

陕西诺维北斗信息科技股份有限公司

2015 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-34



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2016XAA40120

陕西诺维北斗信息科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的陕西诺维北斗信息科技股份有限公司(以下简称诺维北斗公司)财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,2015年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是诺维北斗公司管理层的责任,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。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，诺维北斗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，公允反映了诺维北斗公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

Handwritten signatures and red square seals of the two auditors. The top seal reads '信永中和会计师事务所' and the bottom seal reads '信永中和会计师事务所'.

二〇一六年五月九日

编制单位：陕西诺维北斗信息科技股份有限公司

资产负债表
2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	7,147,323.01	2,295,033.22
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8	3,447,880.04	3,438,008.93
预付款项	9	988,177.90	304,617.26
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13		
应收股利	14		
其他应收款	15	104,806.94	7,270,428.40
△买入返售金融资产	16		
存货	17	3,189,737.43	1,682,035.71
其中：原材料	18		
库存商品（产成品）	19		
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	20,655.00	333,408.00
流动资产合计	23	14,898,580.32	15,323,531.52
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25		
可供出售金融资产	26		
持有至到期投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29		
投资性房地产	30		
固定资产原价	31	1,971,314.31	1,247,347.95
减：累计折旧	32	1,043,172.07	744,665.99
固定资产净值	33	928,142.24	502,681.96
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35	928,142.24	502,681.96
在建工程	36		
工程物资	37		
固定资产清理	38		
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41	474,331.01	600,876.84
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44	275,583.45	262,166.74
递延所得税资产	45	234,877.75	295,200.76
其他非流动资产	46		
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	1,912,934.45	1,660,926.30
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资 产 总 计	72	16,811,514.77	16,984,457.82

法定代表人：

王东

主管会计工作负责人：

王东

会计机构负责人：

王东



资产负债表（续）
2015年12月31日

编制单位：陕西诺维北斗信息科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	73		
短期借款	74		2,000,000.00
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76		
△拆入资金	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80		
应付账款	81	1,065,229.63	514,378.73
预收款项	82	205,500.00	508,877.50
△卖出回购金融资产款	83		
△应付手续费及佣金	84		
应付职工薪酬	85		
其中：应付工资	86		
应付福利费	87		
#其中：职工奖励及福利基金	88		
应交税费	89	337,427.61	70,790.76
其中：应交税金	90	337,012.62	69,768.76
应付利息	91		
应付股利	92		
其他应付款	93	4,500.00	6,000.00
△应付分保账款	94		
△保险合同准备金	95		
△代理买卖证券款	96		
△代理承销证券款	97		
划分为持有待售的负债	98		
一年内到期的非流动负债	99		
其他流动负债	100		
流动负债合计	101	1,612,657.24	3,100,046.99
非流动负债：	102		
长期借款	103		
应付债券	104		
长期应付款	105	296,838.88	
长期应付职工薪酬	106		
专项应付款	107		
预计负债	108		
递延收益	109	490,000.00	910,000.00
递延所得税负债	110		
其他非流动负债	111		
其中：特准储备基金	112		
非流动负债合计	113	786,838.88	910,000.00
负 债 合 计	114	2,399,496.12	4,010,046.99
所有者权益（或股东权益）：	115		
实收资本（股本）	116	10,000,000.00	10,000,000.00
国有资本	117		
其中：国有法人资本	118		
集体资本	119		
民营资本	120	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：个人资本	121	10,000,000.00	10,000,000.00
外商资本	122		
#减：已归还投资	123		
实收资本（股本）净额	124	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	125		
其中：优先股	126		
永续债	127		
资本公积	128	2,589,442.69	
减：库存股	129		
其他综合收益	130		
其中：外币报表折算差额	131		
专项储备	132		
盈余公积	133	143,760.78	387,224.76
其中：法定公积金	134	143,760.78	387,224.76
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139		
未分配利润	140	1,678,815.18	2,587,186.07
归属于母公司所有者权益合计	141	14,412,018.65	12,974,410.83
*少数股东权益	142		
所有者权益合计	143	14,412,018.65	12,974,410.83
负债和所有者权益总计	144	16,811,514.77	16,984,457.82

