



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[2016]000866 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“耐威科技公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表、2015 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者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耐威科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，耐威科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耐威科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所

中国注册会计师：李知好

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：侯红梅

中国·北京

二〇一六年四月二十四日

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

资产	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五. 1	216,702,016.14	57,139,043.54
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	五. 2	44,487,010.00	42,428,752.00
应收账款	五. 3	123,759,791.31	114,958,364.81
预付款项	五. 4	34,140,188.62	18,019,753.24
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	五. 5	2,462,276.20	2,479,885.03
存货	五. 6	55,960,456.41	55,015,490.86
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	五. 7	39,065,719.19	3,736,534.13
流动资产合计		516,577,457.87	293,777,823.61
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	五. 8	32,942,077.64	26,341,890.40
在建工程	五. 9	38,951,225.86	27,138,540.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五. 10	14, 191, 984. 71	8, 694, 865. 06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 11	211, 747. 55	6, 250. 07
递延所得税资产	五. 12	3, 072, 835. 50	2, 542, 823. 21
其他非流动资产	五. 13	58, 862, 816. 21	35, 860, 272. 21
非流动资产合计		148, 232, 687. 47	100, 584, 641. 45
资产总计		664, 810, 145. 34	394, 362, 465. 06

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

合并资产负债表（续）

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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五. 14	8,719,720.00	40,000,000.00
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	五. 15	18,354,416.25	12,260,191.09
预收款项	五. 16	1,658,220.00	1,559,420.00
应付职工薪酬	五. 17	716,931.65	665,865.00
应交税费	五. 18	6,062,593.90	12,959,345.49
应付利息	五. 19	68,136.17	141,750.05
应付股利	五. 20	465,000.00	12,600,000.00
其他应付款	五. 21	953,802.85	723,447.84
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债	五. 22	8,066,853.34	-
其他流动负债			-
流动负债合计		45,065,674.16	80,910,019.47
非流动负债：			
长期借款	五. 23	27,252,749.00	36,045,698.91
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	五. 24	7,990,000.00	7,990,000.00
递延所得税负债	五. 12	7,672.19	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		35,250,421.19	44,035,698.91
负债合计		80,316,095.35	124,945,718.38
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	五. 25	84, 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	五. 26	267, 526, 818. 77	22, 356, 645. 07
减：库存股			—
其他综合收益			—
专项储备			—
盈余公积	五. 27	4, 846, 803. 92	3, 331, 512. 19
未分配利润	五. 28	221, 128, 104. 83	175, 012, 996. 12
归属于母公司所有者权益合计		577, 501, 727. 52	263, 701, 153. 38
少数股东权益		6, 992, 322. 47	5, 715, 593. 30
所有者权益合计		584, 494, 049. 99	269, 416, 746. 68
负债和所有者权益总计		664, 810, 145. 34	394, 362, 465. 06

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

母公司资产负债表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		159,231,172.00	33,677,893.32
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		1,142,560.00	140,000.00
应收账款	十四.1	20,276,663.41	17,073,646.80
预付款项		1,977,749.88	5,193,291.08
应收利息			-
应收股利		16,500,000.00	-
其他应收款	十四.2	128,431,849.63	61,933,889.56
存货		9,826,874.80	4,751,327.28
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		36,041,558.89	484,431.61
流动资产合计		373,428,428.61	123,254,479.65
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	十四.3	21,723,913.80	21,723,913.80
投资性房地产			-
固定资产		11,993,835.62	11,743,663.76
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		161,719.47	198,233.43
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		1,365,357.70	1,452,546.03
其他非流动资产		5,170,000.00	-
非流动资产合计		40,414,826.59	35,118,357.02
资产总计		413,843,255.20	158,372,836.67

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

母公司资产负债表（续）

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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		8,719,720.00	40,000,000.00
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		6,153,494.59	3,045,046.86
预收款项		175,500.00	132,300.00
应付职工薪酬		164,825.00	212,450.00
应交税费		50,871.96	798,593.56
应付利息		13,296.94	73,333.33
应付股利		-	12,600,000.00
其他应付款		16,234,546.40	503,203.56
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		31,512,254.89	57,364,927.31
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		31,512,254.89	57,364,927.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		84,000,000.00	63,000,000.00

其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		262,462,961.20	17,292,787.50
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		4,846,803.92	3,331,512.19
未分配利润		31,021,235.19	17,383,609.67
所有者权益（或股东权益）合计		382,331,000.31	101,007,909.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		413,843,255.20	158,372,836.67

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

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

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	五. 29	170,973,900.92	169,390,980.37
其中：营业收入		170,973,900.92	169,390,980.37
二、营业总成本		132,375,292.38	119,642,532.63
减：营业成本	五. 29	96,840,276.44	91,850,564.10
营业税金及附加	五. 30	1,322,332.13	1,459,270.12
销售费用	五. 31	3,259,130.40	2,220,038.32
管理费用	五. 32	27,388,488.83	22,342,437.08
财务费用	五. 33	294,111.01	2,293,729.41
资产减值损失	五. 34	3,270,953.57	-523,506.40
加：公允价值变动收益		-	
投资收益	五. 35	292,712.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
二、营业利润		38,891,320.87	49,748,447.74
加：营业外收入	五. 36	16,614,771.48	11,656,953.09
其中：非流动资产处置利得		284,919.93	
减：营业外支出	五. 37	68,850.10	10,549.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		55,437,242.25	61,394,851.70
减：所得税费用	五. 38	6,065,112.64	6,535,723.59
四、净利润		49,372,129.61	54,859,128.11
归属于母公司所有者的净利润		47,630,400.44	53,943,279.78
少数股东损益		1,741,729.17	915,848.33
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		49,372,129.61	54,859,128.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,630,400.44	53,943,279.78
归属于少数股东的综合收益总额		1,741,729.17	915,848.33
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十五.2(3)	0.63	0.86
(二) 稀释每股收益		0.63	0.86

