

北京耐威科技股份有限公司

审 计 报 告

天圆全审字[2015] 000009 号



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话(Tel): (8610)83914188

传真(Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code): 100044

审计报告

天圆全审字[2015] 000009 号

北京耐威科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京耐威科技股份有限公司（以下简称“北京耐威科技”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为,北京耐威科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京耐威科技 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

二〇一五年一月二十八日

合并资产负债表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	六. 1	57,139,043.54	27,280,823.95	28,938,962.43
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	六. 2	42,428,752.00	18,373,290.00	1,527,621.00
应收账款	六. 3	114,958,364.81	154,895,491.12	88,365,826.13
预付款项	六. 4	18,019,753.24	16,539,620.53	7,969,879.85
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	六. 5	2,479,885.03	217,313.89	612,397.32
存货	六. 6	55,015,490.86	41,127,961.83	42,381,058.66
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	六. 7	3,736,534.13	427,996.11	2,188,001.92
流动资产合计		293,777,823.61	258,862,497.43	171,983,747.31
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				
投资性房地产				
固定资产	六. 8	26,341,890.40	29,133,325.51	24,772,647.78
在建工程	六. 9	27,138,540.50	2,339,396.74	
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	六. 10	8,694,865.06	8,921,103.10	9,147,341.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六. 11	6,250.07	86,516.03	33,203.56
递延所得税资产	六. 12	2,542,823.21	1,183,465.43	594,838.10
其他非流动资产	六. 13	35,860,272.21	17,381,500.00	2,231,111.29
非流动资产合计		100,584,641.45	59,045,306.81	36,779,141.87
资产总计		394,362,465.06	317,907,804.24	208,762,889.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

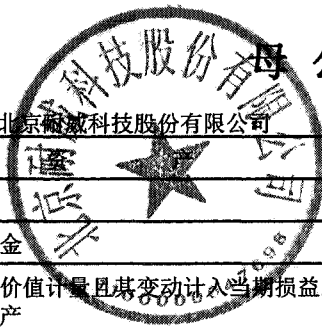
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	六. 14	40,000,000.00	33,000,000.00	26,000,000.00
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	六. 15	-	17,142,000.00	
应付账款	六. 16	12,260,191.09	36,897,819.30	8,484,620.07
预收款项	六. 17	1,559,420.00	1,154,920.00	2,579,600.00
应付职工薪酬	六. 18	665,865.00	645,875.53	617,389.51
应交税费	六. 19	12,959,345.49	7,964,638.31	4,649,837.66
应付利息	六. 20	141,750.05	64,855.52	59,359.67
应付股利	六. 21	12,600,000.00		
其他应付款	六. 22	723,447.84	236,535.08	336,107.14
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		-	-	-
流动负债合计		80,910,019.47	97,106,643.74	42,726,914.05
非流动负债：				
长期借款	六. 23	36,045,698.91	1,713,279.00	2,327,740.60
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	六. 24	7,990,000.00		
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		44,035,698.91	1,713,279.00	2,327,740.60
负债合计		124,945,718.38	98,819,922.74	45,054,654.65
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	六. 25	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六. 26	22,356,645.07	16,485,767.87	16,485,767.87
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	六. 27	3,331,512.19	1,880,419.41	1,300,743.31
未分配利润	六. 28	175,012,996.12	134,601,072.05	79,483,855.13
归属于母公司所有者权益合计		263,701,153.38	215,967,259.33	160,270,366.31
少数股东权益		5,715,593.30	3,120,622.17	3,437,868.22
所有者权益合计		269,416,746.68	219,087,881.50	163,708,234.53
负债和所有者权益总计		394,362,465.06	317,907,804.24	208,762,889.18

法定代表人：杨法泰

主管会计工作负责人：白绍成

会计机构负责人：白绍成



母公司资产负债表

编制单位：北京海利科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金		33,677,893.32	1,592,161.74	10,665,893.76
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		140,000.00	300,000.00	970,000.00
应收账款	十五. 1	17,073,646.80	36,381,985.40	13,749,040.50
预付款项		5,193,291.08	8,685,919.00	2,729,017.85
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十五. 2	61,933,889.56	49,260,211.67	46,055,110.00
存货		4,751,327.28	9,493,909.59	7,518,155.16
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		484,431.61		307,353.77
流动资产合计		123,254,479.65	105,714,187.40	81,994,571.04
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	十五. 3	21,723,913.80	24,273,913.80	24,273,913.80
投资性房地产		-	-	-
固定资产		11,743,663.76	12,733,892.61	13,761,883.93
在建工程		-	-	-
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		198,233.43	234,747.39	271,261.35
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,452,546.03	1,465,746.36	438,250.98
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		35,118,357.02	38,708,300.16	38,745,310.06
资产总计		158,372,836.67	144,422,487.56	120,739,881.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：北京恒威科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款		40,000,000.00	29,000,000.00	26,000,000.00
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		3,045,046.86	14,423,671.37	1,170,755.29
预收款项		132,300.00	24,700.00	
应付职工薪酬		212,450.00	216,082.15	188,220.50
应交税费		798,593.56	573,503.17	27,705.02
应付利息		73,333.33	53,166.66	52,979.72
应付股利		12,600,000.00	-	-
其他应付款		503,203.56	1,034,382.68	-
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		-	-	-
流动负债合计		57,364,927.31	45,325,506.03	27,439,660.53
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		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计				
负债合计		57,364,927.31	45,325,506.03	27,439,660.53
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		17,292,787.50	17,292,787.50	17,292,787.50
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		3,331,512.19	1,880,419.41	1,300,743.31
未分配利润		17,383,609.67	16,923,774.62	11,706,689.76
所有者权益（或股东权益）合计		101,007,909.36	99,096,981.53	93,300,220.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,372,836.67	144,422,487.56	120,739,881.10

法定代表人：杨永利

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：白绍武

3-2-1-7

合 并 利 润 表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入	六. 29	169,390,980.37	167,161,919.33	130,464,308.90
其中：营业收入		169,390,980.37	167,161,919.33	130,464,308.90
二、营业总成本		119,642,532.63	114,674,532.42	91,168,362.74
减：营业成本	六. 29	91,850,564.10	82,258,482.43	62,024,128.73
营业税金及附加	六. 30	1,459,270.12	1,519,798.59	1,172,264.40
销售费用	六. 31	2,220,038.32	2,199,452.33	2,548,110.41
管理费用	六. 32	22,342,437.08	21,514,348.11	20,006,787.31
财务费用	六. 33	2,293,729.41	2,416,548.62	1,873,203.31
资产减值损失	六. 34	-523,506.40	4,765,902.34	3,543,868.58
加：公允价值变动收益				
投资收益	六. 35			-35,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		49,748,447.74	52,487,386.91	39,260,846.16
加：营业外收入	六. 36	11,656,953.09	10,649,699.49	10,221,187.58
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六. 37	10,549.13	103,930.83	28,781.49
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		61,394,851.70	63,033,155.57	49,453,252.25
减：所得税费用	六. 38	6,535,723.59	7,653,508.60	-95,794.59
四、净利润		54,859,128.11	55,379,646.97	49,549,046.84
归属于母公司所有者的净利润		53,943,279.78	55,696,893.02	49,657,583.15
少数股东损益		915,848.33	-317,246.05	-108,536.31
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		54,859,128.11	55,379,646.97	49,549,046.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,943,279.78	55,696,893.02	49,657,583.15
归属于少数股东的综合收益总额		915,848.33	-317,246.05	-108,536.31
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.86	0.88	0.79
（二）稀释每股收益		0.81	0.88	0.79

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。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母 公 司 利 润 表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	十七. 4	31,914,359.42	43,613,855.31	21,973,031.90
减：营业成本	十七. 4	23,732,771.60	27,595,951.73	11,371,996.01
营业税金及附加		159,557.82	388,940.80	252,161.59
销售费用		1,143,287.89	1,191,568.32	1,014,391.78
管理费用		5,550,461.07	5,979,143.81	5,843,533.60
财务费用		2,109,037.13	1,854,713.82	1,630,973.78
资产减值损失		-181,469.17	2,329,115.89	1,697,789.31
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）	十七. 5	13,000,000.00		
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“-”号填列）		12,400,713.08	4,274,420.94	162,185.83
加：营业外收入		2,221,252.87	1,447,283.05	2,587,888.38
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			101,500.00	341.07
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,621,965.95	5,620,203.99	2,749,733.14
减：所得税费用		111,038.12	-176,556.97	141,821.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,510,927.83	5,796,760.96	2,607,912.02
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		14,510,927.83	5,796,760.96	2,607,912.02
七、每股收益	十八. 2			
（一）基本每股收益	十八. 2			
（二）稀释每股收益	十八. 2			

法定代表人：杨志坚

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：白绍武

合并现金流量表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2014年度	2013年度	2012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		199,591,020.59	102,912,688.89	79,486,963.97
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				
收到的税费返还		8,156,953.09	7,791,318.92	10,784,121.63
收到其他与经营活动有关的现金	六. 40	17,956,635.26	3,819,679.26	8,059,578.00
经营活动现金流入小计		225,704,608.94	114,523,687.07	98,330,663.60
购买商品、接受劳务支付的现金		157,101,030.27	57,956,473.64	73,519,951.10
支付给职工以及为职工支付的现金		12,603,344.49	12,361,677.58	10,843,755.20
支付的各项税费		17,875,047.18	18,873,733.92	12,133,998.45
支付其他与经营活动有关的现金	六. 40	8,452,247.00	11,401,974.34	11,539,469.95
经营活动现金流出小计		196,031,668.94	100,593,859.48	108,037,174.70
经营活动产生的现金流量净额		29,672,940.00	13,929,827.59	-9,706,511.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-203,552.33		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-203,552.33		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,857,296.30	25,046,847.41	11,429,171.28
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六. 43			
投资活动现金流出小计		42,857,296.30	25,046,847.41	11,429,171.28
投资活动产生的现金流量净额		-43,060,848.63	-25,046,847.41	-11,429,171.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,000,000.00		2,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00		
取得借款收到的现金		75,000,000.00	33,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六. 43			
筹资活动现金流入小计		85,000,000.00	33,000,000.00	28,100,000.00
偿还债务支付的现金		33,667,580.09	26,614,461.60	10,556,617.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,943,691.69	2,069,257.06	1,829,294.15
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	六. 43			
筹资活动现金流出小计		36,611,271.78	28,683,718.66	12,385,911.92
筹资活动产生的现金流量净额		48,388,728.22	4,316,281.34	15,714,088.08
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				
加：期初现金及现金等价物余额		22,138,223.95	28,938,962.43	34,360,556.73
六、期末现金及现金等价物余额		57,139,043.54	22,138,223.95	28,938,962.43