法定代表人：王东 主管会计工作负责人：王东 会计机构负责人：王东

编制单位：陕西诺雅北斗信息科技股份有限公司		利润表		2015年度		单位：人民币元	
项目		行次	本年金额	上年金额			
一、营业总收入		1	9,807,537.11	11,078,189.72			
其中：营业收入		2	9,807,537.11	11,078,189.72			
△利息收入		3					
△已赚保费		4					
△手续费及佣金收入		5					
二、营业总成本		6	8,571,089.35	10,979,135.80			
其中：营业成本		7	3,507,784.99	5,855,781.89			
△利息支出		8					
△手续费及佣金支出		9					
△退保金		10					
△赔付支出净额		11					
△提取保险合同准备金净额		12					
△保单红利支出		13					
△分保费用		14					
营业税金及附加		15	39,851.31	8,277.01			
销售费用		16	759,128.69	436,635.96			
管理费用		17	4,169,479.86	3,567,120.29			
其中：研究与开发费		18					
财务费用		19	76,997.88	110,175.92			
其中：利息支出		20					
利息收入		21					
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		22					
资产减值损失		23	17,846.62	1,001,144.73			
其他		24					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25					
投资收益（损失以“-”号填列）		26	28,344.59	110,703.27			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29	1,264,792.35	209,757.19			
加：营业外收入		30	515,667.31	225,236.21			
其中：非流动资产处置利得		31					
非货币性资产交换利得		32					
政府补助		33					
债务重组利得		34					
减：营业外支出		35	-	1,000.00			
其中：非流动资产处置损失		36					
非货币性资产交换损失		37					
债务重组损失		38					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39	1,780,459.66	433,993.40			
减：所得税费用		40	342,851.84	-150,171.71			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41	1,437,607.82	584,165.11			
归属于母公司所有者的净利润		42	1,437,607.82	584,165.11			
*少数股东损益		43					
六、其他综合收益的税后净额		44	-	-			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		45					
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		46					
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		47					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		48					
其中：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		49					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		50					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		51					
4. 现金流量套期损益的有效部分		52					
5. 外币报表折算差额		53					
七、综合收益总额		54	1,437,607.82	584,165.11			
归属于母公司所有者的综合收益总额		55	1,437,607.82	584,165.11			
归属于少数股东的综合收益总额		56					
八、每股收益：		57	-	-			
基本每股收益		58					
稀释每股收益		59					

法定代表人：王东

主管会计工作负责人：王东

会计机构负责人：王东



现金流量表
2015年度

编制单位：陕西诺维北斗信息科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	10,412,551.00	8,009,349.17
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	13,119.18	40,516.11
收到其他与经营活动有关的现金	14	12,122,658.72	3,578,649.85
经营活动现金流入小计	15	22,548,328.90	11,628,515.13
购买商品、接受劳务支付的现金	16	4,945,435.62	7,352,354.79
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,940,184.35	2,390,247.36
支付的各项税费	23	329,339.56	19,585.49
支付其他与经营活动有关的现金	24	6,792,049.54	3,611,449.62
经营活动现金流出小计	25	15,007,009.07	13,373,637.26
经营活动产生的现金流量净额	26	7,541,319.83	-1,745,122.13
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		
取得投资收益收到的现金	29	28,344.59	110,703.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	18,141,200.00	10,634,302.24
投资活动现金流入小计	33	18,169,544.59	10,745,005.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	837,998.88	510,320.00
投资支付的现金	35		
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38	17,941,200.00	8,956,105.36
投资活动现金流出小计	39	18,779,198.88	9,466,425.36
投资活动产生的现金流量净额	40	-609,654.29	1,278,580.15
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44		2,000,000.00
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	-	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金	48	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	79,375.75	179,733.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流出小计	52	2,079,375.75	179,733.32
筹资活动产生的现金流量净额	53	-2,079,375.75	1,820,266.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	4,852,289.79	1,353,724.70
加：期初现金及现金等价物余额	56	2,295,033.22	941,308.52
六、期末现金及现金等价物余额	57	7,147,323.01	2,295,033.22

法定代表人：王东
主管会计工作负责人：王东
会计机构负责人：王东



所有者权益变动表
2015年度

单位：人民币元											
项目	行次	本年金额									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	10,000,000.00						387,224.76		2,587,186.07	12,974,410.83
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	10,000,000.00						387,224.76		2,587,186.07	12,974,410.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			2,589,442.69				-243,463.98		-908,370.89	1,437,607.82
（一）综合收益总额	7									1,437,607.82	
1.所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17							143,760.78		-143,760.78	
其中：法定公积金	18							143,760.78		-143,760.78	
任意公积金	19										
#储备基金	20										
#企业发展基金	21										
#利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者（或股东）的分配	24										
4.其他	25										
（五）所有者权益内部结转	26			2,589,442.69				-387,224.76		-2,202,217.93	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	27										
2.盈余公积转增资本（或股本）	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	30										
5.其他	31			2,589,442.69				-387,224.76		-2,202,217.93	0.00
四、本年年末余额	32	10,000,000.00		2,589,442.69				143,760.78		1,678,815.18	14,412,018.65

