

# 珠海欧比特控制工程股份有限公司

## 2017 年半年度报告



2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、技术风险

公司是一家专业从事嵌入式 SoC/SIP 芯片/模块、航空电子系统、宇航控制系统、人脸识别与智能图像分析、微型飞行器、人工智能、卫星星座及卫星大数据服务平台研制生产的高科技企业，科技是公司发展的源动力。由于技术发展日新月异，全行业技术和产品更新速度快，产品技术替代的风险仍存在。近年来公司在原有产品技术的基础上，持续加强研发投入，不断提升和改进，加快产品升级换代的能力。同时，以市场为导向，开发新产品新工艺外，争取主营产品在各个应用领域内取得重大技术突破。

### 2、管理风险

随着公司战略布局的实施，投资并购等资本运作力度较大，企业经营规模日益扩大，业务板块增加，组织结构和管理体系趋于复杂化，基本形成集团化的架构模型。公司的经营决策、风险控制的难度增加，这对公司在资源整合、技术开发、市场开拓等方面的能力提出了更高的要求。对此，公司将继续优化组织架构，完善公司治理，强化内部控制，通过多项措施提升营销和运营能力，提高公司整体管理水平。

### 3、市场拓展风险

报告期内，公司积极开展产品的市场推广工作。尽管公司各个业务板块的产品均具备广阔的市场空间，若其市场推广进度低于预期，将对公司业绩增长产生一定影响。为此，公司正在加大市场营销力度，完善营销体系建设，从多方面提升公司产品知名度。

### 4、人才流失风险

公司为技术密集型企业，且涉及的航天航空、智能安防、测绘、大数据等具有许多技术应用上的特殊性，因此对相关领域的技术人才依赖性较高，需要一大批高素质、高技能的专业人才。技术人员的流失将直接影响公司的核心竞争力。对此，公司将不断完善人才引进、培养、激励和稳定机制，提供优厚的薪酬待遇、科学的晋升机制、良好的培训空间、舒适的工作环境等，除此以外，公司还将同科研机构、高校等开展人才合作，委托培养或直接引进相关领域的专业人才，为公司发展提供源源不断的人力资源保障。

## 5、非公开发行股票事项审批风险

2016年12月20日公司第三届董事会第二十六次会议以及2017年1月4日召开的2017年度第一次临时股东大会审议通过了《非公开发行股票预案》等相关议案，2017年2月10日公司收到《中国证监会行政许可申请受理书》并于2017年5月9日对关于非公开发行股票申请文件反馈意见进行回复，目前尚处于证监会审核阶段。能否取得上述核准以及核准的具体时间尚存在不确定性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第九节 公司债相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48
第十一节 备查文件目录.....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
SoC, 片上系统	指	System-on-Chip (SoC), 片上系统芯片。具备相对完整模块或系统、特定功能、特定性能、专用应用目标的集成电路, 是具备客户定制或面向特定用途的标准集成电路产品。
EMBC, 嵌入式总线控制模块	指	Embedded Module of Bus Control (EMBC), 嵌入式总线控制模块, 是各种符合不同协议或标准的总线控制接口设备。EMBC 是由 SoC 芯片、总线控制芯片、嵌入式操作系统等软硬件构成的高可靠控制模块, 主要应用于航空航天领域。
EIPC, 嵌入式智能控制平台	指	Embedded Intelligent Platform of Control (EIPC), 嵌入式智能控制平台, 是由嵌入式处理器、存储器、主控模块、模拟量处理模块、电源模块、驱动程序等软硬件构成的平台化设备, 主要应用于工业控制领域。
SIP	指	System-in-Package(SIP), 系统级封装, 是在一个封装中组合多种 IC 芯片和多种电子元器件(如分立元器件和埋置元器件), 以实现与 SoC 同等的多种功能。
SPARC	指	Scalable Processor ARChitecture (SPARC), 可扩展处理器架构, 是处理器体系架构之一。SPARC 处理器架构具备精简指令集 (RISC)、支持 32 位/64 位指令精度, 架构运行稳定、可扩展性优良、体系标准开放等特点。SPARC V7/V8 是目前嵌入式控制系统常用的标准版本。
人脸识别	指	是基于人的脸部特征信息进行身份识别的一种生物识别技术。用摄像机或摄像头采集含有人脸的图像或视频流, 并自动在图像中检测和跟踪人脸, 进而对检测到的人脸进行脸部的一系列相关技术, 通常也叫做人像识别、面部识别。
智能视频/图像分析	指	是一种基于目标行为的智能监控技术。智能视频/图像分析首先将场景中背景和目标分离, 识别出真正的目标, 去除背景干扰 (如树叶抖动、水面波浪、灯光变化), 进而分析并追踪在摄像机场景内出现的目标行为。使用智能视频/图像分析技术, 用户可以根据实际应用, 在不同摄像机的场景中预设不同的报警规则, 一旦目标在场景中出现了违反预定义规则的行为, 系统会自动发出报警。
智能测绘	指	是采用计算机智能分析技术, 结合超声波、红外、激光、可见光、GPS 定位等综合传感手段实现对被测对象的形状、高度、面积、方位等信息的智能化获取。
大数据运维服务	指	是指针对各行各业形成的各类大数据开展的系统软硬件安装、系统配置优化、系统扩容、备份策略选择及实施、数据恢复、数据迁移、故障排除、预防性巡检等一系列服务。
微纳卫星	指	微纳卫星 (NanoSat) 通常指质量小于 25 千克、具有实际使用功能的卫星。随着高新技术的发展和需求的推动, 微纳卫星以体积小、功耗低、开发周期短, 可编队组网, 以更低的成本完成很多复杂的空间任务的优势, 在科研、国防和商用等领域发挥着重要作用。
微纳卫星星座	指	是由若干颗微纳卫星组成, 可编队组网飞行, 完成很多复杂的空间任务。
卫星大数据	指	是由遥感、通信等卫星获取的海量数据信息。
视频卫星	指	视频卫星是一种新型对地观测卫星, 与传统的对地观测卫星相比, 其最大的特点是可以对某一区域进行"凝视"观测, 以"视频录像"的方式获得比传统卫星更多的动态信息, 特别适于观测动态目标, 分析其瞬时特性。

高光谱卫星	指	该类卫星的主要特点是采用高分辨率成像光谱仪，波段数为 36~256 个，光谱分辨率为 5~10nm，可以对不同物质发出的不同波段的光谱进行采集，形成光谱影像，通过该光谱影像可以对物质进行分析，例如农作物长势，矿产资源分布等，具有非常广泛的应用和很高应用价值。
SAR 卫星	指	SAR 卫星也称为雷达卫星，是载有合成孔径雷达（SAR-Synthetic Aperture Radar）的对地观测遥感卫星的统称。SAR 的全天候、全天时及能穿透一些地物的成像特点，显示出它与光学遥感器相比的优越性。雷达遥感数据也在多学科领域中得到了广泛的应用。
人工智能模块	指	是将嵌入式计算机技术和人工智能相结合，形成的具有特定功能的智能化信息处理模块。主要包括：智能图像分析、智能机器人视觉、智能控制等。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	欧比特	股票代码	300053
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海欧比特控制工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧比特		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Orbita Control Engineering Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Orbita		
公司的法定代表人	颜志宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段一龙	
联系地址	珠海市唐家东岸白沙路 1 号欧比特科技园	
电话	0756-3399569	
传真	0756-3391980	
电子信箱	zqb@myorbita.net	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	325,000,190.53	157,952,483.01	105.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	54,962,738.82	20,214,506.04	171.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	49,864,395.78	18,268,455.22	172.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-82,571,116.04	-80,138,845.59	-3.04%
基本每股收益（元/股）	0.0882	0.0350	152.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0882	0.0350	152.00%
加权平均净资产收益率	2.77%	1.61%	1.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,444,185,612.84	2,532,549,273.46	-3.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,003,463,816.40	1,958,501,331.97	2.30%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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



## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,120.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,185,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	174,965.86	
减：所得税影响额	1,258,602.43	
合计	5,098,343.04	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务、经营模式

##### 1、微纳卫星星座及大数据业务

作为公司中期发展战略，“微纳卫星星座及大数据”是欧比特重点打造的核心业务。基于核心技术，即宇航芯片、大数据技术、图像/视频智能分析技术等，公司将打造具备国际领先水平的商业遥感星座并最终形成“小卫星，大应用”的业务结构，支撑公司的业绩增长及价值提升。

具体而言，该业务以为客户提供高时空分辨率、高性价比的卫星大数据及其增值服务为经营模式，即通过民营的商业化运作能力，以布局微纳卫星星座为主，降低卫星的设计制造、发射及运营成本，以多星组网代替单星运行以提高获取数据的时间及空间分辨率，以 IDC、智能分析、GIS 服务的产业链运作模式代替仅有原始数据销售的模式，以提升客户服务能力及产品溢价空间。

##### 2、宇航电子业务

宇航电子业务是欧比特的传统主业，是公司战略发展的重要技术与资源支点。

具体而言，该业务目前主要为航空航天、工业控制领域提供高可靠的核心元器件及部件（SoC、SIP、EMBC）。据行业标准，芯片产品等级分为商业级、工业级、军品级、宇航级，航空航天型号产品在研制过程中，不同阶段使用的核心元器件等级不同，欧比特的经营模式是可为客户提供全阶段的核心元器件产品。目前，公司为国内多家科研院所、院校以及系统集成供应商，提供高可靠、高性能、小型化、自主可控的标准器件、定制产品及产品/技术研发服务。

##### 3、人脸识别与智能图像业务

人脸识别与智能图像业务以全资子公司铂亚信息为主体，是驱动公司经营业绩的重要板块，其立足于安防行业，拥有人脸识别、智能视频分析、数字图像处理分析、计算机视觉分析、行为模式识别等技术。主要应用领域包括公安、司法、市政、安防、智慧城市、平安城市等。

具体而言，目前，该业务板块主要为客户提供完整的安防、交通等系统集成解决方案，以及为客户提供业务咨询、方案设计、方案实施、后期维护一站式服务。即通过招投标的方式拿下项目，然后提供以软件、算法、系统设计等为核心的解决方案，并配套采购国内知名厂商的硬件产品，进而为客户进行硬件系

系统集成及前中后期服务。

该业务板块是“卫星大数据”战略的重要协同部分，可提供图像及视频智能分析技术，并可作为卫星大数据在智慧城市规划建设领域的重要平台。

#### 4、智能测绘业务

智能测绘业务以全资子公司绘宇智能为主体，也是驱动公司经营业绩的重要力量。该公司专业从事测绘工程、管线探测、地理信息系统开发与构建，具有测绘甲级资质、信息系统集成及服务三级资质和双软认证，涉足测绘工程、信息系统工程、数据工程、监理工程等四大领域的研究与应用。其测绘客户资源、3S 系统（GIS、RS、GPS）、智慧城市相关软件、图形/遥感/大型数据库开发经验等，对公司战略发展有重要价值。该业务板块具备测绘设备和资质、自主技术、自主软件，以为政府、工业等用户提供测绘等解决方案为主要商业模式。

智能测绘业务板块可作为“卫星大数据”数据处理、增值服务与终端应用的重要平台。同时该公司的市场客户资源与卫星大数据业务的客户群体重合度高，协同性强，公司利用该平台可快速切入遥感数据应用群体，特别是政府级客户。

#### 5、大数据运维业务

大数据运维业务以智建电子为主体，专业从事数据中心基础架构服务，主要包括大数据中心系统集成（数据中心机房工程，高性能计算与存储系统集成，绿色机房运营解决方案）和大数据中心运营服务（运行维护、数据迁移、软件开发与升级）。公司凭借自主开发的服务实施软件，向用户提供远程移动服务和现场服务相结合的一站式 IT 基础设施运维服务，通过大数据分析，帮助客户提升 IT 基础设施的整体成效。

智建将承载公司卫星大数据中心的建设和运维任务。该板块以大数据中心（IDC）的系统集成与运维为主要商业模式。

### （二）行业情况分析说明

#### 1、行业发展现状

##### （1）从政策导向看

2014 年发布的《国家地理信息产业发展规划(2014-2020)》及 2015 年发布的《国家民用空间基础设施中长期发展规划(2015-2025)》是卫星遥感行业主要指导政策。

《国家地理信息产业发展规划（2014-2020）》（以下简称《规划》）奠定了卫星遥感产业的大发展，并明确了商业化、增值化、国产化、国际化、企业化、寡头化的发展方向。

《规划》指出，地理信息“产业保持年均 20%以上的增长速度，2020 年总产值超过 8000 亿元”，与

此同时，将“测绘遥感数据服务”列为第一大重点领域和主要任务，并指出：

“大力推动国产测绘卫星遥感数据的公益性服务和商业化应用，提升国产测绘遥感卫星数据市占率”  
“适度发展国外卫星遥感数据代理服务。鼓励对卫星遥感数据的增值开发”“促进国产高分辨率遥感数据出口。”

“推动测绘遥感数据服务企业优化组合，3-5家龙头企业为引领做大做强遥感数据服务业。鼓励企业参与商业测绘遥感卫星的发射和运营。”

《国家民用空间基础设施中长期发展规划(2015-2025)》明确了三大内容：

**窗口期：**“十三五”期间“数据共享服务机制基本完善，标准规范体系基本配套，商业化发展模式基本形成，具备国际服务能力。”“十四五”期间“业务化、市场化、产业化发展达到国际先进水平。”

**开放力度：**“建立和完善政府购买商业卫星遥感数据及服务的政策措施，逐步开放空间分辨率优于0.5米级的民用卫星遥感数据，促进卫星数据开放共享和高效利用。”

**支持民营和产业化应用：**“支持民间资本投资卫星研制和系统建设，增强发展活力。支持各类企业开展增值产品开发、运营服务和产业化应用推广。”

## (2) 从竞争格局看

目前我国卫星遥感数据市场分三大阵营：以高分辨率对地观测系统、高景为主的国家队；以数字全球、空客防御航天公司为主的国外队；以欧比特、世纪空间等公司为代表的民营队。

**国家队：**以航天科技集团为主力，通过子公司运营着高分系统及高景星座。其中，高分系统以保障国家层面需求为主，高景星座由航天科技集团下属世景公司运营，定位于商业遥感。

**国外队：**数字全球(DG)、空客防御航天(ADS)占据了我国进口数据的主要份额，多级分销是其在我国的主要商业模式。国外队在我国的核心竞争优势是其甚高分辨率数据(<0.5m)供给能力，主要劣势在于数据价格高、定制化数据获取效率低、本地市场能力弱。

