

珠海欧比特控制工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2013]004482 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海欧比特控制工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-2
	合并及母公司利润表	3
	合并及母公司现金流量表	4
	合并及母公司所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-53
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

大华审字[2013]004482号

珠海欧比特控制工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海欧比特控制工程股份有限公司（以下简称“欧比特公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，欧比特公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧比特公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘涛

中国·北京

中国注册会计师：毛虹力

二〇一三年四月十八日

资产负债表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末账面余额	期初账面余额	期末账面余额	期初账面余额
流动资产：						
货币资金	五（一）		227,644,660.29	270,278,682.05	191,127,312.98	263,579,707.38
交易性金融资产				-		
应收票据	五（二）		70,000.00	450,600.00	70,000.00	450,600.00
应收账款	五（四）	十一（一）	92,526,367.92	110,849,487.48	119,595,926.65	92,676,362.15
预付款项	五（六）		30,128,614.71	39,414,703.37	28,750,951.79	41,762,276.16
应收利息	五（三）		955,699.89	2,190,361.11	955,699.89	2,190,361.11
应收股利						
其他应收款	五（五）	十一（二）	1,147,877.54	1,403,323.55	18,664,738.35	18,369,022.89
存货	五（七）		52,967,304.83	39,489,621.05	26,790,064.99	22,170,342.98
一年内到期的非					-	
其他流动资产					-	
流动资产合计			405,440,525.18	464,076,778.61	385,954,694.65	441,198,672.67
非流动资产：						
可供出售金融资					-	
持有至到期投资					-	
长期应收款					-	
长期股权投资		十一（三）	-		36,010,108.00	33,210,108.00
投资性房地产	五（八）		6,238,923.99	6,441,278.55	6,238,923.99	6,441,278.55
固定资产	五（九）		93,746,402.31	89,545,841.84	62,215,233.16	57,963,757.94
在建工程	五（十）		3,684,855.20		3,684,855.20	
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	五（十一）		89,527,517.17	42,395,413.66	89,527,517.17	42,395,413.66
开发支出			27,705,983.01	13,061,855.47	27,705,983.01	13,061,855.47
商誉				-	-	
长期待摊费用				-	-	
递延所得税资产	五（十二）		2,856,672.09	1,720,924.58	1,180,487.49	934,611.89
其他非流动资产				-	-	
非流动资产合计			223,760,353.77	153,165,314.10	226,563,108.02	154,007,025.51
资产总计			629,200,878.95	617,242,092.71	612,517,802.67	595,205,698.18

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管：周晨昱

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

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末账面余额	期初账面余额	期末账面余额	期初账面余额
流动负债：						
短期借款			-		-	
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	五（十四）		6,010,047.74	7,200,926.67	9,173,893.60	1,882,330.13
预收款项	五（十五）		5,340.00	1,168,144.56	5,340.00	308,850.00
应付职工薪酬	五（十六）		4,622,923.00	3,141,298.56	4,442,035.96	3,141,298.56
应交税费	五（十七）		-2,785,313.23	972,988.73	-3,705,600.26	159,024.34
应付利息						
应付股利						
其他应付款	五（十八）		2,150,509.32	3,471,706.95	2,182,811.83	3,491,986.51
一年内到期的非流动负				-		
其他流动负债	五（十九）		1,750,000.00	3,200,000.00	1,750,000.00	3,200,000.00
流动负债合计			11,753,506.83	19,155,065.47	13,848,481.13	12,183,489.54
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	五（二十）		3,500,000.00		3,500,000.00	
非流动负债合计			3,500,000.00		3,500,000.00	
负债合计			15,253,506.83	19,155,065.47	17,348,481.13	12,183,489.54
股东权益：						
股本	五（二十一）		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	五（二十二）		295,394,633.52	295,394,633.52	295,394,633.52	295,394,633.52
减：库存股						
盈余公积	五（二十三）		15,376,253.25	13,161,541.96	15,376,253.25	13,161,541.96
未分配利润	五（二十四）		102,915,686.63	89,800,808.28	84,398,434.77	74,466,033.16
外币报表折算差额			-1,804,698.26	-1,810,463.91	-	-
归属于母公司股东权益合			611,881,875.14	596,546,519.85	595,169,321.54	583,022,208.64
少数股东权益			2,065,496.98	1,540,507.39	-	
股东合计			613,947,372.12	598,087,027.24	595,169,321.54	583,022,208.64
负债和股东权益总计			629,200,878.95	617,242,092.71	612,517,802.67	595,205,698.18

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管：周晨昱

利润表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十五）	十一（四）	160,537,380.80	178,087,062.31	94,668,112.91	109,531,143.02
二、营业成本	五（二十五）	十一（四）	99,869,426.51	108,512,882.74	43,431,896.08	53,183,010.55
减：营业税金及附加	五（二十六）		298,801.76	1,873,760.22	291,977.14	1,766,504.01
销售费用	五（二十七）		12,516,192.42	9,659,493.78	11,079,063.79	8,606,293.85
管理费用	五（二十八）		26,606,547.30	19,136,487.33	21,908,148.85	16,516,065.69
财务费用	五（二十九）		-5,654,295.52	-1,032,540.70	-6,486,226.57	-664,936.78
资产减值损失	五（三十）		-1,433,659.26	2,735,329.28	-410,829.29	367,315.66
加：公允价值变动收益			-		-	
投资收益			-		-	
三、营业利润			28,334,367.59	37,201,649.66	24,854,082.91	29,756,890.04
加：营业外收入	五（三十一）		2,231,205.34	4,207,211.91	2,045,100.00	4,207,211.91
减：营业外支出	五（三十二）		520,269.00	1,206,792.03	520,269.00	1,182,400.00
其中：非流动资产处置损						
四、利润总额			30,045,303.93	40,202,069.54	26,378,913.91	32,781,701.95
减：所得税费用	五（三十三）		4,381,009.88	7,370,124.64	4,231,801.01	5,789,321.36
五、净利润			25,664,294.05	32,831,944.90	22,147,112.90	26,992,380.59
归属于母公司股东的净利			25,329,589.64	32,511,706.84	22,147,112.90	26,992,380.59
少数股东损益			334,704.41	320,238.06		
六、每股收益：	五（三十四）					
（一）基本每股收益			0.127	0.163	0.111	0.135
（二）稀释每股收益			0.127	0.163	0.111	0.135
七、其他综合收益			6,069.09	-572,813.41		
八、综合收益总额			25,670,363.14	32,259,131.49	22,147,112.90	26,992,380.59
其中：归属于母公司所有			25,335,355.29	31,967,534.10	22,147,112.90	26,992,380.59
少数股东损益			335,007.85	291,597.39		

