



珠海欧比特控制工程股份有限公司  
截至 2009 年 9 月 30 日止及前三个年度  
财务报表的审计报告

天健光华审（2009）GF 字第 010067 号

天健光华（北京）会计师事务所  
Ascenda Certified Public Accountants

## 审计报告

天健光华审(2009)GF字第010067号

珠海欧比特控制工程股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的珠海欧比特控制工程股份有限公司(以下简称欧比特公司)财务报表,包括2009年9月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2009年1-9月、2008年度、2007年度、2006年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是欧比特公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,欧比特公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了欧比特公司2009年9月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的财务状况以及2009年1-9月、2008年度、2007年度、2006年度的经营成果和现金流量。

本报告仅供欧比特公司本次申请公开发行股票之目的使用,不得用于任何其他目的。



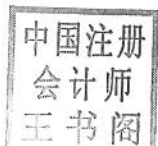
中国注册会计师

李东昕



中国注册会计师

王书阁



报告日期: 2009年11月6日



## 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

单位：人民币元

资产	附注	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	九、（一）1	41,106,804.90	76,713,159.27	53,087,713.68	7,119,437.00
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	115,000.00	-
应收账款	九、（一）2	40,359,511.15	12,304,382.08	23,608,975.06	12,161,787.66
预付款项	九、（一）3	16,957,365.72	8,324,003.06	9,058,291.24	55,914.54
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	九、（一）4	4,617,273.26	1,772,054.67	790,648.92	1,471,680.85
存货	九、（一）5	13,374,346.07	26,721,967.68	11,388,341.49	9,894,444.92
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		116,415,301.10	125,835,566.76	98,048,970.39	30,703,264.97
<b>非流动资产：</b>					
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		-	-	-	-
投资性房地产	九、（一）6	6,896,573.68	7,048,331.77	6,994,864.47	5,168,996.33
固定资产	九、（一）7	30,059,316.90	26,410,654.40	15,445,927.84	5,352,676.04
在建工程	九、（一）8	5,541,211.71	3,351,555.92	-	1,639,000.84
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
公益性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	九、（一）9	18,106,381.71	18,045,468.34	19,922,917.18	17,783,199.29
开发支出	九、（一）10	796,799.03	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	九、（一）11	464,842.81	181,589.58	245,842.82	128,241.99
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		61,865,125.84	55,037,600.01	42,609,552.31	30,072,114.49
资产总计		178,280,426.94	180,873,166.77	140,658,522.70	60,775,379.46

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：珠海凯比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	九、（一）14	23,000,000.00	23,000,000.00	15,900,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	九、（一）15	5,546,298.24	12,604,682.62	22,410,952.77	6,050,748.14
预收款项	九、（一）16	1,656,734.24	22,153,843.16	674,081.11	481,008.00
应付职工薪酬	九、（一）17	2,142,754.01	2,322,754.01	2,257,554.01	1,078,264.00
应交税费	九、（一）18	6,408,948.94	1,114,715.58	4,066,433.29	839,053.28
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	九、（一）19	405,512.62	667,369.20	1,442,508.82	2,390,033.24
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	九、（一）20		-	308,287.59	-
<b>流动负债合计</b>		<b>39,160,248.05</b>	<b>61,863,364.57</b>	<b>47,059,817.59</b>	<b>15,839,106.66</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	1,544,930.25
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,544,930.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,160,248.05</b>	<b>61,863,364.57</b>	<b>47,059,817.59</b>	<b>17,384,036.91</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	九、（一）21	75,000,000.00	75,000,000.00	23,782,414.03	19,063,558.03
减：库存股		-	-	-	-
资本公积	九、（一）22	16,583,839.54	16,583,839.54	34,138,341.00	9,917,421.00
盈余公积	九、（一）23	4,603,403.06	4,603,403.06	4,285,508.01	2,078,856.91
未分配利润	九、（一）24	42,962,528.17	22,932,072.24	31,596,071.29	12,075,533.43
外币报表折算差额		-384,063.43	-379,006.86	-416,735.33	-122,200.08
归属于母公司的股东权益		138,765,707.34	118,740,307.98	93,385,599.00	43,013,169.29
少数股东权益	九、（一）25	354,471.55	269,494.22	213,106.11	378,173.26
<b>股东权益合计</b>		<b>139,120,178.89</b>	<b>119,009,802.20</b>	<b>93,598,705.11</b>	<b>43,391,342.55</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>178,280,426.94</b>	<b>180,873,166.77</b>	<b>140,658,522.70</b>	<b>60,775,379.46</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	九、（一）26	101,909,493.60	127,354,940.87	76,395,046.73	37,687,987.62
减：营业成本	九、（一）26	65,485,054.39	85,348,199.64	40,195,707.16	24,862,612.56
营业税金及附加	九、（一）27	318,891.17	1,381,143.19	1,357,513.77	36,449.34
销售费用		2,262,604.81	2,182,582.40	1,235,789.03	960,671.73
管理费用		9,591,692.41	9,812,319.66	7,944,098.05	3,819,808.91
财务费用	九、（一）28	67,352.45	1,814,657.54	1,438,278.32	-219,156.48
资产减值损失	九、（一）29	1,809,355.04	-412,458.14	794,843.87	16,538.44
加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-	-
投资收益		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		22,374,543.33	27,228,496.58	23,428,816.53	8,211,063.12
加：营业外收入	九、（一）30	1,367,450.00	2,790,297.62	2,753,015.02	2,199,830.00
减：营业外支出	九、（一）31	13,689.00	79,503.13	485,220.87	-
其中：非流动资产处置损		-	15,911.13	481,483.06	-
三、利润总额（亏损以“-”填列）		23,728,304.33	29,939,291.07	25,696,610.68	10,410,893.12
减：所得税费用	九、（一）32	3,612,604.93	4,567,908.16	2,820,440.46	932,182.02
四、净利润（净亏损以“-”填列）		20,115,699.40	25,371,382.91	22,876,170.22	9,478,711.10
归属于母公司股东权益的净利		20,030,455.93	25,316,980.51	22,830,514.51	9,405,966.40
少数股东损益		85,243.47	54,402.40	45,655.71	72,744.70
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.267	0.338	0.316	0.134
（二）稀释每股收益		0.267	0.338	0.316	0.134
六、其他综合收益	九、（一）33	-5,322.71	39,714.18	-370,261.11	-32,146.55
七、综合收益总额		20,110,376.69	25,411,097.09	22,505,909.11	9,446,564.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,025,399.36	25,354,708.98	22,475,755.26	9,378,438.38
归属于少数股东的综合收益总额		84,977.33	56,388.11	30,153.85	68,126.17

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		61,058,495.23	178,613,002.10	64,328,280.29	48,622,569.99
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	九、(一)34	4,040,104.22	6,316,082.73	10,310,255.01	4,138,749.67
现金流入小计		65,098,599.45	184,929,084.83	74,638,535.30	52,761,319.66
购买商品、接受劳务支付的现金		73,680,009.08	127,045,036.26	29,594,904.41	38,912,348.60
支付给职工以及为职工支付的现金		4,200,589.45	4,284,166.74	3,052,381.39	3,108,271.35
支付的各项税费		4,081,974.88	6,676,448.33	1,380,576.82	811,218.86
支付的其他与经营活动有关的现金	九、(一)34	9,821,851.27	8,371,714.06	11,636,800.93	3,654,911.97
现金流出小计		91,784,424.68	146,377,365.39	45,664,663.55	46,486,750.78
经营活动产生的现金流量净额		-26,685,825.23	38,551,719.44	28,973,871.75	6,274,568.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	55,000.00	-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-	-281,800.17	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		-	55,000.00	-281,800.17	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,531,791.12	20,445,369.71	19,331,552.21	2,065,031.58
投资所支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		7,531,791.12	20,445,369.71	19,331,552.21	2,065,031.58
投资活动产生的现金流量净额		-7,531,791.12	-20,390,369.71	-19,613,352.38	-2,065,031.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		-	-	29,000,000.00	700,000.00
取得借款所收到的现金		23,000,000.00	23,000,000.00	34,900,000.00	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		23,000,000.00	23,000,000.00	63,900,000.00	5,700,000.00
偿还债务所支付的现金		23,000,000.00	15,900,000.00	24,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		984,460.72	1,542,446.15	1,055,487.48	158,809.76
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	200,000.00	2,497,500.00	-
现金流出小计		23,984,460.72	17,642,446.15	27,552,987.48	5,158,809.76
筹资活动产生的现金流量净额		-984,460.72	5,357,553.85	36,347,012.52	541,190.24
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		-404,277.30	106,542.01	260,744.79	-87,369.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		-35,606,354.37	23,625,445.59	45,968,276.68	4,663,358.16

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




# 合并股东权益变动表

编制单位：珠海威特控制工程股份有限公司

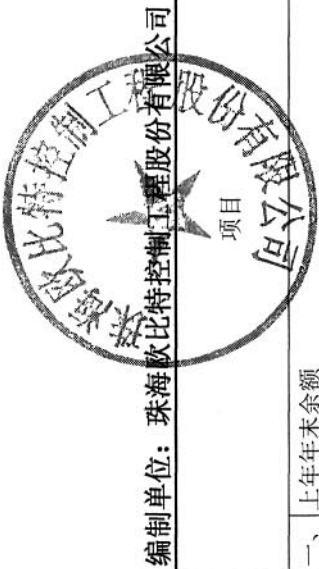
单位：人民币元

项目	2009年1-9月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益		
一、上年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	22,932,072.24	-379,006.86	269,494.22	119,009,802.20	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	22,932,072.24	-379,006.86	269,494.22	119,009,802.20	
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	20,030,455.93	-5,056.57	84,977.33	20,110,376.69	
（一）净利润	-	-	-	-	20,030,455.93	-	85,243.47	20,115,699.40	
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-5,056.57	-266.14	-5,322.71	
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	20,030,455.93	-5,056.57	84,977.33	20,110,376.69	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
5、以净资产折股	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	42,962,528.17	-384,063.43	354,471.55	139,120,178.89	

法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表

编制单位：珠海歌比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度									
	归属于母公司股东权益					外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润				股本	少数股东权益
一、上年年末余额	23,782,414.03	34,138,341.00	-	4,285,508.01	31,596,071.29	-416,735.33	213,106.11	93,598,705.11		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	23,782,414.03	34,138,341.00	-	4,285,508.01	31,596,071.29	-416,735.33	213,106.11	93,598,705.11		
三、本年增减变动金额	51,217,585.97	-17,554,501.46	-	317,895.05	-8,663,999.05	37,728.47	56,388.11	25,411,097.09		
(一) 净利润	-	-	-	-	25,316,980.51	-	54,402.40	25,371,382.91		
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	25,316,980.51	-	1,985.71	39,714.18		
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、其他	-16,583,839.54	16,583,839.54	-	-	-	-	-	-		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-2,428,333.48	-	-	-		
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-		
5、以净资产折股	67,801,425.51	-34,138,341.00	-	-2,110,438.43	-31,552,646.08	-	-	-		
四、本年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	22,932,072.24	-379,006.86	269,494.22	119,009,802.20		

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

*(Signature)*

*(Signature)*



### 合并股东权益变动表

编制单位：珠海铂比特控制工程股份有限公司 单位：人民币元

项目	2007 年度									
	归属于母公司股东权益					外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润					
一、上年年末余额	19,063,558.03	9,917,421.00	-	2,078,856.91	12,075,533.43	-122,200.08	378,173.26	43,391,342.55		
加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	19,063,558.03	9,917,421.00	-	2,078,856.91	12,075,533.43	-122,200.08	378,173.26	43,391,342.55		
三、本年增减变动金额	4,718,856.00	24,220,920.00	-	2,206,651.10	19,520,537.86	-294,535.25	-165,067.15	50,207,362.56		
（一）净利润	-	-	-	-	22,830,514.51	-	45,655.71	22,876,170.22		
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、其他	-	-60,224.00	-	-	-294,535.25	-	-205,277.86	-560,037.11		
上述（一）、（二）小计	-	-60,224.00	-	-	22,830,514.51	-294,535.25	-159,622.15	22,316,133.11		
（三）所有者投入和减少资本	4,718,856.00	24,281,144.00	-	-	-	-	-	29,000,000.00		
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、其他	-	-	-	-	-	-	-5,445.00	-5,445.00		
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、提取储备基金	-	-	-	2,206,651.10	-2,206,651.10	-	-	-		
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-1,103,325.55	-	-	-1,103,325.55		
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	23,782,414.03	34,138,341.00	-	4,285,508.01	31,596,071.29	-416,735.33	213,106.11	93,598,705.11		

