

北京七维航测科技股份有限公司

Beijing SDI Science&Technology Co., Ltd.



2012 年半年度报告

股份简称：七维航测 股份代码：430088

二〇一二年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司 2012 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司 2012 年半年度报告经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。

本公司董事长杨娜女士、董事会秘书兼财务负责人吕洋先生声明：保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一章 公司基本情况.....	4
第二章 报告期的主要财务数据和指标.....	6
第三章 股本变动情况及股东情况.....	7
第四章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况.....	9
第五章 公司治理情况.....	12
第六章 董事会报告.....	16
第七章 重要事项.....	20
第八章 财务报告（未经审计）.....	22
第九章 备查文件目录.....	62

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：北京七维航测科技股份有限公司

公司中文名称缩写：七维航测

公司法定英文名称：Beijing SDI Science&Technology Co., Ltd.

二、公司法定代表人：杨娜

三、公司董事会秘书：吕洋

联系地址：北京市海淀区西北旺镇丰智东路11号

邮政编码：100094

联系电话：010-57800988-8086

传真：010-57800965

电子信箱：lvyang@sdi-china.com

四、公司注册地址：北京市海淀区西北旺镇丰智东路11号

邮政编码：100094

公司网址：<http://www.sdi-china.com>

公司信箱：info@sdi-china.com

五、公司登载本报告的指定网站的网址：<http://bjzr.gfzr.com.cn>

半年度报告备置地点：董事会秘书办公室

六、公司股份转让登记系统：

公司依据《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》的有关规定，委托东北证券股份有限公司作为推荐主办券商代办股份报价转让服务业务。

股份简称：七维航测

股份代码：430088

开始挂牌报价时间：2011年5月31日

七、其它有关资料

（一）公司首次注册登记日期：2003年12月5日

（二）注册登记地点：北京市工商行政管理局

（三）企业法人营业执照注册号：110108006323663

（四）税务登记证号码：110108756705115

（五）公司聘请的会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司

（六）会计师事务所办公地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

第二章 报告期内的主要财务数据和指标

一、报告期内主要财务数据

单位：人民币元

项目	金额
营业利润	5,461,420.35
利润总额	5,740,721.31
净利润	4,851,887.89
扣除非经常性损益的净利润	4,790,112.32
经营活动产生的现金流量净额	-20,746,299.68

二、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	报告期内	上年同期	变动比例(%)
营业收入	31,403,276.57	17,615,756.04	78.27%
利润总额	5,740,721.31	2,715,914.85	111.37%
净利润	4,851,887.89	2,297,314.43	111.20%
扣除非经常性损益的净利润	4,790,112.32	2,042,314.43	134.54%
经营活动产生的现金流量净额	-20,746,299.68	-3,146,885.13	-559.26%
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.04	-0.16	-550.00%
每股收益	0.24	0.11	118.18%
净资产收益率 %	12.53	8.54	46.72%
项目	报告期末	上年年末	变动比例(%)
总资产	69,309,829.93	61,971,804.78	11.84%
股本	20,000,000	20,000,000	-
股东权益	41,118,455.50	36,266,567.61	13.38%
每股净资产	2.05	1.81	13.26%

三、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	金额
补贴款	735,00.67
减：营业外支出	700.00
影响利润总额	72,800.67
扣除所得税影响数	11,025.10
影响净利润	61,775.57

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变化情况表（截止到2012年6月30日）

本报告期内，公司股本没有发生变化，股本总额为20,000,000 股。

单位：股

股份性质	期初股份		本期变动		期末股份	
	数量	比例	增加	减少	数量	比例
一、有限售条件的流通股	13,875,000	69.38%	371,250	0	14,246,250	71.23%
1、高管股份	13,875,000	69.38%	371,250	0	14,246,250	71.23%
2、个人或基金	0	0	0	0	0	0
3、其他法人	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件的流通股	6,125,000	30.62%	0	371,250	5,753,750	28.77%
三、总股份	20,000,000	100.00%	-	-	20,000,000	100.00%

二、报告期内股份解除限售情况

报告期内，公司原董事、副总经理贺宏宇解除限售的申请已经通过中国证券业协会出具的备案确认（《关于解除北京七维航测科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员所持股份转让限制登记的函》（中证协市场字 [2012]64号文件）），并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登公司”）办理了进入代办股份转让系统挂牌报价转让股份解除限售登记事宜，2012年6月4日收到中登公司出具的《报价转让股份变更登记确认书》，确认解除限售数量为900,000股。关于《关于离职董事、高级管理人员解除股份限售登记的公告》已经于2012年6月5日刊登在代办股份报价转让信息披露平台<http://bjzr.gfzr.com.cn>的网站上。

三、股东及其持股情况

截至本报告期末，北京七维航测科技股份公司共有股东19名，其中自然人股东9名，机构股东10名。股份公司前10大股东及持股情况如下：

股东名称	期初持股数量（股）	期末持股数量（股）	持股比例	变动原因	期末可转让股份数量（股）	股东性质	是否存在抵押或质押
杨娜	10,100,000	10,090,000	50.45%	交易	1,660,000	自然人	否
魏茂森	3,150,000	3,860,000	19.30%	交易	787,500	自然人	否
吕洋	870,000	1,145,000	5.73%	交易	225,000	自然人	否
苏慧英	1,103,000	1,103,000	5.52%	-	203,000	自然人	否
深圳市银华投资管理有限公司	0	1,000,000	5.00%	交易	1,000,000	法人	否
顾小明	870,000	675,000	3.38%	交易	0	自然人	否
徐向东	540,000	600,000	3.00%	交易	112,500	自然人	否
张秀荣	450,000	480,000	2.40%	交易	112,500	自然人	否
贺宏宇	900,000	300,000	1.50%	交易	300,000	自然人	否
宋健驰	1,770,000	200,000	1.00%	交易	200,000	自然人	否

股东之间无关联关系。

四、控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为自然人杨娜。

杨娜，女，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川省经济管理学院学士，美国内申大学工商管理硕士。2003年12月创办北京七维航测科技发展有限公司，任法定代表人兼执行董事；现任公司法定代表人兼董事长。

杨娜现持有公司发起人股份10,090,000股，占公司股份总额的50.45%。除持有公司股份外未持有其他公司的出资额或股份。

报告期内实际控制人未发生变化。

第四章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

一、基本情况

董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止时间	期初持股情况(股)	期末持股情况(股)	是否在公司领薪
杨娜	董事长	女	37	2010.11.22—2013.11.21	10,100,000	10,090,000	是
魏茂森	董事、总经理、核心技术人员	男	40	2010.11.22—2013.11.21	3,150,000	3,860,000	是
顾小明	董事	男	31	2010.11.22—2013.11.21	870,000	675,000	是
冯晶	董事	女	37	2010.11.22—2013.11.21	0	0	是
徐向东	董事	男	47	2010.11.22—2013.11.21	540,000	600,000	否
苏慧英	监事会主席	女	28	2010.11.22—2013.11.21	1,103,000	1,103,000	否
张秀荣	监事	女	38	2010.11.22—2013.11.21	450,000	480,000	是
揭建英	监事、核心技术人员	女	27	2010.11.22—2013.11.21	0	0	是
张光雄	副总经理	男	36	2012.6.19—2013.11.21	0	0	是
吕洋	董事会秘书、财务负责人	男	35	2010.11.22—2013.11.21	870,000	1,145,000	是