法定代表人：

王林

主管会计工作负责人：

王林

会计机构负责人：

王林



所有者权益变动表（续）
2015年度

上年金额												单位：人民币元	
项 目	行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
栏	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	10,000,000.00						328,808.25		2,161,437.47		12,490,245.72	
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	4												
二、本年初余额	5	10,000,000.00						328,808.25		2,161,437.47		12,490,245.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—	—	—	—	—	58,416.51	—	425,748.60	—	484,165.11	
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	584,165.11	—	584,165.11	
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.所有者投入的普通股	9		—		—	—	—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		—		—	—	—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—		—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		—		—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16		—	—	—	—	—	58,416.51	—	-158,416.51	—	-100,000.00	
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	58,416.51	—	-58,416.51	—	—	
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	58,416.51	—	-58,416.51	—	—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	-100,000.00	—	-100,000.00	
4.其他	25		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5.其他	31		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	32	10,000,000.00	—	—	—	—	—	387,224.76	—	2,587,186.07	—	12,974,410.83	

法定代表人：

王东

主管会计工作负责人：

王东

会计机构负责人：

王东

一、公司的基本情况

陕西诺维北斗信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系陕西路威商贸有限公司，2007 年 2 月 26 日由车珍玲、司红星共同出资组建，2007 年 3 月 9 日，由陕西省工商行政管理局颁发 610000100115283 号企业法人营业执照。

2008 年 6 月 11 日，召开股东会，原股东车珍玲将其所持有公司 55%的股权 110 万元转让给新股东王蓓蓓；原股东司红星将其所持有公司 45%的股权 90 万元转让给新股东刘晓雅。

2012 年 12 月 25 日，本公司召开股东会，会议决议增加注册资本、实收资本至 800 万元。此次增资中，原股东王蓓蓓增资至 550 万元，持股比例为 68.75%，原股东刘晓雅增资至 250 万元，持股比例为 31.25%，股东共认缴 600 万元人民币。

2013 年 1 月 5 日，本公司召开股东会，会议决议增加注册资本、实收资本至 1,000 万元，此次增资中，新股东西安航天基地国际孵化器有限公司（以下简称“航天孵化器”）认缴 200 万元人民币，持股比例为 20%。

2013 年 5 月 15 日，本公司股东王蓓蓓与新股东李红签订股权转让协议，王蓓蓓将持有本公司 2%的股权转让给李红。

2013 年 12 月 12 日，本公司股东李红与本公司股东王蓓蓓签订股权转让协议，李红将持有本公司 2%的股权转让给王蓓蓓。

2014 年 12 月 31 日，航天孵化器与本公司股东刘晓雅签订产权转让合同，航天孵化器将持有本公司 20%的股权转让给刘晓雅。

2015 年 7 月 8 日，本公司与新股东陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“西科天使”）、西安海创之星创业投资有限合伙企业（以下简称“海创之星”）签订股权转让协议，王蓓蓓将持有本公司 4%的股权转让给西科天使，刘晓雅将持有本公司 9.3333%的股权转让给西科天使，6.6667%的股权转让给海创之星，注册资本为 1,000 万元。

2015 年 10 月 10 日，公司召开第 2 次临时股东会，会议通过公司整体变更设立为股份有限公司，以信永中和 XYZH/2015XAA40106 号报告经审计后的净资产人民币 12,589,442.69 元作为实际缴纳出资。其中人民币 10,000,000.00 元折合为股本，股份总额为 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，缴纳注册资本人民币 10,000,000.00 元整，余额 2,589,442.69 元作为“资本公积”。

2015 年 11 月 27 日，公司取得陕西省工商行政管理局合法的统一社会信用代码 91610000797928729K 号营业执照。

公司注册地址：西安市航天经济技术开发区神舟四路 239 号 2 幢 5 层东；

法定代表人：王蓓蓓；

经济性质：有限责任公司；

经营范围：无线电测控设备、通信设备、导航设备、电子产品及电子元器件的研发、生产、销售及技术服务（卫星地面接收设施、无线电发射设备等专控除外）；计算机软硬件、办公自动化设备及嵌入式设备的生产、销售、咨询、技术开发、技术服务；计算机系统集成及信息咨询服务；建筑智能综合布线设计与施工；计算机网络工程的维修及软件开发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经过历次股权变更后，截止 2015 年 12 月 31 日，公司股本：1,000.00 万元。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物

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不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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。

企业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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：期末余额 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则将划分信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

关联方组合	以关联方划分组合
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

8. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品、原材料、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

9. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该

安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；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投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核

算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括电子设备、运输设备、办公及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产