**民营队：**我国民营遥感卫星刚刚起步，目前主要由欧比特与世纪空间等为代表。其中欧比特在产业链布局上较为完善。

## (3) 从市场结构看

市场呈现一定的结构性特征：

**军民融合将推动市场快速兴起：**国防领域对全球重点地区的大范围、高精度观测有刚性需求。全球军事强国多有军用遥感卫星，但往往因难以满足观测需求从而与商业遥感卫星企业建立合作关系。据欧盟报告《Copernicus Market Report 2016》，2015年国防与情报占全球卫星遥感数据市场份额的36%且仍在

增长。从我国政策看，《2017 年国防科工局军民融合专项行动计划》中明确指出，“推动军民卫星数据共享和航天基础设施共建共用”，军民融合政策与国防刚需有望推动市场快速兴起。

**政策性市场梯次兴起：**一带一路、生态环保、智慧城市、农林渔信息化等在政策推力下将率先兴起，其它传统测绘市场将逐步兴起。以一带一路为例，多项政策力推卫星遥感应用。如：《测绘地理信息十三五规划》中指出“十三五”期间“完成‘一带一路’沿线及重点区域约 4500 万平方千米多分辨率数字正射影像、数字地表模型及地理名称等数据生产”；《加快推进“一带一路”空间信息走廊建设与应用的指导意见》大力鼓励商业遥感卫星在基建、现代服务业、油气矿产等方面的应用。

**商业性市场逐步成为增长极：**互联网地图、精准农业、保险金融等商业性市场对卫星遥感数据有强需求。以互联网地图为例，数据的精准度和实时性是产品的核心要素。微纳卫星星座可提供每日多次的数据更新，以互联网地图为典型的商业性市场前景广阔。然而，目前受制于卫星数据供给及图像智能处理两大瓶颈，我国商业市场将逐步兴起。

## 2、行业发展趋势

### （1）地理信息大产业中必将产生以卫星遥感大数据为核心的产业生态

卫星遥感处于地理信息行业的上游，是地理信息产业的数据采集方式之一。国家大力鼓励卫星遥感产业发展，本质上是推动地信产业数据采集方式升级，而数据采集方式的升级将推动中下游产业整体变迁与升级，这意味着市场规模巨大的地理信息产业中，将形成一个以卫星遥感大数据为核心的产业生态。

### （2）数据交易有望迎来爆发，驱动产业链发展与终端市场放量

卫星遥感大数据行业特征之一为供给驱动需求，从对行业的分析可知，目前潜在需求旺盛，有效供给不足。而我国目前主要商业星座将在 2-3 年内完成发射与组网，高时空分辨率的卫星数据供给将渐成规模，数据交易必然迎来爆发，上游数据端的爆发，将带动数据处理与分析、数据应用两大环节的快速发展以及终端应用市场的发展。

### （3）行业将走向集中，有望诞生民营领军企业

从政策来看，鼓励培育 3-5 家龙头企业。从竞争格局看，国家队以世景公司运营的“高景星座”参与行业竞争，加入行业领先地位的角逐；国外队受限于政策及地理人文劣势，将随着国产星座的兴起逐步失去竞争优势；民营队具备较强资源能力的少数企业将陆续进入行业，并在竞争中优化组合，最终有望做大做强，引领行业。

### （4）十三五期间行业将加速演进，行业格局将初步奠定

根据《国家民用空间基础设施中长期发展规划(2015-2025)》，十三五期间商业化发展模式将基本形成，十四五期间将达到国际领先水平，国家制定的发展目标为行业窗口期提供了政策指导，加速了十三五

期间的行业演进，可以预见的是，十三五期间将成为我国商业遥感卫星的集中发射期，行业格局将初步奠定，率先完成星座组网并实现商业化运营的企业将在十四五期间占据较大优势。

#### (5) 军民融合背景下，行业发展将呈现与国防紧密结合趋势

根据《经济建设和国防建设融合发展“十三五”规划》，2020年“重点领域融合取得重大进展，先进技术、产业产品、基础设施等军民共用协调性进一步增强”。对国防而言，卫星遥感具有重大战略价值，属于重点领域，先进技术、产业产品、基础设施的共用协调是必然趋势。《2017年国防科工局军民融合专项行动计划》中也明确指出“推进军地航天资源共建共用。与军队有关部门建立军地航天资源和数据共享协调机制。”与国防紧密结合是必然趋势。

#### (6) 数据处理与分析的智能化是关键的技术趋势

目前，数据处理与分析上的技术瓶颈使得企业不得不依赖大量的人工进行数据的处理与分析，推高了卫星数据的生产成本；另一方面，由于在数据分析技术上较为初级，限制了产品与服务的升级，进而限制了卫星遥感数据及其增值服务在更广阔的领域上应用。可以预见的是，能在数据处理与分析上发育出突出的技术优势的企业将具备相对竞争力，而数据处理与分析的智能化将成为关键的技术趋势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程较期初增加 88.35%，主要是本期卫星及卫星大数据项目投入增加所致。
货币资金	货币资金较期初减少 61.19%，主要是本公司 2016 年 10 月收购绘宇智能与智建电子未付的股权转让款于报告期付讫及购买了长期资产所致。
应收票据	应收票据较期初减少 50.21%，主要是本公司母公司本期商业承兑票据减少所致。
预付款项	预付款项较期初增加 140.41%，主要是本公司本期预付采购款增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较期初增加 75.34%，主要是本期支付了卫星制造预付款。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
欧比特（香港）有限公司	投资设立	7763.72 万元	香港	自主经营		262.75 万元	3.87%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、领先的宇航电子技术与图像分析处理技术

技术是卫星大数据行业的关键成功要素，宇航电子技术与图像分析处理技术分别是数据的供给端与应用端的关键技术。

在宇航电子方面，欧比特深耕近二十年，已成为我国高端宇航SPARC V8处理器SoC的标杆企业、立体封装SIP宇航模块/系统的开拓者，两大产品已达到领先的技术水平。同时基于宇航电子技术的积累和延伸突破，公司具备了“微小卫星电子系统一体化平台”设计技术、“卫星控制平台计算机”设计技术等。

在图像分析处理技术方面，公司通过自身人才储备、与知名院校、专业院所合作等手段，储备了丰富的图像数据处理技术。同时，通过资本平台，并购了具备智能图像分析技术的铂亚公司和具备遥感影像处理技术的绘宇公司，完善了卫星大数据应用端的关键技术。后续公司将进一步加强技术融合，进一步提升了公司卫星大数据处理能力。

#### 2、领先的行业地位

欧比特是我国为数不多的进入卫星运营环节的民营企业之一，同时是我国唯一一家进入卫星大数据行业的民营上市公司，从时间窗口、产业布局、企业规模、资源能力等方面看，公司已成为卫星大数据行业引领者之一。同时，卫星大数据行业正由初创期走向快速成长期，作为行业内领先企业，欧比特拥有制定行业标准、主导行业生态的机会。

另一方面，公司主要的业务板块均在细分领域拥有领先的行业地位。如：宇航电子业务在我国民用航空航天领域高端核心元器件占据领先的竞争地位；人脸识别与智能图像业务在大规模静态人脸比对和动态视频人脸识别领域国内领先；智能测绘业务在多规合一、智慧管网等领域优势突出。

#### 3、全链条的宇航产业资源

目前，卫星的设计、制造、发射、接收、测控等技术集中在各大航天院所等企事业单位内，进入商业航天领域的企业，需要与我国航天系统建立良好的合作关系。然而，由于航天科技涉及国家核心利益，各单位多为保密机构，有关政策并未对民营企业敞开，民营企业参与航天事业运营的机会较少。

欧比特拥有近20年的宇航系统服务经验，其全球领先的SoC、SIP、EMBC技术及产品、高质量的服务能力赢得了宇航系统的高度认可与信赖，奠定了公司进入卫星大数据行业的基础。经过几年的摸索，公司已经与宇航系统各个环节建立了良好的合作关系，在供给端对卫星大数据战略形成了支撑与保障。

#### 4、完善的产业链布局

今年6月，“珠海一号”2颗视频试验卫星成功发射，并顺利完成了卫星调姿、数据回传等，回传的图

像及视频质量优异。欧比特已基本完成了从卫星运营，到数据存储、数据处理、数据分发、数据分析、数据应用的完善的产业链布局。

目前，我国卫星大数据产业链各环节较不成熟，这使得我国从业者多以“卖数据”为主要商业模式，欧比特采取产业链经营的方式，将显著提升客户服务深度与客户服务效率。

### **5、覆盖各业务领域的资深人才**

公司在人才方面具备较强的核心竞争力，具体而言，有如下三方面人才：

宇航电子人才：经过近20年的发展，公司已拥有一支由“千人计划”专家、教授、海归博士以及高级工程师组成的高水平研发人才；

地理信息行业人才：一方面，公司组建了技术顾问委员会，目前拥有地理信息相关领域的多位顶级院士，并建立了院士工作站；另一方面，公司战略升级以来持续整合行业人才，目前已具备卫星遥感资深从业人才。此外，通过对绘宇的收购，公司已拥有测绘领域资深的市场及技术人才；

图像智能处理与分析人才：公司卫星大数据事业部从国内知名遥感数据处理知名院校、科研单位吸纳人才，建立了一支由专家、博士领衔的专业高素质队伍。通过对铂亚信息和绘宇智能的收购，充实了公司图像处理专业人才队伍。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 1、总体情况

2017年上半年，公司牢牢把握主业经营，推动各业务板块稳健发展，全力推动战略升级，迈出了关键一步。上半年，重点完成了两颗视频卫星（OVS-1A/B）的发射工作，并展开后续工作验证，跨越了公司战略发展的里程碑，稳步向“卫星大数据”运营过渡，并为进一步建设“珠海一号”遥感微纳卫星星座奠定了良好基础。

经营业绩方面，公司实现半年度业绩较大幅度增长。公司实现营业收入 325,000,190.53 元，较上年同期增加 105.76%；实现归属于上市公司股东的净利润为 54,962,738.82 元，较上年同期增加 171.90%。报告期末，公司总资产为 2,444,185,612.84 元，较期初下降 3.49%；归属于上市公司普通股股东的所有者权益为 2,003,463,816.40 元，较期初增加 2.30%。

#### 2、报告期内主要工作

##### 卫星大数据供给端落地

6月15日，公司2颗视频试验卫星在酒泉成功发射，本次卫星发射的成功，串联起了公司卫星大数据运营的各个环节，标志着公司已经具备遥感卫星数据采集、接收、处理、分发以及进一步运营卫星星座的能力，进一步验证了公司搭建“卫星空间信息平台”的可行性，坚定了公司实施“卫星空间信息平台（二期）——珠海一号遥感微纳卫星星座项目”的信心，为实现把公司打造成领先的“卫星大数据服务平台运营商”的中期目标奠定了基础，对公司的战略升级具有里程碑式的意义。

目前，卫星测控、调姿、数据回传、图像存储、数据处理、数据发布各环节运行良好，成像质量优异。OVS-1A/B卫星在轨运行正常，接收上传指令，执行拍摄计划；卫星运营中心有序进行拍摄任务规划、遥测及遥控，并接收卫星发回的视频及图像数据；卫星大数据处理中心可实现卫星原始数据的处理，并完成系统的任务调度和控制协调，验证了卫星遥感产品的生产、存储、管理及分发，具备为用户提供产品及服务的能力。

另外，“珠海一号遥感微纳卫星星座项目”作为“卫星空间信息平台”建设的二期项目，已经在上半年启动实施。它的建设将使公司具备响应迅速、时空分辨率高、性价比高、可私人订制的卫星大数据的采取、处理、分发、服务能力，商业化前景广阔。为保障项目资金需求，以该项目作为主要募投项目，启动了非公开发行工作，并向中国证监会报送了申请材料，截至报告期末，公司已提交反馈意见回复，目前仍处于证监会审核阶段。上半年下一批微纳卫星（4颗高光谱卫星、1颗视频卫星）的研制任务已经启动，目前进展顺利，并已经开始协调该批次卫星的发射工作。

##### 卫星大数据市场营销：

按照公司卫星大数据市场营销战略的部署，细分应用领域和目标市场方向，公司将用户群体划分为国家政府级、行业企业级、大众消费级，服务的内容可涵盖农业种/养殖业估产、水产养殖业估产、海洋环境监测、矿产资源考察、森林植被考察、水力资源监测、气候环境监测、灾害监测及救助、保险评估、城市规划、交通监测、重大工程监测、个人卫星数据需求等等。

上半年，针对不同的客户类别开展有针对性的营销推广，编制各类别、各行业应用案例，卫星发射后以所获取的卫星图像和视频数据为基础进行数据展示和应用演示。加快筹建卫星大数据营销队伍，编制市场推广行动计划，从“军民融合”战略、“一带一路”战略、政府单位合作、行业企业合作、高校及院所合作、孵化基地建设、大众消费推广等多层面多方向安排营销任务，打开市场突破口。加大宣传力度，着手打造“欧比特卫星大数据”的品牌，提升公众、客户、投资者对公司“卫星大数据”战略升级的认识。

上半年公司与广州南方测绘、深圳优立全息科技签署了战略合作协议，利用三方优势，拓展卫星数据在项目、市场、技术等领域全面合作；在国家航天局见证指导下，与珠海市府单位签署《“珠海一号”卫星大数据产业孵化及应用推广合作框架协议》，支持公司向珠海市区内政府机构、高校、科研机构、专业公司等开展卫星数据使用、科研、应用开发和科普宣传活动，支持公司在珠海市开展卫星大数据的产业孵化和应用推广；在国家航天局的支持和指导下，公司与澳门科技大学太空科学研究所签署卫星大数据战略合作协议，以欧比特卫星大数据为依托，推进澳门太空科技与卫星大数据产业化应用，并在此基础上，组织论证“中-葡语国家海洋环境灾害与应急监测小卫星星座”建设的可行性，共同推动“一带一路”葡语国家的卫星大数据推广应用。

### **卫星大数据事业部建设**

上半年，继续完善卫星大数据事业部人才队伍建设，已初步完成部门建制及人员架构，明确各部门工作职责，整体运营基本步入正轨，同时继续多渠道吸纳人才，扩编队伍，为后续全面实施“珠海一号”遥感微纳卫星星座项目储备专业人才。目前，大数据事业部下设部门包括市场部、地面系统部、应用研发部、APP 开发部等，已承担起地面系统的测试与运营、产品与技术的研发工作，网站与 APP 的研发与运营，市场营销工作也已有序开展。

### **其它业务板块方面：**

#### **(1) 宇航电子业务**

上半年，以国家航空航天“十三五”规划为导向，充分利用国家鼓励民营资本参与商业航天事业的发展机遇，夯实公司宇航电子核心技术基础，坚定公司高可靠、高性能、自主可控、低成本的宇航电子核心元器件未来在国家宇航事业大发展及商业航天浪潮中的广阔市场前景，继续完善 SOC、SIP、EMBC 三大产品系列，以市场客户需求为导向，进行产品技术升级，同时坚持质量为本，不断提升各产品线的产品质量，让客户始终保持对公司产品品质的信赖。上半年，宇航电子板块开展和承担了 60 多个项目或产品的研发设计，完成了大量的客户合同。

