

# 珠海欧比特控制工程股份有限公司

## 2010 年半年度报告



股票简称：欧比特

股票代码：300053

披露日期：2010 年 8 月 20 日

## 目 录

第一节 重要提示、释义 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	2
第三节 董事会报告.....	5
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动和主要股东持股情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第七节 财务报告（未经审计） .....	23
第八节 备查文件.....	77

## 第一节 重要提示、释义

### 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、本半年度报告已经公司第一届董事会第十八次会议审议通过，所有董事均已出席本次会议。

4、公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人颜军、主管会计工作负责人裴先红及会计机构负责人(会计主管人员)邵世凤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 释 义

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。
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、公司基本情况

中文名称	珠海欧比特控制工程股份有限公司
英文名称	Zhuhai Orbita Control Engineering Co., Ltd.
中文简称	欧比特
英文简称	OBT
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
办公地址	
邮政编码	519080
网址	<a href="http://www.myorbita.net">http://www.myorbita.net</a>
投资者关系电子信箱	<a href="mailto:zqb@myorbita.net">zqb@myorbita.net</a>
公司选定的信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站网址	中国证监会指定创业板信息披露网站
半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室、证券投资部
上市证券交易所	深圳证券交易所
股票简称	欧比特
股票代码	300053
持续督导机构	西南证券股份有限公司
保荐代表人	饶慧民、胡晓莉

### 二、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜红	张小蘅
联系地址	珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园研发楼三楼	
电话	0756-3391979	0756-3391979
传真	0756-3391980	0756-3391980
电子信箱	<a href="mailto:zqb@myorbita.net">zqb@myorbita.net</a>	<a href="mailto:zqb@myorbita.net">zqb@myorbita.net</a>

### 三、公司主要会计数据和财务指标

#### 1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	74,580,104.44	61,939,122.67	20.41%
营业利润	16,381,908.07	11,822,208.44	38.57%
利润总额	16,341,908.07	11,875,969.44	37.60%
归属于普通股股东的净利润	13,657,780.72	9,808,170.58	39.25%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,691,780.72	9,762,473.73	40.25%
经营活动产生的现金流量净额	-42,840,050.98	-21,853,168.49	-
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	562,829,146.42	197,793,722.53	184.55%
所有者权益（或股东权益）	544,194,398.79	151,632,398.07	258.89%
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33%

#### 2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益	0.149	0.131	13.74%
稀释每股收益	0.149	0.131	13.74%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.148	0.130	13.85%
加权平均净资产收益率	3.22%	7.91%	-4.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.23%	7.87%	-4.64%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.43	-0.29	-
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于普通股股东的每股净资产	5.44	2.02	169.31%

#### 3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	510,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,000.00
非经常性损益对所得税的影响合计	6,000.00
合计	-34,000.00

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内经营情况

##### （一）报告期内总体经营情况

报告期内公司实现了历史性的跨越，2010年2月11日在深圳证券交易所创业板成功挂牌上市，通过本次股票发行共募集资金净额 39,890.4220 万元，为公司构建了一个广阔的发展平台，使公司步入一个快速发展的轨道。

报告期内，公司根据总体运营规划，秉承“从系统中来，到系统中去”的设计理念，坚持技术创新与行业应用相结合，将进一步拓展和完善“嵌入式 SoC 芯片+系统集成”产品结构，巩固和保持公司在嵌入式 SoC 芯片和系统集成领域的技术领先优势及市场优势，增进自主创新能力，提升核心竞争力和持续盈利能力；完善了公司的治理和规范运行体制；加强了团队建设，提高了公司的整体经营管理水平；努力打造国际一流的高可靠、高性能、小型化及低成本的嵌入式 SoC 芯片及系统集成产品，使公司成为富有诚信和实力雄厚的供应商。

报告期内，公司主营业务保持着稳定持续的增长，实现营业收入 7,458.01 万元，比上年同期增长 20.41%；实现营业利润 1,638.19 万元，比上年同期增长 38.57%；实现净利润 1,394.73 万元，比上年同期增长 39.95%；实现归属于公司普通股股东的净利润 1,365.78 万元，比上年同期增长 39.25%。

##### （二）报告期内主营业务经营情况分析

##### 1、主营业务产品或服务情况

单位：万元

分产品或服务	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(%)
SOC 芯片类产品	3,147.69	1,559.58	50.45%	52.58%	36.18%	5.97%
系统模块类产品	2,973.96	2,436.41	18.08%	-12.59%	-0.79%	-9.75%
其中：EIPC	2,650.20	2,320.24	12.45%	14.87%	15.07%	-0.16%
EMBC	323.76	116.17	64.12%	-70.44%	-73.57%	4.25%
产品代理及其他	1,269.25	861.50	32.13%	96.96%	56.70%	17.44%
合计	7,390.90	4,857.50	34.28%	20.97%	17.02%	2.21%

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
境内	6,210.05	21.92%
境外	1,180.85	16.18%
合计	7,390.90	20.97%

3、报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

4、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

5、报告期内，公司利润构成与上年度相比没有发生重大变化。

6、报告期内，公司没有发生对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的投资收益。

### （三）报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的分析

#### 1. 资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	变动幅度（%）
货币资金	367,005,639.68	66,547,162.73	451.50%
应收账款	62,917,505.97	41,785,952.79	50.57%
预付帐款	24,637,283.42	1,825,921.34	1249.31%
其他应收款	1,614,379.00	6,127,605.48	-73.65%
存货	28,134,982.01	18,937,735.91	48.57%
流动资产合计	484,309,790.08	135,224,378.25	258.15%
固定资产	49,065,484.05	32,769,233.77	49.73%
非流动资产合计	78,519,356.34	62,569,344.28	25.49%
短期借款	0	23,000,000.00	-100%
应付账款	5,637,270.65	10,936,077.63	-48.45%
预收帐款	134,850.00	2,020,948.71	-93.33%
应交税费	840,062.60	5,685,848.05	-85.23%
应付股利	6,545,050.00	0	-
其他应付款	2,159,251.85	573,679.83	276.39%
流动负债合计	17,950,874.54	45,766,998.14	-60.78%
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33%



资本公积	390,488,059.54	16,583,839.54	2254.63%
归属于上市公司股东的所有者权益合计	544,194,398.79	151,632,398.07	258.89%

变动说明：

货币资金较上年度大幅增加是由于公司 2010 年 2 月上市收到募集资金所致；

应收账款较上年末增加 50.57%，主要原因是 2010 年上半年销售收入较上年度同期有所增长，部分收入款项暂未收回；

预付帐款增加主要为公司专用设备采购及原材料采购款；

其他应收款减少主要为往来帐款已清理；

存货增加主要是公司原材料及在制品增长所致；

固定资产增加是由于公司购置的部分生产设备已到位，资产增加所致；

短期借款减少是由于公司使用募集资金中其他与主营业务相关的营运资金归还了珠海市农村信用合作联社金唐信用社的 2,300 万元贷款所致；

应付账款较上年末减少 48.45%，主要系本年度期末按合同约定及时支付了款项；

预收帐款较上年末减少 93.33%，主要系销售合同已执行，款项转入营业收入所致；

应交税费较上年末减少 84.06%，主要原因系增值税项下留抵的材料及设备进项以及 2009 年度企业所得税已汇算清缴所致；

应付股利为报告期实施了 2009 年度利润分配，部分股东的派息手续尚未完善，暂未派发所致；

股本增加是由于公司 2010 年 2 月份首次公开发行 2,500 万股人民币普通股所致；

资本公积大幅增加是由于发行股票溢价所致。

## 2、利润表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减 (%)
营业收入	74,580,104.44	61,939,122.67	20.41%
营业成本	48,800,174.94	41,811,242.11	16.72%
销售费用	3,127,389.43	1,501,632.85	108.27%
管理费用	5,471,065.85	6,005,786.48	-8.90%
财务费用	179,554.15	-395,956.93	-
资产减值损失	564,391.58	1,060,101.89	-46.76%
营业利润	16,381,908.07	11,822,208.44	38.57%
利润总额	16,341,908.07	11,875,969.44	37.60%
所得税费用	2,394,580.58	1,909,975.47	25.37%
归属于上市公司股东	13,657,780.72	9,808,170.58	39.25%

的净利润			
------	--	--	--

变动说明：

营业收入较去年同期增长 20.41%，营业利润较去年同期增长 38.57%，归属于公司普通股股东的净利润较去年同期增长 39.25%，主要原因为公司自主创新能力增强，产品的性能得到提高，系列化产品增加，使得新产品毛利较高，带来较高利润；

