珠海欧比特控制工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]005056 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

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-2

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

财务报表附注　1-71

审 计 报 告

大华审字[2016]005056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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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。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2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015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：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一六年四月二十一日

珠海欧比特控制工程股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	205,591,139.20	159,915,788.42
应收票据	注释2	2,121,865.20	4,975,150.00
应收账款	注释3	333,447,987.52	116,572,787.69
预付款项	注释4	42,825,270.33	13,076,241.67
应收利息	注释5	122,720.55	-
应收股利			
其他应收款	注释6	11,021,187.78	919,437.84
存货	注释7	180,035,263.09	85,061,038.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	1,238,396.56	4,113,901.65
流动资产合计		776,403,830.23	384,634,345.76
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	17,118,911.67	24,437,803.40
持有至到期投资			
长期应收款	注释10	27,267,487.96	
长期股权投资	注释11	19,816,812.82	16,078,346.32
投资性房地产	注释12	11,974,007.79	12,346,505.43
固定资产	注释13	134,391,604.39	108,378,793.05
在建工程	注释14	1,923,076.93	-
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	注释15	225,459,302.72	171,014,774.91
开发支出	注释16	-	17,954,648.12
商誉	注释17	230,025,489.61	
长期待摊费用	注释18	3,182,917.28	
递延所得税资产	注释19	9,765,805.25	3,255,751.42
其他非流动资产	注释20	40,828,885.00	12,498,810.00
非流动资产合计		721,754,301.42	365,965,432.65
资产总计		1,498,158,131.65	750,599,778.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释21	51,220,000.00	46,029,944.30
应付票据	注释22	15,065,156.72	
应付账款	注释23	59,856,875.00	12,075,865.64
预收款项	注释24	66,996,086.03	-
应付职工薪酬	注释25	7,756,569.47	3,483,360.86
应交税费	注释26	13,767,953.52	3,919,123.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释27	5,074,894.99	2,167,430.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	10,915,824.00	4,000,000.00
其他流动负债	注释29	3,198,108.20	555,108.20
流动负债合计		233,851,467.93	72,230,833.69
非流动负债：			
长期借款	注释30	-	10,885,200.00
应付债券			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释31	5,645,303.01	2,828,667.09
递延所得税负债		3,804,775.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,450,078.15	13,713,867.09
负债合计		243,301,546.08	85,944,700.78
股东权益：			
股本	注释32	231,160,240.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	注释33	801,777,499.13	298,293,756.61
减：库存股			
其他综合收益	注释34	-918,892.70	-2,685,905.34
专项储备			
盈余公积	注释35	24,022,395.23	22,635,906.88
未分配利润	注释36	190,182,308.17	138,735,134.91
归属于母公司股东权益合计		1,246,223,549.83	656,978,893.06
少数股东权益		8,633,035.74	7,676,184.57
股东权益合计		1,254,856,585.57	664,655,077.63
负债和股东权益总计		1,498,158,131.65	750,599,778.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
合并利润表
2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释37	388,817,482.85	176,501,956.50
二、营业总成本		332,073,227.49	145,698,834.36
其中：营业成本	注释37	235,335,899.90	95,737,808.64
营业税金及附加	注释38	1,874,580.92	325,102.40
销售费用	注释39	21,117,450.64	9,708,295.10
管理费用	注释40	53,709,010.72	31,627,066.03
财务费用	注释41	6,270,865.02	5,689,331.73
资产减值损失	注释42	13,765,420.29	2,611,230.46
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释43	796,592.77	-1,306,087.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		601,834.42	-1,337,155.98
三、营业利润		57,540,848.13	29,497,034.65
加：营业外收入	注释44	10,550,040.38	763,051.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释45	67,345.96	274,618.13
其中：非流动资产处置损失		-	158,507.49
四、利润总额		68,023,542.55	29,985,468.31
减：所得税费用	注释46	9,326,030.44	4,758,784.65
五、净利润		58,697,512.11	25,226,683.66
归属于母公司所有者的净利润		57,833,661.61	25,064,610.28
少数股东损益		863,850.50	162,073.38
六、其他综合收益的税后净额		1,860,013.31	-828,613.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,767,012.64	-806,372.84
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		1,767,012.64	-806,372.84
5、外币财务报表折算差额		1,767,012.64	-806,372.84
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		93,000.67	-22,240.80
七、综合收益总额		60,557,525.42	24,398,070.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,600,674.25	24,258,237.44
归属于少数股东的综合收益总额		956,851.17	139,832.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.265	0.125
（二）稀释每股收益		0.265	0.125

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	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		439,194,151.90		183,079,577.11
收到的税费返还		5,646,437.43		271,045.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	49,825,791.64		3,607,338.90
经营活动现金流入小计		494,666,380.97		186,957,961.58
购买商品、接受劳务支付的现金		223,055,246.31		108,640,218.64
支付给职工以及为职工支付的现金		36,225,611.87		18,222,581.65
支付的各项税费		22,018,622.44		8,902,469.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	84,530,737.59		15,446,267.71
经营活动现金流出小计		365,830,218.21		151,211,537.29
经营活动产生的现金流量净额		128,836,162.76	#	35,746,424.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		29,900,000.00		
取得投资收益收到的现金		194,758.35		31,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		-
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		30,094,758.35		31,068.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,036,166.16		62,652,734.70
投资支付的现金		21,500,000.00		24,437,803.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		120,393,375.22		
支付其他与投资活动有关的现金		-		-
投资活动现金流出小计		209,929,541.38		87,090,538.10
投资活动产生的现金流量净额		-179,834,783.03		-87,059,469.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		165,000,000.00		5,294,435.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		5,294,435.00
取得借款收到的现金		39,300,000.00		54,186,128.93
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47	19,384,087.50		
筹资活动现金流入小计		223,684,087.50		59,480,563.93
偿还债务支付的现金		101,124,308.69		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,046,129.89		5,706,173.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				394,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释47	1,804,435.14		17,584,087.50
筹资活动现金流出小计		116,974,873.72		23,290,260.60
筹资活动产生的现金流量净额		106,709,213.78		36,190,303.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		838,761.97		-560,959.14
五、现金及现金等价物净增加额	注释46	56,549,355.48		-15,683,701.13
加：年初现金及现金等价物余额		142,331,700.92		158,015,402.05
六、期末现金及现金等价物余额		198,881,056.40		142,331,700.92

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
合并股东权益变动表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		200,000,000.00	-	298,293,756.61	-	-2,685,905.34	-	22,635,906.88	138,735,134.91	7,676,184.57	664,655,077.63
加：会计政策变更			-	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		200,000,000.00	-	298,293,756.61	-	-2,685,905.34	-	22,635,906.88	138,735,134.91	7,676,184.57	664,655,077.63
三、本年增减变动金额		31,160,240.00	-	503,483,742.52	-	1,767,012.64	-	1,386,488.35	51,447,173.26	956,851.17	590,201,507.94
（一）综合收益总额						1,767,012.64			57,833,661.61	956,851.17	60,557,525.42
（二）股东投入和减少资本		31,160,240.00	-	503,483,742.52	-	-	-	-	-	-	534,643,982.52
1．股东投入的普通股		31,160,240.00									31,160,240.00
2．其他权益工具持有者投入资本				503,483,742.52							503,483,742.52
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	1,386,488.35	-6,386,488.35	-	-5,000,000.00
1．提取盈余公积								1,386,488.35	-1,386,488.35		-
2．对股东的分配									-5,000,000.00		-5,000,000.00
3．其他											-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5．其他											-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		231,160,240.00	-	801,777,499.13	-	-918,892.70	-	24,022,395.23	190,182,308.17	8,633,035.74	1,254,856,585.57