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管：周晨昱

现金流量表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			203,840,416.53	152,176,808.99	76,234,278.34	96,807,733.33
收到的税费返还			-		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)		25,671,819.54	16,779,091.05	25,578,917.42	14,567,271.42
经营活动现金流入小计			229,512,236.07	168,955,900.04	101,813,195.76	111,375,004.75
购买商品、接受劳务支付的现金			145,273,683.08	146,891,712.95	47,841,884.55	75,561,347.87
支付给职工以及为职工支付的现金			15,172,203.08	9,762,141.32	13,489,962.76	8,867,987.28
支付的各项税费			11,745,142.88	11,256,370.54	10,435,793.38	10,240,273.56
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)		28,195,164.00	16,273,607.39	24,988,167.86	18,738,083.97
经营活动现金流出小计			200,386,193.04	184,183,832.20	96,755,808.55	113,407,692.68
经营活动产生的现金流量净额			29,126,043.03	-15,227,932.16	5,057,387.21	-2,032,687.93
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			45,000.00	208,731.91	45,000.00	208,731.91
处置子公司及其他经营单位收到的现						
收到的其他与投资活动有关的现金	五(三十六)		629,215.91			
投资活动现金流入小计			674,215.91	208,731.91	45,000.00	208,731.91
购建固定资产、无形资产和其他长期			61,411,540.19	52,762,493.02	64,744,731.69	47,095,094.22
投资支付的现金					-	1,200,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现			-		2,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			950,000.00		950,000.00	
投资活动现金流出小计			62,361,540.19	52,762,493.02	68,494,731.69	48,295,094.22
投资活动产生的现金流量净额			-61,687,324.28	-52,553,761.11	-68,449,731.69	-48,086,362.31
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-	800,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到			-		-	
取得借款收到的现金			26,114,734.80		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-			
筹资活动现金流入小计			26,114,734.80	800,000.00	-	-
偿还债务支付的现金			26,114,734.80		-	
分配股利利润或偿付利息支付现金			10,392,594.71		10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					-	
筹资活动现金流出小计			36,507,329.51	-	10,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额			-10,392,594.71	800,000.00	-10,000,000.00	-
汇率变动对现金及现金等价物的影			-630,145.80	254,688.58	-10,049.92	
五、现金及现金等价物净增加额			-43,584,021.76	-66,727,004.69	-73,402,394.40	-50,119,050.24
六、年初现金及现金等价物			270,278,682.05	337,005,686.74	263,579,707.38	313,698,757.62
七、年末现金及现金等价物			226,694,660.29	270,278,682.05	190,177,312.98	263,579,707.38

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人： 颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管：周晨昱

合并股东权益变动表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	股本	资本公积	减 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一 上年年末余额	200,000,000.00	295,394,633.52			13,161,541.96		89,800,808.28	-1,810,463.91	1,540,507.39	598,087,027.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二 本年初余额	200,000,000.00	295,394,633.52			13,161,541.96		89,800,808.28	-1,810,463.91	1,540,507.39	598,087,027.24
三 本年增减变动金额					2,214,711.29		13,114,878.35	5,765.65	524,989.59	15,860,344.88
（一）净利润							25,329,589.64		334,704.41	25,664,294.05
（二）其他综合收益								5,765.65	303.44	6,069.09
上述（一）、（二）小计							25,329,589.64	5,765.65	335,007.85	25,670,363.14
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本									189,981.74	189,981.74
（四）利润分配										
1、提取盈余公积					2,214,711.29		-2,214,711.29			
2、对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00			-10,000,000.00
3、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、未分配利润转增股本										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四 本年年末余额	200,000,000.00	295,394,633.52			15,376,253.25		102,915,686.63	-1,804,698.26	2,065,496.98	613,947,372.12

法定代表人：颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管：周晨昱

合并股东权益变动表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	外币报表折算额	少数股东权益	股东权益合计
一 上年年末余额	100,000,000.00	395,394,633.52			10,462,303.90			-1,266,291.17		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二 本年年初余额	100,000,000.00	395,394,633.52			10,462,303.90		59,988,339.50	-1,266,291.17	448,910.00	565,027,895.75
三 本年增减变动金额	100,000,000.00	-100,000,000.00			2,699,238.06		29,812,468.78	-544,172.74	1,091,597.39	33,059,131.49
（一）净利润							32,511,706.84		320,238.06	32,831,944.90
（二）其他综合收益								-544,172.74	-28,640.67	-572,813.41
上述（一）、（二）小计							32,511,706.84	-544,172.74	291,597.39	32,259,131.49
（三）所有者投入和减少资本									800,000.00	800,000.00
1、所有者投入资本									800,000.00	800,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
（四）利润分配					2,699,238.06		-2,699,238.06			-
1、提取盈余公积					2,699,238.06		-2,699,238.06			
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00	-100,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、未分配利润转增股本										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四 本年年末余额	200,000,000.00	295,394,633.52			13,161,541.96		89,800,808.28	-1,810,463.91	1,540,507.39	598,087,027.24

法定代表人： 颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管： 周晨昱

股东权益变动表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一 上年年末余额	200,000,000.00	295,394,633.52			13,161,541.96		74,466,033.16	583,022,208.64
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
二 本年年初余额	200,000,000.00	295,394,633.52			13,161,541.96		74,466,033.16	583,022,208.64
三 本年增减变动金额					2,214,711.29		9,932,401.61	12,147,112.90
（一） 净利润							22,147,112.90	22,147,112.90
（二） 其他综合收益								
上述（一）、（二）小计							22,147,112.90	22,147,112.90
（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								
（四） 利润分配					2,214,711.29		-12,214,711.29	-10,000,000.00
1、 提取盈余公积					2,214,711.29		-2,214,711.29	
2、 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、 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、 未分配利润转增股本								
（六） 专项储备								
1、 本期提取								
2、 本期使用								
四 本年年末余额	200,000,000.00	295,394,633.52			15,376,253.25		84,398,434.77	595,169,321.54