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，2012年6月19日公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》。经总经理魏茂森先生提名，公司决定聘任张光雄先生担任公司副总经理，任期至本届董事会届满为止。该信息于2012年6月21日披露于代办股份报价转让信息披露平台<http://bjzr.gfzr.com.cn>。

三、公司现任董事、监事、高级管理人员主要情况

(一)董事会成员

1. 杨娜，女，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川省经济管理学院学士，美国内申大学工商管理硕士MBA。2003年12月创办北京七维航测科技发展有限公司，任法定代表人兼执行董事；现任公司法定代表人兼董事长。

2. 魏茂森，男，1971年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，1993年毕业于山西矿业学院，2006-2008年在北京大学遥感与地理信息系统研究所学习。1998-2003年就职于北京北斗星通卫星导航科技有限公司；2003年起任本公司总经理；现任本公司董事、总经理、核心技术人员。

3. 顾小明，男，1981年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，太原科技大学学士，中国人民大学研究生在读。2004年起加入本公司，历任销售部经理、副总经理；现任公司董事。

4. 冯晶，女，1974年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林医学院。曾任湖北鑫瑞机电设备有限公司副总经理，2010年加入本公司任武汉办事处主任。现任公司董事。

5. 徐向东，男，1964年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，北京航空航天大学博士，高级工程师，注册主任评审员。1992-1998年在劳动部综合计划司、劳动和社会保障部人教司任副处长；1998年至今在挪威船级社北京办事处任安全管理业务经理、职业健康安全技术经理；现任公司董事。

（二）监事会成员

1. 苏慧英，女，1983年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，中山大学学士，暨南大学硕士，2006年通过加拿大注册会计师考试。2007-2008年就职于安永会计师事务所深圳分所审计部，2007-2011就职于普华永道会计师事务所北京分所审计部，2011至今就职于阳光保险集团稽核监察部。现任公司监事会主席。

2. 张秀荣，女，1973年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京市海淀区职工专业学校。2003年起加入本公司，历任会计、财务主管；现任公司监事。

3. 揭建英，女，1984年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，华东交通大学学士，北京理工大学硕士。2007年起加入本公司，任技术工程师。现任公

司监事、核心技术人员。

（三）高级管理人员

1. 魏茂森 简历见（一）董事会成员。

2. 张光雄，男，1976 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，武汉大学学士，高级工程师。2000 年 10 月至 2010 年 12 月，在航天电子及其全资子公司天合导航工作，任技术部负责人；2011 年 8 月加入公司，任公司北斗授时项目研发负责人、核心技术人员；现任公司副总经理。

3. 吕洋，男，1977 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，法国兰斯管理学院工商管理硕士 MBA。2007 年加入本公司，历任市场部经理、企管部经理、副总经理；现任公司董事会秘书、财务负责人。

第五章 公司治理情况

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、重大事项决策管理办法等制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司控股股东与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

报告期内，董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，公司严格按照公司《公司章程》、《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议，对公司和股东负责；董事会表决过程遵守相关法律、

法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。

（四）关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。公司监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查；按照规定程序召开了监事会，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，相关记录及档案清楚完整。对董事和高级管理人员的履职情况进行了有效监督。

（五）关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，诚信对待客户和供应商，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康发展。

（六）关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，代办股份报价转让信息披露平台<http://bjzr.gfzr.com.cn> 为信息披露的指定网站。公司严格按照《股份进入证券公司代办股份转让系统报价转让的中关村科技园区非上市股份有限公司信息披露规则》有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（七）报告期内公司股东大会、董事会、监事会召开情况

以下信息均披露于代办股份报价转让信息披露平台<http://bjzr.gfzr.com.cn>。

会议内容	召开时间	审议事项	审议结果
股东大会			
2012 年度第一次临时股东大会	2012-03-09	审议《关于设立武汉分公司的议案》	有效通过
		审议《关于向华夏银行北京中关村支行申请综合授信伍百万元的议案》	有效通过
		审议《关于续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度的审计机构的议案》	有效通过
2011 年度股东大会	2012-05-02	审议《2011 年度董事会工作报告》	有效通过
		审议《2011 年度监事会工作报告》	有效通过
		审议《2011 年度报告》	有效通过

		审议《2011 年度财务决算报告》	有效通过
		审议《2011 年度利润分配方案》	有效通过
2012 年度第二次临时股东大会	2012-07-06	审议《关于北京七维航测科技股份有限公司定向增资方案的议案》	有效通过
		审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》	有效通过
第一届董事会			
第九次会议	2012-02-22	审议《关于设立武汉分公司的议案》	有效通过
		审议《关于续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度的审计机构的议案》	有效通过
		审议《关于向华夏银行北京中关村支行申请综合授信伍佰万元人民币的议案》	有效通过
		审议《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》	有效通过
第十次会议	2012-04-10	审议《2011 年度董事会工作报告》	有效通过
		审议《2011 年度总经理工作报告》	有效通过
		审议《2011 年度报告》	有效通过
		审议《2011 年度财务决算报告》	有效通过
		审议《2011 年度利润分配方案》	有效通过
		审议《关于召开 2011 年度股东大会的议案》	有效通过
第十一次会议	2012-6-19	审议《北京七维航测科技股份有限公司定向增资方案》	有效通过
		审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》	有效通过
		审议《关于召开 2012 年第二次临时股东大会的议案》	有效通过
		审议《关于聘任公司副总经理的议案》	有效通过
第一届监事会			
第四次会议	2012-04-10	审议《2011 年监事会工作报告》	有效通过
		审议《2011 年度报告》	有效通过

二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

（一）业务独立情况

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的原材料采购、产品研发、生产和销售系统，各业务部门独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

（二）人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下

属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

（三）资产独立情况

本公司控股股东和实际控制人为自然人，其私人财产和公司资产严格划分，不存在占用本公司资产的行为。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联方的房屋使用权、商标（商标申请权）、专利、软件著作权等资产。

（四）机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东的从属关系，相关机构和人员能依法履行职责。公司各部门和办事机构的设置未受到控股股东及其他任何单位和个人的干预。

（五）财务独立情况

公司有独立的财务会计部门、财务负责人和财务会计工作人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，独立缴纳职工保险基金。

三、公司管理层诚信状况

公司全体董事、监事、高级管理人员最近二年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近二年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

第六章 董事会报告

一、报告期内公司经营概况

报告期内，公司管理层按照 2012 年初制定的发展计划，以自主创新和市场需求为导向，围绕“产品+系统集成+技术服务”的业务模式，在航测、检测、监测三大业务领域加大产品研发、市场开拓和团队建设的投入力度，公司业务呈现良好的发展态势，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现销售收入 31,403,276.57 元，较上年同期增长 78.27%；实现净利润 4,851,887.89 元，较上年同期增长 110.20%。