法定代表人：杨海

主管会计工作负责人：白绍斌

会计机构负责人：白绍斌

母公司现金流量表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度	2012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		56,823,880.00	26,775,061.84	29,030,267.52
收到的税费返还		1,251,252.87	1,431,606.36	1,707,388.38
收到其他与经营活动有关的现金		61,063,281.76	37,526,311.20	33,755,216.80
经营活动现金流入小计		119,138,414.63	65,732,979.40	64,492,872.70
购买商品、接受劳务支付的现金		30,010,603.32	27,347,388.21	7,037,315.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,756,522.84	3,409,055.64	3,215,518.52
支付的各项税费		2,622,045.64	3,315,050.96	4,202,560.01
支付其他与经营活动有关的现金		72,549,317.69	41,841,331.51	73,989,098.71
经营活动现金流出小计		108,938,489.49	75,912,826.32	88,444,493.20
经营活动产生的现金流量净额		10,199,925.14	-10,179,846.92	-23,951,620.50
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		13,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		13,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,554.00	55,119.66	7,343,668.60
投资支付的现金				1,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		33,554.00	55,119.66	9,293,668.60
投资活动产生的现金流量净额		12,966,446.00	-55,119.66	-9,293,668.60
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		40,000,000.00	29,000,000.00	26,000,000.00
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		40,000,000.00	29,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,639.56	1,838,765.44	1,613,940.69
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		31,080,639.56	27,838,765.44	11,613,940.69
筹资活动产生的现金流量净额		8,919,360.44	1,161,234.56	14,386,059.31
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		32,085,731.58	-9,073,732.02	-18,859,229.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,592,161.74	10,665,893.76	29,525,123.55
六、期末现金及现金等价物余额		33,677,893.32	1,592,161.74	10,665,893.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项	本期发生额												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	实收资本(或股本)	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	其他			
		优先股	永续债								其他		
一、上年期末余额	63,000,000.00			16,485,767.87				1,880,419.41	134,601,072.05			3,120,622.17	219,087,881.50
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	63,000,000.00			16,485,767.87				1,880,419.41	134,601,072.05			3,120,622.17	219,087,881.50
三、本期增减变动金额				5,870,877.20				1,451,092.78	40,411,924.07			2,594,971.13	50,328,865.18
(一) 综合收益总额									53,943,279.78			915,848.33	54,859,128.11
(二) 所有者投入和减少资本				5,870,877.20					519,737.07			1,679,122.80	8,069,737.07
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				5,870,877.20								7,550,000.00	7,550,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									519,737.07			-5,870,877.20	519,737.07
2. 对所有者(或股东)的分配								1,451,092.78	-14,051,092.78				-12,600,000.00
3. 其他								1,451,092.78	-1,451,092.78				
(四) 所有者权益内部结转									-12,600,000.00				-12,600,000.00
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	63,000,000.00			22,356,645.07				3,331,512.19	175,012,996.12			5,715,593.30	269,416,746.68

主管会计工作负责人：

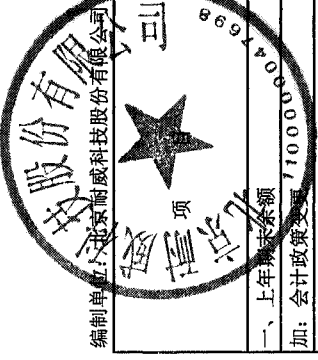
白绍武

会计机构负责人：

白绍武

白绍武

法定代表人：杨云



合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：北京威科科技股份有限公司

	本期发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	63,000,000.00		16,485,767.87				1,300,743.31	79,483,855.13		163,708,234.53
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	63,000,000.00		16,485,767.87				1,300,743.31	79,483,855.13		163,708,234.53
三、本期增减变动金额							579,676.10	55,117,216.92		55,379,646.97
(一) 综合收益总额								55,696,893.02		55,379,646.97
(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							579,676.10	-579,676.10		
1. 提取盈余公积							579,676.10	-579,676.10		
2. 对所有者(或股东)的分配										
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	63,000,000.00		16,485,767.87				1,880,419.41	134,601,072.05		219,087,881.50

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[白绍武] 会计机构负责人：[白绍武]

合并所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币元

编制单位：北京顺威科技股份有限公司

本期发生额												
归属于母公司所有者权益												
项	实收资本(或股本)	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	其他	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00			16,504,889.83					1,039,952.11	30,087,063.18		1,392,182.57
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	63,000,000.00			16,504,889.83					1,039,952.11	30,087,063.18		1,392,182.57
三、本期增减变动金额				-19,121.96					260,791.20	49,396,791.95		2,045,685.65
(一) 综合收益总额				5,778.04						49,657,583.15		-114,314.35
(二) 所有者投入和减少资本												49,549,046.84
1. 股东投入的普通股												2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												2,100,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									260,791.20	-260,791.20		
1. 提取盈余公积									260,791.20	-260,791.20		
2. 对所有者(或股东)的分配												
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				-24,900.00								60,000.00
四、本期末余额	63,000,000.00			16,485,767.87					1,300,743.31	79,483,855.13		3,437,868.22
												35,100.00
												163,708,234.53

法定代表人：[白绍武]

主管会计工作负责人：[白绍武]

会计机构负责人：[白绍武]

母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：北京威科科技股份有限公司

	本期发生额										
	实收资本(或股本)	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	63,000,000.00				17,292,787.50				1,880,419.41	16,923,774.62	99,096,981.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,000,000.00				17,292,787.50				1,880,419.41	16,923,774.62	99,096,981.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填									1,451,092.78	459,835.05	1,910,927.83
（一）综合收益总额										14,510,927.83	14,510,927.83
（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									1,451,092.78	-14,051,092.78	-12,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,451,092.78	-1,451,092.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,600,000.00	-12,600,000.00
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、本期末余额	63,000,000.00				17,292,787.50				3,331,512.19	17,383,609.67	101,007,909.36

法定代表人：[白绍斌]

主管会计工作负责人：[白绍斌]

会计机构负责人：[白绍斌]

母公司所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：北京尚威科技股份有限公司



	本期发生额										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,000,000.00				17,292,787.50				1,300,743.31	11,706,689.76	93,300,220.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,000,000.00				17,292,787.50				1,300,743.31	11,706,689.76	93,300,220.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填									579,676.10	5,217,084.86	5,796,760.96
（一）综合收益总额										5,796,760.96	5,796,760.96
（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									579,676.10	-579,676.10	
1. 提取盈余公积									579,676.10	-579,676.10	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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、本期末余额	63,000,000.00				17,292,787.50				1,880,419.41	16,923,774.62	99,096,981.53

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

2012年度

单位: 人民币元

编制单位: 北京耐威科技股份有限公司

本期发生额

	实收资本(或股本)	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	63,000,000.00				17,292,787.50				1,039,952.11	9,359,568.94	90,692,308.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,000,000.00				17,292,787.50				1,039,952.11	9,359,568.94	90,692,308.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填）									260,791.20	2,347,120.82	2,607,912.02
（一）综合收益总额										2,607,912.02	2,607,912.02
（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									260,791.20	-260,791.20	
1. 提取盈余公积									260,791.20	-260,791.20	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	63,000,000.00				17,292,787.50				1,300,743.31	11,706,689.76	93,300,220.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武

北京耐威科技股份有限公司

二〇一四年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京耐威科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京耐威集思系统集成有限公司（以下简称“原公司”），公司注册地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 A 座 2607 室（德胜园区），总部地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 A 座 2607 室（德胜园区），本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：导航定位系统技术开发与设备制造。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术服务；制造电子计算机软硬件；销售通讯设备及其系统软件、计算机软件、电子计算机及其辅助设备、电子元器件；货物进出口，技术进出口，代理进出口。

主要业务或提供劳务：公司成立以来，从事的主要业务为惯性导航系统、卫星导航产品的研发、生产与销售。报告期内主营业务未发生变更。

公司法定代表人：杨云春

本公司财务报表已于 2015 年 1 月 28 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）编制。

此外，本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20 “收入”各项描述。

1. 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于 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的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中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益

总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在编制合并财务报表时，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。

对于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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，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，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，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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为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。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于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的财务担保合同或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照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：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

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及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (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) 本公司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者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)，或低于

其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；

(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

9. 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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

10. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①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的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料，在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，

转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他

综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（4）其他说明

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

13. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

14. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产

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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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) 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；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其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。

（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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

19. 预计负债

当与产品质量保证亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则

确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司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计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司对确认产品销售收入的具体标准是：

1) 对于内销产品，公司与客户签订销售合同或协议，公司按合同或协议发出商品后经客户对产品数量和质量进行验收，公司在收到客户的验收单后确认收入。

2) 对于外销商品，公司在按合同或协议发出商品并收到出口报关单据，包括商业发票、报关单、装箱单时确认收入。

3) 对于委托进出口公司出口产品，当产品销往最终国外客户时确认收入。因此，公司以收到进出口公司出口报关单据，包括商业发票、报关单、装箱单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时具备以下条件:

- 1) 收入的金额能够可靠计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定;
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

本公司对提供劳务收入的具体标准是:

对于提供劳务收入,在合同签订及提供劳务交易已经完成,并经对方确认验收合格,取得验收单并开具发票时确认收入。

技术开发服务收入的确认原则及具体方法:

公司从事的技术开发服务系向用户提供技术开发劳务,即指根据用户的需求,对自行研究开发的专有技术或软件再次开发取得的收入。公司的技术开发服务实质上属于提供劳务,适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。公司在相关技术开发项目已经完工、取得客户验收单后确认收入。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认收入;并按相同金额结转成本;
- 2) 已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。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入:

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不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

21. 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和非货币性资产，不包括政

府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

(3) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

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)，以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。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、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，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递

延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23. 其他重要的会计政策和会计估计

无

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本次会计政策变更，对公司申报期前期财务报表项目及金额未产生影响。

（2）重要会计估计变更

无。

25. 其他

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	按销售额的 17% 计算销项税， 按规定扣除进项税额后计算

		缴纳
增值税	技术服务收入	3%，6%
营业税	销售额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：自 2012 年 12 月起，营业税改征增值税，按提供劳务收入的 6% 计算增值税；子公司迈普时空为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

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
北京耐威科技股份有限公司	25%
北京耐威时代科技有限公司	12.5%
中测耐威科技（北京）有限公司	12.5%
武汉迈普时空科技有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）增值税优惠

根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）和《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的

通知》（国发〔2011〕4号）规定，继续实施软件增值税优惠政策；根据《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，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

北京耐威科技股份有限公司（原名北京耐威集思系统集成有限公司）于2008年7月被北京市科学技术委员会认定为软件企业（证书号为京R-2008-0400），并在北京市西城区国家税务局第八税务所进行了软件产品备案，包括：北斗/GPS/GLONASS 多模网络 RTK 系统移动站软件 V3.0、北斗/GPS/GLONASS 多模网络 RTK 系统监控中心软件 V4.0、北斗/GPS/GLONASS 多模网络 RTK 系统基准站软件 V3.0 三种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过3%的部分即征即退。

北京耐威时代科技有限公司于2008年5月被北京市科学技术委员会认定为软件企业（证书号为京R-2008-0218），并在北京经济技术开发区国家税务局进行了软件产品备案，包括：NV-GI 卫星/惯性导航组合系统 V5.0、NV-AH 惯性航姿测量系统 V5.0、NV-MC 磁罗盘倾角测量系统 V2.0 三种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过3%的部分即征即退。