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

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	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十四.4	38,333,179.38	31,914,359.42
减：营业成本	十四.4	31,781,050.85	23,732,771.60
营业税金及附加		146,353.14	159,557.82
销售费用		1,823,196.38	1,143,287.89
管理费用		8,653,752.58	5,550,461.07
财务费用		48,550.36	2,109,037.13
资产减值损失		3,504,650.57	-181,469.17
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）	十四.5	16,792,712.33	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）		9,168,337.83	12,400,713.08
加：营业外收入		6,199,818.19	2,221,252.87
其中：非流动资产处置利得		284,919.93	
减：营业外支出		5,930.55	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,362,225.47	14,621,965.95
减：所得税费用		209,308.22	111,038.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,152,917.25	14,510,927.83
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			
五、综合收益总额		15,152,917.25	14,510,927.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

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

项目	附注	2015 年度	2014 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		183,613,514.42	199,591,020.59
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		8,658,202.15	8,156,953.09
收到其他与经营活动有关的现金	五.39（1）	10,187,844.21	17,956,635.26
经营活动现金流入小计		202,459,560.78	225,704,608.94
购买商品、接受劳务支付的现金		130,866,627.80	157,101,030.27
支付给职工以及为职工支付的现金		14,963,151.18	12,603,344.49
支付的各项税费		25,929,852.24	17,875,047.18
支付其他与经营活动有关的现金	五.39（2）	10,347,911.85	8,452,247.00
经营活动现金流出小计		182,107,543.07	196,031,668.94
经营活动产生的现金流量净额		20,352,017.71	29,672,940.00
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		292,712.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,000.00	
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	五.39（3）	35,000,000.00	
投资活动现金流入小计		35,642,712.33	-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		46,786,596.09	42,857,296.30
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	五.39（4）	70,000,000.00	
投资活动现金流出小计		116,786,596.09	42,857,296.30
投资活动产生的现金流量净额		-81,143,883.76	-43,060,848.63
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		275,210,000.00	10,000,000.00
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		35,179,720.00	75,000,000.00
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		310,389,720.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,186,096.57	33,667,580.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,254,189.74	2,943,691.69
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	五.39（5）	6,594,595.04	
筹资活动现金流出小计		90,034,881.35	36,611,271.78
筹资活动产生的现金流量净额		220,354,838.65	48,388,728.22
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		159,562,972.60	35,000,819.59
加：期初现金及现金等价物余额		57,139,043.54	22,138,223.95
六、期末现金及现金等价物余额		216,702,016.14	57,139,043.54

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

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	2015 年度	2014 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		40,126,220.70	56,823,880.00
收到的税费返还		450,345.26	1,251,252.87
收到其他与经营活动有关的现金		54,731,695.16	61,063,281.76
经营活动现金流入小计		95,308,261.12	119,138,414.63
购买商品、接受劳务支付的现金		39,916,201.27	30,010,603.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,548,361.16	3,756,522.84
支付的各项税费		2,139,423.43	2,622,045.64
支付其他与经营活动有关的现金		59,449,275.29	72,549,317.69
经营活动现金流出小计		106,053,261.15	108,938,489.49
经营活动产生的现金流量净额		-10,745,000.03	10,199,925.14
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		292,712.33	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		350,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	
投资活动现金流入小计		35,642,712.33	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		6,432,572.40	33,554.00
投资支付的现金		46,351,231.00	
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		70,000,000.00	
投资活动现金流出小计		122,783,803.40	33,554.00
投资活动产生的现金流量净额		-87,141,091.07	12,966,446.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		275,210,000.00	
取得借款收到的现金		15,019,720.00	40,000,000.00

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		290,229,720.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,300,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,895,755.18	2,080,639.56
支付其他与筹资活动有关的现金		6,594,595.04	
筹资活动现金流出小计		66,790,350.22	31,080,639.56
筹资活动产生的现金流量净额		223,439,369.78	8,919,360.44
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		125,553,278.68	32,085,731.58
加：期初现金及现金等价物余额		33,677,893.32	1,592,161.74
五、期末现金及现金等价物余额		159,231,172.00	33,677,893.32

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

合并所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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			其他
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000.00				22,356,645.07				3,331,512.19	175,012,996.12		5,715,593.30	269,416,746.68
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				22,356,645.07				3,331,512.19	175,012,996.12		5,715,593.30	269,416,746.68
三、本期增减变动金额	21,000,000.00				245,170,173.70				1,515,291.73	46,115,108.71		1,276,729.17	315,077,303.31
（一）综合收益总额										47,630,400.44		1,741,729.17	49,372,129.61
（二）所有者	21,000,000.00				245,170,173.70								266,170,173.70

