资子公司，铂亚信息主营的安防智能集成类产品成为公司主营收入重要构成部分。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	20,471,275.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.42%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

前五名客户合计销售金额（元）	114,285,690.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	67.64%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东铂亚信息技术有限公司	软件开发；信息系统集成服务；安防智能集成；身份认证；人脸识别	21,189,601.72
欧比特（香港）有限公司	技术开发与咨询	3,976,253.62
北京欧比特控制工程研究院有限公司	工程和技术研究与实验发展；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品	-873,552.57
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	宇航电子器件、专用集成电路、SIP 系统集成芯片的研发、生产、销售；电子产品的研发、销售	2,599.09
珠海欧比特电子有限公司	集成电路和计算机软件及硬件产品、系统集成产品、总线测控系统及产品、智能控制系统及产品、以及其他电子器件及产品的研发、生产、销售和技术咨询服务	2,151,202.22
广州狼旗网络科技有限公司	计算机软硬件的技术研究、安装及维护；通讯设备的软硬件技术研究、安装及维护；计算机软件信息咨询；批发：计算机硬件及配件；货物进出口及技术进出口；信息服务业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2016 年 9 月 13 日止）。	1,271,871.21
上海欧科微航天科技有限公司	航天技术及卫星应用技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务方面。该公司成立后，将启动芯片式卫星的研制及卫星应用等相关工作。	1,130,673.14

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司继续保障研发费用投入，针对行业发展趋势，积极推进新项目研发进度，扎实做好新项目新技术储备工作，同时根据市场需求组织完成原系列产品完善升级工作，不断提升现有产品技术水平，保证产品技术的领先性。本报告期，公司新授权发明专利1项、集成电路布图登记1项；新申报发明专利3项、实用新型专利5项、外观专利2项。同时报告期内，公司“SIP立体封装芯片项目”实施完毕，SIP产品型号逐步系列化，项目产能将逐步释放。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

2015年，李克强总理在政府工作报告中明确指出：2015年，新兴产业和新兴业态依旧是竞争高地。要实施高端装备、信息网络、集成电路、新能源、新材料、生物医药、航空发动机、燃气轮机等重大项目，把一批新兴产业培育成主导产业。国家已设立400亿元新兴产业创业投资引导基金，要整合筹措更多资金，为产业创新加油助力。

2015年，国家信息安全形势依旧严峻，建设需求迫切，芯片国产化替代正在加速；随着国家“信息惠民”工程的实施，商用和民用芯片需求逐步增加，市场规模日益扩大；我国环保形势严峻，对整机产品的节能环保要求越来越严格，以及对电能、能源智能化管理的需求都带来半导体产业的机会。上半年，我国集成电路产业保持良好发展态势，集成电路设计仍将是全行业的增长亮点，公司未来也将受益于行业整体的快速发展。

2014年10月，国务院总理李克强在主持召开国务院常务会议时表示，要逐步引导民间资本投资宽带接入网络建设运营，参与国家民用空间设施建设，研制、发射和运营商业遥感卫星。2014年11月26日，国务院颁布《国务院关于创新重点领域投融资机制鼓励社会投资的指导意见》（国发[2014]60号），明确“鼓励民间资本参与国家民用空间基础设施建设。完善民用遥感卫星数据政策，加强政府采购服务，鼓励民间资本研制、发射和运营商业遥感卫星，提供市场化、专业化服务。引导民间资本参与卫星导航地面应用系统建设”。国家对商业遥感卫星逐步采取开放的姿态，为公司正在实施的卫星空间信息平台项目提供了政策依据和支持，公司也将利用政策契机，发挥公司技术优势，切入卫星应用领域，保证公司未来可持续发展。

“平安中国”是我国近年来安防建设的大背景。2015年4月13日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于加强社会治安防控体系建设的意见》，提出要“创新立体化社会治安防控体系，依法严密防范和惩治各类违法犯罪活动，全面推进平安中国建设”。2015年5月6日，国家发改委印发了《关于加强公共安全视频监控建设联网应用工作的若干意见》，提出“到2020年，基本实现‘全域覆盖、全网共享、全时可用、全程可控’的公共安全视频监控建设联网应用，在加强治安防控、优化交通出行、服务城市管理、创新社会治理等方面取得显著成效”。可以预见，“十三五”期间，“平安城市”建设依旧是安防工作的主题。随着物联网、云计算、大数据等先进技术的发展与完善，平安城市的建设又将迎来新一轮发展机遇，平安城市和智慧城市也将随着建设的持续深入而进一步融合。铂亚信息安防智能集成类产品是公司新的重要业务构成，是国内知名图像处理识别技术和产品供应商，拥有安防行业领先的产品和解决方案，掌握着包括人脸识别、智能视频分析、数字图像处理分析、计算机视觉分析、行为模式识别等在内的大量系列化的关键技术和核心算法，其产品和服务可以广泛应用于平安城市领域，国家中长期政策的保障必将助推相关行业发展，铂亚公司也将受益于行业发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

### (1) 战略引导，完善产业布局

报告期内，公司重大资产重组公司实施完毕，重点完成了铂亚信息资产交割过户手续、募集配套资金筹集、股权及现金对价支付、新增股份上市等一系列工作，铂亚信息经营业绩纳入公司合并报表范围。报告期内，公司与铂亚信息针对未来在产品技术、经营管理的整合方式上进行了多次会议探讨，确定了未来互利共赢的发展策略，通过公司芯片集成技术与铂亚智能图像分析技术软硬件结合，落实技术产品上下游产业链延伸及现有业务升级，进一步切入反恐、智能安防等领域，并逐步形成以智能图像核心技术为依托的产业链布局，争取协同效应的最大化。

四月份，公司启动2015年非公开发行股票再融资实施卫星空间信息平台I期工程项目（卫星大数据核心技术研制及基础建设），该项目已上报中国证监会审核并于7月1日受理。上半年，公司多次召集专家组会议对卫星空间信息平台项目进行研讨论证，公司将充分发挥与航空航天领域的合作关系，积极推进芯片式卫星及微纳卫星研制、生产、应用的合作；采用国际合作、国内合作及自主研发等模式，展开卫星空间信息平台及卫星大数据系统的研制，尽快搭建新型的卫星大数据服务平台。

此外，公司投资参与的微型飞行器的项目正稳步推进，完善垂直起降飞行汽车产品技术研发的同时加速产品化运作，报告期内公司还按照年初规划，开展了SOC/SIP、飞控系统等产品的国际化市场推广工作。

### (2) 发挥优势，创新产品技术

上半年，公司继续创新研制具有国际前沿水平的高可靠、高性能嵌入式SoC/SIP和系统集成产品，保持公司产品技术在航空航天领域的品牌优势；根据市场需求进行产品技术创新升级，将自身业务发展与技术产品应用相结合，完善了产品系列，保证公司产品技术在航空航天领域的先进性；通过进一步加大了对技术产品研制和验证、测试的投入，确保SOC/SIP、EMBC等系列化产品产业化进程，争取把欧比特先进的技术产品最大化的应用到航空航天及军工领域。

报告期内，公司全资子公司铂亚信息安防智能集成类产品稳步创新升级，并在原有人脸识别技术储备的基础上开发了铂亚人脸识别云平台。该平台是以人脸识别算法为核心，结合大数据、云计算、互联网等先进技术，提供面向于个人或企业机构提供人脸检测、人脸判断、人脸识别等服务的应用性云平台，致力于打造一种新型大数据服务产品形态，将为各需求企事业单位及创客提供全方位的技术支持及服务，二次开发后可广泛应用于智慧城市、反恐、金融、教育、医疗、社保、企业等各种领域。

### (3) 关注客户，保证稳健发展。

报告期内，公司紧跟国家航天航空领域产业发展战略，拓展产品技术应用领域，落实“大市场、大客户、大项目”的“三大”经营策略，以高可靠、高性能的产品技术以及优质的服务维系公司客户资源，充分发

挥大客户作用，保证公司产品技术在航空航天、军工、安防等应用领域内的市场规模；围绕“满足客户需求，超越客户期望”的经营宗旨，关注客户需求，以市场为导向，寻求新的合作模式，探索新的产品应用领域。

#### (4) 加强管理，提高经营水平

上半年，公司继续强化内部控制及内部沟通机制，细化工作流程，完善管理制度，加强各环节细节管理，提升经营管理团队整体素质和实力，形成良好的运营模式和内控管理体系，确保公司产品的核心竞争力，努力把公司打造成管理机制完善、综合实力突出、竞争优势明显、国际认知度高的、国内一流的、富有诚信的SoC/SIP和系统集成供应商和卫星大数据服务商。

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

相关对策和措施详见本报告“第二节 公司基本情况简介”之重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	57,882.56
报告期投入募集资金总额	17,527.14
已累计投入募集资金总额	58,320.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]96号文《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司首次向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,500万股，每股面值1元，每股发行价人民币17元，募集资金总额为42,500万元，扣除各项发行费用2,609.578万元后，募集资金净额为39,890.4220万元。截止2010年2月5日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所“天健正信验（2010）综字第010030号”验资报告验证确认。根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会[2010]25号）的精神，本公司于2010年末对发行费用进行了重新确认，将2010年2月首次公开发行股票发生的4,906,573.98元广告费、路演费、上市酒会费等费用，调整计入了2010年度损益，

最终确认的发行费用金额为人民币 21,189,206.02 元，最终确定的募集资金净额为人民币 403,810,793.98 元。

## 2、发行股份及支付现金购买资产募集配套资金

根据本公司 2014 年第三次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]235 号）核准，公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广东铂亚信息技术股份有限公司（以下简称：“铂亚信息”、“铂亚”）100%股权。双方商定铂亚信息 100%股权交易价格为 5.25 亿元，公司向铂亚信息原股东现金方式支付交易对价的 30%，以发行股份方式支付交易对价的 70%；同时拟以非公开发行股票方式，向特定对象颜军、李小明、顾亚红、陈敬隆和李康发行股份募集配套资金总额 175,000,000.00 元，用于支付本次并购重组交易中的现金对价、本次交易相关的中介机构费用及补充本次重大资产重组所涉及的铂亚信息的营运资金。根据上述股东大会决议及中国证券监督管理委员会的批复，本公司定价发行人民币普通股(A 股) 10,051,693.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 17.41 元，共计募集人民币 175,000,000.00 元，

主承销商东海证券股份有限公司扣除证券承销费和财务顾问费 10,000,000.00 元后，余额 165,000,000.00 元于 2015 年 5 月 28 日缴存在本公司在中国银行股份有限公司珠海拱北支行开立的 728965300814 账号中 35,000,000.00 元，在中国银行银行股份有限公司珠海拱北支行开立的 648365301912 账号中 130,000,000.00 元。上述募集配套资金及铂亚信息原股东将其 100%股权投入本公司事项业经大华会计师事务所于 2015 年 5 月 29 日出具大华验字[2015]000182 号验资报告予以验证。2015 年 6 月 9 日将上述募集配套资金及利息转入为本项目开设的募集资金专户，存入专户净额为 165,014,763.87 元。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 58,320.37 万元（含募集资金利息收入）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
多核片上系统项目	否	7,313	7,313		7,096.38	97.04%	2013 年 10 月 28 日	375.16	1,802.6		否
嵌入式总线控制模块项目	否	4,687	4,687		4,308.43	91.92%	2013 年 05 月 30 日	399.68	2,624.08	是	否
收购铂亚项目配套募集资金	否	17,500	17,500	16,562.8	16,562.8	94.64%					否
承诺投资项目小计	--	29,500	29,500	16,562.8	27,967.61	--	--	774.84	4,426.68	--	--
超募资金投向											
北京欧比特控制工程研究院有限公司	否	3,200	3,200		3,193.25	99.79%	2012 年 08 月 16 日				否
营销网络建设项目	否	1,300	1,300		1,033	79.46%	2012 年 07 月 30 日				否