的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
2	运输设备	4	5	23.75
3	办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

11. 无形资产

本公司的无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，按照 5 年进行摊销。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费及生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

14. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、技术开发收入和技术服务收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认：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，企业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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

产品销售收入的具体原则：产品交付经客户验收后确认收入。

(2) 技术开发与服务收入的确认的一般性原则：以劳务已提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

技术开发与服务收入的具体原则：成果交付并经客户验收后确认收入；或根据服务合同，在提供服务的期限内分期确认收入。

15. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，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，减记的金额予以转回。

17. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在报表截止日应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	6%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳所得额	15%

2. 税收优惠及批文

根据财税[2011]100 号财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知文件规定，本公司享受软件及集成电路产品增值税退税政策，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行先征后退政策。

根据《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）、《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税

[2009]65 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。本公司于 2010 年 8 月被认定为软件企业, 2011 年、2012 年享受免征企业所得税, 2013 年、2014 年、2015 年减半征收企业所得税。

本公司于 2015 年 11 月 19 日通过高新技术企业认证, 取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR201561000430, 证书有效期为三年。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	7,013.83	5,144.54
银行存款	7,140,309.18	2,289,888.68
合计	7,147,323.01	2,295,033.22

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,035,000.00	22.88	1,035,000.00	96.20
按组合计提坏账准备的应收账款	3,488,731.73	77.12	40,851.69	3.80
账龄组合	3,488,731.73	77.12	40,851.69	3.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,523,731.73	100.00	1,075,851.69	100.00

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,035,000.00	23.02	1,035,000.00	97.83
按组合计提坏账准备的应收账款	3,461,014.00	76.98	23,005.07	2.17
账龄组合	3,461,014.00	76.98	23,005.07	2.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,496,014.00	100.00	1,058,005.07	100.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
甘肃信源润达通讯科技有限公司	1,035,000.00	100.00	1,035,000.00	1,035,000.00	100.00	1,035,000.00

(3) 账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,024,108.73	86.68	15,120.54	3,401,014.00	98.27	17,005.07
1-2 年	454,623.00	13.03	22,731.15	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	60,000.00	1.73	6,000.00
3-4 年	10,000.00	0.29	3,000.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,488,731.73	100.00	40,851.69	3,461,014.00	100.00	23,005.07

(4) 2015 年 12 月 31 日应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
甘肃信源润达通讯科技有限公司	客户	1,035,000.00	1-2 年	22.88
国网四川省电力公司	客户	853,200.00	1 年以内	18.86
南京三乐集团有限公司	客户	750,000.00	1 年以内	16.58
成都振芯科技股份有限公司	客户	379,500.00	1 年以内	8.39
国防科技大学机电工程与自动化学院	客户	274,625.00	1-2 年	6.07
合计		3,292,325.00		72.78

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	956,652.90	96.81	304,617.26	100.00
1—2 年	31,525.00	3.19	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	988,177.90	100.00	304,617.26	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
深圳市泰达讯科技有限公司	供应商	660,767.54	1 年以内	尚未结算
合肥雷科电子科技有限公司	供应商	162,000.00	1 年以内	尚未结算
深圳易景信息技术有限公司	供应商	73,608.97	1 年以内	尚未结算
深圳市五优精密模具有限公司	供应商	33,833.33	1 年以内	尚未结算
中国安全防范产品行业协会	供应商	31,525.00	1-2 年	尚未提供劳务
合计		961,734.84		

(3) 2015 年 12 月 31 日预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	104,806.94	100.00	0.00	0.00
合计	104,806.94	100.00	0.00	0.00

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,244,042.09	99.64	0.00	0.00
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00
关联方组合	7,244,042.09	99.64	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,386.31	0.36	0.00	0.00
合计	7,270,428.40	100.00	0.00	0.00

(2) 关联方组合

单位名称	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	2014 年 12 月 31 日	坏账准备
西咸新区星维信息科技有限公司	0.00	0.00	163,350.00	0.00
王蓓蓓	0.00	0.00	4,808,445.59	0.00
刘晓雅	0.00	0.00	2,272,246.50	0.00
合计	0.00	0.00	7,244,042.09	0.00

(3) 持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
王蓓蓓	0.00	4,808,445.59
刘晓雅	0.00	2,272,246.50
合计	0.00	7,080,692.09

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
万军	员工	30,000.00	1 年以内	28.62	备用金
兰天翔	员工	26,024.00	1 年以内	24.83	备用金
西安市公安局交通警察支队	客户	16,900.00	1 年以内	16.12	质保金
延长壳牌石油有限公司	客户	5,007.12	1 年以内	4.78	押金
西安思安科技信息股份有限公司	客户	5,200.00	1 年以内	4.96	固定资产款
合计		83,131.12		79.31	