法定代表人：

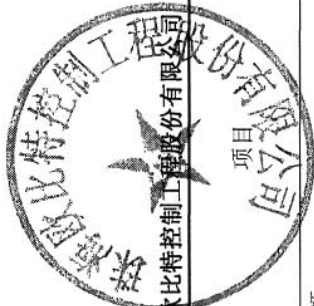


主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：





### 合并股东权益变动表

编制单位：珠海康比特控制工程股份有限公司 2006 年度 单位：人民币元

项目	2006 年度							
	归属于母公司股东权益				外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积				
一、上年年末余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	1,273,155.88	3,748,018.06	-34,448.06	115,258.05	34,022,738.96
加：会计政策变更	-	-	-	3,319.32	125,121.53	-	-	5,013.03
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	1,276,475.20	3,873,139.59	-34,448.06	120,271.08	34,156,192.85
三、本年增减变动金额	-	60,224.00	-	802,381.71	8,202,393.84	-87,752.02	257,902.18	9,235,149.71
(一) 净利润	-	-	-	-	9,405,966.40	-	72,744.70	9,478,711.10
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	60,224.00	-	-	-	-	-	60,224.00
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	60,224.00	-	-	9,405,966.40	-87,752.02	185,157.48	97,405.46
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取储备基金	-	-	-	802,381.71	-802,381.71	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-401,190.85	-	-	-401,190.85
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,063,558.03	9,917,421.00	-	2,078,856.91	12,075,533.43	-122,200.08	378,173.26	43,391,342.55

法定代表人：

*(Signature)*

主管会计工作的公司负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*



## 资产负债表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		16,776,149.74	42,887,926.66	42,155,391.06	3,977,107.26
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	115,000.00	-
应收账款	九(二)、1	51,804,614.40	17,107,251.11	25,054,023.15	10,011,256.05
预付款项		14,890,473.20	7,224,219.00	8,873,001.31	55,914.54
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	九(二)、2	18,603,618.32	17,250,859.58	790,648.92	1,195,398.14
存货		5,774,296.84	12,204,420.82	3,905,093.94	4,728,096.82
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		107,849,152.50	96,674,677.17	80,893,158.38	19,967,772.81
<b>非流动资产：</b>					
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	九(二)、3	10,108.00	10,108.00	10,108.00	460,108.00
投资性房地产		6,896,573.68	7,048,331.77	6,994,864.47	5,168,996.33
固定资产		30,059,316.90	26,410,654.40	15,445,927.84	5,349,148.04
在建工程		5,541,211.71	3,351,555.92	-	1,639,000.84
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
公益性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		18,106,381.71	18,045,468.34	19,922,917.18	17,783,199.29
开发支出		796,799.03	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		300,099.62	100,364.18	146,785.36	94,769.24
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		61,710,490.65	54,966,482.61	42,520,602.85	30,495,221.74
资产总计		169,559,643.15	151,641,159.78	123,413,761.23	50,462,994.55

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动负债：</b>					
短期借款		23,000,000.00	23,000,000.00	15,900,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		5,649,599.50	8,641,931.24	9,939,929.70	3,400.00
预收款项		140,637.50	2,349,041.00	674,081.11	481,008.00
应付职工薪酬		2,142,754.01	2,322,754.01	2,257,554.01	1,039,428.46
应交税费		6,182,935.34	1,114,715.58	3,922,424.99	858,670.05
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款		402,861.04	582,692.25	1,064,792.93	2,152,052.30
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	308,287.59	-
<b>流动负债合计</b>		<b>37,518,787.39</b>	<b>38,011,134.08</b>	<b>34,067,070.33</b>	<b>9,534,558.81</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	1,544,930.25
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,544,930.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,518,787.39</b>	<b>38,011,134.08</b>	<b>34,067,070.33</b>	<b>11,079,489.06</b>
<b>股东权益：</b>					
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	23,782,414.03	19,063,558.03
减：库存股		-	-	-	-
资本公积		16,583,839.54	16,583,839.54	34,138,341.00	9,857,197.00
盈余公积		4,603,403.06	4,603,403.06	4,285,508.01	2,078,856.91
未分配利润		35,853,613.16	17,442,783.10	27,140,427.86	8,383,893.55
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司的股东权益		132,040,855.76	113,630,025.70	89,346,690.90	39,383,505.49
少数股东权益		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>132,040,855.76</b>	<b>113,630,025.70</b>	<b>87,346,972.49</b>	<b>39,383,505.49</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>169,559,643.15</b>	<b>151,641,159.78</b>	<b>123,413,761.23</b>	<b>50,462,994.55</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度	
一、	营业收入	九(二)、4	74,231,588.48	93,660,526.64	49,906,316.54	17,094,159.63
	减：营业成本	九(二)、4	40,873,136.70	53,942,741.46	16,673,776.00	5,836,583.31
	营业税金及附加		318,891.17	1,381,143.19	1,357,513.77	36,449.34
	销售费用		1,723,312.14	1,400,678.49	608,802.75	796,356.49
	管理费用		9,226,300.46	9,522,888.88	7,532,913.25	3,380,645.16
	财务费用		448,925.67	1,848,745.27	1,105,957.29	174,235.62
	资产减值损失		1,331,569.58	-309,474.53	420,074.12	410,506.72
	加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-	-
	投资收益		-	-	103,455.00	-
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、	营业利润（亏损以“-”填列）		20,309,452.76	25,873,803.88	22,310,734.36	6,459,382.99
	加：营业外收入		1,367,450.00	2,790,297.62	2,753,015.02	2,199,830.00
	减：营业外支出		13,689.00	79,503.13	485,220.87	-
	其中：非流动资产处置损失		-	15,911.13	481,483.06	-
三、	利润总额（亏损以“-”填列）		21,663,213.76	28,584,598.37	24,578,528.51	8,659,212.99
	减：所得税费用		3,252,383.70	4,301,263.57	2,512,017.55	635,395.89
四、	净利润（净亏损以“-”填列）		18,410,830.06	24,283,334.80	22,066,510.96	8,023,817.10
五、	其他综合收益				-60,224.00	60,224.00
六、	综合收益总额		18,410,830.06	24,283,334.80	22,006,286.96	8,084,041.10

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
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		45,504,480.79	107,534,176.41	36,114,124.66	11,567,141.02
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,039,544.39	4,311,872.50	9,443,997.99	3,629,775.76
现金流入小计		49,544,025.18	111,846,048.91	45,558,122.65	15,196,916.78
购买商品、接受劳务支付的现金		50,053,828.59	62,287,376.92	10,077,943.78	4,054,090.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,855,521.35	4,102,361.74	2,891,408.89	2,445,691.35
支付的各项税费		3,864,249.46	6,390,636.33	1,180,401.70	344,184.83
支付的其他与经营活动有关的现金		9,365,950.86	23,309,082.58	10,540,919.29	2,746,394.01
现金流出小计		67,139,550.26	96,089,457.57	24,690,673.66	9,590,360.54
经营活动产生的现金流量净额		-17,595,525.08	15,756,591.34	20,867,448.99	5,606,556.24
二 投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到现金		-	-	203,328.00	-
取得投资收益所收到现金		-	-	103,455.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	55,000.00	-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		-	55,000.00	306,783.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,531,791.12	20,445,369.71	19,331,552.21	2,061,503.58
投资所支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		7,531,791.12	20,445,369.71	19,331,552.21	2,061,503.58
投资活动产生的现金流量净额		-7,531,791.12	-20,390,369.71	-19,024,769.21	-2,061,503.58
三 筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	-	29,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		23,000,000.00	23,000,000.00	34,900,000.00	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		23,000,000.00	23,000,000.00	63,900,000.00	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金		23,000,000.00	15,900,000.00	24,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		984,460.72	1,542,446.15	1,055,487.48	158,809.76
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	200,000.00	2,497,500.00	-
现金流出小计		23,984,460.72	17,642,446.15	27,552,987.48	5,158,809.76
筹资活动产生的现金流量净额		-984,460.72	5,357,553.85	36,347,012.52	-158,809.76
四 汇率变动对现金的影响		-	8,760.12	-11,408.50	-5,321.64
五 现金及现金等价物净增加额		-26,111,776.92	732,535.60	38,178,283.80	3,380,921.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

项目	2009年1-9月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	17,442,783.10	113,630,025.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	17,442,783.10	113,630,025.70
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	18,410,830.06	18,410,830.06
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	18,410,830.06	18,410,830.06
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取储备基金(法定盈余公积)	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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、以净资产折股	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	35,853,613.16	132,040,855.76

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

项目	2008 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	23,782,414.03	34,138,341.00	-	4,285,508.01	27,140,427.86	89,346,690.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	23,782,414.03	34,138,341.00	-	4,285,508.01	27,140,427.86	89,346,690.90
三、本年增减变动金额	51,217,585.97	-17,554,501.46	-	317,895.05	-9,697,644.76	24,283,334.80
（一）净利润	-	-	-	-	24,283,334.80	24,283,334.80
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	24,283,334.80	24,283,334.80
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-16,583,839.54	16,583,839.54	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取储备基金（法定盈余公积）	-	-	-	2,428,333.48	-2,428,333.48	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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、以净资产折股	67,801,425.51	-34,138,341.00	-	-2,110,438.43	-31,552,646.08	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	16,583,839.54	-	4,603,403.06	17,442,783.10	113,630,025.70

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

*[Signature]*

*[Signature]*

## 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

项目	2007 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	2,078,856.91	8,383,893.55	39,383,505.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	2,078,856.91	8,383,893.55	39,383,505.49
三、本年增减变动金额	4,718,856.00	24,281,144.00	-	2,206,651.10	18,756,534.31	49,963,185.41
（一）净利润	-	-	-	-	22,066,510.96	22,066,510.96
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	22,066,510.96	22,066,510.96
（三）所有者投入和减少资本	4,718,856.00	24,281,144.00	-	-	-	29,000,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取储备基金（法定盈余公积）	-	-	-	2,206,651.10	-2,206,651.10	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-1,103,325.55	-1,103,325.55
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、以净资产折股	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,782,414.03	34,138,341.00	-	4,285,508.01	27,140,427.86	89,346,690.90

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：







### 股东权益变动表

项目		2006 年度						单位：人民币元
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、	上年年末余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	1,273,155.88	1,533,775.10	31,727,686.01	
	加：会计政策变更	-	-	-	3,319.32	29,873.91	33,193.23	
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	
二、	本年初余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	1,276,475.20	1,563,649.01	31,760,879.24	
三、	本年增减变动金额	-	-	-	802,381.71	6,820,244.54	7,622,626.25	
	(一) 净利润	-	-	-	-	8,023,817.10	8,023,817.10	
	(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	
	1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	
	2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	
	3、与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	
	4、其他	-	-	-	-	-	-	
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	8,023,817.10	8,023,817.10	
	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	
	1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	
	2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	
	3、其他	-	-	-	-	-	-	
	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	
	1、提取储备基金	-	-	-	802,381.71	-802,381.71	-	
	2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	
	3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-401,190.85	-401,190.85	
	(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
	1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	
	2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	
	3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	
	4、其他	-	-	-	-	-	-	
四、	本年年末余额	19,063,558.03	9,857,197.00	-	2,078,856.91	8,383,893.55	39,383,505.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司



**珠海欧比特控制工程股份有限公司**  
**截至 2009 年 9 月 30 日止及前三个年度**

**财务报表附注**

编制单位：珠海欧比特控制工程股份有限公司

金额单位：人民币元

**一、 公司的基本情况**

**（一）有限公司阶段基本情况**

珠海欧比特控制工程股份有限公司（以下简称“本公司”），前身系欧比特（珠海）软件工程有限公司（以下简称“欧比特有限”），欧比特有限系经珠海市引进外资办公室以珠特引外资字[2000]038 号批复，由加拿大籍颜军先生独资设立的外商投资企业。2000 年 3 月 9 日，欧比特有限获得了“粤珠外资证字（2000）0049 号”外商投资企业批准证书，欧比特有限成立时注册资本为 100 万港元，投资总额为 150 万港元，于 2000 年 3 月 20 日获取了注册号为企独粤总字第 004307 号的企业法人营业执照。