SIP 立体封装芯片项目	否	6,800	6,800	964.34	6,500.84	95.60%	2015 年 08 月 18 日	241.45	1,434.19	是	否
欧比特(香港)有限公司增资	否	3,016.25	3,050.26		3,050.26	100.00%					否
项目结项销户结余资金和部分超募资金及相关利息转流动资金	否		5,475.41		5,475.41	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--	2,300	2,300		2,300	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	8,800	8,800		8,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	25,416.25	30,925.67	964.34	30,352.76	--	--	241.45	1,434.19	--	--
合计	--	54,916.25	60,425.67	17,527.14	58,320.37	--	--	1,016.29	5,860.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	鉴于“嵌入式总线控制模块项目”在实施过程中，公司对相关技术和方案进行了进一步的优化和完善，以至于实施进度受到一定的影响，致使该项目未达到计划进度，为此 2013 年 2 月 6 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议同意，公司将募集资金投资项目“嵌入式总线控制模块项目”的完成时间进行适当调整，项目的建设完成时间由 2013 年 2 月 11 日延长至 2013 年 5 月 30 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>一、2010 年 3 月 20 日，第一届董事会第十二次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》（该使用计划安排已于 2010 年 3 月 23 日进行了披露）；2010 年 5 月 22 日，第一届董事会第十六次会议审议通过《关于〈首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划〉之偿还银行贷款方式变更的议案》（该计划变更安排已于 2010 年 5 月 25 日进行了披露）。根据上述两项董事会决议，2010 年度公司使用其他与主营业务相关的营运资金 2,300 万元偿还银行贷款、3,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>二、2010 年 7 月 30 日召开的第一届董事会第十七次会议及 2010 年 8 月 16 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用其他与主营业务相关的部分营运资金 3,200 万元设立全资子公司北京欧比特控制工程研究院有限公司的议案》和《关于使用其他与主营业务相关的部分营运资金 1,300 万元进行营销网络建设的议案》（分别于 2010 年 7 月 31 日、2010 年 8 月 17 日进行了披露），根据上述董事会及股东大会决议，全资子公司北京欧比特控制工程研究院有限公司于 2010 年 9 月完成工商注册登记并签订了募集资金三方监管协议（分别于 2010 年 9 月 9 日、2010 年 10 月 14 日进行了披露），截至 2012 年 8 月 16 日止，该项目已建设完成，累计使用募集资金 3,193.25 万元；营销网络建设项目截至 2012 年 7 月 30 日止，该项目已建设完成，累计使用募集资金 1,033.00 万元。</p> <p>三、2011 年 6 月 2 日，第二届董事会第二次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划三的议案》（该使用计划安排已于 2011 年 6 月 3 日进行了披露），2011 年度公司使用其他与主营业务相关的营运资金 2,800 万元永久补充流动资金。</p> <p>四、2011 年 12 月 30 日，第二届董事会第八次会议审议通过《关于调整“营销网络建设项目”实施进度</p>										

	<p>的议案》(该议案已于 2011 年 12 月 31 日进行了披露), 公司决定对“营销网络建设项目”的完成时间进行调整, 由 2011 年 7 月 30 日延长至 2012 年 7 月 30 日。</p> <p>五、2012 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十次会议及 2012 年 5 月 18 日召开的 2011 年度股东大会审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划四的议案》(该使用计划安排已于 2012 年 4 月 26 日进行了披露), 使用其他与主营业务相关的部分营运资金 6,800 万元用于 SIP 立体封装芯片(SIP)项目。</p> <p>六、2012 年 6 月 14 日, 第二届董事会第十一次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划五的议案》(该使用计划安排已于 2012 年 6 月 15 日进行了披露), 公司使用其他与主营业务相关的营运资金 3,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>七、根据 2014 年 8 月 6 日召开的第三届董事会第三次会议及 2014 年 8 月 27 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会审议通过《关于使用节余募集资金、利息收入及部分超募资金永久补充流动资金的议案》: 将存放于珠海农商银行高新支行专户内的节余募投资金及利息共 964.37 万元, 存于平安银行北京花园桥支行专户内的节余超募资金及利息共 12.85 万元, 存于中国建设银行珠海唐家支行专户的余额 4,492.25 万元(含“营销网络建设项目”节余资金 267 万元, 尚未安排资金 3,889.59 万元, 存款利息 335.66 万元), 合计 5,469.47 万元永久补充流动资金。各账户于 2014 年 9 月陆续销户并将余额永久补充流动资金, 实际本息合计金额为 5,475.41 万元。</p> <p>八、2014 年 10 月 18 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过《关于使用剩余超募资金及利息收入增资控股子公司欧比特(香港)有限公司的议案》。使用存于平安银行珠海分行超募资金专户内未作安排规划的超募资金及利息收入共计 3016.25 万元向欧比特(香港)有限公司增资。2014 年 12 月 29 日公司支付增资款 3,800.00 万港元, 按即期汇率折合人民币 3,050.26 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>(1) 多核片上系统项目: 该项目预计总投资 7,313.00 万元, 预计项目达可使用状态日期为 2013 年 2 月 11 日, 截至 2013 年 2 月 11 日, 该募投项目已基本完成, 募集资金累计投入 7,096.38 万元, 节余资金总额为 216.62 万元; 由于该项目研发的难度大, 遇到的技术问题较多, 研发支出有所增加, 项目实际完成时间为 2013 年 10 月 28 日, 实际投资总额为 7,398.17 万元, 较募投项目承诺投资金额 7,313.00 万元增加 85.17 万元, 2013 年 2 月 11 日止未予结算的 301.79 万元尾款公司以自有资金支付。</p> <p>(2) 嵌入式总线控制模块项目: 该项目预计总投资 4,687.00 万元, 截至 2013 年 5 月 30 日, 该募投项目已完成, 募集资金累计投入 4,308.43 万元(尚有 173.64 万元尾款未予结算, 公司以公司流动资金支付该部分结算款), 节余资金总额为 378.57 万元。</p>

	<p>(3) 收购铂亚项目配套募集资金：该项目募集资金总额 17,500.00 万元，支付东海证券发行承销费用和财务顾问费 1,000.00 万元，截至 2015 年 6 月 30 日，支付原铂亚信息股东股权现金对价及相关手续费合计 15,562.80 万元，尚有铂亚原股东朱康军股权现金对价 187.42 万元未支付，该募集资金专户余额 939.99 万元。上述余额将用于支付朱康军股权现金对价及置换本公司已用自有资金支付的本次并购重组交易中发生的相关中介机构费用，剩余部分将视铂亚信息营运资金情况对其予以补充。</p> <p>(4) SIP 立体封装芯片项目已于 2015 年 5 月底完成结题，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目结余资金尚暂存于募集资金账户，本公司拟将该项目结余资金及相关利息用于永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括其他与主营业务相关的营运资金）均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司于2014年9月启动了重大资产重组项目，发行股份及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司100%股权并募集配套资金。2014年10月21日，公司在巨潮资讯网上刊登了《珠海欧比特控制工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，并同时披露了铂亚信息一年一期盈利预测报告、公司一年一期盈利预测审核报告及备考盈利预测审核报告。本报告期，铂亚信息实现净利润2118.96万元，公司合并实现净利润2852.23万元。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

本报告期，公司发行股份及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司项目实施完毕，标的资产于2015年4月23日完成过户，成为公司的全资子公司，自5月份开始，铂亚信息经营数据纳入公司合并报表范围。预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能较上年同期相比变动幅度较大。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2014年度审计报告》（大华审字[2015]004332号），

2014年度公司实现净利润 25,226,683.66元，归属于母公司所有者的净利润 25,064,610.28元。根据公司章程的有关规定，按照母公司2014年度实现净利润46,920,511.64元的10%计提法定盈余公积金4,692,051.16元，截至2014年12月31日，公司可供股东分配利润为138,735,134.91元；公司年末资本公积余额 298,293,756.61元。在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了满足公司顺利开拓经营业务的需要，同时更好地兼顾股东的长远利益，拟定本年度利润分配预案为：以2014年12月31日公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.25元人民币（含税）。

2014年度权益分派方案由2015年5月15日召开的2014年度股东大会审议通过；2015年5月25日上述方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
广东铂亚信息技术股份有限公司全体股东：李小明、顾亚红、陈敬隆、新余高新区融泰投资管理有限公司、张征、中山中科恒业投资管理有限公司、广东粤科钜华创业投资有限公司、广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司、广东合富投资管理有限公司、广东粤科润华创业投资有限公司、谭云亮、广州罗尔晶华股权投资基金企业(有限合伙)、贾国有、朱康军、唐志松、乔法芝、苏志宏、张鹏、刘湧、凌力	广东铂亚信息技术有限公司100%股权	52,500	标的资产产权已完成过户	本次重大资产重组事项不会影响公司主营业务的连续性，铂亚公司原管理团队基本保持不变，执行董事李小明先生进入欧比特董事会，未对欧比特管理层稳定性产生影响。	报告期，铂亚信息实现收益2118.96万元	74.29%	是	公司控股股东颜军先生作为募集资金的认购方之一，认购2010338股股份。	2014年10月21日	巨潮资讯网《珠海欧比特控制工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]235号）核准，公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广东铂亚信息技术有限公司100%股权。该项目后续工作按计划顺利实施，已于本报告期内实施完毕。4月23日标的资产完成资产过户手续，6月11日本次交易新增股份上市发行，现金部分对价于7月13日前全部支付完毕。铂亚信息成为公司全资子公司，其经营业绩自2015年5月起纳入公司合并报表范围。铂亚公司并入未影响公司业务连续性，公司管理层结构稳定，铂亚信息原经营及人员、业务结构基本不变。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
欧比特（香港）有限公司	2014年06月10日	2,000	2014年12月22日	1,758.41	一般保证	2	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,758.41
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,758.41
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（E）				1,758.41				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
-------	------	--------	--------	-------------	------	------	--------------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	颜军	未来一年内无减持欧比特股票的计划。	2014 年 10 月 20 日	2015-10-20	报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	颜军	<p>本公司目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对发行人及/或发行人的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。如因国家法律修改或政策变动不可避免地使本公司及/或本人/本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与贵公司构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理(或承包经营、租赁经营)或收购，贵公司在同等条件下享有优先权。</p> <p>在贵公司今后经营活动中，本公司将尽最大的努力减少与贵公司之间的关联交易。若本公司与贵公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本公司不要求或接受贵公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件。若需要与该项交易具有关联关系的贵公司的股东及/或董事回避表决，本公司将促成该等关联股东及/或董事回避表决。前述承诺是无条件且不可撤销的。本公司违反前述承诺将承担贵公司、贵公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。</p>	2010 年 02 月 11 日	长期有限	报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司在《未来三年（2012—2014 年） 股东回报规划》中就利润分配作出如下承诺：1、2012-2014 年内，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下， 公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性， 在满足现金分红条件时，公司优先采用现金分红方式回报股东， 每年现金分红不少于当年实现的可分配利	2015 年 08 月 08 日		报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
	公司	公司在《未来三年（2015—2017 年） 股东回报	2015 年 04	2018-5-16	报告期内，上述