北京神州半球科技有限公司（现已更名为中测耐威科技（北京）有限公司）于2011年9月被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业（证书号为京R-2011-0516），并在北京市西城区国家税务局进行了软件产品备案，包括 GNSS 多频导航解算软件 V1.0 一种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过3%的部分即征即退。

2012年12月31日，根据北京市地方税务局开发区分局隆庆街税务所营业税改征增值税优惠政策备案登记表规定，北京耐威时代科技有限公司“全自动姿态和定位控制的航空测量系统开发（技术合同登记编号：2012110014000206）项目”免征增值税。

2012年12月31日，根据北京市地方税务局开发区分局隆庆街税务所营业税改征增值税优惠政策备案登记表规定，北京耐威时代科技有限公司“图形显示系统技术（技术合同登记编号：2012110014000207）项目”免征增值税。

2013 年 7 月 25 日，根据北京经济技术开发区国家税务局营业税改征增值税优惠政策备案登记表规定，北京耐威时代科技有限公司“组合导航平台抗干扰天线开发（技术合同登记编号：2013110014000123）项目”免征增值税。

（2）所得税优惠

根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）、《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）规定，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

北京耐威科技股份有限公司（原名北京耐威集思系统集成有限公司）于 2010 年 3 月 30 日在西城区国税局第一税务所进行企业所得税减免税备案登记（编号：西国税备字〔2011〕第 4—0001 号），作为新办软件企业，所得税自开始获利年度起，第一年和第二年免征（2009 年-2010 年），第三年至第五年减半征收（税率 12.5%）（2011 年-2013 年）。

北京耐威时代科技有限公司于 2012 年 3 月 22 日在北京经济技术开发区国家税务局进行企业所得税减免税备案登记（编号：开国减备〔2012〕D54 号），作为新办软件企业，所得税自开始获利年度起，第一年和第二年免征（2011 年-2012 年），第三年至第五年减半征收（税率 12.5%）（2013 年-2015 年）。

北京神州半球科技有限公司（现已更名为中测耐威科技（北京）有限公司）于 2012 年 5 月 23 日在北京市西城区国家税务局进行企业所得税减免税备案登记（编号：西国税备字〔2012〕第 40206 号），作为新办软件企业，所得税自开始获利年度起，第一年和第二年免征（2011 年-2012 年），第三年至第五年减半征收（税率 12.5%）（2013 年-2015 年）。

（3）营业税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273 号）规定，对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

2011 年 12 月 26 日，根据北京市地方税务局开发区分局隆庆街税务所（开税技减备〔2011〕601 号）技术交易免征营业税备查通知书规定，北京耐威时代科技有限公司“差分精密定位系统在北斗二代卫星接收机中的应用开发（技术合同登记编号：2011110010000229）项目”免征营业税。

2012 年 4 月 9 日，根据北京市地方税务局开发区分局隆庆街税务所（开税技减备〔2012〕214 号）技术交易免征营业税备查通知书规定，北京耐威时代科技有限公司“双模多频 GNSS 卫星接收天线（技术合同登记编号：2012110010000079）项目”免征营业税。

2012 年 7 月 6 日，根据北京市地方税务局开发区分局隆庆街税务所（开税技减备〔2012〕393 号）技术交易免征营业税备查通知书规定，北京耐威时代科技有限公司“基于磁传感器辅助微机电（MEMS）惯导姿态测量系统 BD11 组合算法功能开发（技术合同登记编号：2012110010000149）项目”免征营业税。

2012 年 8 月 27 日，根据北京市地方税务局开发区分局隆庆街税务所（开税技减备〔2012〕492 号）技术交易免征营业税备查通知书规定，北京耐威时代科技有限公司“磁传感器测量误差修正算法开发（技术合同登记编号：201211001000192）项目”免征营业税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2014 年 12 月 31 日，“期初”系指 2013 年 12 月 31 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	147,261.98	262,916.96
银行存款	56,991,781.56	21,875,306.99
其他货币资金	-	5,142,600.00
合计	57,139,043.54	27,280,823.95

(1) 公司期初其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

(2) 公司期初受限制的货币资金明细如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	-	5,142,600.00
合计	-	5,142,600.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,640,000.00	10,365,290.00
商业承兑票据	38,788,752.00	8,008,000.00
合计	42,428,752.00	18,373,290.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据情况。。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,797,464.91	100%	8,839,100.10	7.14	114,958,364.81
合计	123,797,464.91	100%	8,839,100.10	7.14	114,958,364.81

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,508,771.41	100.00	9,613,280.29	5.84	154,895,491.12
合计	164,508,771.41	100.00	9,613,280.29	5.84	154,895,491.12

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,532,947.88	4,626,647.40	5
1 至 2 年	26,876,647.03	2,687,664.70	10
2 至 3 年	2,230,490.00	446,098.00	20
3 至 4 年	2,157,380.00	1,078,690.00	50

4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	123,797,464.91	8,839,100.10	-

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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 -774,180.19 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,834,642.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,761,346.89 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,615,063.50	70.01	11,931,698.96	72.14

1 至 2 年	2,447,727.23	13.58	3,690,639.07	22.31
2 至 3 年	2,127,470.96	11.81	768,532.50	4.65
3 年以上	829,491.55	4.60	148,750.00	0.90
合计	18,019,753.24	100.00	16,539,620.53	100.00

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	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京天圆全会计师事务所	非关联方	1,087,358.48	1 年以内 391,509.43 元； 1-2 年 200,000.00 元； 2-3 年 170,000.00 元； 3 年以上 325,849.05 元	IPO 费用
国信证券股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	IPO 费用
北京麦格天宝科技发展集团有限公司	非关联方	936,769.20	1-2 年	预付货款
合计		3,024,127.68		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 11,899,463.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 66.04%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,610,455.30	100.00	130,570.27	5.00	2,479,885.03
合计	2,610,455.30	100.00	130,570.27	5.00	2,479,885.03

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	229,004.23	100.00	11,690.34	5.10	217,313.89
合计	229,004.23	100.00	11,690.34	5.10	217,313.89

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,610,405.30	130,520.27	5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	50.00	50.00	100
合计	2,610,455.30	130,570.27	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账

准备计提的比例。

(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 118,879.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	2,550,000.00	-
保证金	15,530.00	129,793.00
押金	50.00	70.00
代扣代缴款	44,100.00	42,354.00
备用金	275.30	56,787.23
其他	500.00	-
合计	2,610,455.30	229,004.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
于洋	股权转让款	1,500,000.00	1 年以内	57.46	75,000.00
张明	股权转让款	1,050,000.00	1 年以内	40.22	52,500.00
代缴住房公积金	代扣代缴款	28,518.00	1 年以内	1.09	1,425.90
应收职工承担公积金	代扣代缴款	15,582.00	1 年以内	0.60	779.10
国防科技大学机电工程 与自动化学院	保证金	10,000.00	1 年以内	0.38	500.00
合计		2,604,100.00		99.76	130,205.00

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,931,017.44	-	37,931,017.44	35,120,340.52	-	35,120,340.52
在产品	14,169,030.44	-	14,169,030.44	3,152,500.60	-	3,152,500.60
库存商品	2,915,442.98	-	2,915,442.98	2,855,120.71	-	2,855,120.71
合计	55,015,490.86		55,015,490.86	41,127,961.83		41,127,961.83

(2) 存货跌价准备：

公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析，报告期内存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税	3,349,071.94	16,377.56
预缴税金	370,907.89	-
待抵扣进项税	16,554.30	411,618.55
合计	3,736,534.13	427,996.11

8. 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,871,717.32	11,857,671.59	1,196,042.63	3,034,080.00	35,959,511.54
2. 本期增加金额	-	-	73,383.35	182,684.00	256,067.35
(1) 购置	-	-	73,383.35	182,684.00	256,067.35
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	13,673.82	-	13,673.82
处置或报废(子公司)	-	-	13,673.82	-	13,673.82
4. 期末余额	19,871,717.32	11,857,671.59	1,255,752.16	3,216,764.00	36,201,905.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,874,400.40	2,183,800.60	611,636.71	2,156,348.32	6,826,186.03
2. 本期增加金额	945,851.88	1,388,129.76	194,806.98	510,952.37	3,039,740.99
计提	945,851.88	1,388,129.76	194,806.98	510,952.37	3,039,742.99
3. 本期减少金额	-	-	5,912.35	-	5,912.35
处置或报废(子公司)	-	-	5,912.35	-	5,912.35
4. 期末余额	2,820,252.28	3,571,930.36	800,531.34	2,667,300.69	9,860,014.67
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1. 期末账面价值	17,051,465.04	8,285,741.23	455,220.82	549,463.31	26,341,890.40
2. 期初账面价值	17,997,316.92	9,673,870.99	584,405.92	877,731.68	29,133,325.51

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都房产	3,509,092.32	开发商尚未办理产权证

(6) 固定资产的抵押情况：

根据武汉迈普时空导航科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订的《法人按揭借款合同》（编号：70012011780004），武汉迈普时空导航科技有限公司与银行签订了以所购房产抵押的《抵押合同》（编号为：YD7001201178000401），该房屋位于武汉东湖新技术开发区武大科技园三区地球空间信息产业基地 3#1-3 层，房屋类型为厂房。

项目	原值	累计折旧	净值	抵押贷款额
武汉房产	6,411,158.00	626,261.44	5,784,896.56	3,060,000.00

根据本公司、北京耐威时代科技有限公司及北京亦庄国际融资担保有限公司签订的《抵押反担保合同》（编号：亦担字 2013-093-2 号/亦担字 2013-093-3 号），以本公司所购房屋进行抵押反担保，该房屋位于北京市西城区裕民路 18 号 24 层 2607/2608）。

项目	原值	累计折旧	净值	抵押贷款额
北环中心	9,290,000.00	809,004.17	8,480,995.83	9,400,000.00

9. 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亦庄工程	27,138,540.50	-	27,138,540.50	2,339,396.74	-	2,339,396.74
合计	27,138,540.50	-	27,138,540.50	2,339,396.74	-	2,339,396.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
亦庄工程	9,747.46 万	2,339,396.74	24,799,143.76	-	-	27,138,540.50
合计		2,339,396.74	24,799,143.76	-	-	27,138,540.50

(续表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
亦庄工程	27.84%	30%	602,666.67	602,666.67	6.57%	金融机构贷款
合计			602,666.67	602,666.67		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

期末公司对在建工程进行全面检查, 不存在证据表明在建工程已经发生了减值, 如长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工或者所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等在建工程已经发生减值的情形, 故未计提减值准备。

(4) 在建工程的抵押情况:

根据北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的《最高额抵押合同》(编号: 0020000094-2014 年亦庄[抵]字 0083 号), 以耐威时代的土地及在建工程对耐威时代与工商银行签订的《固定资产借款合同》(编号: 2014 年[亦庄]字 0036 号) 及《固定资产借款合同》(编号: 0020000094-2014 年[亦庄]字 0120 号) 进行抵押担保, 该土地使用权证编号为京开国用(2011 出)第 00019 号。