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
合并股东权益变动表
2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	上期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		200,000,000.00	-	296,635,048.75	-	-1,879,532.50	-	17,943,855.72	123,362,575.79	2,215,640.01	638,277,587.77
加：会计政策变更			-	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		200,000,000.00	-	296,635,048.75	-	-1,879,532.50	-	17,943,855.72	123,362,575.79	2,215,640.01	638,277,587.77
三、本年增减变动金额		-	-	1,658,707.86	-	-806,372.84	-	4,692,051.16	15,372,559.12	5,460,544.56	26,377,489.86
（一）综合收益总额						-806,372.84			25,064,610.28	162,073.38	24,420,310.82
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	6,504,016.98	6,504,016.98
1．股东投入的普通股										6,504,016.98	6,504,016.98
2．其他权益工具持有者投入资本				-							-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配		-	-	1,658,707.86	-	-	-	4,692,051.16	-9,692,051.16	-1,205,545.80	-4,546,837.94
1．提取盈余公积				1,658,707.86				4,692,051.16	-4,692,051.16		1,658,707.86
2．对股东的分配									-5,000,000.00	-1,183,305.00	-6,183,305.00
3．其他										-22,240.80	-22,240.80
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5．其他											-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		200,000,000.00	-	298,293,756.61	-	-2,685,905.34	-	22,635,906.88	138,735,134.91	7,676,184.57	664,655,077.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
资产负债表
2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		79,137,136.38	108,258,271.16
应收票据		2,121,865.20	4,975,150.00
应收账款	注释1	107,706,536.31	128,235,499.09
预付款项		14,285,217.96	3,458,796.49
应收利息		122,720.55	-
应收股利		22,482,795.00	22,482,795.00
其他应收款	注释2	20,371,823.19	20,772,746.38
存货		51,055,187.83	46,158,526.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		594,338.01	2,772,674.23
流动资产合计		297,877,620.43	337,114,459.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	618,929,520.82	90,191,054.32
投资性房地产		11,974,007.79	12,346,505.43
固定资产		71,914,855.16	76,922,947.08
在建工程		1,923,076.93	-
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		195,199,596.48	172,383,009.36
开发支出		-	17,954,648.12
商誉			
长期待摊费用		1,229,166.67	
递延所得税资产		1,493,195.81	1,119,636.05
其他非流动资产		40,828,885.00	20,898,810.00
非流动资产合计		943,492,304.66	391,816,610.36
资产总计		1,241,369,925.09	728,931,069.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	30,000,000.00
应付票据			
应付账款		8,992,409.72	12,862,422.61
预收款项			
应付职工薪酬		5,622,022.34	3,401,107.97
应交税费		1,817,125.11	1,537,730.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,367,702.40	2,195,852.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,915,824.00	4,000,000.00
其他流动负债		735,108.20	555,108.20
流动负债合计		35,450,191.77	54,552,221.64
非流动负债：			
长期借款			10,885,200.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,745,886.34	2,828,667.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,745,886.34	13,713,867.09
负债合计		37,196,078.11	68,266,088.73
股东权益：			
股本		231,160,240.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		801,777,499.13	298,293,756.61
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		24,022,395.23	22,635,906.88
未分配利润		147,213,712.62	139,735,317.46
股东权益合计		1,204,173,846.98	660,664,980.95
负债和股东权益总计		1,241,369,925.09	728,931,069.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司

利润表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	120,329,868.15	144,111,040.84
减：营业成本	注释4	56,023,586.50	70,556,981.42
营业税金及附加		111,789.65	178,794.33
销售费用		14,563,640.36	7,380,602.36
管理费用		27,938,437.28	26,773,889.16
财务费用		5,041,932.05	9,175,725.63
资产减值损失		3,393,179.11	742,852.88
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	601,834.42	21,145,639.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		601,834.42	-1,337,155.98
二、营业利润		13,859,137.62	50,447,834.08
加：营业外收入		2,579,813.80	753,440.42
其中：非流动资产处置利得			58,115.53
减：营业外支出		-	262,507.49
其中：非流动资产处置损失			158,507.49
三、利润总额		16,438,951.42	50,938,767.01
减：所得税费用		2,574,067.91	4,018,255.37
四、净利润		13,864,883.51	46,920,511.64
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		13,864,883.51	46,920,511.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司

现金流量表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	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		147,987,916.87	135,115,455.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,226,319.31	5,745,328.74
经营活动现金流入小计		151,214,236.18	140,860,784.24
购买商品、接受劳务支付的现金		46,365,206.26	77,998,285.62
支付给职工以及为职工支付的现金		17,014,723.60	14,971,320.89
支付的各项税费		5,311,088.10	6,382,955.32
支付其他与经营活动有关的现金		19,903,408.84	12,868,311.36
经营活动现金流出小计		88,594,426.80	112,220,873.19
经营活动产生的现金流量净额		62,619,809.38	28,639,911.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,380,451.00	62,572,196.24
投资支付的现金			35,602,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		157,500,040.95	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		219,880,491.95	98,174,796.24
投资活动产生的现金流量净额		-219,880,491.95	-98,174,796.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		165,000,000.00	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	38,093,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,584,087.50	
筹资活动现金流入小计		187,584,087.50	38,093,600.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,060,452.21	5,706,173.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	17,584,087.50
筹资活动现金流出小计		41,860,452.21	23,290,260.60
筹资活动产生的现金流量净额		145,723,635.29	14,803,339.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,537,047.28	-54,731,545.79
加：年初现金及现金等价物余额		90,674,183.66	145,405,729.45
六、期末现金及现金等价物余额		79,137,136.38	90,674,183.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
股东权益变动表
2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		200,000,000.00	-	298,293,756.61	-	-	-	22,635,906.88	139,735,317.46	660,664,980.95
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额		200,000,000.00	-	298,293,756.61	-	-	-	22,635,906.88	139,735,317.46	660,664,980.95
三、本年增减变动金额		31,160,240.00	-	503,483,742.52	-	-	-	1,386,488.35	7,478,395.16	543,508,866.03
（一）综合收益总额						-			13,864,883.51	13,864,883.51
（二）股东投入和减少资本		31,160,240.00	-	503,483,742.52	-	-	-	-	-	534,643,982.52
1．股东投入的普通股		31,160,240.00		500,347,110.44						531,507,350.44
2．其他权益工具持有者投入资本				3,136,632.08						3,136,632.08
3．股份支付计入股东权益的金额										-
4．其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	1,386,488.35	-6,386,488.35	-5,000,000.00
1．提取盈余公积								1,386,488.35	-1,386,488.35	-
2．对股东的分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
3．其他										-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5．其他										-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用										-
（六）其他										-
四、本年期末余额		231,160,240.00	-	801,777,499.13	-	-	-	24,022,395.23	147,213,712.62	1,204,173,846.98

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司
股东权益变动表
2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	上期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		200,000,000.00	-	296,635,048.75	-	-	-	17,943,855.72	102,506,856.98	617,085,761.45
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额		200,000,000.00	-	296,635,048.75	-	-	-	17,943,855.72	102,506,856.98	617,085,761.45
三、本年增减变动金额		-	-	1,658,707.86	-	-	-	4,692,051.16	37,228,460.48	43,579,219.50
（一）综合收益总额						-			46,920,511.64	46,920,511.64
（二）股东投入和减少资本		-	-	1,658,707.86	-	-	-	-	-	1,658,707.86
1．股东投入的普通股										-
2．其他权益工具持有者投入资本				1,658,707.86						1,658,707.86
3．股份支付计入股东权益的金额										-
4．其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	4,692,051.16	-9,692,051.16	-5,000,000.00
1．提取盈余公积								4,692,051.16	-4,692,051.16	-
2．对股东的分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
3．其他										-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5．其他										-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用										-
（六）其他										-
四、本年期末余额		200,000,000.00	-	298,293,756.61	-	-	-	22,635,906.88	139,735,317.46	660,664,980.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

珠海欧比特控制工程股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

经本公司 2014 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]235 号）核准，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广东铂亚信息技术有限公司 100%股权。本次发行价格为 17.41 元/股，发行股份购买资产的发行股票数量为 21,108,547 股,发行股份募集配套资金的发行股票数量为 10,051,693 股。本次共募集资金 531,507,350.44 元，其中 31,160,240.00 元计入股本， 500,347,110.44 元计入资本公积。该注册资本变更事项业经广东省商务厅于 2015 年 3 月 27 日以粤商务资字【2015】113 号《广东省商务厅关于外商投资股份制企业珠海欧比特控制工程股份有限公司增资扩股的批复》予以批准，于 2015 年 9 月 2 日完成工商变更登记手续。

经此发行，本公司注册资本及股本变更为人民币 231,160,240.00 元，其中：颜军持股

4,789.74 万股，占注册资本的 20.72 %。

注册地址及总部地址：珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园；法定代表人：颜军，本公司最终控制人为颜军先生 。

(二)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、宇航飞行器控制系统及产品、微小卫星、移动电话（手机）、可穿戴智能电子产品的研发、生产、测试、销售和技术咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）；上述产品同类商品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）。

(三)公司业务性质和主要产品

本公司属集成电路行业中设计子行业，产品主要应用于民用航空航天、工业控制等领域,主要产品为：

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；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；SIP 立体封装芯片。

本公司全资子公司铂亚信息主要产品为向公安、司法、市政部门及企事业单位等提供安防解决方案（包括人脸识别解决方案和智能安防解决方案）和系统集成解决方案，并销售相关商品和提供相应的技术服务。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 21 批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括本公司及以下子公司：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，新纳入合并范围的子公司为 2015 年 4 月完成收购的广东铂亚信息技术有限公司（以下简称“铂亚信息”） 。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