报告期内，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《北京七维航测科技股份有限公司定向增资方案》（该方案，经 2012 年 7 月 6 日召开的公司 2012 年度第二次临时股东大会审议通过。相关信息于 2012 年 7 月 10 日披露于代办股份报价转让信息披露平台 <http://bjzr.gfzr.com.cn>。）。本次定向增资拟增资不超过 715 万股（含 715 万股），每股价格为人民币 4.3 元，融资额不超过 3,074.5 万元（含 3,074.5 万元），募集资金计划主要用于北斗/惯性导航系统和北斗授时系统项目。北斗/惯性导航系统项目和北斗授时系统项目是在高精度卫星导航技术应用的基础上，结合国内北斗卫星导航定位系统的发展趋势而推出的应用项目，也是公司下一步业务发展的重要组成部分。项目的成功实施将有助于公司实现主营产品技术升级，提高核心竞争力，成为北斗卫星导航专业市场的领军企业。

二、报告期内公司整体经营情况分析

本报告期内公司业务收入分类情况表：

单位：元

项目	2012 年 1-6 月				2011 年 1-6 月			
	业务收入	业务成本	毛利	毛利率	业务收入	业务成本	毛利	毛利率
代理产品	2,158,638.96	1,368,787.31	789,851.65	36.59%	7,038,025.79	4,788,005.38	2,250,020.41	31.97%
自主产品	26,728,741.39	16,770,363.50	9,958,377.89	37.26%	8,482,159.87	6,229,258.49	2,252,901.38	26.56%
技术服务	1,966,900.00	785,760.00	1,181,140.00	60.05%	2,095,570.38	407,147.51	1,688,422.87	80.57%
其他业务	548,996.22	24,500.00	524,496.22	95.54%				
合计	31,403,276.57	18,949,410.81	12,453,865.76	39.66%	17,615,756.04	11,424,411.38	6,191,344.66	35.15%

公司本期销售收入增长较快，较去年同期大幅增长 78.27%，主要受公司加大技术研发和产品销售力度的影响。产品技术创新和市场精耕细作使得公司自主产品收入呈爆发式增长，较去年同期增长 215.12%，占本期销售收入的 85.11%，同时，自主产品的毛利率较去年有所提高。

三、报告期内公司主要财务数据分析

（一）主要资产状况

单位：元

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	6,305,980.98	22,270,463.16	-71.68%
应收账款	9,966,750.32	6,663,376.43	49.58%
预付款项	20,294,776.91	4,914,297.12	312.97%
其他应收款	491,326.91	368,569.54	33.31%
存货	27,416,549.25	23,104,923.33	18.66%
流动资产合计	64,475,384.37	57,321,629.58	12.48%
固定资产	4,090,092.96	3,760,710.37	8.76%
无形资产	432,213.45	506,808.33	-14.72%
长期待摊费用	219,078.00	316,897.50	-30.87%
递延所得税资产	93,061.15	65,759.00	41.52%
非流动资产合计	4,834,445.56	4,650,175.20	3.96%
资产总计	69,309,829.93	61,971,804.78	11.84%

重大变化分析：

本期变化较大的资产项目包括应收账款、预付款项。

应收账款、预付款项增加主要系公司自主产品销售收入和待执行合同增加所导致。2012 年上半年，公司加大技术研发和市场销售力度，合同额超过 4500 万元。公司合同执行周期包括生产、调试、交付等一般为 3 个月，项目收款期一般为 3-6 个月，合同的实施导致应收账款增加。另外，公司加大自主产品的原材料采购，导致预付款项增长较快。

（二）主要负债状况

单位：元

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度
短期借款	18,000,000.00	13,000,000.00	38.46%
应付账款	3,469,733.99	6,446,047.07	-46.17%
预收款项	2,555,008.35	1,705,883.35	49.78%
应付职工薪酬	2,485.70	-	-
应交税费	1,278,080.51	1,484,773.19	-13.92%
其他应付款	2,116,065.88	2,298,533.56	-7.94%

流动负债合计	27,421,374.43	24,935,237.17	9.97%
专项应付款	770,000.00	770,000.00	0.00%
非流动负债合计	770,000.00	770,000.00	0.00%
负债合计	28,191,374.43	25,705,237.17	9.67%

重大变化分析：

报告期内，变化较大的负债项目为短期借款、预收款项和应付账款。短期借款为 1800 万银行借款，主要为了充实公司日常流动资金。预收款项增加 49.78%，主要系公司上半年合同金额增加，导致项目预收款增加。应付账款减少 46.17%，主要系公司供应商账期政策调整所致。

（三）经营状况分析

单位：元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	31,403,276.57	17,615,756.04	78.27%
营业成本	18,949,410.81	11,424,411.38	65.87%
销售费用	1,279,916.64	742,510.83	72.38%
管理费用	4,660,969.80	2,785,707.24	67.32%
财务费用	659,754.91	79,883.89	725.89%
营业利润	5,461,420.35	2,255,166.95	142.17%
利润总额	5,740,721.31	2,715,914.85	111.37%
所得税费用	888,833.42	418,600.42	112.33%
净利润	4,851,887.89	2,297,314.43	111.20%

重大变化分析

1、报告期内，营业收入、营业利润、净利润显著增加，原因见本章“一、报告期内公司经营情况”说明。

2、报告期内，销售费用增加主要系市场推广力度加强和市场人员工资增加所致。市场推广活动增加导致差旅费用支出大幅增长；物价上涨导致人员工资上浮较多。

3、报告期内，管理费用增加主要系公司加大研发投入力度，技术开发费用支出增长较快。

4、报告期内，财务费用增加主要系银行贷款利息增加所致。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-20,746,299.68	-3,146,885.13	-559.26%
投资活动产生的现金流量净额	-518,182.50	-72,528.00	-614.46%
筹资活动产生的现金流量净额	5,300,000	-	-

重大变化分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少主要系公司规模扩大，支出的各项费用增加；公司业务爆发增长，采购量增加，同时项目执行期与项目款回收期存在时间差所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 614.46%，主要系公司新增固定资产所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加 5,300,000 元，主要系获得银行短期借款增加所致。

四、报告期内定向增资及募集资金

报告期内，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《北京七维航测科技股份有限公司定向增资方案》。

本次定向增资拟增资不超过 715 万股（含 715 万股），每股价格为人民币 4.3 元，融资额不超过 3,074.5 万元（含 3,074.5 万元）。具体定向增资内容详见《北京七维航测科技股份有限公司定向增资方案》。

五、报告期内公司会计政策和会计估计的变化

报告期内，公司的会计政策和会计估计未发生重大变化。

六、利润分配、资本公积金转增预案

报告期内，公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

第七章 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司重大收购、资产重组和出售资产事项

报告期内，公司无重大收购、资产重组和出售资产事项。

三、报告期内公司委托理财事项

报告期内，公司无委托理财事项。

四、解聘、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司审计机构。

五、报告期内公司其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

六、报告期内重大投资情况

报告期内，公司无重大投资情况。

七、报告期内重大关联交易情况

报告期内，公司控股股东杨娜以个人名义向北京银行股份有限公司官园支行借款 200 万元，借款期限 2012-04-05 至 2013-04-05。经北京七维航测科技股份有限公司第一届第四次董事会决议，将该笔款项提供给公司使用，利息由公司承担。