项目	账面余额	减值准备	账面价值	抵押贷款额
亦庄工程	27,138,540.50	-	27,138,540.50	35,000,000.00

10. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,232,930.30	415,792.90	9,648,723.20
2. 本期增加金额			
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	9,232,930.30	415,792.90	9,648,723.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	584,752.34	142,867.76	727,620.10
2. 本期增加金额	184,658.64	41,579.40	226,238.04
计提	184,658.64	41,579.40	226,238.04
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	769,410.98	184,447.16	953,858.14
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-

四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,463,519.32	231,345.74	8,694,865.06
2. 期初账面价值	8,648,177.96	272,925.14	8,921,103.10

说明：本期无公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的抵押情况：

根据北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的《最高额抵押合同》（编号：0020000094-2014 年亦庄[抵]字 0083 号），以耐威时代的土地及在建工程对耐威时代与工商银行签订的《固定资产借款合同》（编号：2014 年[亦庄]字 0036 号）及《固定资产借款合同》（编号：0020000094-2014 年[亦庄]字 0120 号）进行抵押担保，该土地使用权证编号为京开国用（2011 出）第 00019 号。

项目	原值	累计摊销	净值	抵押贷款额
土地使用权	9,232,930.30	769,410.98	8,463,519.32	35,000,000.00

11. 长期待摊费用

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
租入固定资产装修费	86,516.03	38,000.00	118,265.96	-	6,250.07
合计	86,516.03	38,000.00	118,265.96	-	6,250.07

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,969,656.60	1,401,208.83	9,531,352.94	1,075,720.72

应付职工薪酬	665,865.00	109,789.38	645,875.53	107,744.71
预收账款	132,300.00	33,075.00	-	-
递延收益	7,990,000.00	998,750.00	-	-
合计	17,757,821.60	2,542,823.21	10,177,228.47	1,183,465.43

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

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	-	2,542,823.21	-	1,183,465.43
递延所得税负债	-	-	-	-

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款等	35,860,272.21	17,381,500.00
合计	35,860,272.21	17,381,500.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	33,000,000.00
信用借款		
合计	40,000,000.00	33,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 根据本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订的《授信协议》（编号：2014-授-018）合同约定，授信期内可向银行申请使用的最高授信额度为 15,000,000.00 元，有效使用期限为壹年，自 2014 年 2 月 18 日起至 2015 年 2 月 16 日。根据杨云春、穆林与招商银行股份有限公司北京分行签订的《最

高额不可撤销担保书》（编号：2013-授-018）约定，杨云春、穆林为以上授信合同的保证人，所担保的最高债权额为 15,000,000.00 元，并提供合同抵押物件进行担保。

2014 年 2 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订《借款合同》（编号：2013-授-018-流 01），借款 4,750,000.00 元，期限为 2014 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 18 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

2014 年 3 月 21 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订《借款合同》（编号：2014-授-018-流 02），借款 3,000,000.00 元，期限为 2014 年 3 月 21 日至 2015 年 3 月 20 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

2014 年 4 月 15 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订《借款合同》（编号：2014-授-018-流 03），借款 7,250,000.00 元，期限为 2014 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 14 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

（2）根据本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高债权额合同》（编号：A04YW5180113052905385），合同约定在债权确定期间可向银行申请使用的最高债权额度为 20,000,000.00 元，有效使用期限为壹年，自 2013 年 5 月 29 日至 2014 年 5 月 29 日。根据本公司法人代表杨云春及穆林与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》（编号：EC1YW2180113052905386\EC1YW2180113052905387）约定杨云春及穆林为以上债权合同的保证人，所担保的最高债权额为 20,000,000.00 元，并提供合同抵押物件进行担保。

2014 年 4 月 15 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba1004051404150023），借款 3,985,200.00 元，贷款期限为自 2014 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 15 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

2014 年 5 月 12 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba1004051405090030），借款 2,486,718.00 元，贷款期限为自 2014 年 5 月 12 日至 2015 年 5 月 12 日，借款用途为流动资金贷

款，用于经营周转。

2014 年 5 月 29 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba1004051405290038），借款 7,098,082.00 元，贷款期限为自 2014 年 5 月 29 日至 2015 年 5 月 29 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

（3）根据本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高债权额合同》（编号：A04004051408180019），合同约定在债权确定期间可向银行申请使用的最高债权额度为 25,000,000.00 元，有效使用期限为壹年，自 2014 年 8 月 15 日至 2015 年 8 月 15 日。根据本公司法人代表杨云春及穆林与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》（编号：EC1004051408180039\EC1004051408180038）约定杨云春及穆林为以上债权合同的保证人，所担保的最高债权额为 25,000,000.00 元，并提供合同抵押物件进行担保。

2014 年 9 月 15 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba1004051409110050），借款 6,200,000.00 元，贷款期限为自 2014 年 9 月 11 日至 2015 年 9 月 11 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

2014 年 9 月 24 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba1004051409240051），借款 2,690,000.00 元，贷款期限为自 2014 年 9 月 24 日至 2015 年 9 月 24 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

2014 年 12 月 16 日，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba1004051412160062），借款 2,540,000.00 元，贷款期限为自 2014 年 12 月 16 日至 2015 年 12 月 16 日，借款用途为流动资金贷款，用于经营周转。

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	17,142,000.00
合计	-	17,142,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,406,332.47	36,303,296.04
1 年以上	1,853,858.62	594,523.26
合计	12,260,191.09	36,897,819.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安中科华芯测控有限公司	1,750,000.00	合同尚未执行完毕
合计	1,750,000.00	

17. 预收账款

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	671,400.00	1,048,920.00
1 年以上	888,020.00	106,000.00
合计	1,559,420.00	1,154,920.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款:

年末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	645,875.53	11,352,397.41	11,332,407.94	665,865.00
二、离职后福利—设定提存计划	-	1,039,812.33	1,039,812.33	-
合计	645,875.53	12,392,209.74	12,372,220.27	665,865.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	645,875.53	9,934,944.15	9,914,954.68	665,865.00
二、职工福利费	-	102,034.30	102,034.30	-
三、社会保险费	-	668,661.80	668,661.80	-
其中：医疗保险费	-	577,675.62	577,675.62	-
工伤保险费	-	44,739.25	44,739.25	-
生育保险费	-	46,246.93	46,246.93	-
四、住房公积金	-	513,148.00	513,148.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	133,609.16	133,609.16	-
合计	645,875.53	11,352,397.41	11,332,407.94	665,865.00

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	989,473.57	989,473.57	-
2、失业保险费	-	50,338.76	50,338.76	-
合计	-	1,039,812.33	1,039,812.33	-

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,122,261.27	2,168,896.92
企业所得税	6,057,408.72	5,385,427.95
个人所得税	45,004.14	45,376.98
城市维护建设税	428,558.29	212,879.60
教育费附加	183,667.84	91,234.12
地方教育费附加	122,445.23	60,822.74
合计	12,959,345.49	7,964,638.31

20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,416.72	4,355.53
短期借款应付利息	139,333.33	60,499.99
合计	141,750.05	64,855.52

本期无已逾期未支付的利息。

21. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,600,000.00	-
合计	12,600,000.00	-

根据 2014 年 5 月 8 日北京耐威科技股份有限公司 2013 年度股东大会决议，审议并通过《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》，同意以公司股本总额 6,300 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计 12,600,000.00 元。

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	524,105.00	236,535.08
代缴代扣款	6,138.83	-
个人借款	180,000.00	-
备用金	13,204.01	-
合计	723,447.84	236,535.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

无。

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,045,698.91	1,713,279.00
合计	36,045,698.91	1,713,279.00

长期借款分类的说明：

根据武汉迈普时空导航科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订的《法人按揭借款合同》（编号：70012011780004），武汉公司向浦发银行借款 3,060,000.00 元购买位于武汉东湖新技术开发区武大科技园三区地球空间信息产业基地 3#1-3 层房屋，借款期限为 5 年，即自 2011 年 5 月 20 日起至 2016 年 5 月 20 日。武汉阳光广济医药开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订编号为 YD7001201178000403 号《法人按揭借款合同》，为编号为 70012011780004 号《法人按揭借款合同》提供连带责任保证，保证期间为债务履行期届满之日后两年止。同时借款合同以所购房产作为抵押，同时本公司法定代表人杨云春为贷款提供无限责任担保，担保合同编号为：

IB7001201178000401，同时追加北京耐威科技股份有限公司（原北京耐威集思系统集成有限公司）连带责任保证担保，担保合同编号为：YB7001201178000401。

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与北京耐威时代科技有限公司签订的《固定资产借款合同》（编号：02000590-2014 年（亦庄）字 0036 号），耐威时代向工商银行借款 15,000,000.00 元用于耐威时代惯性及卫星导航产品研发生产基地项目建设，借款期限 5 年，即自 2014 年 6 月 10 日起至 2019 年 6 月 10 日。北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 02000590-2014 年亦庄（抵）字 0048 号《最高额抵押合同》，以北京经济技术开发区路东区 F2M3 地块作为抵押物。该合同由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与北京耐威时代科技有限公司签订的《固定资产借款合同》（编号：0020000094-2014 年[亦庄]字 0120 号），耐威时代向工商银行借款 20,000,000.00 元用于耐威时代惯性及卫星导航产品研发生产基地项目建设，借款期限 5 年，即自 2014 年 11 月 13 日起至 2019 年 11 月 13 日。北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 0020000094-2014 年亦庄[抵]字 0083 号《最高额抵押合同》，以北京经济技术开发区路东区 F2M3 地块作为抵押物。该合同由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

24. 递延收益

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	-	7,990,000.00	-	7,990,000.00	收到财政拨款
合计		7,990,000.00	-	7,990,000.00	-

递延收益说明：

北京耐威时代科技有限公司根据北京市发改委“关于开展 2013 年电子信息产业振兴和技术改造专项有关工作的通知”，于 2012 年 12 月 24 日通过北京经济技术开发区管理委员会向北京市经济和信息化委员会申报了“惯性及卫

星导航产品研发生产基地”项目；2014 年 9 月 23 日收到北京市大兴区发展和改革委员会《关于转发北京市固定资产投资计划(产业转型升级项目)的通知》(京兴发改转【2014】10 号文)，该通知确认耐威时代“惯性及卫星导航产品研发生产基地”项目获批取得中央预算内投资资金 799 万元，并于 2014 年 10 月 29 日收到该笔补助资金。

其中，涉及政府补助的项目：

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
惯性及卫星导航产品研发生产基地	-	7,990,000.00	-	-	7,990,000.00	7,990,000.00
合计		7,990,000.00	-	-	7,990,000.00	7,990,000.00

25. 股本

项目	2011 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2012 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00
合计	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00
合计	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00
合计	63,000,000.00	-	-	-	-	-	63,000,000.00

26. 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	16,479,989.83	5,778.04	-	16,485,767.87
其他资本公积	24,900.00	-	24,900.00	-
合计	16,504,889.83	5,778.04	24,900.00	16,485,767.87

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	16,485,767.87	-	-	16,485,767.87
其他资本公积	-	-	-	-
合计	16,485,767.87	-	-	16,485,767.87

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	16,485,767.87	5,870,877.20	-	22,356,645.07
其他资本公积	-	-	-	-
合计	16,485,767.87	5,870,877.20	-	22,356,645.07

资本公积说明:

(1) 2012 年增加资本公积 5,778.04 元, 为原子公司北京迈普杰瑞科技有限公司由于少数股东和耐威股份分别同时增资 195 万元引起的公司持股比例下降、子公司武汉迈普时空少数股东单方增资 15 万元引起的母公司持股比例下降, 按照规定调整资本公积—股本溢价。

2012 年减少资本公积 24,900.00 元为珠海耐威注销, 原确认的实际控制人

杨云春债权豁免形成的由母公司享有的资本公积相应减少。

(2) 2014 年增加资本公积 5,870,877.20 元, 为子公司耐威时代新增少数股东北京亦庄国际投资发展有限公司, 投入资本与增资时点少数股东应享有耐威时代净资产份额之间的差额, 调整资本公积。

27. 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,039,952.11	260,791.2	-	1,300,743.31
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,039,952.11	260,791.2	-	1,300,743.31

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,300,743.31	579,676.10	-	1,880,419.41
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,300,743.31	579,676.10	-	1,880,419.41

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,880,419.41	1,451,092.78	-	3,331,512.19
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,880,419.41	1,451,092.78	-	3,331,512.19

本期增减变动情况、变动原因说明:

报告期内新增盈余公积均为当年计提数。

28. 未分配利润

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	134,601,072.05	79,483,855.13	30,087,063.18
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-

调整后期初未分配利润	134,601,072.05	79,483,855.13	30,087,063.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,943,279.78	55,696,893.02	49,657,583.15
所有者投入和减少资本	519,737.07	-	-
减：提取法定盈余公积	1,451,092.78	579,676.10	260,791.2
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	12,600,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	175,012,996.12	134,601,072.05	79,483,855.13

报告期内，公司未分配利润的增加主要源于公司净利润的累积。报告期末分配利润减少原因详见附注五. 21 “应付股利”说明。

29. 营业收入和营业成本

项目	2014 年		2013 年		2012 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,390,980.37	91,850,564.10	167,161,919.33	82,258,482.43	129,931,608.07	61,543,156.55
其他业务	-	-	-	-	532,700.83	480,972.18
合计	169,390,980.37	91,850,564.10	167,161,919.33	82,258,482.43	130,464,308.90	62,024,128.73

30. 营业税金及附加

项目	2014 年	2013 年	2012 年
城市维护建设税	851,240.89	886,549.17	683,820.90
教育费附加	364,817.54	379,949.64	293,066.12
地方教育费附加	243,211.69	253,299.78	195,377.38
合计	1,459,270.12	1,519,798.59	1,172,264.40

31. 销售费用

项目	2014 年	2013 年	2012 年
工资及福利费用	1,618,348.38	1,636,396.03	1,413,022.51
广告宣传	139,882.80	83,500.00	218,711.64
差旅费	110,392.10	149,157.06	307,105.01
业务招待费	69,206.83	76,025.02	96,324.80
房租及物业费	91,569.60	78,450.28	52,458.00
办公费	73,563.68	56,613.32	130,243.12
折旧	3,719.25	8,269.67	7,617.57
会议费	4,572.00	2,709.00	27,661.00
产品运输费用	70,165.90	80,098.45	267,926.11
交通费用	38,617.78	28,107.50	25,342.10
产品返修费用	-	126.00	1,698.55
合计	2,220,038.32	2,199,452.33	2,548,110.41

32. 管理费用

项目	2014 年	2013 年	2012 年
研发支出	13,258,632.83	13,135,120.55	11,523,520.12
工资及福利	3,395,187.59	3,706,337.25	3,586,462.85
折旧	1,570,305.87	1,599,265.26	1,513,258.44
办公费用	1,053,937.25	1,035,282.01	1,028,598.51
中介咨询费用	1,318,862.78	190,237.92	436,476.59
房租及物业费	640,212.37	650,689.43	522,707.09
差旅费	324,738.25	227,761.40	320,617.37
税金	277,385.91	270,947.50	300,583.52
业务招待费	246,413.05	202,833.82	264,116.08
无形资产摊销	190,024.08	185,408.64	185,408.64
其他	43,416.10	235,160.00	272,390.60

会议费	23,321.00	75,304.33	52,647.50
合计	22,342,437.08	21,514,348.11	20,006,787.31

33. 财务费用

项目	2014 年	2013 年	2012 年
利息支出	2,417,919.55	2,074,752.91	1,877,949.46
减：利息收入	177,176.06	35,067.47	63,416.20
手续费支出	52,985.92	376,863.18	48,180.23
汇兑损失	-	-	10,489.82
减：汇兑收益	-	-	-
合计	2,293,729.41	2,416,548.62	1,873,203.31

34. 资产减值损失

项目	2014 年	2013 年	2012 年
一、坏账损失	-523,506.40	4,765,902.34	3,543,868.58
合计	-523,506.40	4,765,902.34	3,543,868.58

35. 投资收益

项目	2014 年	2013 年	2012 年
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-35,100.00
合计	--	-	-35,100.00

36. 营业外收入

项目	2014 年	2013 年	2012 年
政府补助	11,656,953.09	10,649,699.49	10,221,187.58
合计	11,656,953.09	10,649,699.49	10,221,187.58

其中，计入当期损益的政府补助：

项目（2014 年）	金额	来源和依据	相关批准文件	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税退税	8,156,953.09	生产销售的软件产品增值税入库税款实际税负超过 3% 的部分即征即退	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《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	与收益相关
“管理型智能导航服务终端研制”课题合作项目	960,000.00	科技部《国家科技支撑计划管理办法》	科技部““管理型智能导航服务终端研制”课题合作协议	与收益相关
国家高新技术企业专项支持与奖励	800,000.00	北京市西城区支持中关村科技园区德胜科技园自主创新若干规定	北京市西城区支持中关村科技园区德胜科技园自主创新若干规定	与收益相关
“导航与位置通用接收机关键技术及应用”子课题任务	770,000.00	科技部《国家高技术研究发展计划（863 计划）管理办法》	“导航与位置通用接收机关键技术及应用”子课题任务合同书	与收益相关
微机械（MEMS）轻小型定位定向（POS）系统	500,000.00	中小企业创新项目	武汉东湖新技术开发区管委会关于同意通过科学技术发展专项资金对 2012 年第一批科技创新项目给予资助的通知	与收益相关
开发区科技创新专项资金	300,000.00	开发区科技创新专项资金	关于拨付 2013 年度开发区科技创新专项资金的通知书	与收益相关
创新基金	120,000.00	科技型中小企业技术创新基金初创期中小企业创新项目合同	科技型中小企业技术创新基金初创期中小企业创新项目合同	与收益相关
2014 年度西城区优秀人才培养资助	50,000.00	中关村科技园区德胜科技园管委会《西城区优秀人才培养资助实施办法》	关于转发区委组织部“关于开展 2014 年度西城区优秀人才培养资助工作的通知”的通知	与收益相关
合计	11,656,953.09	-	-	-

项目 (2013 年)	金额	来源和依据	相关批准文件	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税退税	7,553,082.49	生产销售的软件产品增值税入库税款实际税负超过 3% 的部分即征即退	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011] 4 号)、《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)	与收益相关
国家高新技术研究发展计划资助	1,260,000.00	国家高新技术研究发展计划资助	《国家高新技术研究发展计划 (863 计划) 管理办法》	与收益相关
创新基金	700,000.00	科技型中小企业技术创新基金	《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》	与收益相关
开发区海外学人中心创办企业房租补贴	697,617.00	新区海外高层次人才扶持与奖励奖金若干规定	《关于拨付新区海外高层次人才扶持与奖励奖金的通知》(京开财企[2013]100 号)	与收益相关
国家高新技术企业专项支持与奖励	50,000.00	北京市西城区支持中关村科技园区德胜科技园自主创新若干规定	北京市西城区支持中关村科技园区德胜科技园自主创新若干规定	与收益相关
创新基金	200,000.00	开发区科技创新专项资金	《关于拨付 2011 年度开发区科技创新专项资金的通知》	与收益相关
基于 MEMS 惯性技术的步行者导航系统项目	150,000.00	北京市西城区支持中关村科技园区德胜科技园自主创新若干规定	西城区科技计划项目任务书	与收益相关
防污染奖励	30,000.00	北京市经济和信息化委员会	防污染奖励	与收益相关
中关村企业信用促进会中介补贴款	9,000.00	中介服务支持资金	《中关村科技园区企业购买中介服务支持资金管理辦法》	与收益相关
合计	10,649,699.49			

项目 (2012 年)	金额	来源和依据	相关批准文件	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税退税	6,690,687.58	生产销售的软件产品增值税入库税款 实际税负超过 3% 的部分即征即退	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《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)	与收益相关
开发区科技创新专项资金	800,000.00	开发区科技创新专项资金	《关于拨付 2011 年度开发区科技创新专项资金的通知》(基于磁传感器辅助微机电 (MEMS) 惯导的姿态测量系统产品及产业化”项目)(京开财企[2012]42 号)	与收益相关
企业改制上市资助资金	800,000.00	中关村国家自主创新示范区支持企业 改制上市资助资金	中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理 办法(中科园发[2010]32 号)	与收益相关
创新基金	500,000.00	武汉东湖新技术开发区科技创新基金	《武汉东湖新技术开发区管委会关于同意通过科学技术发展专项资金对 2012 年第一批科技创新项目给予资助的通知》(武新管科创[2012]2 号)	与收益相关
海外高层次人才财政补贴资金	500,000.00	开发区海外高层次人才财政补贴资金	《关于拨付开发区海外高层次人才财政补贴资金财务处 理的通知》(京开财企)[2011]225 号	与收益相关
开发区科技创新专项资金	300,000.00	开发区科技创新专项资金	《关于拨付 2011 年度开发区科技创新专项资金的通知》(高性能 MEMS 陀螺工程化关键技术项目)(京开财企[2012]42 号)	与收益相关
国家科技支撑计划资助	240,000.00	国家科技支撑计划资助	《国家科技支撑计划管理暂行办法》	与收益相关
北京市科技型中小企业技术创新资金	210,000.00	北京市科技型中小企业技术创新资金	科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心, 立项号: Z 12010101046	与收益相关
海外高层次人才财政补贴资金	100,000.00	开发区海外高层次人才财政补贴资金	《关于拨付开发区海外高层次人才财政补贴资金财务处 理的通知》(京开财企)[2011]225 号	与收益相关

留学人员择优资助	80,000.00	北京市留学人员科技活动择优资助金	《关于划拨 2012 年度北京市留学人员科技活动择优资助经费的通知》（京人社调发[2012]74 号）	与收益相关
信用促进费退费	500.00	中介服务支持资金	《中关村科技园区企业购买中介服务支持资金管理办法》	与收益相关
合计	10,221,187.58	-	-	-

37. 营业外支出

项目	2014 年	2013 年	2012 年
对外捐赠	-	100,000.00	20,000.00
其他	10,549.13	3,930.83	8,781.49
合计	10,549.13	103,930.83	28,781.49

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2014 年	2013 年	2012 年
当期所得税费用	7,895,081.38	8,242,135.93	361,685.30
递延所得税费用	-1,359,357.79	-588,627.33	-457,479.89
合计	6,535,723.59	7,653,508.60	-95,794.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	61,394,851.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,348,712.93
子公司适用不同税率的影响	-7,433,444.13
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-373,569.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,021.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-