同时按照年初工作部署，在智能图像处理和人工智能领域进行积极的尝试，融合公司现有的 SOC、SIP、图像处理、工业控制、软件设计、系统集成等技术。上半年，启动了人脸识别专用 SOC 芯片、人脸识别智

能模块、多摄像头视频拼接软件、多功能智能移动平台电控系统、机器人实时多轴运动控制器、双自由度一体化关节电机驱动模块等一系列产品的开发研制工作，目前进度良好。

### （2）人脸识别与智能图像业务

上半年，铂亚公司继续保持良好的发展势头，首次进入“智慧数字城管”领域，成功中标肇庆市数字城管项目，并协同母公司正在开展卫星大数据在城市管理方面的应用试点。同时，基于人脸识别的身份认证云平台正式向中国移动广东省公司及各地市分公司提供身份认证服务，该业务未来具有较大的市场成长空间。

研发工作上，人脸识别成熟应用的基础上针对公安行业实战应用开发出合成作战平台，目前对部分客户提供试用测试版本；基于人脸识别的身份认证云平台进行升级，后台已与公安单位开展合作，为客户提供更权威的身份认证服务。

### （3）智能测绘业务

上半年，绘宇公司智能测绘业务增长势头强劲，主要围绕不动产测绘与地下管线普查及系统建设展开了市场开拓工作，成绩斐然；并利用绘宇公司在遥感测绘数据处理及市场应用方面积累的丰富的技术经验和市场资源，与母公司卫星业务开展协同，在现有的国土、林业、水务、海洋、农业、住建、规划、交通、气象、环保、工信等领域客户群体中推广卫星大数据的应用，分享各领域应用案例及营销切入方式，指导营销团队更高效的开展卫星大数据市场推广工作。

研发工作上，绘宇公司在基础平台、多规合一平台、综合管线平台、农村地籍资料采集调查平台的研发上持续投入并取得了较好成效，提升了各平台的技术能力；在产业影响力方面，上半年绘宇公司获得了一系列资质荣誉，经中国地理信息产业协会评定，入围中国地理信息产业高成长 TOP50 企业，并荣获“中国地理信息产业百强企业”称号。

### （4）大数据运维服务业务

上半年，智建电子的大数据中心系统集成及运维服务业务均稳步增长。紧跟重点客户的重点项目，完成并启动了多个重大项目，针对新客户或新需求，加大开拓力度，使新客户认可和接受公司技术能力及综合实力。依靠在大数据中心系统集成方面丰富的项目经验和优秀的实施能力，其主要服务的科研、政府、互联网行业在上半年均有较好的业绩贡献。

上半年，智建电子继续加大研发投入，取得大数据中心系统集成相关的软件著作权 8 项，申请专利 4 项，启动了高新技术企业的申报工作。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	325,000,190.53	157,952,483.01	105.76%	主要是本期合并绘宇智能和智建电子上半年业绩所致。
营业成本	195,138,748.60	101,354,596.20	92.53%	主要是本期合并绘宇智能和智建电子上半年业绩所致。
销售费用	9,678,982.00	7,324,687.23	32.14%	主要是本期合并绘宇智能和智建电子上半年销售费用所致。
管理费用	51,099,934.27	29,635,399.05	72.43%	主要是本期合并绘宇智能和智建电子上半年管理费用所致。
财务费用	1,493,176.36	1,005,963.12	48.43%	主要是本期银行借款的利息支出增加所致。
所得税费用	10,099,546.26	3,783,287.42	166.95%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所得税费用所致。
研发投入	18,118,770.27	10,837,219.66	67.19%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-82,571,116.04	-80,138,845.59	-3.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-154,057,848.14	-28,909,943.46	432.89%	主要是购置固定资产、无形资产和支付收购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,787,642.02	33,383,027.85	-153.28%	主要是本年偿还长短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-254,416,606.20	-75,665,761.20	236.24%	主要是投资活动及偿还债务支付的资金增加所致。
税金及附加	2,042,253.97	889,638.58	129.56%	主要是本期应交流转税增加所致及因2016年10月收购绘宇智能与智建电子所致。
资产减值损失	6,643,877.04	3,100,755.51	114.27%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所致。
投资收益	-2,469,831.57	532,914.79	-563.46%	主要是对合营联营企业的权益法下确认的投资损益减少所致
外币财务报表折算差额	-652,556.66	596,049.02	-209.48%	主要是本期汇率变动所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	259,509,094.29	117,904,583.53	120.10%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所致。
收到的税费返还	2,421,616.07	5,813,565.35	-58.35%	主要是本期收到的增值税返还减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	39,483,513.74	12,898,578.62	206.11%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	244,411,672.43	143,033,470.00	70.88%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子及全公司采购量增加所致。

支付给职工以及为职工支付的现金	42,175,625.93	24,381,627.19	72.98%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所致。
支付的各项税费	39,964,051.49	19,443,423.61	105.54%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所致。
支付其他与经营活动有关的现金	57,433,990.29	29,897,052.29	92.11%	主要是本期合并了绘宇智能与智建电子所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	1,709,000.00	-99.36%	主要是本期比去年处置固定资产减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,681,744.89	11,118,943.46	454.74%	主要是今年购置及发射卫星业务，及购置其他固定资产等所致。
投资支付的现金	16,654.68	19,500,000.00	-99.91%	主要是本期未新增对外参股投资。
偿还债务支付的现金	57,720,000.00	18,904,688.00	205.32%	主要是本期偿还长短期借款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司较上年同期合并了绘宇智能的测绘及信息系统工程业务以及智建电子的数据中心建设及运营服务等业务，提升了半年度合并业绩，成为公司半年度利润的重要组成部分。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
SoC 芯片类产品	9,557,718.22	5,574,051.89	41.68%	48.75%	15.08%	17.07%
SIP 芯片类产品	21,494,227.01	6,935,824.78	67.73%	270.31%	234.48%	3.46%
系统集成类产品	12,394,554.63	7,942,519.68	35.92%	-32.61%	-23.48%	-7.64%
产品代理及其他	3,004,694.46	952,924.68	68.29%	-84.91%	-92.89%	35.60%
铂亚安防业务	163,316,438.90	107,889,974.97	33.94%	53.37%	53.43%	-0.03%
测绘及信息系统工程	88,274,078.83	47,474,772.64	46.22%			
数据中心建设及运营服务等	26,155,087.19	18,039,112.86	31.03%			
其他业务收入	803,391.28	329,567.10	58.98%	-13.95%	-1.99%	-5.01%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,469,831.57	-3.79%	参股公司取得的股权收益	是
资产减值	6,643,877.04	10.19%	计提坏账准备、存货跌价准备、无形资产减值准备	否
营业外收入	8,785,683.88	13.48%	政府补助	部分具有可持续
营业外支出	21,215.97	0.03%		

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	157,762,637.96	6.45%	130,137,194.45	8.61%	-2.16%	
应收账款	556,418,129.39	22.76%	370,766,245.55	24.54%	-1.78%	
存货	257,627,843.26	10.54%	196,697,976.94	13.02%	-2.48%	
投资性房地产	11,415,261.33	0.47%	11,787,758.97	0.78%	-0.31%	
长期股权投资	55,626,743.64	2.28%	39,849,727.61	2.64%	-0.36%	
固定资产	126,217,292.70	5.16%	137,746,254.84	9.12%	-3.96%	
在建工程	35,135,196.51	1.44%	1,923,076.93	0.13%	1.31%	
短期借款	107,000,000.00	4.38%	84,300,000.00	5.58%	-1.20%	
长期借款	10,920,000.00	0.45%	12,000,000.00	0.79%	-0.34%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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，抵押期至2018年11月28日。除上述情况，截至报告期末，公司不存在其他资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情形。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	19,292.74
报告期投入募集资金总额	9,341
已累计投入募集资金总额	18,752.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>发行股份及支付现金购买广州绘宇智能勘测科技有限公司 100%股权、上海智建电子工程有限公司 100%股权项目 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范海林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2450 号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广州绘宇智能勘测科技有限公司 100%股权、上海智建电子工程有限公司 100%股权。绘宇智能 100%股权交易价格为 5.20 亿元，智建电子 100%股权交易价格为 1.00 亿元；本公司向绘宇智能、智建电子原股东以现金方式支付交易对价的 30%，即 186,000,000.00 元；以发行股份方式支付交易对价的 70%，即 434,000,000.00 元；同时以非公开发行股份方式募集不超过 20,300 万元人民币配套资金，用于支付上市公司本次并购重组交易中现金对价及本次交易的中介机构费用。根据上述股东大会决议及中国证券监督管理委员会的批复，本公司向金鹰基金管理有限公司-金鹰基金-浦发银行-万向信托金鹰穗通定增 313 号资产管理计划（以下简称金鹰基金）、安信基金管理有限责任公司-安信基金浦发银行安信基金白鹭定增 2 号</p>	

资管计划（以下简称安信基金）询价发行人民币普通股(A股) 12,987,843股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币15.63元，共计募集人民币202,999,986.09元。2016年11月17日，上述募集配套资金及智建电子、绘宇智能原股东将其100%股权投入本公司事项业经大华会计师事务所于2016年11月17日出具大华验字[2016]001115号验资报告予以验证。本公司收购绘宇智能100%股权及智建电子100%股权的现金对价于2016年12月5日支付50%共9,300万元，剩余50%现金对价于2017年1月付讫。剩余募集资金仍存放于募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
收购绘宇、智建配套募集资金	否	18,600	18,600	9,300	18,600	100.00%	2016年11月09日			是	否
收购绘宇、智建其他相关中介机构费及进项税	否			41	152.84					是	否
承诺投资项目小计	--	18,600	18,600	9,341	18,752.84	--	--	0		--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	18,600	18,600	9,341	18,752.84	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）					不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用						
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用						
募集资金投资项目先期投入及置换情况					不适用						



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	部分尚未支付的中介机构费用仍存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东铂亚信息技术有限公司	子公司	人脸识别、智能视频分析、数字图像处理、计算机视觉分析、行为模式识别等	5640 万元人民币	582,870,182.97	358,053,888.36	163,316,438.90	32,215,791.11	32,417,576.70
广东绘宇智能勘测科技有限公司	子公司	智能测绘	1658.8 万元人民币	178,870,128.43	78,386,837.71	88,274,078.83	25,850,570.30	21,823,131.47
上海智建电子工程有限公司	子公司	大数据运维服务	1000 万元人民币	36,669,514.00	21,292,354.59	26,155,087.19	4,934,181.45	4,220,871.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

相关对策和措施详见本报告“第一节 重要提示、目录和释义”。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.34%	2017年01月04日	2017年01月05日	巨潮资讯网2017年1月5日公告文件
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.63%	2017年02月21日	2017年02月22日	巨潮资讯网2017年2月22日公告文件
2016年年度股东大会	年度股东大会	38.27%	2017年05月17日	2017年05月18日	巨潮资讯网2017年5月18日公告文件

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	李小明;顾亚红;陈敬隆;粤科钜华;合富投资;粤科润华;罗尔晶华;唐志松;乔法芝;刘湧;凌力;颜军;李康;融泰投资;张征;中科恒业;中科白云;谭云亮;贾国有;朱康军;苏志宏;张鹏	股份限售承诺	一、发行股份购买资产锁定期承诺：1、李小明因本次发行而认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让；2、顾亚红、陈敬隆因本次发行发行而认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让；满 12 个月后，分两次进行解禁，解禁期间及解禁比例按前述二人与上市公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议书》执行；3、融泰投资、张征、中科恒业、中科白云、谭云亮、贾国有、朱康军、苏志宏、张鹏认购的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让；4、粤科润华、罗尔晶华、唐志松、乔法芝、刘湧、凌力若在取得本次发行的股份时，其持有用于认购股份的标的公司股份时间不足 12 个月的（即在 2015 年 6 月 11 日前取得本次发行的股份的），则其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让；若超过 12 个月的（即在 2015 年 6 月 11 日当日或 2015 年 6 月 11 日后取得本次发行的股份的），则其认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。5、粤科钜华、合富投资若在取得本次发行的股份时，其持有用于认购公司股份的部分标的资产（指在铂亚信息 2014 年 6 月定向增发时分别认购的 150 万、100 万股股份）时间不足 12 个月（即在 2015 年 6 月 11 日前取得本次发行的股份），则粤科钜华、合富投资各自认购上市公司股份的 35%、50% 的部分自发行结束之日起 36 个月内不得转让，其余股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让；若持有时间超过 12 个月（即在 2015 年 6 月 11 日当日或 2015 年 6 月 11 日后取得本次发行的股份），则其认购的上市公司所有股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。前述锁定期结束之后，前述股东各自所应遵守的股份锁定期将按照中国证监会和深圳证券交易所的规定执行。二、发行股份募集配套资金锁定期承诺：公司向颜军、李小明、顾亚红、陈敬隆和李康发行股份募集配套资金的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2015 年 06 月 11 日	2018-06-11	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
	李小明;顾亚红;陈敬隆	业绩承诺	李小明、顾亚红、陈敬隆承诺，广东铂亚信息技术有限公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度净利润承诺数分别为人民币 3,400 万元、人民币 4,200 万元和人民币 5,140 万元。如本次重组于 2014 年 12 月 31 日之后实施完成，业绩承诺期和利润补偿期往后顺延，2017 年度净利润承诺数为人民币 6,048 万元。	2014 年 10 月 17 日	2017-12-31	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，完成了 2015、2016 年度业绩承诺，未有违反承诺的情形。

	顾亚红;李小明;陈敬隆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、李小明、顾亚红、陈敬隆声明并承诺：1、截至本声明及承诺函出具之日，除铂亚信息外，本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2、本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、铂亚信息及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3、在作为上市公司股东期间及转让完毕本人持有的上市公司股份之后一年内，以及本人在铂亚信息任职期间及从铂亚信息离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、铂亚信息及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争，本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。二、李小明、顾亚红、陈敬隆承诺：1、对于未来可能的关联交易，本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司与本人及本人控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违法违规占用上市公司资金及要求上市公司违法违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。</p>	2014 年 10 月 17 日	长期有效	报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
	颜军	其他承诺	YAN JUN（颜军）承诺：1、上市公司资产完整。2、人员独立。3、财务独立。4、机构独立。5、业务独立。6、本人承诺确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的利益。	2014 年 10 月 17 日	长期有效	报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
	范海林、王大成、谭军辉、蒋	股份锁定承诺	范海林、李旺、章祺先生在本次交易中取得欧比特股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。王大成、谭军辉、蒋小春在本次交易中取得的欧比特股份自发行结束之日起 12 个月内不转让；满 12 个月后，按	2016 年 12 月 08 日	2019 年 12 月 8 日	报告期内，上述承诺人均遵守以