2012 年 2 月 22 日经公司董事会第九次会议决议，公司与华夏银行北京中关村支行签订 1 年期流动资金借款 500 万元的合同，借款期限 2012-03-23 至 2013-03-23。公司将登记号为 ZL200820110333.X 和 ZL200820110219.7 的两个实用新型专利为上述贷款质押，并由法定代表人杨娜及其配偶祁伟提供最高债权额为 500 万元的担保责任。

八、报告期内公司经营环境变化

报告期内，公司经营环境未发生重大变化。

九、报告期内，公司、公司董事、监事及高级管理人员均未受到监管部门处罚。

十、公司或股东在申请挂牌时作出相关承诺的履行情况

公司股东在申请挂牌时作出如下承诺：持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出避免同业竞争的承诺。公司及股东在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第八章 财务报告（未经审计）

一、财务报表

1、资产负债表

编制单位：北京七维航测科技股份有限公司 2012 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,305,980.98	22,270,463.16
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	9,966,750.32	6,663,376.43
预付款项	20,294,776.91	4,914,297.12
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	491,326.91	368,569.54
存货	27,416,549.25	23,104,923.33
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	64,475,384.37	57,321,629.58
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	4,090,092.96	3,760,710.37
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	432,213.45	506,808.33
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	219,078.00	316,897.50
递延所得税资产	93,061.15	65,759.00
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计：	4,834,445.56	4,650,175.20
资产总计	69,309,829.93	61,971,804.78

资产负债表(续)		
项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债:		
短期借款	18,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	3,469,733.99	6,446,047.07
预收款项	2,555,008.35	1,705,883.35
应付职工薪酬	2,485.70	-
应交税费	1,278,080.51	1,484,773.19
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,116,065.88	2,298,533.56
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	27,421,374.43	24,935,237.17
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	770,000.00	770,000.00
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计:	770,000.00	770,000.00
负债合计:	28,191,374.43	25,705,237.17
股本权益:		-
股本	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	984,865.41	984,865.41
减: 库存股	-	-
盈余公积	1,528,170.21	1,528,170.21
未分配利润	18,605,419.88	13,753,531.99
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司股东权益合计	41,118,455.50	36,266,567.61
少数股东权益合计	-	-
股本权益合计:	41,118,455.50	36,266,567.61
负债及股东权益总计	69,309,829.93	61,971,804.78

公司法定代表人: 杨娜

主管会计工作负责人: 吕洋

会计机构负责人: 张秀荣

2、利润表

编制单位：北京七维航测科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业收入	31,403,276.57	17,615,756.04
减：营业成本	18,949,410.81	11,424,411.38
营业税金及附加	209,425.69	89,963.20
销售费用	1,279,916.64	742,510.83
管理费用	4,660,969.80	2,785,707.24
财务费用	659,754.91	79,883.89
资产减值损失	182,378.37	238,112.55
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）	-	-
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）	5,461,420.35	2,255,166.95
加：营业外收入	280,000.96	460,747.90
减：营业外支出	700.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,740,721.31	2,715,914.85
减：所得税费用	888,833.42	418,600.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,851,887.89	2,297,314.43
归属于母公司股东的净利润	-	-
少数股东损益	-	-
五、每股收益	-	-
（一）基本每股收益	0.24	0.11
（二）稀释每股收益	0.24	0.11
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	4,851,887.89	2,297,314.43
归属于母公司股东的综合收益总额	4,851,887.89	2,297,314.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	-

公司法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：吕洋

会计机构负责人：张秀荣

3、现金流量表

编制单位：北京七维航测科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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	32,649,711.01	17,732,385.81
收到的税费返还	206,500.29	160,747.90
收到的其他与经营活动有关的现金	78,875.97	2,817,729.83
现金流入小计	32,935,087.27	20,710,863.54
购买商品、接受劳务支付的现金	44,957,354.44	18,323,909.18
支付给职工以及为职工支付的现金	2,519,428.17	1,736,283.00
支付的各项税费	2,408,563.48	1,685,522.18
支付的其他与经营活动有关的现金	3,796,040.86	2,112,034.31
现金流出小计	53,681,386.95	23,857,748.67
经营活动产生的现金流量净额	-20,746,299.68	-3,146,885.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	518,182.50	72,528.00
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	518,182.50	72,528.00
投资活动产生的现金流量净额	-518,182.50	-72,528.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	13,000,000.00	4,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	13,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务所支付的现金	8,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-300,000.00	-
现金流出小计	7,700,000.00	4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	5,300,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-15,964,482.18	-3,219,413.13

加：期初现金及现金等价物余额	22,270,463.16	10,660,340.30
六、期末现金及现金等价物余额	6,305,980.98	7,440,927.17

公司法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：吕洋

会计机构负责人：张秀荣

4、股东权益变动表

制表单位：北京七维航测科技股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	984,865.41	-	1,528,170.21	13,753,531.99	36,266,567.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	984,865.41		1,528,170.21	13,753,531.99	36,266,567.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-		4,851,887.89	4,851,887.89
(一) 净利润	-	-	-	-	4,851,887.89	4,851,887.89
(二) 直接计入股东权益 的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位 其他股东权益变动的影 响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	4,851,887.89	4,851,887.89
(三) 股东投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-		-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权 益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-			-
1. 提取盈余公积	-	-	-			-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转股转增 资本	-	-	-	-	-	-

5. 折股差额转资本公积	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	984,865.41	-	1,528,170.21	18,605,419.88	41,118,455.50

公司法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：吕洋

会计机构负责人：张秀荣

4、股东权益变动表(续)

制表单位：北京七维航测科技股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	984,865.41	-	477,755.60	4,299,800.47	25,762,421.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	20,000,000.00	984,865.41	-	477,755.60	4,299,800.47	25,762,421.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	1,050,414.61	9,453,731.52	10,504,146.13
(一) 净利润	-	-	-	-	10,504,146.13	10,504,146.13
(二) 直接计入股东权益 的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位 其他股东权益变动的影 响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	10,504,146.13	10,504,146.13
(三) 股东投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权 益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	1,050,414.61	-1,050,414.61	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,050,414.61	-1,050,414.61	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转股转增资本	-	-	-	-	-	-
5. 折股差额转资本公积	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	984,865.41	-	1,528,170.21	13,753,531.99	36,266,567.61

公司法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：吕洋

会计机构负责人：张秀荣

二、会计报表附注

北京七维航测科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

北京七维航测科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由杨娜等 9 个自然人共同出资设立的有限公司。经北京市工商行政管理局海淀分局于 2003 年 12 月 05 日核准成立, 登记注册, 注册号为 110108006323663, 企业法人营业执照的有效期限为长期。注册资本: 2,000.00 万元, 法定代表人: 杨娜, 公司住所: 北京市海淀区西北旺镇丰智东路 11 号。

公司经营范围: 技术开发; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。)

2、重要会计政策和会计估计

本公司执行的主要会计政策和会计估计如下:

2.1 会计制度

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照于 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量。

2.2 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2.3 记账本位币及外币业务核算方法

会计核算以人民币为记账本位币。

2.4 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时, 按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的, 应当保证所确定的会计要素金额能够取得并