投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股	21,000,000.00			245,170,173.70								266,170,173.70
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								1,515,291.73	-1,515,291.73		-465,000.00	-465,000.00
1. 提取盈余公积								1,515,291.73	-1,515,291.73			
2. 对所有者（或股东）的分配											-465,000.00	-465,000.00
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、本期期末余额	84,000,000.00				267,526,818.77				4,846,803.92	221,128,104.83		6,992,322.47	584,494,049.99

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

合并所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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			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												7,550,000.00	7,550,000.00
2. 其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,870,877.20					519,737.07		-5,870,877.20	519,737.07
（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

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项目	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				3,331,512.19	17,383,609.67	101,007,909.36
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				3,331,512.19	17,383,609.67	101,007,909.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00				245,170,173.70				1,515,291.73	13,637,625.52	281,323,090.95
（一）综合收益总额										15,152,917.25	15,152,917.25
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00				245,170,173.70						266,170,173.70
1. 股东投入的普通股	21,000,000.00				245,170,173.70						266,170,173.70
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									1,515,291.73	-1,515,291.73	
1. 提取盈余公积									1,515,291.73	-1,515,291.73	
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											
（五）其他											
四、本期期末余额	84,000,000.00				262,462,961.20				4,846,803.92	31,021,235.19	382,331,000.31

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项目	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“-”号填列）									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											
（五）其他											
四、本期期末余额	63,000,000.00				17,292,787.50				3,331,512.19	17,383,609.67	101,007,909.36

公司法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：白绍武

会计机构负责人：李咏青

北京耐威科技股份有限公司

二〇一五年度财务报表附注

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。

公司法定代表人：杨云春

本公司财务报表已于 2016 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2015 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与上年度相比未发生变化。

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）（包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则）、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，详见本附注五、22“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 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 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

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	本公司在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款余额、特定客户风险、特定国家风险等因素或者将金额在人民币 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，当有客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回到期应收账款，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，这些信用风险通常反应的债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

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

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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料（生产辅助用品和机器备件）等。

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。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

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、销售商品、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	3-5	5	19-31.67
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。

(1) 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/完工进度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. 租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务相关会计处理方法参见附注

(五) “13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(2) 经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

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%
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%，15%

注：子公司迈普时空 2015 年 6 月由小规模纳税人变更为增值税一般纳税人，增值税税率由 3% 变更为 17%。

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	15%
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、差分精密定位系统V2.0、基于磁传感器辅助微机电惯导姿态测量系统V2.0、GIMonitorGPS/INS组合导航系统V3.0、FOG-IMU一体化位量标定软件V1.0六种软件产品，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。

中测耐威科技（北京）有限公司（原名为“北京神州半球科技有限公司”）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。

武汉迈普时空导航科技有限公司在武汉市东湖区国家税务局进行了软件产品备案，包括迈普时空高精度POS后处理软件V1.0[简称：MP-GINS]、迈普时空POS数据采集监控软件V1.0[简称：MP-DAM]、迈普时空GNSS/INS紧组合实时处理软件V1.0[简称：MP-RTC]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。

（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）。

中测耐威科技（北京）有限公司（原名为“北京神州半球科技有限公司”）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）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。北京耐威科技股份有限公司于 2014 年 10 月 22 日取得经复审通过后的高新技术企业证书（编号：GF201411000485 号），享受 15% 税率。

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 2015 年 12 月 31 日，“期初”系指 2014 年 12 月 31 日，“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2014 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	190,237.10	147,261.98
银行存款	216,511,779.04	56,991,781.56
其他货币资金	-	-
合计	216,702,016.14	57,139,043.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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	23,104,010.00	3,640,000.00
商业承兑票据	21,383,000.00	38,788,752.00
合计	44,487,010.00	42,428,752.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-

商业承兑票据	502,000.00	-
合计	502,000.00	-

(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	135,736,546.03	100.00	11,976,754.72	8.82	123,759,791.31
合计	135,736,546.03	100.00	11,976,754.72	8.82	123,759,791.31

(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	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

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	88,806,962.06	4,440,348.10	5.00
1 至 2 年	29,710,181.74	2,971,018.17	10.00
2 至 3 年	15,170,522.23	3,034,104.45	20.00
3 至 4 年	359,400.00	179,700.00	50.00
4 至 5 年	1,689,480.00	1,351,584.00	80.00
5 年以上	-	-	
合计	135,736,546.03	11,976,754.72	8.82

(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 3,137,654.62 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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 97,850,596.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 72.09%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,547,706.43 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、负债金额。

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	31,384,085.22	91.92	12,615,063.50	70.01

1 至 2 年	1,401,794.02	4.11	2,447,727.23	13.58
2 至 3 年	996,227.50	2.92	2,127,470.96	11.81
3 年以上	358,081.88	1.05	829,491.55	4.60
合计	34,140,188.62	100.00	18,019,753.24	100.00

(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 26,781,881.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 78.45%。

5. 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	2,726,145.42	100.00	263,869.22	9.68	2,462,276.20
合计	2,726,145.42	100.00	263,869.22	9.68	2,462,276.20