小春、李旺、章祺		照当年业绩承诺占三年业绩承诺总和的比例分三次进行解禁，解禁期间及解禁比例如下：第一次解禁：解禁期间为本次交易完成日（假设为 2016 年 12 月 31 日）后满 12 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；上述各方当年可解禁股份数为其于本次交易获得的上市公司股份的 25%。第二次解禁：解禁期间为本次交易完成日后满 24 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；上述各方当年可解禁股份数为其于本次交易获得的上市公司股份的 33%。第三次解禁：解禁期间为本次交易完成日后满 36 个月且前一年度的《专项审核报告》出具后起；上述各方当年可解禁股份数为其于本次交易获得的上市公司股份的 42%。			上承诺，未有违反承诺的情形。
范海林、王大成、谭军辉、蒋小春、李旺、章祺	业绩承诺	范海林、王大成、谭军辉、蒋小春承诺，绘宇智能 2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润承诺数分别为人民币 3,500 万元、人民币 4,500 万元和人民币 5,700 万元。李旺、章祺承诺，智建电子 2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润承诺数分别为人民币 750 万元、人民币 1,050 万元和人民币 1,300 万元。	2016 年 05 月 06 日	2018 年 12 月 31 日	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，完成了 2016 年度业绩承诺，未有违反承诺的情形。
范海林、王大成、谭军辉、蒋小春	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、范海林、王大成、谭军辉、蒋小春声明并承诺：1、截至本声明及承诺函出具之日，除绘宇智能外，本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2、本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、绘宇智能及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3、在作为上市公司股东期间及转让完毕本人持有的上市公司股份之后一年内，以及本人在绘宇智能任职期间及从绘宇智能离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、绘宇智能及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争，本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。二、范海林、王大成、谭军辉、蒋小春承诺：1、对于未来可能的关联交易，本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司与本人及本人控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违	2016 年 06 月 21 日	长期有效	报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。

			<p>违法违规占用上市公司资金及要求上市公司违法违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。</p>			
	李旺、章祺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、李旺、章祺声明并承诺：1、截至本声明及承诺函出具之日，除智建电子外，本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2、本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、智建电子及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3、在作为上市公司股东期间及转让完毕本人持有的上市公司股份之后一年内，以及本人在智建电子任职期间及从智建电子离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、智建电子及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争，本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。二、李旺、章祺承诺：1、对于未来可能的关联交易，本人将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司与本人及本人控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2、本人及本人的关联方不以任何方式违法违规占用上市公司资金及要求上市公司违法违规提供担保。3、如果上市公司与本人及本人控制的企业发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的交易条件。4、本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。</p>	2016 年 06 月 21 日	长期有效	<p>报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。</p>
首次公开发行或再融资时所	颜军	关于同业竞争、关联交易、	<p>本公司目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对发行人及/或发行人的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。如因国家法律修改或政策变动不可避免地使本公司及/或本人/本公司控制、与他人共同控制、具有</p>	2010 年 02 月 11 日	长期有效	<p>报告期内，公司上述承诺人均遵守以上承诺，未</p>

作承诺		资金占用方面的承诺	重大影响的企业与贵公司构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理(或承包经营、租赁经营)或收购，贵公司在同等条件下享有优先权。在贵公司今后经营活动中，本公司将尽最大的努力减少与贵公司之间的关联交易。若本公司与贵公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本公司不要求或接受贵公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件。若需要与该项交易具有关联关系的贵公司的股东及/或董事回避表决，本公司将促成该等关联股东及/或董事回避表决。前述承诺是无条件且不可撤销的。本公司违反前述承诺将承担贵公司、贵公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。			有违反承诺的情形。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	公司在《未来三年（2016—2018 年）股东回报规划》中就利润分配作出如下承诺：1、未来三年（2016-2018 年）内，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，公司优先采用现金分红方式回报股东，每年现金分红不少于当年实现的可分配利润的 10%，且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。2、如果未来三年（2016-2018 年）内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度； 3、未来三年（2016-2018 年）公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。	2016 年 12 月 20 日	2018 年 12 月 31 日	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
	公司	其他承诺	（1）规范公司印章使用登记；（2）在公司章程中明确"占用即冻结"制度；（3）公司股东大会、董事会、监事会、总经理办公会议记录采用笔记簿的形式进行会议记录；（4）进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，与相关内幕信息知情人签署保密协议，并及时向广东证监局报送内幕信息知情人备案表；（5）制定并执行《财务审批权限的规定》，规范财务审批程序，提高工作效率，进一步加强内控管理；（6）严格按既定的会计政策，规范了固定资产的折旧核算，使会计核算更加规范化、制度化，力求为政府部门、投资者、债权人等会计信息使用者及时提供规范、真实、准确、完整的会计资料。	2010 年 08 月 07 日	长期有效	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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”）。具体内容详见公司于2015年7月21日、2015年8月7日刊登在中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

2016年1月7日，公司第一期员工持股计划完成购买实施完毕。详见2016年1月8日巨潮资讯网相关公告。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广东铂亚信息技术 有限公司	2016年10 月29日	10,000		5,300	连带责任保 证	1	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				5,300
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				4,700
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			10,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				5,300
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			10,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				4,700

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	2.35%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	报告期，公司实际发生对子公司担保金额为 5300 万元，无逾期担保情况。无除对子公司以外的担保，也不存在逾期的对外担保事项。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）半年度精准扶贫概要

#### （2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——

6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （3）后续精准扶贫计划

## 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、非公开发行股票事项

2017年1月5日，公司披露了《2017年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2017-001），本次会议审议通过了非公开发行股票募集资金的相关议案。

2017年2月11日，公司披露了《关于收到〈中国证监会行政许可申请受理书〉的公告》（公告编号：2017-006），公司于2017年2月10日收到证监会对公司非公开发行股票事项的反馈意见。

2017年4月14日，公司披露了《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》（公告编号：2017-012），公司于2017年4月12日收到证监会下发的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

2017年5月9日，公司披露了《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》（公告编号：2017-027），公司于2017年5月8日按照反馈意见的要求对所涉及的事项进行了资料补充和问题答复，并将有关材料报送证监会。

截至本报告日，公司非公开发行股票事项仍处于证监会审核阶段。

### 2、董事会、监事会、高级管理人员换届

2017年4月26日，公司披露了《第三届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2017-017）、《第三届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2017-018）、《关于召开2016年度股东大会的通知》（公告编号：2017-019），由于公司第三届董事会、第三届监事会即将届满，公司董事会与监事会将进行换届选举，并将有关议案提交股东大会审议。

2017年5月17日，公司召开2016年度股东大会审议完成了第四届董事会、第四届监事会换届审批程序，同日召开第四届董事会第一次会议完成第四届高管团队的聘任程序。2017年5月18日，公司披露了《2016年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-030）、《关于董事会、监事会、高级管理人员换届暨部分监事、高级管理人员离任的公告》（公告编号：2017-034）、《关于变更董事会秘书的公告》（公告

编号:2017-033)、《关于职工代表大会选举职工代表担任第四届监事会监事的公告》(公告编号:2017-035),上述公告披露了公司完成了董监高换届选举事宜。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	169,155,800	27.14%					-3,937,499	165,218,301	26.51%
2、国有法人持股	1,588,420	0.25%					0	1,588,420	0.25%
3、其他内资持股	77,759,873	12.48%					85,870,008	163,629,881	26.26%
其中：境内法人持股	4,371,577	0.70%					0	4,371,577	0.70%
境内自然人持股	73,388,296	11.78%					85,870,008	159,258,304	25.56%
4、外资持股	89,807,507	14.41%					-89,807,507		
境外自然人持股	89,807,507	14.41%					-89,807,507		
二、无限售条件股份	454,024,310	72.86%					3,937,499	457,961,809	73.49%
1、人民币普通股	454,024,310	72.86%					3,937,499	457,961,809	73.49%
三、股份总数	623,180,110	100.00%					0	623,180,110	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、按照中国证券监督管理委员会及深圳交易所的有关规定，公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股份总数为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度。2017年1月4日，公司董事长颜军先生持有的有限售条件股份数调整为85,870,008股。

2、2017年2月，董事长颜军先生取得中国国籍，6月份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理了自然人股东持股信息的变更手续。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
颜军	89,807,507	3,937,499	0	85,870,008	1、非公开发行股份限售；2、高管锁定股	1.持有的非公开发行股份5,025,845股将于2018年6月11日解除限售；2.高管锁定股，每年解锁上一年度末持股总数的25%
李康	14,359,562	0	0	14,359,562	非公开发行股份限售	2018年6月11日
李小明	11,713,633	0	0	11,713,633	非公开发行股份限售	2018年6月11日
顾亚红	6,878,463	0	0	6,878,463	非公开发行股份限售	1,906,762股已于2016年6月21日解除限售；2,330,485股于2017年6月11日限售到期，但截至本报告披露日尚未办理解除限售手续；2,824,830股将于2018年6月11日解除限售
陈敬隆	6,878,463	0	0	6,878,463	非公开发行股份限售	1,906,762股已于2016年6月21日解除限售；2,330,485股于2017年6月11日限售到期，但截至本报告披露日尚未办理解除限售手续；2,824,830股将于2018年6月11日解除限售
广东粤科钜华创业投资有限公司	1,588,420	0	0	1,588,420	非公开发行股份限售	2,949,920股已于2016年6月21日解除限售；1,588,420股拟于2018年6月11日解除限售
广东粤科润华创业投资有限公	2,110,853	0	0	2,110,853	非公开发行股份限售	2018年6月11日
广东合富投资管理	1,055,427	0	0	1,055,427	非公开发行股份限售	1,055,425股已于2016年6月21日解除限售；1,055,427股拟于2018年6月11日解除限售
广州罗尔晶华股权投资基金企业	1,205,297	0	0	1,205,297	非公开发行股份限售	2018年6月11日



(有限合伙)						
乔法芝	422,170	0	0	422,170	非公开发行股份限售	2018年6月11日
蒋小春	3,250,000	0	0	3,250,000	非公开发行股份限售	812,500股拟于2017年12月8日解除限售; 1,072,500股拟于2018年12月8日解除限售; 1,365,000股将于2019年12月8日解除限售
范海林	11,645,833	0	0	11,645,833	非公开发行股份限售	2019年12月8日
谭军辉	5,416,667	0	0	5,416,667	非公开发行股份限售	1,354,167股拟于2017年12月8日解除限售; 1,787,500股拟于2018年12月8日解除限售; 2,275,000股将于2019年12月8日解除限售
王大成	6,770,833	0	0	6,770,833	非公开发行股份限售	1,692,708股拟于2017年12月8日解除限售; 2,234,375股拟于2018年12月8日解除限售; 2,843,750股将于2019年12月8日解除限售
凌力	52,770	0	0	52,770	非公开发行股份限售	2018年6月11日
唐志松	474,940	0	0	474,940	非公开发行股份限售	2018年6月11日
刘湧	316,628	0	0	316,628	非公开发行股份限售	2018年6月11日
李旺	4,166,667	0	0	4,166,667	非公开发行股份限售	2019年12月8日
章祺	1,041,667	0	0	1,041,667	非公开发行股份限售	2019年12月8日
合计	169,155,800	3,937,499	0	165,218,301	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	38,837	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状	数量

					数量	数量	态	
颜军	境内自然人	18.37%	114,493,344	0.00	85,870,008	28,623,336	质押	10,190,000
赵建平	境内自然人	2.73%	17,000,000	3900000 .00	0	17,000,000		
李康	境内自然人	2.30%	14,359,562	0.00	14,359,562	0	质押	14,349,677
珠海市欧比特投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.95%	12,155,000	-845000.00	0	12,155,000		
李小明	境内自然人	1.88%	11,713,633	0.00	11,713,633	0	质押	11,700,000
范海林	境内自然人	1.87%	11,645,833	0.00	11,645,833	0		
中国建设银行股份有限公司一富国中证军工指数分级证券投资基金	境内非国有法人	1.71%	10,665,958	-539543.00	0	10,665,958		
陈敬隆	境内自然人	1.27%	7,885,225	0.00	6,878,463	1,006,762	质押	7,360,000
顾亚红	境内自然人	1.27%	7,885,125	0.00	6,878,463	1,006,662	质押	7,236,600
金鹰基金一浦发银行一万向信托一万向信托一万通7号事务管理类单一资金信托	其他	1.24%	7,741,522	0.00	0	7,741,522		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东“颜军、珠海市欧比特投资咨询有限公司”之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
颜军	28,623,336	人民币普通股	28,623,336					
赵建平	17,000,000	人民币普通股	17,000,000					
珠海市欧比特投资咨询有限公司	12,155,000	人民币普通股	12,155,000					
中国建设银行股份有限公司一富国中证军工指数分级证券投资基金	10,665,958	人民币普通股	10,665,958					
金鹰基金一浦发银行一万向信托一万向信托一万通7号事务管理类单一资金信托	7,741,522	人民币普通股	7,741,522					
安信基金一浦发银行一中广核资本控股有限公司	5,246,321	人民币普通股	5,246,321					
新余高新区融泰投资管理有限公司	4,844,412	人民币普通股	4,844,412					
查国平	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					

王涛	3,695,000	人民币普通股	3,695,000
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	3,533,255	人民币普通股	3,533,255
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东“颜军、珠海市欧比特投资咨询有限公司”之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东赵建平除通过普通账户持有公司 11,000,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,000,000 股，实际合计持有 17,000,000 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
颜军	董事长	现任	114,493,344			114,493,344			
钟雄鹰	副董事长	现任							
李小明	董事	现任	11,713,633			11,713,633			
李定基	董事	现任							
颜志宇	董事、总经理	现任							
蒋晓华	董事，常务副 总经理	现任							
富宏亚	独立董事	现任							
邓路	独立董事	现任							
陈秀丽	独立董事	现任							
黄小虎	监事会主席	现任							
章祺	监事	现任	1,041,667			1,041,667			
王大成	监事	现任	6,770,833			6,770,833			
谭军辉	副总经理	现任	5,416,667			5,416,667			
龚永红	副总经理	现任							
顾亚红	副总经理	现任	7,885,125			7,885,125			
周克伟	副总经理、财 务总监	现任							
段一龙	董事会秘书	现任							
王伟	监事会主席	离任							
王洪永	监事	离任							
龚永红	监事	离任							
黄小虎	副总经理	离任							
干宗友	副总经理	离任							
武立忠	副总经理	离任							