可靠计量。

2.5 外币业务核算方法

凡本公司发生外币交易时的外币折算方法：

2.5.1 公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

2.5.2 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

2.5.3 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2.5.4 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

2.5.5 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（不超过3个月）、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。

2.7 金融资产和金融负债的核算方法

2.7.1 金融资产和金融负债的分类

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

(2) 其他金融负债。

2.7.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融工具的确认依据

本公司在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。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。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；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：

A、持有至到期投资，按摊余成本计量；

B、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，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

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

B、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；

C、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额负债的财务担保合同，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：a、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：

A、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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金

融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

④本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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；

⑤本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：

A、持有该金融资产的期限不确定；

B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；

C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；

D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；

F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

2.7.3 金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；

B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；

C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物

投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

2.7.4 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

2.7.5 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

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

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (7) 债务人经营所处的技术、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；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并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；对已单项确认减值损失的金融资产，则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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的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，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回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。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

2.8 应收款项坏账损失的核算方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

2.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.8.2 单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 100 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项。

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备计提方法：期末对该部分应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.8.3 对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司根据以往年度应收款项的实际坏账情况，并结合对主要债务单位的信用评估及其他相关信息的分析情况，确定各账龄段的应收款项组合的具体坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	25%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品和低值易耗品等。

2.9.2 存货取得时按实际成本计价。

2.9.3 存货的发出计价：

原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；低值易耗品采用“一次摊销法”进行摊销。

2.9.4 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

2.9.5 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、

全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

(2) 本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2.10.2 长期股权投资的后续计量

(1) 本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

(2) 本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

(3) 本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

(4) 本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

2.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

本公司依据合同、协议的约定以及对被投资单位是否具有参与决策的权利等确定对被投资单位是否具有共同控制或重大影响。

(1) 本公司根据以下情况确定是否与其他方构成对被投资单位的共同控制：

①任何一个合营方是否均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

②涉及合营企业基本经营活动的决策是否需要合营各方一致同意；

③合营各方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其是否必须在合营各方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 本公司对直接或间接拥有被投资单位20%以上但低于 50%的表决权股份，且能参

与被投资单位的生产经营决策的情形，直接认定为对该被投资单位形成重大影响；对拥有被投资单位低于20%表决权股份的，则通过下列一种或几种情形来确定本公司是否能对被投资单位施加重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似机构中是否派有代表；
- ②是否参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间是否发生重要交易；
- ④是否向被投资单位派出管理人员；
- ⑤是否向被投资单位提供关键技术。

2.10.4 长期股权投资减值准备计提方法

在期末，按照长期投资的账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

2.11 投资性房地产核算方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产的成本。其他支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末根据《企业会计准则—资产减值》的规定，对投资性房地产进行减值测试，对可收回金额低于账面价值的差额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

2.12 固定资产计价和折旧方法

2.12.1 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.12.2 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

2.12.3 固定资产的初始计量：本公司的固定资产按照成本进行初始计量，具体情况如下：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁（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）取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则—非货币性资产交换》、《企业会计准则—债务重组》、《企业会计准则—企业合并》和《企业会计准则—租赁》确定。

本公司在确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

2.12.4 固定资产的折旧方法：年限平均法。

2.12.5 固定资产折旧：各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	50	5%	1.9%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备及其他	5	5%	19.00%

2.12.6 固定资产后续支出的处理原则：本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

2.13 在建工程核算方法

2.13.1 在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2.13.2 在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

2.13.3 在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2.14 借款费用资本化的确认原则和计算方法

2.14.1 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.14.2 借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

2.14.4 借款费用资本化的暂停和停止：本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

2.14.5 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

2.15 无形资产计价和摊销方法

2.15.1 本公司对无形资产按照成本进行初始计量, 具体方法如下:

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

(2) 自行开发的无形资产的成本, 按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定, 但对于以前期间已经费用化的支出不再调整;

(3) 投资者投入的无形资产的成本, 按投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外;

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本, 分别按《企业会计准则—非货币性资产交换》、《企业会计准则—债务重组》、《企业会计准则—政府补助》和《企业会计准则—企业合并》的相关规定确定。

2.15.2 本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下:

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出, 研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出; 开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 对开发阶段的支出, 在同时满足下列条件时确认为无形资产, 不同时满足下列条件的确认为损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.15.3 本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下:

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

2.15.4 本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

2.16 长期待摊费用及其摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2.17 股份支付的确认原则和计量方法

2.17.1 本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.17.2 以权益结算的股份支付的确认和计量

（1）对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对

可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

(2) 对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则—金融工具确认和计量》确定。

2.17.3 以现金结算的股份支付的确认和计量

(1) 本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

(2) 对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2.18 职工薪酬的核算方法

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、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，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的收益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障。

根据有关规定，公司保险费及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

2.19 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.20 除存货、投资性房地产及金融资产外主要类别资产减值准备确定方法

2.20.1 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。

2.20.2 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

2.20.3 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

(1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

(2) 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;

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

2.20.4 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产,每年末均需进行减值测试,估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备,确认资产减值损失。对其他无形资产,期末进行检查,当存在下述减值迹象时估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备,确认资产减值损失:

(1) 已被其他新技术所代替,使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

2.20.5 资产组的认定及减值处理

本公司对有迹象表明一项资产(如单项固定资产或无形资产等)可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

2.20.6 商誉减值准备的确认标准和计提方法

本公司对企业合并所形成的商誉,每年末均进行减值测试。测试时,对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后,再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,计提资产减值准备,确认资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外,本公司对前期已确认的资产减值损失在以后会计期间不予转回。

2.21 收入确认原则：

1) 产品销售

本公司已将产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的依据，且销售该产品有关的成本能够可靠的计量，确认产品销售收入实现。

2) 提供劳务

本公司在交易的结果能够可靠估计时，于资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，本公司于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认为收入，并将已发生的成本计入当期损益。合同价款仅约定技术服务、技术咨询价款的，本公司以服务已经提供，于资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现；合同价款包括系统集成价款和技术支持服务价款的，如果合同价款中能够清楚区分系统集成价款和技术支持服务价款的，本公司在合同规定的服务期内，该等服务已经提供，以合同中技术支持服务价款的金额，于资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现；如果合同价款中不能够清楚区分系统集成价款和技术支持服务价款的，本公司以该等系统集成已经发出，取得对方验收单据时，确认系统集成收入，不单独确认该等技术支持服务收入。本公司对提供服务的完工百分比法按已提供的服务期占合同规定的服务期的比例确定。

2.22 政府补助的核算方法

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2.23 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的

递延所得税负债；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产。

本公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，应当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，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

2.24 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正：

2.24.1 会计政策变更

本报告期内，本公司未发生会计政策变更

2.24.2 会计估计变更：

本报告期内，本公司未发生会计估计变更。

2.24.3 重大会计差错更正

本报告期内，本公司未发生重大差错更正。

2.25 主要税项

主要税种	税率	计税基础
增值税	17%	计税收入
营业税	5%	计税收入
城建税	7%	按应缴流转税额计算
教育费附加	3%	按应缴流转税额计算
企业所得税	15%	应纳税所得额