		规划》中就利润分配作出如下承诺：1、未来三年（2015-2017 年）内，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，公司优先采用现金分红方式回报股东，每年现金分红不少于当年实现的可分配利润的 10%，且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	月 10 日		承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
	公司	（1）规范公司印章使用登记；（2）在公司章程中明确“占用即冻结”制度；（3）公司股东大会、董事会、监事会、总经理办公会议记录采用笔记簿的形式进行会议记录；（4）进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，与相关内幕信息知情人签署保密协议，并及时向广东证	2010 年 08 月 07 日	长期有效	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.2015年2月1日，公司收到董事周水文先生、张海涛先生提交的书面辞职报告。周水文先生、张海涛先生均因个人工作原因申请辞去公司第三届董事会董事职务。2015年2月5日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于增补公司董事的议案》。2015年2月27日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补公司董事的议案》。

相关详情请参阅公司分别于2015年2月3日、2015年2月6日、2015年2月28日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com）的《关于董事辞职的公告》（公告编号：2015-005）、《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2015-006）、《2015年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-012）。

2.因中国证监会上市公司并购重组委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关

联交易事项，2015年1月15日至2015年1月22日公司股票停牌。2015年2月13日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】235号）。2015年4月23日，公司取得广东铂亚信息技术有限公司100%股权，广州市工商行政管理局为此办理了工商变更登记手续。2015年6月11日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金新增股份上市。

相关详情请参阅公司分别于2015年1月15日、2015年1月23日、2015年2月16日、2015年5月8日、2015年6月11日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)）《关于中国证监会上市公司并购重组委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》（公告编号：2015-001）、《关于公司重大资产重组申请获中国证监会上市公司 并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2015-002）关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨 关联交易事项获得中国证监会正式核准的公告》（2015-009）、《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的公告》（公告编号：2015-032）、《珠海欧比特控制工程股份有限公司 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易 实施情况暨新增股份上市公告书》

3.2015年3月19日，公司股票停牌。2015年4月8日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了公司2015年非公开发行股票的相关议案。2015年5月15日，公司2014年度股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关议案。2015年7月1日，该项目已报证监会并受理。

相关详情请参阅公司于2015年3月20日、2015年4月2日、2015年4月10日、2015年5月16日、2015年7月3日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)）的相关公告。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,900,250	20.95%	31,160,240	0	0	-7,485,000	23,675,240	65,575,490	28.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	1,815,336	0	0	0	1,815,336	1,815,336	0.78%
3、其他内资持股	0	0.00%	27,334,566	0	0	0	27,334,566	27,334,566	11.82%
其中：境内法人持股	0	0.00%	6,370,559	0	0	0	6,370,559	6,370,559	2.75%
境内自然人持股	0	0.00%	20,964,007	0	0	0	20,964,007	20,964,007	9.07%
4、外资持股	41,900,250	20.95%	2,010,338	0	0	-7,485,000	-5,474,662	36,425,588	15.76%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	41,900,250	20.95%	2,010,338	0	0	-7,485,000	-5,474,662	36,425,588	15.76%
二、无限售条件股份	158,099,750	79.05%	0	0	0	7,485,000	7,485,000	165,584,750	71.63%
1、人民币普通股	158,099,750	79.05%	0	0	0	7,485,000	7,485,000	165,584,750	71.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	31,160,240	0	0	0	31,160,240	231,160,240	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司发行股票及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司100%的股权并募集配套资金新增股份31,160,240股。此次新增股份31,160,240股上市日期为2015年6月11日，股份性质为有限售条件流通股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1. 公司发行股票及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司100%的股权并募集配套资金新增股份31,160,240股。此次新增股份31,160,240股上市日期为2015年6月11日，股份性质为有限售条件流通股。自此，公司总股本增加至231,160,240股；

2.截至2014年12月31日，公司董事、监事及高级管理人员中仅颜军先生持有公司股份，持股数量为45,887,000股。按照中国证券监督管理委员会及深圳交易所的有关规定公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股份总数为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度。2015年1月5日，颜军先生持有的有限售条件股份为34,415,250股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年9月4日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司筹划重大资产重组；

2014年10月18日，公司召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了珠海欧比特控制工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的相关议案。

2014年11月6日，公司召开了2014年第三次临时股东大会，审议通过了珠海欧比特控制工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的相关议案。

2015年1月22日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会2015年第7次并购重组委工作会议审核了欧比特发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。根据审核结果，欧比特发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。

2015年2月12日，公司取得中国证监会“证监许可[2015]235号”《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜。

2015年3月27日，公司取得广东省商务厅“粤商务资字【2015】113号”《广东省商务厅关于外商投资股份制企业珠海欧比特控制工程股份有限公司增资扩股的批复》，批准了公司本次注册资本变更事项。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年4月23日，铂亚信息100%的股权过户至欧比特名下，完成工商变更登记。

2015年5月28日，大华会计师事务所出具大华验字[2015]000181号《珠海欧比特控制工程股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）认购资金总额的验证报告》。根据验证报告，募集资金总额175,000,000.00元已足额汇入东海证券为欧比特本次发行指定的专用账户。

2015年5月28日，独立财务顾问在扣除财务顾问费用后向发行人指定账户划转了认购款。2015年5月29日，大华会计师事务所出具大华验字[2015]000182号《验资报告》。根据验资报告，

截至2015年5月28日止，欧比特新增注册资本（实收资本）合计人民币31,160,240.00元，变更后的累计注册资本及实收资本金额为人民币231,160,240.00元。

2015年6月3日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2015年6月3日受理公司本次交易新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。

2015年6月11日，新增股份31,160,240.00股在深圳证券交易所上市，股份性质为有限售条件流通股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

1)为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）、《企业会计准则第34号—每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第31号—创业板上市公司半年度报告的内容与格式》（2013年修订）的相关规定，公司按照因发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，定向非公开发行31,160,240股后的股本，重新计算各比较期间的每股收益、稀释每股收益等财务指标。具体指标如下：

指标	2015年1-6月	2014年1-6月	
	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.1234	0.0613	0.0531
稀释每股收益	0.1234	0.0613	0.0531

2)报告期归属于上市公司股东的每股净资产为5.2440元/股，同比上升59.64%，主要系报告期内公司收购铂亚信息100%股权重大资产重组事项实施完成，合并铂亚信息5-6月份报表所致。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
YAN JUN	41,900,250	11,471,750	2,010,338	36,425,588	1.非公开发行股份限售；2.高管锁定股	1.持有的非公开发行股份2,010,338股将于2018年6月11日解除限售；2.高管锁定股，每年解锁上一年度末持股总数的25%
李康	0	0	5,743,825	5,743,825	非公开发行股份限售	2018年6月11日
李小明	0	0	4,685,453	4,685,453	非公开发行股份限售	2018年6月11日
顾亚红	0	0	3,514,090	3,514,090	非公开发行股份限售	762,705股拟于2016年6月11日解除限售；932,194股拟于2017年6月11日解除限售；1,129,932股将于2018年6月11日解除限售
陈敬隆	0	0	3,514,090	3,514,090	非公开发行股份限售	762,705股拟于2016年6月

						11 日解除限售;932,194 股拟于 2017 年 6 月 11 日解除限售; 1,129,932 股将于 2018 年 6 月 11 日解除限售
新余高新区融泰投资管理有限公司	0	0	1,937,765	1,937,765	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
广东粤科钜华创业投资有限公司	0	0	1,815,336	1,815,336	非公开发行股份限售	1,179,968 股拟于 2016 年 6 月 11 日解除限售; 635,368 股拟于 2018 年 6 月 11 日解除限售
张征	0	0	1,435,382	1,435,382	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
中山中科恒业投资管理有限公司	0	0	1,350,948	1,350,948	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	0	0	911,045	911,045	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
广东粤科润华创业投资有限公司	0	0	844,341	844,341	非公开发行股份限售	2018 年 6 月 11 日
广东合富投资管理有限公司	0	0	844,341	844,341	非公开发行股份限售	422,170 股拟于 2016 年 6 月 11 日解除限售;422,171 拟于 2018 年 6 月 11 日解除限售
谭云亮	0	0	729,647	729,647	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
广州罗尔晶华股权投资基金企业(有限合伙)	0	0	482,119	482,119	非公开发行股份限售	2018 年 6 月 11 日
贾国有	0	0	311,004	311,004	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
朱康军	0	0	251,192	251,192	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
唐志松	0	0	189,976	189,976	非公开发行股份限售	2018 年 6 月 11 日
乔法芝	0	0	168,868	168,868	非公开发行股份限售	2018 年 6 月 11 日
苏志宏	0	0	143,537	143,537	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
张鹏	0	0	129,184	129,184	非公开发行股份限售	2016 年 6 月 11 日
刘湧	0	0	126,651	126,651	非公开发行股份限售	2018 年 6 月 11 日
凌力	0	0	21,108	21,108	非公开发行股份限售	2018 年 6 月 11 日
合计	41,900,250	11,471,750	31,160,240	65,575,490	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								13,685
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
YAN JUN	境外自然人	20.72%	47,897,338	2,010,338	36,425,588	11,471,750		
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	其他	2.95%	6,809,713	2,068,482	0	6,809,713		
李康	境内自然人	2.48%	5,743,825	5,743,825	5,743,825	0	质押	5,739,871
珠海市欧比特投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.25%	5,200,000	-1,365,000	0	5,200,000		
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	其他	2.15%	4,980,925	4,980,925	0	4,980,925		
李小明	境内自然人	2.03%	4,685,453	4,685,453	4,685,453	0	质押	4,680,077
赵建平	境内自然人	1.99%	4,600,000	-1,710,000	0	4,600,000		
顾亚红	境内自然人	1.52%	3,514,090	3,514,090	3,514,090	0		
陈敬隆	境内自然人	1.52%	3,514,090	3,514,090	3,514,090	0		
刘朝正	境内自然人	1.45%	3,341,000	-815,539	0	3,341,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东“YAN JUN、珠海市欧比特投资咨询有限公司”之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
YAN JUN	11,471,750	人民币普通股	11,471,750					