股东采取分期出资的方式出资，第一期出资为 80 万港元，业经珠海经济特区嘉信达会计师事务所以嘉信达（2000）YA022 号验资报告验证。

2001 年 3 月 2 日，珠海市引进外资办公室以珠特引外资管字（2001）71 号文批复同意欧比特有限投资总额增加 3430 万港元，注册资本增加 1690 万港元。新增注册资本由股东颜军先生投入，其中以专有技术作价投资 1170 万港元，占变更后注册资本总额的 65%，其他以货币资金和 2002 年度与 2003 年度的税后利润投资。该专有技术投资业经珠海市科学技术委员会以珠科高认字 2001 第 14 号认定同意。其中专有技术的增资事宜业经珠海中拓正泰会计师事务所以中拓正泰 Y2001—1161 号验资报告验证；以货币资金、2002 年度和 2003 年度税后利润的增资事宜业经珠海市永安达会计师事务所分别于 2004 年 5 月 31 日、2004 年 8 月 3 日以永安达验字 2004—0697 号、永安达验字 2004—0737 号验资报告验证。截止 2004 年 8 月 3 日止，股东累计出资 1790 万港元。

2007 年 7 月 31 日，经欧比特有限公司 2007 年第 5 次董事会决议批准，并经珠海市对外贸易经济合作局以珠外经资（2007）610 号文批复同意，股东颜军先生将其持有的公司 8.43% 的股权转让给上海联创永宣创业投资企业；股权转让的同时欧比特有限公司又进行了增资扩股，由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五家股东以货币出资 486.48 万港元。至此欧比特有限公司投资总额增至 4270 万港元，注册资本增至 2276.48 万港元，企业类型变更为中外合资经营企业。此次增资业经利安达信隆会计师事务所以利安达验

字（2007）第 B—2040 号验资报告验证。

2007 年 8 月 30 日，珠海市对外贸易经济合作局以珠外经贸资（2007）718 号文批复同意公司股东颜军先生将其持有的欧比特有限公司 17.42% 的股权转让给珠海市欧比特投资咨询有限公司、3.00% 的股权转让给上海健运投资管理有限公司。

2007 年 10 月 23 日，珠海市对外贸易经济合作局以珠外经贸资（2007）918 号文批复同意公司股东颜军先生将其持有的公司 5.00% 的股权转让给宁波明和投资管理有限公司。此次转让后的股权结构如下：颜军先生出资 1060.336 万港元，占注册资本 46.58%；上海联创永宣创业投资企业出资 419.33 万港元，占注册资本 18.42%；上海新鑫投资有限公司出资 100.62 万港元；占注册资本 4.42%；上海苏阿比贸易有限公司出资 50.31 万港元，占注册资本 2.21%；上海科丰科技创业投资有限公司出资 50.31 万港元，占注册资本 2.21%；上海健运投资管理有限公司出资 85.15 万港元，占注册资本 3.74%；珠海市欧比特投资咨询有限公司出资 396.6 万港元，占注册资本 17.42%；宁波明和投资管理有限公司出资 113.824 万港元，占注册资本 5.00%。公司于 2007 年 11 月 6 日换领了企业法人营业执照。

## （二）股份制改制后基本情况

2007 年 11 月 10 日，经欧比特有限公司董事会决议，同意将欧比特有限整体变更为外商投资股份有限公司，各方股东以其各自拥有的有限公司截至 2007 年 10 月 31 日止经审定的净资产人民币 91,583,839.54 元折合股本人民币 7500 万元，共同发起设立珠海欧比特控制工程股份有限公司。

2008 年 1 月 22 日，中华人民共和国商务部以商资批（2008）9 号《商务部关于同意欧比特（珠海）软件工程有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》同意欧比特有限公司转制为外商投资股份有限公司，公司更名为珠海欧比特控制工程股份有限公司。

本公司股本总额为 7500 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 7500 万元，其中颜军先生出资人民币 3493.35 万元，占注册资本 46.58%；上海联创永宣创业投资企业出资人民币 1381.50 万元，占注册资本 18.42%；上海新鑫投资有限公司出资人民币 331.50 万元；占注册资本 4.42%；上海苏阿比贸易有限公司出资人民币 165.75 万元，占注册资本 2.21%；上海科丰科技创业投资有限公司出资人民币 165.75 万元，占注册资本 2.21%；上海健运投资管理有限公司出资人民币 280.50 万元，占注册资本 3.74%；珠海市欧比特投资咨询有限公司出资人民币 1306.65 万元，占注册资本 17.42%；宁波明和投资管理有限公司出资人民币 375.00 万元，占注册资本 5.00%。上述出资情况，业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以天健华证中洲验（2008）GF 字第 010009 号验资报告验证。

经本公司 2009 年 4 月 25 日 2008 年度股东大会审议，通过了《关于宁波明和投资管理有限公司转让所

持公司股份的议案》，同意宁波明和投资管理有限公司将其持有的本公司 171.49 万股的股份以人民币 319.20 万元转让给上海科丰科技创业投资有限公司；将其持有的本公司 75 万股的股份以人民币 139.60 万元转让给上海健运投资管理有限公司，并同意相应修改公司章程。2009 年 5 月 25 日，广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字（2009）389 号”文批准了上述股权转让事项，2009 年 5 月 26 日，经广东省人民政府批准，本公司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，并于 2009 年 6 月 5 日在珠海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

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

### （三）行业性质和经营范围

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

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

### （四）公司的基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了战略发展部、生产质量部、协作配套部、研发设计部、市场营销部、行政人事部、证券投资部、财务部、内部审计部、总经办等部门。截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司拥有 1 个控股子公司。有关控股子公司的细节详见附注七所述。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，子公司欧比特（香港）有限公司以港币为记账本位币。

#### （三） 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

#### （四） 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### （五） 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六） 外币交易及外币财务报表折算

##### 1. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### 2. 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

## （七）金融资产

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）应收款项

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

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将应收款项按不同的风险特征划分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项及其他不重大的应收款项。本公司采用摊余成本法，对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似风险特征划分为若干组合，在资产负债表日对应收款项确定计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含）	10%
2—3 年（含）	20%
3—5 年（含）	50%
5 年以上	100%

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



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

### **(3) 持有至到期投资**

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，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。

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

### **(4) 可供出售金融资产**

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

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

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

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

## **2. 金融工具公允价值的确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## （八）存货

本公司的存货主要分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

本公司存货定期进行清查，存货盘存制度采用永续盘存法。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

## （九）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类、确认和计量

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

#### （1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十四）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

#### （2）对合营企业、联营企业的投资

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### (3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价。后续计量采用成本法核算，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，本公司按享有的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. 长期股权投资的减值

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

### (十) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

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

### (十一) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计

量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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、增值税、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。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。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。

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35	10.00%	2.57%
机器设备	5	5.00%	19.00%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	5.00%	19.00%
专用设备	10	5.00%	9.50%

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

对于持有待售的固定资产,本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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

## （十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于

账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术及计算机软件。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

### （十四）商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股

权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **（十五） 借款费用**

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## **（十六） 金融负债**

### **1. 金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

#### **（2）其他金融负债**

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主



要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

## **2. 金融工具公允价值的确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **（十七） 应付职工薪酬**

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

### **（十八） 预计负债**

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

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

### **（十九） 递延收益**

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十一）政府补助。

### **（二十） 收入**

#### **1. 销售商品**

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

利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

## **2. 提供劳务**

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## **3. 让渡资产使用权**

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

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

### **（二十一）政府补助**

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

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

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

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

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

### **（二十二）租赁**

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

其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

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

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

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## （二十三）所得税费用

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

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

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

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

## （二十四）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

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

### （二十五）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

本公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 五、 会计政策变更、会计估计变更

### （一）报告期会计政策变更

根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司在编制 2006 年的申报财务报表时，以财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表作为可比期间的申报财务报表，其中主要会计政策变化及影响数如下：

本公司自 2007 年 1 月 1 日起所得税的核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，2006 年的比较财务报表已重新表述。该项会计政策变更的影响为：调增 2006 年 12 月 31 日递延所得税资产 126,576.20 元，其中，调增 2006 年初净资产 133,453.89 元，调减 2006 年

度净利润 6,877.69 元。从而导致 2006 年 12 月 31 日净资产增加 126,576.20 元，其中增加归属于母公司所有者权益 121,837.74 元，增加少数股东权益 4,738.46 元。

## （二）报告期会计估计变更

报告期内，会计估计变更事项主要是固定资产预计使用寿命、预计净残值率的估计变更。

经公司董事会决议通过，因重新预计公司运输设备和专用设备的使用年限及相关资产的预计净残值率，本公司自 2008 年 1 月 1 日始变更部分固定资产折旧年限及净残值率，变更前后情况如下：

变更前，固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35	10%	2.57%
机器设备	5	10%	18%
电子设备	5	10%	18%
运输设备	10	10%	9%
专用设备	8	10%	11.25%

变更后的固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率见本附注四、十一。

由于上述会计估计变更，减少 2008 年度净利润 134,164.76 元。

## 六、 本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 本公司流转税及附加税费

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

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

### 2. 本公司及子公司企业所得税

公司名称	实际申报税率			
	2009 年 1—9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
本公司	15.00%	15.00%	10.00%	10.00%
欧比特（香港）有限公司	17.50%	17.50%	17.50%	17.50%

2007 年 9 月 24 日，珠海市地方税务局涉外检查分局以珠地税外函（2007）48 号批复，同意本公司 2006 年—2007 年预享受先进技术企业减按 10%税率缴纳所得税的优惠。报告期内，本公司 2006 年、2007 年按 10%

的优惠税率缴纳企业所得税。

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

本公司之子公司欧比特（香港）有限公司公司所得税税率为17.5%，无其他税项。

### 3. 房产税

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

本公司位于珠海科技创新海岸自建研发楼（房地产权证号：粤房地证字第2140520号），于2003年8月竣工验收，用地面积26771.50平方米，房产原值6,560,130.01元。2003年12月2日，珠海市地方税务局万山税务分局以珠地税万函（2003）42号文批复，同意本公司上述房产从2003年8月起至2006年7月止免征城市房地产税。

本公司位于珠海市唐家东岸白沙路1号A、B厂房（房地产权证号：粤房地证字第C5016747号、粤房地证字第C5027994号），于2007年12月竣工验收，用地面积A、B厂房均为3841.94平方米，房产原值13,396,760.56元。珠海市地方税务局高新区税务分局以珠地税高通（2009）11号文批复，同意本公司厂房A从2007年4月起至2010年3月止、厂房B从2007年12月起至2010年11月止期间免征城市房地产税。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、 企业合并及合并财务报表

### （一）截至2009年9月30日止，本公司的子公司的基本情况

1. 报告期内本公司无通过同一控制下或非同一控制下的企业合并取得的子公司
2. 其他子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
欧比特（香港）有限公司	-	香港	贸易	50万港元	*	
	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
95.00%	-	95.00%	9500港元	-	是	

该公司设立时注册资本为1万港币，后以未分配利润转增资本。

\*技术开发与咨询。



### 3、报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因
1、不再纳入合并范围的公司		
珠海欧比特电子有限公司	2006 年度	股权转让

欧比特电子有限公司（以下简称“欧比特电子”）于2006年1月6日设立，设立时注册资本为人民币50万元，其中本公司以货币资金出资45万元，占注册资本的90%，该等实收资本业经珠海市永安达会计师事务所以永安达验字2005—0728号验资报告验证。2006年6月5日，欧比特电子注册资本增至62万元，本公司投资额不变，股权比例变更为72.58%。本公司于2007年3月将所持有的该公司75.28%股权以原投资成本45万元为转让价格全部转让予山东欧龙电子有限科技有限公司。2007年3月6日，欧比特电子在珠海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