注：本公司高新技术企业证书编号：GF201111000877，期限 3 年，自 2011 年 10 月 11 日至 2013 年 10 月 11 日。

3、会计报表主要项目注释

3.1 货币资金

项 目	2012.06.30	2011.12.31
现金	113,434.40	89,432.65
银行存款	6,192,546.58	22,181,030.51
合 计	6,305,980.98	22,270,463.16

3.2 应收账款

3.2.1 分层计算测试计提坏账准备的情况如下：

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	应收账款	比例	坏账准备	应收账款	比例	坏账准备
单项金额重大或符合重要性原则	2,150,000.00	20.37%	107,500.00	2,418,000.00	34.16%	120,900.00
单项金额不重大但按照信用特征组合后的风险较大	90,231.24	0.86%	13,534.69	21,080.00	0.30%	11,790.00
其他不重大的	8,313,886.67	78.77%	466,332.90	4,639,668.91	65.54%	282,682.48
合 计	10,554,117.91	100.00%	587,367.59	7,078,748.91	100.00%	415,372.48

3.2.2 账龄分析：

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金 额	坏账准备	净值	金 额	坏账准备	净值
一年以内	9,672,768.38	483,638.42	9,189,129.96	6,280,667.50	314,033.38	5,966,634.12
一至二年	791,118.29	79,111.83	712,006.46	698,008.29	69,800.82	628,207.43
二至三年	86,993.12	21,748.28	65,244.84	78,993.12	19,748.28	59,244.84
三至四年	738.12	369.06	369.06	18,580.00	9,290.00	9,290.00
四至五年	2,500.00	2,500.00	0	2,500.00	2,500.00	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	10,554,117.91	587,367.59	9,966,750.32	7,078,748.91	415,372.48	6,663,376.39

3.2.2.1截至2012年06月30日，欠款金额前五名的单位情况如下：

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	性质
1、	北京望邦天鑫科技发展有限公司	2,150,000.00	1 年以内	货款
2、	北京北斗星通导航技术股份有限公司	800,000.00	1 年以内	货款
3、	中国电子科技集团公司第五十四研究所	746,695.00	1 年以内	货款
4、	北京天宇超宏科技有限公司	737,850.00	1 年以内	货款
5、	北京神州凯业科技发展有限公司	700,000.00	1 年以内	货款

3.2.3期末余额无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3.2.4期末余额无应收本公司关联方款项余额。

3.3 预付账款

3.3.1 账龄分析：

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	20,246,217.91	99.76%	4,892,626.81	99.56%
一至二年	45,240.00	0.22%	18,470.31	0.38%

二至三年	3,319.00	0.02%	3,200.00	0.06%
合 计	20,294,776.91	100.00%	4,914,297.12	100.00%

3.3.2.1 截至2012年06月30日，欠款金额前五名的单位情况如下：

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	性质
1、	湖北久之洋红外系统有限公司	3,660,000.00	1 年以内	货款
2、	北京航宇测通技术有限公司	3,264,226.00	1 年以内	货款
3、	北京航天视通光电导航技术有限公司	2,963,000.00	1 年以内	货款
4、	武汉滨湖电子有限责任公司	459,000.00	1 年以内	货款
5、	北京众望和平国际商务有限公司	400,000.00	1 年以内	货款

3.3.3 期末余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3.3.4 期末余额中无预付本公司关联方款项余额。

3.4 其他应收款

3.4.1 分层计算测试计提坏账准备的情况如下：

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	其他应收款	比例	坏账准备	其他应收款	比例	坏账准备
单项金额重大或符合重要性原则	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按照信用特征组合后的风险较大	-	-	-	-	-	-
其他不重大的	524,731.00	100.00%	33,404.09	391,590.37	100.00%	23,020.83
合 计	524,731.00	100.00%	33,404.09	391,590.37	100.00%	23,020.83

3.4.2 账龄分析：

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金 额	坏账准备	净值	金 额	坏账准备	净值
一年以内	471,380.20	23,569.01	447,811.19	374,383.81	18,719.19	355,664.62
一至二年	23,350.80	2,335.08	21,015.72			
二至三年	30,000.00	7,500.00	22,500.00	17,206.56	4,301.64	12,904.92
合 计	524,731.00	33,404.09	491,326.91	391,590.37	23,020.83	368,569.54

3.4.3 截至2012年06月30日，无大额欠款金额主要单位

3.4.4 期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.4.5 期末余额中无其他应收本公司关联方款项余额。

3.5 存货

类 别	2012.06.30	2011.12.31
-----	------------	------------

	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	17,850,757.05	-	13,786,836.80	-
库存商品	9,565,792.20	-	9,318,086.53	-
合 计	27,416,549.25	-	23,104,923.33	-

3.6 固定资产及累计折旧

3.6.1 固定资产增减变动

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
固定资产原值				
房屋建筑物	2,417,562.13			2,417,562.13
运输设备	1,187,666.00	504,060.00		1,691,726.00
电子设备及其他	1,150,271.06	16,588.85		1,166,859.91
合 计	4,755,499.19	520,648.85		5,276,148.04
累计折旧				
房屋建筑物	250,105.53	22,966.84		273,072.37
运输设备	254,410.00	77,984.17		332,394.17
电子设备及其他	490,273.29	90,315.25		580,588.54
合 计	994,788.82	191,266.26		1,186,055.08
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-			
运输设备	-			
电子设备及其他	-			
合 计	-			
固定资产净值	3,760,710.37	329,382.59		4,090,092.96

3.6.2 北京七维航测科技股份有限公司已于 2012 年 4 月与北京中关村科技担保有限公司签订反担保（房地产抵押）合同，以坐落于海淀区中关村大街 19 号办公 B910 提供抵押，房地产权利证书为《房屋所有权证》X 京房权证海字第 263281 号和《国有土地使用证》京海国用（2008 转）第 4456 号。具体担保内容见 3.10.1

3.7 无形资产

种类	原始成本	2011.12.31	本期增加	本期摊销	2012.06.30
用友商贸通 V10.1	2,500.00	-			
中兴通抵扣联信息采集系统 V2.0	800.00	-			
DSP 数字信号处理仿真系统 V1.8	58,650.00	-			
GPS 接收机开发仿真组件 V1.0	1,298.00	-			
GNSS 显示控制软件 V2.0	19,200.00	-			
用友财务软件	4,200.00	-			
GPS 原始数据解码分析软件 V3.0	45,000.00	15,000.00		2,250.00	12,750.00
软件可靠性测试组件 V1.5	63,000.00	21,000.00		6,300.00	14,700.00
单片机开发仿真组件 V2.5	43,000.00	20,066.67		2,149.98	17,916.69

TiLT.Sensor Control and View V2.0	92,000.00	44,466.67		9,199.98	35,266.69
BNET 宽带系统集成软件 V3.0	170,000.00	82,166.67		17,000.00	65,166.67
商标注册费	6,000.00	4,600.00		600.00	4,000.00
传感器信号采集软件	80,000.00	62,666.66		8,000.00	54,666.66
桥梁检测软件	84,000.00	65,800.00		8,400.00	57,400.00
专利费	2,050.00	1,708.33		205.00	1,503.33
商标费	3,000.00	2,500.00		300.00	2,200.00
后处理软件	190,000.00	186,833.33		20,189.92	166,643.41
合计	864,698.00	506,808.33		74,594.88	432,213.45