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

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

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

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

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

2．共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

(八)外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

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

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4．金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场

交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据市场参与者在计量日发生的有序交

易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，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。

7．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收款项

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本公司本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

本公司将应收款项按性质分为销售货款、押金、备用金、暂付款和其他应收款项，本公司对集团合并范围内的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帐准备。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	20%	20%
3－4 年	50%	50%
4－5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单笔金额 100 万元以下的应收款项，若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

报告期内本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(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（库存商品）等。

2．存货的计价方法

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

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销

(十二)长期股权投资

1．投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4．长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三)投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(十四)固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

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。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十五)在建工程

1．在建工程的类别

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

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出年初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(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，包括土地使用权、专有技术、软件等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

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

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

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

(十九)收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体为：

按照合同约定在产品发出交付客户或系统安装调试完毕后，经客户验收合格作为确认依据，本公司获得客户验收合格单据后确认产品销售收入。

对销售的不需要安装或只需要简单安装的硬件和软件产品，在完成产品交付时即确认收入。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．确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

本公司的技术研发及应用系统集成类业务，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。

本公司为客户提供系统的后续维护、升级改造、技术支持等服务业务，根据与用于签署合同约定的合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认收入。

(二十)政府补助

1．类型

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

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

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

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

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

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

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(二十二)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．经营租赁会计处理

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

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

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

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

2．融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十四)重大前期差错更正

本报告期无重大前期差错更正事项。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
营业税	应税营业额	5%、3%	
增值税	境内销售、现代服务业	17%、6%	*1
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税税额	2%	

*1 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%缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）规定，本公司之全资子公司铂亚信息自行开发研制的软件产品销售先按 17%的税率计缴增值税，实际税负超过 3%的部分经主管税务局审核后予以退税。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15.00%	*1
广东铂亚信息技术有限公司	15.00%	*2
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%	
上海欧科微航天科技有限公司	25.00%	

(二)税收优惠政策及依据

*1 2014 年度本公司通过了高新技术企业重新认定，换领了编号为 GR201444000228 的高新技术企业证书，期限为 2014 年 10 月到 2017 年 10 月。根据企业所得税税法的相关规定，本公司享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。

*2 2014 年度广州铂亚信息技术有限公司通过了高新技术企业重新认定，换领了编号为 GR201444000370 的高新技术企业证书，期限为 2014 年 10 月到 2017 年 10 月。根据企业所得税税法的相关规定，铂亚信息享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。

六、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）

注释 1. 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	208,195.76	106,975.70
银行存款	198,672,860.64	142,224,725.22
其他货币资金	6,710,082.80	17,584,087.50
合　计	205,591,139.20	159,915,788.42
其中：存放在境外的款项总额	3,749,254.95	33,339,874.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额

项　　目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,184,596.65	
银行承兑汇票保证金	4,520,441.66	
用于担保的银行存款		17,584,087.50
其他	5,044.49	
合计	6,710,082.80	17,584,087.50

保函保证金系本公司之全资子公司铂亚信息于项目中标后，以保证金开立的银行保函。

截至 2015 年 12 月 31 日止，铂亚信息以人民币 4,520,441.66 元作为保证金在上海浦东发展银行番禺支行开具金额为人民币 15,065,156.72 元的银行承兑汇票。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,365.20	3,146,000.00
商业承兑汇票	1,900,500.00	1,829,150.00
合计	2,121,865.20	4,975,150.00

本期应收票据减少较多主要系本期客户以承兑汇票结算减少所致。

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,599,028.27	100.00%	38,151,040.75	10.27%	333,447,987.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	371,599,028.27	100.00%	38,151,040.75	10.27%	333,447,987.52

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,524,246.66	100.00%	10,951,458.97	8.59%	116,572,787.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,524,246.66	100.00%	10,951,458.97	8.59%	116,572,787.69

应收账款分类的说明：

（1）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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	196,958,641.93	9,847,932.10	5.00%
1－2 年	107,093,998.01	10,709,399.80	10.00%
2－3 年	54,563,307.26	10,912,661.45	20.00%
3－4 年	12,217,738.85	6,108,869.43	50.00%
4－5 年	386,328.51	193,164.26	50.00%
5 年以上	379,013.71	379,013.71	100.00%
合计	371,599,028.27	38,151,040.75	10.27%

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,199,581.78 元，无收回或转回坏账准备。

3．期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	81,352,590.33	21.89%	7,171,743.05

本期应收账款的增长主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致应收账款增加所致。

注释 4．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	35,472,280.28	82.83%	9,935,039.45	75.97%
1 至 2 年	4,287,288.25	10.01%	2,931,202.22	22.42%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2 至 3 年	3,036,901.80	7.09%	210,000.00	1.61%
3 年以上	28,800.00	0.07%		
合计	42,825,270.33	100.00%	13,076,241.67	100.00%

2．账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
O.C.E. Technology Ltd.	3,581,509.50	1-3 年	采购产品尚未验收
合　计	3,581,509.50		

3．期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预付账款汇总	21,742,827.69	50.77%

本期末预付款项增长较多主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致预付款项增加所致。

注释 5．应收利息

项　目	期末余额	期初余额
账龄在一年以内的应收利息	122,720.55	
合　计	122,720.55	

2015 年 12 月 31 日应收利息余额主要系期末未到期定期存款计提利息所致。

注释 6．其他应收款

1．其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,820,082.29	100.00%	1,798,894.51	14.03%	11,021,187.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,820,082.29	100.00%	1,798,894.51	14.03%	11,021,187.78

续：

种类	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,264,327.97	100.00%	344,890.13	27.28%	919,437.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,264,327.97	100.00%	344,890.13	27.28%	919,437.84

（1）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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,836,111.43	341,805.57	5.00%
1－2 年	4,004,759.34	400,475.93	10.00%
2－3 年	820,675.19	164,135.04	20.00%
3－4 年	218,933.17	109,466.59	50.00%
4－5 年	313,183.56	156,591.78	50.00%
5 年以上	626,419.60	626,419.60	100.00%
合计	12,820,082.29	1,798,894.51	14.03%

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,454,004.38 元，无收回或转回坏账准备。

3．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,664,394.44	112,082.58
备用金	28,732.50	243,339.15
单位往来	528,127.77	331,332.00
应收房租款	441,465.33	461,516.30
其他	157,362.25	116,057.94
合计	12,820,082.29	1,264,327.97

4．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
广东省商务厅	保证金	1,711,948.80	1-2 年	13.35%	171,194.88
北明软件有限公司	保证金	783,324.84	1-2 年	6.11%	78,332.48
暨南大学	保证金	637,334.00	1-2 年	4.97%	63,733.40
青海省公安厅	保证金	615,993.65	2 年以内	4.80%	41,744.37
广州番禺职业技术学院	押金	500,000.00	1 年以内	3.90%	25,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
小计		4,248,601.29		33.13%	380,005.13

本期末其他应收款的增长主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致其他应收款余额增加所致。

注释 7．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	21,633,205.27	372,443.46	21,260,761.81	15,960,103.63	125,864.70	15,834,238.93
库存商品	150,334,990.53	1,022,549.87	149,312,440.66	61,654,040.67	388,161.94	61,265,878.73
在制品	9,462,060.62		9,462,060.62	7,960,920.83		7,960,920.83
合计	181,430,256.42	1,394,993.33	180,035,263.09	85,575,065.13	514,026.64	85,061,038.49

本期末存货余额的增长主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致存货增加所致。

2．存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	125,864.70	246,578.76				372,443.46
库存商品	388,161.94	634,387.93				1,022,549.87
合计	514,026.64	880,966.69				1,394,993.33

注释 8．其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	461,391.55	4,110,050.63
预缴企业所得税	777,005.01	3,851.02
合　计	1,238,396.56	4,113,901.65

注释 9．可供出售金融资产

1．可供出售金融资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,118,911.67		17,118,911.67	16,037,803.40		16,037,803.40

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
按成本计量	17,118,911.67		17,118,911.67	16,037,803.40		16,037,803.40
银行理财				8,400,000.00		8,400,000.00
合计	17,118,911.67		17,118,911.67	24,437,803.40		24,437,803.40

2．期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例	2015 年度			
		期初余额	本期汇率变动增加	本期减少	期末余额
Urban Aeronautics Ltd.	9.21%	16,037,803.40	1,081,108.27		17,118,911.67
合计		16,037,803.40	1,081,108.27		17,118,911.67

注释 10．长期应收款

项　目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	33,141,780.44	3,029,720.88	30,112,059.56				
减：未实现融资收益	2,844,571.60	-	2,844,571.60				5 年
净额	30,297,208.84	3,029,720.88	27,267,487.96				