股权转让日确定为2007年3月6日，该公司从设立起一直未有经营行为。

#### （二）报告期已处置被合并方资产、负债

项目	出售日	账面价值	处置价格	备注
珠海欧比特电子有限公司	2007年3月6日	450,000.00	450,000.00	

#### （三）外币报表折算汇率及差额

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率			
			2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
欧比特（香港）有限公司	港币	资产负债类	0.88114	0.8819	0.9364	1.0047
欧比特（香港）有限公司	港币	权益类(除未分配利润外)	0.9915	0.9915	0.9915	1.0640
欧比特（香港）有限公司	港币	损益类	0.88140	0.8913	0.9932	1.0225

## 八、 合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

## 九、 财务报表主要项目注释

### （一）合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31
现 金	9,617.02	13,507.64	4,414.66
银行存款	41,097,187.88	76,699,651.63	53,083,299.02
其他货币资金	-	-	-
合 计	41,106,804.90	76,713,159.27	53,087,713.68

截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金 2009 年 9 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 46.41%，主要原因是应收账款回款减少、航天 XY 公司中止与子公司欧比特（香港）有限公司的合同退回原预收货款，以及期末支付设备及材料款所致；2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 44.5%，主要系 2008 年期末公司应收账款回笼较好，预收货款增加所致；2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增长 645.67%，主要原因是公司销售规模扩大，经营性现金流量增加及公司增资扩股收到股东新投入资金所致。

其中：余额中库存现金外币列示如下：

项 目	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金港币	2,444.52	2,153.96	5,395.92	4,758.66	2,815.02	2,635.98

其中：余额中银行存款外币列示如下：

项 目	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币	原币	折合人民币
欧元	1,316,508.98	13,120,196.84	2,209,717.91	21,343,665.29	828,426.76	8,836,745.41
港币	6,405,808.89	5,644,414.45	2,961,394.30	2,611,653.63	136,216.04	127,552.70
美元	810,496.97	5,534,883.81	1,586,105.67	10,840,397.81	298,979.32	2,183,924.34
合 计		24,299,495.10		34,795,716.73		11,148,222.45

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	34,167,921.85	79.58%	2,009,258.84	32,158,663.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	8,766,805.49	20.42%	565,957.35	8,200,848.14
合 计	42,934,727.34	100.00%	2,575,216.19	40,359,511.15
类 别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	7,090,000.21	53.78%	359,635.99	6,730,364.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	6,092,934.17	46.22%	518,916.31	5,574,017.86
合 计	13,182,934.38	100.00%	878,552.30	12,304,382.08
类 别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	18,673,192.04	74.87%	933,659.60	17,739,532.44

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	6,267,059.18	25.13%	397,616.56	5,869,442.62
合 计	24,940,251.22	1.00	1,331,276.16	23,608,975.06

本公司对单个客户 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款确定为重大应收账款，单独进行减值测试，经测试未发生减值情况，汇同单项金额不重大的应收账款，在资产负债表日对应收账款按账龄风险特征组合计提坏账准备。

应收账款 2009 年 9 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日增加 225.68%，主要原因是回款较慢所致；2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 47.14%，主要原因是公司加大收款力度，应收账款回款较好所致。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	35,565,130.84	82.84%	1,778,256.54	33,786,874.30
1—2 年（含）	7,219,596.50	16.82%	721,959.65	6,497,636.85
2—3 年（含）	-	-	-	-
3—4 年（含）	150,000.00	0.34%	75,000.00	75,000.00
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	42,934,727.34	100.00%	2,575,216.19	40,359,511.15
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	10,497,542.38	79.45%	530,013.10	9,967,529.28
1—2 年（含）	2,335,392.00	17.59%	233,539.20	2,101,852.80
2—3 年（含）	200,000.00	1.83%	40,000.00	160,000.00
3—4 年（含）	150,000.00	1.13%	75,000.00	75,000.00
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	13,182,934.38	100.00%	878,552.30	12,304,382.08
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	24,578,251.22	98.55%	1,235,076.16	23,343,175.06
1—2 年（含）	212,000.00	0.85%	21,200.00	190,800.00
2—3 年（含）	150,000.00	0.60%	75,000.00	75,000.00
3—4 年（含）	-	-	-	-
4—5 年（含）	-	-	-	-

5年以上	-	-	-	-
合计	24,940,251.22	100.00%	1,331,276.16	23,608,975.06

其中：外币列示如下：

项目	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元	993,408.33	6,783,985.49	470,758.33	3,233,375.51	830,742.50	6,068,241.67
欧元	1,013,144.11	10,096,892.89	287,102.36	2,744,639.99	111,794.50	1,192,500.75
港币	-	-	-	-	-	-
合计		16,880,878.38		5,978,015.50		7,260,742.42

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	2009-9-30			2008-12-31
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
解放军某大学	13,524,000.00	1年内	31.50%	4,179,600.00
航天TH公司	7,674,042.40	一年以内	17.87%	1,881,198.50
浪潮齐鲁软件产业有限公司	5,087,120.00	1年内	11.85%	-
航天XY公司	4,884,309.17	一年以内	11.38%	3,013,119.82
深圳市航天科创科技有限公司	4,290,000.00	一年以内	9.99%	-
合计	35,459,471.57		82.59%	9,073,918.32

截至2009年9月30日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计35,459,471.57元，占应收账款余额的比例为82.59%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本期增加额	本期减少额		2009-9-30
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	359,635.99	1,649,622.85	-	-	2,009,258.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	518,916.31	47,041.04	-	-	565,957.35
合计	878,552.30	1,696,663.89	-	-	2,575,216.19

(5) 截至2009年9月30日止，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,357,365.72	72.87%	8,225,739.12	98.82%	9,058,291.24	100.00%
1—2年（含）	4,600,000.00	27.13%	98,263.94	1.18%	-	-

2-3年(含)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	16,957,365.72	100.00%	8,324,003.06	100.00%	9,058,291.24	100.00%

预付款项 2009 年 9 月 30 日余额较 2008 年 12 月 31 日增加 103.72%，主要系本公司采购 FPGA、PROM 器件预付款所致；预付款项 2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加 14,328.09%，主要系本公司 2007 年期末开始新建生产线而预付设备款增加所致。

(2) 预付款项明细列示如下：

单位名称	2009-9-30		2008-12-31
	账面余额	性质或内容	
北京太步科技发展责任有限公司	5,877,000.00	1 年以内	-
北京航佳金宇电子技术公司	4,600,000.00	1-2 年	4,600,000.00
山东浪潮商用系统公司	3,650,000.00	1 年以内	-
space key Europe	1,583,386.77	1 年以内	-
ALLTEK USA INC	369,819.00	1 年以内	-
合计	16,080,205.77		4,600,000.00

(3) 截至 2009 年 9 月 30 日止，预付款项余额前五名的客户应收金额合计 16,080,205.77 元，占预付款项余额的比例为 94.83%

(4) 预付北京航佳金宇电子技术公司款超过 1 年以上的原因是：公司于 2008 年 5 月向供应商定购的设备，因供应商在国外定制，其技术指标尚未达到标准，尚未交货验收。

(5) 截至 2009 年 9 月 30 日止，预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,955,167.22	61.81%	69,446.53	2,885,720.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,826,113.03	38.19%	94,560.46	1,731,552.57
合计	4,781,280.25	100.00%	164,006.99	4,617,273.26
类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,823,736.49	100.00%	51,681.82	1,772,054.67
合计	1,823,736.49	100.00%	51,681.82	1,772,054.67

类别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	800,978.92	100.00%	10,330.00	790,648.92
合计	800,978.92	100.00%	10,330.00	790,648.92

本公司对单个往来单位 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确定为重大的其他应收款，单独进行减值测试。

对支付中介机构上市申报费用暂未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,957,380.25	82.77%	141,366.99	3,816,013.26
1—2 年（含）	823,900.00	17.23%	22,640.00	801,260.00
2—3 年（含）	-	-	-	-
3—4 年（含）	-	-	-	-
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	4,781,280.25	100.00%	164,006.99	4,617,273.26
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,218,836.49	66.83%	50,941.82	1,167,894.67
1—2 年（含）	604,900.00	33.17%	740.00	604,160.00
2—3 年（含）	-	-	-	-
3—4 年（含）	-	-	-	-
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	1,823,736.49	100.00%	51,681.82	1,772,054.67
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	798,177.83	99.65%	10,033.89	788,143.94
1—2 年（含）	2,761.09	0.34%	276.11	2,484.98
2—3 年（含）	-	-	-	-
3—4 年（含）	40.00	0.01%	20.00	20.00
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	800,978.92	100.00%	10,330.00	790,648.92

(3) 其他应收款按客户类别列示如下：



客户类别	2009-9-30				2008-12-31
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
待抵扣税金	1,566,185.41	待认证税金	1年内	32.76%	-
上市申报服务机构费用	1,547,500.00	上市费用	1-2年	32.37%	797,500.00
航天某所—B02	1,388,930.60	往来款	1年内	29.05%	-
中国电子科技集团公司第二研究院	200,000.00	设备款	1-2年	4.18%	900,000.00
北京盈欧科技发展有限公司	31,400.00	往来款	1-2年	0.66%	20,000.00
合计	4,734,016.01			99.02%	1,717,500.00

截至2009年9月30日止，其他应收款余额前五名的客户应收金额合计4,734,016.01元，占其他应收款余额的比例为99.02%。

#### (4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-9-30
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	69,446.53	-	-	69,446.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	51,681.82	42,878.64	-	-	94,560.46
合计	51,681.82	112,325.17	-	-	164,006.99

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	10,330.00	41,351.82	-	-	51,681.82
合计	10,330.00	41,351.82	-	-	51,681.82

(5) 其他应收款余额2009年9月30日较2008年12月31日增加162.17%，主要系税票未认证暂挂帐和上市申报服务机构费用增加所形成；2008年12月31日较2007年12月31日增加127.69%，主要系中止原采购设备合同，将预付设备款转入其他往来列示。

(6) 截至2009年9月30日止，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5. 存货

存货分项列示如下：

(1) 存货种类	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31
原材料	1,051,329.12	3,259,947.21	437,608.88
库存商品	11,089,674.28	17,391,453.61	10,830,248.38
技术服务成本	1,026,363.10	1,427,278.94	323,489.74
发出商品	409,985.08	4,846,293.43	-
合计	13,577,351.58	26,924,973.19	11,591,347.00
减：存货跌价准备	203,005.51	203,005.51	203,005.51
净额	13,374,346.07	26,721,967.68	11,388,341.49

(2) 存货余额 2009 年 9 月 30 日较 2008 年 12 月 31 日减少 49.95%，主要系公司本期发出商品实现销售及结转成本所致；存货余额 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 134.64%，主要系公司业务规模扩大，相应的元器件采购及库存商品的备货量增加所致；存货 2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加 38.42%，主要系公司经营规模扩大后，相应生产量增加，库存增加所致。

(3) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	2008-12-31	本期计提额	本期减少额		2009-9-30
			转回	转销	
库存商品	203,005.51	-	-	-	203,005.51
合计	203,005.51	-	-	-	203,005.51

存货种类	2007-12-31	本年计提额	本年减少额		2008-3-31
			转回	转销	
库存商品	203,005.51	-	-	-	203,005.51
合计	203,005.51	-	-	-	203,005.51

## 6. 投资性房地产

投资性房地产增减变动如下：

项目	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-9-30
一、投资性房地产原价合计	7,869,342.30	-		7,869,342.30
1、房屋、建筑物	7,869,342.30			7,869,342.30
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	821,010.53	151,758.09	-	972,768.62
1、房屋、建筑物	821,010.53	151,758.09	-	972,768.62
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	7,048,331.77	-		6,896,573.68
1、房屋、建筑物	7,048,331.77	-		6,896,573.68

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
一、投资性房地产原价合计	7,613,530.96	255,811.34	-	7,869,342.30
1、房屋、建筑物	7,613,530.96	255,811.34	-	7,869,342.30
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	618,666.49	202,344.04	-	821,010.53

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
1、房屋、建筑物	618,666.49	202,344.04	-	821,010.53
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	6,994,864.47	-	-	7,048,331.77
1、房屋、建筑物	6,994,864.47	-	-	7,048,331.77