销售费用增加主要原因是公司主营业务收入增长，市场营销力度加大；

财务费用增加主要原因是欧元汇率降低造成汇兑损失所致；

所得税费用增加是由于上半年的营业利润较去年同期增加所致。

### 3、现金流量表变动情况

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-42,840,050.98	-21,853,168.49	-
经营活动现金流入量	90,185,744.02	30,841,858.46	192.41%
经营活动现金流出量	133,025,795.00	52,695,026.95	152.44%
二、投资活动产生的现金流量净额	-19,519,176.58	-5,919,756.63	-
投资活动现金流入量	0	0	-
投资活动现金流出量	19,519,176.58	5,919,756.63	229.73%
三、筹资活动产生的现金流量净额	363,143,381.12	-715,951.72	-
筹资活动现金流入量	425,000,000.00	7,000,000.00	5971.43%
筹资活动现金流出量	61,856,618.88	7,715,951.72	701.67%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-325,676.61	471,734.05	-
五、现金及现金等价物净增加额	300,458,476.95	-28,017,142.79	-

变动说明：

经营活动现金流出增加的原因主要是公司采购原材料、人员增加带来的工资费用及缴纳税费增加；

投资活动现金流出增加的原因主要是购置固定资产所致；

筹资活动导致的现金流入大幅增加，主要是公司在年初公开发行股票所致；筹资活动现金流出增加，是由于报告期内偿还银行借款，同时进行了股东分红派息。

#### （四）无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）的变化情况：

报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）未发生重大变化。

因为报告期内已归还珠海市农村信用合作联社金唐信用社的 2,300 万元贷款，所以公司拥有的位于珠海市唐家东岸白沙路 1 号土地、研发楼、厂房 A、厂房 B 已解除抵押。

（五）报告期内，公司没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## （六）公司所处行业的市场分析

公司的主导产品为嵌入式 SoC 芯片和系统集成产品，其主要应用于航空航天和工业控制领域。

### 1、嵌入式 SoC 芯片领域

中国航空航天与高端控制领域 SoC 芯片需求快速增长，SPARC 架构 SoC 市场未来三年将保持复合 25% 以上的增速增长。预计 2009-2011 年中国航空航天领域 SPARC 架构 SoC 市场同比增长率分别为 20.2%、22.3%、24.5%。在 SoC 市场规模不断扩大、SPARC 产品渗透率不断提升以及 SPARC 产品应用范围不断延伸的带动下，预计 2009-2011 年工业控制领域 SPARC 架构 SoC 市场同比增长率分别为 23.1%、24.8%、27.7%。因此，SPARC 架构的 SoC 芯片市场发展潜力巨大。

### 2、系统集成领域

随着航空、航天、高端工业控制领域的快速发展，以及这些领域的控制系统复杂程度、系统性能的日趋提高，对电子设备和系统的要求也越高，2009-2011 年，预计中国航空航天领域 EMBC 市场同比增长率分别为 32.29%、33.46%、34.51%，在未来 5 到 10 年内，以国家级重大专项为依托，航空航天产业将获得长足进步，国家在航空航天领域的投资和市场空间将超过万亿元，这将对公司主导产品的应用起到强大的带动作用。

## （七）公司未来发展的风险因素及应对措施

### 1、行业风险

航空、航天、高端工业控制领域是一个大投入、高风险、高产出的行业，同时受世界电子产品市场周期性的影响。公司所处的行业属于航空、航天、高端工业控制领域，是国家大力支持和发展的科技行业，能够在未来得到长足的发展。公司所规划的产品都是目前行业急需的产品，这将使得公司足以能够规避行业的风险，使投资得到良好的收益。

### 2、技术风险

技术发展的日新月异和产品的不断更新换代，落后产品和企业将很快被淘汰，形成项目的技术风险。因此，企业的研发力量对于技术的把握至关重要。研发人员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，还需瞄准国际国内技术的先进水平，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。

### 3、人才风险

本公司的发展在很大程度上取决于能否实现较快的技术创新，因此对高素质的人才有较大的需求，特别是掌握关键技术的人才的稳定，将直接影响本项目的正常实施。公司通过人才培养、挖掘及提升，注重高素质经营管理和技术人才的储备，降低关键人员流失可能造成的不利影响。

## 二、报告期内投资情况

### （一）募集资金使用情况

#### 1、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		39,890.42		本报告期已投入募集资金总额				5,644.00		
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				5,644.00		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
1、多核片上系统项目	否	7,313.00	7,313.00	20.59	20.59	2013年02月11日	-	不适用	是	否
2、嵌入式总线控制模块项目	否	4,687.00	4,687.00	323.41	323.41	2013年02月11日	-	不适用	是	否
3、其他与主营业务相关的营运资金	否	27,890.42	27,890.42	5,300.00	5,300.00	-	-	不适用	是	否
合计	-	39,890.42	39,890.42	5,644.00	5,644.00	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先	无									

期投入及置换情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司募投项目处于实施阶段。
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	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，公司已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。
尚未使用的募集资金用途及去向	用途：1、继续实施募投项目 2、其他与主营业务相关的营运资金待董事会、股东大会研究决定 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。
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	<p>一、技术风险</p> <p>1、多核片上系统项目</p> <p>多核 SoC 芯片设计过程中，除了需要将多个 CPU 核按一定规则进行集成外，还需要解决多核之间的任务分配、总线竞争、外部存储器及片内外设共享等技术问题。</p> <p>2、嵌入式总线控制模块项目</p> <p>由于嵌入式总线控制模块产品主要应用在航空航天及测控领域，该应用领域要求嵌入式总线控制模块产品须满足抗恶劣环境、高可靠、低功耗等性能要求，同时，本项目在研发过程中涉及的嵌入式操作系统的开发和移植亦至关重要。因此，嵌入式总线控制模块的可靠性设计及软件的开发和移植等问题将会影响本项目的开发进度。</p> <p>二、市场风险</p> <p>本次募集资金投资项目投产后，产品结构将得到改善，公司设计生产能力将得以提高，公司自主创新能力将得到增强，公司需进一步开拓市场。项目投产后，如在市场需求、技术更新等方面发生变化或未达到预期值，将影响募集资金投资项目的预期收益。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、报告期内，公司不存在变更募集资金项目的情况。

（二）报告期内，公司未发生重大非募集资金投资情况。

（三）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

三、公司没有编制过关于本报告期的盈利预测，也没有披露过关于本报告期的业绩预告、业绩快报。

四、公司董事会没有对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

五、公司本半年度财务报告未经会计师事务所审计；公司 2009 年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司在以前期间拟定、在报告期实施的发行新股方案的执行情况

2009 年 7 月 21 日召开的公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了关于首次公开发行股票的方案，公司在报告期内完成了首次公开发行股票并在深交所创业板上市。

七、利润分配

（一）2010 年上半年利润分配预案

公司 2010 年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

（二）2009 年度利润分配方案的执行情况

2010 年 5 月 21 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案：以公司现有总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。

根据 2009 年度股东大会决议，公司于 2009 年 5 月 26 日在证监会指定网站及公司网站上刊登了《2009 年度利润分配实施公告》，本次分红派息股权登记日为 2010 年 6 月 1 日，除息日为 2010 年 6 月 2 日，现金股利发放日为：2010 年 6 月 2 日（IPO 前股东的股息由本公司自行派发）。公司如期执行了上述利润分配方案。

### （三）公司现金分红政策及执行情况

1、公司现金分红政策：公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。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%，出现下列情况之一的除外：拟进行重大资本性支出；当年经营性净现金流量为负；拟采取股票方式分配股利。

#### 2、2009 年现金分红情况：

2009 年度现金分红金额（含税）（元）	2009 年度净利润（元）	占 2009 年度净利润的比例（%）
20,000,000.00	33,027,791.68	60.56%

## 第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、报告期内，公司未有股权激励事项。

四、报告期内重大关联交易事项

（一）报告期内，公司与关联方之间不存在与日常经营相关的关联交易；

（二）报告期内，公司不存在与资产收购、出售相关的关联交易；

（三）报告期内，公司与关联方之间不存在非经营性债权债务往来、担保等事项；

（四）其他关联交易信息

报告期内的主要关联交易为本公司的控股股东及实际控制人颜军先生为本公司向珠海市农村信用合作联社金唐信用社申请综合授信额度人民币 2,300 万元提供个人担保，担保期限为 2008 年 6 月 23 日至 2011 年 6 月 23 日。根据 2010 年 3 月 20 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过的“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”和 2010 年 5 月 22 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过的“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”，公司于本报告期提前归还了珠海市农村信用合作联社金唐信用社的贷款 2300 万元。



## 五、报告期内重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或不存在以前期间发生但延续到报告期的交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司未发生或不存在以前期间发生但延续到报告期的担保事项。

（三）报告期内，公司未发生或不存在以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

六、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项及履行情况。

### （一）公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

公司控股股东及实际控制人颜军承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。公司首次公开发行股票并在创业板上市后，上海新鑫投资有限公司将其持有的 144 万股转持予全国社会保障基金理事会，全国社会保障基金理事会承诺锁定期不变。

除前述股份锁定承诺外，公司股东在担任公司董事/监事/高级管理人员/其他核心技术人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所所挂牌交易出售公司股票数量占持有公司股票总数的比例不超过 50%。