加计扣除费用的影响	-497,354.51
合并抵销对所得税的影响	-539,642.21
所得税费用	6,535,723.59

39. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年	2013 年	2012 年
政府补助	11,490,000.00	3,096,617.00	3,530,500.00
往来款	490,100.00	345,000.00	3,381,494.09
关联方往来款	-	-	369,820.91
保证金或押金	5,485,145.30	195,531.31	542,780.00
员工备用金	314,243.20	145,454.74	169,645.63
利息收入	177,146.76	37,076.21	65,337.37
合计	17,956,635.26	3,819,679.26	8,059,578.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年	2013 年	2012 年
往来款	3,221,198.67	2,360,547.46	5,236,442.39
关联方往来款	-	-	1,422,266.93
员工备用金	443,545.39	277,870.85	629,706.03
保证金或押金	170,305.20	5,359,630.00	601,530.00
管理费用	4,236,589.14	2,758,426.42	3,031,817.87
销售费用	324,568.55	500,477.69	517,850.03
手续费	45,490.92	41,091.09	71,075.21
营业外支出	10,549.13	103,930.83	28,781.49
合计	8,452,247.00	11,401,974.34	11,539,469.95

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	2014 年	2013 年	2012 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	54,859,128.11	55,379,646.97	49,549,046.84
加: 资产减值准备	-523,506.40	4,765,902.34	3,543,868.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,039,740.99	2,735,657.03	2,338,812.66
无形资产摊销	226,238.04	226,238.04	226,238.04
长期待摊费用摊销	118,265.96	92,897.53	150,859.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,417,919.55	2,074,752.91	1,877,949.46
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-	35,100.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,359,357.78	-588,627.33	-457,479.89
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)	-13,887,529.03	1,253,096.83	-14,204,568.69
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	12,435,947.60	-105,697,624.25	-59,757,906.08
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-27,653,907.04	53,687,887.52	6,991,568.21
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,672,940.00	13,929,827.59	-9,706,511.10
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	57,139,043.54	22,138,223.95	28,938,962.43
减：现金的期初余额	22,138,223.95	28,938,962.43	34,360,556.73
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	35,000,819.59	-6,800,738.48	-5,421,594.30

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：北京迈普杰瑞科技有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	203,552.33
其中：北京迈普杰瑞科技有限公司	203,552.33
处置子公司收到的现金净额	-203,552.33

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	57,139,043.54	22,138,223.95	28,938,962.43
其中：库存现金	147,261.98	262,916.96	223,035.05
可随时用于支付的银行存款	56,991,781.56	21,875,306.99	28,715,927.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物			-
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	57,139,043.54	22,138,223.95	28,938,962.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限	-	-	-

制的现金和现金等价物

说明：2013 年 12 月 31 日本公司用于开具银行承兑汇票的保证金为存入的三个月以上的保证金存款 5,142,600.00 元，未在期末现金及现金等价物中反映。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,265,892.39	抵押担保
在建工程	62,998,812.71	抵押担保
无形资产	8,648,177.96	抵押担保
合计	85,912,883.06	

（5）合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

北京迈普杰瑞255万有限公司	51%	转让股权	2014年9月30日	股权转让协议	26.51 万元	-	-	-	-	-	-
----------------	-----	------	------------	--------	----------	---	---	---	---	---	---

4. 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因发生的合并范围变动。

(6) 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	
北京耐威时代科技有限公司	北京市经济技术开发区经海二路 11 号 3 号楼	北京市经济技术开发区经海二路 11 号 3 号楼	技术开发/销售	96.99%	-	同一控制下企业合并取得
中测耐威科技(北京)有限公司	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2608 室	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2608 室	技术开发/销售	100%	-	通过设立方式取得
武汉迈普时空导航科技有限公司	武汉市东湖高新技术开发区武大科技园	武汉市东湖高新技术开发区武大科技园	技术开发/销售	56.67%	-	通过设立方式取得

(2) 重要的非全资子公司：

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京耐威时代科技有限公司	3.01%	929,532.68	-	5,058,655.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

单位: 元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京耐威时代科技有限公司	218,649,974.68	81,854,765.45	300,504,740.13	88,892,890.87	42,990,000.00	131,882,890.87

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京耐威时代科技有限公司	189,581,774.60	39,308,978.37	228,890,752.97	106,219,090.75	-	106,219,090.75

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京耐威时代科技有限公司	130,663,058.30	48,950,187.04	48,950,187.04	10,823,861.39

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京耐威时代 科技有限公司	116,990,879.28	46,856,652.07	46,856,652.07	22,395,994.85
------------------	----------------	---------------	---------------	---------------

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据北京耐威时代科技有限公司 2014 年 9 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定，耐威时代申请增加注册资本人民币 620,000.00 元，由北京亦庄国际投资发展有限公司于增资协议合同签订后 30 日内一次缴足，变更后的注册资本为人民币 20,620,000.00 元，该验资事项已由北京天圆全会计师事务所审验，并于 2014 年 10 月 24 日出具天圆全验字[2014] 00010036 号《验资报告》验证了上述出资。变更后耐威股份由原来的持股 100%变更为持股 97%，北京亦庄国际投资发展有限公司持股 3%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响： 单位：元

	北京亦庄国际投资发展有限公司
购买成本	10,000,000.00
--现金	10,000,000.00
购买成本合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,129,122.80
差额	5,870,877.20
其中：调整资本公积	5,870,877.20
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(7) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以

及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）导航定位产业竞争加剧的风险

公司的惯性导航产品目前主要运用在国防装备、航空航海、科研教学、仪器制造等特殊领域，上述领域进入门槛较高，客户订单较难获取，公司必须凭借产品品质、性价比及服务优势与同行业军工院所或公司进行竞争，由于我国推动发展高端军事装备的不断努力以及鼓励和引导民间资本进入国防科技工业领域的政策考量，军工体系内军工企业/院所及民营资本对惯性导航领域的热情不断高涨。我国高精度卫星导航市场受应用领域不断拓展、北斗导航系统在 2012 年底正式提供区域服务等因素的驱动，国际知名厂商如 Trimble 和国内外资本纷纷进入，从上游 OEM 基板到下游卫星导航应用终端，市场竞争均日趋激烈。在导航定位产业市场竞争加剧的情况下，公司存在市场竞争地位削弱、产品利润率降低并导致经营业绩下滑、出现亏损的风险。

（2）军品市场需求不确定的风险

报告期各期，公司源自军工性质客户的收入分别为 6,575.82 万元、9,006.67 万元及 10,763.03 万元，占同期主营业务收入的比重分别为 50.61%、53.88%和

63.54%，来自军工性质客户的收入对公司经营业绩影响显著。但军品市场需求受国际安全环境、国内政治、国防预算等复杂因素影响，军方采购订单波动较大，同时军品采购具有严格的试验、检验要求和资质审查要求，军品采购的特点决定了公司签订军品订单的金额和时间存在很大的不确定性，特别是境外军品订单的审批和组织生产、交货数量和时间还取决于客户的需要及国家安全政策，而国内军品市场新客户的开拓又存在较高的门槛，因此，源自军工性质客户订单的变化将直接导致公司经营业绩的大幅波动、下滑甚至亏损。

（3）国内军品市场的开发风险

报告期内，公司逐步开发了中船重工集团、中航工业集团、航天科技集团、兵器工业集团、航天科工集团等集团的下属军工企业或军工院所。军方型号产品的研制需要经过产品立项、方案论证、工程研制、设计定型与生产定型等阶段，从研制到实现销售的周期较长。根据我国军方现行武器装备采购体制，只有通过军方设计定型批准的产品才可实现向军方销售。公司开发新产品可能面临在与军工体系内军工企业/院所、其他具备相应资质民营企业的竞争中失败的风险。如果公司新产品未能通过军方设计定型批准，则无法实现新产品向国内军方的销售，将对公司未来业绩增长带来不利影响。

（4）国际军品市场的竞争风险

公司在国际市场的主要竞争对手均为全球知名的大型军工企业，公司产品主要面向发展中国家，对于目前已实现出口的区域，由于政治、国际关系等因素的影响，与国外竞争性产品不存在市场重叠，与其不存在直接竞争；但未来伴随本公司及合作军贸公司拓展国际市场的努力，在其他目标市场可能面临与国际大型军工企业的直接竞争。公司目前在技术及产品积累、大额订单承接能力、资产规模及抗风险能力等方面与国际大型军工企业相比还有较大差距，若公司不能迅速提高经营规模、增强资本实力，将可能影响公司在未来拓展其他目标市场时的竞争力能力。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来

自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1. 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

	期末数						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年 以上	合计
应收账款	92,532,947.88	26,876,647.03	2,230,490.00	2,157,380.00	-	-	123,797,464.91
其他应收款	2,610,405.30	-	-	-	-	50.00	2,610,455.30

	期初数						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年 以上	合计
应收账款	141,066,697.03	21,284,694.38	2,157,380.00	-	-	-	164,508,771.41
其他应收款	224,901.81	4,052.42	-	-	50.00	-	229,004.23

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 20,000,000.00 元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	年末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年 以上	合计

项 目	年末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融 负债：							
短期借款	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00
应付账款	10,406,332.47	34,947.62	1,809,350.00	9,561.00	-	-	12,260,191.09
预收账款	671,400.00	888,020.00	-	-	-	-	1,559,420.00
其他应付款	43,447.84	680,000.00	-	-	-	-	723,447.84
长期借款	36,045,698.91	-	-	-	-	-	36,045,698.91

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

(8) 公允价值的披露

不适用。

(9) 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是杨云春。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七.1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

COLOR GIANT INC	本公司实际控制人控制的公司	-
穆林	本公司实际控制人之配偶	-

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
杨云春	购北环中心房产	协议价	9,000,000.00	89.39

(2) 关联担保情况：

本公司及子公司作为被担保方：

担保方	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
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	475 万	2014.2.19	2015.2.18	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	300 万	2014.3.21	2015.3.20	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	725 万	2014.4.15	2015.4.14	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	398.52 万	2014.4.15	2015.4.15	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	248.67 万	2014.5.12	2015.5.12	未履行完毕

杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	709.81 万	2014.5.29	2015.5.29	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	620 万	2014.9.11	2015.9.11	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	269 万	2014.9.24	2015.9.24	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	254 万	2014.12.16	2015.12.16	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威时代科技有限公司	1,500 万	2014.6.10	2019.6.10	未履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威时代科技有限公司	2,000 万	2014.11.13	2019.11.13	未履行完毕
杨云春	武汉迈普时空导航科技有限公司	306 万	2011.5.20	2016.5.20	未履行完毕

5. 关联方应收应付款项

公司报告期内无应收应付关联方款项。

(10) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013 年 7 月 10 日，北京瀛润达建设工程咨询有限责任公司就其与北京耐威时代科技有限公司签订于 2012 年 1 月 9 日签订的《建设工程工程咨询合同》合同纠纷提起诉讼，北京瀛润达建设工程咨询有限责任公司认为北京耐威时代科技