系本公司出租给其他单位的办公用房。

截至2009年9月30日止，上述投资性房地产用于本公司银行借款的抵押，抵押借款情况详见本附注九、（一）14所述。

## 7. 固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-9-30
一、固定资产原值合计	29,553,941.73	4,921,941.00	-	34,475,882.73
房屋及建筑物	14,598,009.73	245,370.00	-	14,843,379.73
机器设备	11,374,102.12	4,051,350.24	-	15,425,452.36
运输设备	1,347,984.13	389,000.00	-	1,736,984.13
电子设备	513,146.00	236,220.76	-	749,366.76
专用设备	1,720,699.75	-	-	1,720,699.75
二、累计折旧合计	3,143,287.33	1,273,278.50	-	4,416,565.83
房屋及建筑物	722,067.94	202,604.45	-	924,672.39
机器设备	326,276.85	862,764.66	-	1,189,041.51
运输设备	818,496.42	99,704.27	-	918,200.69
电子设备	358,739.52	41,257.76	-	399,997.28
专用设备	917,706.60	66,947.36	-	984,653.96
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	26,410,654.40	-	-	30,059,316.90
房屋及建筑物	13,875,941.79	-	-	13,918,707.34
机器设备	11,047,825.27	-	-	14,236,410.85
运输设备	529,487.71	-	-	818,783.44
电子设备	154,406.48	-	-	349,369.48
专用设备	802,993.15	-	-	736,045.79

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
一、固定资产原值合计	17,414,729.95	12,781,042.78	641,831.00	29,553,941.73
房屋及建筑物	13,318,953.07	1,279,056.66	-	14,598,009.73
机器设备	998,038.00	10,757,670.12	381,606.00	11,374,102.12
运输设备	1,352,409.13	255,800.00	260,225.00	1,347,984.13
电子设备	24,630.00	488,516.00	-	513,146.00
专用设备	1,720,699.75	-	-	1,720,699.75

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
二、累计折旧合计	1,968,802.11	1,565,461.15	390,975.93	3,143,287.33
房屋及建筑物	401,343.12	320,724.82	-	722,067.94
机器设备	307,429.04	220,509.87	201,662.06	326,276.85
运输设备	474,824.47	532,985.82	189,313.87	818,496.42
电子设备	10,890.60	347,848.92	-	358,739.52
专用设备	774,314.88	143,391.72	-	917,706.60
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	15,445,927.84	-	-	26,410,654.40
房屋及建筑物	12,917,609.95	-	-	13,875,941.79
机器设备	690,608.96	-	-	11,047,825.27
运输设备	877,584.66	-	-	529,487.71
电子设备	13,739.40	-	-	154,406.48
专用设备	946,384.87	-	-	802,993.15

(2) 在建工程完工转入固定资产情况

2009年1-9月期间从在建工程转入的固定资产共计565,428.08元。

(3) 固定资产抵押情况

截至2009年9月30日止，本公司房屋建筑物中的研发楼及A、B厂房用于借款抵押，抵押借款情况详见本附注九、(一)13所述。

(4) 截至2009年9月30日止，本公司及子公司不存在闲置未用及未办妥产权证的固定资产。

(5) 截至2009年9月30日止，本公司及子公司固定资产未出现减值之情形，故未计提固定资产减值准备。

## 8. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2008-12-31			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
SMT生产线	-	自筹	3,351,555.92	-	-	2,297,850.87	-
西安房屋	-	自筹	-	-	-	457,233.00	-
合计	-		3,351,555.92	-	-	2,755,083.87	-

(续上表)

工程名称	本期减少额		2009-9-30			工程投入占预算比例(%)
	金额	其中：本期转入固定资产	金额	其中：利息资本化	减值准备	
SMT生产线		565,428.08	5,083,978.71	-	-	
西安房屋	-	-	457,233.00	-	-	
合计		565,428.08	5,541,211.71	-	-	

项 目	2007-12-31	本年增加额	本年转入固定资产	其他减少	2008-12-31	资金来源
SMT生产线	-	6,873,965.84	3,522,409.92	-	3,351,555.92	自筹
AB厂房	-	1,534,868.00	1,279,056.66	255,811.34	-	自筹
合 计	-	8,408,833.84	4,801,466.58	255,811.34	3,351,555.92	

## 9. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值:

项目	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-9-30
一、无形资产原价合计	27,823,545.60	1,560,000.00	-	29,383,545.60
专有技术	22,282,597.00	-	-	22,282,597.00
土地使用权	1,915,948.60	-	-	1,915,948.60
计算机软件	3,625,000.00	-	-	3,625,000.00
专用开发软件	-	1,560,000.00	-	1,560,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	9,778,077.26	1,499,086.63	-	11,277,163.89
专有技术	8,448,817.83	835,597.35	-	9,284,415.18
土地使用权	271,426.05	28,739.25	-	300,165.30
计算机软件	1,057,833.38	543,750.03	-	1,601,583.41
专用开发软件	-	91,000.00	-	91,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	18,045,468.34	-	-	18,106,381.71
专有技术	13,833,779.17	-	-	12,998,181.82
土地使用权	1,644,522.55	-	-	1,615,783.30
计算机软件	2,567,166.62	-	-	2,023,416.59
专用开发软件	-	-	-	1,469,000.00

类 别	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
一、无形资产原价合计	27,823,545.60	-	-	27,823,545.60
专有技术	22,282,597.00	-	-	22,282,597.00
土地使用权	1,915,948.60	-	-	1,915,948.60
计算机软件	3,625,000.00	-	-	3,625,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	7,900,628.42	1,877,448.84	-	9,778,077.26
专有技术	7,334,688.03	1,114,129.80	-	8,448,817.83
土地使用权	233,107.05	38,319.00	-	271,426.05
计算机软件	332,833.34	725,000.04	-	1,057,833.38
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	19,922,917.18	-	-	18,045,468.34
专有技术	14,947,908.97	-	-	13,833,779.17
土地使用权	1,682,841.55	-	-	-1,644,522.55
计算机软件	3,292,166.66	-	-	2,567,166.62

专有技术：2001年3月，股东颜军先生以“嵌入式操作系统和星载计算机专有技术”作价投入本公司。经珠海市正大新资产评估事务所以珠正评报字 2000 第 240 号评估报告确认，评估价值为人民币 22,282,597.00 元，其中 12,425,400 元（1170 万港元）出资计入股本，余额计入资本公积。详见附注一所述。

土地使用权：2001年11月，本公司与珠海高科技成果产业化示范基地管理委员会签订《珠海市国有土地使用权出让合同》，以 2,138,000.00 元的出让金受让位于珠海高科技成果产业化示范基地、编号为 C-1、面积 30,851.00 平方米的国有土地使用权。2001年11月，本公司取得了该地块的土地使用权证，使用期限自 2001年11月22日至 2051年11月22日。2005年5月，本公司与珠海高新技术产业开发区科技创新海岸管理委员会签订《欧比特公司核减用地协议书》，核减公司闲置的土地面积 4,079.50 平方米，核减后公司土地面积为 26,771.50 平方米，因核减土地退回土地价款 282,709.35 元。截止 2009年9月30日，该项土地使用权已全部用于抵押借款。抵押借款详细情况见本附注九（一）、13。

专用开发软件：系本公司于 2009年3月购买的 POWERPC IP 应用软件，按预计使用年限确定摊销期限为 10 年。

#### 10. 开发支出

名称	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31
多核 SPARC 架构可信嵌入式操作系统及固化技术	796,799.03	-	-
合计	796,799.03	-	-

#### 11. 递延所得税资产

(1) 明细列示如下：

项目	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,942,228.69	464,842.81	1,133,239.63	181,589.58	1,544,611.67	245,842.82
合计	2,942,228.69	464,842.81	1,133,239.63	181,589.58	1,544,611.67	245,842.82

#### 12. 资产减值准备

项目	2008-12-31	本期计提额	本期减少额		2009-9-30
			转回	转销	
坏账准备	930,234.12	1,808,989.06	-	-	2,739,223.18
存货跌价准备	203,005.51	-	-	-	203,005.51
合计	1,133,239.63	1,808,989.06	-	-	2,942,228.69

项目	2007-12-31	本年计提额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
坏账准备	1,341,606.16	162,651.57	574,023.61	-	930,234.12
存货跌价准备	203,005.51	-	-	-	203,005.51
合计	1,544,611.67	162,651.57	574,023.61	-	1,133,239.63



### 13. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-9-30	资产受限制的原因
用于担保的资产					
<b>原值：</b>					
本公司房屋建筑物	21,851,583.88	-	-	21,851,583.88	借款抵押
本公司土地使用权	1,915,948.60	-	-	1,915,948.60	借款抵押
合计	23,767,532.48	-	-	23,767,532.48	
<b>净值：</b>					
本公司房屋建筑物	20,924,273.56	-	-	20,123,165.58	
本公司土地使用权	1,644,522.55	-	-	1,615,783.30	
合计	22,568,796.11	-	-	21,738,948.88	

所有权受到限制的资产类别	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-12-31	资产受限制的原因
用于担保的资产					
<b>原值：</b>					
本公司房屋建筑物	17,289,904.76	4,561,679.12	-	21,851,583.88	借款抵押
本公司土地使用权	1,915,948.60	-	-	1,915,948.60	借款抵押
合计	19,205,853.36	4,561,679.12	-	23,767,532.48	
<b>净值：</b>					
本公司房屋建筑物	17,026,411.06	-	-	20,924,273.56	
本公司土地使用权	1,682,841.55	-	-	1,644,522.55	
合计	18,709,252.61	-	-	22,568,796.11	

上述资产系用于抵押取得短期借款所形成，详见“附注九、（一）、14 短期借款”所述。截至 2009 年 9 月 30 日止，借款余额为 23,000,000.00 元。

### 14. 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31
抵押借款	23,000,000.00	16,000,000.00	12,900,000.00
保证借款	-	7,000,000.00	3,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	15,900,000.00

（2）抵押借款

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

截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司以上述抵押物向珠海市农村信用合作联社金唐信用社取得的借款余

额 23,000,000.00 元。该等借款同时由颜军先生提供连带责任保证担保。

## 15. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,129,611.77	56.43%	12,205,711.06	96.83%	22,410,952.77	100.00%
1-2 年 (含)	2,416,686.47	43.57%	398,971.56	3.17%	-	-
2-3 年 (含)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	5,546,298.24	100.00%	12,604,682.62	100.00%	22,410,952.77	100.00%

余额中外币列示如下：

(2) 项目	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元	81,680.00	557,539.52	273,069.95	1,866,323.88	1,319,757.60	9,640,301.36
欧元	190,670.00	1,900,198.15	439,432.27	4,244,476.30	569,839.00	6,078,415.63
港币	-	-	16,000.00	14,110.24	356,988.34	334,283.88
合计		2,457,737.67		6,124,910.42		16,053,000.87

(3) 应付账款余额前五名单位的情况列示如下：

单位名称	2009-9-30			2008-12-31
	金 额	账 龄	占该账项比例	
广州广友通讯设备有限公司	2,245,832.47	1-2 年	40.49%	2,245,832.47
ATC 公司	1,827,553.41	1 年以内	32.95%	-
Tecnologica Componentes Electronicos.S.A	531,318.77	1 年以内	9.58%	-
珠海英之杰空气净化设备有限公司	170,854.00	1-2 年	3.08%	170,854.00
Golden Warehouse Giant Limited	95,602.46	1 年以内	1.72%	-
合 计	4,871,161.11		87.82%	2,416,686.47

(4) 应付账款 2009 年 9 月 30 日余额较 2008 年 12 月 31 日减少 56.00%，2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日减少 43.76%，主要系本期按合同约定及时支付了欠款；2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加 272.42%，主要系子公司期末存货增加，相应应付货款增加所致。

(5) 截至 2009 年 9 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 16. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,649,884.24	99.59%	22,148,993.16	99.98%	624,850.00	92.70%
1-2年	6,850.00	0.41%	4,850.00	0.02%	49,231.11	7.30%
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,656,734.24	100.00%	22,153,843.16	100.00%	674,081.11	100.00%