中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	6,809,713	人民币普通股	6,809,713
珠海市欧比特投资咨询有限公司	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	4,980,925	人民币普通股	4,980,925
赵建平	4,600,000	人民币普通股	4,600,000
刘朝正	3,341,000	人民币普通股	3,341,000
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	3,327,197	人民币普通股	3,327,197
顾卫卫	3,293,900	人民币普通股	3,293,900
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	2,799,901	人民币普通股	2,799,901
鸿阳证券投资基金	2,218,481	人民币普通股	2,218,481
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东“YAN JUN、珠海市欧比特投资咨询有限公司”之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东赵建平除通过普通账户持有公司 2,700,000 股外，还通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,900,000 股，实际合计持有 4,600,000 股		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
YAN JUN	董事长、总经理	现任	45,887,000	2,010,338	0	47,897,338	0	0	0	0
钟雄鹰	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周水文	副董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
李小明	董事	现任	0	4,685,453	0	4,685,453	0	0	0	0
张海涛	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
李定基	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋晓华	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
颜志宇	董事、董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
季振洲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
邓路	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈秀丽	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王伟	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王洪永	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
龚永红	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
顾亚红	副总经理	现任	0	3,514,090	0	3,514,090	0	0	0	0
徐红	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄小虎	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
干宗友	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周晨昱	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	45,887,000	10,209,881	0	56,096,881	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钟雄鹰	副董事长	被选举	2015 年 02 月 27 日	被选举
李小明	董事	被选举	2015 年 02 月 27 日	被选举
周水文	副董事长	离职	2015 年 02 月 01 日	离职
张海涛	董事	离职	2015 年 02 月 01 日	离职
干宗友	副总经理	被选举	2015 年 04 月 22 日	被选举
顾亚红	副总经理	被选举	2015 年 07 月 20 日	被选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	128,410,902.33	159,915,788.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,407,440.00	4,975,150.00
应收账款	401,970,003.79	116,572,787.69
预付款项	30,347,876.55	13,076,241.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,511,653.82	919,437.84
买入返售金融资产		
存货	132,989,045.33	85,061,038.49
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	462,725.56	4,113,901.65
流动资产合计	710,099,647.38	384,634,345.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	21,113,984.28	24,437,803.40
持有至到期投资		
长期应收款	33,524,917.09	
长期股权投资	16,346,329.58	16,078,346.32
投资性房地产	12,160,256.61	12,346,505.43
固定资产	136,112,814.28	108,378,793.05
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	231,690,366.50	171,014,774.91
开发支出	3,510,644.44	17,954,648.12
商誉	230,025,489.64	
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,443,306.37	3,255,751.42
其他非流动资产	17,990,245.00	12,498,810.00
非流动资产合计	709,918,353.79	365,965,432.65
资产总计	1,420,018,001.17	750,599,778.41
流动负债：		
短期借款	62,663,261.25	46,029,944.30
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,833,651.91	12,075,865.64
预收款项	36,116,933.20	

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,019,755.29	3,483,360.86
应交税费	11,232,856.84	3,919,123.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,939,028.29	2,167,430.89
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	555,108.20	555,108.20
流动负债合计	178,360,594.98	72,230,833.69
非流动负债：		
长期借款	8,900,512.00	10,885,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,943,833.76	2,828,667.09
递延所得税负债	4,120,088.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,964,433.76	13,713,867.09
负债合计	199,325,028.74	85,944,700.78
所有者权益：		
股本	231,160,240.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	798,640,867.05	298,293,756.61
减：库存股		
其他综合收益	-2,495,200.89	-2,685,905.34
专项储备		
盈余公积	22,635,906.88	22,635,906.88
一般风险准备		
未分配利润	162,257,469.23	138,735,134.91
归属于母公司所有者权益合计	1,212,199,282.27	656,978,893.06
少数股东权益	8,493,690.16	7,676,184.57
所有者权益合计	1,220,692,972.43	664,655,077.63
负债和所有者权益总计	1,420,018,001.17	750,599,778.41

法定代表人：颜军

主管会计工作负责人：周晨昱

会计机构负责人：邵世凤

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,451,568.04	108,258,271.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	633,200.00	4,975,150.00
应收账款	138,315,635.06	128,235,499.09
预付款项	10,239,397.85	3,458,796.49
应收利息		
应收股利	22,482,795.00	22,482,795.00
其他应收款	19,848,595.52	20,772,746.38
存货	33,443,206.28	46,158,526.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,772,674.23
流动资产合计	305,414,397.75	337,114,459.32
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	615,459,037.58	90,191,054.32
投资性房地产	12,160,256.61	12,346,505.43
固定资产	72,746,899.40	76,922,947.08
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	202,072,974.63	172,383,009.36
开发支出	3,510,644.44	17,954,648.12
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,119,636.05	1,119,636.05
其他非流动资产	17,990,245.00	20,898,810.00
非流动资产合计	925,059,693.71	391,816,610.36
资产总计	1,230,474,091.46	728,931,069.68
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,659,579.17	12,862,422.61
预收款项	324,000.00	
应付职工薪酬	1,545,657.71	3,401,107.97
应交税费	-863,547.44	1,537,730.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,442,894.40	2,195,852.02
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	555,108.20	555,108.20
流动负债合计	23,663,692.04	54,552,221.64
非流动负债：		

长期借款	8,900,512.00	10,885,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,828,667.09	2,828,667.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,729,179.09	13,713,867.09
负债合计	35,392,871.13	68,266,088.73
所有者权益：		
股本	231,160,240.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	798,640,867.05	298,293,756.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,635,906.88	22,635,906.88
未分配利润	142,644,206.40	139,735,317.46
所有者权益合计	1,195,081,220.33	660,664,980.95
负债和所有者权益总计	1,230,474,091.46	728,931,069.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	168,957,238.76	72,017,088.41
其中：营业收入	168,957,238.76	72,017,088.41
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	139,066,262.84	56,184,700.14
其中：营业成本	96,514,268.80	34,500,035.12
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	540,406.22	172,445.20
销售费用	7,694,344.73	4,170,594.89
管理费用	19,708,856.62	17,556,269.51
财务费用	6,700,743.77	-553,832.45
资产减值损失	7,907,642.70	339,187.87
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）	270,652.85	-924,005.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	267,983.26	-924,005.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,161,628.77	14,908,382.66
加：营业外收入	4,509,165.50	272,697.81
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	37,800.00	103,405.14
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,632,994.27	15,077,675.33
减：所得税费用	5,282,991.58	2,615,164.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,350,002.69	12,462,510.36
归属于母公司所有者的净利润	28,522,334.30	12,264,126.35
少数股东损益	827,668.39	198,384.01
六、其他综合收益的税后净额	180,541.65	-321,794.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	190,704.45	-314,642.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其		

他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	190,704.45	-314,642.68
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	190,704.45	-314,642.68
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,162.80	-7,152.10
七、综合收益总额	29,530,544.34	12,140,715.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,713,038.75	11,949,483.67
归属于少数股东的综合收益总额	817,505.59	191,231.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1234	0.0613
（二）稀释每股收益	0.1234	0.0613

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

法定代表人：颜军

主管会计工作负责人：周晨昱

会计机构负责人：邵世凤

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	61,852,137.30	48,427,502.36
减：营业成本	28,673,557.86	19,290,475.95
营业税金及附加	46,929.32	44,124.00
销售费用	4,822,640.43	2,871,520.63
管理费用	10,367,903.92	15,786,226.83
财务费用	6,442,976.34	-591,470.87
资产减值损失	2,461,537.49	172,053.07
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）	267,983.26	-924,005.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	267,983.26	-924,005.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,304,575.20	9,930,567.14

加：营业外收入		272,367.81
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		15,398.74
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,304,575.20	10,187,536.21
减：所得税费用	1,395,686.28	1,528,130.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,908,888.92	8,659,405.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	7,908,888.92	8,659,405.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	81,995,574.70	69,811,198.69
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	1,186,685.45	
收到其他与经营活动有关的现金	5,988,384.41	2,540,770.52
经营活动现金流入小计	89,170,644.56	72,351,969.21
购买商品、接受劳务支付的现金	57,808,806.71	63,881,889.92
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	12,571,249.83	8,599,608.23
支付的各项税费	8,082,774.11	6,764,317.65
支付其他与经营活动有关的现金	16,694,300.67	8,940,121.36
经营活动现金流出小计	95,157,131.32	88,185,937.16
经营活动产生的现金流量净额	-5,986,486.76	-15,833,967.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	
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		
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	2,669.59	
投资活动现金流入小计	302,669.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,909,198.90	3,867,505.64
投资支付的现金	155,625,797.67	
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	169,534,996.57	3,867,505.64

投资活动产生的现金流量净额	-169,232,326.98	-3,867,505.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	165,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		8,093,600.00
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	165,000,000.00	8,093,600.00
偿还债务支付的现金	51,860,411.03	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,129,469.87	5,101,491.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	58,989,880.90	5,101,491.74
筹资活动产生的现金流量净额	106,010,119.10	2,992,108.26
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	-69,208,694.64	-16,709,365.33
加：期初现金及现金等价物余额	197,619,596.97	158,027,813.37
六、期末现金及现金等价物余额	128,410,902.33	141,318,448.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	52,391,931.00	43,548,380.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,949,326.84	4,862,594.54
经营活动现金流入小计	55,341,257.84	48,410,975.46
购买商品、接受劳务支付的现金	18,598,875.95	37,247,464.58
支付给职工以及为职工支付的现金	7,420,748.00	7,449,626.10
支付的各项税费	4,377,297.46	5,149,687.26
支付其他与经营活动有关的现金	10,607,395.13	7,926,614.34
经营活动现金流出小计	41,004,316.54	57,773,392.28
经营活动产生的现金流量净额	14,336,941.30	-9,362,416.82
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,784,814.00	3,867,505.64
投资支付的现金	155,625,797.67	
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	169,410,611.67	3,867,505.64
投资活动产生的现金流量净额	-169,410,611.67	-3,867,505.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	165,000,000.00	
取得借款收到的现金		8,093,600.00
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	165,000,000.00	8,093,600.00
偿还债务支付的现金	31,984,688.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,748,344.75	5,101,491.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,733,032.75	5,101,491.74
筹资活动产生的现金流量净额	127,266,967.25	2,992,108.26
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	-27,806,703.12	-10,237,814.20
加：期初现金及现金等价物余额	108,258,271.16	145,418,140.77
六、期末现金及现金等价物余额	80,451,568.04	135,180,326.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00				298,293,756.61		-2,685,905.34		22,635,906.88		138,735,134.91	7,676,184.57	664,655,077.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				298,293,756.61		-2,685,905.34		22,635,906.88		138,735,134.91	7,676,184.57	664,655,077.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	31,160,240.00				500,347,110.44		190,704.45				23,522,334.32	817,505.59	556,037,894.80
(一) 综合收益总额							190,704.45				28,522,334.30	817,505.59	29,530,544.34
(二) 所有者投入和减少资本	31,160,240.00				500,347,110.44								531,507,350.44
1. 股东投入的普通股	31,160,240.00												31,160,240.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					500,347,110.44								500,347,110.44
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-4,999,999.98		-4,999,999.98	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,999,999.98		-4,999,999.98	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	231,160,240.00			798,640,867.05	-2,495,200.89		22,635,906.88		162,257,469.23	8,493,690.16		1,220,692,972.43	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00				296,635,048.75		-1,879,532.50		17,943,855.72		123,362,575.79	2,215,640.01	638,277,587.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				296,635,048.75		-1,879,532.50		17,943,855.72		123,362,575.79	2,215,640.01	638,277,587.77
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-314,642.68				7,264,126.40	191,231.91	7,140,715.63
(一) 综合收益总额							-314,642.68				12,264,126.35	191,231.91	12,140,715.58
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-4,999,999.95		-4,999,999.95
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,999,999.95		-4,999,999.95
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				296,635,048.75		-2,194,175.18		17,943,855.72		130,626,702.19	2,406,871.92	645,418,303.40

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				298,293,756.61				22,635,906.88	139,735,317.46	660,664,980.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				298,293,756.61				22,635,906.88	139,735,317.46	660,664,980.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,160,240.00				500,347,110.44					2,908,888.94	534,416,239.38
（一）综合收益总额										7,908,888.92	7,908,888.92
（二）所有者投入和减少资本	31,160,240.00				500,347,110.44						531,507,350.44
1. 股东投入的普通股	31,160,240.00										31,160,240.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					500,347,110.44						500,347,110.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,999,999.98	-4,999,999.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,999,999.98	-4,999,999.98
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	231,160,240.00				798,640,867.05				22,635,906.88	142,644,206.40	1,195,081,220.33