3.8 长期待摊费用

种类	2011.12.31	本期增加	本期摊销	2012.06.30
装修费	-			-
装修费(丰智东路)	262,890.00		43,812.00	219,078.00
供暖费	54,007.50		54,007.50	-
合计	316,897.50		97,819.50	219,078.00

3.9 递延所得税资产

项 目	2012.06.30		2011.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	620,407.68	93,061.15	438,393.32	65,759.00
合 计	620,407.68	93,061.15	438,393.32	65,759.00

3.10 短期借款

借款种类	2012.06.30	2011.12.31
保证借款	18,000,000.00	13,000,000.00
合 计	18,000,000.00	13,000,000.00

3.10.1 北京七维航测科技股份有限公司于 2012 年 3 月与华夏银行北京中关村支行签订 1 年期流动资金借款合同。公司将登记号为 ZL200820110333.X 和 ZL200820110219.7 的两个实用新型专利为上述贷款质押，并由法定代表人杨娜及其配偶祁伟提供最高债权额为 500.00 万元的担保责任，被担保的主债权履行期限为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日至 2013 年 3 月 23 日，借款金额为 500.00 万元。

北京七维航测科技股份有限公司于 2012 年 4 月与北京银行官园支行签订 1 年期短期借款合同并由北京中关村科技担保有限公司提供担保，委托保证合同的履行期限为 12 个月，自 2012 年 4 月 28 日至 2013 年 4 月 28 日，担保的主债务为短期借款 400.00 万元，并同时签订反担保（房地产抵押）合同具体内容见 3.6.2。

北京七维航测科技股份有限公司于 2012 年 6 月与北京银行官园支行签订 1 年期短期借款合同并由北京中关村科技担保有限公司提供担保,委托保证合同的履行期限为 12 个月,自 2012 年 6 月 21 日至 2013 年 6 月 21 日,担保的主债务为短期借款 400.00 万元,并同时签订反担保(房地产抵押)合同具体内容见 3.6.2。

北京七维航测科技股份有限公司于 2011 年 11 月与中国民生银行总行营业部签订 1 年期综合授信合同并由法定代表人杨娜提供最高债权额为 500.00 万元的担保责任,被担保的主债权履行期限为 12 个月,自 2011 年 11 月 3 日至 2012 年 11 月 3 日,借款金额为 500.00 万元。

3.11 应付账款

3.11.1 账龄分析:

项目	2012.06.30	2011.12.31
一年以内	3,407,249.30	6,392,089.24
一至二年	22,898.00	22,583.83
二至三年	3,200.00	20,000.00
三至五年	36,386.69	11,374.00
合计	3,469,733.99	6,446,047.07

3.11.2.1截至2012年06月30日,欠款金额前五名的单位情况如下:

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	性质
1、	北京北斗星通导航技术股份有限公司	2,700,000.00	1 年以内	货款
2、	深圳麦格天宝集团有限公司	140,610.00	1 年以内	货款
3、	北京望邦天鑫科技有限公司	67,200.00	1 年以内	货款
4、	美国 TNX 公司	60,443.70	1 年以内	货款
5、	精量(深圳)电子有限公司	34,920.22	1 年以内	货款

3.11.3 期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3.11.4 期末余额中无应付本公司关联方款项余额。

3.12 预收款项

3.12.1 账龄分析:

项目	2012.06.30	2011.12.31
一年以内	2,375,578.35	1,449,193.35
一至二年	152,430.00	131,930.00
二至三年	27,000.00	124,760.00
三至五年	-	-
五年以上	-	-
合计	2,555,008.35	1,705,883.35

3.12.2.1截至2012年06月30日,欠款金额前五名的单位情况如下:

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	性质
1、	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	325,000.00	1-2 年	货款
2、	上海交通大学	300,000.00	1 年以内	货款
3、	哈尔滨工程大学	200,000.00	1 年以内	货款
4、	山东特种工业集团有限公司	161,100.00	1 年以内	货款
5、	南京航空航天大学	160,000.00	1 年以内	货款

3.12.3 期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.12.4 期末余额中无预收关联方款项余额。

3.13 应付职工薪酬

类 别	2011.12.31	本期增加	本期支付	2012.06.30
工资	-	1,962,120.00	1,962,120.00	0.00
职工福利	-	2,485.70	-	2,485.70
社会保险费	-	163,144.16	163,144.16	0.00
医疗保险费	-	95,769.34	95,769.34	0.00
住房公积金	-	-	-	0.00
合计	-	2,223,519.20	2,221,033.50	2,485.70

3.14 应交税费

项 目	税率	2012.06.30	2011.12.31
增值税	17%	522,391.52	211,288.99
营业税	5%	9,345.00	16,200.00
城建税	7%	38,231.10	15,924.23
教育附加费	3%	16,384.75	6,824.67
企业所得税	15%	673,835.04	1,229,361.40
个人所得税	-	7,913.52	5,173.90
地方教育附加	-	9,979.58	-
合 计		1,278,080.51	1,484,773.19

3.15 其他应付款

3.15.1 账龄分析：

项目	2012.06.30	2011.12.31
一年以内	2,108,116.33	2,292,961.41
一至二年	4,663.64	2,286.24
二至三年	2,286.24	2,348.22
三至四年	2,348.22	-
四至五年	-	937.69
五年以上	937.69	-
合计	2,116,065.88	2,298,533.56

3.15.2截至2012年06月30日，欠款大额单位：.

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	性质
1、	杨娜	2,000,000.00	1 年以内	股东借款

3.15.3 期末余额中包括向控股股东杨娜的借款 200 万元。

3.16 专项应付款

项目	2012.06.30	2011.12.31
倾角传感器创新基金款	770,000.00	770,000.00
合计	770,000.00	770,000.00

3.17 股本

项目	2012.06.30	本期增加	本期减少	2011.12.31
股本	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

截至 2012 年 06 月 30 日止，公司股本结构列示如下：

投资单位名称	股本	占总股本	股权性质
杨娜	10,090,000.00	50.45%	自然人股
魏茂森	3,860,000.00	19.30%	自然人股
吕洋	1,145,000.00	5.73%	自然人股
苏慧英	1,103,000.00	5.52%	自然人股
深圳市银桦投资管理有限公司	1,000,000.00	5.00%	法人股
顾小明	675,000.00	3.38%	自然人股
徐向东	600,000.00	3.00%	自然人股
张秀荣	480,000.00	2.40%	自然人股
贺宏宇	300,000.00	1.50%	自然人股
宋健驰	200,000.00	1.00%	自然人股
其他股东	547,000.00	2.72%	法人股
合 计	20,000,000.00	100.00%	

3.18 资本公积

类别	2011.12.31	本期增加	本期支付	2012.06.30
股本溢价	984,865.41	-	-	984,865.41
合 计	984,865.41	-	-	984,865.41

3.19 盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
法定盈余公积	1,528,170.21	-	-	1,528,170.21
合 计	1,528,170.21	-	-	1,528,170.21