(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	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
----	--------------	--------	------------	------	--------------

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	175,820.12	8,791.01	5.00
1 至 2 年	2,550,268.49	255,026.85	10.00
2 至 3 年	6.81	1.36	20.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	50.00	50.00	100.00
合计	2,726,145.42	263,869.22	9.68

(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 133,298.95 元。

(3) 本期无实际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	2,550,000.00
保证金	24,300.00	15,530.00
押金	50.00	50.00
代扣代缴款	77,121.24	44,100.00
备用金	74,674.18	275.30
其他	-	500.00
合计	2,726,145.42	2,610,455.30

(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	1-2 年	55.02	150,000.00
张明	股权转让款	1,050,000.00	1-2 年	38.52	105,000.00
代扣代缴住房公 积金	代扣代缴款	74,845.00	1 年以内	2.75	3,742.25
刘波	备用金	40,082.73	1 年以内	1.47	2,004.14
熊建明	备用金	20,000.00	1 年以内	0.73	1,000.00
合计		2,684,927.73		98.49	261,746.39

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期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	49,528,824.27	-	49,528,824.27	37,931,017.44	-	37,931,017.44
在产品	5,620,294.27	-	5,620,294.27	14,169,030.44	-	14,169,030.44
库存商品	811,337.87	-	811,337.87	2,915,442.98	-	2,915,442.98
合计	55,960,456.41	-	55,960,456.41	55,015,490.86	-	55,015,490.86

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	3,654,980.66	3,349,071.94
预缴税金	174,897.98	370,907.89
待抵扣进项税	235,840.55	16,554.30
银行保本理财产品	35,000,000.00	-
合计	39,065,719.19	3,736,534.13

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	1,255,752.16	3,216,764.00	36,201,905.07
2. 本期增加金额	-	8,311,367.57	150,045.94	1,226,300.00	9,687,713.51
(1) 购置	-	8,311,367.57	150,045.94	1,226,300.00	9,687,713.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	715,656.00	715,656.00
(1) 处置或报废	-	-	-	715,656.00	715,656.00
4. 期末余额	19,871,717.32	20,169,039.16	1,405,798.10	3,727,408.00	45,173,962.58
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,820,252.28	3,571,930.36	800,531.34	2,667,300.69	9,860,014.67
2. 本期增加金额	945,851.88	1,500,183.62	178,112.01	405,066.81	3,029,214.32

(1) 计提	945,851.88	1,500,183.62	178,112.01	405,066.81	3,029,214.32
3. 本期减少金额	-	-	-	657,344.05	657,344.05
(1) 处置或报废	-	-	-	657,344.05	657,344.05
4. 期末余额	3,766,104.16	5,072,113.98	978,643.35	2,415,023.45	12,231,884.94
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	16,105,613.16	15,096,925.18	427,154.75	1,312,384.55	32,942,077.64
2. 期初账面价值	17,051,465.04	8,285,741.23	455,220.82	549,463.31	26,341,890.40

(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	2,772,913.84	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	1,236,234.16	5,174,923.84	3,060,000.00

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	38,951,225.86	-	38,951,225.86	27,138,540.50	-	27,138,540.50
合计	38,951,225.86	-	38,951,225.86	27,138,540.50	-	27,138,540.50

(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 万元	27,138,540.50	11,812,685.36	-	-	38,951,225.86
合计	9,747.46 万元	27,138,540.50	11,812,685.36	-	-	38,951,225.86

(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	39.96	40%	2,671,222.22	2,068,555.55	5.91	金融机构贷款
合计	39.96	40%	2,671,222.22	2,068,555.55	5.91	

(3) 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	38,951,225.86	-	38,951,225.86	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	-	5,771,453.13	5,771,453.13
(1) 购置	-	5,771,453.13	5,771,453.13
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	9,232,930.30	6,187,246.03	15,420,176.33
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	769,410.98	184,447.16	953,858.14
2. 本期增加金额	184,658.64	89,674.84	274,333.48
(1) 计提	184,658.64	53,160.88	237,819.52
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	954,069.62	274,122.00	1,228,191.62
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	8,278,860.68	5,913,124.03	14,191,984.71
2. 期初账面价值	8,463,519.32	231,345.74	8,694,865.06

(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	954,069.62	8,278,860.68	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
装修费	-	208,304.48	26,038.05	-	182,266.43
光纤专线费	6,250.07	47,169.81	23,938.76	-	29,481.12
合计	6,250.07	255,474.29	49,976.81	-	211,747.55

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

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	12,240,623.94	1,854,490.50	8,969,656.60	1,401,208.83
应付职工薪酬	-	-	665,865.00	109,789.38
预收账款	132,300.00	19,845.00	132,300.00	33,075.00
递延收益	7,990,000.00	1,198,500.00	7,990,000.00	998,750.00
合计	20,362,923.94	3,072,835.50	17,757,821.60	2,542,823.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	30,688.77	7,672.19	-	-
合计	30,688.77	7,672.19	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		13.77
可抵扣亏损	145,522.98	596,125.13
合计	145,522.98	596,138.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年			
2017 年			
2018 年	145,522.98	596,125.13	