注释 11．长期股权投资

注释 1．被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业					
广州狼旗网络科技股份有限公司	16,078,346.32			601,834.42	
合计	16,078,346.32			601,834.42	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州狼旗网络科技股份有限公司	3,136,632.08				19,816,812.82	
合计	3,136,632.08				19,816,812.82	

3．2015 年 7 月 21 日，广州狼旗网络科技有限公司（2015 年 11 月更名为：广州狼旗网络科技股份有限公司，以下简称：狼旗网络）股东会通过决议，增加注册资本 160 万元，由原来 1661.3924 万元变更为 1821.3924 万元。新增注册资本由张恒、刘树祥、河南同泰资产管理有限公司、上海殷商资产管理有限公司分别以 9.98 元/每份注册资本认缴。2015 年 7 月 23 日，狼旗网络完成了工商变更登记手续狼旗网络累计实收资本为 1821.3924 万元，其中本公司出资 350 万元，持股比例为 19.22%。

2015 年 11 月 20 日，狼旗网络股东会通过《关于广州狼旗网络科技有限公司整体变更设立为广州狼旗网络科技股份有限公司的发起人协议》，以截止 2015 年 10 月 31 日狼旗网络经审计的净资产值为 19,479,673.58 元，按 1:0.94971 的比例折合股本 1850 万股，每股面值 1 元，整体变更为广州狼旗网络科技股份有限公司。经本次股改后，本公司持有狼旗网络 350.50 万股股权，占股本的比例为 19.22%。

注释 12．投资性房地产情况

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	14,486,017.67			14,486,017.67
（1）房屋、建筑物	14,486,017.67			14,486,017.67
2．累计折旧和累计摊销合计	2,139,512.24	372,497.64		2,512,009.88
（1）房屋、建筑物	2,139,512.24	372,497.64		2,512,009.88
3．投资性房地产净值合计	12,346,505.43			11,974,007.79
（1）房屋、建筑物	12,346,505.43			11,974,007.79
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	12,346,505.43			11,974,007.79
（1）房屋、建筑物	12,346,505.43			11,974,007.79

注释 13．固定资产原价及累计折旧

1．固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一．账面原值合计						
1．期初余额	73,428,305.47	37,127,034.53	8,680,018.10	4,610,220.31	35,642,965.57	159,488,543.98
2．本期增加金额	27,784,933.08	4,170,465.05	4,769,346.50	1,272,051.00	10,580,120.53	48,576,916.16

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
购置		4,170,465.05	502,526.98		1,701,526.33	6,374,518.36
在建工程转入						
企业合并增加	27,784,933.08		4,266,819.52	1,272,051.00	8,878,594.20	42,202,397.80
3．本期减少金额						
处置或报废						
转入投资性房地产						
4．期末余额	101,213,238.55	41,297,499.58	13,449,364.60	5,882,271.31	46,223,086.10	208,065,460.14
二．累计折旧						
1．期初余额	7,325,293.21	24,097,933.47	4,203,015.82	3,148,671.43	12,334,837.00	51,109,750.93
2．本期增加金额	4,307,753.34	3,735,881.31	3,782,005.76	1,859,734.03	8,878,730.38	22,564,104.82
计提	2,422,020.36	3,735,881.31	1,641,729.73	743,155.25	4,526,399.98	13,069,186.63
企业合并增加	1,885,732.98		2,140,276.03	1,116,578.78	4,352,330.40	9,494,918.19
3．本期减少金额						
处置或报废						
4．期末余额	11,633,046.55	27,833,814.78	7,985,021.58	5,008,405.46	21,213,567.38	73,673,855.75
三．减值准备						
四．账面价值合计						
1．期末账面价值	89,580,192.00	13,463,684.80	5,464,343.02	873,865.85	25,009,518.72	134,391,604.39
2．期初账面价值	66,103,012.26	13,029,101.06	4,477,002.28	1,461,548.88	23,308,128.57	108,378,793.05

2．本公司期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产情况。

3．固定资产的其他说明

(1)截至 2015 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。

(2) 2014 年 5 月本公司将位于珠海市高新区唐家东岸白沙路线 1 号厂房 C、厂房 D 用于借款抵押， 用于抵押的房产账面原值 23,671,068.80 元，借款情况详见附注六、注释 30 长期借款所述。

注释 14．在建工程

1．在建工程情况

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
IC 叠装自动生产线	1,923,076.93		1,923,076.93			

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
合　计	1,923,076.93		1,923,076.93			

本期末在建工程余额系本公司购入的 IC 叠装自动生产线升级安装调试工程。

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项　目	专有技术	土地使用权	计算机软件	专用开发软件	自行开发的软件、技术	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	22,282,597.00	1,915,948.60	4,142,628.21	160,714,784.57	36,984,000.84	226,039,959.22
2. 本期增加金额	7,359,350.11		27,467,253.36	24,006,880.13	23,415,276.42	82,248,760.02
购置	4,383,486.52			24,006,880.13	1,800,000.00	30,190,366.65
内部研发					21,615,276.42	21,615,276.42
企业合并增加	2,975,863.59		27,467,253.36			30,443,116.95
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	29,641,947.11	1,915,948.60	31,609,881.57	184,721,664.70	60,399,277.26	308,288,719.24
二. 累计摊销						
1. 期初余额	15,133,596.79	504,533.22	3,806,630.89	29,474,476.12	6,105,947.29	55,025,184.31
2. 本期增加金额	2,254,225.62	38,318.97	2,205,611.35	18,140,159.98	5,165,915.29	27,804,231.21
计提	1,527,696.05	38,318.97	103,525.64	18,140,159.98	5,165,915.29	24,975,615.93
企业合并增加	726,529.57		2,102,085.71			2,828,615.28
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	17,387,822.41	542,852.19	6,012,242.24	47,614,636.10	11,271,862.58	82,829,415.52
三. 减值准备						
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	12,254,124.70	1,373,096.41	25,597,639.33	137,107,028.60	49,127,414.68	225,459,303.72
2. 期初账面价值	7,149,000.21	1,411,415.38	335,997.32	131,240,308.45	30,878,053.55	171,014,774.91

期末无形资产较上年期末增长 31.84%，主要系本公司 SIP 项目完成研发转入以及合并铂亚信息无形资产评估增值所致。

注释 16. 开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	

项　目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
SIP 项目	17,954,648.12	3,660,628.30			21,615,276.42	
SIP-OBC 计算机模块技术		2,640,323.93		2,640,323.93		
宇航系统地面测试平台技术		2,478,109.31		2,478,109.31		
SIP-MEM 大容量存储器技术		1,900,595.41		1,900,595.41		
EMBC 测试系统集成平台技术等		608,716.77		608,716.77		
铂亚信息人脸识别软件技术研发		10,118,261.39		10,118,261.39		
铂亚信息智能安防软件技术研发		1,233,705.05		1,233,705.05		
合计	17,954,648.12	22,640,340.16		18,979,711.86	21,615,276.42	

如附注六、注释 14 所述，本期开发支出的减少系本公司 SIP 项目完成研发转入无形资产所致。

注释 17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广东铂亚信息技术有限公司		230,025,489.61				230,025,489.61
合　计		230,025,489.61				230,025,489.61

本期商誉增加的情况详见附注七、合并范围的变更 （一）非同一控制下企业合并中所述。

注释 18. 长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合作业务开发费用		1,800,000.00	570,833.33		1,229,166.67
租入固定资产改良支出		2,084,000.62	130,250.01		1,953,750.61
合计		3,884,000.62	701,083.34		3,182,917.28

注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,204,584.09	7,004,837.37	11,810,375.74	1,940,445.59

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益-财政补助	8,843,411.21	1,467,136.68	3,383,775.29	507,566.29
可抵扣亏损	2,929,689.95	732,422.49	3,230,958.16	807,739.54
应付职工薪酬	327,594.20	49,139.13		
无形资产摊销年限差异	570,558.92	85,583.84		
未实现融资收益	2,844,571.60	426,685.74		
合计	53,720,409.97	9,765,805.25	18,425,109.19	3,255,751.42

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非一控制企业合并资产评估增值	25,365,167.60	3,804,775.14		
合计	25,365,167.60	3,804,775.14		

注释 20．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	10,064,580.00	4,305,630.00
预付无形资产购置款	30,764,305.00	8,193,180.00
合计	40,828,885.00	12,498,810.00

其他非流动资产期末余额较上年期末增长较多主要系本公司采购小卫星研发所需要专用软件及技术预付款形成。

注释 21．短期借款

1．短期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
信用借款		30,000,000.00
保证借款	51,220,000.00	16,029,944.30
合计	51,220,000.00	46,029,944.30