5. 存货

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	702,827.03	0.00	702,827.03	1,002,870.91	0.00	1,002,870.91
库存商品	1,439,554.12	0.00	1,439,554.12	679,164.80	0.00	679,164.80
发出商品	380,075.84	0.00	380,075.84	0.00	0.00	0.00
在产品	667,280.44	0.00	667,280.44	0.00	0.00	0.00
合计	3,189,737.43	0.00	3,189,737.43	1,682,035.71	0.00	1,682,035.71

6. 固定资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
原价	1,247,347.95	723,966.36	0.00	1,971,314.31
电子设备	858,485.96	234,132.47	0.00	1,092,618.43
运输设备	160,900.00	465,160.68	0.00	626,060.68
办公及其他设备	227,961.99	24,673.21	0.00	252,635.20
累计折旧	744,665.99	298,506.08	0.00	1,043,172.07

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
电子设备	577,875.06	183,120.49	0.00	760,995.55
运输设备	38,213.75	46,212.13	0.00	84,425.88
办公及其他设备	128,577.18	69,173.46	0.00	197,750.64
账面净值	502,681.96	—	—	928,142.24
电子设备	280,610.90	—	—	331,622.88
运输设备	122,686.25	—	—	541,634.80
办公及其他设备	99,384.81	—	—	54,884.56
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公及其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	502,681.96	—	—	928,142.24
电子设备	280,610.90	—	—	331,622.88
运输设备	122,686.25	—	—	541,634.80
办公及其他设备	99,384.81	—	—	54,884.56

注：本期增加的累计折旧中，本期计提 298,506.08 元。

7. 无形资产

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
原价	1,067,805.13	100,224.06	0.00	1,168,029.19
软件	1,067,805.13	100,224.06	0.00	1,168,029.19
累计摊销	466,928.29	226,769.89	0.00	693,698.18
软件	466,928.29	226,769.89	0.00	693,698.18
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	600,876.84	—	—	474,331.01
软件	600,876.84	—	—	474,331.01

8. 长期待摊费用

种类	原始金额	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
装修费	1,016,000.00	262,166.74	436,136.00	422,719.29	275,583.45

9. 递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	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	234,877.75	1,565,851.69	295,200.76	1,968,005.07
资产减值准备	161,377.75	1,075,851.69	158,700.76	1,058,005.07
政府补助	73,500.00	490,000.00	136,500.00	910,000.00

10. 资产减值准备明细表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	1,058,005.07	17,846.62	0.00	0.00	1,075,851.69

11. 短期借款

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	0.00	2,000,000.00

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	1,065,229.63	514,378.73
其中：1 年以上	2,000.00	1,680.00

(2) 2015 年 12 月 31 日应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	205,500.00	508,877.50
其中：1 年以上	0.00	0.00

(2) 2015 年 12 月 31 日预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	0.00	2,694,322.31	2,694,322.31	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	205,267.05	205,267.05	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,899,589.36	2,899,589.36	0.00

2) 短期薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	2,527,912.25	2,527,912.25	0.00
二、职工福利费	0.00	62,324.88	62,324.88	0.00
其中：非货币性福利	0.00	62,324.88	62,324.88	0.00
三、社会保险费	0.00	84,423.14	84,423.14	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	71,729.04	71,729.04	0.00
2. 补偿医疗保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 工伤保险费	0.00	7,521.00	7,521.00	0.00
4. 生育保险费	0.00	5,173.10	5,173.10	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	19,662.04	19,662.04	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,694,322.31	2,694,322.31	0.00

3) 设定提存计划

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	0.00	188,474.00	188,474.00	0.00
二、失业保险	0.00	16,793.05	16,793.05	0.00
合计	0.00	205,267.05	205,267.05	0.00

15. 应交税费

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
增值税	69,366.15	263,405.55	251,857.09	80,914.61
营业税	0.00	0.00	0.00	0.00
城市维护建设税	0.00	23,246.60	21,508.01	1,738.59
企业所得税	0.00	282,528.84	22,142.21	260,386.63
个人所得税	1,171.03	50,119.84	57,452.23	-6,161.36
教育费附加	0.00	9,962.83	9,217.72	745.11
地方教育费附加	-132.21	6,641.88	6,012.93	496.74
水利建设基金	1,154.21	8,760.99	10,742.06	-826.86
印花税	-768.42	8,762.11	7,859.54	134.15

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
合计	70,790.76	653,428.64	386,791.79	337,427.61

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	4,500.00	6,000.00
其中：1 年以上	0.00	0.00