### （二）避免或消除同业竞争以及减少或规范关联交易的承诺

为避免与公司产生同业竞争，减少、避免关联交易，公司控股股东颜军出具了《声明、承诺与保证》，公司持股 5%以上股东上海联创永宣创业投资企业、珠海市欧比特投资咨询有限公司出具了《关于避免或消除同业竞争以及减少或规范关联交易的承诺》。

### （三）承诺事项的履行情况

报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项。

七、报告期内，公司和子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

### 八、报告期内公司信息披露情况索引

序号	公告编号	公告内容	披露日期	信息披露网站
1	2010-001	第一届董事会第十一次会议决议	2010-03-05	巨潮资讯网
2	2010-002	募集资金三方监管协议	2010-03-05	巨潮资讯网
3		公司章程完善及修订案	2010-03-05	巨潮资讯网
4		公司章程（2010年3月）	2010-03-05	巨潮资讯网
5	2010-003	第一届董事会第十二次会议决议	2010-03-23	巨潮资讯网
6	2010-004	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	2010-03-23	巨潮资讯网
7		独立董事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独立意见	2010-03-23	巨潮资讯网
8		西南证券股份有限公司关于珠海欧比特控制工程股份有限公司首次公开发行股票募集资金使用相关事项之保荐意见	2010-03-23	巨潮资讯网
9	2010-005	关于完成工商变更登记的公告	2010-04-10	巨潮资讯网
10	2010-006	第一届董事会第十三次会议决议	2010-04-20	巨潮资讯网
11	2010-007	第一届监事会第七次会议决议	2010-04-20	巨潮资讯网
12	2010-008	关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010-04-20	巨潮资讯网
13	2010-009	2009 年年度报告摘要	2010-04-20	巨潮资讯网
14		2009 年年度报告	2010-04-20	巨潮资讯网
15		2009 年度独立董事述职报告（富宏亚）	2010-04-20	巨潮资讯网
16		2009 年度独立董事述职报告（徐志光）	2010-04-20	巨潮资讯网
17		2009 年度独立董事述职报告（支晓强）	2010-04-20	巨潮资讯网
18		独立董事对相关事项发表的独立意见	2010-04-20	巨潮资讯网
19		西南证券股份有限公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见	2010-04-20	巨潮资讯网
20		2009 年度内部控制的自我评价报告	2010-04-20	巨潮资讯网
21		2009 年度审计报告	2010-04-20	巨潮资讯网
22		截至 2009 年 12 月 31 日止内部控制鉴证报告	2010-04-20	巨潮资讯网
23		控股大股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2010-04-20	巨潮资讯网
25		募集资金管理制度（2010 年 4 月修订）	2010-04-20	巨潮资讯网
26		信息披露事务管理制度（2010 年 4 月修订）	2010-04-20	巨潮资讯网
27		投资者关系管理制度（2010 年 4 月修订）	2010-04-20	巨潮资讯网

28		内幕信息知情人登记制度（2010 年 4 月）	2010-04-20	巨潮资讯网
29		重大信息内部报告制度（2010 年 4 月）	2010-04-20	巨潮资讯网
30		董监高持有和买卖本公司股票管理制度（2010 年 4 月）	2010-04-20	巨潮资讯网
29	2010-010	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010-04-23	巨潮资讯网
30	2010-011	2010 年第一季度报告正文	2010-04-28	巨潮资讯网
31		2010 年第一季度报告全文	2010-04-28	巨潮资讯网
32		西南证券股份有限公司关于公司持续督导期间的跟踪报告	2010-04-28	巨潮资讯网
33	2010-012	限售股份上市流通提示性公告	2010-05-06	巨潮资讯网
34	2010-013	第一届董事会第十五次会议决议	2010-05-11	巨潮资讯网
35		“公司治理专项活动”自查报告和整改计划	2010-05-11	巨潮资讯网
36		年报信息披露重大差错责任追究制度（2010 年 5 月）	2010-05-11	巨潮资讯网
37	2010-014	2009 年度股东大会决议	2010-05-22	巨潮资讯网
38		2009 年度股东大会的法律意见书	2010-05-22	巨潮资讯网
39	2010-015	第一届董事会第十六次会议决议	2010-05-25	巨潮资讯网
40	2010-016	2009 年度利润分配实施公告	2010-05-26	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

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	75,000,000	100.00%	5,000,000				5,000,000	80,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,315,000	4.42%						3,315,000	3.32%
3、其他内资持股	36,751,500	49.00%	5,000,000				5,000,000	41,751,500	41.75%
其中：境内非国有法人持股	36,751,500	49.00%	2,950,130				2,950,130	39,701,630	39.70%
境内自然人持股			2,049,870				2,049,870	2,049,870	2.05%
4、外资持股	34,933,500	46.58%						34,933,500	34.93%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	34,933,500	46.58%						34,933,500	34.93%
5、高管股份									
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	20.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

#### 2、限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	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	解除限售日期
颜军	34,933,500	0	0	34,933,500	首发承诺	自2010年2月11

						日起 36 个月
上海联创永宣创业投资企业	13,815,000	0	0	13,815,000	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
珠海市欧比特投资咨询有限公司	13,066,500	0	0	13,066,500	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
上海健运投资管理有限公司	3,555,000	0	0	3,555,000	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
上海科丰科技创业投资有限公司	3,372,400	0	0	3,372,400	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
上海新鑫投资有限公司	1,875,000	0	0	1,875,000	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
上海苏阿比贸易有限公司	1,657,500	0	0	1,657,500	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
全国社会保障基金理事会	1,440,000	0	0	1,440,000	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
宁波明和投资管理有限公司	1,285,100	0	0	1,285,100	首发承诺	自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月
网下配售股份	5,000,000	5,000,000	0	0	网下新股配售规定	2010 年 5 月 11 日
合计	80,000,000	5,000,000	0	75,000,000	—	—

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数						8,820
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
颜军	境外自然人	34.93%	34,933,500	34,933,500	0	
上海联创永宣创业投资企业	境内非国有法人	13.82%	13,815,000	13,815,000	0	
珠海市欧比特投资咨询有限公司	境内非国有法人	13.07%	13,066,500	13,066,500	0	
上海健运投资管理有限公司	境内非国有法人	3.56%	3,555,000	3,555,000	0	
上海科丰科技创业投资有限公司	境内非国有法人	3.37%	3,372,400	3,372,400	0	
上海新鑫投资有限公司	国有法人	1.88%	1,875,000	1,875,000	0	
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.77%	1,766,065	0	0	
上海苏阿比贸易有限公司	境内非国有法人	1.66%	1,657,500	1,657,500	0	
全国社会保障基金理事会	国有法人	1.44%	1,440,000	1,440,000	0	

宁波明和投资管理有限公司	境内非国有法人	1.29%	1,285,100	1,285,100	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金		1,766,065		人民币普通股	
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金		1,177,163		人民币普通股	
中信信托有限责任公司－朱雀 9 期		450,000		人民币普通股	
王立占		332,000		人民币普通股	
赵吉		300,000		人民币普通股	
南京万通通信发展有限公司		247,751		人民币普通股	
中国工商银行－嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金		240,000		人民币普通股	
施利刚		230,000		人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金		219,132		人民币普通股	
刘光灿		200,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东“颜军、上海联创永宣创业投资企业、珠海市欧比特投资咨询有限公司、上海健运投资管理有限公司、上海科丰科技创业投资有限公司、上海新鑫投资有限公司、上海苏阿比贸易有限公司、宁波明和投资管理有限公司”之间不存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>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。</p>				

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化，为颜军先生。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变化，以下为持股情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
颜军	董事长，总经理	男	47	2008年03月21日	2011年03月20日	34,933,500	34,933,500		17.23	否
周水文	副董事长	男	43	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		0.00	是
张海涛	董事	男	39	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		0.00	是
李定基	董事	男	60	2008年11月22日	2011年03月20日	0	0		0.00	否
姜红	董事，董事会秘书	女	41	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		7.96	否
蒋晓华	董事，技术研发部部长	男	32	2009年06月20日	2011年03月20日	0	0		14.43	否
支晓强	独立董事	男	36	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		4.41	否
富宏亚	独立董事	男	47	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		4.41	否
徐志光	独立董事	男	45	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		4.41	否
王伟	监事会主席	女	46	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		9.76	否
乔东升	监事	男	48	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		0.00	否
李付海	监事	男	34	2008年02月14日	2011年03月20日	0	0		7.43	否
徐红	副总经理	女	43	2008年03月21日	2011年03月20日	0	0		7.96	否
裴先红	财务总监	男	37	2008年10月25日	2011年03月20日	0	0		7.96	否
合计	-	-	-	-	-	34,933,500	34,933,500	-	85.96	-