(2) 预收款项余额 2009 年 9 月 30 日较 2008 年 12 月 31 日减少 92.52%，主要系航天 XY 公司中止与子公司欧比特（香港）有限公司的合同后退回原预收货款所致；2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增长 31.87 倍，主要系子公司欧比特（香港）有限公司期末按合同约定预收航天 XY 公司货款 1921 万元增加所致。

(3) 截至 2009 年 9 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2008-12-31	本期增加额	本期支付额	2009-9-30
工资、奖金、津贴和补贴	180,000.00	3,666,234.35	3,846,234.35	-
职工福利费*	2,142,754.01	2,500.00	2,500.00	2,142,754.01
社会保险费	-	251,055.10	251,055.10	-
住房公积金	-	100,800.00	100,800.00	-
合计	2,322,754.01	4,020,589.45	4,200,589.45	2,142,754.01

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	114,800.00	3,981,775.97	3,916,575.97	180,000.00
职工福利费*	2,142,754.01	18,823.94	18,823.94	2,142,754.01
社会保险费及住房公积金	-	205,618.00	205,618.00	-
合计	2,257,554.01	4,206,217.91	4,141,017.91	2,322,754.01

职工福利费余额系本公司以前年度从税后利润中计提的职工奖励及福利基金余额。

## 18. 应交税费

类别	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31
增值税	3,546,628.50	-1,622,364.99	-145,104.93
营业税	67,488.00	560,400.00	1,275,265.76
企业所得税	2,781,449.74	2,104,389.46	2,890,319.52
代扣个人所得税	12,139.50	6,910.55	16,755.61
其他	1,243.20	65,380.56	29,197.33
合计	6,408,948.94	1,114,715.58	4,066,433.29

## 19. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-9-30		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	374,253.08	92.29%	590,203.01	88.44%	1,324,426.35	91.81%
1-2 年	23,259.54	5.74%	57,003.73	8.54%	18,322.44	1.27%
2-3 年	-	-	12,162.46	1.82%	-	-
3 年以上	8,000.00	1.97%	8,000.00	1.20%	99,760.03	6.92%
合 计	405,512.62	100.00%	667,369.20	100.00%	1,442,508.82	100.00%

(2) 其他应付款按性质列示如下：

经济内容	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
单位往来款	257,213.47	484,676.95	1,296,983.49	2,047,762.16
个人往来款	51,908.83	72,263.75	26,175.17	290,457.93
押金及其他	96,390.32	110,428.50	119,350.16	51,813.15
合 计	405,512.62	667,369.20	1,442,508.82	2,390,033.24

(3) 截止 2009 年 9 月 30 日，其他应付款中主要单位情况如下：

单位名称	2009-9-30		
	金 额	账 龄	占该账项比例
上海芯佳电子公司	200,000.00	一年以内	49.32%
珠海金峰航电源科技公司	35,931.28	一年以内	8.86%
珠海恒瑞金属材料有限公司	29,999.50	一年以内	7.40%
杨蕾	27,000.00	一年以内	6.66%
合 计	292,930.78		72.24%

截至 2009 年 9 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 20. 其他流动负债—递延收益

类别	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31
财政贴息	-	-	308,287.59
财政创新基金资助款	-	-	-
合计	-	-	308,287.59

## 21. 股本

(1) 各期股本情况如下：

股东名称	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
颜军	34,933,500.00	34,933,500.00	11,991,900.73	19,063,558.03
上海联创永宣创业投资企业	13,815,000.00	13,815,000.00	4,074,731.03	-
珠海市欧比特投资咨询有限公司	13,066,500.00	13,066,500.00	3,837,779.22	-
上海新鑫投资有限公司	3,315,000.00	3,315,000.00	976,014.00	-
上海苏阿比贸易有限公司	1,657,500.00	1,657,500.00	488,007.00	-
上海科丰科技创业投资有限公司	3,372,400.00	1,657,500.00	488,007.00	-
上海健运投资管理有限公司	3,555,000.00	2,805,000.00	824,363.61	-
宁波明和投资管理有限公司	1,285,100.00	3,750,000.00	1,101,611.44	-
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	23,782,414.03	19,063,558.03

(2) 2007 年度股本变动情况如下:

股东名称	2006-12-31		本年增加额	本年减少额	2007-12-31	
	股本	比例			股本	比例
颜军	19,063,558.03	100%	-	7,071,657.29	11,991,900.73	46.578%
上海联创永宣创业投资企业	-	-	4,074,731.03	-	4,074,731.03	18.42%
珠海市欧比特投资咨询有限公司	-	-	3,837,779.22	-	3,837,779.22	17.422%
上海新鑫投资有限公司	-	-	976,014.00	-	976,014.00	4.42%
上海苏阿比贸易有限公司	-	-	488,007.00	-	488,007.00	2.21%
上海科丰科技创业投资有限公司	-	-	488,007.00	-	488,007.00	2.21%
上海健运投资管理有限公司	-	-	824,363.61	-	824,363.61	3.74%
宁波明和投资管理有限公司	-	-	1,101,611.44	-	1,101,611.44	5.00%
合计	19,063,558.03	100%	11,790,513.30	7,071,657.29	23,782,414.03	100.00%

(3) 2008 年度股本变动情况如下:

股东名称	2007-12-31		本年增加额	本年减少额	2008-12-31	
	股本	比例			股本	比例
颜军	11,991,900.73	46.578%	22,941,599.27	-	34,933,500.00	46.578%
上海联创永宣创业投资企业	4,074,731.03	18.420%	9,740,268.97	-	13,815,000.00	18.420%
珠海市欧比特投资咨询有限公司	3,837,779.22	17.422%	9,228,720.78	-	13,066,500.00	17.422%
上海新鑫投资有限公司	976,014.00	4.420%	2,338,986.00	-	3,315,000.00	4.420%
上海苏阿比贸易有限公司	488,007.00	2.210%	1,169,493.00	-	1,657,500.00	2.210%
上海科丰科技创业投资有限公司	488,007.00	2.210%	1,169,493.00	-	1,657,500.00	2.210%
上海健运投资管理有限公司	824,363.61	3.740%	1,980,636.39	-	2,805,000.00	3.740%
宁波明和投资管理有限公司	1,101,611.44	5.000%	2,648,388.56	-	3,750,000.00	5.000%
合计	23,782,414.03	100.00%	51,217,585.97	-	75,000,000.00	100.00%

(4) 2009 年 1-9 月股本变动情况如下:

股东名称	2008-12-31		本期增加额	本期减少额	2009-9-30	
	股本	比例			股本	比例
颜军	34,933,500.00	46.578%	-	-	34,933,500.00	46.578%
上海联创永宣创业投资企业	13,815,000.00	18.420%	-	-	13,815,000.00	18.420%
珠海市欧比特投资咨询有限公司	13,066,500.00	17.422%	-	-	13,066,500.00	17.422%

上海新鑫投资有限公司	3,315,000.00	4.420%	-	-	3,315,000.00	4.420%
上海苏阿比贸易有限公司	1,657,500.00	2.210%	-	-	1,657,500.00	2.210%
上海科丰科技创业投资有限公司	1,657,500.00	2.210%	1,714,900.00	-	3,372,400.00	4.500%
上海健运投资管理有限公司	2,805,000.00	3.740%	750,000.00	-	3,555,000.00	4.740%
宁波明和投资管理有限公司	3,750,000.00	5.000%	-	2,464,900.00	1,285,100.00	1.710%
合计	75,000,000.00	100.00%	2,464,900.00	2,464,900.00	75,000,000.00	100.00%

本公司各年（期）股本变化情况详见附注一所述。

## 22. 资本公积

项目	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
股本溢价	16,583,839.54	16,583,839.54	34,138,341.00	9,857,197.00
其他资本公积	-	-	-	60,224.00
合计	16,583,839.54	16,583,839.54	34,138,341.00	9,917,421.00

### (1) 2007 年度资本公积变动情况

项目	2006-12-31	本年增加额	本年减少额	2007-12-31
股本溢价	9,857,197.00	24,281,144.00	-	34,138,341.00
其他资本公积	60,224.00	-	60,224.00	-
合计	9,917,421.00	24,281,144.00	60,224.00	34,138,341.00

本公司 2007 年度增加系增资扩股时各股东溢价出资形成；本年减少系处置子公司珠海欧比特电子有限公司股权相应将原其资本公积按本公司权益予以减少所致。

### (2) 2008 年度资本公积变动情况

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
股本溢价	34,138,341.00	16,583,839.54	34,138,341.00	16,583,839.54
其他资本公积	-	-	-	-
合计	34,138,341.00	16,583,839.54	34,138,341.00	16,583,839.54

本公司 2008 年整体变更设立为外商投资股份有限公司，将公司经审计的 2007 年 10 月 31 日净资产 91,583,839.54 元折合股本 75,000,000.00 元，余额 16,583,839.54 元形成股本溢价，折股净资产中包含资本公积 34,138,341.00 元。

### (3) 2009 年 1-9 月期间资本公积无增减变动。

## 23. 盈余公积

项目	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
法定盈余公积（储备基金）	4,603,403.06	4,603,403.06	4,285,508.01	2,078,856.91
合计	4,603,403.06	4,603,403.06	4,285,508.01	2,078,856.91

### (1) 2007 年度盈余公积变动情况

项目	2006-12-31	本年增加额	本年减少额	2007-12-31
储备基金	2,078,856.91	2,206,651.10	-	4,285,508.01
合计	2,078,856.91	2,206,651.10	-	4,285,508.01

(2) 2008 年度盈余公积变动情况

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
法定盈余公积（储备基金）	4,285,508.01	2,428,333.48	2,110,438.43	4,603,403.06
合计	4,285,508.01	2,428,333.48	2,110,438.43	4,603,403.06

本年减少详见本附注九、（一）22 说明，是本公司 2008 年整体变更设立为外商投资股份有限公司时，将公司 2007 年 10 月 31 日净资产折合股本，折股净资产中包含储备基金 2,110,438.43 元。

(3) 2009 年 1-9 月盈余公积变动情况

项目	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-9-30
法定盈余公积	4,603,403.06	-	-	4,603,403.06
合计	4,603,403.06	-	-	4,603,403.06

24. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2009 年 1-9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
上期期末未分配利润	22,932,072.24	31,596,071.29	12,075,533.43	3,748,018.06
加：会计政策变更	-	-	-	125,121.53
本期期初未分配利润	22,932,072.24	31,596,071.29	12,075,533.43	3,873,139.59
加：本期净利润	20,030,455.93	25,316,980.51	22,830,514.51	9,405,966.40
可供分配利润	42,962,528.17	56,913,051.80	34,906,047.94	13,279,105.99
减：提取法定盈余公积	-	2,428,333.48	-	-
提取储备基金	-	-	2,206,651.10	802,381.71
提取职工奖励及福利基金	-	-	1,103,325.55	401,190.85
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
以净资产折股*1	-	31,552,646.08	-	-
期末未分配利润	42,962,528.17	22,932,072.24	31,596,071.29	12,075,533.43

\*1、详见本附注九、（一）22，本公司 2008 年整体变更设立为外商投资股份有限公司时，将公司 2007 年 10 月 31 日净资产折合股本，折股净资产中包含未分配利润 31,552,646.08 元。

25. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

子公司名称	2009-9-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
欧比特（香港）有限公司	354,471.55	269,494.22	213,106.11	188,397.26
珠海欧比特电子有限公司	-	-	-	189,776.00
合计	354,471.55	269,494.22	213,106.11	378,173.26

## 26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
营业收入	101,909,493.60	127,354,940.87	76,395,046.73	37,687,987.62
主营业务收入	100,698,297.33	125,999,920.93	75,463,080.79	37,041,312.62
其他业务收入	1,211,196.27	1,355,019.94	931,965.94	646,675.00
营业成本	65,485,054.39	85,348,199.64	40,195,707.16	24,862,612.56
主营业务成本	65,171,835.50	84,669,650.11	39,348,057.74	24,589,867.53
其他业务成本	313,218.89	678,549.53	847,649.42	272,745.03