2．短期借款分类的说明：

（1）2015 年 12 月 29 日,本公司与工商银行莲花支行签订流动资金借款合同，借款额度为人民币 500 万元，借款期限为半年，自实际提款日起算，借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款发放日前一工作日全国银行间拆借中心公布的半年期

贷款基础利率，浮动幅度为 26.75 个基点（一个基点为 0.01%）。实际提款日为 2015 年 12 月 30 日，按月结息。

（2）2015 年 8 月 20 日，本公司之全资子公司铂亚信息与上海浦东发展银行广州番禺支行签订编号 82172015280134 的融资额度协议，融资额度 5000 万元，额度使用期限 2015 年 8 月 19 日至 2016 年 8 月 17 日，截至 2015 年 12 月 31 日借款余额为 29,300,000.00 元，借款利率为 5.655%-5.98%。同日，本公司与该支行签订了合同编号为 BZ8217201528013401 的最高额保证合同，最高保证金额为 5,556 万元，保证期限为 2015 年 8 月 20 日至 2016 年 8 月 17 日；同时，李小明、顾亚红、陈敬隆与本公司为前述最高额担保合同签订了反担保合同。

（3）2014 年 12 月 4 日,本公司之全资子公司铂亚信息与招商银行广州科技园支行签订编号为 21141201 的授信协议，该协议的循环授信额度为 2000 万，授信期限为 2014 年 12 月 4 日至 2015 年 12 月 3 日，在循环期间执行固定借款年利率 7.28%。同日，李小明、顾亚红、陈敬隆与该支行就上述授信额度协议签订了编号为 21141201 的《最高额不可撤销担保书》，为上述借款提供担保。截至 2015 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元，。

（4）2015 年 1 月 6 日,本公司之全资子公司铂亚信息与中国银行广州番禺天安科技支行签订了编号为 GSXED476782014094S 授信额度协议，该协议的循环授信额度为 800 万，授信期限为 2014 年 6 月 16 日至 2015 年 6 月 30 日，借款年利率为 7.28%。同日，李小明、顾亚红、陈敬隆与该支行签订了编号为 GBZ476780120130043 的《最高额保证合同》，保证金额为 2000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日上述额度下的借款余额为 1,920,000.00 元，

（5）2015 年 11 月 16 日，本公司之全资子公司铂亚信息与渤海银行广州海珠支行签订了编号为渤广分综 2015 第 149 号综合授信合同，总额度为 1 亿元，其中流动资金额度为 3000 万，期限为 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日。2015 年 11 月 16 日，铂亚信息根据上述授信合同与渤海银行广州海珠支行签订了合同编号为渤广分流贷（2015）第 149 号流动资金借鉴合同，取得借款 500 万元,合同期限为 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日，利率执行方式是以 4.35%为基准利率上浮 20%，即在借款期限内执行 5.22%的利率。

2015 年 11 月 16 日，本公司与渤海银行广州海珠支行为上述综合授信合同签订了编号为渤广分额保（2015）第 149 号最高额保证协议，担保总额度为不超过 3000 万，担保期限为 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日；同日，李小明、顾亚红、陈敬隆与本公司就该保证协议签订反担保合同，为本公司的担保提供反担保。

注释 22. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,065,156.72	
合计	15,065,156.72	

本期末应付票据的增长系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致应付票据增加所致。

注释 23. 应付账款

1. 应付账款按性质列示:

项 目	期末余额	期初余额
物料采购款	58,512,397.08	4,839,540.49
技术服务费	392,314.00	5,345,060.00
设备款	874,065.03	158,954.00
工程款	78,098.89	132,311.15
重组中介机构服务费		1,600,000.00
合计	59,856,875.00	12,075,865.64

本期末应付账款的增长主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致应付账款增加所致。

2. 账龄超过一年且金额重要的应付账款未支付原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
安维思电子科技（广州）有限公司	3,473,225.00	2-3 年	未完成终验
合 计	3,473,225.00		

注释 24. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	66,996,086.03	
合计	66,996,086.03	

本期末预收款项的增长系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致预收款项增加所致。

2．账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市南沙区人民法院	2,320,009.62	项目期较长，尚未完成终验
合计	2,320,009.62	

注释 25．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,430,990.77	38,692,585.74	34,504,812.72	7,618,763.79
离职后福利-设定提存计划	52,370.09	1,686,072.45	1,600,636.86	137,805.68
合计	3,483,360.86	40,378,658.19	36,105,449.58	7,756,569.47

期末应付职工薪酬余额较较上年期末增长较多，主要系本公司及 2015 年 4 月完成收购合并的铂亚信息 12 月工资及年终奖，无属于拖欠性质的金额。

2．短期薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,618,791.00	35,666,232.71	30,822,140.45	7,433,443.35
职工福利费	753,953.14	671,023.63	1,403,345.83	51,070.85
社会保险费	29,575.64	1,076,896.09	1,058,274.26	48,197.47
其中：基本医疗保险费	25,050.17	952,249.67	932,299.50	45,000.34
工伤保险费	1,683.21	38,307.78	39,077.84	913.15
生育保险费	2,842.26	86,338.64	86,896.92	2,283.98
住房公积金	28,670.99	1,158,806.31	1,101,425.18	86,052.12
工会经费和职工教育经费	-	119,627.00	119,627.00	-
合　　计	3,430,990.77	38,692,585.74	34,504,812.72	7,618,763.79

3．设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	46,652.46	1,578,954.44	1,495,854.89	129,752.01
失业保险费	5,717.63	107,118.01	104,781.97	8,053.67

合计	52,370.09	1,686,072.45	1,600,636.86	137,805.68

注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,520,006.67	1,899,248.02
营业税	262,873.56	7,425.77
企业所得税	4,768,183.24	1,799,239.68
代扣个人所得税	1,625,804.40	47,522.22
其他税种	591,085.65	165,688.11
合计	13,767,953.52	3,919,123.80

本期应交税费的增长系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致应交税费余额增加所致。

注释 27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	4,060,525.40	1,831,942.30
房屋押金	92,879.17	151,393.71
其他	921,490.42	184,094.88
合计	5,074,894.99	2,167,430.89

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	备注
颜军	1,506,754.74	尚未支付的以前年度中共珠海组织部 “千人计划”对颜军个人的国家财政补助金
合计	1,506,754.74	

本期末其他应付款的增长系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致其他应付款余额增加所致

注释 28. 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,915,824.00	4,000,000.00
合计	10,915,824.00	4,000,000.00

如附注六、注释 30 所述，期末余额为将于一年内到期的长期借款本金及利息。

注释 29. 其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
将于一年内确认的政府补助	3,198,108.20	555,108.20
合计	3,198,108.20	555,108.20

相关政府补助的情况详见附注六、注释 31 递延收益所述。

注释 30. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		10,885,200.00
合计		10,885,200.00

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

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

2014 年 6 月 9 日至 2014 年 6 月 26 日，本公司在上述额度下获得 7,000,000.00 元的抵押借款，由银行直接支付给 C、D 栋厂房工程施工方，贷款期限为 30 个月，贷款利率一年一定，自贷款发放满一年后的次日起，以中国人民银行在该一年期间内最后一次公布调整施行的同档次贷款利率为基准利率，按此利率不变。 本公司自 2014 年 6 月 9 日至 2014 年 6 月 26 日从该行取得 7,000,000.00 元借款，。

上述两项借款均需自 2015 年 3 月 2 日起按季度分期偿还贷款本金，至 2016 年 12 月 31 日需全部偿还，故将期末余额重分类在一年内到期的长期借款中列示。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司没有逾期的长期借款。

注释 31. 递延收益

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,828,667.09	7,663,166.67	4,846,530.75	5,645,303.01
合计	2,828,667.09	7,663,166.67	4,846,530.75	5,645,303.01

本期末递延收益政府补助的增长主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致递延收益余额增加所致。

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	文件依据
电子信息产业振兴和技术改造项目	2,483,775.29	-	536,841.30	1,946,933.99	《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
(SIP)芯片模组关键技术研发及产业化	900,000.00	-	365,939.45	534,060.55	粤财教[2012]392 号的《广东省教育部产学研结合项目合同书》
基于高清数字视频图像人脸采集分析比对系统	-	494,000.00	152,000.00	342,000.00	广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达 2012 年第二批广州市软件和信息服务业发展专项资金的通知》（穗科信字[2012]321 号）（发改办高技[2013]1310 号）
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其	-	3,354,166.67	766,666.66	2,587,500.01	广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于下达第二批省战略性新兴产业核心技术攻关计划项目的通知》（粤科规划字[2012]128 号）（发改办高技[2013]1311 号）
广州市人脸识别工程技术研究开发中心	-	125,000.00	33,333.34	91,666.66	广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达 2012 年第三批科学技术经费的通知》（穗科信字[2012]150 号）
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统	-	1,890,000.00	240,000.00	1,650,000.00	发改办高技[2013]1309 号
广州市科技小巨人企业	-	300,000.00	15,000.00	285,000.00	广州市科技创新委员会、广州市财政局穗科创字[2015]109 号
办公楼装修财政扶持资金	-	1,500,000.00	93,750.00	1,406,250.00	上海古猗园经济城发展有限公司财政扶持资金 74030126 号
小计	3,383,775.29	7,663,166.67	2,203,530.75	8,843,411.21	
减：将于一年内到期的政府补助金额	555,108.20			3,198,108.20	
递延收益列示	2,828,667.09			5,645,303.01	