上述人员持有本公司的限售流通股股票数量：

颜军持有的 34,933,500 股全部为限售流通股，限售期为自 2010 年 2 月 11 日起 36 个月。

上述人员中的姜红、蒋晓华、王伟、李付海、徐红、裴先红间接持有公司股权，持股情况如下：

姓名	职务	对欧比特投资的出资（万元）	占欧比特投资注册资本的比例（%）	间接持有本公司股份数（万股）	间接持股比例（%）
王伟	监事会主席	39.68	9.95	130.00	1.30%
徐红	副总经理	33.74	8.46	110.60	1.11%
姜红	董事、董事会秘书	18.14	4.55	59.40	0.59%
蒋晓华	董事、技术研发部部长	4.58	1.15	15.00	0.15%
李付海	监事	4.27	1.07	14.00	0.14%
裴先红	财务总监	3.05	0.77	10.00	0.10%

备注：“欧比特投资”为“珠海市欧比特投资咨询有限公司”的简称，欧比特投资持有本公司 1,306.65 万股，全部为限售流通股，限售期为自 2010 年 2 月 11 日起 12 个月。欧比特投资持有的本公司股份解禁后，上述人员仍将遵守董监高持股的相关规定及承诺（详见本报告第 15 页“公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”）。

**二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。**



## 第七节 财务报告（未经审计）

目 录	
<b>第一部分</b>	<b>财务报表</b>
	资产负债表
	资产负债表（续）
	利润表
	现金流量表
	合并所有者权益变动表
	合并所有者权益变动表（续）
	母公司所有者权益变动表
	母公司所有者权益变动表（续）
<b>第二部分</b>	<b>财务报表附注</b>

## 第一部分 财务报表

## 资产负债表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

资 产	行次	期末余额		期初余额	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
流动资产：					
货币资金	1	357,581,536.01	367,005,639.68	49,891,924.57	66,547,162.73
交易性金融资产	2		-	-	-
应收票据	3		-	-	-
应收账款	4	54,491,694.80	62,917,505.97	42,628,360.00	41,785,952.79
预付账款	5	24,637,283.42	24,637,283.42	930,998.40	1,825,921.34
其它应收款	6	16,687,692.85	1,614,379.00	21,606,410.39	6,127,605.48
应收股利	7		-		
应收利息	8		-		
应收补贴款	9		-	-	
存货	10	16,887,023.58	28,134,982.01	6,512,184.30	18,937,735.91
其它流动资产	11		-	-	-
流动资产合计	12	470,285,230.66	484,309,790.08	121,569,877.66	135,224,378.25
非流动资产：			-		
长期投资：	13		-		
长期股权投资	14	10,108.00	-	10,108.00	-
长期债权投资	15		-	-	-
长期投资合计	16	10,108.00	-	10,108.00	-
固定资产：	17		-		
固定资产原价	18	55,631,184.70	55,631,184.70	37,900,594.92	37,900,594.92
减：累计折旧	19	6,565,700.65	6,565,700.65	5,131,361.15	5,131,361.15
固定资产净值	20	49,065,484.05	49,065,484.05	32,769,233.77	32,769,233.77
投资性房地产资产净值	21	6,744,810.39	6,744,810.39	6,845,987.65	6,845,987.65
工程物资	22		-	-	-
在建工程	23	5,557,050.68	5,557,050.68	4,911,203.01	4,911,203.01
固定资产清理	24		-	-	-
固定资产合计	25	61,367,345.12	61,367,345.12	44,526,424.43	44,526,424.43
无形资产	26	16,594,295.08	16,594,295.08	17,611,019.50	17,611,019.50
长期待摊费用	27		-	-	-
递延所得税资产	28	260,534.77	557,716.14	252,908.44	431,900.35
非流动资产合计	29	78,232,282.97	78,519,356.34	62,400,460.37	62,569,344.28
资产总计	30	548,517,513.63	562,829,146.42	183,970,338.03	197,793,722.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

负债及所有者权益	行次	期末余额		期初余额	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
流动负债：					
短期借款	31		-	23,000,000.00	23,000,000.00
应付票据	32		-	-	-
应付账款	33	7,634,341.13	5,637,270.65	7,330,638.60	10,936,077.63
预收账款	34	134,850.00	134,850.00	4,850.00	2,020,948.71
应付职工薪酬	35	2,634,389.44	2,634,389.44	3,344,411.60	3,550,443.92
应交税费	36	204,389.94	840,062.60	5,474,418.67	5,685,848.05
应付股利	37	6,545,050.00	6,545,050.00	-	-
应付利息	38		-		
其它应付款	39	153,575.03	2,159,251.85	665,713.09	573,679.83
一年内到期的长期负债	40		-	-	-
其它流动负债	41		-	-	-
流动负债合计	42	17,306,595.54	17,950,874.54	39,820,031.96	45,766,998.14
非流动负债：			-		
长期借款	43		-		
应付债券	44		-		
长期应付款	45		-		-
专项应付款	46		-	-	-
预计负债	47		-	-	-
递延税款负债	48		-	-	-
其他非流动负债：	49		-	-	-
负债合计	50	17,306,595.54	17,950,874.54	39,820,031.96	45,766,998.14
股东权益：	51		-		
股本	52	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	53	390,488,059.54	390,488,059.54	16,583,839.54	16,583,839.54
盈余公积	54	7,655,431.10	7,655,431.10	7,655,431.10	7,655,431.10
外币报表折算差额	55		-389,332.88	-	-389,332.88
未分配利润	56	33,067,427.45	46,440,241.03	44,911,035.43	52,782,460.31
归属于母公司的股东权益	57	531,210,918.09	544,194,398.79	144,150,306.07	151,632,398.07
少数股东权益	58	-	683,873.09	-	394,326.32
股东权益合计	59	531,210,918.09	544,878,271.88	144,150,306.07	152,026,724.39
负债和所有者权益总计	60	548,517,513.63	562,829,146.42	183,970,338.03	197,793,722.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	行数	本期金额		上年同期金额	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
一、营业收入	1	39,035,906.11	74,580,104.44	44,896,291.25	61,939,122.67
减：营业成本	2	21,850,914.58	48,800,174.94	28,214,281.87	41,811,242.11
营业税金及附加	3	55,620.42	55,620.42	134,107.83	134,107.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4	17,129,371.11	25,724,309.08	16,547,901.55	19,993,772.73
减：销售费用	5	2,517,593.96	3,127,389.43	1,292,934.34	1,501,632.85
管理费用	6	5,471,065.85	5,471,065.85	5,693,626.81	6,005,786.48
财务费用	7	-381,023.41	179,554.15	1,015,800.40	-395,956.93
资产减值损失	8	50,842.25	564,391.58	549,372.73	1,060,101.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	9,470,892.46	16,381,908.07	7,996,167.27	11,822,208.44
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		-		
营业外收入	11	510,000.00	510,000.00	67,450.00	67,450.00
减：营业外支出	12	550,000.00	550,000.00	13,689.00	13,689.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13	9,430,892.46	16,341,908.07	8,049,928.27	11,875,969.44
所得税	14	1,407,007.54	2,394,580.58	1,240,402.09	1,909,975.47
五、净利润（亏损总额以“-”号填列）	15	8,023,884.92	13,947,327.49	6,809,526.18	9,965,993.97
归属于母公司股东权益的净利	16		13,657,780.72		9,808,170.58
少数股东损益	17		289,546.77		157,823.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司 2010年1-6月

单位：元

项 目	行	本期金额		上年同期金额	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
一、经济活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	30,914,400.25	87,591,598.23	31,380,902.55	28,148,262.74
收到的税费返还	2	-	-	-	-
收到的其它与经营活动有关的现金	3	2,594,145.79	2,594,145.79	2,693,595.72	2,693,595.72
现金流入小计：	4	33,508,546.04	90,185,744.02	34,074,498.27	30,841,858.46
购买商品、接受劳务支付的现金	5	45,281,408.84	108,556,153.59	24,913,412.90	39,991,164.45
支付给职工以及为职工支付的现金	6	4,428,198.80	4,518,398.80	2,626,006.46	2,924,871.39
支付的各项税费	7	13,207,967.23	13,207,967.23	3,892,394.58	3,892,394.58
支付的其它与经营活动有关的现金	8	6,199,887.66	6,743,275.38	5,649,586.08	5,886,596.53
现金流出小计：	9	69,117,462.53	133,025,795.00	37,081,400.02	52,695,026.95
经营活动产生的现金流量净额	10	-35,608,916.49	-42,840,050.98	-3,006,901.75	-21,853,168.49
二、投资活动产生的现金流量	11		-		
收回投资所收到的现金	12		-	-	-
取得投资收益所收到的现金	13		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	14	-	-	-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额	15		-	-	-
收到的其它与投资活动有关的现金	16		-	-	-
现金流入小计：	17	-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	18	19,519,176.58	19,519,176.58	5,919,756.63	5,919,756.63
投资所支付的现金	19		-	-	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	20		-	-	-
支付的其它与投资活动有关的现金	21		-	-	-
现金流出小计：	22	19,519,176.58	19,519,176.58	5,919,756.63	5,919,756.63
投资活动产生的现金流量净额	23	-19,519,176.58	-19,519,176.58	-5,919,756.63	-5,919,756.63
三、筹资活动产生的现金流量	24		-		
吸收投资所收到的现金	25	425,000,000.00	425,000,000.00	-	-
取得借款所收到的现金	26		-	7,000,000.00	7,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	27		-	-	-
现金流入小计：	28	425,000,000.00	425,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务所支付的现金	29	23,000,000.00	23,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	30	13,873,628.75	13,873,628.75	715,951.72	715,951.72
支付的其它与筹资活动有关的现金	31	24,982,990.13	24,982,990.13	-	-
现金流出小计：	32	61,856,618.88	61,856,618.88	7,715,951.72	7,715,951.72
筹资活动产生的现金流量净额	33	363,143,381.12	363,143,381.12	-715,951.72	-715,951.72
四、汇率变动对现金的影响额	34	-325,676.61	-325,676.61	-	471,734.05
五、现金及现金等价物净增加额	35	307,689,611.44	300,458,476.95	-9,642,610.10	-28,017,142.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54			7,655,431.10		52,782,460.31	-389,332.88	394,326.32	152,026,724.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	16,583,839.54			7,655,431.10		52,782,460.31	-389,332.88	394,326.32	152,026,724.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	373,904,220.00	-	-		-	-6,342,219.28	-	289,546.77	392,851,547.49
（一）净利润							13,525,273.62		289,546.77	13,814,820.39
（二）其他综合收益							132,507.10			132,507.10
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	13,657,780.72	-	289,546.77	13,947,327.49
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	373,904,220.00	-	-		-	-	-	-	398,904,220.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	373,904,220.00								398,904,220.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-20,000,000.00
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							-20,000,000.00			-20,000,000.00
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	100,000,000.00	390,488,059.54	-	-	7,655,431.10	-	46,440,241.03	-389,332.88	683,873.09	544,878,271.88