2019 年			
2020 年			
合计	145,522.98	596,125.13	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	34,279,616.21	35,860,272.21
预付设备款	24,583,200.00	-
合计	58,862,816.21	35,860,272.21

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	8,719,720.00	40,000,000.00
合计	8,719,720.00	40,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	18,354,416.25	12,260,191.09
合计	18,354,416.25	12,260,191.09

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	1,658,220.00	1,559,420.00
合计	1,658,220.00	1,559,420.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17. 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	665,865.00	13,526,961.38	13,475,894.73	716,931.65
二、离职后福利—设定 提存计划	-	1,321,281.75	1,321,281.75	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他 福利	-	-	-	-
合计	665,865.00	14,848,243.13	14,797,176.48	716,931.65

(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	665,865.00	11,722,900.51	11,707,905.51	680,860.00
二、职工福利费	-	93,683.87	93,683.87	-
三、社会保险费	-	792,239.36	792,239.36	-
其中：医疗保险费	-	683,905.32	683,905.32	-
工伤保险费	-	53,496.37	53,496.37	-
生育保险费	-	54,837.67	54,837.67	-
四、住房公积金	-	704,869.00	704,869.00	-
五、工会经费和职工教	-	213,268.64	177,196.99	36,071.65

育经费				
合计	665,865.00	13,526,961.38	13,475,894.73	716,931.65

(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	-	1,257,471.88	1,257,471.88	-
2、失业保险费	-	63,809.87	63,809.87	-
合计	-	1,321,281.75	1,321,281.75	-

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,643,320.10	6,122,261.27
企业所得税	3,033,430.41	6,057,408.72
个人所得税	47,889.76	45,004.14
城市维护建设税	197,139.62	428,558.29
教育费附加	84,488.40	183,667.84
地方教育费附加	56,325.61	122,445.23
合计	6,062,593.90	12,959,345.49

19. 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	54,839.23	2,416.72
短期借款应付利息	13,296.94	139,333.33
合计	68,136.17	141,750.05

本期无已逾期未支付的利息。

20. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	465,000.00	12,600,000.00
合计	465,000.00	12,600,000.00

21. 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	500,000.00	524,105.00
代缴代扣款	-	6,138.83
个人借款	180,000.00	180,000.00
保证金	61,152.60	-
备用金	135,700.50	13,204.01
其他	76,949.75	-
合计	953,802.85	723,447.84

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款：

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,066,853.34	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	8,066,853.34	

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,252,749.00	36,045,698.91
合计	27,252,749.00	36,045,698.91

长期借款分类的说明：

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，同时规定贷款宽限期不超过 22 个月，即自 2016 年 4 月 29 日起按季度等额本金还款，至 2019 年 5 月 29 日前还清全部本金。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，同时规定贷款宽限期不超过 22 个月，分次提款的，自首次提款日起算，即自 2016 年 4 月 29 日起按季度等额本金还款，至 2019 年 5 月 29 日前还清全部本金。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。

上述 2016 年度需还款部分已调至一年内到期的非流动负债科目进行披露。

长期借款利率区间的说明：

工商银行 1500 万元贷款利率为 5.5%-6.4%；工商银行 2000 万元贷款利率为 4.75%-6%。

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
----	--------------	--	--	--------------

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/与收益相关
亦庄工程	-	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

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00	21,000,000.00				21,000,000.00	84,000,000.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,356,645.07	245,170,173.70		267,526,818.77
其他资本公积				
合计	22,356,645.07	245,170,173.70		267,526,818.77

本期资本公积增加是因为 2015 年上市发行新股募集资金净额扣除发行费用后余额为 266,170,173.70 元，其中增加实收资本 21,000,000.00 元，增加资本公积 245,170,173.70 元。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	3,331,512.19	1,515,291.73		4,846,803.92
任意盈余公积				
合计	3,331,512.19	1,515,291.73		4,846,803.92

28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	175,012,996.12	134,601,072.05
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	175,012,996.12	134,601,072.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,630,400.44	53,943,279.78
所有者投入和减少资本	-	519,737.07
减：提取法定盈余公积	1,515,291.73	1,451,092.78
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	221,128,104.83	175,012,996.12

29. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,973,900.92	96,840,276.44	169,390,980.37	91,850,564.10
其他业务				
合计	170,973,900.92	96,840,276.44	169,390,980.37	91,850,564.10

30. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	771,360.40	851,240.89

教育费附加	330,583.05	364,817.54
地方教育费附加	220,388.68	243,211.69
合计	1,322,332.13	1,459,270.12

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	2,514,024.89	1,618,348.38
广告宣传	162,422.75	139,882.80
差旅费	117,744.62	110,392.10
业务招待费	61,661.46	69,206.83
房租及物业费	91,569.72	91,569.60
办公费	96,424.50	73,563.68
折旧	2,822.35	3,719.25
会议费	72,386.00	4,572.00
产品运输费用	114,804.49	70,165.90
交通费用	25,269.62	38,617.78
合计	3,259,130.40	2,220,038.32

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	16,667,094.56	13,258,632.83
工资及福利	3,812,386.81	3,395,187.59
折旧	1,456,651.36	1,570,305.87
办公费用	1,229,955.05	1,053,937.25
中介咨询费用	1,583,634.94	1,318,862.78
房租及物业费	675,448.30	640,212.37
差旅费	554,503.55	324,738.25
税金	441,799.04	277,385.91