(2) 营业收入按业务类别列示如下（不含其他业务收入、其他业务成本）：

业务类别	2009年1-9月		2008年度		2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SoC芯片类产品	37,713,653.93	19,881,896.72	44,853,530.85	26,386,437.14	37,150,581.00	15,742,980.63	15,812,401.80	8,554,331.92
系统模块类产品	48,997,032.46	33,575,621.74	63,418,004.50	43,146,288.06	21,191,800.00	11,956,959.16	4,617,862.00	3,140,777.95
其中:EMPC	31,622,461.54	27,369,744.26	39,092,307.75	34,224,114.61	337,800.00	170,769.54	287,862.00	178,576.00
其中:EMBC	17,374,570.92	6,205,877.48	24,325,696.75	8,922,173.45	20,854,000.00	11,786,189.62	4,330,000.00	2,962,201.95
产品代理及其他	13,987,610.94	11,714,317.04	17,728,385.58	15,136,924.91	17,120,699.79	11,648,117.95	16,611,048.82	12,894,757.66
合计	100,698,297.33	65,171,835.50	125,999,920.93	84,669,650.11	75,463,080.79	39,348,057.74	37,041,312.62	24,589,867.53

## 27. 营业税金及附加

税种	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
营业税	216,440.71	1,314,523.96	1,312,879.80	34,793.70
其他	102,450.46	66,619.23	44,633.97	1,655.64
合计	318,891.17	1,381,143.19	1,357,513.77	36,449.34

## 28. 财务费用

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
利息支出	984,460.72	1,542,446.15	1,055,487.48	158,809.76
减：利息收入	72,724.21	123,838.36	142,315.64	60,911.49
汇兑损益	892,282.18	-333,081.65	-506,773.31	361,647.41
手续费及其他	47,898.12	62,968.10	18,333.17	44,592.66
合计	67,352.45	1,814,657.54	1,438,278.32	-219,156.48

## 29. 资产减值损失



项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
坏账损失	1,809,355.04	-412,458.14	591,838.36	16,538.44
存货跌价损失	-	-	203,005.51	-
合计	1,809,355.04	-412,458.14	794,843.87	16,538.44

### 30. 营业外收入

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
政府补助*	1,367,450.00	2,690,537.59	2,686,642.66	2,100,000.00
无法支付的账款	-	99,760.03	66,372.36	-
其他	-	-	-	99,830.00
合计	1,367,450.00	2,790,297.62	2,753,015.02	2,199,830.00

2009年1-9月政府补助利得主要系：(1) 2008年10月24日，本公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（以下简称“创新基金管理中心”）、广东省科学技术厅签订创新基金无偿资助项目合同，本公司获取该两单位对本公司嵌入式多核高性能处理器的研制项目无偿资助，其中创新基金管理中心计划资助160万元，广东省科学技术厅予以地方配套资助160万元。2008年12月，本公司收到创新基金管理中心资助资金112万元，2009年1月，本公司收到广东省科学技术厅拨付的配套资助资金800,000.00元，本公司根据本项目实际研发支出情况分别结转至2008年和2009年1-9月的营业外收入；(2) 2009年4月，本公司收到珠海市财政局拨付的发明专利资助款3,450.00元；2009年5月，本公司收到珠海市财政局拨付的业务发展资金64,000.00元；(3) 根据广东省科学技术厅颁布的粤科计字【2009】108号文件，本公司于2009年8月收到珠海市财政局拨付的项目补助资金500,000.00元。

2008年度政府补助利得主要系：(1) 根据广东省经贸委和广东省财政厅颁布的粤经贸技改【2008】799号文件，本公司于2008年11月获得省财政厅安排的技术改造项目补助资金400,000.00元；(2) 根据珠海市人民政府颁布的珠府【2008】136号文件，本公司的32位嵌入式税控机处理器（S698-ECR）获得科技进步一等奖，于2008年12年获得市财政拨付的100,000.00元奖金；(3) 如上段所述，于2008年12月收到科技部创新基金中心拨付的嵌入式多核高性能处理器的研制基金1,120,000.00元；(4) 收到外经科省财政拨付的2008年第二批科技型创新基金150,000.00元；(5) 收到珠海市财政局拨付的2008年三项科技经费400,000.00元；(6) 2008年12月收到市财政拨付的应急扶持企业资金200,000.00元；(7) 市科委核销的三项经费利息支出308,287.59元；(8) 收到珠海市财政局拨付的国内发明专利资助费3,450.00元，收到珠海市财政局拨付的2006年省科技兴贸资金8,800.00元。

2007年度政府补助利得主要系：(1) 根据珠经贸字【2007】355号文件，本公司承担“嵌入式多核高性能处理器”项目，获得市财政无偿拨经费250,000.00元；(2) 根据珠海市科技局签订的珠科【2007】63号文件，本公司获得市财政无偿拨经费400,000.00元；(3) 根据珠海市经贸委粤经贸创新【2007】915号文件，本公司因承担“32位税控机SOC处理器”项目，获得市财政拨付的600,000.00元经费；(4) 实际收到珠海市财政局2006年应用技术研发类经费200,000.00元；(5) 根据珠海市科学技术局颁布的珠海市科技三项经费核销书（编号0206、0186、0168），核销贷款贴息共计1,236,642.66元。

2006 年度政府补助利得主要系：（1）根据国防科工委批准的文件科工计【2005】1377 号，本公司获得市财政局拨付的 900,000.00 元项目经费；（2）根据立项代码为 05C26114401233 的贷款贴息项目合同，本公司收到市财政局拨付的经费 600,000.00 元；（3）根据珠海市科学技术局的珠科【2006】12 号文件，本公司的“嵌入式税控专用 SOC 芯片 S698-ECR”项目获得市科技局无偿经费 400,000.00 元；（4）根据珠海市科学技术局的珠科【2006】61 号文件，本公司的“基于 SPARC V8 军用并行处理器研究”项目获得市科技局无偿资助经费 200,000.00 元。

### 31. 营业外支出

项目	2009 年 1-9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
处理固定资产净损失	-	15,911.13	481,483.06	-
公益性捐款	-	10,000.00	-	-
其他	13,689.00	53,592.00	3,737.81	-
合计	13,689.00	79,503.13	485,220.87	-

### 32. 所得税费用

#### （1）所得税费用（收益）的组成

项目	2009 年 1-9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	3,895,858.16	4,503,654.92	2,938,041.29	924,813.58
递延所得税费用	-283,253.23	64,253.24	-117,600.83	7,368.44
合计	3,612,604.93	4,567,908.16	2,820,440.46	932,182.02

#### （2）所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	2009 年 1-9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
会计利润总额	23,728,304.33	29,939,291.07	25,696,610.68	10,410,893.12
加：纳税所得调增额	1,821,384.67	2,086,956.12	4,664,100.08	410,506.01
减：纳税所得调减额	-	2,244,494.62	2,686,642.66	2,549,727.67
应纳税所得额	25,549,689.00	29,781,752.57	27,777,523.10	8,271,671.46
本期应交所得税	3,895,858.16	4,503,654.92	2,938,041.29	924,813.58
加：递延所得税负债增加额	-	-	-	-
减：递延所得税资产增加额	283,253.23	-64,253.24	117,600.83	-7,368.44
当期所得税费用	3,612,604.93	4,567,908.16	2,820,440.46	932,182.02

### 33. 其他综合收益

项目	2009 年 1-9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
境外子公司外币报表折算差额	-5,322.71	39,714.18	-310,037.11	-92,370.55
其他	-	-	-60,224.00	60,224.00
合计	-5,322.71	39,714.18	-370,261.11	-32,146.55

### 34. 现金流量表补充资料

#### （1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	20,115,699.40	25,371,382.91	22,876,170.22	9,478,711.10
加: 资产减值准备	1,809,355.04	-412,458.14	794,843.87	16,538.44
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,425,036.59	1,767,805.19	752,619.58	743,481.28
无形资产摊销	1,499,086.63	1,877,448.84	1,485,282.11	1,152,448.82
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	15,911.13	481,483.06	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	984,460.72	1,542,446.15	1,055,487.48	158,809.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-283,253.23	64,253.24	-117,600.83	7,368.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,347,621.61	-15,333,626.19	-1,696,902.08	-2,651,268.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,342,699.38	12,368,847.45	-17,335,270.53	1,226,224.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,241,132.61	11,289,708.86	20,677,758.87	-3,857,745.34
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-26,685,825.23	38,551,719.44	28,973,871.75	6,274,568.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	41,106,804.90	76,713,159.27	53,087,713.68	7,119,437.00
减: 现金的年初余额	76,713,159.27	53,087,713.68	7,119,437.00	2,456,078.84
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-35,606,354.37	23,625,445.59	45,968,276.68	4,663,358.16

(2) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
单位往来	1,715,278.84	2,295,937.90	1,974,296.86	1,569,411.51
个人往来	884,651.15	1,514,056.47	6,570,583.94	254,811.60

利息收入	72,724.23	123,838.36	142,315.64	60,911.49
政府补助	1,367,450.00	2,382,250.00	1,450,000.00	2,100,000.00
其他	-	-	173,058.57	153,615.07
合 计	4,040,104.22	6,316,082.73	10,310,255.01	4,138,749.67

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
差旅费	567,317.44	444,119.94	106,432.31	84,701.46
办公费	497,229.69	475,956.67	145,006.67	101,095.56
招待费	1,213,729.37	612,969.22	132,398.95	29,291.20
通讯费	148,510.24	117,611.12	76,879.96	80,683.55
运费	604,327.44	832,088.23	531,884.24	78,655.92
研发费	3,433,512.92	1,636,476.29	1,186,790.01	455,741.40
报关费	14,534.60	23,698.10	186,143.59	6,547.93
银行手续费	47,898.12	62,968.10	18,333.17	44,592.66
单位往来	1,651,000.00	1,655,250.89	2,723,455.14	1,194,896.78
个人往来	1,288,584.63	1,769,963.81	6,263,114.87	1,037,453.03
其他	355,206.82	740,611.69	266,362.02	541,252.48
合 计	9,821,851.27	8,371,714.06	11,636,800.93	3,654,911.97

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

(1) 类别	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	48,378,846.00	90.19%	1,354,036.00	47,024,810.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	5,262,425.50	9.81%	482,621.10	4,779,804.40
合 计	53,641,271.50	100.00%	1,836,657.10	51,804,614.40
类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	13,841,402.00	78.09%	208,980.00	13,632,422.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	3,883,261.80	21.91%	408,432.69	3,474,829.11
合 计	17,724,663.80	100.00%	617,412.69	17,107,251.11
类别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额

单项金额重大的应收账款	22,457,481.39	86.24%	644,400.00	21,813,081.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	3,564,780.80	13.76%	323,839.04	3,240,941.76
合计	26,022,262.19	100.00%	968,239.04	25,054,023.15

本公司对单个客户 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款确定为重大应收账款，经测试未发生减值情况，汇同单项金额不重大的应收账款，在资产负债表日对应收账款按账龄风险特征组合计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	46,271,675.00	86.26%	1,039,697.45	45,231,977.55
1—2 年（含）	7,219,596.50	13.46%	721,959.65	6,497,636.85
2—3 年（含）	-	-	-	-
3—4 年（含）	150,000.00	0.28%	75,000.00	75,000.00
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	53,641,271.50	100.00%	1,836,657.10	51,804,614.40
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	15,039,271.80	83.60%	268,873.49	14,770,398.31
1—2 年（含）	2,335,392.00	13.18%	233,539.20	2,101,852.80
2—3 年（含）	200,000.00	1.37%	40,000.00	160,000.00
3—4 年（含）	150,000.00	0.85%	75,000.00	75,000.00
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	17,724,663.80	100.00%	617,412.69	17,107,251.11
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	25,660,262.19	98.60%	872,039.04	24,788,223.15
1—2 年（含）	212,000.00	0.82%	21,200.00	190,800.00
2—3 年（含）	-	-	-	-
3—4 年（含）	150,000.00	0.58%	75,000.00	75,000.00
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	26,022,262.19	100.00%	968,239.04	25,054,023.15

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-9-30
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	208,980.00	1,145,056.00	-	-	1,354,036.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	408,432.69	74,188.41	-	-	482,621.10
合计	617,412.69	1,219,244.41	-	-	1,836,657.10

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	644,400.00	-	435,420.00	-	208,980.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	323,839.04	84,593.65	-	-	408,432.69
合计	968,239.04	84,593.65	435,420.00	-	617,412.69