公司法定代表人：

主管会计工作：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010半年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54			4,603,403.06		22,932,072.24	-379,006.86	269,494.22	119,009,802.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	16,583,839.54			4,603,403.06		22,932,072.24	-379,006.86	269,494.22	119,009,802.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,052,028.04		29,850,388.07	-10,326.02	124,832.10	33,016,922.19
（一）净利润							32,902,416.11		125,375.57	33,027,791.68
（二）其他综合收益								-10,326.02	-543.47	-10,869.49
上述（一）和（二）小计							32,902,416.11	-10,326.02	124,832.10	33,016,922.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,052,028.04		-3,052,028.04			
1. 提取盈余公积					3,052,028.04		-3,052,028.04			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	75,000,000.00	16,583,839.54			7,655,431.10		52,782,460.31	-389,332.88	394,326.32	152,026,724.39

公司法定代表人：

主管会计工作负

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54			7,655,431.10		44,911,035.43	144,150,306.07
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	75,000,000.00	16,583,839.54			7,655,431.10		44,911,035.43	144,150,306.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	373,904,220.00	-	-	-	-	-11,843,607.98	387,060,612.02
（一）净利润							8,023,884.92	8,023,884.92
（二）其他综合收益							132,507.10	132,507.10
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	8,156,392.02	8,156,392.02
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	373,904,220.00	-	-	-	-	-	398,904,220.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	373,904,220.00						398,904,220.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
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							-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	100,000,000.00	390,488,059.54	-	-	7,655,431.10	-	33,067,427.45	531,210,918.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010半年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54			4,603,403.06		17,442,783.10	113,630,025.70
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	75,000,000.00	16,583,839.54			4,603,403.06		17,442,783.10	113,630,025.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,052,028.04	-	27,468,252.33	30,520,280.37
（一）净利润							30,520,280.37	30,520,280.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	30,520,280.37	30,520,280.37
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	-	-	-	-	3,052,028.04	-	-3,052,028.04	-
1. 提取盈余公积					3,052,028.04		-3,052,028.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	-	7,655,431.10	-	44,911,035.43	144,150,306.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第二部分 财务报表附注

## 珠海欧比特控制工程股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止

财务报表附注

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、 公司的基本情况

## （一）历史沿革

珠海欧比特控制工程股份有限公司（以下简称“本公司”），前身系欧比特（珠海）软件工程有限公司（以下简称“欧比特有限”），欧比特有限系经珠海市引进外资办公室以珠特引外资字[2000]038 号批复，由加拿大籍颜军先生于 2000 年 3 月 20 日独资设立的外商投资企业。成立时注册资本为 100 万港元，投资总额为 150 万港元。

经本公司历年多次增资和股权转让，至 2007 年 11 月 6 日，公司注册资本为 2276.48 万元。其中股权结构如下：颜军先生出资 1060.336 万港元，占注册资本 46.58%；上海联创永宣创业投资企业出资 419.33 万港元，占注册资本 18.42%；上海新鑫投资有限公司出资 100.62 万港元；占注册资本 4.42%；上海苏阿比贸易有限公司出资 50.31 万港元，占注册资本 2.21%；上海科丰科技创业投资有限公司出资 50.31 万港元，占注册资本 2.21%；上海健运投资管理有限公司出资 85.15 万港元，占注册资本 3.74%；珠海市欧比特投资咨询有限公司出资 396.6 万港元，占注册资本 17.42%；宁波明和投资管理有限公司出资 113.824 万港元，占注册资本 5.00%。

## （二）改制及上市情况

2007 年 11 月 10 日，经欧比特有限公司董事会决议，并经 2008 年 1 月 22 日中华人民共和国商务部以商资批（2008）9 号文同意，本公司整体变更为外商投资股份有限公司，各方股东以其各自拥有的有限公司截至 2007 年 10 月 31 日止经审定的净资产人民币 91,583,839.54 元折合股本人民币 7500 万元，共同发起设立珠海欧比特控制工程股份有限公司。

本公司股本总额为 7500 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 7500 万元，其中颜军先生出资人民币 3493.35 万元，占注册资本 46.58%；上海联创永宣创业投资企业出资人民币 1381.50 万元，占注册资本 18.42%；上海新鑫投资有限公司出资人民币 331.50 万元；占注册资本 4.42%；上海苏阿比贸易有限公司出

资人民币 165.75 万元，占注册资本 2.21%；上海科丰科技创业投资有限公司出资人民币 165.75 万元，占注册资本 2.21%；上海健运投资管理有限公司出资人民币 280.50 万元，占注册资本 3.74%；珠海市欧比特投资咨询有限公司出资人民币 1306.65 万元，占注册资本 17.42%；宁波明和投资管理有限公司出资人民币 375.00 万元，占注册资本 5.00%。

经本公司 2009 年 4 月 25 日 2008 年度股东大会审议，及广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字（2009）389 号”文批准，宁波明和投资管理有限公司将其持有的本公司 171.49 万股的股份以人民币 319.20 万元转让给上海科丰科技创业投资有限公司；将其持有的本公司 75 万股的股份以人民币 139.60 万元转让给上海健运投资管理有限公司。

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，本公司公开发行 2,500 万股人民币普通股。根据初步询价结果，确定本次发行数量为 2,500 万股。本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售 500 万股，网上定价发行 2,000 万股，发行价格为 17.00 元/股。

### （三）行业性质及主要产品

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。公司产品主要应用于航空航天、工业控制等领域。

### （四）经营范围

经营范围主要包括：集成电路及计算机软、硬件产品的研发、生产、测试、销售和技术服务等。

### （五）注册地及法定代表人

本公司注册地址：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。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营

成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成

本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### （3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

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

### （5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，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以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

## （十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单笔金额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将除上述金额以下的应收账款，超过一年以上账龄的部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按账龄风险特征划分组合并按余额计提坏账准备。

### 3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	50%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十一）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、产成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

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，采用先进先出法个别计价法确定发出存货的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承



揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，周转材料-模具自领用时按二年期限摊销。

### （十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十三）投资性房地产

本公司的投资性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和已出租的建筑物。

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。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

## （十四） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	35	10.00%	2.57%
机器设备	5	5.00%	19.00%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	5.00%	19.00%
专用设备	10	5.00%	9.50%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

### （十五） 在建工程

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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十六） 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停

借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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

### （十七）无形资产与开发支出

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。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权
专有技术	20 年	直线法	专有技术
专用开发软件	10 年	直线法	开发软件
计算机软件	5 年	直线法	计算机软件

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## （十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按实际收益年限直接进行摊销。

## （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

## （二十一）股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权

条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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



#### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### （二十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

#### （二十七） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

### （一） 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%	
增值税	境内销售	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15.00%	
欧比特（香港）有限公司	16.00%	

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### （二） 税收优惠及批文

根据财税（1999）273 号文的有关规定，本公司业经广东省科技厅并经税务主管部门核定后的技术服务合同收入免交营业税。

2009 年 4 月 15 日，广东省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合下发粤科高【2009】41 号文件关于公布广东省 2008 年第二批认定高新技术企业名单的通知，本公司被认定高新技术企业，并获取了编号为 GR200844000904 的高新技术企业证书，有效期自 2008 年 12 月 29 日起为三年，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。根据新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，2008 年度始按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。本报告期税率为 15%。