3.20 未分配利润

项目	2012.06.30	2011.12.31
年初未分配利润	13,753,531.99	4,299,800.47
加：前期差错更正	-	-
调整后年初未分配利润	13,753,531.99	4,299,800.47
本期增加数	4,851,887.89	10,504,146.13

其中：本期净利润转入	4,851,887.89	10,504,146.13
其他转入	-	-
本期减少数	-	-
其中：提取法定盈余公积	-	1,050,414.61
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	18,605,419.88	13,753,531.99

3.21 营业收入及营业成本

项目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入：				
代理产品销售收入	2,158,638.96	1,368,787.31	7,038,025.79	4,788,005.38
自主产品销售收入	26,728,741.39	16,770,363.50	8,482,159.87	6,229,258.49
技术服务收入	1,966,900.00	785,760.00	2,095,570.38	407,147.51
其他业务收入：				
房屋租金	548,996.22	24,500.00		
合计	31,403,276.57	18,949,410.81	17,615,756.04	11,424,411.38

注：2012 年 1-6 月较上年同期收入有大幅增加是因为本期公司加大技术研发和市场推广力度，使得公司自主产品销量大幅增加，自主产品销售收入显著增加。

3.22 主营业务税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	75,894.81	55,547.75
城市维护建设税	77,881.55	24,013.67
教育费附加	33,377.23	10,401.78
地方教育费附加	22,272.10	-
合计	209,425.69	89,963.20

3.23 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
物管水气电费	33,588.08	12,614.38
通讯费	2,399.00	2,850.00
交通费	16,767.00	1,688.00
邮运费	53,893.88	63,333.85
差旅费	250,002.70	28,549.90
工资福利费	784,839.00	532,053.00
其他	26,676.40	9,080.00
包装装订费	0.00	183.00
业务宣传费	48,710.00	44,041.00
房租及物业费	63,040.58	48,117.70

合计	1,279,916.64	742,510.83
----	--------------	------------

3.24 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
办公费	232,742.25	146,239.98
工资及福利费	508,728.90	163,064.00
房租	10,800.00	33,000.00
房租税	0.00	1,800.00
招待费	19,211.80	5,875.10
社保	173,574.50	162,925.05
网络服务费	0.00	1,560.00
印花税	0.00	20.00
电话费	16,687.40	15,414.60
折旧费	145,622.46	80,674.82
长期待摊费	0.00	4,569.75
技术开发费	2,579,868.98	310,283.83
业务招待费	295,188.90	156,685.20
职工培训费	44,600.00	43,680.00
医保费	95,769.34	66,702.29
会议费	0.00	14,733.00
交通费	141,266.53	69,762.61
住房公积金	46,860.00	38,136.00
房产及土地使用税	17,128.04	17,128.04
监测伺服式倾角传感器	0.00	1,024,372.97
税金	54,089.70	5,000.00
评估及审计费	278,831.00	424,080.00
合计	4,660,969.80	2,785,707.24

3.25 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	661,839.19	134,425.75
减：利息收入	-12,453.07	10,851.06
汇兑损益	-514.55	53,228.66
手续费	10,883.34	9,537.86
合计	659,754.91	79,883.89

3.26 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账准备	182,378.37	238,112.55
合计	182,378.37	238,112.55

3.27 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
软件产品即征即退增值税	206,500.29	160,747.90
改制补贴	-	300,000.00
贷款贴息	73,500.67	-
合计	280,000.96	460,747.90

3.28 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
交通罚款	700.00	-
合计	700.00	-

3.29 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	916,135.57	454,317.30
递延所得税调整	-27,302.15	-35,716.88
合计	888,833.42	418,600.42

3.30 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
往来款	-	2,506,878.77
改制补贴	-	300,000.00
其他	78,875.97	10,851.06
合计	78,875.97	2,817,729.83

3.31 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
付现费用	3,613,573.28	1,479,132.77
往来款	182,467.58	632,901.54
合计	3,796,040.86	2,112,034.31

3.32 现金流量补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,851,887.89	2,297,314.43
计提的资产减值准备	182,378.37	238,112.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	191,266.26	120,059.57
无形资产摊销	74,594.88	58,804.08
长期待摊费用的摊销	97,819.50	35,319.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用	661,839.19	
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-35,716.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(减: 增加)	-4,311,625.92	-4,990,958.18
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-18,806,611.05	-5,198,766.03
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-3,687,848.80	4,328,945.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,746,299.68	-3,146,885.13
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况:		
现金的期末余额	6,305,980.98	7,440,927.17
减: 现金的期初余额	22,270,463.16	10,660,340.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
减: 首次合并子公司期初货币资金及现金等价物		
现金及现金等价物净增加额	-15,964,482.18	-3,219,413.13

3.33 非经常性损益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
补贴款	73,500.67	3 00,000.00
政府补助		
短期投资损益		
减: 营业外支出	700.00	
影响利润总额	72,800.67	300,000.00
扣除子公司发生额中不属于本公司的份额		
扣除所得税影响数	11,025.10	45,000.00
影响净利润	61,775.57	255,000.00

3.34 净资产收益率及每股收益

(1) 本期净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.53	0.2426	0.2426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38	0.2395	0.2395

(2) 上年同期净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.1149	0.1149

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.1021	0.1021

4、关联方关系及关联交易

（一）、公司主要关联方

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
杨娜	50.45%	控股股东、董事长

（2）不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
魏茂森	19.30%	股东、董事、总经理
吕洋	5.73%	股东、财务负责人、董事会秘书
苏慧英	5.52%	股东、监事
顾小明	3.38%	股东、董事
徐向东	3.00%	股东、董事
张秀荣	2.40%	股东、监事
贺宏宇	1.50%	股东
宋健驰	1.00%	股东
冯晶	-	董事

（二）、关联交易

公司股东徐向东将其坐落于海淀区中关村大街 19 号 B909 的 X 京房权证海私字第 014635 号面积为 99.56 m² 房产无偿提供北京七维航测科技股份有限公司使用。

公司控股股东杨娜以个人名义向北京银行股份有限公司官园支行借款 200 万元，借款期限 2012-04-05 至 2013-04-05，经北京七维航测股份有限公司第一届董事会第四次会议决议，将该笔款项提供给公司使用，利息由公司承担。

2012 年 2 月 22 日经公司董事会第九次会议决议通过，公司与华夏银行北京中关村支行签订 1 年期流动资金借款合同。公司将登记号为 ZL200820110333.X 和 ZL200820110219.7 的两个实用新型专利为上述贷款质押，并由法定代表人杨娜及其配偶祁伟提供最高债权额为 500 万元的担保责任，被担保的主债权履行期限为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日至 2013 年 3 月 23 日，借款金额为 500 万元。

5、或有事项

截止 2012 年 06 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

6、承诺事项

截止 2012 年 06 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

7、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

8、其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无其他重要事项说明。

9、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会批准报出。

北京七维航测科技股份有限公司

2012年08月24日

第九章 备查文件目录

- 一、由董事签名的《2012年半年度报告》文本
- 二、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
- 三、其他在股份报价信息披露平台上公开披露的文件
- 四、文件存放地点：公司董事会秘书办公室

北京七维航测科技股份有限公司

董事会

二〇一二年八月二十四日