法定代表人： 颜军

财务负责人： 周晨昱

会计主管：周晨昱

股东权益变动表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一 上年年末余额	100,000,000.00	395,394,633.52			10,462,303.90		50,172,890.63	556,029,828.05
加： 会计政策变更								
前期差错更正								
二 本年年初余额	100,000,000.00	395,394,633.52			10,462,303.90		50,172,890.63	556,029,828.05
三 本年增减变动金额	100,000,000.00	-100,000,000.00			2,699,238.06		24,293,142.53	26,992,380.59
（一） 净利润							26,992,380.59	26,992,380.59
（二） 其他综合收益								
上述（一）、（二）小计							26,992,380.59	26,992,380.59
（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								
（四） 利润分配					2,699,238.06		-2,699,238.06	
1、 提取盈余公积					2,699,238.06		-2,699,238.06	
2、 对所有者（或股东）的分配								
3、 其他								
（五） 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00	-100,000,000.00						
2、 盈余公积转增资本（或股本）								
3、 盈余公积弥补亏损								
4、 未分配利润转增股本								
（六） 专项储备								
1、 本期提取								
2、 本期使用								
四 本年年末余额	200,000,000.00	295,394,633.52			13,161,541.96		74,466,033.16	583,022,208.64

法定代表人：颜军

财务负责人：周晨昱

会计主管：周晨昱

珠海欧比特控制工程股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

珠海欧比特控制工程股份有限公司（以下简称“本公司”），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 10000 万元人民币，其中：颜军出资人民币 34,933,500.00 元，占注册资本的 34.93%；其他 7 名发起人股东出资人民币 40,066,500.00 元，占注册资本的 40.07%；社会公众股出资 25,000,000.00 元，占注册资本的 25.00%。

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 2012 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 6,986.7 万股，占注册资本的 34.93%；其他无限售条件流通股，占注册资本的 65.07%。

(二) 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；3、SIP 立体封装芯片。公司产品主要应用于民用航空航天、工业控制等领域。

(三) 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；上述产品同类商品的批发及进出口业务。

(四) 注册地及法定代表人

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、 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)、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》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(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 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的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非同一控制下企业合并，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

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。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按性质分为销售货款、押金备用金、暂付款等，对合并范围内单位的该等应收款项不计提坏账准备，对其他单位应收款项采用账龄分析法计提坏账准备如下：

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。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司本年度无单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(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，采用加权平均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. 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二之（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（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。

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%
其他设备	5	5.00%	19.00%

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
外购专用开发软件	10 年	直线法	开发软件
自行开发的软件、技术	10 年	直线法	自行开发的软件、技术

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。

具体地：按照合同约定在产品发出交付客户并经客户验收合格后，在获得客户验收合格单据后确认产品销售收入。

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。

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、会计估计的变更及前期会计差错更正

本报告期无主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正事项发生。

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	房租收入、技术开发及服务收入	0%、5%	*1
增值税	境内销售、现代服务业	17%、6%	*2
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

*1 本公司房租收入按 5%计缴营业税，技术开发及服务收入本期 1 至 11 月份按 5%计缴营业税，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。

*2 依据财政部、国家税务总局于 2012 年 7 月 31 日下发的《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），广东省自 2012 年 11 月 1 日起，北京自 2012 年 9 月 1 日起，本公司及所属子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务改按 6%征收增值税。

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	16.50%	
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%	

3、房产税

房产税按照房产原值（包括地价）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

2011 年本公司通过了高新技术企业复审，期限为 2011 年 11 月 3 日到 2014 年 11 月 3 日。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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资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
北京欧比特控制工程研究院有限公司	全资	北京	工程和技术研究与实验	3200 万元人民币	颜志宇	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
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	控股	珠海	研发、生产	200 万元人民币	颜军	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

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
欧比特(香港)有限公司	95%	95%	10,108.00	-	是
北京欧比特控制工程研究院有限公司	100%	100%	32,000,000.00	-	是
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	60%	60%	1,200,000.00	-	是

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
欧比特(香港)有限公司	有限公司	32031700-000-08-09-3	1,034,564.40	-	-
北京欧比特控制工程研究院有限公司	有限公司	56036106-6	-	-	-
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	有限公司	58830443-4	801,258.09	-	-

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

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	经营范围
珠海欧比特电子有限公司	控股子公司	珠海	软件及硬件研发、生产	200 万	岳乃正	注 1
子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
珠海欧比特电子有限公司	94%	94%	280 万元	-	是	
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
珠海欧比特电子有限公司	有限公司	78389387-9	207,773.26	-		

注 1：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

珠海欧比特电子有限公司（以下简称“欧比特电子”）成立于 2006 年 1 月 6 日，本公司收购前该公司注册资本 200 万元，其中自然人岳乃正持股 94%，珠海高新技术创业服务中心持股 6%。

2012 年，本公司与岳乃正签订股权转让协议，约定以 280 万元的价款收购岳乃正持有的欧比特电子 94% 的股份。欧比特电子完成了此次出资者变更的工商登记变更手续后，本公司于 2012 年 10 月 11 日支付了该等股权转让款。

根据股权转让协议内容、本公司对其经营和财务政策的控制，2012 年 10 月 11 日已符合“企业合并”会计准则规定的全部条件，为方便核算本公司将合并日确定在 2012 年 10 月 1 日。

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	年末净资产	合并日至年末 净利润
珠海欧比特电子有限公司	2012 年新收购	3,462,887.73	296,525.45

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司

(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	0.81085	2012-12-31 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	0.8104	2012 年度平均汇率

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			168,238.37			52,153.49
港币	2,076.86	0.81085	1,684.02	1,817.06	0.8107	1,473.10
美元	16,600.00	6.28550	104,339.30	20,129.36	6.3009	126,833.10
小计			274,261.69			180,459.69
银行存款						
人民币			202,302,108.95			269,553,515.96
港币	4,456,813.97	0.81085	3,613,807.61	373,709.55	0.8107	302,966.33
美元	75,657.96	6.28550	475,548.11	9,468.01	6.3009	59,656.98
欧元	2,408,018.41	8.3176	20,028,933.93	22,307.27	8.1625	182,083.09
小计			226,420,398.60	-		270,098,222.36
其他货币资金						
人民币			950,000.00			
小计			950,000.00			
合 计			227,644,660.29			270,278,682.05

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	950,000.00	
合 计	950,000.00	

截至 2012 年 12 月 31 日止，其他货币资金中的 950,000.00 元系本公司定期存款用于本公司工程建设保函之担保。除此之外，本公司不存在其他的抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000.00	450,600.00
商业承兑汇票		
合 计	70,000.00	450,600.00