徐红	副总经理	离任							
何小坚	财务总监	离任							
合计	--	--	147,321,269	0	0	147,321,269	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
颜军	董事长	任免	2017年02月04日	不再兼任总经理
颜志宇	总经理	聘任	2017年02月04日	
周克伟	财务总监	聘任	2017年02月04日	
黄小虎	监事会主席	被选举	2017年05月17日	
王大成	监事	被选举	2017年05月17日	
章祺	监事	被选举	2017年05月17日	
龚永红	副总经理	聘任	2017年05月17日	
谭军辉	副总经理	聘任	2017年05月17日	
段一龙	董事会秘书	聘任	2017年05月17日	
王伟	监事会主席	任期满离任	2017年05月17日	
王洪永	监事	任期满离任	2017年05月17日	
龚永红	监事	任期满离任	2017年05月17日	任期届满后被聘任为副总经理
徐红	副总经理	任期满离任	2017年05月17日	任期届满后调整为其他职务
干宗友	副总经理	任期满离任	2017年05月17日	任期届满后调整为其他职务
黄小虎	副总经理	任期满离任	2017年05月17日	任期届满后被选举为监事会主席
武立忠	副总经理	离任	2017年06月12日	个人原因辞职
何小坚	财务总监	离任	2017年01月17日	个人原因辞职

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

2017年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,762,637.96	406,456,389.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	914,023.00	1,835,753.00
应收账款	556,418,129.39	462,880,165.63
预付款项	74,372,294.52	30,935,959.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,131,116.95	26,151,659.45
买入返售金融资产		
存货	257,627,843.26	259,542,473.65
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	4,127,989.31	4,095,416.91
流动资产合计	1,082,354,034.39	1,191,897,816.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	17,750,776.82	18,278,113.21
持有至到期投资		
长期应收款	21,079,475.40	22,708,790.17
长期股权投资	55,626,743.64	58,096,575.21
投资性房地产	11,415,261.33	11,601,510.15
固定资产	126,217,292.70	132,046,858.51
在建工程	35,135,196.51	18,653,918.68
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	247,587,003.68	267,087,463.42
开发支出		
商誉	751,624,076.24	751,624,076.24
长期待摊费用	967,189.06	1,291,387.13
递延所得税资产	13,274,728.65	12,978,929.43
其他非流动资产	81,153,834.42	46,283,834.42
非流动资产合计	1,361,831,578.45	1,340,651,456.57
资产总计	2,444,185,612.84	2,532,549,273.46
流动负债：		
短期借款	107,000,000.00	114,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		8,740,500.00
应付账款	131,246,501.31	146,180,520.68
预收款项	127,942,382.72	131,862,688.15

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,359,614.78	16,692,790.92
应交税费	10,901,831.21	20,639,557.14
应付利息		
应付股利	3,091,374.49	
其他应付款	15,618,274.71	101,604,949.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,293,321.33	3,719,821.33
流动负债合计	413,453,300.55	543,940,827.22
非流动负债：		
长期借款	10,920,000.00	11,640,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,006,281.02	6,214,110.08
递延所得税负债	8,766,586.89	9,778,600.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,692,867.91	27,632,710.75
负债合计	438,146,168.46	571,573,537.97
所有者权益：		
股本	623,180,110.00	623,180,110.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,040,191,731.82	1,040,191,731.82
减：库存股		
其他综合收益	2,617,548.65	3,270,105.31
专项储备		
盈余公积	24,891,186.02	24,891,186.02
一般风险准备		
未分配利润	312,583,239.91	266,968,198.82
归属于母公司所有者权益合计	2,003,463,816.40	1,958,501,331.97
少数股东权益	2,575,627.98	2,474,403.52
所有者权益合计	2,006,039,444.38	1,960,975,735.49
负债和所有者权益总计	2,444,185,612.84	2,532,549,273.46

法定代表人：颜志宇

主管会计工作负责人：周克伟

会计机构负责人：邵世凤

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,527,500.04	143,977,319.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	914,023.00	1,835,753.00
应收账款	164,435,416.15	139,027,847.33
预付款项	18,013,535.51	5,929,981.63
应收利息		
应收股利	24,463,152.88	22,482,795.00
其他应收款	23,031,173.77	22,412,229.85
存货	66,418,290.03	56,120,180.02
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	3,458,899.64	1,924,600.08
流动资产合计	329,261,991.02	393,710,706.24
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	1,283,448,580.83	1,270,918,412.40
投资性房地产	11,415,261.33	11,601,510.15
固定资产	60,384,618.25	64,084,201.80
在建工程	35,135,196.51	18,653,918.68
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	185,369,511.68	199,147,647.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	777,265.36	1,105,218.44
递延所得税资产	2,863,202.96	2,863,202.96
其他非流动资产	81,153,834.42	46,283,834.42
非流动资产合计	1,660,547,471.34	1,614,657,946.05
资产总计	1,989,809,462.36	2,008,368,652.29
流动负债：		
短期借款	49,000,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,621,624.82	18,817,099.24
预收款项	18,399,600.00	18,399,600.00
应付职工薪酬	2,334,450.85	4,026,894.70
应交税费	329,600.91	1,956,786.57
应付利息		
应付股利	3,091,374.49	
其他应付款	5,871,702.87	95,138,793.69
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	735,108.20	735,108.20
流动负债合计	94,383,462.14	168,074,282.40
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,010,778.14	1,010,778.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,010,778.14	1,010,778.14
负债合计	95,394,240.28	169,085,060.54
所有者权益：		
股本	623,180,110.00	623,180,110.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,040,191,731.82	1,040,191,731.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,891,186.02	24,891,186.02
未分配利润	206,152,194.24	151,020,563.91
所有者权益合计	1,894,415,222.08	1,839,283,591.75
负债和所有者权益总计	1,989,809,462.36	2,008,368,652.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	325,000,190.53	157,952,483.01
其中：营业收入	325,000,190.53	157,952,483.01
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	266,096,972.24	143,311,039.69
其中：营业成本	195,138,748.60	101,354,596.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,042,253.97	889,638.58
销售费用	9,678,982.00	7,324,687.23
管理费用	51,099,934.27	29,635,399.05
财务费用	1,493,176.36	1,005,963.12
资产减值损失	6,643,877.04	3,100,755.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,469,831.57	532,914.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,433,386.72	15,174,358.11
加：营业外收入	8,785,683.88	8,271,256.93
其中：非流动资产处置利得	3,966.99	152,724.54
减：营业外支出	21,215.97	62,121.71
其中：非流动资产处置损失	7,087.38	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,197,854.63	23,383,493.33
减：所得税费用	10,099,546.26	3,783,287.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,098,308.37	19,600,205.91
归属于母公司所有者的净利润	54,962,738.82	20,214,506.04
少数股东损益	135,569.55	-614,300.13
六、其他综合收益的税后净额	-686,901.75	627,420.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-652,556.66	596,049.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变		

动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-652,556.66	596,049.02
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-652,556.66	596,049.02
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-34,345.09	31,371.00
七、综合收益总额	54,411,406.62	20,227,625.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,310,182.16	20,810,555.06
归属于少数股东的综合收益总额	101,224.46	-582,929.13
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0882	0.0350
(二)稀释每股收益	0.0882	0.0350

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

法定代表人：颜志宇

主管会计工作负责人：周克伟

会计机构负责人：邵世凤

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	39,965,523.74	29,169,405.37
减：营业成本	18,674,267.20	14,737,659.43
税金及附加	783,902.65	38,923.25
销售费用	4,155,169.53	3,111,868.29
管理费用	15,710,310.24	11,590,332.61
财务费用	64,218.66	-1,043,968.28
资产减值损失	1,322,695.82	685,126.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	62,510,526.31	622,914.79

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,765,485.95	672,378.06
加：营业外收入	2,883,993.63	612,244.24
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		16,775.36
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,649,479.58	1,267,846.94
减：所得税费用	170,151.52	190,177.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,479,328.06	1,077,669.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	64,479,328.06	1,077,669.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,509,094.29	117,904,583.53



客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,421,616.07	5,813,565.35
收到其他与经营活动有关的现金	39,483,513.74	12,898,578.62
经营活动现金流入小计	301,414,224.10	136,616,727.50
购买商品、接受劳务支付的现金	244,411,672.43	143,033,470.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,175,625.93	24,381,627.19
支付的各项税费	39,964,051.49	19,443,423.61
支付其他与经营活动有关的现金	57,433,990.29	29,897,052.29
经营活动现金流出小计	383,985,340.14	216,755,573.09
经营活动产生的现金流量净额	-82,571,116.04	-80,138,845.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000.00	
取得投资收益收到的现金	172.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	1,709,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,378.83	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	640,551.43	1,709,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,681,744.89	11,118,943.46
投资支付的现金	16,654.68	19,500,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	93,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,698,399.57	30,618,943.46
投资活动产生的现金流量净额	-154,057,848.14	-28,909,943.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,500,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,500,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	57,720,000.00	18,904,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,567,642.02	9,560,484.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		151,800.00
筹资活动现金流出小计	67,287,642.02	28,616,972.15
筹资活动产生的现金流量净额	-17,787,642.02	33,383,027.85
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	-254,416,606.20	-75,665,761.20
加：期初现金及现金等价物余额	400,937,504.49	198,881,056.40
六、期末现金及现金等价物余额	146,520,898.29	123,215,295.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,181,534.91	27,910,101.56
收到的税费返还	14,093.63	
收到其他与经营活动有关的现金	8,864,160.46	2,159,285.88
经营活动现金流入小计	28,059,789.00	30,069,387.44
购买商品、接受劳务支付的现金	22,701,749.18	15,217,014.31
支付给职工以及为职工支付的现金	9,786,591.73	9,565,982.38
支付的各项税费	7,625,642.50	1,822,834.58

支付其他与经营活动有关的现金	10,317,304.03	6,655,208.53
经营活动现金流出小计	50,431,287.44	33,261,039.80
经营活动产生的现金流量净额	-22,371,498.44	-3,191,652.36
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	63,000,000.00	90,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,709,000.00
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	63,000,000.00	1,799,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,794,929.52	5,539,572.30
投资支付的现金		25,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	108,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	168,794,929.52	31,439,572.30
投资活动产生的现金流量净额	-105,794,929.52	-29,640,572.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		6,984,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,283,391.33	7,471,958.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,283,391.33	14,456,646.11
筹资活动产生的现金流量净额	12,716,608.67	-14,456,646.11
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	-115,449,819.29	-47,288,870.77
加：期初现金及现金等价物余额	143,977,319.33	79,137,136.38
六、期末现金及现金等价物余额	28,527,500.04	31,848,265.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82		3,270,105.31		24,891,186.02		266,968,198.82	2,474,403.52	1,960,975,735.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82		3,270,105.31		24,891,186.02		266,968,198.82	2,474,403.52	1,960,975,735.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-652,556.66				45,615,041.09	101,224.46	45,063,708.89
（一）综合收益总额							-652,556.66				54,962,738.82	101,224.46	54,411,406.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-9,347,697.73		-9,347,697.73

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,347,697.73		-9,347,697.73
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82		2,617,548.65		24,891,186.02		312,583,239.91	2,575,627.98	2,006,039,444.38

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	392,019,870.00			238,414,232.69		4,188,998.01		868,790.79		76,785,890.65	-6,158,632.22	706,119,149.92
（一）综合收益总额						4,188,998.01				84,589,488.63	-12,496.33	88,765,990.31
（二）所有者投入和减少资本	45,279,510.00			238,414,232.69							-6,146,135.89	277,547,606.80
1. 股东投入的普通股	45,279,510.00											45,279,510.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				238,414,232.69								238,414,232.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-6,146,135.89	-6,146,135.89
（三）利润分配								868,790.79		-7,803,597.98		-6,934,807.19
1. 提取盈余公积								868,790.79		-868,790.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,934,807.19		-6,934,807.19
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	346,740,360.00											346,740,360.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	346,740,360.00											346,740,360.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82		3,270,105.31		24,891,186.02		266,968,198.82	2,474,403.52	1,960,975,735.49

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82				24,891,186.02	151,020,563.91	1,839,283,591.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82				24,891,186.02	151,020,563.91	1,839,283,591.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										55,131,630.33	55,131,630.33
（一）综合收益总额										64,479,328.06	64,479,328.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-9,347,697.73	-9,347,697.73

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,347,697.73	-9,347,697.73
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82				24,891,186.02	206,152,194.24	1,894,415,222.08

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	231,160,240.00				801,777,499.13				24,022,395.23	147,213,712.62	1,204,173,846.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										2,922,541.42	2,922,541.42
二、本年期初余额	231,160,240.00				801,777,499.13				24,022,395.23	150,136,254.04	1,207,096,388.40



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	392,019,870.00				238,414,232.69				868,790.79	884,309.87	632,187,203.35
（一）综合收益总额					238,414,232.69					8,687,907.85	247,102,140.54
（二）所有者投入和减少资本	45,279,510.00										45,279,510.00
1. 股东投入的普通股	45,279,510.00										45,279,510.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									868,790.79	-7,803,597.98	-6,934,807.19
1. 提取盈余公积									868,790.79	-868,790.79	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,934,807.19	-6,934,807.19
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	346,740,360.00										346,740,360.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	346,740,360.00										346,740,360.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	623,180,110.00				1,040,191,731.82				24,891,186.02	151,020,563.91	1,839,283,591.75

### 三、公司基本情况

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。

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。

经2016年5月14日2015年年度股东大会决议,本公司以2015年12月31日总股本231,160,240股为基数,以资本公积金每10股转增15股。转增后,本公司总股本由231,160,240.00股变更为577,900,600.00股。本次权益分派已于2016年5月24日实施完毕。本公司已于2016年9月28日取得广东省商务厅粤商务资字[2016]362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资金的批复》,并经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年11月16日以中兴财光华审验字(2016)第325004号验资报告予以验证。本公司于2016年11月24日完成工商变更登记手续,变更后的注册资本及股本为人民币577,900,600.00元。

经本公司2016年第一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范海林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】2450号)核准,通过发行股份和支付现金相结合的方式,购买广东绘宇智能勘测科技有限公司(以下简称绘宇智能)和上海智建电子工程有限公司(以下简称智建电子)100%股权。本次发行股份购买资产的发行价格为13.44元/股,发行数量为32,291,667股;以非公开发行股票方式向金鹰基金、安信基金发行股份募集配套资金,非公开发行股票的发行为15.63元/股,发行数量为12,987,843股。该注册资本变更事项业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年11月17日以大华验字[2016]0001116号验资报告予以验证,珠海市商务局于2016年12月26日以粤珠外资备201600385予以备案。本公司于2017年3月3日完成工商变更登记手续,变更后的注册资本及股本为人民币623,180,110.00元。经此发行,本公司注册资本及股本变更为人民币623,180,110.00元。