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	16,941,512.28	90.27%	69,446.53	16,872,065.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,826,113.03	9.73%	94,560.46	1,731,552.57
合计	18,767,625.31	100.00%	164,006.99	18,603,618.32
类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	15,478,804.91	89.46%	-	15,478,804.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,823,736.49	10.54%	51,681.82	1,772,054.67
合计	17,302,541.40	100.00%	51,681.82	17,250,859.58
类别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	800,978.92	100.00%	10,330.00	790,648.92
合计	800,978.92	100.00%	10,330.00	790,648.92

本公司对单个往来单位 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确定为重大的其他应收款，单独进行减值测试。

根据本公司坏账政策，对列入合并范围内母子公司之间其他应收款本公司未计提坏账准备；对支付中

介机构上市申报费用暂未计提坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-9-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	17,943,725.31	95.61%	141,366.99	17,802,358.32
1-2年(含)	823,900.00	4.39%	22,640.00	801,260.00
2-3年(含)	-		-	-
3-4年(含)	-		-	-
4-5年(含)	-		-	-
5年以上	-		-	-
合计	18,767,625.31	100.00%	164,006.99	18,603,618.32
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	16,697,641.40	96.50%	50,941.82	16,646,699.58
1-2年(含)	604,900.00	3.50%	740.00	604,160.00
2-3年(含)	-	-	-	-
3-4年(含)	-	-	-	-
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	17,302,541.40	100.00%	51,681.82	17,250,859.58
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	798,177.83	99.65%	10,033.89	788,143.94
1-2年(含)	2,761.09	0.34%	276.11	2,484.98
2-3年(含)	-	-	-	-
3-4年(含)	-	-	-	-
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上	40.00	0.01%	20.00	20.00
合计	800,978.92	100.00%	10,330.00	790,648.92

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-9-30
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	69,446.53	-	-	69,446.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	51,681.82	42,878.64	-	-	94,560.46
合计	51,681.82	112,325.17	-	-	164,006.99

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	10,330.00	41,351.82	-	-	51,681.82
合计	10,330.00	41,351.82	-	-	51,681.82

(4) 截至 2009 年 9 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-9-30
对子公司投资	10,108.00	-	-	10,108.00
合计	10,108.00	-	-	10,108.00
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	10,108.00	-	-	10,108.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	持股比例	持有表决权比例
欧比特(香港)有限公司	10,108.00	95.00%	95.00%
合计	10,108.00		

(续上表)

被投资单位名称	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-9-30
欧比特(香港)有限公司	10,108.00	-	-	10,108.00
合计	10,108.00	-	-	10,108.00

### 4、 营业收入及营业成本

营业收入和营业成本明细如下:

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
营业收入	74,231,588.48	93,660,526.64	49,906,316.54	17,094,159.63
主营业务收入	73,020,392.21	92,305,506.70	48,974,350.60	16,447,484.63
其他业务收入	1,211,196.27	1,355,019.94	931,965.94	646,675.00
营业成本	40,873,136.70	53,942,741.46	16,673,776.00	5,836,583.31
主营业务成本	40,559,917.81	53,264,191.93	15,826,126.58	5,563,838.28
其他业务成本	313,218.89	678,549.53	847,649.42	272,745.03



## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

关联方	国籍	与本公司关系
颜 军	加拿大	控股股东

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 合营企业和联营企业

本公司无合营企业及联营企业

#### 4. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
山东欧龙电子科技有限公司	本公司控股股东颜军先生之侄颜志峰先生持有该公司 85%的股权。2009 年 5 月 4 日，颜志峰已转让了该股权
珠海市欧比特投资咨询有限公司	公司股东之一
珠海欧比特电子有限公司	珠海欧比特电子有限公司 2007 年 3 月，欧比特软件将其持有的珠海欧比特电子有限公司 72.58%股权全部转让给山东欧龙电子科技有限公司。2008 年 12 月，山东欧龙电子科技有限公司已将其持有的全部珠海欧比特电子有限公司股权转让给无关联第三方
艾西西特（天津）国际科贸有限公司	该公司原为 ICCT TECHNOLOGIES R&D CENTER, INC. 的全资子公司，实际控制人为颜军先生，该公司现已办理税务注销手续，工商注销手续正在办理之中

### (二) 关联方交易

本公司参照市场价格确定关联交易价格。

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	2009年1-9月		2008年度		2007年度		2006年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
山东欧龙电子科技有限公司	-	-	-	-	1,700,000.00	2.22%	950,000.00	2.52%
艾西西特（天津）国际科贸有限公司	-	-	-	-	-	-	750,000.00	1.99%
合计	-	-	-	-	1,700,000.00	2.22%	1,700,000.00	4.51%

系本公司接受山东欧龙电子科技有限公司委托研究开发项目收入。

## 2. 接受担保

关联方名称	2009年1-9月		2008年度		2007年度		2006年度	
	金额(万元)	期限	金额(万元)	期限	金额(万元)	期限	金额	期限
颜军	700	2009-3-26 2010-3-26	700	2008-3-31 2009-3-31	300	2007-5-11 2008-5-11	-	-
颜军	300	2009-6-29 2010-6-29	300	2008-6-23 2009-6-23	-	-	-	-
颜军	300	2009-6-29 2010-6-29	300	2008-6-30 2009-9-30	-	-	-	-
颜军	400	2009-8-19 2010-8-19	400	2008-8-13 2009-8-13	-	-	-	-
颜军	600	2009-9-23 2010-9-23	600	2008-9-22 2009-9-22	-	-	-	-
小计	2300		2300		300			

公司股东颜军与珠海市农村信用合作社银行签署了最高额保证担保合同，自愿为公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

## 3. 租赁

本公司与关联方珠海欧比特投资咨询有限公司（以下简称“欧比特咨询公司”）签订房屋租赁协议。协议约定，欧比特咨询公司同意租用本公司位于珠海市科技创新海岸欧比特科技园研发楼三楼C座，面积为20平方米的房屋作为办公场所，租赁期为2007年10月1日起至2009年7月30日止，租金按人民币8元/平方米收取；

后又续签订房屋租赁协议，租赁期为2009年8月1日起至2011年7月30日止，租赁期限为2年，租金不变。

本公司与关联方珠海欧比特电子有限公司（以下简称“欧比特电子”）签订房屋租赁协议。协议约定，欧比特电子同意租用本公司位于珠海市科技创新海岸欧比特科技园研发楼三楼，面积为500平方米的房屋作为办公场所，租赁期为2005年12月1日起至2008年11月30日止，租金按人民币9元/平方米收取。

后又续签订房屋租赁协议，租赁期为2008年12月1日起至2011年11月30日止，租赁期限为3年，租金不变。

## 4. 向关联方转让股权

2007年1月6日，本公司前身欧比特（珠海）软件工程有限公司经2007年第一次董事会审议批准，将其持有的珠海欧比特电子有限公司45万元出资等价转让给山东欧龙电子科技有限公司。此次股权转让完成后，本公司不再持有欧比特电子有限公司的股权。

## 5. 董监事和高管人员的薪酬情况

2008年度，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在本公司领取薪酬共133.55万元，独立董事领取薪酬共18万元。

2009年1-9月，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在本公司领取薪酬共104万元，独立董事领取薪酬共18万元。

### （三）关联方往来款项余额

#### 应收账款

关联方名称	2009年9月30日		2008年12月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
山东欧龙电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	950,000.00	7.37%
艾西特(天津)国际科贸有限公司							750,000.00	5.82%
合计	-	-	-	-	-	-	1,700,000.00	13.19%

#### 十一、或有事项

截止2009年9月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 十二、重大承诺事项

本公司部分资产已作贷款抵押，抵押资产情况详见本附注九、（一）、13。

截至2009年9月30日止，没有迹象表明本公司不能偿还到期借款。抵押借款情况列示如下：

项目	抵押方	抵押物	借款金额
短期借款	本公司	房屋建筑物、土地使用权	23,000,000.00
合计			23,000,000.00

#### 十三、资产负债表日后事项的非调整事项

截止本报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

#### 十四、其他重要事项

2009年7月21日，本公司2009年第二次临时股东大会通过决议，同意本公司申请首次公开发行A股股票并在创业板上市，拟向社会公众公开发行2500万股人民币普通股，具体发行数量及时间由股东大会授权公司董事会，根据国务院证券监管部门的要求或规定，视发行时市场情况与相关机构协商确定。募集资金拟用于多核片上系统（SOC）技术改造项目及嵌入式总线控制模块（EMBC）技术改造项目。

本次股东大会同时通过了首次公开发行A股股票前滚存利润分配方案，决定本公司股票发行之前的滚存的未分配利润由发行后的新老股东共享。

截止2009年9月30日，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

#### 十五、补充资料

##### （一）非经常性损益

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

项目	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-15,911.13	-481,483.06	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助	1,367,450.00	2,690,537.59	2,686,642.66	2,100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,689.00	36,168.03	62,634.55	99,830.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,353,761.00	2,710,794.49	2,267,794.15	2,199,830.00
减：所得税影响数	203,064.15	406,619.17	227,153.20	220,061.00
非经常性损益净额（影响净利润）	1,150,696.85	2,304,175.32	2,040,640.95	1,979,769.00
其中：影响少数股东损益	-	-	-	-
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,150,696.85	2,304,175.32	2,040,640.95	1,979,769.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	18,879,759.08	23,012,805.19	20,789,873.56	7,426,197.40

## （二）净资产收益率和每股收益

### 1. 计算结果

报告期利润	2009年1-9月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	14.398%	15.520%	0.267	0.267
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.571%	14.628%	0.252	0.252

报告期利润	2008年度			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.273%	23.816%	0.338	0.338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.337%	21.648%	0.307	0.307

报告期利润	2007年度			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.392%	34.554%	0.316	0.316
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.212%	31.466%	0.288	0.288

报告期利润	2006年度			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.677%	24.289%	0.134	0.134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.114%	19.177%	0.106	0.106

## 2. 每股收益的计算过程

项目	2009年1-9月	2008度	2007度	2006度
基本每股收益和稀释每股收益计算				
(一) 分子:				
税后净利润	20,115,699.40	25,371,382.91	22,876,170.22	9,478,711.10
调整: 优先股股利及其它工具影响			-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	20,030,455.93	25,316,980.51	22,830,514.51	9,405,966.40
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	-	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-	-	-
稀释每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	20,030,455.93	25,316,980.51	22,830,514.51	9,405,966.40
(二) 分母:				
基本每股收益计算中当期外发普通股的加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00	72,247,334.00	70,281,144.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换为普通股时的加权平均数	-	-	-	-
稀释每股收益计算中当期外发普通股加权平均数	75,000,000.00	75,000,000.00	72,247,334.00	70,281,144.00
(三) 每股收益				

项目	2009年1-9月	2008度	2007度	2006度
基本每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.267	0.338	0.316	0.134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.252	0.307	0.288	0.106
稀释每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.267	0.338	0.316	0.134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.252	0.307	0.288	0.106

(1) 全面摊薄净资产收益率=  $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益=  $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益=  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

### (三) 主要财务指标


财务指标	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
资产负债率(母公司)	22.13%	25.07%	27.60%	21.96%
流动比率	2.97	2.03	2.08	1.94
速动比率	2.63	1.60	1.84	1.31
应收账款周转率(次/年)	3.63	6.68	4.04	2.82
存货周转率(次/年)	3.23	4.43	3.74	2.64
无形资产占净资产比例(不含土地使用权)	11.85%	13.78%	19.49%	37.02%
研究开发费占营业收入比例	4.15%	2.86%	2.74%	2.59%
每股经营活动的现金流量	-0.36	0.51	1.22	0.33
归属于母公司的每股净资产	1.85	1.58	3.93	2.26
短期投资和长期投资之和占净资产的比例	-	-	-	-
息税折旧摊销前利润	27,839,870.40	35,126,991.25	28,989,999.85	12,465,632.98
利息保障倍数	25.10	20.41	25.35	66.56

#### (四) 备考报表及其与申报报表的差异说明

本公司根据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》，并假设从2006年1月1日起全面执行该准则，本公司的申报利润表无重大差异，故未编制备考合并利润表。

#### 十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司第一届董事会第十次会议于2009年11月6日决议批准。

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

珠海欧比特控制工程股份有限公司