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

17. 长期应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
梅塞德斯-奔驰汽车金融有限公司	296,838.88	0.00

注：本公司与梅塞德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为 MB-A404120000 汽车贷款抵押合同，车辆总价 449,000.00 元，贷款金额 314,300.00 元，贷款期限 36 个月、贷款年利率 4.99%，自 2015 年 11 月 起按月还款。

18. 递延收益

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	备注
北斗卫星终端及其服务运营平台	420,000.00	0.00	420,000.00	0.00	
北斗 RDSS/RNSS/GPS 兼容性接收机	490,000.00	0.00	0.00	490,000.00	项目尚未完工验收
合计	910,000.00	0.00	420,000.00	490,000.00	

19. 股本

股东名称	2014年12月31日		本期变动		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	本期增加	本期减少	金额	比例 (%)
刘晓雅	2,500,000.00	25.00	2,000,000.00	1,600,000.00	2,900,000.00	29.00
王蓓蓓	5,500,000.00	55.00	0.00	400,000.00	5,100,000.00	51.00
西安航天基地国际孵化器公司	2,000,000.00	20.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	1,333,333.33	0.00	1,333,333.33	13.33
西安海创之星创业投资有限合伙企业	0.00	0.00	666,666.67	0.00	666,666.67	6.67

股东名称	2014年12月31日		本期变动		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	本期增加	本期减少	金额	比例 (%)
合计	10,000,000.00	100.00	4,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	0.00	2,589,442.69	0.00	2,589,442.69

注：资本公积增加系根据 2015 年第 2 次临时股东会决议，以截止 2015 年 7 月 31 日经信永中和 XYZH/2015XAA40106 号报告审计后的净资产折股形成。

21. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	387,224.76	143,760.78	387,224.76	143,760.78

22. 未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
期初未分配利润	2,587,186.07	2,161,437.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,437,607.82	584,165.11
减：提取法定盈余公积	143,760.78	58,416.51
应付普通股股利	0.00	100,000.00
其他	2,202,217.93	0.00
期末未分配利润	1,678,815.18	2,587,186.07

注：未分配利润“其他”减少原因详见附注五 20 的解释。

23. 营业收入、营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	9,807,537.11	11,078,189.72
主营业务成本	3,507,784.99	5,855,781.89

(1) 主营业务收入、成本、毛利率—按产品分类

项目	2015 年度				
	营业收入	营业成本	毛利	毛利所占比例 (%)	毛利率 (%)
北斗卫星导航定位产品	4,214,725.82	2,000,792.93	2,213,932.89	35.14	52.53
技术开发与服务	5,592,811.29	1,506,992.06	4,085,819.23	64.86	73.05
合计	9,807,537.11	3,507,784.99	6,299,752.12	100.00	64.23

(续)

项目	2014 年度				
	营业收入	营业成本	毛利	毛利所占比例 (%)	毛利率 (%)
北斗卫星导航定位产品	3,258,868.97	1,555,737.97	1,703,131.00	32.61	52.26
技术开发与服务	7,819,320.75	4,300,043.92	3,519,276.83	67.39	45.01
合计	11,078,189.72	5,855,781.89	5,222,407.83	100.00	47.14

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2015 年度	2014 年度
XY-01	304,984.61	338,871.79
XN-03	955,555.55	179,487.18
XN-01	179,572.65	0.00
SH-04(G)A	14,529.91	0.00
XT-03	25,089.74	27,510.69
SH-01(C)	974,359.00	0.00
XN-01(B)	622,222.25	0.00
SH-01(B)	138,579.50	0.00
SH-01(A)	2,346.15	0.00
SH-04(G)B	3,418.80	0.00
XN-02	66,974.36	307,777.78
XS-04	16,410.26	0.00
XS-05	152,307.69	0.00
XT-02	166,863.24	0.00
XN-01(C)	153,846.16	0.00
XS-03	69,401.71	0.00
XT-05	58,119.66	0.00
XY-04	1,702.28	0.00
吸波箱	307,692.30	0.00
技术开发	2,795,000.00	753,000.00
技术服务	2,797,811.29	7,066,320.75
监控设备及定位卡等	750.00	204,726.50
XN-08	0.00	230,769.24
XS-01	0.00	38,461.54
SH-01	0.00	17,520.00
XT-02(1)	0.00	5,085.05
XT-04(G)	0.00	927,838.71
XN-01(A)	0.00	557,743.59
XN-01(BK)	0.00	423,076.90
合计	9,807,537.11	11,078,189.72