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。

#### (一) 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、许可证管理商品的，按国家有关规定办理）。

## （二）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。

本公司全资子公司绘宇智能所处行业为地理信息产业中的测绘地理信息服务业，主要提供管线探测、测绘工程、地理信息系统开发与构建的服务。

本公司全资子公司智建电子所属行业为软件和信息技术服务业，主要从事数据中心基础架构服务：包括大数据中心系统集成和大数据中心运营服务等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月28日批准报出。

### 1.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户，具体包括：

序号	子公司名称	公司简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	欧比特（香港）有限公司	香港欧比特	控股子公司	2	95%	95%
2	北京欧比特控制工程研究院有限公司	北京欧比特	全资子公司	2	100%	100%
3	珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	鼎盛微电子	控股子公司	2	60%	60%
4	广东铂亚信息技术有限公司	铂亚信息	全资子公司	2	100%	100%
5	广州绘宇智能勘测科技有限公司	绘宇智能	全资子公司	2	100%	100%
6	上海智建电子工程有限公司	智建电子	全资子公司	2	100%	100%
7	上海欧比特航天科技有限公司	上海欧比特	全资子公司	2	100%	100%
8	山东欧比特大数据产业有限公司	山东欧比特	控股子公司	3	51%	51%
9	欧比特卫星大数据（澳门）国际有限公司	澳门欧比特	控股子公司	3	75%	75%

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

## 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、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。

### 5、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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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。

## 10、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

本公司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，在初始确认时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）；应收款项；可供出售金融资产。

### （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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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、长期应收款等，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

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；活跃市场的报价包括易于

且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
其他单位应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**(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**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法。

**13、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 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

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

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

#### 2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **14、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、



持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

房屋建筑物：预计使用寿命（年）：35年；预计净残值率：10%；年折旧（摊销）率：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。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）折旧方法

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

#### 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。

#### 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上方表格所示：

#### 2) 固定资产的后续支出

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

#### 3) 固定资产处置

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 16、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工程项目分类核算。

### (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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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) 无形资产的后继计量

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。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。有明确受益期限或合同期的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分5年平均摊销。如果表明以后会计期间没有经济利益流入的，就将全部摊余价值计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、股份支付

### (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) 会计处理方法

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。

### 23、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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与已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例孰低的原则确定。

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：

- 1) 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咨询、方案设计及论证、采购、安装调试、系统设计及软硬件系统的联调、试运行、交付IP核及应用系统集成、系统验收等过程后，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。

对于合同额较大、施工期限较长、客户有明确的节点验收并付款的项目依建造合同准则规定采用完工百分比法确认收入，完工进度依累计已发生成本占预计总成本的比例或客户节点验收确认的进度两者孰低予以确认。

对系统集成设计施工服务和后续的运营维护服务予以分别定价。从市场维护的角度出发，本公司在系统集成合同中一般都会附送一到两年的免费运营维护服务，本公司参考免费运营期结束后的收费运营维护服务价格按系统集成合同价格（如果系统集成采购的设备供应商也存在免维义务的话，则扣减该设备价款）的一定比例作为递延收益，在免费维护期内进行摊销，摊余金额在递延收益核算。

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。

#### 2) 测绘服务类业务：

公司向客户提供测绘工程服务，在项目实施过程中，完工进度依累计已发生成本占预计总成本的比例和客户节点验收确认的进度两者孰低原则确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算方法相当于终验法。

#### 3) 技术服务业务：

对于一次性提供的升级改造、维修等技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；

对于需要在一定期限内提供的运营维护等技术服务，根据已签订的服务合同总金额及服务期间分期确认收入；

对向客户提供数据工程服务，主要为客户维护、更新日常测绘数据，按月或按季结算，在取得经客户确认的结算单时确认收入。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、现代服务业、测绘服务、系统集成服务	17%、13%、11%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
营业税	应税营业额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
广东铂亚信息技术有限公司	15.00%
广东绘宇智能勘测科技有限公司	15.00%
上海智建电子工程有限公司	25.00%
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	20.00%
上海欧比特航天科技有限公司	25.00%

山东欧比特大数据产业有限公司	25.00%
欧比特卫星大数据（澳门）国际有限公司	/

## 2、税收优惠

\*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年度铂亚信息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。

\*3 2014年度绘宇智能通过了高新技术企业重新认定，换领了编号为GF201444000041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，绘宇智能报告期内享受15%申报计缴所得税的优惠政策。

\*4根据《所得补充税规章》规定，按课税收益的级别和税率，按6级采用简单累进制，最高税率为12%。澳门卫星大数据报告期内尚未开展经营活动，无需计缴所得补充税。

## 3、其他

2016年5月25日，本公司之全资子公司绘宇智能取得广州市天河区国家税务局下发的穗天国税税通[2016]103151号《税务事项通知书》，本公司之异地测绘服务按11%缴纳增值税,该认定自2016年5月1日起实行。

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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	794,120.10	951,562.30
银行存款	145,726,778.19	399,985,942.19
其他货币资金	11,241,739.67	5,518,884.72
合计	157,762,637.96	406,456,389.21
其中：存放在境外的款项总额	13,868,637.30	8,042,741.38

其他说明

期末货币资金的减少主要系本公司2016年10月收购绘宇智能与智建电子未付的股权受让款于报告期付讫及购买了长期资产所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	11,236,740.00	2,891,155.03
银行承兑汇票保证金	0.00	2,622,150.00
其他	4,999.67	5,579.69
合计	11,241,739.67	5,518,884.72

保函保证金系本公司之全资子公司铂亚信息、绘宇智能、智建电子于项目中标后，以保证金开立的银行保函。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
商业承兑票据	814,023.00	1,835,753.00
合计	914,023.00	1,835,753.00

### (2) 说明

商业承兑票据减少系本公司母公司本期商业承兑票据减少所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	614,818,169.33	100.00%	58,400,039.94	9.50%	556,418,129.39	515,214,570.50	100.00%	52,334,404.87	10.16%	462,880,165.63
合计	614,818,169.33	100.00%	58,400,039.94	9.50%	556,418,129.39	515,214,570.50	100.00%	52,334,404.87	10.16%	462,880,165.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	402,127,678.91	20,106,383.96	5.00%
1 至 2 年	119,970,854.18	11,997,085.43	10.00%
2 至 3 年	67,836,109.41	13,567,221.89	20.00%
3 至 4 年	19,070,563.62	9,535,281.82	50.00%
4 至 5 年	5,237,792.78	2,618,896.40	50.00%
5 年以上	575,170.43	575,170.44	100.00%
合计	614,818,169.33	58,400,039.94	9.50%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 6,065,635.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
52,334,404.87	6,065,635.07				58,400,039.94

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	111,795,176.42	18.18%	6,821,250.57

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	64,315,907.56	86.48%	21,350,067.66	69.01%
1至2年	8,541,299.34	11.48%	3,660,978.36	11.84%
2至3年	842,147.85	1.13%	2,757,035.92	8.91%
3年以上	672,939.77	0.91%	3,167,877.10	10.24%
合计	74,372,294.52	--	30,935,959.04	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
O.C.E. Technology Ltd.	3,536,692.50	2-4年	产品尚未验收，已进入测试阶段
合计	3,536,692.50		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	28,860,627.00	38.81%

其他说明：

期末预付款项较期初增加了140.41%，主要系本公司本期预付采购款增加所致。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,368,362.02	100.00%	4,237,245.07	11.98%	31,131,116.95	29,863,706.01	100.00%	3,712,046.56	12.43%	26,151,659.45
合计	35,368,362.02	100.00%	4,237,245.07	11.98%	31,131,116.95	29,863,706.01	100.00%	3,712,046.56	12.43%	26,151,659.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	23,006,121.00	1,150,306.05	5.00%
1至2年	4,369,601.68	436,960.17	10.00%
2至3年	6,040,260.83	1,208,052.17	20.00%
3至4年	296,283.50	148,141.75	50.00%
4至5年	724,620.17	362,310.09	50.00%
5年以上	931,474.84	931,474.84	100.00%
合计	35,368,362.02	4,237,245.07	11.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 525,198.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
3,712,046.56	525,198.51		-		4,237,245.07

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	28,213,791.02	22,139,278.86
备用金	921,546.90	1,837,003.97
单位往来	2,172,584.06	2,674,774.65
应收房租款	243,539.39	451,651.99
股权转让款	1,992,385.24	1,992,385.24
其他	1,824,515.41	768,611.30
合计	35,368,362.02	29,863,706.01



## (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	2,916,000.00	1 年以内	8.24%	145,800.00
单位二	保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.65%	100,000.00
单位三	股权转让款	1,992,385.24	1 年以内	5.63%	99,619.26
单位四	保证金	1,772,564.00	1 年以内	5.01%	354,512.80
单位五	保证金	1,711,948.80	1-2 年	4.85%	342,389.76
合计	--	10,392,898.04	--	29.38%	1,042,321.82

## (5) 其他说明

期末其他应收账款的增长主要系业务规模的扩大支付的投标保证金增加所致。

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,158,885.84	3,426,959.79	41,731,926.05	18,694,573.00	3,426,959.79	15,267,613.21
在产品	124,633,169.18		124,633,169.18	147,444,980.76		147,444,980.76
库存商品	51,393,878.10	1,931,713.10	49,462,165.00	60,588,576.31	1,938,240.42	58,650,335.89
未完工项目成本	41,627,816.69		41,627,816.69	37,164,572.60		37,164,572.60
发出商品	172,766.34		172,766.34	1,014,971.19		1,014,971.19
合计	262,986,516.15	5,358,672.89	257,627,843.26	264,907,673.86	5,365,200.21	259,542,473.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,426,959.79					3,426,959.79
库存商品	1,938,240.42			6,527.32		1,931,713.10
合计	5,365,200.21			6,527.32		5,358,672.89

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,767,979.99	2,814,279.86
预缴企业所得税	690,919.65	411,762.92
短期投资理财		600,000.00
预缴的营业税等其他税种	669,089.67	269,374.13
合计	4,127,989.31	4,095,416.91

其他说明：

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	17,750,776.82		17,750,776.82	18,278,113.21		18,278,113.21
按成本计量的	17,750,776.82		17,750,776.82	18,278,113.21		18,278,113.21
合计	17,750,776.82		17,750,776.82	18,278,113.21		18,278,113.21

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Urban Aeronautics Ltd.	18,278,113.21		543,739.70	17,734,373.51					9.21%	
欧比特大数据（澳门）国际有限公司		16,403.31		16,403.31					75.00%	
合计	18,278,113.21	16,403.31	543,739.70	17,750,776.82					--	

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,187,753.18	2,342,163.93	22,845,589.25	27,176,260.01	2,523,198.91	24,653,061.10	
其中：未实现融资收益	1,766,113.85	0.00	1,766,113.85	1,944,270.93		1,944,270.93	
减：未实现融资收益	-1,766,113.85	0.00	-1,766,113.85	-1,944,270.93		-1,944,270.93	
合计	23,421,639.33	2,342,163.93	21,079,475.40	25,231,989.08	2,523,198.91	22,708,790.17	--

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
珠海欧比特电子有限公司	4,719,207.29			-251,628.90							4,467,578.39	
广州狼旗网络科技股	20,727,419.43			-538,160.00							20,189,259.43	

份有限公司										
上海欧科微航天科技有限公司	12,731,297.25			-577,632.11						12,153,665.14
上海合联稀有金属交易中心有限公司	7,653,336.74			-666,613.16						6,986,723.58
深圳市智尚优品科技有限公司	10,319,821.85			-394,036.88						9,925,784.97
珠海米派网络科技有限公司	1,945,492.65			-41,760.52						1,903,732.13
小计	58,096,575.21			-2,469,831.57						55,626,743.64
合计	58,096,575.21			-2,469,831.57						55,626,743.64

其他说明

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,486,017.67			14,486,017.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,486,017.67			14,486,017.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,884,507.52			2,884,507.52
2.本期增加金额	186,248.82			186,248.82
(1) 计提或摊销	186,248.82			186,248.82

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,070,756.34			3,070,756.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,415,261.33			11,415,261.33
2.期初账面价值	11,601,510.15			11,601,510.15

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	99,671,648.20	44,708,682.05	21,385,524.21	9,895,263.64	46,223,086.10	221,884,204.20
2.本期增加金额	0.00	315,335.79	334,276.66	315,101.62	210,012.82	1,174,726.89
(1) 购置	0.00	315,335.79	334,276.66	315,101.62	210,012.82	1,174,726.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	276,000.00	0.00	276,000.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	276,000.00	0.00	276,000.00

4.期末余额	99,671,648.20	45,024,017.84	21,719,800.87	9,934,365.26	46,433,098.92	222,782,931.09
二、累计折旧						
1.期初余额	14,098,322.28	35,598,275.43	10,885,330.20	7,993,219.26	21,262,198.52	89,837,345.69
2.本期增加金额	1,284,142.98	3,760,952.50	1,458,140.74	461,799.66	25,456.82	6,990,492.70
(1) 计提	1,284,142.98	3,760,952.50	1,458,140.74	461,799.66	25,456.82	6,990,492.70
(2) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	262,200.00	0.00	262,200.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	262,200.00	0.00	262,200.00
4.期末余额	15,382,465.26	39,359,227.93	12,343,470.94	8,192,818.92	21,287,655.34	96,565,638.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	84,289,182.94	5,664,789.91	9,376,329.93	1,741,546.34	25,145,443.58	126,217,292.70
2.期初账面价值	85,573,325.92	9,110,406.62	10,500,194.01	1,902,044.38	24,960,887.58	132,046,858.51

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IC 叠装自动化生产线	3,076,923.11		3,076,923.11	3,076,923.11		3,076,923.11
卫星地面接收站	5,367,593.84		5,367,593.84	5,094,089.57		5,094,089.57
OVS-1 人造卫星	26,690,679.56		26,690,679.56	10,482,906.00		10,482,906.00
合计	35,135,196.51		35,135,196.51	18,653,918.68		18,653,918.68

## (2) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末余额的增长主要系本期卫星及卫星大数据项目投入增加所致。

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	专用开发软件	自行开发的软件、技术	商标权及其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,915,948.60	67,510,600.19		31,990,365.33	181,809,395.65	60,399,277.26	40,582,072.29	384,207,659.32
2.本期增加金额	0.00	0.00		144,082.65	0.00	0.00	0.00	144,082.65
(1) 购置	0.00	0.00		144,082.65	0.00	0.00	0.00	144,082.65
(2) 内部研发								0.00
(3) 企业合并增加								0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,915,948.60	67,510,600.19		32,134,447.98	181,809,395.65	60,399,277.26	40,582,072.29	384,351,741.97
二、累计摊销								
1.期初余额	581,171.17	21,384,825.51		6,177,991.93	68,125,145.43	17,131,791.31	1,632,276.76	115,033,202.11
2.本期增加金额	19,159.49	1,721,339.15		371,441.45	10,816,751.69	1,849,200.04	4,866,650.58	19,644,542.39
(1) 计提	19,159.49	1,721,339.15		371,441.45	10,816,751.69	1,849,200.04	4,866,650.58	19,644,542.39