有限公司在收到其交付的涉案工程项目招标投标及工程造价控制的全部技术资料后，并在其完成了大部分工作的情况下，突然提出解除合同，属恶意违约，北京耐威时代科技有限公司应给付其已完成工作的报酬共计 478,136.16 元，同时赔偿其损失 10 万元。截止审计报告出具日，上述合同纠纷尚未判决。

(11) 资产负债表日后事项

无。

(12) 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：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,185,142.00	100.00	2,111,495.20	11.01	17,073,646.80
合计	19,185,142.00	100.00	2,111,495.20	11.01	17,073,646.80

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,701,622.00	100.00	2,319,636.60	5.99	36,381,985.40
合计	38,701,622.00	100.00	2,319,636.60	5.99	36,381,985.40

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,395,240.00	719,762.00	5
1 至 2 年	976,552.00	97,655.20	10
2 至 3 年	2,041,990.00	408,398.00	20
3 至 4 年	1,771,360.00	885,680.00	50
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	19,185,142.00	2,111,495.20	-

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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 -208,141.40 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,065,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,741,700.00 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,287,828.48	100.00	3,353,938.92	5.14	61,933,889.56
合计	65,287,828.48	100.00	3,353,938.92	5.14	61,933,889.56

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,587,478.36	100.00	3,327,266.69	6.33	49,260,211.67
合计	52,587,478.36	100.00	3,327,266.69	6.33	49,260,211.67

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,297,778.48	3,214,888.92	5
1 至 2 年	590,000.00	59,000.00	10
2 至 3 年	400,000.00	80,000.00	20
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-

5 年以上	50.00	50.00	100
合计	65,287,828.48	3,353,938.92	-

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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 26,672.23 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	62,718,400.48	52,538,573.94
股权转让款	2,550,000.00	-
保证金	5,530.00	-
押金	50.00	50.00
代缴代扣款	13,848.00	11,802.00
备用金	-	37,052.42
合计	65,287,828.48	52,587,478.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	-------------------------------------	--------------

北京耐威时代 科技有限公司	往来款	59,728,400.48	1 年以内	91.48	2,986,420.02
武汉迈普时空 导航科技有限 公司	往来款	2,990,000.00	1 年以内 2,000,000.00 1-2 年 590,000.00 2-3 年 400,000.00	4.58	239,000.00
于洋	股权转让款	1,500,000.00	1 年以内	2.30	75,000.00
张明	股权转让款	1,050,000.00	1 年以内	1.61	52,500.00
应收职工承担 公积	代扣代缴款	13,848.00	1 年以内	0.02	692.40
合计		65,282,248.48		99.99	3,353,612.42

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

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	21,723,913.80	-	21,723,913.80	24,273,913.80	-	24,273,913.80
合计	21,723,913.80	-	21,723,913.80	24,273,913.80	-	24,273,913.80

(1) 对子公司投资：

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
北京耐威时代 科技有限公司	19,693,913.80	-	-	19,693,913.80	-	-
中测耐威（北 京）科技有限 公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

北京迈普杰瑞 科技有限公司	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-	-
武汉迈普时空 导航科技有限 公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
合计	24,273,913.80	-	2,550,000.00	21,723,913.80	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2014 年		2013 年		2012 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业 务	31,914,359.42	23,732,771.60	43,613,855.31	27,595,951.73	21,440,331.07	10,891,023.83
其他 业务	-	-	-	-	532,700.83	480,972.18
合计	31,914,359.42	23,732,771.60	43,613,855.31	27,595,951.73	21,973,031.90	11,371,996.01

5. 投资收益

项目	2014 年	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	-	-
合计	13,000,000.00	-	-

(13) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2014	2013	2012
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
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）	3,500,000.00	3,096,617.00	3,530,500.00

政府补助除外)			
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	-10,549.13	-103,930.83	-28,781.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	494,931.36	387,568.48	110,062.50
少数股东权益影响额（税后）	269,977.06	-	216,650.00
合计	2,724,542.45	2,605,117.69	3,175,006.01

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润（2012 年）	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.66%	0.7882	0.7882
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.72%	0.7378	0.7378

报告期利润（2013 年）	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.61%	0.8841	0.8841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.42%	0.8427	0.8427

报告期利润（2014 年）	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.07%	0.8562	0.8562
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.96%	0.8130	0.8130

3. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，由于新政策未涉及追溯调整科目，无需对比较财务报表进行追溯重述。

4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	2014/12/31	2013/12/31	变动金额	变动比率 (%)	变动主要原因
货币资金	57,139,043.54	27,280,823.95	29,858,219.59	109.45	(1)
应收票据	42,428,752.00	18,373,290.00	24,055,462.00	130.93	(2)
应收账款	114,958,364.81	154,895,491.12	-39,937,126.31	-25.78	(3)
其他应收款	2,479,885.03	217,313.89	2,262,571.14	1041.15	(4)
存货	55,015,490.86	41,127,961.83	13,887,529.03	33.77	(5)
在建工程	27,138,540.50	2,339,396.74	24,799,143.76	1060.07	(6)
长期待摊费用	6,250.07	86,516.03	-80,265.96	-92.78	(7)
递延所得税资产	2,542,823.21	1,183,465.43	1,359,357.78	114.86	(8)
其他非流动资产	35,860,272.21	17,381,500.00	18,478,772.21	106.31	(9)
短期借款	40,000,000.00	33,000,000.00	7,000,000.00	21.21	(10)
应付票据	-	17,142,000.00	-17,142,000.00	-100.00	(11)
应付账款	12,260,191.09	36,897,819.30	-24,637,628.21	-66.77	(12)
预收款项	1,559,420.00	1,154,920.00	404,500.00	35.02	(13)
应交税费	12,959,345.49	7,964,638.31	4,994,707.18	62.71	(14)
应付利息	141,750.05	64,855.52	76,894.53	118.56	(15)
应付股利	12,600,000.00	-	12,600,000.00	100.00	(16)
其他应付款	723,447.84	236,535.08	486,912.76	205.85	(17)
长期借款	36,045,698.91	1,713,279.00	34,332,419.91	2003.90	(18)
递延收益	7,990,000.00	-	7,990,000.00	100.00	(19)
资本公积	22,356,645.07	16,485,767.87	5,870,877.20	35.61	(20)

盈余公积	3,331,512.19	1,880,419.41	1,300,743.31	77.17	(21)
未分配利润	79,467,160.11	30,087,063.18	49,353,512.70	164.04	(22)
资产减值损失	-523,506.40	4,765,902.34	-5,289,408.74	-110.98	(23)

(1) 货币资金增加的主要原因是本期收到的应收账款收回、应收票据到期承兑收到现金增加、本期借款增加及少数股东投资投入的现金增加。

(2) 应收票据增加的主要原因为本期大客户军工企业 A 支付的部分货款支付的方式为应收票据。

(3) 应收账款减少的主要原因为应收账款收回及增加应收票据支付方式。

(4) 其他应收款增加的主要原因为子公司迈普杰瑞股权转让的应收个人股东转让款尚未收回。

(5) 存货增加的主要原因为本期采购增多。

(6) 在建工程增加的主要原因为亦庄工程本期根据监理确认的实际完成工程量, 从其他非流动资产转入在建工程并且当年对工程项目的部分投入当期即结转为在建工程。

(7) 长期待摊费用减少的主要原因是本期摊销了租入固定资产装修费。

(8) 递延所得税资产增加的主要原因是由于本期递延收益增加及其他应收账款增加引起的递延所得税确认增多。

(9) 其他非流动资产增加主要是预付的亦庄工程款尚未进行工程结算等。

(10) 短期借款增加主要是本年新增借款。

(11) 应付票据减少的主要原因是本期公司支付了到期的银行承兑的应付票据作为货款支付方式。

(12) 应付账款减少的主要原因为销售回款增加支付货款, 减少了应付账款金额。

(13) 预收款项增加的主要原因为以前年度预收款尚未结算和本年预收款增加。

(14) 应交税费增加的主要原因为本期期末未交增值税增加及所得税增加。

(15) 应付利息增加主要是长、短期借款增加。

(16) 应付股利增加主要是股份公司已分配尚未支付的个人股东红利。

(17) 其他应付款增加主要是增加单位往来款及个人往来款。

(18) 长期借款增加的主要原因为新增固定资产投资借款。

(19) 递延收益增加主要是本年新增固定资产投资政府补助收入。

(20) 资本公积新增主要是时代少数股权投入时点投入资本与应享有的少数股东权益的差额调整。

(21) 盈余公积新增为本年计提盈余公积。

(22) 未分配利润增加的主要原因为净利润增加。

(23) 资产减值损失减少主要是应收账款坏账准备减少。

(续表)

项 目	2013/12/31	2012/12/31	变动金额	变动比率 (%)	变动主要原因
应收票据	18,373,290.00	1,527,621.00	16,845,669.00	1102.74	(1)
应收账款	154,645,663.92	88,365,826.13	66,279,837.79	75.01	(2)
预付款项	16,339,620.53	7,969,879.85	8,369,740.68	105.02	(3)
其他应收款	217,313.89	612,397.32	-395,083.43	-64.51	(4)
其他流动资产	427,996.11	2,188,001.92	-1,760,005.81	-80.44	(5)
长期待摊费用	86,516.03	33,203.56	53,312.47	160.56	(6)
递延所得税资产	1,226,568.83	594,838.10	631,730.73	106.20	(7)
其他非流动资产	17,381,500.00	2,231,111.29	15,150,388.71	679.05%	(8)
应付票据	17,142,000.00	-	17,142,000.00	-	(9)
应付账款	36,697,819.30	8,484,620.07	28,213,199.23	332.52	(10)
预收款项	1,254,920.00	2,579,600.00	-1,324,680.00	-51.35	(11)
应交税费	7,964,638.31	4,649,837.66	3,314,800.65	71.29	(12)
其他应付款	236,535.08	336,107.14	-99,572.06	-29.63	(13)
未分配利润	134,601,072.05	79,483,855.13	55,117,216.92	69.34	(14)
营业收入	167,161,919.33	130,464,308.90	36,697,610.43	28.13	(15)
营业成本	82,258,482.43	62,024,128.73	20,234,353.70	32.62	(16)
财务费用	2,416,548.62	1,873,203.31	543,345.31	29.01	(17)
资产减值损失	5,115,729.54	3,543,868.58	1,571,860.96	44.35	(18)
所得税费用	7,653,508.60	-95,794.59	7,749,303.19	-8089.50	(19)
净利润	55,379,646.97	49,549,046.84	5,830,600.13	11.77	(20)