(三) 应收利息

1、 应收利息

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账龄在一年以内的应收利息	2,190,361.11	4,518,530.69	5,753,191.91	955,699.89
合 计	2,190,361.11	4,518,530.69	5,753,191.91	955,699.89

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他账龄组合计提坏账准备	98,699,368.16	100.00%	6,173,000.24	6.25%
组合小计	98,699,368.16	100.00%	6,173,000.24	6.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	98,699,368.16	100.00%	6,173,000.24	6.25%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他账龄组合计提坏账准备	118,340,155.90	100.00%	7,490,668.42	6.33%
组合小计	118,340,155.90	100.00%	7,490,668.42	6.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	118,340,155.90	100.00%	7,490,668.42	6.33%

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，因单独测试无减值情形，故根据公司会计政策汇同类似账龄风险特征组合分析计提坏账准备。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	84,253,456.21	85.36%	4,212,711.06	90,839,540.37	76.76%	4,541,977.02
1—2 年	13,011,181.95	13.18%	1,301,118.19	25,514,317.02	21.56%	2,551,431.70
2—3 年	193,980.01	0.20%	38,796.00	1,986,298.51	1.68%	397,259.70
3 年以上	1,240,749.99	1.26%	620,374.99			
合计	98,699,368.16	100.00%	6,173,000.24	118,340,155.90	100.00%	7,490,668.42

3、本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	22,964,739.44	1 年以内	23.27%
第二名	非关联方	11,332,622.85	1 年以内	11.48%
第三名	非关联方	10,161,400.00	1 年以内	10.30%
第四名	非关联方	7,940,451.34	2 年以内	8.05%
第五名	非关联方	6,860,000.00	1 年以内	6.95%
合计		59,259,213.63		60.05%

5、应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	1,805,773.33	6.2855	11,350,188.27	1,873,743.33	6.3009	11,806,269.35
欧元	5,819,588.00	8.3176	48,405,005.15	7,561,185.00	8.1625	61,718,172.56
合 计			59,755,193.42			73,524,441.91

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他账龄组合计提坏账准备	1,327,954.12	100.00%	180,076.58	13.56%
组合小计	1,327,954.12	100.00%	180,076.58	13.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,327,954.12	100.00%	180,076.58	13.56%

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他账龄组合计提坏账准备	1,608,325.12	100.00%	205,001.57	12.75%
组合小计	1,608,325.12	100.00%	205,001.57	12.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,608,325.12	100.00%	205,001.57	12.75%

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	837,486.43	63.06%	41,874.32	788,251.05	64.42%	39,412.56
1—2 年	225,774.86	17.00%	22,577.49	611,120.07	26.51%	61,112.01
2—3 年	55,738.83	4.20%	11,147.77			
3 年以上	208,954.00	15.74%	104,477.00	208,954.00	9.07%	104,477.00
合计	1,327,954.12	100.00%	180,076.58	1,608,325.12	100.00%	205,001.57

3、本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	200,000.00	4 至 5 年	2.62%	往来款
第二名	非关联方	97,806.57	1-3 年	1.28%	房租、水电费
第三名	非关联方	74,439.00	1 年以内	0.98%	押金
第四名	非关联方	66,112.87	1 年以内	0.87%	房租、水电费
第五名	非关联方	60,246.68	1 年以内	0.79%	房租、水电费
合计		498,605.12		6.54%	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,045,953.19	93.09%	38,348,312.13	97.30%
1 至 2 年	1,750,000.00	5.81%	1,021,304.97	2.59%
2 至 3 年	332,661.52	1.10%	45,086.27	0.11%
3 年以上				
合计	30,128,614.71	100.00%	39,414,703.37	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	7,309,900.00	1 年以内	正常货期内
第二名	非关联方	4,436,082.00	1 年以内	正常货期内
第三名	非关联方	2,950,565.00	1 年以内	正常货期内
第四名	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	正常货期内
第五名	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	正常货期内
合计		19,496,547.00		

3、本报告期预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款的情况。

(七) 存货

1、存货分类

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	6,830,412.42	53,580.94	6,776,831.48	4,806,117.13	34,927.43	4,771,189.70
库存商品	45,180,637.83	55,755.33	45,124,882.50	33,830,311.11	60,237.50	33,770,073.61
在制品	1,065,590.85	-	1,065,590.85	948,357.74		948,357.74
合计	53,076,641.10	109,336.27	52,967,304.83	39,584,785.98	95,164.93	39,489,621.05

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	34,927.43	18,653.51	-	-	53,580.94
库存商品	60,237.50	-		4,482.17	55,755.33
合 计	95,164.93	18,653.51		4,482.17	109,336.27

(八) 投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	7,869,342.30		-	7,869,342.30
(1) 房屋、建筑物	7,869,342.30		-	7,869,342.30
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,428,063.75	202,354.56	-	1,630,418.31
(1) 房屋、建筑物	1,428,063.75	202,354.56	-	1,630,418.31
3. 投资性房地产净值合计	6,441,278.55			6,238,923.99

(1) 房屋、建筑物	6,441,278.55			6,238,923.99
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	6,441,278.55			6,238,923.99
(1) 房屋、建筑物	6,441,278.55			6,238,923.99

本期折旧额为 202,354.56 元。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	109,217,475.39	15,068,470.93		180,000.00	124,105,946.32
1、房屋建筑物	51,290,450.83	1,938,647.35			53,229,098.18
2、机器设备	23,370,430.80	2,229,954.70		-	25,600,385.50
3、电子设备	7,244,470.18	512,689.40		-	7,757,159.58
4、运输工具	5,581,898.13	900,000.00		180,000.00	6,301,898.13
5、其他设备	21,730,225.45	9,487,179.48		-	31,217,404.93
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	19,671,633.55	15,934.59	10,842,975.87	171,000.00	30,359,544.01
1、房屋建筑物	2,831,587.97	-	1,403,235.81		4,234,823.78
2、机器设备	9,329,916.68	-	4,687,309.88	-	14,017,226.56
3、电子设备	1,036,070.64	15,934.59	548,746.66	-	1,600,751.89
4、运输工具	1,968,724.77	-	863,806.08	171,000.00	2,661,530.85
5、其他设备	4,505,333.49	-	3,339,877.44	-	7,845,210.93
三、固定资产账面净值合计	89,545,841.84	—		—	93,746,402.31
1、房屋建筑物	48,458,862.86	—		—	48,994,274.40
2、机器设备	14,040,514.12	—		—	11,583,158.94
3、电子设备	6,208,399.54	—		—	6,156,407.69
4、运输工具	3,613,173.36	—		—	3,640,367.28
5、其他设备	17,224,891.96	—		—	23,372,194.00
四、减值准备合计		—		—	
五、固定资产账面价值合计	89,545,841.84	—		—	93,746,402.31
1、房屋建筑物	48,458,862.86	—		—	48,994,274.40
2、机器设备	14,040,514.12	—		—	11,583,158.94
3、电子设备	6,208,399.54	—		—	6,156,407.69