(2) 企业合并增加								0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	600,330.66	23,106,164.66		6,549,433.38	78,941,897.12	18,980,991.35	6,498,927.34	134,677,744.50
三、减值准备								0.00
1.期初余额					2,086,993.79			2,086,993.79
2.本期增加金额								0.00
(1) 计提								0.00
3.本期减少金额								0.00
(1) 处置								0.00
4.期末余额					2,086,993.79			2,086,993.79
四、账面价值								0.00
1.期末账面价值	1,315,617.94	44,404,435.54		25,585,014.61	100,780,504.74	41,418,285.91	34,083,144.95	247,587,003.68
2.期初账面价值	1,334,777.43	46,125,774.68		25,812,373.40	111,597,256.43	43,267,485.95	38,949,795.53	267,087,463.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	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
广东绘宇智能勘测科技有限公司	440,839,749.90					440,839,749.90



上海智建电子工程有限公司	80,758,836.73					80,758,836.73
合计	751,624,076.24					751,624,076.24

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合作业务开发费用	1,105,218.44		327,953.08		777,265.36
租入固定资产改良支出	186,168.69	41,500.00	37,744.99		189,923.70
合计	1,291,387.13	41,500.00	365,698.07	0.00	967,189.06

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,963,466.75	10,453,160.31	65,082,461.83	10,117,661.14
可抵扣亏损	2,696,814.74	694,655.18	2,937,420.50	734,355.13
递延收益-财政补助	8,514,053.01	1,277,107.95	8,514,053.01	1,277,107.95
应付职工薪酬	3,164,630.39	493,050.75	3,164,630.39	493,050.75
无形资产摊销年限差异	434,092.14	65,113.82	434,092.14	65,113.82
未实现融资收益	1,944,270.93	291,640.64	1,944,270.93	291,640.64
合计	83,717,327.96	13,274,728.65	82,076,928.80	12,978,929.43

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	56,368,646.31	8,422,956.27	62,899,800.33	9,434,970.05
未实现的股权处置收益	2,290,870.80	343,630.62	2,290,870.80	343,630.62
合计	58,659,517.11	8,766,586.89	65,190,671.13	9,778,600.67

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,274,728.65		12,978,929.43
递延所得税负债		8,766,586.89		9,778,600.67

**18、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	58,139,711.86	37,004,211.86
预付无形资产购置款	23,014,122.56	9,279,622.56
合计	81,153,834.42	46,283,834.42

其他说明：

期末余额的增长系本期支付了卫星制造预付款。

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	58,000,000.00	85,500,000.00
信用借款	49,000,000.00	29,000,000.00
合计	107,000,000.00	114,500,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2016年12月5日，本公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订兴银粤借字(分营)第201610200009号借款合同，授信额度为5000万元，授信有效期自2016年12月5日至2017年12月4日止，借款利率为LPR一年期档次+0.05%。截至2017年06月30日借款余额为900万元。

(2) 2016年9月2日，本公司与中国建设银行股份有限公司签订2016年珠工流字016号贷款合同，贷款额度为2000万元，贷款期限12个月，自2016年9月2日起至2017年9月1日止，借款利率为4.35%。截至2017年06月30日借款余额为2000万元。

(3) 2017年1月18日，本公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订兴银粤借字(分营)第201701180001、201701180002、201701190001贷款合同，借款额度分别为937万元、563万元、500万元，贷款期限12个月，自2017年1月18日起至2018年1月17日止，借款利率为LPR一年期档次+0.05%。截至2017年06月30日借款余额为2000万元。

(4) 2016年11月10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为

82172016280113的融资额度协议，融资额度5000万元，可用于流动资金贷款、开立银行承兑汇票、开立信用证、开立保函等，额度使用期限2016年10月20日至2017年10月18日，借款利率为5.655%。同日，欧比特、李小明、顾亚红、陈敬隆与该支行就上述融资额度协议签订了编号为ZB8217201600000010、ZB8217201600000011、ZB8217201600000012、ZB8217201600000013的《最高额保证合同》，最高保证金额为5,556万元，保证期限为：按浦发广州番禺支行对铂亚信息每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起两年止。

2016年11月17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为82172016280121的流动资金贷款合同，借款金额为850万元，借款利率为5.655%，借款期限为：2016年11月17日至2017年11月16日。

2017年4月28日，本公司与上海浦东发展银行广州番禺支行签订编号为82172017280029的流动资金贷款合同，借款金额为950万元，借款利率为5.655%，借款期限为：2017年5月2日至2018年4月18日。

2017年5月16日，本公司与上海浦东发展银行广州番禺支行签订编号为82172017280038的流动资金贷款合同，借款金额为500万元，借款利率为5.655%，借款期限为：2017年5月16日至2018年4月18日。

2017年6月7日，本公司与上海浦东发展银行广州番禺支行签订编号为82172017280047的流动资金贷款合同，借款金额为700万元，借款利率为5.655%，借款期限为：2017年6月7日至2018年4月18日。

截至2017年6月30日在浦发银行广州番禺支行的借款余额为3000万元。

(5) 2016年3月29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21151201的授信协议，该协议的循环授信额度为3000万，授信期限为2016年3月29日至2018年3月28日，在循环期间执行定价日适用的中国人民银行12个月金融机构人民币贷款基准利率上浮25%。同日，欧比特、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21151201的《最高额不可撤销担保书》，为上述借款提供担保，担保期为2016年3月29日至2018年3月28日。

2016年7月15日，本公司取得招商银行广州科技园支行借款500万元，借款利率为5.655%，借款期限为2016年7月15日至2017年7月14日。

2016年10月28日，本公司取得招商银行广州科技园支行借款1500万元，借款利率为5.655%，借款期限为2016年10月28日至2017年10月27日。

截至2017年6月30日本公司在招商银行广州科技园支行的借款余额为2000万元。

(6) 2016年3月29日，欧比特与中国银行广州番禺天安支行签订了编号为GBZ476780120150295的《最高额保证合同》，为本公司在2016年3月29日起至2019年12月31日止与中国银行广州番禺天安支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务及其修订或补充项下的的债务提供担保，保证金额为2000万元。

2017年6月23日，本公司与中国银行广州番禺支行签订了编号为GDK476780120170260的流动资金借款合同，借款金额800万元，借款利率为5.655%，借款期限为2017年6月23日至2018年6月22日。截止2017年6月30日，借款余额为800万元。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	8,740,500.00
合计		8,740,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物料采购款	84,983,227.46	102,694,737.49
技术服务费	39,074,732.31	40,392,183.22
设备款	103,418.00	1,087,111.68
工程款	6,001,088.54	30,650.78
其他费用类	1,084,035.00	1,975,837.51
合计	131,246,501.31	146,180,520.68

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	3,943,747.09	业务未完结
客户二	1,711,948.84	业务未完结
客户三	1,186,484.33	业务未完结
客户四	884,740.05	业务未完结
合计	7,726,920.31	--

其他说明：

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	122,965,317.36	126,433,047.66
预收工程和服务款	4,977,065.36	5,429,640.49
合计	127,942,382.72	131,862,688.15

### (2) 其他说明

项目	期末余额	期初余额
一年以内的预收款项	127,942,382.72	131,862,688.15

## 期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末金额	占预收账款总额的比例
期末余额前五名预收账款汇总	42,267,886.10	33.04%

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,638,675.80	41,248,865.48	43,584,992.90	14,302,548.38
二、离职后福利-设定提存计划	54,115.12	2,034,381.19	2,031,429.91	57,066.40
三、辞退福利		67,000.50	67,000.50	0.00
合计	16,692,790.92	43,350,247.17	45,683,423.31	14,359,614.78

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,247,163.38	37,690,103.64	40,146,679.78	13,790,587.24
2、职工福利费		722,976.89	602,976.89	120,000.00
3、社会保险费	41,330.30	1,109,311.35	1,107,644.63	42,997.02
其中：医疗保险费	30,297.14	978,598.55	977,186.85	31,708.84
工伤保险费	1,646.45	38,047.76	37,952.91	1,741.30
生育保险费	9,386.71	92,665.04	92,504.87	9,546.88
4、住房公积金	22,587.92	1,703,717.60	1,704,935.60	21,369.92
5、工会经费和职工教育经费		22,756.00	22,756.00	0.00
8、其他短期薪酬	327,594.20			327,594.20
合计	16,638,675.80	41,248,865.48	43,584,992.90	14,302,548.38

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,998.32	1,930,626.84	1,927,997.77	51,627.39
2、失业保险费	5,116.80	103,754.35	103,432.14	5,439.01

合计	54,115.12	2,034,381.19	2,031,429.91	57,066.40
----	-----------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,135,662.21	5,037,742.64
企业所得税	6,104,848.76	13,725,288.10
个人所得税	885,371.16	837,986.89
营业税	85,625.08	150,517.88
其他税种	690,324.00	888,021.63
合计	10,901,831.21	20,639,557.14

其他说明：

期末应交税费较期初减少是因为去年底的企业所得税与增值税在本年支付所致。

## 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,091,374.49	
合计	3,091,374.49	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利较期初增加是因为2017年股利在本期尚未完全分配完成所致。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的购买股权对价		93,000,000.00
押金及保证金	2,591,144.07	2,439,943.00
代收及单位往来款	12,574,762.16	3,608,683.40
未付报销款		1,211,330.92
股东暂借款		168,468.00
其他	452,368.48	1,176,523.68
合计	15,618,274.71	101,604,949.00

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本期其他应付款的减少系本公司以发行股份购买资产的方式收购绘宇智能与智建电子100%股权，股权收购款于本报告期支付完毕所致。

**27、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内确认的与资产相关的政府补助	3,024,274.87	3,450,774.87
建造合同形成的已结算未完工的工程施工	269,046.46	269,046.46
合计	3,293,321.33	3,719,821.33

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**28、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,920,000.00	11,640,000.00
合计	10,920,000.00	11,640,000.00

长期借款分类的说明：

根据本公司签定的编号为GBZ476780120150295的《最高额保证合同》，本公司之全资子公司铂亚信息于2016年3月29日与中国银行广州番禺支行签订了编号为GDK476780120150461的流动资金借款合同，借款金额1200万元，以浮动利率分期计息。借款期限为24个月，自实际提款日起算；若为分期提款，自第一个实际提款日起算。铂亚信息于2016年4月7日实际提款1200万元，截至2017年6月30日上述额度下的长期借款已还款108万元，余额为1092万元。

其他说明，包括利率区间：

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,063,278.14	0.00	992,500.00	4,070,778.14	科技项目补助
免费运营维护期递延收入	1,150,831.94	248,228.84	463,557.90	935,502.88	
合计	6,214,110.08	248,228.84	1,456,057.90	5,006,281.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	1,562,727.64				1,562,727.64	与收益相关
(SIP)芯片模组关键技术研发及产业化	183,158.70				183,158.70	与收益相关
基于高清数字视频图像人脸采集分析比对系统	114,000.00		114,000.00		0.00	与收益相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用	1,437,500.00		575,000.00		862,500.00	与收益相关
广州市人脸识别工程技术研究开发中心	41,666.67		25,000.00		16,666.67	与收益相关
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统	4,950,000.00		675,000.00		4,275,000.00	与收益相关
广州市科技小巨人企业	225,000.00		30,000.00		195,000.00	与收益相关
将于一年内到期的政府补助金额	-3,450,774.87				-3,024,274.87	
合计	5,063,278.14		1,419,000.00		4,070,778.14	--

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	623,180,110.00						623,180,110.00

其他说明：



### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,030,649,267.55			1,030,649,267.55
其他资本公积	9,542,464.27			9,542,464.27
合计	1,040,191,731.82			1,040,191,731.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,270,105.31	-686,901.75			-652,556.66	-34,345.09	2,617,548.65
外币财务报表折算差额	3,270,105.31	-686,901.75			-652,556.66	-34,345.09	2,617,548.65
其他综合收益合计	3,270,105.31	-686,901.75			-652,556.66	-34,345.09	2,617,548.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,891,186.02			24,891,186.02
合计	24,891,186.02			24,891,186.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	266,968,198.82	190,182,308.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,962,738.82	20,214,506.04
应付普通股股利	9,347,697.73	6,994,807.20

期末未分配利润	312,583,239.91	203,402,007.01
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

### 35、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,196,799.25	194,809,181.50	157,018,797.72	101,018,321.31
其他业务	803,391.28	329,567.10	933,685.29	336,274.89
合计	325,000,190.53	195,138,748.60	157,952,483.01	101,354,596.20

### 36、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,112,597.50	473,890.57
教育费附加	478,009.64	203,438.63
营业税	-66,713.88	75,392.47
地方教育费附加	318,647.71	135,625.75
其他	199,713.00	1,291.16
合计	2,042,253.97	889,638.58

其他说明:

本期营业税金及附加较上期增加较多的原因主要是2016年10月收购绘宇智能与智建电子本期合并其报表所致。

### 37、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,582,380.76	3,290,898.42
差旅费	445,587.03	308,759.62
办公费	121,270.18	120,692.92

会务及业务费	1,889,164.19	1,645,991.03
运费	44,241.17	56,186.67
折旧	46,307.06	54,662.04
展会费	48,170.83	196,598.20
房租及水电费	401,018.01	280,055.07
车辆耗用	97,465.98	116,519.27
其他	2,003,376.79	1,254,323.99
合计	9,678,982.00	7,324,687.23

其他说明：

本期销售费用较上期增加较多的原因主要是2016年10月收购绘宇智能与智建电子本期合并其报表所致。

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,045,286.07	5,513,659.38
差旅费	1,636,640.23	717,577.94
办公费用	3,510,370.52	1,458,022.91
会务及业务费	1,678,394.84	1,452,161.67
通讯费	84,276.43	108,112.64
折旧、摊销	10,448,931.84	5,908,271.99
车辆耗用	650,377.46	589,324.49
税金	322,502.71	595,816.26
研发费	18,118,770.27	10,837,219.66
顾问审计	2,997,640.35	1,907,644.28
广告费	312,776.40	237,163.75
其他	2,293,967.15	310,424.08
合计	51,099,934.27	29,635,399.05

其他说明：

本期管理费用较上期增加较多，主要系2016年10月完成收购绘宇智能与智建电子本期合并其报表所致。

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	3,293,740.18	2,317,013.08
减：利息收入	554,540.84	395,248.31
汇兑损益	-1,345,455.16	-1,184,654.10
其他	99,432.17	268,852.45
合计	1,493,176.36	1,005,963.12

其他说明：

财务费用较上年增加，主要系本期银行贷款增加所致。

#### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,643,877.04	3,100,755.51
合计	6,643,877.04	3,100,755.51