业务招待费	406,125.14	246,413.05
无形资产摊销	185,408.64	190,024.08
其他	268,113.44	43,416.10
会议费	107,368.00	23,321.00
合计	27,388,488.83	22,342,437.08

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,512,027.81	2,417,919.55
减：利息收入	1,259,373.25	177,176.06
手续费支出	41,456.45	52,985.92
合计	294,111.01	2,293,729.41

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,270,953.57	-523,506.40
合计	3,270,953.57	-523,506.40

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	292,712.33	-
合计	292,712.33	-

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	284,919.93	-	284,919.93
其中：固定资产处置利得	284,919.93	-	284,919.93

无形资产处置利得	-	-	
政府补助	16,329,851.55	11,656,953.09	7,671,998.91
合计	16,614,771.48	11,656,953.09	7,956,569.33

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	8,657,852.64	8,156,953.09	与收益相关
小微企业增值税退税	349.51	-	与收益相关
2015 高新技术成果转化补贴	3,000,000.00	-	与收益相关
西城金融办上市奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
企业贷款贴息	444,053.00	-	与收益相关
中关村信用促进会补贴款	21,000.00	-	与收益相关
西城园中介服务资金补贴	10,500.00	-	与收益相关
海外学人中心房租补贴	896,096.40	-	与收益相关
北京市科技型中小企业技术创新资金	90,000.00	-	与收益相关
杭州中科微电子 RNSS 项目经费	500,000.00	-	与收益相关
北京高技术创业服务中心创新基金款	210,000.00	-	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会科技创新资金	500,000.00	-	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	与收益相关
国家高新技术企业专项支持与奖励	-	800,000.00	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	与收益相关

微机械（MEMS）轻小型定位定向（POS）系统	-	500,000.00	与收益相关
开发区科技创新专项资金	-	300,000.00	与收益相关
创新基金	-	120,000.00	与收益相关
2014 年度西城区优秀人才培养资助	-	50,000.00	与收益相关
合计	16,329,851.55	11,656,953.09	

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	68,850.10	10,549.13	68,850.10
合计	68,850.10	10,549.13	68,850.10

38. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,612,176.49	7,895,081.38
递延所得税费用	-547,063.85	-1,359,357.79
合计	6,065,112.64	6,535,723.59

（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	55,437,242.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,315,586.34
子公司适用不同税率的影响	-1,226,071.48
调整以前期间所得税的影响	-39,135.11
非应税收入的影响	-125,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,934.15

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	129,727.30
加计扣除费用的影响	-600,686.93
其他	-433,241.63
所得税费用	6,065,112.64

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,671,649.40	11,490,000.00
往来款	100,000.00	490,100.00
保证金或押金	439,588.00	5,485,145.30
员工备用金	717,233.56	314,243.20
利息收入	1,259,373.25	177,146.76
合计	10,187,844.21	17,956,635.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	490,000.00	3,221,198.67
员工备用金	810,285.22	443,545.39
保证金或押金	269,130.00	170,305.20
管理费用	8,357,285.78	4,236,589.14
销售费用	372,056.90	324,568.55
手续费	41,456.45	45,490.92

营业外支出	7,697.50	10,549.13
合计	10,347,911.85	8,452,247.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本理财产品	35,000,000.00	-
合计	35,000,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本理财产品	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
发行费	6,594,595.04	-
合计	6,594,595.04	-

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,372,129.61	54,859,128.11
加：资产减值准备	3,270,953.57	-523,506.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,029,214.32	3,039,740.99
无形资产摊销	274,333.48	226,238.04

长期待摊费用摊销	49,976.81	118,265.96
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）	-284,919.93	-
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）	1,512,027.81	2,417,919.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-292,712.33	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-530,012.29	-1,359,357.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,672.19	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-944,965.55	-13,887,529.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,760,727.53	12,435,947.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-47,872,407.51	-27,653,907.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,352,017.71	29,672,940.00
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	216,702,016.14	57,139,043.54
减：现金的期初余额	57,139,043.54	22,138,223.95
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	159,562,972.60	35,000,819.59

说明：本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 2,440,400.00 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,702,016.14	57,139,043.54
其中：库存现金	190,237.10	147,261.98
可随时用于支付的银行存款	216,511,779.04	56,991,781.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	216,702,016.14	57,139,043.54
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	-	-

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	5,174,923.84	抵押担保
在建工程	38,951,225.86	抵押担保
无形资产	8,278,860.68	抵押担保
合计	52,405,010.38	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

七、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	武汉市东湖	武汉市东湖	技术开发/销	56.67	—	通过设立方式

导航科技有限 公司	高新技术开 发区武大科 技园	高新技术开 发区武大科 技园	售			取得
北京耐威智能 科技有限公司	北京市丰台 区汽车博物 馆东路 6 号 3 号楼 1 单元 12 层 1201-153 (园区)	北京市丰台 区汽车博物 馆东路 6 号 3 号楼 1 单元 12 层 1201-153 (园区)	技术开发/销 售	51	-	通过设立方式 取得
纳微矽磊国际 科技(北京) 有限公司	北京市北京 经济技术开 发区文化园 西路 6 号 院 30 号楼 11 层 1101	北京市北京 经济技术开 发区文化园 西路 6 号 院 30 号楼 11 层 1101	技术开发/销 售	100	-	通过设立方式 取得