注释 32. 股本

项　　目	期初余额	本期变动增（+）减（－）			期末余额
		发行新股增加	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00	31,160,240.00		31,160,240.00	231,160,240.00

股本变动情况说明：详见附注一、公司基本情况所述。

注释 33. 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	500,347,110.44		795,741,743.96
其他资本公积	2,899,123.09	3,136,632.08		6,035,755.17
合计	298,293,756.61	503,483,742.52		801,777,499.13

股本溢价变动情况说明：详见附注一、公司基本情况所述。

其他资本公积本期增加：系如附注六、注释 11 长期股权投资中所述，本期联营公司狼旗网络新股东溢价增资，本公司未同时进行增资，从而对该公司股权比例由 21.07%稀释至 19.22%，按照企业会计准则的相关规定：投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，对狼旗网络权益法核算形成。

注释 34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	-2,685,905.34	1,860,013.31			1,767,012.64	93,000.67	-918,892.70
其他综合收益合计	-2,685,905.34	1,860,013.31			1,767,012.64	93,000.67	-918,892.70

注释 35. 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	22,635,906.88	1,386,488.35	-	24,022,395.23

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　计	22,635,906.88	1,386,488.35	-	24,022,395.23

注释 36. 未分配利润

项　　目	金　额	提取或分配比例
期初未分配利润	138,735,134.91	—
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	57,833,661.61	—
减：提取法定盈余公积	1,386,488.35	按母公司净利润的 10%
应付普通股股利	5,000,000.00	
期末未分配利润	190,182,308.17	

2015 年 5 月 16 日，本公司 2014 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 0.25 元，共计 5,000,000.00 元。

注释 37. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,323,608.65	234,719,622.26	175,311,806.29	95,218,832.27
其他业务	1,493,874.20	616,277.64	1,190,150.21	518,976.37
合计	388,817,482.85	235,335,899.90	176,501,956.50	95,737,808.64

2、主营业务（分产品）

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	84,363,646.31	53,750,349.26	68,395,648.52	40,408,434.06
SIP 芯片类产品	29,396,367.20	12,143,157.58	34,676,813.55	13,812,006.67
系统集成类产品	56,737,394.23	29,867,029.56	59,060,547.69	29,387,201.20
产品代理及其他	4,968,266.77	4,882,407.03	13,178,796.53	11,611,190.34
铂亚安防业务	211,857,934.14	134,076,678.83		
合计	387,323,608.65	234,719,622.26	175,311,806.29	95,218,832.27

3、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	183,546,293.81	47.21%

本期营业收入及营业成本较上期增加较多，主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信

息，合并其报表导致营业收入及营业成本增加所致。

注释 38. 营业税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业税	391,894.84	68,467.92
城市维护建设税	833,856.91	113,068.23
教育费附加	319,803.14	66,324.53
地方教育费附加	276,539.96	20,849.24
其他	52,486.07	56,392.48
合计	1,874,580.92	325,102.40

本期营业税金及附加较上期增加较多，主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致营业税金及附加增加所致。

注释 39. 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	9,352,277.80	5,036,347.26
办公费	991,023.71	302,126.78
差旅、车辆、运输	779,937.44	695,578.15
折旧、房租及水电费	1,245,770.55	747,024.17
会务、展会宣传费	4,562,838.08	1,622,146.07
投标服务费	1,261,772.35	
售后服务费	497,813.14	
物料消耗及其他	2,426,017.57	1,305,072.67
合计	21,117,450.64	9,708,295.10

本期销售费用较上期增加较多，主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致销售费用增加所致。

注释 40. 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	10,376,762.41	6,037,711.57
差旅、车辆	2,424,055.93	2,387,917.82
办公费	3,211,757.19	2,173,936.85
会务及业务费	2,149,897.24	3,698,254.66
折旧、摊销	9,064,994.14	5,823,257.24
税金	990,223.69	811,881.09

项　　目	本期发生额	上期发生额
研发费	18,979,711.86	7,309,088.20
顾问审计	5,747,408.83	2,862,444.80
其他	764,199.43	522,573.80
合计	53,709,010.72	31,627,066.03

本期管理费用较上期增加较多，主要系本公司 2015 年 4 月完成收购铂亚信息，合并其报表导致管理费用增加所致。

注释 41. 财务费用

类　　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,053,582.29	706,173.10
减：利息收入	1,449,553.07	1,545,341.18
汇兑损益	2,462,002.35	6,474,659.02
其他	204,833.45	53,840.79
合计	6,270,865.02	5,689,331.73

注释 42. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,884,453.60	2,216,121.95
存货跌价损失	880,966.69	395,108.51
合计	13,765,420.29	2,611,230.46

注释 43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项　　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	601,834.42	-1,337,155.98
银行理财收益	194,758.35	31,068.49
合计	796,592.77	-1,306,087.49

2.按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州狼旗网络科技股份有限公司	601,834.42	-1,337,155.98
合计	601,834.42	-1,337,155.98

注释 44. 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		58,115.53	
其中：固定资产处置利得		58,115.53	
政府补助	4,898,408.75	692,983.70	4,898,408.75
增值税退税收入	5,646,437.43		
其他	5,194.20	11,952.56	5,194.20
合计	10,550,040.38	763,051.79	4,903,602.95

1．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
递延收益转入	2,203,530.75	与资产相关	2,203,530.75
上海开发区财政扶持资金	349,280.00	与收益相关	349,280.00
博士后补贴经费	350,000.00	与收益相关	350,000.00
广东省企业研究开发补贴资金	597,200.00	与收益相关	597,200.00
SIP 技术改造专项款	250,000.00	与收益相关	250,000.00
研究开发专项补助款	141,400.00	与收益相关	141,400.00
软件和集成电路设计产业专项资金	120,000.00	与收益相关	120,000.00
2015 年外经贸发展专项基金	108,000.00	与收益相关	108,000.00
其他	778,998.00	与收益相关	778,998.00
合计	4,898,408.75		4,898,408.75

与资产相关的政府补助情况详见附注六、注释 31 递延收益所述。

注释 45．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		158,507.49	
其中：固定资产处置损失		158,507.49	
对外捐赠		104,000.00	
其他	67,345.96	12,110.64	67,345.96
合计	67,345.96	274,618.13	67,345.96

注释 46．所得税费用

1．所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,745,460.03	4,987,746.99
递延所得税费用	-2,419,429.59	-228,962.34

项　　目	本期发生额	上期发生额
合计	9,326,030.44	4,758,784.65

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额
利润总额	68,023,542.55
按适用税率计算的所得税费用	9,363,450.26
子公司适用不同税率的影响	1,288,271.54
调整以前期间所得税的影响	-35,402.65
非应税收入-权益法核算投资收益的影响	90,275.16
不可抵扣的成本、费用和损失影响	722,440.60
研发费加计扣除的影响	-2,103,004.48
所得税费用	9,326,030.44

注释 47．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	本期发生额	上期发生额
单位往来	27,993,265.42	1,581,839.90
利息收入	1,328,838.22	1,819,684.56
政府补助	2,345,598.00	137,875.50
代收原铂亚股东股权转让个税	17,747,585.77	
其他	410,504.23	67,938.94
合计	49,825,791.64	3,607,338.90

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅车辆运输类	3,203,993.37	3,083,495.97
办公通讯房租水电类	5,121,060.90	2,826,742.10
会务展会宣传费类	6,712,735.32	5,320,400.73
投标售后服务费等	4,185,603.06	1,305,072.67
中介机构、咨询费	6,166,852.37	1,546,089.15
银行手续费	204,833.45	52,783.89
单位往来	39,621,800.89	514,878.48
代付原铂亚股东股权转让个税	17,747,585.77	
其他	1,566,272.46	796,804.72
合计	84,530,737.59	15,446,267.71

3．收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款抵押	17,584,087.50	
与资产相关的政府补助	1,800,000.00	
合计	19,384,087.50	