4、运输工具	3,613,173.36	—	—	3,640,367.28
5、其他设备	17,224,891.96	—	—	23,372,194.00

本期折旧额 10,842,975.87 元，本期新增 15,934.59 元系本年本公司非同一控制下收购欧比特电子，合并日该公司固定资产折旧余额。

截至 2012 年 12 月 31 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。

(十) 在建工程

1、在建工程分项目余额列示

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
C/D 厂房工程	3,684,855.20	-	3,684,855.20			
合 计	3,684,855.20	-	3,684,855.20			

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	工程投入占预算比 例
C/D 厂房工程	9,500,352.00	-	3,684,855.20	-	-	38.79%
合 计	9,500,352.00	-	3,684,855.20	-	-	
(续)						
工程项目名称	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末余额
C/D 厂房工程		-	-	-	自有	3,684,855.20
合 计						3,684,855.20

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	60,464,900.18	53,869,340.04		114,334,240.22
(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	3,737,555.56	107,829.06		3,845,384.62

(4) 专用开发软件	28,977,845.95	53,761,510.98		82,739,356.93
(5) 自行开发的软件、技术	3,550,953.07			3,550,953.07
2.累计摊销合计	18,069,486.52	6,737,236.53		24,806,723.05
(1) 专有技术	11,791,207.24	1,114,129.84		12,905,337.08
(2) 土地使用权	389,576.30	38,318.99		427,895.29
(3) 计算机软件	3,093,260.22	520,935.90		3,614,196.12
(4) 专用开发软件	2,612,037.78	4,708,756.49		7,320,794.27
(5) 自行开发的软件、技术	183,404.98	355,095.31		538,500.29
3.无形资产账面净值合计	42,395,413.66			89,527,517.17
(1) 专有技术	10,491,389.76			9,377,259.92
(2) 土地使用权	1,526,372.30			1,488,053.31
(3) 计算机软件	644,295.34			231,188.50
(4) 专用开发软件	26,365,808.17			75,418,562.66
(5) 自行开发的软件、技术	3,367,548.09			3,012,452.78
4.减值准备合计				
5.无形资产账面价值合计	42,395,413.66			89,527,517.17
(1) 专有技术	10,491,389.76			9,377,259.92
(2) 土地使用权	1,526,372.30			1,488,053.31
(3) 计算机软件	644,295.34			231,188.50
(4) 专用开发软件	26,365,808.17			75,418,562.66
(5) 自行开发的软件、技术	3,367,548.09			3,012,452.78

本期摊销额为 6,737,236.53 元。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年转出数		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
多核 SOC 项目	2,822,179.22	10,352,055.09	-	-	13,174,234.31
EMBC 项目	9,611,451.99	3,019,689.11	-	-	12,631,141.10
SOC812 芯片	108,021.34	121,068.93	-	-	229,090.27
S698PM 芯片	520,202.92	181,697.12	-	-	701,900.04
SIP 项目	-	969,617.29	-	-	969,617.29
529 制式 1553B 总线测试设备	-	346,752.26	346,752.26	-	-
CCZJ-1 数据存储组件	-	150,367.24	150,367.24	-	-
CPCI 测试台	-	265,231.29	265,231.29	-	-
S698MP 芯片验证系统	-	161,996.63	161,996.63	-	-
航空全双工交换式以太网 AFDX 测试设备	-	261,982.94	261,982.94	-	-
立体封装 SIP 模块项目	-	408,792.53	408,792.53	-	-

多天线伺服控制器系统	-	307,832.21	307,832.21	-	-
1553B 综合网络测试仪	-	834,926.13	834,926.13	-	-
1553B 终端测试系统	-	411,470.21	411,470.21	-	-
合计	13,061,855.47	17,793,478.98	3,149,351.44	-	27,705,983.01

本年度本公司无新增通过内部研发形成的无形资产。

本公司无形资产余额 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 111.17%，主要系本公司本年度购买专用开发软件较多所致。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	6,462,413.09	1,048,057.62	7,790,834.92	1,240,924.58
递延收益-财政补助	5,250,000.00	787,500.00	3,200,000.00	480,000.00
可抵扣亏损	4,084,457.88	1,021,114.47		
合计	15,796,870.97	2,856,672.09	10,990,834.92	1,720,924.58

本公司递延所得税资产余额 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 66.00%，主要系本公司子公司北京欧比特控制工程研究院有限公司本年度确认可弥补亏损产生的递延所得税资产增加所致。

(十三) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,695,669.99	105,000.00	1,447,593.17		6,353,076.82
存货跌价准备	95,164.93	18,653.51		4,482.17	109,336.27
合计	7,790,834.92	123,653.51	1,447,593.17	4,482.17	6,462,413.09

坏账准备本期增加 105,000.00 元系本期非同一控制下收购欧比特电子，合并日该公司应收账款坏账准备余额。

(十四) 应付账款

1、应付账款按账龄分析列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,879,734.92	7,102,531.85
1-2 年 (含)	83,418.00	98,394.82
2-3 年 (含)	46,894.82	
3 年以上		
合 计	6,010,047.74	7,200,926.67

2、余额中外币列示如下：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
美元	30,000.00	0.81085	24,325.50	4,920.00	6.3009	31,000.43
欧元				646,825.00	8.1625	5,279,709.06
港币	38,070.00	8.3176	316,651.03	28,000.00	0.81070	22,699.60
合 计			340,976.53			5,333,409.09

3、本报告期应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(十五) 预收款项

1、预收款项按账龄分析列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,340.00	624,262.07
1-2 年	4,000.00	319,528.77
2-3 年		224,353.72
3 年以上		
合 计	5,340.00	1,168,144.56