经珠海市地方税务局高新区税务分局以珠地税高通（2009）11 号文批准，本公司厂房 A 从 2007 年 4 月起至 2010 年 3 月止、厂房 B 从 2007 年 12 月起至 2010 年 11 月止期间免征城市房地产税，免缴房产税三年。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### （一）子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
欧比特（香港）有限公司	控股	香港	技术开发与咨询	50 万港币	颜军	技术开发与咨询
子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
	直接	间接				
欧比特（香港）有限公司	95%	95%	10,108.00	-	是	
子公司名称（全称）	企业类型	商业登记证号码	少数股东权益（港币）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
欧比特（香港）有限公司	有限公司	32031700-000-08-09-3	447,853.80	-	-	

该公司设立时注册资本为 1 万港币，后以未分配利润转增资本。

##### 2、本公司无同一控制下企业合并取得的子公司和非同一控制下企业合并取得的子公司

##### （二）合并范围发生变更的说明

本年度本公司合并范围未发生变更

##### （三）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
欧比特（香港）有限公司	港币	资产负债类	0.8724	2010-6-30 汇率
欧比特（香港）有限公司	港币	股本	0.9915	历史汇率
欧比特（香港）有限公司	港币	损益类	0.88	2010 年度平均汇率

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### （一）货币资金

项 目	2010-6-30 账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	2010-6-30 账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	27,265.46	1.00	27,265.46	661.21	1.00	661.21
美元	20,000.00	6.7909	135,818.00			
港币	4,517.10	0.8724	3,940.67	3,118.31	0.88048	2,745.61
现金小计			167,024.13			3,406.82
二、银行存款						
人民币	357,417,750.55	1.00	357,417,750.55	49,260,181.33	1.00	49,260,181.33
美元	395,878.71	6.7909	2,688,372.76	851,149.21	6.8282	5,811,817.03
港币	157,266.25	0.8724	137,197.50	6,342,743.62	0.88048	5,584,658.90
欧元	797,399.92	8.2710	6,595,294.74	600,902.17	9.7971	5,887,098.65
银行存款小计			366,838,615.55			66,543,755.91
合 计			367,005,639.68			66,547,162.73

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## （二） 应收账款

### （1） 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	62,327,399.27	94.09%	3,116,369.98	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	
其他不重大应收账款	3,915,353.98	5.91%	208,877.30	5.33%
合计	66,242,753.25	100%	3,325,247.28	
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	39,569,435.37	89.79%	1,978,471.77	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	
其他不重大应收账款	4,500,188.62	10.21%	305,199.43	6.78%
合计	44,069,623.99	100%	2,283,671.20	

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款指单一客户应收账款金额为 100 万元以上的，经减值测试

后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款的账龄结构：

单位：元

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
一年以内	66,097,361.25	99.78%	3,304,868.08
一至二年	86,992.00	0.13%	8,699.20
二至三年	58,400.00	0.09%	11,680.00
三年以上			
其中：三至四年			
四至五年			
五年以上			
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额			
合计	66,242,753.25	100%	3,325,247.28
账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
一年以内	42,465,823.99	96.36%	2,123,291.20
一至二年	1,603,800.00	3.64%	160,380.00
二至三年			
三年以上			
其中：三至四年			
四至五年			
五年以上			
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额			
合计	44,069,623.99	100%	2,283,671.20

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试未发生减值，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
航天 TH 公司	非关联方	13,456,359.20	一年以内	20.31%
浪潮齐鲁软件产业有限公司	非关联方	13,293,600.00	一年以内	20.07%
解放军某大学	非关联方	12,668,000.00	一年以内	19.12%
上海耀晶电子有限公司	非关联方	6,020,825.17	一年以内	9.09%
航天 ZC 公司	非关联方	4,465,492.68	一年以内	6.74%
合计		49,904,277.05		75.33%

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止应收账款余额较年初增加 50.57%，主要原因是 2010 年上半年收入较上年度同期有所增长，结算款项暂未收回所致。

(6) 应收账款 2010 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位往来及其他关联方往来情况。

### (三) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,624,379.00	100%	10,000.00	0.62%
合计	1,624,379.00	100%	10,000.00	
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,600,000.00	69.54%	460,000.00	10.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,014,789.98	30.46%	27,184.50	1.35%
合计	6,614,789.98	100%	487,184.50	

(2) 其他应收款的账龄结构

单位：元

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
一年以内	1,624,379.00	100%	10,000.00
一至二年			
二至三年			

三年以上			
其中：三至四年			
四至五年			
五年以上			
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额			
合计	1,624,379.00	100%	10,000.00
账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
一年以内	1,190,889.98	18%	4,544.50
一至二年	5,423,900.00	82%	482,640.00
二至三年			
三年以上			
其中：三至四年			
四至五年			
五年以上			
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额			
合计	6,614,789.98	100%	487,184.50

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试, 经测试未发生减值, 汇同对单项金额非重大的其他应收款项, 按类似的信用风险特征组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
聂媛洁	北京销售点	273,200.00	1	16.82%
中国电子科技集团公司第二研究院	非关联方	200,000.00	1	12.31%
ADORA	非关联方	149,456.97	1	9.20%
FUNGSHING	非关联方	116,071.49	1	7.15%
程江	成都销售点	110,000.00	1	6.77%
合计	-	848,728.46	-	52.25%

(5) 其他应收款 2010 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位往来及其他关联方往来情况, 北京及成都往来款项为销售点备用金。

(6) 其他应收款截至 2010 年 6 月 30 日止余额较年初下降 73.65%, 主要为往来帐款已清理。

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示

单位: 元

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,637,283.42	100.00%	1,825,921.34	100.00%
1—2 年（含）	-	-	-	-
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	24,637,283.42	100.00%	1,825,921.34	100.00%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
灵通创智信息技术有限公司	非关联方	7,200,000.00	1 年以内	购置软硬件测试评估系统
北京太步科技发展责任有限公司	非关联方	6,151,000.00	1 年以内	购元器件
北京盈欧科技发展有限责任公司	非关联方	3,417,000.00	1 年以内	购置软硬件测试评估系统
深圳桑海通投资有限公司	非关联方	3,240,000.00	1 年以内	购元器件
上海晟英公关顾问公司	非关联方	1,420,000.00	1 年以内	咨询费
合计		21,428,000.00		

(3) 预付账款 2010 年 6 月 30 日余额中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款及其他关联方款情况。

## (五) 存货

存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,475,772.62	-	7,475,772.62	1,682,678.05	-	1,682,678.05
在产品	5,469,891.03		5,469,891.03	109,273.56		109,273.56
库存商品	15,189,318.36		15,189,318.36	17,145,784.30		17,145,784.30
周转材料						-
消耗性生物资产						-
合计	28,134,982.01	-	28,134,982.01	18,937,735.91	-	18,937,735.91



01

存货期末余额较年初增长 48.57%，主要为公司原材料及在制品增长所致。

## （六）固定资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	37,900,594.92	17,730,589.78	-	55,631,184.70
1、房屋建筑物	15,379,702.73	399,241.48	-	15,778,944.21
2、机器设备	13,542,760.91	1,849,945.50	-	15,392,706.41
3、电子设备	1,037,541.50	8,326.00	-	1,045,867.50
4、运输工具	1,736,984.13	0.00	-	1,736,984.13
5、其他设备	6,203,605.65	15,473,076.80	-	21,676,682.45
二、累计折旧合计	5,131,361.15	1,434,339.50	-	6,565,700.65
1、房屋建筑物	1,303,009.84	33,468.55	-	1,336,478.39
2、机器设备	1,369,927.25	780,448.29	-	2,150,375.54
3、电子设备	429,465.85	106,427.31	-	535,893.16
4、运输工具	967,859.89	135,810.72	-	1,103,670.61
5、其他设备	1,061,098.32	378,184.63	-	1,439,282.95
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	32,769,233.77		-	49,065,484.05
1、房屋建筑物	14,076,692.89		-	14,442,465.82
2、机器设备	12,172,833.66		-	13,242,330.87
3、电子设备	608,075.65		-	509,974.34
4、运输工具	769,124.24		-	633,313.52
5、其他设备	5,142,507.33		-	20,237,399.50

## （七）投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

单位：元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、投资性房地产原价合计	7,869,342.30	-	-	7,869,342.30
1、房屋、建筑物	7,869,342.30	-	-	7,869,342.30
二、投资性房地产累计折旧合计	1,023,354.65	101,177.26	-	1,124,531.91
1、房屋、建筑物	1,023,354.65	101,177.26	-	1,124,531.91
三、投资性房地产减	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	6,845,987.65	-	-	6,744,810.39
1、房屋、建筑物	6,845,987.65	-	-	6,744,810.39