(1) 应收票据增加的主要原因为本期大客户军工企业 A 及军工企业 B 支付的部

分货款支付的方式为应收票据，而应收账款收回较少。

(2) 应收账款增加的主要原因为销售增长但销售回款较少。

(3) 预付款项增加的主要原因为预付货款增多。

(4) 其他应收款减少的主要原因为应收股权转让款本期收回。

(5) 其他流动资产减少的主要原因为本期已抵扣进项税较多。

(6) 长期待摊费用增加的主要原因是本期新增租入固定资产装修费。

(7) 递延所得税资产增加的主要原因是由于本期应收账款增加，计提坏账增多引起的递延所得税确认增多。

(8) 其他非流动资产主要是预付的亦庄工程款及监理费等。

(9) 应付票据增加的主要原因是本期公司新增银行承兑的应付票据作为货款支付方式。

(10) 应付账款增加的主要原因为本期采购原材料部分尚未付款。

(11) 预收款项减少的主要原因为本期销售商品主要采取赊销模式。

(12) 应交税费增加的主要原因为本期耐威时代进入纳税期，所得税增加较多。

(13) 其他应付款减少的主要原因为上期预提房租。

(14) 未分配利润增加的主要原因为净利润增加。

(15) 营业收入增加的主要原因为业务的增长。

(16) 营业成本增加的主要原因为业务增长导致的采购及其他成本的增长。

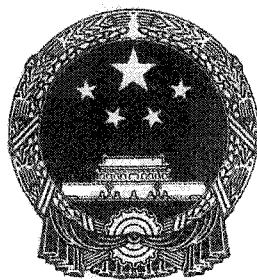
(17) 财务费用增加的主要原因为短期借款的增加。

(18) 资产减值损失增加的主要原因为应收账款坏账准备的增加。

(19) 所得税费用增加的主要原因为上期子公司耐威时代及神州半球为免税期，本期计提的所得税增加。

(20) 净利润增加的主要原因为营业收入增加。



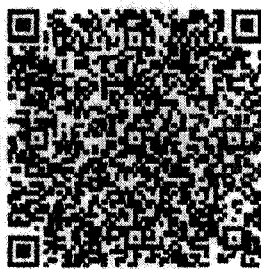


营业执照

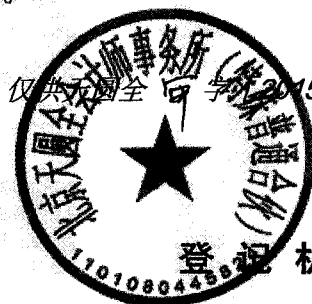
(副本) (3-1)

注册号 110108016622567

名称 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元
执行事务合伙人 刘志新
成立日期 2013年12月30日
合伙期限 2013年12月30日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

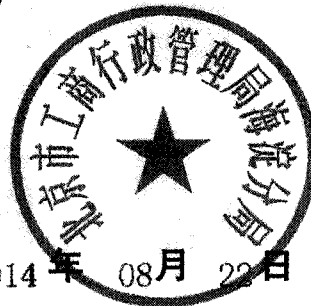


在线扫码获取详细信息



仅供内部使用 2015] 000009 号报告附件使用

登记机关

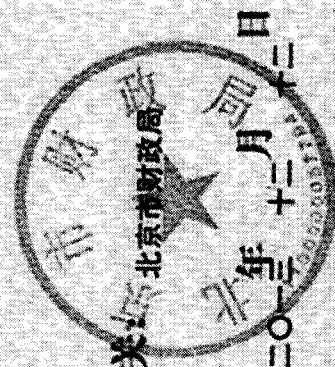


2014年 08月 22日

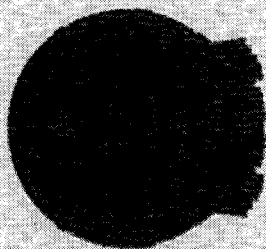
证书序号: NO. 019555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 刘志新

办公场所: 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000374

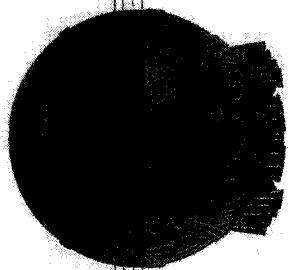
注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0085号

批准设立日期: 2013-12-12



仅供天圆全会计师事务所2013年9号报告附件使用

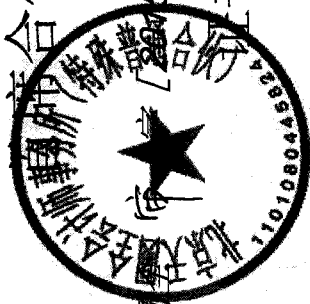


证书序号: 000153

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

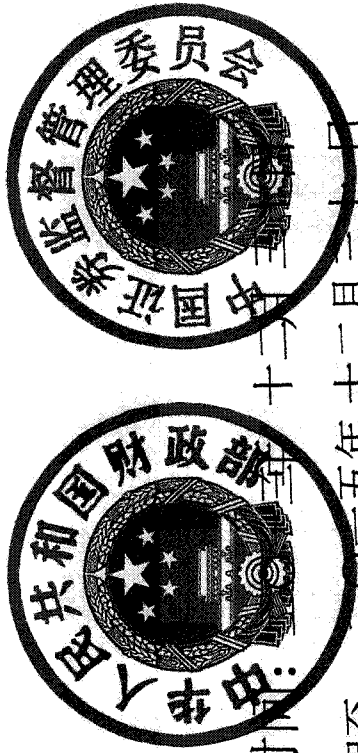
特殊合伙人: 刘志新



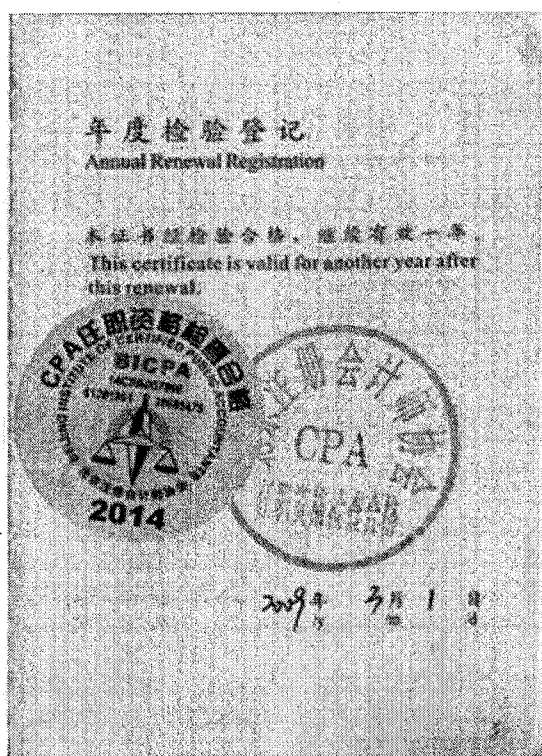
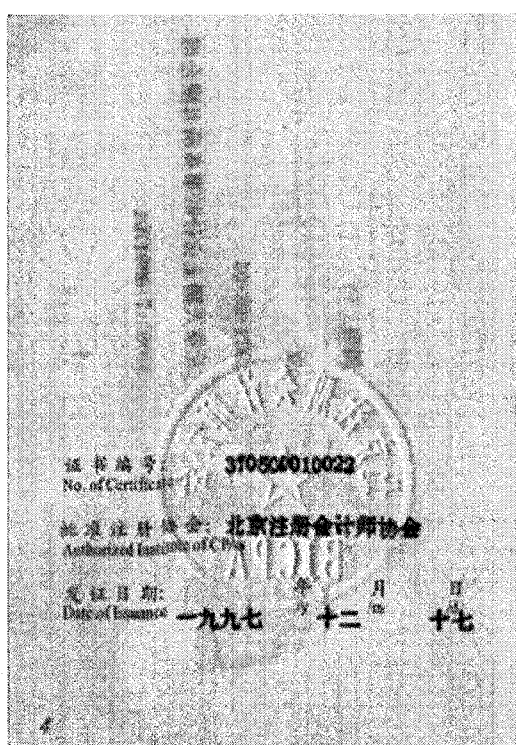
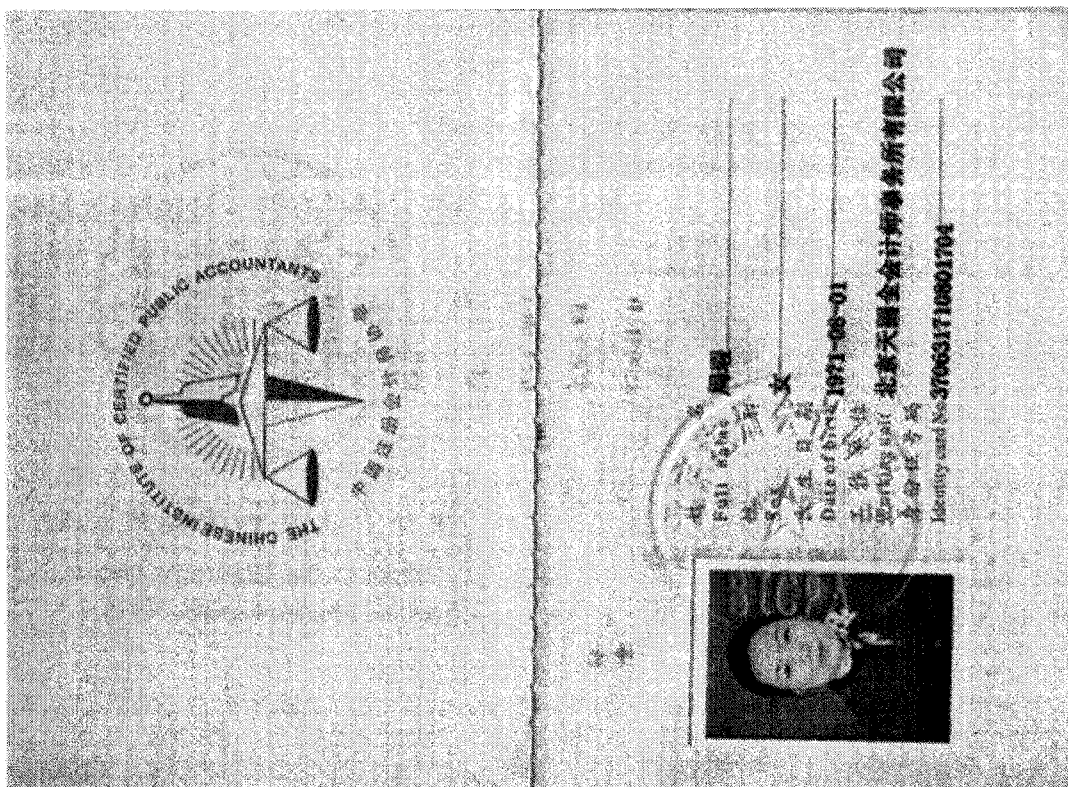
仅供天圆全会计师事务所(特殊普通合伙) 报告附件使用

证书号: 19

发证时间: 二〇一五年十二月三十日



证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日

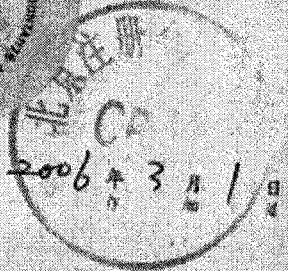


姓名: 陈静
 性别: 女
 出生日期: 1971-07-23
 工作单位: 北京中恒信会计师事务所
 身份证号: 52202710723004
 执业证书编号: 52202710723004



证书编号: 110002670004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004-12-01
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天圆全有限公司
 事务所 CPAs
 2014年7月4日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天圆全(特务)
 事务所 CPAs
 2014年7月4日