2、本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(十六) 应付职工薪酬

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	1,869,337.55	18,196,225.33	16,709,312.93	3,356,249.95
(2) 职工福利费	1,271,961.01	43,412.04	48,700.00	1,266,673.05
(3) 社会保险费	-	621,176.92	621,176.92	-

其中：医疗保险费	-	205,775.08	205,775.08	-
基本养老保险费	-	344,264.58	344,264.58	-
年金缴费				
失业保险费	-	34,588.37	34,588.37	-
工伤保险费	-	12,487.95	12,487.95	-
生育保险费	-	24,060.94	24,060.94	-
(4) 住房公积金	-	160,370.24	160,370.24	-
(5) 辞退福利	-	130,000.00	130,000.00	-
(6) 其他				
合计	3,141,298.56	19,151,184.54	17,669,560.10	4,622,923.00

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。

本公司应付职工薪酬余额 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增长 47.17%，主要系本公司本期员工人数及工资水平增长所致。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-5,968,798.35	-4,139,741.24
营业税	5,511.60	927,682.70
企业所得税	2,887,692.69	3,880,682.40
代扣个人所得税	317,661.54	10,355.55
其他税种	-27,380.71	294,009.32
合计	-2,785,313.23	972,988.73

应交税费本年末较期初减少 386.26%，主要系年末增值税进项税留待以后年度抵扣金额增加及本年利润减少，相应应付所得税减少所致。

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄分析列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	362,215.65	2,569,887.87
1—2 年	1,788,293.67	901,819.08
合 计	2,150,509.32	3,471,706.95

2、本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注六、（三）所述。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	备注
颜军	1,786,058.09	代收应付颜军“千人计划补助”余额
合计	1,786,058.09	

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
与收益相关的政府补助	1,750,000.00	3,200,000.00
合计	1,750,000.00	3,200,000.00

2011 年 5 月，本公司与市科技工贸和信息化局、市财政局联合订立编号为粤经信创新【2011】168 号项目承诺书，政府财政专项资金拨款 700 万元专项用于本公司多核嵌入式系统 SOC 芯片研制及产业化，该项目主承担单位为本公司，参与单位为中山大学。700 万元专项拨款其中 175 万分配给中山大学，剩余 525 万分配给本公司。2011 年 6 月，本公司收到该项目财政拨款 700 万。本公司根据项目研制进度，2011 年度确认营业外收入 205 万，2012 年度确认营业外收入 145 万元，期末结余 175 万元。

(二十) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

2012 年 9 月 10 日，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），直接拨付中央预算内资金 350 万元用于本公司采购设备，款项已于 2012 年 9 月 13 日直接支付予本公司设备供应商。

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 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						
其中：						
境内法人持股						
境内自然人持股						
(4). 外资持股	69,867,000.00					69,867,000.00
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股	69,867,000.00					69,867,000.00
有限售条件股份合计	69,867,000.00					69,867,000.00
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	130,133,000.00					130,133,000.00
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	130,133,000.00					130,133,000.00
合计	200,000,000.00					200,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	295,394,633.52			295,394,633.52
合计	295,394,633.52			295,394,633.52

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,161,541.96	2,214,711.29	-	15,376,253.25
合计	13,161,541.96	2,214,711.29	-	15,376,253.25

(二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	89,800,808.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	89,800,808.28	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,329,589.64	
减：提取法定盈余公积	2,214,711.29	母公司净利润 10%
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	102,915,686.63	

2012 年 5 月 18 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过，以总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元，共计 10,000,000 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	160,537,380.80	178,087,062.31
其中：主营业务收入	159,623,080.80	176,796,521.21
其他业务收入	914,300.00	1,290,541.10
营业成本	99,869,426.51	108,512,882.74
其中：主营业务成本	99,509,982.22	108,246,177.15
其他业务成本	359,444.29	266,705.59

2、主营业务（分行业）

行业名称	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	77,344,112.41	43,933,270.89	70,969,873.03	32,992,715.03
系统集成类产品	47,301,114.63	27,223,626.42	81,817,437.87	55,796,061.13
其中:EIPC	20,351,222.21	16,770,842.02	48,276,736.07	43,926,354.92
其中:EMBC	26,949,892.42	10,452,784.40	33,540,701.80	11,869,706.21
产品代理及其他	34,977,853.76	28,353,084.91	24,009,210.31	19,457,400.99
合计	159,623,080.80	99,509,982.22	176,796,521.21	108,246,177.15

3、主营业务（分地区）

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
境内	121,447,266.86	77,767,939.94	144,769,831.66	92,765,521.85
境外	38,175,813.94	21,742,042.28	32,026,689.55	15,480,655.30
合 计	159,623,080.80	99,509,982.22	176,796,521.21	108,246,177.15

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名合计	84,561,867.64	52.67

(二十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	237,865.00	1,489,512.92	
其他	60,936.76	384,247.30	
合计	298,801.76	1,873,760.22	

本公司营业税金及附加 2012 年度较 2011 年度减少 84.05%，主要系本公司本年度营业税改增值税，导致营业税减少所致。

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	6,749,706.26	3,117,475.98
差旅费	399,536.66	725,582.86
办公费	1,243,758.36	1,360,552.04
会务及业务费	1,253,035.49	1,097,566.36
运费	1,412,309.48	1,039,608.46
折旧	188,972.22	197,543.53
展会费	258,298.84	266,780.00
房租及水电费	329,468.12	362,751.50
车辆耗用	150,200.60	308,761.73
其他	530,906.39	1,182,871.32
合计	12,516,192.42	9,659,493.78

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	5,869,406.13	4,056,326.84
差旅费	711,914.79	1,214,806.45
办公费用	2,146,058.76	979,061.75
会务及业务费	2,968,665.07	2,122,545.10
通讯费	147,580.09	142,697.97
折旧	2,600,736.05	2,212,490.49
车辆耗用	641,485.29	429,903.90

社保	1,078,872.58	1,127,795.25
税金	570,897.81	507,698.53
研发费	3,014,965.99	1,660,189.44
无形资产摊销	3,417,654.31	2,674,882.05
顾问审计	2,400,232.80	536,030.00
广告费	233,955.00	200,853.00
其他	804,122.63	1,271,206.56
合计	26,606,547.30	19,136,487.33