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				296,635,048.75				17,943,855.72	102,506,856.98	617,085,761.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				296,635,048.75				17,943,855.72	102,506,856.98	617,085,761.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										3,659,405.83	3,659,405.83
(一) 综合收益总额										8,659,405.78	8,659,405.78
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,999,999.95	-4,999,999.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,999,999.95	-4,999,999.95
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				296,635,048.75				17,943,855.72	106,166,262.81	620,745,167.28

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海欧比特控制工程股份有限公司（以下简称“本公司”），系经中华人民共和国商务部以商资批（2008）9号文批准，由加拿大籍自然人颜军、上海联创永宣创业投资企业、上海新鑫投资有限公司、上海苏阿比贸易有限公司、上海科丰科技创业投资有限公司、上海健运投资管理有限公司、珠海市欧比特投资咨询有限公司、宁波明和投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司，于2010年2月在深圳证券交易所上市,2010年4月8日,本公司在广东省珠海市工商行政管理局换领了注册号为440400400002663号的企业法人营业执照，注册资本10,000万元人民币。

经本公司2011年5月7日2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日总股本10,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增10,000万股。转增后，本公司总股本由10,000万股变更为20,000万股，注册资本变更为20,000万元人民币。增资事项业经广东省对外贸易经济合作厅2011年11月10日以“粤外经贸资字[2011]476号”文批准，并于2011年11月22日经广东省人民政府批准，换领了商外资粤股份证字[2009]0009号中华人民共和国外商投资企业批准证书。截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数20,000万股，注册资本20,000万元人民币，其中：颜军持股4,588.70万股，占注册资本的22.94%；其他无限售条件流通股（不含颜军持有部分），占注册资本的77.06%。

注册地址及总部地址：珠海市唐家东岸白沙路1号欧比特科技园；

法定代表人：颜军，本公司最终控制人为颜军先生。

##### (2) 经营范围

经营范围主要包括：集成电路和计算机软件及硬件产品、宇航总线测试系统及产品、智能控制系统及产品、SIP存储器和计算机模块及产品、微小卫星和宇航飞行器控制系统及产品的研发、生产、测试、销售和技术咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）；上述产品同类商品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）。

##### (3) 公司业务性质和主要产品

本公司属集成电路行业中设计子行业，本公司的主要产品为：1、嵌入式SoC芯片类产品，包括单核SoC芯片、总线控制芯片及相应的应用开发系统等；2、系统集成类产品，包括嵌入式总线控制模块（EMBC）、嵌入式智能控制平台（EIPC）及由EMBC、EIPC作为技术平台支撑的高可靠、高性能的系统产品；3、SIP立体封装芯片。本公司产品主要应用于民用航空航天、工业控制等领域。

##### (4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年 8月24 日批准报出。

## 2.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
欧比特（香港）有限公司	控股子公司	2	95%	95%
北京欧比特控制工程研究院有限公司	全资子公司	2	100%	100%
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	控股子公司	2	60%	60%
珠海欧比特电子有限公司	控股子公司	2	96.57%	96.57%
上海欧科微航天科技有限公司	控股子公司	2	51%	51%
广州铂亚信息技术有限公司	全资子公司	2	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，本期新纳入合并范围的子公司为本期完成收购的广州铂亚信息技术有限公司（以下简称“铂亚公司”）。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1)分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2)同一控制下的企业合并**

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股

股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 5、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1)合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2)共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于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；

②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；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 2)应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3)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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3)金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4)金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **(6)金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1)发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备

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，计入当期损益，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。

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	报告期内本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	对于单笔金额 100 万元以下的应收款项，若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销

## **12、长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **(2) 后续计量及损益确认**

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在

追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利

时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	10%	2.57%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35	10.00%	2.57%
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### (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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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时开始资本化：

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**

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出年初期末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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、专有技术、软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专有技术	20年	直线法
外购专用开发软件	10年	直线法
自行开发的软件、技术	10年	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **18、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认时点为：按照合同约定在产品发出交付客户并经客户验收合格，获得客户验收合格单据后确认产品销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 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。
- 2) 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。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

具体地：本公司的技术研发及应用系统集成业务，依合同约定按照技术研发及应用系统集成合同研制完成方案论证、系统设计及软硬件系统的联调、交付IP核及应用系统集成后，由客户进行评定验收，并出具评审验收报告，依据评审验收合格报告确认技术研发及应用系统集成收入。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、现代服务业	17%、6%
营业税	房租收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
欧比特（香港）有限公司	16.50%
广东铂亚信息技术有限公司	15.00%
北京欧比特控制工程研究院有限公司	25.00%
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	25.00%
珠海欧比特电子有限公司	25.00%
上海欧科微航天科技有限公司	25.00%

### 2、税收优惠

2014年度本公司通过了高新技术企业重新认定，换领了编号为GR201444000228的高新技术企业证书，期限为2014年10月到2017年10月。根据企业所得税税法的相关规定，本公司享受15%申报计缴所得税的优惠政策。

本公司所属子公司广东铂亚信息技术有限公司于2014年度通过了高新技术企业重新认定，换领了编号为GR2011444000370的高新技术企业证书，期限为2014年10月到2017年10月。根据企业所得税税法的相关规定，该公司享受15%申报计缴所得税的优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,514.44	106,975.70

银行存款	127,702,245.07	142,224,725.22
其他货币资金	597,142.82	17,584,087.50
合计	128,410,902.33	159,915,788.42
其中：存放在境外的款项总额	12,075,214.36	33,339,874.82

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的银行存款	597,142.82	17,584,087.50
长期未用账户冻结存款		
合计	597,142.82	17,584,087.50

本公司以人民币17,584,087.50元作为保证金，与招商银行股份有限公司珠海分行签定编号为2014年珠海字第5214560005号担保协议，同时取得编号为656LG1400004的保函，为欧比特（香港）有限公司2,700,000.00美元银行短期借款提供担保，借款情况详见附注六、注释18短期借款，2015年3月13日欧比特（香港）有限公司已还清借款，此保函于2015年3月19日撤销。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,407,440.00	3,146,000.00
商业承兑票据		1,829,150.00
合计	1,407,440.00	4,975,150.00

### （2）应收票据说明

期末公司无已质押的应收票据；

应收票据期末比期初减少了71.71%，主要系公司以票据结算款项减少以及票据到期兑付所致。

## 3、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	436,266,190.71	100.00%	34,296,186.92	7.86%	401,970,003.79	127,524,246.66	100.00%	10,951,458.97	8.59%	116,572,787.69
合计	436,266,190.71	100.00%	34,296,186.92	7.86%	401,970,003.79	127,524,246.66	100.00%	10,951,458.97	8.59%	116,572,787.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	289,678,099.66	14,483,904.98	5.00%
1 至 2 年	101,257,820.56	10,125,782.06	10.00%
2 至 3 年	43,816,500.73	8,763,300.15	20.00%
3 至 4 年	1,111,760.05	555,880.03	50.00%
4 至 5 年	69,380.00	34,690.00	50.00%
5 年以上	332,629.71	332,629.71	100.00%
合计	436,266,190.71	34,296,186.92	7.86%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,935,191.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	99,770,161.49	22.87%	5,451,565.85

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,490,150.78	87.29%	9,935,039.45	75.97%
1 至 2 年	3,622,207.77	11.94%	2,931,202.22	22.42%
2 至 3 年	235,518.00	0.77%	210,000.00	1.61%
合计	30,347,876.55	--	13,076,241.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

O.C.E. Technology Ltd.期末2,532,272.70预付款未及时结算，账龄1-2年，主要原因是采购产品尚未验收。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预付账款汇总	19,498,406.50	40.34%

其他说明：

预付账款期末比期初增加了132.08%，系本期间收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，其预付工程材料款以及本公司材料采购尚未到货、验收所致。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,831,589.15	100.00%	1,319,935.33	10.17%	14,511,653.82	1,264,327.97	100.00%	344,890.13	27.28%	919,437.84
合计	15,831,589.15	100.00%	1,319,935.33	10.17%	14,511,653.82	1,264,327.97	100.00%	344,890.13	27.28%	919,437.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,645,330.28	532,266.51	5.00%
1 至 2 年	1,009,257.50	100,925.75	10.00%
2 至 3 年	486,509.17	97,301.83	20.00%
3 至 4 年	197,764.00	98,882.00	50.00%
4 至 5 年	428,253.20	282,005.23	50.00%
5 年以上	208,554.00	208,554.00	100.00%
合计	12,975,668.15	1,319,935.33	10.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,061.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,520,016.05	112,082.58
增值税退税款	2,855,921.00	
备用金	277,643.60	243,339.15
单位往来	132,256.01	331,332.00
应收房租款	0.00	461,516.30
其他	45,752.49	116,057.94
合计	15,831,589.15	1,264,327.97

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东互维科技有限公司	保证金	1,772,564.00	1 年以内	11.20%	88,628.20
广东省商务厅	保证金	1,711,948.80	1 年以内	10.81%	85,597.44
广东省政府采购中心	保证金	1,546,976.00	1 年以内	9.77%	77,348.80
北明软件股份有限公司	保证金	783,324.84	1 年以内	4.95%	39,166.24
青海省政府采购中心	保证金	675,100.00	1 年以内	4.26%	33,755.00
合计	--	6,489,913.64	--	40.99%	324,495.68

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,720,309.71	125,864.70	20,594,445.01	15,960,103.63	125,864.70	15,834,238.93
在产品	67,127,128.88		67,127,128.88	7,960,920.83		7,960,920.83
库存商品	45,655,633.38	388,161.94	45,267,471.44	61,654,040.67	388,161.94	61,265,878.73
合计	133,503,071.97	514,026.64	132,989,045.33	85,575,065.13	514,026.64	85,061,038.49

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	125,864.70					125,864.70
库存商品	388,161.94					388,161.94
合计	514,026.64					514,026.64

存货期末比期初增加了56.34%，主要为本期间收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，存货增加所致。

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	462,725.56	4,110,050.63
预缴企业所得税	0.00	3,851.02
合计	462,725.56	4,113,901.65

其他说明：

其他流动资产期末比期初减少了88.75%，主要系前期进项税额抵扣完成所致。

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	16,113,984.28		16,113,984.28	16,037,803.40		16,037,803.40
按成本计量的	16,113,984.28		16,113,984.28	16,037,803.40		16,037,803.40
银行理财	5,000,000.00		5,000,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00
合计	21,113,984.28		21,113,984.28	24,437,803.40		24,437,803.40

**(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

Urban Aeronautics Ltd.	16,037,803.40	76,180.88		16,113,984.28					9.21%	
合计	16,037,803.40	76,180.88		16,113,984.28					--	

### (3) 说明

欧比特（香港）有限公司（以下简称“香港欧比特”）为加速海外市场拓展，探索新的业务发展方向，并以此为契机，扩大欧比特自有产品在小型飞行器等领域的应用及公司产业链战略布局，拟使用自有资金 2,619,700 美元现金认购 Urban Aeronautics Ltd.（以下简称“UA 公司”）发行的 9.21% 的股权，具体认购情况为：普通股 2,606,667 股，优先股 1,303,333 股，合计认购 UA 股权 3,910,000 股。香港欧比特于 2014 年 11 月 26 日召开股东大会审议通过了《关于公司收购以色列 Urban Aeronautics Ltd. 股权的议案》，本公司 2014 年 12 月 8 日召开的第三届董事会第八次会议审议并一致通过了《关于控股子公司欧比特（香港）有限公司对外投资的议案》。香港欧比特于 2014 年 12 月底已支付了上述股权认购款。