上期本公司为子公司欧比特（香港）有限公司提供贷款担保支付的款项于本期收回，产生与筹资相关的现金流量 17,584,087.50 元。

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款抵押		17,584,087.50
股份发行费用	1,804,435.14	
合计	1,804,435.14	17,584,087.50

如附注六、注释 1 中所述，上期发生额为本公司为子公司欧比特（香港）有限公司提供贷款担保支付的款项；本期发生额为本公司支付定向增发股份的发行费用。

注释 48．现金流量表补充资料

1．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	58,697,512.11	25,226,683.66
加：资产减值准备	13,765,420.29	2,611,230.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,191,689.22	11,815,056.97
无形资产摊销	24,717,137.20	14,459,031.77
长期待摊费用摊销	701,083.34	
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）		100,391.96
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）	5,053,582.29	706,173.10
投资损失（收益以“－”号填列）	796,592.77	1,306,087.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,923,178.91	-225,655.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-315,312.86	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,647,350.32	-8,408,863.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,326,356.46	772,572.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	77,569,404.84	-12,616,285.02
与资本化相关的政府补助确认金额	-2,444,060.75	

项　　目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	128,836,162.76	35,746,424.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,881,056.40	142,331,700.92
减：现金的期初余额	142,331,700.92	158,015,402.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,549,355.48	-15,683,701.13

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	198,881,056.40	142,331,700.92
其中：库存现金	208,195.76	106,975.70
可随时用于支付的银行存款	198,672,860.64	142,224,725.22
二、期末现金及现金等价物余额	198,881,056.40	142,331,700.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 49．所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	期末余额	受限原因
履约保证金	2,184,596.65	如附注六、注释 1 所述，用于子公司铂亚信息履约的保证金
银行承兑汇票保证金	4,520,441.66	如附注六、注释 1 所述，用于子公司铂亚信息开具银行汇票的保证金
固定资产	23,671,068.80	如附注六、注释 30 所述，用于长期借款的抵押
其他	5,044.49	
合计	30,381,151.60	

注释 50．外币货币性项目

1．外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	380,277.22	6.49360	2,469,368.16
港币	263,584.88	0.83778	220,826.14
欧元	143,429.35	7.09520	1,017,659.92
应收账款			

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	552,963.33	6.49360	3,590,722.68
欧元	5,762,446.96	7.09520	40,885,713.67
其他应收款			
其中：港币	4,500.00	0.83778	3,770.01
应付账款			
其中：美元	26,600.00	6.49360	172,729.76
港币	33,000.00	0.83778	27,646.74

2．境外经营实体说明

本公司境外经营实体为欧比特（香港）有限公司，其经营地为香港，记账本位币为港币。

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并：

1．本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元/人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
广东铂亚信息技术有限公司	2015 年 4 月 23 日	52,500.00	100%	购买
被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东铂亚信息技术有限公司	2015 年 4 月 23 日	股权变更完毕	21,185.79	4,241.14

2．合并成本及商誉

合并成本	铂亚信息公司
支付现金	157,500,040.95
发行的权益性证券的公允价值	367,499,959.05
合并成本合计	525,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	294,974,510.39
商誉的金额	230,025,489.61

2014年11月7日 ，本公司2014 年第三次临时股东大会决议通过了《关于<珠海欧比特控制工程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》：本公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买铂亚信息100%股权。经交易各方同意，标的资产的交易价格以银信资产评估有限公司出具的本次交易之《资产评估报告》确认的评估价值52,800万元为依据，确定交易价格为52,500万元。本公司以现

金方式支付交易对价的30%，即157,500,040.95元；以发行股份方式支付交易对价的70%，即367,499,959.05元。

2015 年 4 月 23 日，铂亚信息取得了出资者变更后的营业执照，本公司为其唯一股东。

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，以及工商变更登记、股权转让款支付等情况，2015 年 4 月 23 日已符合“企业合并”会计准则规定的条件，为方便核算本公司将收购铂亚信息股权的合并日确定在 2015 年 4 月 30 日。

本公司分析了铂亚信息账面资产、负债及未在账簿记载的无形资产情况，以铂亚信息 2015 年 4 月 30 日的账面净资产 27,162.73 万元以及无形资产评估增值 2,334.72 万元作为可辨认净资产公允价值。本公司将可辨认净资产公允价值 29,497.45 万元与本次股权受让价格 52,500.00 的差额 23,002.55 万元确认为商誉。

(二)同一控制下企业合并：无

(三)本期发生的反向购买：无

(四)处置子公司：无

(五)其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
欧比特（香港）有限公司	香港	香港	技术开发与咨询	95%		投资设立
北京欧比特控制工程研究院有限公司	北京	北京	工程和技术研究与实验	100%		投资设立
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	珠海	珠海	研发、生产	60%		投资设立
上海欧科微航天科技有限公司	上海	上海	技术开发与咨询	51%		投资设立
珠海欧比特电子有限公司	珠海	珠海	软件及硬件研发、生产	96.57%		非同一控制下合并
广东铂亚信息技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100%		非同一控制下合并

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三)在联营企业中的权益

1．重要的联营企业：无。

九、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 21.79%。

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

（二）流动性风险

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

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

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	205,591,139.20	205,591,139.20	205,591,139.20			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收票据	2,121,865.20	2,121,865.20	2,121,865.20			
应收账款	333,447,987.52	371,599,028.27	371,599,028.27			
应收利息	122,720.55	122,720.55	122,720.55			
其他应收款	11,021,187.78	12,820,082.29	12,820,082.29			
长期应收款	27,267,487.96	33,141,780.44	9,885,534.20	7,908,427.36	15,347,818.88	
小计	579,572,388.21	625,396,615.95	602,140,369.71	7,908,427.36	15,347,818.88	
短期借款	51,220,000.00	51,220,000.00	51,220,000.00			
应付票据	15,065,156.72	15,065,156.72	15,065,156.72			
应付账款	59,856,875.00	59,856,875.00	59,856,875.00			
其他应付款	5,074,894.99	5,074,894.99	5,074,894.99			
长期借款	10,915,824.00	10,915,824.00	10,915,824.00			
小计	142,132,750.71	142,132,750.71	142,132,750.71			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	159,915,788.42	159,915,788.42	159,915,788.42			
应收票据	4,975,150.00	4,975,150.00	4,975,150.00			
应收账款	116,572,787.69	127,524,246.66	127,524,246.66			
其他应收款	924,331.24	1,269,478.91	1,269,478.91			
可供出售金融资产	8,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00			
小计	290,788,057.35	302,084,663.99	302,084,663.99			
短期借款	46,029,944.30	46,029,944.30	46,029,944.30			
应付账款	12,075,865.64	12,075,865.64	12,075,865.64			
其他应付款	2,167,430.89	2,167,430.89	2,167,430.89			
长期借款	14,885,200.00	14,885,200.00	4,000,000.00	10,885,200.00		
小计	75,158,440.83	75,158,440.83	64,273,240.83	10,885,200.00		

（三）市场风险

1．外汇风险

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

（1）截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元项目		欧元项目		港币项目	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
外币金融资产：						
货币资金	2,469,368.16	2,645,381.87	1,017,659.92	826,028.20	220,826.14	938,147.55
应收账款	3,590,722.68	4,329,641.21	40,885,713.67	59,261,289.56		
其他应收款					3,770.01	
小计	6,060,090.84	6,975,023.07	41,903,373.59	60,087,317.76	224,596.15	938,147.55
外币金融负债：						
短期借款		16,029,944.30				
应付账款	172,729.76	651,673.50			27,646.74	1,014,267.56
小计	172,729.76	16,681,617.80			27,646.74	1,014,267.56

（2）敏感性分析：

截止 2015 年 12 月 31 日，对于本公司美元及欧元、港币的外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 239.94 万元。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司浮动利率借款共有 500 万元，其他借款为固定利率的借款，。

截止 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司将增加或减少净利润约 5.86 万元。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2015 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

本期末无以公允价计量的资产。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的最终控制人情况

关联方	国籍	与本公司关系
颜　　军	加拿大	持有本公司 20.72%的股权

截至 2015 年 12 月 31 日，颜军持有本公司 47,897,338 股股权，其中有限售条件股份 36,425,588 股，无限售条件股份 11,471,750 股。

(二)其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李小明	本公司之董事
顾亚红	本公司之副总经理

(三)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(四)本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(五)关联方交易

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

2．关联方往来

关联方名称	核算科目	年末账面余额	年初账面余额
颜军	其他应付款	1,506,754.74	1,786,058.09

3．提供担保

发附注六、注释 21 短期借款所述，李小明、顾亚红为本公司之全资子公司铂亚信息短期借款提供担保。

4．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	408.54	145.38

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、关于公司《2015 年度利润分配方案》的议案

经本公司 2015 年第三届董事会第十七次会议审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 231,160,240 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。。