本公司管理费用 2012 年度较 2011 年度增加 39.04%，主要系本年度加大研发力度使研发费增加及拟实施重大重组支付咨询、顾问费增加所致。

(二十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	392,594.71	-
减：利息收入	4,543,020.85	5,656,408.51
汇兑损益	-1,869,247.37	4,546,290.15
其他	365,377.99	77,577.66
合计	-5,654,295.52	-1,032,540.70

本公司财务费用 2012 年度较 2011 年度减少 447.61%，主要系汇率波动较小使汇兑损失减少所致。

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,447,830.60	2,640,164.35
存货跌价损失	14,171.34	95,164.93
合计	-1,433,659.26	2,735,329.28

本公司资产减值损失 2012 年度较 2011 年度减少 152.41%，主要系本公司本年度加大应收款项回收力度，长账龄应收账款余额减少所致。

(三十一) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	35,100.00	2,200.00	35,100.00
其中：处置固定资产利得	35,100.00	2,200.00	35,100.00
处置无形资产利得		-	
收购欧比特电子支付对价小于合并时应享有可辨认净资产公允价值产生的收益	176,380.54	-	176,380.54
政府补助	2,010,000.00	4,181,500.00	2,010,000.00
其他	9,724.80	23,511.91	9,724.80
合计	2,231,205.34	4,207,211.91	2,231,205.34

政府补助明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
多核嵌入式系统 SOC 芯片研制	1,450,000.00	2,050,000.00
多核嵌入式系统 SOC 芯片关键技术研发		1,100,000.00
多核嵌入式系统 SOC 芯片研制（配套资金项目）		1,000,000.00
广东省推动服务外包产业发展专项资金		31,500.00
技术创新基金	480,000.00	
科学技术奖金	40,000.00	
服务贸易发展专项资金	40,000.00	
合计	2,010,000.00	4,181,500.00

本公司营业外收入 2012 年度较 2011 年度减少 46.97%，主要系本年度收到政府补助减少所致。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	300,000.00	1,162,000.00	300,000.00
其他	220,269.00	44,792.03	220,269.00
合计	520,269.00	1,206,792.03	520,269.00

本公司营业外支出 2012 年度较 2011 年度减少 56.89%，主要系本公司本年度对外捐赠减少所致。

(三十三) 所得税费用

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	5,516,718.22	8,294,861.03
递延所得税调整	-1,135,708.34	-924,736.39
合计	4,381,009.88	7,370,124.64

本公司所得税费用 2012 年度较 2011 年度减少 40.56%，主要系本年度利润总额下降导致当期所得税减少，以及子公司北京欧比特控制工程研究院有限公司可弥补亏损增加导致递延所得税资产增加所致。

(三十四) 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

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）	0.127	0.127	0.163	0.163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.119	0.119	0.150	0.150

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	25,329,589.64	32,511,706.84
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	1,454,295.89	2,552,796.10
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	23,875,293.75	29,958,910.74
年初股份总数	4	200,000,000.00	100,000,000.00
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		100,000,000.00

项目	序号	本年数	上年数
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		32,511,706.84
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	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		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	200,000,000.00	200,000,000.00
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）	$14=1 \div 12$	0.127	0.163
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.119	0.150
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		-
所得税率	17		-
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）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.127	0.163
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.119	0.150

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

(2) 稀释每股收益

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。

(三十五) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	6,069.09	-572,813.41
合 计	6,069.09	-572,813.41

(三十六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
单位往来	19,132,180.00
利息收入	5,777,672.58
政府补助	560,000.00
其他	201,966.96
合 计	25,671,819.54

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
差旅费	1,670,671.69
办公费	3,008,216.72
会务及业务费	3,914,831.00
通讯费	163,561.82
运费	1,412,309.48
宣传费	492,253.84
银行手续费	364,902.20
单位往来	12,548,609.71
中介机构、咨询费	2,400,232.80

公益性支出	300,000.00
其他	1,919,574.74
合 计	28,195,164.00

3、收到的其他与投资活动有关的现金

如附注四、(二)所述，2012 年本公司支付 280 万元股权转让款购买自然人岳乃正持有的欧比特电子有限公司 94% 的股权，合并基准日欧比特电子有限公司账面货币资金余额与股权转让款金额抵减后为 629,215.91 元，将其作为收到的其他与投资活动有关的现金。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

本公司本年度就 C/D 厂房工程的建设与珠海市农村信用合作社高新信用社签订保函合同，支付保证金 950,000.00 元。

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,664,294.05	32,831,944.88
加：资产减值准备	-1,433,659.26	2,735,329.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,554,517.02	8,170,097.08
无形资产摊销	4,835,147.08	3,448,898.74
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）	-35,100.00	-2,200.00
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）	392,594.71	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,135,747.51	-897,314.34
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）	-9,925,100.69	-12,222,191.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,936,074.43	-24,179,178.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,321,552.61	-25,113,317.77
其他*	-176,380.55	-
经营活动产生的现金流量净额	29,126,043.03	-15,227,932.16

补充资料	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	226,694,660.29	270,278,682.05
减: 现金的年初余额	270,278,682.05	337,005,686.74
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	-43,584,021.76	-66,727,004.69

* 其他为收购欧比特电子支付对价小于享有可辨认净资产公允价值的差额, 本公司按准则规定确认为营业外收入。

2、现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	226,694,660.29	270,278,682.05
其中: 库存现金	274,261.69	180,459.69
可随时用于支付的银行存款	226,420,398.60	270,098,222.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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	226,694,660.29	270,278,682.05

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及最终控制人情况

关联方	国籍	与本公司关系
颜 军	加拿大	持有本公司 34.93%的股权

(二) 本企业的子公司情况:

子公司情况详见本附注四所述。

(三) 关联方往来款项

1、其他应付款

关联方名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
颜军	1,786,058.09	83.05%	1,786,058.09	69.45%

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、股利分配决议

经本公司 2013 年 4 月 18 日董事会决议批准，本公司 2012 年度利润分配方案为，以 2012 年 12 月 31 日总股本 2 亿股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派发 5,000,000.00 元。上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

2、控股股东、实际控制人股份减持计划

2013 年 4 月 3 日，本公司接到控股股东、实际控制人颜军先生的《股份减持计划告知函》，颜军先生计划在 2013 年 4 月 8 日至 2013 年 10 月 8 日（6 个月内），减持不超过 14,000,000 股本公司股份，即不超过公司总股份的 7%。按照该计划减持股份后，颜军先生仍为本公司第一大股东。