**银行理财产品：**系子公司上海欧科微航天科技有限公司暂时闲置自有资金购买的 1 天及 38 天短期银行理财产品。

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	35,513,423.93	1,988,506.84	33,524,917.09				
其中：未实现融资收益	4,028,712.87		4,028,712.87				5 年
合计	35,513,423.93	1,988,506.84	33,524,917.09				--

### (2) 其他说明

长期应收款增加，主要系本期间收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应资产增加所致。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
广州狼旗 网络科技 有限公司	16,078,34 6.32			267,983.2 6						16,346,32 9.58	
小计	16,078,34 6.32			267,983.2 6						16,346,32 9.58	
合计	16,078,34 6.32			267,983.2 6						16,346,32 9.58	

其他说明

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	14,486,017.67			14,486,017.67
1.期初余额	14,486,017.67			14,486,017.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	6,616,675.37			6,616,675.37
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,486,017.67			14,486,017.67
二、累计折旧和累计摊 销	2,325,761.06			2,325,761.06
1.期初余额	2,139,512.24			2,139,512.24
2.本期增加金额	186,248.82			186,248.82
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,325,761.06			2,325,761.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,160,256.61			12,160,256.61
2.期初账面价值	12,346,505.43			12,346,505.43

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	73,428,305.47	37,127,034.53	8,680,018.10	4,610,220.31	35,642,965.57	159,488,543.98
2.本期增加金额	27,784,933.08	524,379.47	9,415,168.44	1,272,051.00	4,359,340.89	43,355,872.88
(1) 购置	27,784,933.08	524,379.47	9,415,168.44	1,272,051.00	4,359,340.89	43,355,872.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	101,213,238.55	37,651,414.00	18,095,186.54	5,882,271.31	40,002,306.46	202,844,416.86
二、累计折旧						
1.期初余额	7,325,293.21	24,097,933.47	4,203,015.82	3,148,671.43	12,334,837.00	51,109,750.93

2.本期增加金额	2,884,058.26	2,322,583.62	5,155,091.04	1,385,227.86	3,874,890.89	15,621,851.65
(1) 计提	2,884,058.26	2,322,583.62	5,155,091.04	1,385,227.86	3,874,890.89	15,621,851.65
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	10,209,351.47	26,420,517.09	9,358,106.86	4,533,899.29	16,209,727.89	66,731,602.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	91,003,887.09	11,230,896.91	8,737,079.69	1,348,372.03	23,792,578.58	136,112,814.28
2.期初账面价值	66,103,012.26	13,029,101.06	4,477,002.28	1,461,548.88	23,308,128.57	108,378,793.05

## (2) 其他说明

- 1、本公司期末无暂时闲置的固定资产。
- 2、截至2015年06月30日止，本公司及子公司固定资产未出现减值之情形，故未计提固定资产减值准备。
- 3、2014年5月本公司将位于珠海市高新区唐家东岸白沙路线1号厂房C、厂房D用于借款抵押，用于抵押的房产账面原值23,671,068.80元，借款情况详见附注六注释25长期借款所述。
- 4、铂亚公司于2015年1月23日更名，至本财务报告报出日，房屋建筑物的相关产权证书的变更正在办理中。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	计算机软件	专用开发软件	自行开发的软件、技术	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,915,948.60			22,282,597.00	4,142,628.21	160,714,784.57	36,984,000.84	226,039,959.22
2.本期增加金额				27,467,253.33	2,975,863.59	18,699,999.90	22,860,177.06	72,033,293.88
(1) 购置				27,467,253.33	2,975,863.59	18,699,999.90		49,143,116.82
(2) 内部研发								

(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	1,915,948.60		49,749,850.33	7,118,491.80	179,414,784.47	59,844,177.90	298,043,253.10	
二、累计摊销								
1.期初余额	504,533.22		15,133,596.79	3,806,630.89	29,474,476.12	6,105,947.29	55,025,184.31	
2.本期增加金额	19,159.49		557,064.94	870,056.78	7,651,218.09	2,230,203.01	11,327,702.30	
(1) 计提	19,159.49		557,064.94	870,056.78	7,651,218.09	2,230,203.01	11,327,702.30	
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	523,692.71		15,690,661.73	4,676,687.67	37,125,694.21	8,336,150.30	66,352,886.61	
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,392,255.90		34,059,188.61	2,441,804.13	142,289,090.26	51,508,027.61	231,690,366.50	
2.期初账面价值	1,411,415.38		7,149,000.21	335,997.32	131,240,308.45	30,878,053.55	171,014,774.91	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
SIP 项目	17,954,648.12	4,905,528.94	22,860,177.06	0.00
基本 S698PM 的控制组合		563,591.47		563,591.47
混合传感信号放大模块 B		89,706.30		89,706.30
基于立体封装技术的 CSTSIP-804-B		157,864.15		157,864.15
1553B 总线综合测试系统		674,854.29		674,854.29
大容量 NOR-FLASH 存储器		194,837.50		194,837.50
RASTA-105 设备		307,081.30		30,081.30

基于 SIP 封装的控制子系统模块		112,069.19				112,069.19
其他		1,410,640.23				1,410,640.23
合计	17,954,648.12	8,416,173.37			22,860,177.06	3,510,644.44

其他说明

开发支出期末余额比期初减少80.45%，主要系本公司SIP募投项目完工，由开发支出转入无形资产账项所致。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,463,948.85	5,338,481.56	11,810,375.74	1,940,445.59
可抵扣亏损	3,230,958.16	807,739.54	3,230,958.16	807,739.54
递延收益-财政补助	8,498,941.96	1,274,841.29	3,383,775.29	507,566.29
无形资产	148,293.22	22,243.98		
合计	46,342,142.19	7,443,306.37	18,425,109.19	3,255,751.42

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,443,306.37		3,255,751.42
递延所得税负债		4,120,088.00		

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	9,651,250.00	4,305,630.00
预付无形资产购置款	8,338,995.00	8,193,180.00
合计	17,990,245.00	12,498,810.00

其他说明：

其他非流动资产期末比期初增加43.94%，主要系本年母公司预付固定资产及无形资产购置款，于本期尚未到货验收所致。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	62,663,261.25	16,029,944.30
信用借款		30,000,000.00
合计	62,663,261.25	46,029,944.30

短期借款分类的说明：

1) 信用借款：2014年8月11日，本公司与招商银行股份有限公司珠海分公司签订授信协议，获得信用贷款额度人民币50,000,000.00元的循环授信额度，授信期间从2014年11月20日起到2015年11月19日止，其中流动资金贷款额度不超过人民币35,000,000.00元、融资性保函专项额度不超过人民币15,000,000.00元；2014年11月27日，本公司与招商银行股份有限公司珠海分公司签订借款合同，获得流动资金贷款人民币30,000,000.00元，贷款期限自2014年11月27日起到2015年11月27日，每月计息一次，以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率为基准利率，按此利率不变，截止2015年6月30日，上述借款已归还。

2) 保证借款：本公司以人民币17,584,087.50元作为保证金，为欧比特（香港）有限公司2,700,000.00美元额度银行借款提供担保。2014年12月22日，欧比特（香港）有限公司与招商银行股份有限公司签订编号为2014离字第121901号《离岸授信协议》，实际贷款金额为2,619,700.00美元，用于支付认购Urban Aeronautics Ltd.的股权款，借款期限为2014年12月22日至2015年12月18日，季度计息，融资利率及费率合计不低于同期LIBOR+350BPS，实际利率以银行结算为准。欧比特（香港）有限公司已于2015年3月13日归还该等借款。

### (2) 其他说明

短期借款期末余额比期初增加了36.14%，主要系广州铂亚原股东李小明、顾亚红和陈敬隆提供担保的贷款，列示如下：

关联方名称	受益银行	担保起始日	担保到期日	担保金额
李小明、顾亚红和陈敬隆	中国银行番禺支行	2015年1月9日	2016年1月8日	3,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	上海浦东发展银行广州番禺支行	2014年7月11日	2015年7月6日	33,340,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	招商银行股份有限公司广州科技园支行	2014年12月4日	2015年12月3日	20,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	中国民生银行股份有限公司广州分行	2014年12月15日	2015年12月14日	10,000,000.00
合计				66,340,000.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物料采购款	47,503,567.26	4,839,540.49
技术服务费	5,210,000.00	5,345,060.00
设备款	1,058,927.56	158,954.00
工程款	61,157.09	132,311.15
重组中介机构服务费	0.00	1,600,000.00
合计	53,833,651.91	12,075,865.64

### (2) 其他说明

应付账款期末比期初增加345.80%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应负债增加所致。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,116,933.20	
合计	36,116,933.20	

### (2) 期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预收账款汇总	20,431,937.65	56.57%

预收账款期末比期初增加100%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应负债增加所致。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,430,990.77	19,309,984.72	19,754,430.53	2,986,544.97
二、离职后福利-设定提	52,370.09	897,822.08	916,981.84	33,210.32

存计划				
三、辞退福利		45,632.58	45,632.58	0.00
合计	3,483,360.86	20,253,439.38	20,717,044.95	3,019,755.29

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,618,791.00	17,904,147.60	18,159,804.11	2,363,134.49
2、职工福利费	753,953.14	108,900.00	255,968.28	606,884.86
3、社会保险费	29,575.64	671,759.53	694,782.95	6,552.23
其中：医疗保险费	25,050.17	586,494.52	606,684.90	4,859.79
工伤保险费	1,683.21	27,786.79	28,825.87	644.13
生育保险费	2,842.26	57,478.21	59,272.17	1,048.30
4、住房公积金	28,670.99	541,593.10	560,290.70	9,973.39
5、工会经费和职工教育经费		83,584.49	83,584.49	0.00
合计	3,430,990.77	19,309,984.72	19,754,430.53	2,986,544.97

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,652.46	806,507.76	823,859.63	29,300.58
2、失业保险费	5,717.63	91,314.32	93,122.21	3,909.74
合计	52,370.09	897,822.08	916,981.84	33,210.32

其他说明：

职工福利费余额系本公司以前年度从税后利润中计提的职工奖励及福利基金余额。

截至2015年6月30日止，应付职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的款项。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,558,194.98	1,899,248.02
营业税	191,563.84	7,425.77

企业所得税	3,212,260.88	1,799,239.68
个人所得税	660,349.85	47,522.22
其他税种	610,487.29	165,688.11
合计	11,232,856.84	3,919,123.80

其他说明：

应交税费期末比期初增加186.62%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应负债增加所致。

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收款	6,576,802.34	1,831,942.30
房屋押金	151,393.71	151,393.71
其他	210,832.24	184,094.88
合计	6,939,028.29	2,167,430.89

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
颜军	1,786,058.09	尚未支付的以前年度中共珠海组织部“千人计划”对颜军个人的国家财政补助金
合计	1,786,058.09	--

其他说明

其他应付款期末比期初增加220.15%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应负债增加所致。

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子信息产业振兴和技术改造项目	555,108.20	555,108.20
合计	555,108.20	555,108.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

获得补助的情况详见附注六注释“递延收益”所述。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,900,512.00	10,885,200.00
合计	8,900,512.00	10,885,200.00

长期借款分类的说明：

2013年11月28日本公司与珠海农村商业银行股份有限公司高新支行签订《最高额抵押担保合同》，为自2013年11月28日起至2018年11月28日止的期间内在该支行处办理约定的各类业务，最高本金余额折合人民币1500万元范围内所形成的全部债务以该合同约定的抵押物提供最高额抵押担保。抵押物为：珠海市唐家东岸白沙路1号土地及在建工程（粤房地证字第C5016743号）；2014年1月，该抵押物的抵押手续办理完毕；2014年5月26日，该在建工程建设完成并取得了房地产证，同日粤房地权证珠字第0100244095号厂房C、粤房地权证珠字第0100244096号厂房D办理完毕抵押登记。