注：耐威科技及下属子公司在 2015 年共新成立子公司 2 家，分别为北京耐威智能科技有限公司及纳微矽磊国际科技（北京）有限公司。截止 2015 年 12 月 31 日，工商登记已经办理完毕，但新成立公司尚未开展经营活动，注册资金未到位，未建立财务账。上述企业本次未纳入合并报表范围内。

截至审计报告出具日，耐威时代已向耐威智能投入 300 万元，耐威智能已正常开展经营活动；耐威科技尚未对纳微矽磊出资。

(2) 重要的非全资子公司：

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	3.01%	1,357,538.85	465,000.00	5,951,194.33

威时代 科技有 限公司				
-------------------	--	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

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	281,061,462.45	124,662,220.11	405,723,682.56	172,223,125.98	35,242,749.00	207,465,874.98

(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	218,649,974.68	81,854,765.45	300,504,740.13	88,892,890.87	42,990,000.00	131,882,890.87

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	140,046,492.68	45,100,958.32	45,100,958.32	36,233,143.88

(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	130,663,058.30	48,950,187.04	48,950,187.04	10,823,861.39

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

无。

八、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

公司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很大，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

近年来，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

2015 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。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收账款及其他应收款。

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。

本公司是存在信用风险集中的情况，应收账款余额的前五名占 2015 年 12 月 31 日应收账款余额的 72.09%。

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。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

九、公允价值的披露

不适用。

十、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
穆林	本公司实际控制人之配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨云春	办公用房屋（北环中心 2606）	173,347.00	-

(4) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

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	2,500 万	2014.8.15	2015.8.15	履行完毕

杨云春 穆林	北京耐威科技股份有限公司	800 万	2015.3.13	2016.3.12	履行完毕
杨云春 穆林	北京耐威时代科技有限公司	3,300 万	2015.4.8	2018.4.7	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

公司期末无应收应付关联方款项。

十一、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	10,080,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

根据公司 2016 年 4 月 24 日第二届董事会第二十次会议决议，2015 年度的利润分配预案为：以 2015 年末总股本 84,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税）。同时，以公司股份总数 84,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 84,000,000 股。转增后，公司总股本变更为 168,000,000 股。本预案尚需提交至 2015 年度股东大会审议。

十三、 其他重要事项

（一）发行股份购买资产并募集配套资金事项情况：

2015 年 12 月 30 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，公司拟通过发行股份购买北京集成电路制造和装备股权投资中心（有限合伙）（以下简称“北京集成电路投资中心”）、自然人徐兴慧分别持有的北京瑞通芯源半导体科技有限公司（以下简称“瑞通芯源”）99.90%股权、0.10%股权。同时，公司拟向北京亦庄国际投资发展有限公司、周志文、杨云春发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过 74,972.04 万元，不超过本次交易总金额的 100%。

上述事项已经 2016 年 1 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

公司已于 2016 年 3 月 4 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）第 160237 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）。公司于 2016 年 4 月 12 日向中国证监会提交了《关于延期回复北京耐威科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易项目申请文件反馈意见的申请》，申请延期于 2016 年 5 月 31 日前回复。

（二）关于控股股东进行股票质押式回购业务情况：

公司控股股东杨云春因个人需要将其持有的公司有限售条件股份（即董监高锁定股）质押，截止本报告出具日，累计质押股份 21,740,000 股，占杨云春先生持有公司股份总数的 46.44%，占公司总股本的 25.88%。

杨云春先生股份累计质押的情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数（万股）	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
杨云春	是	580	2016-4-7	2018-6-7	光大证券股份有限公司	12.39%	个人安排
杨云春	是	460	2016-3-14	2019-3-14	国泰君安证券股份有限公司	9.83%	个人安排
杨云春	是	420	2015-9-22	2018-8-22	国泰君安证券股份有限公司	8.97%	个人安排
杨云春	是	714	2015-9-10	2018-9-6	国信证券股份有限公司	15.25%	个人安排
合计	-	-	-	-	-	46.44%	

（三）关于公司资产负债表日后成立子公司情况：

2016 年 1 月 26 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司北京瑞科通达科技有限公司的议案》，同意公司与中国科学院微电子研究所、北京华瑞星空科技中心（有限合伙）共同投资设立“北京瑞科通达科技有限公司”（以下简称“瑞科通达”）。公司拟使用自有资金人民币 3,000 万元（分期投入）投资瑞科通达，持有其 55%的股权。

2016 年 3 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》。同意公司与哈尔滨工程大学科技园发展有限公司、黑龙江省大正投资集团有限责任公司，自然人边信黔、严浙平、夏国清、张克龙共同投资设立“哈尔滨船海智能装备科技有限公司”（以下简称“船海智能”）。公司拟使用自有资金人民币 2,500 万元投资船海智能，持有其 9.82%的股权。