3、截止财务报告日，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、其他重要事项说明

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内应收账款计提坏账准备	87,039,030.75	71.38%		
其他账龄组合计提坏账准备	34,894,754.42	28.62%	2,337,858.52	6.70%
组合小计	121,933,785.17	100.00%	2,337,858.52	1.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	121,933,785.17	100.00%	2,337,858.52	1.92%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内应收账款计提坏账准备	50,483,205.45	52.90%	-	-
其他账龄组合计提坏账准备	44,947,894.00	47.10%	2,754,737.30	6.13%
组合小计	95,431,099.45	100.00%	2,754,737.30	2.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	95,431,099.45	100.00%	2,754,737.30	2.89%

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，因单独测试无减值情形，故根据公司会计政策汇同类似账龄风险特征组合分析计提坏账准备。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	31,059,290.42	25.47%	1,552,964.52	36,902,190.00	38.67%	1,845,109.50

1—2 年	2,793,710.00	2.29%	279,371.00	6,995,130.00	7.33%	699,513.00
2—3 年	51,180.00	0.04%	10,236.00	1,050,574.00	1.10%	210,114.80
3—5 年	990,574.00	0.81%	495,287.00			
合计	34,894,754.42	28.61%	2,337,858.52	44,947,894.00	47.10%	2,754,737.30

3、本报告期应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	本公司子公司	85,518,295.75	1 年以内	70.14%
第二名	非关联方	10,161,400.00	1 年以内	8.33%
第三名	非关联方	6,860,000.00	0-2 年内	5.64%
第四名	非关联方	6,516,100.00	1 年以内	5.34%
第五名	非关联方	1,070,000.00	3-4 年	0.88%

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	245,230.00	6.2855	1,541,393.17	200,500.00	6.3009	1,263,330.45
欧元	10,130,000.00	8.3176	84,257,288.00	6,030,000.00	8.1625	49,219,875.00
合 计			85,798,681.17			50,483,205.45

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内其他应收款计提坏账准备	17,582,551.34	93.34%		
其他账龄组合计提坏账准备	1,254,908.87	6.66%	172,721.86	13.76%
组合小计	18,837,460.21	100.00%	172,721.86	0.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	18,837,460.21	100.00%	172,721.86	0.92%

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内其他应收款计提坏账准备	17,288,768.47	93.20%		-
其他账龄组合计提坏账准备	1,261,098.13	6.80%	180,843.71	14.34%
组合小计	18,549,866.60	100.00%	180,843.71	0.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	18,549,866.60	100.00%	180,843.71	0.97%

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	831,192.47	66.24%	41,559.62	576,954.13	45.75%	28,847.71
1—2 年	162,672.40	12.96%	16,267.24	475,190.00	37.68%	47,519.00
2—3 年	52,090.00	4.15%	10,418.00			
3—5 年	208,954.00	16.65%	104,477.00	208,954.00	16.57%	104,477.00
合计	1,254,908.87	100.00%	172,721.86	1,261,098.13	100.00%	180,843.71

3、本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质或内容
第一名	本公司子公司	13,198,850.92	1 年以内	70.07%	往来款
第二名	本公司子公司	4,256,974.50	1 年以内	22.60%	往来款
第三名	非关联方	200,000.00	4-5 年	1.06%	往来款
第四名	本公司子公司	126,725.92	1 年以内	0.67%	往来款
第五名	非关联方	97,806.57	1-3 年	0.52%	房租、水电费

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
欧比特（香港）有限公司	成本法	10,108.00	10,108.00	-	10,108.00
北京欧比特控制工程研究院有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
珠海欧比特电子有限公司	成本法	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00
合计		36,010,108.00	33,210,108.00	2,800,000.00	36,010,108.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
欧比特（香港）有限公司	95.00%	95.00%			
北京欧比特控制工程研究院有限公司	100.00%	100.00%			
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	60%	60%			
珠海欧比特电子有限公司	94%	94%			
合计					

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	94,668,112.91	109,531,143.02
其中：主营业务收入	93,753,812.91	108,240,601.92
其他业务收入	914,300.00	1,290,541.10
营业成本	43,431,896.08	53,183,010.55
其中：主营业务成本	43,072,451.79	52,916,304.96
其他业务成本	359,444.29	266,705.59

2、主营业务（分产品）

项 目	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	46,229,479.08	16,511,791.71	45,949,150.88	13,343,063.84
系统集成类产品	40,301,114.63	20,615,950.67	56,144,704.28	34,577,101.41
其中:EIPC	13,351,222.21	10,163,166.27	34,608,213.68	26,719,360.60

EMBC	26,949,892.42	10,452,784.40	21,536,490.60	7,857,740.81
产品代理及其他	7,223,219.20	5,944,709.41	6,146,746.76	4,996,139.71
合 计	93,753,812.91	43,072,451.79	108,240,601.92	52,916,304.96

(五) 现金流量表补充资料

项 目	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	22,147,112.90	26,992,380.59
加：资产减值准备	-410,829.29	367,315.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,530,598.86	7,457,621.28
无形资产摊销	4,835,147.08	3,448,898.74
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）	-35,100.00	-2,200.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）		-
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-245,875.60	-535,097.35
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）	-1,067,138.92	-3,312,292.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,210,103.66	-19,782,120.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	689,956.39	-16,667,194.43
其他	-176,380.55	
经营活动产生的现金流量净额	5,057,387.21	-2,032,687.93
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	190,177,312.98	263,579,707.38
减：现金的期初余额	263,579,707.38	313,698,757.62
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-73,402,394.40	-50,119,050.24

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	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	35,100.00	2,200.00
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）	2,010,000.00	4,181,500.00
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	176,380.54	
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	-510,544.20	-1,183,280.12
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	1,710,936.34	3,000,419.88
减：所得税影响额	256,640.45	447,623.78
非经常性损益净额（影响净利润）	1,454,295.89	2,552,796.10
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	1,454,295.89	2,552,796.10
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	23,875,293.75	29,958,910.74

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	本年数		
	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	4.19%	0.127	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.119	0.119

报告期利润	上年数		
	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	5.59%	0.163	0.163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.150	0.150

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2013 年 4 月 18 日批准报出。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：颜军

主管会计工作的负责人：周晨昱

会计机构负责人：周晨昱

珠海欧比特控制工程股份有限公司

(公章)

二〇一三年四月十八日