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加较多，主要系2016年10月完成收购绘宇智能与智建电子，本期合并其报表所致。

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,469,831.57	532,914.79
未实现内部交易因丧失对子公司控制权提前确认的投资收益		
银行理财产品收益		
合计	-2,469,831.57	532,914.79

其他说明：

如附注七，注释10所述，因本期对合营联营企业的权益法下确认的投资损益减少所致。

#### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,966.99	152,724.54	3,966.99
其中：固定资产处置利得	3,966.99	152,724.54	3,966.99

政府补助	6,185,100.00	2,238,360.00	6,185,100.00
软件产品增值税退税收入	2,407,522.44	5,813,565.35	
其他	189,094.45	219,331.58	189,094.45
合计	8,785,683.88	8,271,256.93	6,378,161.44

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市人脸识别工程技术研究开发中心		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.00	25,000.00	与收益相关
基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统及其配套资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	114,000.00	114,000.00	与收益相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用及其配套资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	575,000.00	575,000.00	与收益相关
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统及产业化		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	675,000.00	375,000.00	与收益相关
广州市科技小巨人		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与收益相关
企业研发费用补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,378,700.00	287,560.00	与收益相关
科技信贷贴息		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	517,500.00	234,500.00	与收益相关
省级企业研发费用补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	659,000.00		与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,900.00		与收益相关
高新区企业研发经费补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,130,200.00	409,800.00	与收益相关
中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得	是	否	699,800.00		与收益相关

			的补助（按国家级政策规定依法取得）					
珠海高新区服务外包产业发展资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
办公楼装修财政扶持资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		187,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,185,100.00	2,238,360.00	--

其他说明：

### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,087.38		7,087.38
其中：固定资产处置损失	7,087.38		7,087.38
其他	14,128.59	62,121.71	14,128.59
合计	21,215.97	62,121.71	21,215.97

其他说明：

### 44、所得税费用

#### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,407,359.26	3,976,610.73
递延所得税费用	-1,307,813.00	-193,323.31
合计	10,099,546.26	3,783,287.42

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,197,854.63
所得税费用	10,099,546.26

其他说明

企业所得税增加主要系2016年10月完成收购绘宇智能与智建电子本期合并其报表所致。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	32,242,593.19	10,245,678.78
利息收入	553,230.93	293,240.28
政府补助	4,794,300.00	981,579.70
代收原铂亚股东股权转让个税		
保证金		
其他	1,893,389.62	1,378,079.86
合计	39,483,513.74	12,898,578.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,315,851.18	1,149,229.51
办公、房租、水电、展会、车辆等费用	7,956,153.76	2,781,726.85
会务及业务费	4,112,732.39	2,981,067.96
通讯费	131,466.01	122,807.68
运费	57,860.02	59,703.27
银行手续费	85,687.81	133,313.92
单位往来、保证金等	37,225,142.54	20,327,491.93
中介机构、咨询费	3,236,202.69	1,871,324.07
其他	2,312,893.89	470,387.10
合计	57,433,990.29	29,897,052.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	55,098,308.37	19,600,205.91
加：资产减值准备	6,643,877.04	3,100,755.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,176,741.52	7,009,933.89
无形资产摊销	20,010,240.46	16,620,950.85
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）	3,120.39	-152,724.54
财务费用（收益以“-”号填列）	1,493,176.36	1,005,963.12
投资损失（收益以“-”号填列）	2,469,831.57	-532,914.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-295,799.22	-193,323.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,012,013.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,914,630.39	-16,662,713.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,064,599.14	-60,242,009.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,008,630.00	-49,692,968.53
经营活动产生的现金流量净额	-82,571,116.04	-80,138,845.59
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	146,520,898.29	123,215,295.20
减：现金的期初余额	400,937,504.49	198,881,056.40
现金及现金等价物净增加额	-254,416,606.20	-75,665,761.20

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,671,068.80	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，抵押期至2018年11月28日，截止2017年6月30日，本公司无抵押借款，房产抵押未解押。
保函保证金	11,236,740.00	如附注七、注释1所述，用于子公司铂亚信息、绘宇智能和智建电子的履约的保证金



其他	4,999.67	
合计	34,912,808.47	--

其他说明：

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	1,316,597.41	6.7744	8,919,157.49
欧元	255,011.14	7.7496	1,976,234.36
港币	133,719.19	0.8679	116,054.89
应收账款			
其中：美元	365,940.00	6.7744	2,479,023.94
欧元	2,526,534.14	7.7496	19,579,628.97
其他应收款			
其中：港币	4,500.00	0.8679	3,905.55
应付账款			
其中：港币	33,000.00	0.8679	28,640.70
美元	11,648.00	6.7744	78,908.21
其他应付款			
其中：美元	81,595.01	6.7744	552,757.24
欧元	158,939.37	7.7496	1,231,716.54

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

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。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
欧比特（香港）有限公司	香港	香港	技术开发与咨询	95.00%		投资设立
北京欧比特控制工程研究院有限公司	北京	北京	工程和技术研究与实验	100.00%		投资设立
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	珠海	珠海	研发、生产	60.00%		投资设立
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	100.00%		非同一控制下合并
广东绘宇智能勘测科技有限公司	广州	珠海	测绘服务业	100.00%		非同一控制下合并
上海智建电子工程有限公司	广州	广州	数据系统集成和服务	100.00%		非同一控制下合并
上海欧比特航天科技有限公司	上海	上海	卫星大数据技术开发及服务	100.00%		投资设立
山东欧比特大数据产业有限公司	济南	济南	卫星大数据技术开发及服务	51.00%		投资设立
欧比特卫星大数据（澳门）国际有限公司	澳门	澳门	卫星大数据技术开发及服务	75.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海欧比特电子有限公司	珠海	珠海		46.57%		权益法
上海欧科微航天科技有限公司	上海	上海		30.68%		权益法
上海合联稀有金属交易中心有限公司	上海	上海		33.33%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

上海卓欧投资管理有限公司（简称：卓欧投资）系本公司与网卓投资管理（上海）有限公司（以下简称：网卓投资）共同出资设立，本公司认缴出资额52.50万元，网卓投资认缴出资额97.50万元。2016年3月10日取得编号为91310110MA1G83MA7X的营业执照，注册资本为150.00万元，法定代表人为：李笑雪。

根据2015年本公司与网卓投资签订《关于成立并购基金的战略合作框架协议》，拟共同募集设立一支产业并购基金-知卓星空投资中心（有限合伙企业）（暂定名）；卓欧投资设立之目的系作为上述基金的GP（普通合伙人）和管理人。

截至报告日止，产业并购基金知卓星空投资中心（有限合伙企业）尚未完成设立程序，卓欧投资报告年度尚未开展业务。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。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2017年6月30日，本公司应收账款的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额18.18%。

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2017年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	157,762,637.96	157,762,637.96	157,762,637.96			
应收票据	914,023.00	914,023.00	914,023.00			
应收账款	556,418,129.39	614,818,169.33	614,818,169.33			
其他应收款	31,131,116.95	35,368,362.02	35,368,362.02			
长期应收款	21,079,475.40	23,421,639.33	6,098,077.61	7,470,636.06	9,852,925.66	
小计	767,305,382.70	832,284,831.64	814,961,269.92	7,470,636.06	9,852,925.66	0.00
短期借款	107,000,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00			
应付账款	131,246,501.31	131,246,501.31	131,246,501.31			
其他应付款	15,618,274.71	15,618,274.71	15,618,274.71			
长期借款	10,920,000.00	10,920,000.00		10,920,000.00		
小计	264,784,776.02	264,784,776.02	253,864,776.02	10,920,000.00	0.00	0.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	406,456,389.21	406,456,389.21	406,456,389.21			
应收票据	1,835,753.00	1,835,753.00	1,835,753.00			
应收账款	462,880,165.63	515,214,570.50	515,214,570.50			
其他应收款	26,151,659.45	29,863,706.01	29,863,706.01			
长期应收款	22,708,790.17	25,231,989.08	7,908,427.36	7,470,636.06	9,852,925.66	
小计	920,032,757.46	978,602,407.80	978,602,407.80			
短期借款	114,500,000.00	114,500,000.00	114,500,000.00			
应付票据	8,740,500.00	8,740,500.00	8,740,500.00			

应付账款	146,180,520.68	146,180,520.68	146,180,520.68			
其他应付款	101,604,949.00	101,604,949.00	101,604,949.00			
长期借款	11,640,000.00	11,640,000.00		11,640,000.00		
小计	382,665,969.68	382,665,969.68	371,025,969.68	11,640,000.00		

### (三) 市场风险

#### 1、汇率风险

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2017年6月30日，本公司持有的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	8,919,157.49	4,529,353.07	1,976,234.36	1,435,010.88	116,054.89	236,467.65
应收账款	2,479,023.94	3,514,931.63	19,579,628.97	52,033,702.21		
其他应收款					3,905.55	4,025.30
小计	11,398,181.42	8,044,284.70	21,555,863.33	53,468,713.09	119,960.44	240,492.95
外币金融负债：						
短期借款						
应付账款	78,908.21				28,640.70	29,518.83
其他应付款	552,757.24	5,549.60	1,231,716.54	397,124.58		
小计	631,665.45	5,549.60	1,231,716.54	397,124.58	28,640.70	29,518.83

(2) 敏感性分析：

截止2017年06月30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155.91万元。

#### 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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2017年06月30日，本公司共有借款共有11,792.00万元，其中除长期借款1092.00万元为浮动利率外，其余均为固定利率的借款。

## 十一、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 2、其他

截止2017年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是颜军。

其他说明：

截至2017年6月30日，颜军先生持有本公司114,493,344股股权，占公司总股本的18.37%，其中有限售条件股份85,870,008股，无限售条件股份28,623,336股。为公司的控股股东、实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李小明	本公司之董事
顾亚红	本公司之副总经理
陈敬隆	本公司之股东
珠海丹德图像技术有限公司	本公司高管之参股公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海丹德图像技术有限公司	房屋	42,076.53	22,078.36

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

如附注、注释“短期借款”所述，李小明、顾亚红、陈敬隆为本公司之全资子公司铂亚信息短期借款提供担保。

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	207.28	164.68

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、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) 其他说明

##### 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3个报告分部：芯片设计开发事业部、安防事业部、测绘事业部。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、数据中心业务等；安防事业部负责提供包括人脸识别、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；测绘事业部提供管线探测、测绘工程、地理信息系统开发与构建的相关服务。



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,471,848.33	100.00%	13,036,432.18	7.35%	164,435,416.15	150,767,586.91	100.00%	11,739,739.58	7.79%	139,027,847.33
合计	177,471,848.33	100.00%	13,036,432.18	7.35%	164,435,416.15	150,767,586.91	100.00%	11,739,739.58	7.79%	139,027,847.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	121,037,033.48	6,051,851.67	5.00%
1至2年	38,218,090.00	3,821,809.00	10.00%
2至3年	3,592,055.00	718,411.00	20.00%
3至4年	4,533,371.01	2,266,685.51	50.00%
4至5年	148,550.00	74,275.00	50.00%
5年以上	103,400.00	103,400.00	100.00%
合计	167,632,499.49	13,036,432.18	7.78%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,296,692.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	110,428,977.00	62.22%	6,752,940.60

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,513,789.97	100.00%	482,616.20	2.05%	23,031,173.77	22,868,842.83	100.00%	456,612.98	2.00%	22,412,229.85
合计	23,513,789.97	100.00%	482,616.20	2.05%	23,031,173.77	22,868,842.83	100.00%	456,612.98	2.00%	22,412,229.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	3,165,449.18	158,272.46	5.00%
1至2年	118,194.11	11,819.41	10.00%
2至3年	16,200.00	3,240.00	20.00%
3至4年	0.00	0.00	50.00%
4至5年	23,549.00	11,774.50	50.00%
5年以上	297,509.83	297,509.83	100.00%

合计	3,620,902.12	482,616.20	13.33%
----	--------------	------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,003.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	124,274.00	124,274.00
备用金	848,751.31	241,702.86
单位往来	314,335.97	84,492.42
应收房租款	243,539.39	250,015.99
股权转让款	1,992,385.24	1,992,385.24
其他	97,616.21	283,084.47
集团合并范围内往来	19,892,887.85	19,892,887.85
合计	23,513,789.97	22,868,842.83

## (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	15,635,913.35	5年以上	66.50%	
单位二	往来款	4,256,974.50	5年以上	18.10%	
单位三	欧比特电子股权转让款	1,992,385.24	1年以内	8.47%	99,619.26
单位四	备用金	248,600.00	1年以内	1.06%	12,430.00
单位五	应退设备款	200,000.00	5年以上	0.85%	200,000.00
合计	--	22,333,873.09	--	94.98%	312,049.26

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,230,112,708.00		1,230,112,708.00	1,215,112,708.00		1,215,112,708.00
对联营、合营企业投资	53,335,872.83		53,335,872.83	55,805,704.40		55,805,704.40
合计	1,283,448,580.83		1,283,448,580.83	1,270,918,412.40		1,270,918,412.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧比特（香港）有限公司	30,512,708.00			30,512,708.00		
北京欧比特控制工程研究院有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
广东铂亚信息技术有限公司	531,400,000.00			531,400,000.00		
广东绘宇智能勘测科技有限公司	520,000,000.00			520,000,000.00		
上海智建电子工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海欧比特航天科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	1,215,112,708.00	15,000,000.00		1,230,112,708.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
珠海欧比特电子有限公司	4,719,207.29			-251,628.90							4,467,578.39	
广州狼旗网络科技股份	20,727,419.43			-538,160.00							20,189,259.43	

有限公司										
上海欧科微航天科技有限公司	10,440,426.44			-577,632.12						9,862,794.32
上海合联稀有金属交易中心有限公司	7,653,336.74			-666,613.16						6,986,723.58
深圳市智尚优品科技有限公司	10,319,821.85			-394,036.88						9,925,784.97
珠海米派网络科技有限公司	1,945,492.65			-41,760.51						1,903,732.14
小计	55,805,704.40			-2,469,831.57						53,335,872.83
合计	55,805,704.40			-2,469,831.57						53,335,872.83

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,162,132.46	18,344,700.10	28,235,720.08	14,401,384.54
其他业务	803,391.28	329,567.10	933,685.29	336,274.89
合计	39,965,523.74	18,674,267.20	29,169,405.37	14,737,659.43

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,980,357.88	90,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,469,831.57	532,914.79
合计	62,510,526.31	622,914.79

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,120.39	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,185,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	174,965.86	
减：所得税影响额	1,258,602.43	
合计	5,098,343.04	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.0882	0.0882
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.0800	0.0800

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定创业板信息披露网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

法定代表人：颜志宇

珠海欧比特控制工程股份有限公司

2017年8月29日