(2)截至 2010 年 6 月 30 日止计提的折旧为 1,124,531.91 元。系本公司出租给其他单位的办公用房。

## (八) 无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	29,383,545.60	-	-	29,383,545.60
1、专有技术	22,282,597.00			22,282,597.00
2、土地使用权	1,915,948.60			1,915,948.60
3、计算机软件	3,625,000.00			3,625,000.00
4、专用开发软件	1,560,000.00			1,560,000.00
二、累计摊销合计	11,772,526.10	1,016,724.42	-	12,789,250.52
1、专有技术	9,562,947.63	557,064.90		10,120,012.53
2、土地使用权	309,745.05	19,159.50		328,904.55
3、计算机软件	1,782,833.42	362,500.02		2,145,333.44
4、专用开发软件	117,000.00	78,000.00		195,000.00
三、无形资产账面净值合计	17,611,019.50		-	16,594,295.08
1、专有技术	12,719,649.37		-	12,162,584.47
2、土地使用权	1,606,203.55		-	1,587,044.05
3、计算机软件	1,842,166.58		-	1,479,666.56
4、专用开发软件	1,443,000.00		-	1,365,000.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
无形资产账面价值合计		-	-	16,594,295.08

本期摊销额为 1,016,724.42 元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	

多核SPARC架构可信嵌入式操作系统及固化技术		634,786.74	634,786.74		
EMBC项目		1,539,545.91			1,539,545.91
多核SOC项目		90,540.83			90,540.83
合计	-	2,264,873.48	634,786.74		1,630,086.74

报告期内公司研发项目均未形成无形资产。

### （九）递延所得税资产与递延所得税负债

#### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	3,335,247.28	557,716.14	2,770,855.70	431,900.35
合计	3,335,247.28	557,716.14	2,770,855.70	431,900.35
项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

### （十）资产减值准备

单位：元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,770,855.70	564,391.58	-	-	3,335,247.28
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	2,770,855.70	564,391.58	-	-	3,335,247.28

### （十一）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

单位：元

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	资产受限制的原因
用于担保的资产					
<b>原值：</b>					
本公司房屋建筑物	21,851,583.88		21,851,583.88	0	借款抵押
本公司土地使用权	1,915,948.60		1,915,948.60	0	借款抵押
合计	23,767,532.48		23,767,532.48	0	
<b>净值：</b>					

本公司房屋建筑物	20,625,885.11		20,625,885.11	0	
本公司土地使用权	1,606,203.59		1,606,203.59	0	
合计	22,232,088.70		22,232,088.70	0	

## （十二）短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

单位：元

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款			
抵押借款	-	16,000,000.00	
保证借款	-	7,000,000.00	
信用借款			
合计	-	23,000,000.00	

（2）抵押借款

2008年5月28日，本公司与珠海农村信用合作联社金唐信用社签订最高额抵押合同，以位于珠海市唐家东岸白沙路1号土地、研发楼、AB厂房为抵押物，获取最高额23,000,000.00元的借款额度，授信期间为2008年5月28日至2011年5月28日。

上述抵押借款的还款日见下表：

单位：元

借款金额	借款日	还款日
7,000,000.00	2009.3.26	2010.3.26
3,000,000.00	2009.6.29	2010.5.12
3,000,000.00	2009.6.29	2010.5.12
4,000,000.00	2009.8.19	2010.5.12
6,000,000.00	2009.9.23	2010.5.12

（3）截至2010年6月30日止，本公司以上述抵押物向珠海市农村信用合作联社金唐信用社取得的上述借款已全额归还。

（4）无逾期借款。

## （十三）应付账款

（1）应付账款按账龄分析列示如下：

单位：元

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,691,526.18	65.48%	8,990,333.16	82.21%
1—2年（含）	1,945,744.47	34.52%	1,945,744.47	17.79%
2—3年（含）	-		-	
3年以上	-		-	

合 计	5,637,270.65	100.00%	10,936,077.63	100.00%
-----	--------------	---------	---------------	---------

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
广州广有通信设备有 限公司	1,945,744.47	应付项目合同款	尚未最终结算
合计	1,945,744.47		

(3) 应付账款年末余额较年初减少 48.45%，主要系本年度期末按合同约定及时支付了款项。

(4) 应付账款 2010 年 6 月 30 日余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### (十四) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

单位：元

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	130,000.00	96.40%	2,016,098.71	99.76%
1-2 年	4,850.00	3.60%	4,850.00	0.24%
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	134,850.00	100.00%	2,020,948.71	100.00%

(2) 预收款项年末余额较年初减少 93.33%，主要系销售合同已执行，款项转入营业收入所致。

(3) 预收款项 2010 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### (十五) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

单位：元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,407,689.91	3,140,822.14	4,056,876.62	491,635.43
职工福利费	2,142,754.01	-	-	2,142,754.01
社会保险费	-	298,094.75	298,094.75	-
其中：医疗保险费	-	86,801.20	86,801.20	-
基本养老保险费	-	196,130.70	196,130.70	-
生育保险	-	7,373.70	7,373.70	-
失业保险费	-	5,619.12	5,619.12	-
工伤保险费	-	2,170.03	2,170.03	-
住房公积金	-	71,300.00	71,300.00	-

辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
合计	3,550,443.92	3,510,216.89	4,426,271.37	2,634,389.44

期末应付工资、奖金余额系应付的 2010 年 6 月份工资。

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。

#### （十六） 应交税费

单位：元

项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,242,233.17	1,092,127.04
营业税	7,176.83	117,247.35
企业所得税	1,713,689.13	4,445,970.22
代扣个人所得税	528,791.39	-2,749.73
其他	24,707.76	33,253.17
合计	1,032,131.94	5,685,848.05

应交税费年末余额较年初减少 85.23%，主要原因系增值税项下留抵的材料及设备进项以及 2009 年度企业所得税已汇算清缴所致。

#### （十七） 其他应付款

其他应付款按账龄分析列示如下：

单位：元

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,159,251.85	100.00%	542,420.29	94.55%
1—2 年	-	-	31,259.54	5.45%
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,159,251.85	100.00%	573,679.83	100.00%

#### （十八） 股本

（1） 本年股本变动情况如下：

单位：元

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	40,066,500.00	53.42%						40,066,500.00	40.07%
其中：境内非国有法人持股	40,066,500.00	53.42%						40,066,500.00	40.07%
境内自然人持股									
4. 境外持股	34,933,500.00	46.58%						34,933,500.00	34.93%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	34,933,500.00	46.58%						34,933,500.00	34.93%
有限售条件股份合计	75,000,000.00	100.00%						75,000,000.00	75.00%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股			25,000,000.00					25,000,000.00	25.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计									
股份总数	75,000,000.00	100.00%	25,000,000.00					100,000,000.00	100.00%

本公司股本情况详见附注一所述。

### （十九）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

股本溢价	16,583,839.54	373,904,220.00	-	390,488,059.54
其他资本公积	-	-	-	-
合计	16,583,839.54	373,904,220.00	-	390,488,059.54

**(二十) 盈余公积**

本年盈余公积变动情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,655,431.10	-	-	7,655,431.10
任意盈余公积				
合计	7,655,431.10	-	-	7,655,431.10

**(二十一) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

单位：元

项目	本期数	年初数
上年年末未分配利润	52,782,460.31	22,932,072.24
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	52,782,460.31	22,932,072.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,657,780.72	32,902,416.11
减：提取法定盈余公积		3,052,028.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
以净资产折股		
年末未分配利润	46,440,241.03	52,782,460.31

**(二十二) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	74,580,104.44	61,939,122.67
其中：主营业务收入	73,908,988.94	61,098,467.40
其他业务收入	671,115.50	840,655.27
营业成本	48,800,174.94	41,811,242.11
其中：主营业务成本	48,574,982.94	41,508,422.21
其他业务成本	225,192.00	302,819.90

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

单位：万元



分产品或服务	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 (%)
SOC 芯片类产品	3,147.69	1,559.58	50.45%	52.58%	36.18%	5.97%
系统模块类产品	2,973.96	2,436.41	18.08%	-12.59%	-0.79%	-9.75%
其中：EIPC	2,650.20	2,320.24	12.45%	14.87%	15.07%	-0.16%
EMBC	323.76	116.17	64.12%	-70.44%	-73.57%	4.25%
产品代理及其他	1,269.25	861.50	32.12%	96.96%	56.70%	17.44%
合计	7,390.90	4,857.50	34.28%	20.97%	17.02%	2.21%

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

单位：万元

地区	营业收入	上年同期	营业收入比上年增减 (%)
境内	6,210.05	5,093.46	21.92%
境外	1,180.85	1,016.39	16.18%
合计	7,390.90	6,109.85	

(4) 公司前五名客户营业收入情况

单位：元

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
浪潮齐鲁软件产业有限公司	16,357,606.84	21.93%
航天 TH 公司	12,262,294.60	16.44%
华强微电子工程公司	5,774,832.00	7.74%
航天 XY 公司	4,880,931.00	6.54%
航天 ZC 公司	4,465,492.68	5.99%
合计	43,741,157.12	58.64%

(二十三) 营业税金及附加

单位：元

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	33,555.80	106,903.66
其他	22,064.62	27,204.17
合计	55,620.42	134,107.83

营业税较去年同期降低 68.62%，主要是适用营业税的销售收入较去年同期减少所致。

#### （二十四）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,678.75	715,951.72
减：利息收入	1,136,543.73	53,575.94
汇兑损益	886,254.17	-1,083,054.20
手续费及其他	11,164.96	24,721.49
合计	179,554.15	-395,956.93