上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

2、员工持股计划

本公司分别于 2015 年 7 月 20 日召开的第三届董事会第十二次会议、2015 年 8 月 6 日召开的 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《珠海欧比特控制工程股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》，同意公司实施第一期员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”），以广发证券资产管理（广东）有限公司成立广发原驰·欧比特 1 号集合资产管理计划（产品代码：87640T）的方式实施本次持股。2016 年 1 月 4 日广发证券资产管理（广东）有限公司出具集合资产管理计划交易确认单，确认本公司于 2015 年 12 月 31 日申请的 3000 万份该产品成交，截至 2016 年 1 月 7 日，广发原驰·欧比特 1 号集合资产管理计划已通过深圳证券交易所交易系统共计买入本公司股票 961752 股，成交金额为人民币 3348.06 万元，成交均价约为人民币 34.8121 元/股，买入股票数量占公司总股本的 0.416%。其中本次颜军先生参与本次集合资管计划出资人民币 1500 万元，约合股票 430884 股。

3、拟使用自有资金投资深圳市智尚优品科技有限公司

公司 2016 年 2 月 23 日召开的第三届董事会第十六次会议审议并一致 通过了《关于使用自有资金投资深圳市智尚优品科技有限公司的议案》：本公司拟使用自有资金 950 万元投资深圳市智尚优品科技有限公司（以下简称：智尚优品），增资后本公司持有该公司本次投资有助于发挥智尚优品现有的渠道优势，拓宽本公司可穿戴智能电子产品的销售渠道,也为公司卫星大数据应用服务打下营销基础。同时，通过股权投资也有助于提高公司资金的使用效率，扩大投资收益，为公司提供新的利润增长点。

智尚优品成立于 2004 年 4 月 22 日，现注册资本：1,000 万元人民币，本公司增资后其注册资本变更为 1208.795194 万元，本公司持有注册资本的份额为 208.795194 万元，占增资后注册资本的 17.27300%。

法定代表人：朱正宇

注册地址：深圳市龙华新区大浪街道浪口社区华荣路德泰科技工业园 1 号厂房一至三层。

主营业务：通讯产品的技术开发与销售；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。蓝牙耳机、手机充电器、手机电池的生产。

截止本财务报告报出日，上述增资事项尚在办理中。

十四、其他重要事项说明

（一） 分部信息

1．报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2．本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：芯片设计开发事业部、安防事业部。芯片设计开发事业部负责嵌入式 SoC 芯片、SIP 立体封装芯片及系统集成类产品研发、设计、生产、销售；安防事业部负责提供括人脸识别、智能安防在内的安防解决方案和系统集成解决方案，并销售相关商品和提供相应的技术服务。

3．报告分部的财务信息

单位：万元/人民币

项目	期末余额/本期发生额		
	芯片设计开发事业部	安防事业部	合计
一.营业收入	17,695.95	21,185.79	38,881.74
其中：对外交易收入	17,695.95	21,185.79	38,881.74
二.营业费用	5,374.77	2,734.96	8,109.73
投资收益	60.18	-	60.18
资产减值损失	402.97	973.57	1,376.54
三.利润总额	2,158.81	4,643.54	6,802.35
四.所得税费用	351.52	581.08	932.60
五.净利润	1,807.29	4,062.46	5,869.75
六.资产总额	97,087.88	52,727.93	149,815.81
七.负债总额	5,162.13	19,168.02	24,330.15

（二）截至 2015 年 12 月 31 日止， 本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,367,752.71	100.00%	5,661,216.40	4.99%	107,706,536.31
组合 1：合并报表范围内应收账款	35,522,563.77	31.33%			35,522,563.77
组合 2：账龄组合	77,845,188.94	68.67%	5,661,216.40	7.27%	72,183,972.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	113,367,752.71	100.00%%	5,661,216.40	4.99%	107,706,536.31

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,490,702.71	100.00%	3,255,203.62	2.48%	128,235,499.09
组合 1：合并报表范围内应收账款	83,174,525.84	63.26%			83,174,525.84
组合 2：账龄组合	48,316,176.87	36.74%	3,255,203.62	6.74%	45,060,973.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	131,490,702.71	100.00%	3,255,203.62	2.48%	128,235,499.09

应收账款分类的说明：

（1）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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,537,316.60	3,126,865.83	5.00%
1－2 年	7,436,121.00	743,612.10	10.00%
2－3 年	7,354,047.34	1,470,809.47	20.00%
3－4 年	296,550.00	148,275.00	50.00%
4－5 年	99,000.00	49,500.00	50.00%
5 年以上	122,154.00	122,154.00	100.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	77,845,188.94	5,661,216.40	7.27%

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,406,012.78 元，本期无收回或转回坏账准备。

3．期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	54,694,240.60	48.24%	3,497,597.08

注释 2．其他应收款

1．其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,789,257.66	100.00%	417,434.47	2.01%	20,371,823.19
组合 1：合并报表范围内 应收款	19,894,687.85	95.70%			19,894,687.85
组合 2：账龄组合	894,569.81	4.30%	417,434.47	46.66%	477,135.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,789,257.66	100.00%	417,434.47	2.01%	20,371,823.19

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,083,981.21	100.00%	311,234.83	1.48%	20,772,746.38
组合 1：合并报表范围内 应收账款	19,892,887.85	94.35%			19,892,887.85
组合 2：账龄组合	1,191,093.36	5.65%	311,492.37	26.15%	879,600.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,083,981.21	100.00%	311,234.83	1.48%	20,772,746.38

其他应收款分类的说明：

（1）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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,638.72	5,181.94	5.00%
1－2 年	16,200.00	1,620.00	10.00%
2－3 年	353,366.69	70,673.33	20.00%
3－4 年	26,048.00	13,024.00	50.00%
4－5 年	136,762.40	68,381.20	50.00%
5 年以上	258,554.00	258,554.00	100.00%
合计	894,569.81	417,434.47	46.66%

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 106,199.64 元，本期无收回或转回坏账准备。

3．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	115,100.00	50,430.20
备用金	28,732.50	243,339.15
单位往来	20,112,611.19	20,224,219.85
应收房租款	441,465.33	461,516.30
其他	91,348.64	104,475.71
合计	20,789,257.66	21,083,981.21

4．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
欧比特（香港）有限公司	单位往来	15,635,913.35	1-2 年、5 年以上	75.21%	
北京欧比特控制工程研究院	单位往来	4,256,974.50	3-4 年	20.48%	
中国电子科技集团第二研究所	单位往来	250,000.00	5 年以上	1.20%	250,000.00
康顺电器科技有限公司	房租款	199,614.07	1 年以内	0.96%	9,980.70
珠海美尔医药科技有限公司	房租款	112,465.28	1 年以内	0.54%	5,623.26
合计		20,454,967.20		98.39%	265,603.96

注释 3．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	599,112,708.00		599,112,708.00	74,112,708.00		74,112,708.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对联营企业投资	19,816,812.82		19,816,812.82	16,078,346.32		16,078,346.32
合计	618,929,520.82		618,929,520.82	90,191,054.32		90,191,054.32

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧比特（香港）有限公司	10,108.00	30,512,708.00			30,512,708.00		
北京欧比特控制工程研究院有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00			32,000,000.00		
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		
珠海欧比特电子有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00			5,300,000.00		
上海欧科微航天科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
广东铂亚信息技术有限公司	525,000,000.00		525,000,000.00		525,000,000.00		
合计		74,112,708.00	525,000,000.00		599,112,708.00		

2．对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业					
广州狼旗网络科技股份有限公司	16,078,346.32			601,834.42	
合计	16,078,346.32			601,834.42	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州狼旗网络科技股份有限公司	3,136,632.08				19,816,812.82	
合计	3,136,632.08				19,816,812.82	

注释 4. 营业收入及营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,655,993.95	55,407,308.86	142,740,890.63	70,038,005.05
其他业务	1,673,874.20	616,277.64	1,370,150.21	518,976.37
合计	120,329,868.15	56,023,586.50	144,111,040.84	70,556,981.42

注释 5. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	601,834.42	-1,337,155.98
香港子公司分配股利		22,482,795.00
合计	601,834.42	21,145,639.02

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	4,898,408.75	
银行理财收益	194,758.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,151.76	
减：所得税影响额	801,350.22	
减：少数股东权益影响额（税后）	171,614.84	
合计	4,058,050.28	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.265	0.265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.247	0.247

珠海欧比特控制工程股份有限公司

（公章）

二〇一六年四月二十一日