截至审计报告报出日，上述子公司均已完成工商注册手续，其中耐威科技已

向瑞科通达投入 550 万元，瑞科通达已正常开展经营活动；耐威科技尚未对船海智能出资。

（四）公司变更部分募投项目实施主体及实施地点的情况：

2016 年 4 月 11 日，公司 2016 年第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》，公司计划使用募投项目“BD-II/GPS 兼容型卫星导航定位技术研发中心项目”（以下简称“卫导研发项目”）募集资金中的 1,650 万元对飞纳经纬科技（北京）有限公司（以下简称“飞纳经纬”）进行增资并控股，由飞纳经纬承担部分研发内容，协助公司继续实施卫导研发项目。飞纳经纬目前注册资本为 350 万元，公司拟以募集资金 1,650 万元认缴新增注册资本 650 万元，占飞纳经纬增资后注册资本的 65%，飞纳经纬现股东许诺先生占飞纳经纬增资后注册资本 35%。

卫导研发项目本次变更实施主体及实施地点的情况如下：

项目名称	变更事项	变更前	变更后
BD-II/GPS 兼容型卫星导航定位技术研发中心项目	实施主体	耐威科技	1、耐威科技；2、飞纳经纬
	实施地点	北京经济技术开发区路东区 F2 街区	1、北京经济技术开发区路东区 F2 街区； 2、北京市西城区裕民路 18 号楼 24 层 2606 号（或未来租赁的其他办公场所）

十四、 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	22,949,381.30	100.00	2,672,717.89	11.65	20,276,663.41

账款					
合计	22,949,381.30	100.00	2,672,717.89	11.65	20,276,663.41

(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	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

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	17,811,644.80	890,582.24	5.00
1 至 2 年	3,227,776.50	322,777.65	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	228,700.00	114,350.00	50.00
4 至 5 年	1,681,260.00	1,345,008.00	80.00
5 年以上	-	-	
合计	22,949,381.30	2,672,717.89	11.65

(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 561,222.69 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(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 17,763,525.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 77.42%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,038,536.25 元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	46,351,231.00	34.40	-	-	46,351,231.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,377,985.43	65.60	6,297,366.80	4.67	82,080,618.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	134,729,216.43	100.00	6,297,366.80	4.67	128,431,849.63

(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 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	65,287,828.48	100.00	3,353,938.92	5.14	61,933,889.56
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款					
合计	65,287,828.48	100.00	3,353,938.92	5.14	61,933,889.56

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京耐威时代科技有限公司	46,351,231.00	-	0.00	募投项目款
合计	46,351,231.00	-	0.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,189,534.95	2,759,476.75	5.00

1 至 2 年	32,198,400.48	3,219,840.05	10.00
2 至 3 年	590,000.00	118,000.00	20.00
3 至 4 年	400,000.00	200,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	50.00	50.00	100.00
合计	88,377,985.43	6,297,366.80	4.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,943,427.88 元。

(3) 本报告期无实际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
往来款	85,729,567.25	62,718,400.48
募投项目款	46,351,231.00	-
股权转让款	2,550,000.00	2,550,000.00
备用金	74,674.18	-
代扣代缴款项	23,694.00	13,848.00
保证金	-	5,530.00
押金	50.00	50.00
合计	134,729,216.43	65,287,828.48

(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、募 投项目款	129,090,798.25	1 年以内 101,442,397.77 元, 1-2 年 27,648,400.48 元	95.81	5,519,398.39
武汉迈普时空 导航科技有限 公司	往来款	2,990,000.00	1-2 年 2,000,000.00 元, 2-3 年 590,000.00 元, 3-4 年 400,000.00	2.22	518,000.00
于洋	股权转让款	1,500,000.00	1-2 年	1.11	150,000.00
张明	股权转让款	1,050,000.00	1-2 年	0.78	105,000.00
刘波	备用金	40,082.73	1 年以内	0.03	2,004.14
合计		134,670,880.98		99.95	6,294,402.53

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项:

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

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	21,723,913.80	-	21,723,913.80
合计	21,723,913.80	-	21,723,913.80	21,723,913.80	-	21,723,913.80

(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	-	-
武汉迈普时空 导航科技有限 公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
合计	21,723,913.80	-	-	21,723,913.80	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,333,179.38	31,781,050.85	31,914,359.42	23,732,771.60
其他业务	-	-	-	-
合计	38,333,179.38	31,781,050.85	31,914,359.42	23,732,771.60

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,500,000.00	13,000,000.00
其他	292,712.33	-
合计	16,792,712.33	13,000,000.00

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	284,919.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,671,998.91	除增值税即征即退 以外的政府补助

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,850.10	
所得税影响额	1,233,073.72	
少数股东权益影响额（税后）	204,156.81	
合计	6,450,838.21	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.76	0.6330	0.6330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.30	0.5472	0.5472

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,630,400.44
非经常性损益	B	6,450,838.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,179,562.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	263,701,153.38
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	266,170,173.70
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7
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	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$\frac{N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M}{M}$	442,782,288.26

加权平均净资产收益率	$0=A/N$	10.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	9.30%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	47,630,400.44
非经常性损益	2	6,450,838.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	41,179,562.23
期初股份总数	4	63,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	21,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	75,250,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.6330
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.5472

②稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京耐威科技股份有限公司

二〇一六年四月二十四日