2013年12月2日，本公司与珠海市农村商业银行签订借款合同，获得贷款额度8,000,000.00元，用于本公司“地号为C0101079剩余土地上的欧比特工业厂区C、D栋厂房在建工程”，贷款期限为三年，提款期为6个月，贷款利率一年一定，自贷款发放满一年后的次日起，以中国人民银行在该一年期间内最后一次公布调整施行的同档次贷款利率为基准利率，按此利率不变。本公司于2013年12月2日从该行取得6,791,600.00元、2014年1月取得1,093,600.00元借款用于支付工程款，由银行直接支付给C、D栋厂房工程施工方。

2014年1月7日，由于本公司已办理完毕在建工程抵押登记手续，本公司与珠海市农村商业银行签订了《固定资产贷款合同补充协议》，将上述借款变更为抵押担保方式。

2014年6月9日，本公司与珠海市农村商业银行签订编号10020149903053500《固定资产借款合同》，获得7,000,000.00元的抵押担保借款，用于C、D栋厂房工程建设支出，贷款期限为30个月，提款期为2个月，贷款利率一年一定，自贷款发放满一年后的次日起，以中国人民银行在该一年期间内最后一次公布调整施行的同档次贷款利率为基准利率，按此利率不变。本公司自2014年6月9日至2014年6月26日从该行取得7,000,000.00元借款，由银行直接支付给C、D栋厂房工程施工方。

上述两项借款均需自2015年3月2日起按季度分期偿还贷款本金，至2015年12月31日需偿还4,000,000.00元，故将该部分重分类在一年内到期的长期借款中列示。

其他说明，包括利率区间：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,828,667.09	5,115,166.67		7,943,833.76	
合计	2,828,667.09	5,115,166.67		7,943,833.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目*1	1,928,667.09				1,928,667.09	与资产相关
(SIP)芯片模组关键技术研发及产业化*2	900,000.00				900,000.00	与资产相关
广州铂亚信息技术有限公司政府补助*3		5,115,166.67			5,115,166.67	
合计	2,828,667.09	5,115,166.67			7,943,833.76	--

其他说明：

\*1、电子信息产业振兴和技术改造项目：根据珠海高新技术产业开发区发展改革委员会和财政局下发《关于直接拨付电子信息产业振兴和技术改造项目预算资金的函》（粤发改高技术【2012】291号文件），本公司多核嵌入式系统SOC芯片研制及产业化项目获得财政补助，2012年度直接拨付中央预算内资金350万元用于本公司采购设备，本公司将该拨款在该等设备的使用年限内平均结转入营业外收入。

\*2、(SIP)芯片模组关键技术研发及产业化项目系根据本公司与广东省教育部产学研结合协调领导小组

办公室、珠海市科技工贸和信息化局联合订立编号为粤财教[2012]392号的《广东省教育部产学研结合项目合同书》，珠海市财政局拨付120万元用于本公司系统级立体封装（SIP）芯片模组关键技术研发及产业化，其中90万元归属于本公司用于购置设备，30万元归属于联合承担单位广东工业大学享有。

\*3、子公司广东铂亚信息技术有限公司与政府补助相关的递延收益如下列示：

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
广州市人脸识别工程技术研究开发中心（广州市）	141,666.67		25,000.00	116,666.67	与资产相关
基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统	295,000.00		59,000.00	236,000.00	与资产相关
基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统（配套资金）	275,000.00		55,000.00	220,000.00	与资产相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用	1,885,000.00		290,000.00	1,595,000.00	与资产相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用（配套资金）	1,852,500.00		285,000.00	1,567,500.00	与资产相关
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统及产业化	1,560,000.00		180,000.00	1,380,000.00	与资产相关
合计	6,009,166.67		894,000.00	5,115,166.67	

其中：

广州市人脸识别工程技术研究开发中心（广州市）是广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达2012年第三批科学技术经费的通知》（穗科信字[2012]150号）广州市财政局拨款25万用于视频智能分析、人像识别、数字图像处理等设备购置经费，公司将该拨款在该等设备的使用年限内平均结转入营业外收入。

基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统及配套资金是广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达2012年第二批广州市软件和信息服务业发展专项资金的通知》（穗科信字[2012]321号）、广州市番禺区科技和信息化局、广州市番禺区财政局《关于下达2014年第六批番禺区科学技术经费的通知》番科信财[2014]6号广州市财政局拨款共计195万用于基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统的关键技术，包括视频采集技术、视频分析技术、人脸比对技术等；同时基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统的关键技术，开发人脸识别实时布控系统和车管业务信息智能研判系统等示范应用的设备购置费，公司将该拨款在该等设备的使用年限内平均结转入营业外收入。

基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用及配套资金是根据广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于下达第二批省战略性新兴产业核心技术攻关计划项目的通知》（粤科规划字[2012]128号）、广州市番禺区科技和信息化局、广州市番禺区财政局《关于下达2014年第六批番禺区科学

技术经费的通知》番科信财[2014]6号文，由广东省财政厅拨款总计800万元（其中：铂亚公司440万，协作单位：广东工业大学80万元、广东兰贝斯信息科技有限公司280万元），另配套资金拨款300万，所拨款项用于“电子政务云”平台的省级人像应用共享服务项目、车管业务信息智能研判服务项目、人脸识别实时布控服务项目、网吧人脸识别监控服务项目的设备购置，铂亚公司该拨款在该等设备的使用年限内平均结转入营业外收入。

支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统及产业化是根据发改办高[2013]1309号文，由广州市财政局拨款总计450万（其中：铂亚公司180万，协作单位：广东科技中心45万、北京大学深圳研究生元90万、东莞电子科技大学电子信息工程研究院135万），所拨款项主要用于虚拟化动态部署与资源管理、云计算安全防护的隔离技术、面向云计算网络的集中式木马监测系统的项目的设备购置，铂亚公司该拨款在该等设备的使用年限内平均结转入营业外收入。

递延收益期末比期初增加180.83%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应负债增加所致。

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00	31,160,240.00				31,160,240.00	231,160,240.00

其他说明：

公司发行股份及支付现金购买广东铂亚信息技术有限公司100%股权并募集配套资金项目在本报告期完成新股发行工作，共发行新股31,160,240.00股。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	295,394,633.52	500,347,110.44		795,741,743.96
其他资本公积	2,899,123.09			2,899,123.09
合计	298,293,756.61	500,347,110.44		798,640,867.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加，主要系收购铂亚公司新增股本溢价共计500,347,110.44元所致。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,685,905.34	180,541.65			190,704.45	-10,162.80	-2,495,200.89
外币财务报表折算差额	-2,685,905.34	180,541.65			190,704.45	-10,162.80	-2,495,200.89
其他综合收益合计	-2,685,905.34	180,541.65			190,704.45	-10,162.80	-2,495,200.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,635,906.88			22,635,906.88
合计	22,635,906.88			22,635,906.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	138,735,134.91	123,362,575.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,522,334.30	16,892,945.70
应付普通股股利	4,999,999.98	4,999,999.95
期末未分配利润	162,257,469.23	130,626,702.19

调整期初未分配利润明细：

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

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,106,713.56	96,199,319.98	71,377,400.61	34,291,720.84
其他业务	850,525.20	314,948.82	639,687.80	208,314.28
合计	168,957,238.76	96,514,268.80	72,017,088.41	34,500,035.12

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	113,811.80	36,317.68
城市维护建设税	187,949.32	59,975.18
教育费附加	110,248.92	35,180.75
地方教育费附加	34,656.95	11,059.14
其他	93,739.23	29,912.45
合计	540,406.22	172,445.20

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,655,144.89	2,366,359.52
差旅费	276,186.61	161,977.83
办公费	184,605.34	115,487.13
会务及业务费	1,710,064.80	299,880.10
运费	46,364.61	291,668.08
折旧	95,702.10	95,702.10
展会费		208,872.67
房租及水电费	551,788.89	110,369.44
车辆耗用	53,250.00	123,211.48
其他	1,121,237.49	397,066.54
合计	7,694,344.73	4,170,594.89

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,546,728.30	2,521,198.79
差旅费	872,759.56	766,509.38
办公费用	1,334,909.69	997,955.44
会务及业务费	1,183,547.67	1,772,044.86
通讯费	90,018.04	81,090.95
折旧	2,331,261.40	1,747,488.61
车辆耗用	258,014.68	210,111.40
税金	595,189.20	302,694.34
研发费	6,665,104.64	4,700,000.00
无形资产摊销	1,457,137.26	3,191,315.28
顾问审计	1,218,246.12	867,886.78
广告费	90,146.23	312,275.47
其他	65,793.83	85,698.21
合计	19,708,856.62	17,556,269.51

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,092,378.27	126,284.04
减：利息收入	953,840.90	984,775.11
汇兑损益	5,414,564.78	272,787.93
其他	147,641.62	31,870.68
合计	6,700,743.77	-553,832.45

其他说明：

财务费用本期比上期增加1309.89%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应利息支出增加以及本公司欧元汇率下降使得汇兑损失增加所致。

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,907,642.70	339,187.87
合计	7,907,642.70	339,187.87

其他说明：

资产减值损失本期比上期增加 22.31%，主要系收购铂亚公司将其纳入合并报表范围，相应应收账款坏账准备计提增加所致。

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	267,983.26	-924,005.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,669.59	
合计	270,652.85	-924,005.61

其他说明：

投资收益本期比上期增加 29%，主要系广州狼旗网络科技有限公司本期扭亏为盈所致。

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	298,000.00	268,420.65	298,000.00
税收返还	4,042,606.46		4,042,606.46
其他	168,559.04	4,277.16	168,559.04
合计	4,509,165.50	272,697.81	4,509,165.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用及其配套资金（广州铂亚公司）	298,000.00		与收益相关
合计	298,000.00		--

其他说明：

税费返还，根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，广州铂亚公司自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税，实际税负超过3%的部分经国家税务局审核后予以退税。

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失		398.74	
其他	37,800.00	103,006.40	37,800.00
合计	37,800.00	103,405.14	37,800.00

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,282,991.58	2,615,164.97
合计	5,282,991.58	2,615,164.97

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,632,994.27
所得税费用	5,282,991.58

其他说明

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	3,190,086.67	229,813.10
利息收入	953,840.90	984,775.11
政府补助		70,226.00
其他	1,844,456.84	1,255,956.31
合计	5,988,384.41	2,540,770.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,148,946.17	928,487.21
办公、房租、水电、展会、车辆等费用	2,382,568.60	2,244,960.15
会务及业务费	2,893,612.47	2,405,247.84
通讯费	90,018.04	81,090.95
运费	46,364.61	291,668.08
银行手续费	147,641.62	31,870.68
单位往来	6,788,115.58	1,606,144.92
中介机构、咨询费	2,549,833.78	867,886.78
其他	647,199.80	482,764.75
合计	16,694,300.67	8,940,121.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,350,002.69	12,462,510.36
加：资产减值准备	35,961,012.38	339,187.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,575,521.11	6,195,817.66
无形资产摊销	12,166,798.13	8,600,075.23
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）		398.74
财务费用（收益以“-”号填列）	6,700,743.77	-553,832.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-267,983.26	924,005.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		130,400.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,928,006.84	3,417,224.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,712,621.06	-27,476,466.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,168,046.32	-19,873,288.68