利息收入较去年同期增长 21.21 倍，为募集资金存款带来的利息收入增长，汇兑损益较去年同期增加为欧元汇率降低所致。

#### （二十五）资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	564,391.58	1,060,101.89
合计	564,391.58	1,060,101.89

#### （二十六）营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	510,000.00	67,450.00
无法支付的账款		
合计	510,000.00	67,450.00

政府补助明细列示如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
珠海市财政奖励	510,000.00	
合计	510,000.00	

**（二十七）营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	-	
对外捐赠	550,000.00	
其他		13,689.00
合计	550,000.00	13,689.00

对外捐赠为公司助学捐赠款。

**（二十八）所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,520,396.37	2,081,735.04
递延所得税调整	125,815.79	171,759.57
合计	2,394,580.58	1,909,975.47

**（二十九）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

单位：元

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.149	0.149	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.149	0.149	0.130	0.130

**2. 每股收益的计算过程**

单位：元

项目	序号	本期数	上期数
----	----	-----	-----

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	13,657,780.72	9,808,170.58
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-34,000.00	45,696.85
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	13,691,780.72	9,762,473.73
年初股份总数	4	75,000,000.00	75,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	25,000,000.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	4	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	91,666,667.00	75,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.148	0.131
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.148	0.131
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.149	0.131
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.149	0.131

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增

加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## （2）稀释每股收益

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

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

## （三十）其他综合收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	0	-1,895.93
合 计	0	-1,895.93

## （三十一）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
单位往来	841,825.57	1,237,298.63
个人往来	105,776.49	535,271.15
利息收入	1,136,543.73	53,575.94
政府补助	510,000.00	867,450.00
合 计	2,594,145.79	2,693,595.72

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
差旅费	608,609.99	699,983.59
办公费	732,947.18	790,117.25
招待费	880,997.48	514,324.97
通讯费	65,369.63	55,158.84
运费	34,804.39	231,752.49

研发费	680,449.09	989,157.63
报关费	11,744.5	6,020.17
银行手续费	11,164.96	24,721.49
单位往来	841,706.77	560,000.00
个人往来	68,600.00	970,000.00
咨询费	2,480,000.00	353,000.00
其他	326,881.39	692,360.10
合计	6,743,275.38	5,886,596.53

### （三十二）现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	13,947,327.49	9,965,993.97
加：资产减值准备	564,391.58	1,060,101.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,609,460.04	1,081,212.44
无形资产摊销	1,016,724.42	990,724.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	418,678.75	715,951.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,815.79	-171,759.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,197,246.10	9,120,175.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,083,769.85	-22,050,666.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,989,801.52	-22,564,902.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,840,050.98	-21,853,168.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	367,005,639.68	48,696,016.49

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	66,547,162.73	76,713,159.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	300,458,476.95	-28,017,142.78

## (2) 现金和现金等价物

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、现金	367,005,639.68	66,547,162.73
其中：库存现金	167,024.13	3,406.82
可随时用于支付的银行存款	366,838,615.55	66,543,755.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	367,005,639.68	66,547,162.73
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海市欧比特投资咨询有限公司	公司股东之一

## (二) 关联方交易

## 其他关联交易

本公司与关联方珠海欧比特投资咨询有限公司（以下简称“欧比特咨询公司”）签订房屋租赁协议。租金按人民币 8 元/平方米收取，本年度收到租金 1,920.00 元。

## 七、 或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、 重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

（1） 应收账款按类别列示如下：

单位：元

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	31,015,580.00	55.17%	1,604,229.00	92.90%	29,411,351.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					-
其他不重大应收账款	25,203,013.29	44.83%	122,669.49	7.10%	25,080,343.80
合计	56,218,593.29	100.00%	1,726,898.49	100.00%	54,491,694.80
类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	40,990,796.94	93.53%	976,860.00	81.48%	40,013,936.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		-	-	-	-
其他不重大应收账款	2,836,434.80	6.47%	222,011.74	18.52%	2,614,423.06
合计	43,827,231.74	100.00%	1,198,871.74	100.00%	42,628,360.00

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款指单一客户应收账款金额为 100 万元以上的，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

（2） 应收账款按账龄分析列示如下：



单位：元

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	56,073,201.29	99.74%	1,706,519.29	54,366,682.00
1—2 年（含）	86,992.00	0.15%	8,699.20	78,292.80
2—3 年（含）	58,400.00	0.11%	11,680.00	46,720.00
3 年以上				
合 计	56,218,593.29	100.00%	1,726,898.49	54,491,694.80
账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,223,431.74	96.34%	1,038,491.74	41,184,940.00
1—2 年（含）	1,603,800.00	3.66%	160,380.00	1,443,420.00
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计	43,827,231.74	100.00%	1,198,871.74	42,628,360.00

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
浪潮齐鲁软件产业有限公司	非关联方	13,293,600.00	1 年以内	23.65%
解放军某大学	非关联方	12,668,000.00	1 年以内	22.53%
中科院空间科学与应用研究中心	非关联方	2,619,480.00	1 年以内	4.66%
航天某所-B02	非关联方	1,291,500.00	1 年以内	2.30%
航天某所-B06	非关联方	1,143,000.00	1 年以内	2.03%
合 计		31,015,580.00	-	55.17%

**(二) 其他应收款**

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

单位：元

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	16,697,692.85	100.00%	10,000.00	100.00%	16,687,692.85
合 计	16,697,692.85	100.00%	10,000.00	100.00%	16,687,692.85

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	20,078,804.91	90.88%	460,000.00	94.42%	19,618,804.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	2,014,789.98	9.12%	27,184.50	5.58%	1,987,605.48
合计	22,093,594.89	100.00%	487,184.50	100.00%	21,606,410.39

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

单位：元

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,697,692.85	100.00%	10,000.00	16,687,692.85
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	16,697,692.85	100.00%	10,000.00	16,687,692.85

  

账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,669,694.89	75.45%	4,544.50	16,665,150.39
1—2 年（含）	5,423,900.00	24.55%	482,640.00	4,941,260.00
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	22,093,594.89	100.00%	487,184.50	21,606,410.39

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位：元

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
聂媛洁	北京销售点备用金	非关联方	273,200.00	1 年以内	1.64%
中国电子科技集团公司第二研究院	单位往来	非关联方	200,000.00	1 年以内	1.20%
程江	成都销售点备用金	非关联方	110,000.00	1 年以内	0.66%

杨蕾	上海销售点 备用金	非关联方	89,500.85	1 年以内	0.54%
朱晓婷	济南销售点 备用金	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.18%
合计			7,027,00.85		4.22%

### （三） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额	年末账面余额
欧比特（香港）有限公司	成本法	10,108.00	10,108.00	-	10,108.00
合计		10,108.00	10,108.00	-	10,108.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
欧比特（香港）有限公司	95.00%	95.00%	-	-	-
合计	95.00%	95.00%	-	-	-

### （四） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	39,035,906.11	44,896,291.25
其中：主营业务收入	38,364,790.61	44,055,635.98
其他业务收入	671,115.50	840,655.27
营业成本	21,850,914.58	28,241,281.87
其中：主营业务成本	21,625,722.58	27,911,461.97
其他业务成本	225,192.00	302,819.90

（3） 主营业务按产品类别分项列示如下：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SoC 芯片类产品	17,628,736.14	5,503,951.27	9,973,740.62	3,270,250.86
系统模块类产品	19,739,584.38	15,664,105.72	33,183,960.09	24,228,366.11
其中：EIPC	16,501,977.54	14,502,376.70	22,231,054.13	19,833,214.11
其中：EMBC	3,237,606.84	1,161,729.02	10,952,905.96	4,395,152.00
产品代理及其他	996,470.09	457,665.59	897,935.27	412,845.00
合 计	38,364,790.61	21,625,722.58	44,055,635.98	27,911,461.97

（4） 公司前五名客户营业收入情况

单位：元

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
浪潮齐鲁软件产业有限公司	16,357,606.84	41.90%
解放军某大学	3,237,606.84	8.29%
中科院空间科学与应用研究中心	2,238,871.79	5.74%
航天某所-B02	2,076,841.88	5.32%
西安空间无线电技术研究所	779,162.39	2.00%
合计	24,690,089.74	63.25%

## 十二、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

单位：元

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	510,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融		

项目	本期发生额	备注
负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-40,000.00	
减：所得税影响额	-6,000.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	-34,000.00	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-34,000.00	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	13,691,780.72	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

单位：元

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.149	0.149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.149	0.149

  

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.91%	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.130	0.130

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月18日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司

2010年8月18日

## 第八节 备查文件

一、载有法定代表人颜军先生签名的半年度报告文本；

二、载有法定代表人颜军先生、主管会计工作负责人裴先红先生、会计机构负责人邵世凤女士签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室、证券投资部。

珠海欧比特控制工程股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

颜军

二〇一〇年八月二十日