列)		
经营活动产生的现金流量净额	-5,986,486.76	-15,833,967.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	128,410,902.33	141,318,448.04
减: 现金的期初余额	197,619,596.97	158,027,813.37
现金及现金等价物净增加额	-69,208,694.64	-16,709,365.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,410,902.33	197,619,596.97
三、期末现金及现金等价物余额	128,410,902.33	197,619,596.97

其他说明:

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	597,142.82	如附注注释 1 所述, 用于子公司铂亚公司履约保函保证金存款。
合计	597,142.82	--

其他说明:

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东铂亚信息技术有限公司	2015 年 04 月 23 日		100.00%	发行股份及支付现金	2015 年 4 月 23 日	铂亚信息资产过户到公司	115,853,722.46	21,189,601.72

其他说明:

新增合并铂亚公司，2015年1月22日，公司发行股份及支付现金购买铂亚公司100%股权并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证券监督管理委员会无条件通过。2015年2月23日，公司收到中国证券监督管理委员会发出的《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。2015年4月23日，铂亚公司完成工商过户手续，变更成为珠海欧比特控制工程股份有限公司全资子公司。本报告期，铂亚公司纳入公司合并报表范围。

营业执照注册号：440106000334339

法定代表人：李小明

公司类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）

营业期限：1999-8-20至长期

## （2）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东铂亚信息技术有限公司	广州	广州	技术开发与咨询	100.00%		非同一控制下收购
欧比特（香港）有限公司	香港	香港	技术开发与咨询	95.00%		投资设立
北京欧比特控制工程研究院有限公司	北京	北京	工程和技术研究与实验	100.00%		投资设立
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	珠海	珠海	研发、生产	60.00%		投资设立
上海欧科微航天科技有限公司	上海	上海	技术开发与咨询	51.00%		投资设立
珠海欧比特电子有限公司	珠海	珠海	软件及硬件研发、生产	96.57%		非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州狼旗网络科技有限公司	广州	广州	IT 行业	21.07%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年06月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额22.87%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	128,410,902.33	128,410,902.33	128,410,902.33			
应收票据	1,407,440.00	1,407,440.00	1,407,440.00			
应收账款	401,970,003.79	436,266,190.71	436,266,190.71			
其他应收款	14,511,653.82	15,831,589.15	15,831,589.15			
可供出售金融资产	21,113,984.28	21,113,984.28	21,113,984.28			
小计	567,413,984.22	603,030,106.47	603,030,106.47			
短期借款	62,663,261.25	62,663,261.25	62,663,261.25			
应付账款	53,833,651.90	53,833,651.90	53,833,651.90			
其他应付款	6,939,028.29	6,939,028.29	6,939,028.29			
长期借款	12,900,512.00	12,900,512.00	4,000,000.00	6,000,000.00	2,900,512.00	
小计	136,336,453.44	136,336,453.44	127,435,941.44	6,000,000.00	2,900,512.00	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	159,915,788.42	159,915,788.42	159,915,788.42			
应收票据	4,975,150.00	4,975,150.00	4,975,150.00			
应收账款	116,572,787.69	127,524,246.66	127,524,246.66			
其他应收款	924,331.24	1,269,478.91	1,269,478.91			
可供出售金融资产	24,437,803.40	24,437,803.40	24,437,803.40			
小计	306,825,860.75	318,122,467.39	318,122,467.39			
短期借款	46,029,944.30	46,029,944.30	46,029,944.30			
应付账款	12,075,865.64	12,075,865.64	12,075,865.64			
其他应付款	2,167,430.89	2,167,430.89	2,167,430.89			

长期借款	14,885,200.00	14,885,200.00	4,000,000.00	6,000,000.00	4,885,200.00	
小计	75,158,440.83	75,158,440.83	64,273,240.83	6,000,000.00	4,885,200.00	

### （三）市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

#### 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2014年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 期末公允价值计量

##### 持续的公允价值计量

项目	2015年6月30日公允价值	
	第1层次	合计
可供出售金融资产小计	5,000,000.00	5,000,000.00
银行理财	5,000,000.00	5,000,000.00

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是颜军。

其他说明：

本企业的最终控制人颜军先生，加拿大籍，持有本公司20.72%的股权。截至2015年6月30日，颜军先生持有本公司47,897,338股股权，其中有限售条件股份36,425,588股，无限售条件股份11,471,750股。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.2 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李小明	子公司铂亚信息法定代表人、执行董事
顾亚红	公司副总经理、子公司铂亚信息总经理
陈敬隆	子公司铂亚信息副总经理

其他说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**关联方提供担保**

关联方名称	受益银行	担保起始日	担保到期日	担保金额
李小明、顾亚红和陈敬隆	中国银行番禺支行	2015年1月9日	2016年1月8日	3,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	上海浦东发展银行广州番禺支行	2014年7月11日	2015年7月6日	33,340,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	招商银行股份有限公司广州科技园支行	2014年12月4日	2015年12月3日	20,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	中国民生银行股份有限公司广州分行	2014年12月15日	2015年12月14日	10,000,000.00
合计				66,340,000.00

李小明、顾亚红和陈敬隆以个人身份为铂亚公司银行借款提供担保。

**(2) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李小明	转让所持有的铂亚信息股权	93,676,800.00	
顾亚红	转让所持有的铂亚信息股权	70,257,600.00	
陈敬隆	转让所持有的铂亚信息股权	70,257,600.00	

**6、关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	颜军	1,786,058.09	1,786,058.09

**7、关联方承诺****十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### (1) 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准

公司于 2015 年 2 月 13 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】235 号）。核准本公司：

通过发行股份和支付现金相结合的方式购买李小明、顾亚红、陈敬隆等 20 名股东共同持有的铂亚信息 100% 股权。根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2014]沪第 755 号《评估报告》，以 2014 年 8 月 31 日为基准日，标的资产的评估值为 52,800.00 万元。参考上述评估值，经各方友好协商，最终确定标的资产的交易价格为 52,500.00 万元。为支付本次资产收购的交易对价，本公司以发行股份及支付现金相结合方式向铂亚信息所有股东收购其持有的铂亚信息股份。其中：现金对价为 157,500,040.95 元，占本次交易对价总额的 30%；并以定价基准日前 20 个交易日公司股票均价 17.43 元/股向铂亚信息所有股东发行 21,084,335 股的本公司股票，股份对价为 367,499,959.05 元，占本次交易对价总额的 70%。

同时本公司募集配套资金总额不超过 17,500 万元，用于对本次并购重组交易中现金对价的支付 1.575 亿元、本次交易相关的中介机构费用及补充铂亚信息的营运资金，以提高本次交易的整合绩效。以 17.43 元/股的发行价格计算，本次募集配套资金发行股份数量为 10,040,159 股，具体情况如下：

序号	发行对象姓名或名称	认购股份数量（股）
1	颜军	2,008,032.00
2	李小明	917,957.00
3	顾亚红	688,468.00
4	陈敬隆	688,468.00
5	李康	5,737,234.00
合计		10,040,159.00

至本财务报告日，上述发行股份和支付现金购买资产及募集配套资金事项，已于 2015 年 7 月 16 日前全

部交割完毕。

(2) 2015 年 4 月 8 日本公司第三届董事会第十次会议通过了过《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》：本公司拟向 YAN JUN（颜军）先生非公开发行不超过 1,100 万股（含本数）股票，发行价格为本决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%（定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易总量），即 22.80 元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，将对发行底价作相应调整。

本次非公开发行募集资金总额（含发行费用）不超过 25,080.00 万元人民币，扣除发行费用后募集资金净额将投入至卫星空间信息平台建设项目（一期）—卫星大数据处理关键技术研究与基础建设项目。

本次发行完成后，YAN JUN（颜军）先生将持有本公司不超过 5,688.70 万股，占公司总股本的比例不超过 26.96%（若公司“2014 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目”实施完毕，本次发行后，YAN JUN（颜军）先生将持有公司不超过 5,889.5032 万股，占公司总股本的比例不超过 24.32%）。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行总数按照总股本变动的比例相应调整。

上述非公开发行股票事项已经公司股东大会批准现已报中国证券监督管理委员会等待核准。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,067,628.63	100.00%	5,751,993.57	3.99%	138,315,635.06	131,490,702.71	100.00%	3,255,203.62	2.48%	128,235,499.09
合计	144,067,628.63	100.00%	5,751,993.57	3.99%	138,315,635.06	131,490,702.71	100.00%	3,255,203.62	2.48%	128,235,499.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	83,717,512.00	4,185,875.60	5.00%
1 至 2 年	13,271,978.00	1,327,197.80	10.00%
2 至 3 年	415,280.83	83,056.17	20.00%
3 至 4 年	99,000.00	49,500.00	50.00%
4 至 5 年	31,580.00	15,790.00	50.00%
5 年以上	90,574.00	90,574.00	100.00%
合计	97,625,924.83	5,751,993.57	5.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,496,789.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	113,834,611.80	79.01%	3,678,014.90

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,124,577.89	100.00%	275,982.37	1.37%	19,848,595.52	21,083,981.21	100.00%	311,234.83	1.48%	20,772,746.38
合计	20,124,577.89	100.00%	275,982.37	1.37%	19,848,595.52	21,083,981.21	100.00%	311,234.83	1.48%	20,772,746.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	523,715.41	26,185.77	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	4,213.00	842.60	20.00%
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	208,954.00	208,954.00	100.00%
合计	816,882.41	275,982.37	33.78%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,252.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	50,430.20	50,430.20
备用金	464,274.51	243,339.15
单位往来	19,570,678.28	20,224,219.85
应收房租款	30,000.00	461,516.30
其他	9,194.90	104,475.71
合计	20,124,577.89	21,083,981.21

#### (4) 期末余额前五名的其他应收款

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收账款汇总	20,092,887.85	98.84%	200,375.08

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	599,112,708.00		599,112,708.00	74,112,708.00		74,112,708.00
对联营、合营企业投资	16,346,329.58		16,346,329.58	16,078,346.32		16,078,346.32
合计	615,459,037.58		615,459,037.58	90,191,054.32		90,191,054.32

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧比特（香港）有限公司	30,512,708.00			30,512,708.00		
北京欧比特控制工程研究院有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
珠海鼎盛航天微电子研究有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
珠海欧比特电子有限公司	5,300,000.00			5,300,000.00		
上海欧科微航天科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广东铂亚信息技术有限公司		525,000,000.00		525,000,000.00		
合计	74,112,708.00	525,000,000.00		599,112,708.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州狼旗 网络科技 有限公司	16,078,34 6.32			267,983.2 6						16,346,32 9.58	
小计	16,078,34 6.32			267,983.2 6						16,346,32 9.58	
合计	16,078,34 6.32			267,983.2 6						16,346,32 9.58	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,001,612.10	28,358,609.04	47,787,814.56	19,082,161.67
其他业务	850,525.20	314,948.82	639,687.80	208,314.28
合计	61,852,137.30	28,673,557.86	48,427,502.36	19,290,475.95

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	267,983.26	-924,005.61
合计	267,983.26	-924,005.61

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,000.00	
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	18,888.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,154,477.50	
减：所得税影响额	683,780.73	
少数股东权益影响额	9,960.88	
合计	3,777,623.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.1234	0.1234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.1070	0.1070

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2015 年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本及原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点:公司证券投资部。

珠海欧比特控制工程股份有限公司

法定代表人：颜军

2015年8月24日