(3) 2015 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
成都振芯科技股份有限公司	1,552,591.55	15.83
中国平安财产保险股份有限公司	1,540,528.30	15.71
南京三乐集团有限公司	1,500,000.00	15.29
海丰通航科技有限公司	931,623.93	9.50
国网四川电力公司	894,339.60	9.12
合计	6,419,083.38	65.45

2014 年度前五名客户的情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
国防科技大学机电工程与自动化学院	5,181,603.77	46.77
中国平安财产保险股份有限公司	1,630,188.68	14.72
甘肃信源润达通讯科技有限公司	884,615.38	7.99
北京思创佳业科技发展有限公司	517,416.52	4.67
西安空间无线电技术研究所	445,000.00	4.02
合计	8,658,824.35	78.17

24. 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	23,246.60	4,828.26
教育费附加	9,962.83	2,069.25
地方教育费附加	6,641.88	1,379.50
合计	39,851.31	8,277.01

25. 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	265,777.98	233,726.19
宣传费	102,117.78	0.00
差旅费	101,229.30	94,035.00
样品检测费	120,000.00	0.00
维修费	68,186.52	0.00
招待费	34,083.00	23,487.20
养老保险	17,199.20	0.00
快递费	12,900.00	47,112.30
燃油费	2,385.00	20,319.16
固定资产折旧	5,933.60	6,060.51
医疗保险	7,642.65	0.00
失业保险	1,632.05	0.00
工伤保险	731.29	0.00

项目	2015 年度	2014 年度
生育保险	528.09	0.00
其他	18,782.23	11,895.60
合计	759,128.69	436,635.96

26. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研发费	1,296,448.39	1,464,406.30
工资	588,460.75	667,748.59
审计费	395,577.35	2,830.19
咨询费	384,972.50	4,142.00
物业管理费	379,026.85	370,836.16
装修费	311,583.29	235,388.84
办公费	110,667.54	116,102.01
差旅费	102,044.30	125,293.80
招待费	93,377.20	124,935.57
固定资产折旧	75,585.31	54,233.67
养老保险	63,877.58	59,808.22
福利费	61,656.88	58,438.96
交通费	58,769.02	126,881.85
培训费	43,800.00	0.00
车辆费用	36,081.00	4,888.00
医疗保险	23,693.93	21,027.59
专利申请费	23,200.00	0.00
税金	17,523.10	11,308.48
工会经费	17,062.04	14,750.03
电话费	10,841.93	17,044.46
修理费	9,142.60	9,717.88
残疾人保证金	8,660.93	7,994.70
失业保险	5,640.80	4,604.99
快递费	5,240.59	7,785.00
工伤保险	2,537.97	5,691.91
无形资产摊销	2,338.36	2,600.00
生育保险	1,636.27	1,298.00
其他	40,033.38	47,363.09
合计	4,169,479.86	3,567,120.29

27. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	79,375.75	79,733.32

项目	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	7,826.89	2,477.04
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：手续费	5,449.02	2,919.64
加：其他支出	0.00	30,000.00
合计	76,997.88	110,175.92

注：其他支出为担保服务费。2014 年公司向银行借入短期借款 200.00 万元，由西安创新融资担保有限公司与王蓓蓓作为保证人，西安创新融资担保有限公司提供担保服务的担保年费率为 1.5%。

28. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	17,846.62	1,001,144.73

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	513,116.89	224,836.11
其他	2,550.42	400.10
合计	515,667.31	225,236.21

(2) 政府补助明细

项目	2015 年度	2014 年度	来源和依据
房租补贴	19,997.71	113,320.00	西安国家民用航天产业基地管理委员会文件西航天发[2010]159 号，关于印发科技孵化器孵化企业房租优惠管理办法的通知
增值税即征即退	13,119.18	40,516.11	财税[2011]100 号，关于软件产品增值税政策的通知
陕西省人才交流中心毕业生见习资金	0.00	21,000.00	西安市高校毕业生就业见习管理暂行办法
航天管委会开拓创新奖	0.00	50,000.00	西安国家民用航天产业基地管理委员会
西安市科技计划项目经费拨款	420,000.00	0.00	西安科技产业发展中心科技计划项目，项目编号 CX13044，项目名称：北斗卫星终端及其服务运营平台
西安投资控股有限公司 2011 年工业发展专项资金	60,000.00	0.00	西安市工业和信息化委员会 西安市财政局关于下达西安市工业发展专项资金 2015 年已验收项目剩余资金计划的通知 市工信发[2015]150 号
合计	513,116.89	224,836.11	

30. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
其他	0.00	1,000.00

31. 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当年所得税	282,528.83	0.00
递延所得税	60,323.01	-150,171.71
合计	342,851.84	-150,171.71

32. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	1,437,607.82	584,165.11
加: 资产减值准备	17,846.62	1,001,144.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,506.08	318,285.56
无形资产摊销	226,769.89	212,477.69
长期待摊费用摊销	422,719.29	228,388.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	79,375.75	79,733.32
投资损失(收益以“-”填列)	-28,344.59	-110,703.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	60,323.01	-150,171.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,507,701.72	-771,345.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,454,343.09	-3,765,197.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	79,874.59	628,100.73
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	7,541,319.83	-1,745,122.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	7,147,323.01	2,295,033.22
减: 现金的期初余额	2,295,033.22	941,308.52
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00

项目	2015 年度	2014 年度
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	4,852,289.79	1,353,724.70

(2) 现金和现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
现金	7,147,323.01	2,295,033.22
其中：库存现金	7,013.83	5,144.54
可随时用于支付的银行存款	7,140,309.18	2,289,888.68
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	7,147,323.01	2,295,033.22
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	0.00	0.00

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

王蓓蓓为本公司的控股股东和实际控制人。

2. 控股股东控制的其他企业

截至 2015 年 12 月 31 日，控股股东不存在控制的其他企业。

3. 直接或间接持有公司 5.00%以上股份的其他关联方

刘晓雅，持有公司股份比例为 29.00%。

陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙），持股比例为 13.33%。

西安海创之星创业投资有限合伙企业，持股比例为 6.67%。

4. 关联自然人

公司关联自然人主要为公司董事、监事、高级管理人员，董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）亦为公司的关联方。

5. 报告期内存在的其他关联方

截至 2015 年 12 月 31 日，公司存在的其他关联法人如下：

序号	关联方名称	关联关系	持股比例
1	西安泰翼达贸易有限公司	王蓓蓓丈夫王海森投资的其他企业	30%

2	西安立芯光电科技有限公司	董事段喆对外兼职	-
3	西安钧盛新材料科技有限公司	西科天使投资的其他企业、董事段喆对外兼职	-
4	陕西初创科技服务有限公司	董事段喆对外投资	30%
5	西安关天天使企业管理合伙企业（有限合伙）	董事段喆对外投资	20%
6	陕西西科天使投资管理有限公司	董事段喆对外投资	20%
7	西安海创之星创业投资有限合伙企业	公司股东，董事王彦添任该公司投资经理	-
8	西安海通安元投资管理有限公司	董事王彦添对外兼职，担任该公司监事	-

6. 报告期内曾经存在的关联方

序号	关联方名称	关联关系	持股比例
1	西咸新区星维信息科技有限公司	股东刘晓雅曾参股的其他企业	70%
2	西安航天基地国际孵化器公司	曾经持股陕西诺维	20%

2015 年 7 月 29 日，刘晓雅将其所持股份全部转让给崔谦楠，刘晓雅不再持有星维信息股份；2015 年 4 月 17 日，西安航天基地国际孵化器公司将其持有本公司 20%股权 200 万元转让给刘晓雅，并退出本公司。

(二) 关联交易

1. 采购商品、接受劳务

关联方	交易内容	定价方式	2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
西咸新区星维信息科技有限公司	电容、电源等	市场价	89,100.00	2.59%	58,150.00	0.92%

2. 关联方资金往来

关联单位名称	2015 年度发生额	
	资金拆入额	资金拆出额
王蓓蓓	6,709,895.59	1,901,450.00
刘晓雅	3,059,646.50	787,400.00
西咸新区星维信息科技有限公司	574,250.00	500,000.00
西安泰翼达贸易有限公司	400,000.00	400,000.00
合计	10,743,792.09	3,588,850.00

(续)

关联单位名称	2014 年度发生额	
	资金拆入额	资金拆出额
西安泰翼达贸易有限公司	1,394,400.00	1,394,400.00
王蓓蓓	1,162,317.88	1,571,963.96
刘晓雅	435,916.40	600,000.00
合计	2,992,634.28	3,566,363.96

(三) 关联方往来余额

科目	单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款	王蓓蓓	0.00	4,808,445.59
其他应收款	刘晓雅	0.00	2,272,246.50
其他应收款	西咸新区星维信息科技有限公司	0.00	163,350.00

八、或有事项

2014 年本公司与甘肃信源润达通讯科技有限公司签订商品销售合同，2014 年已经发货，对方验收，由于对方经营状况恶化，导致账面应收账款 103 万元一直无法收回，形成损失。2015 年 7 月 17 日，本公司已与甘肃博龙律师事务所签订（2015）甘博律民字（055）号民事委托代理合同，委托甘肃博龙律师事务所为一审诉讼代理人，截止 2015 年 12 月 31 日，该事项已进入司法程序，待开庭。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

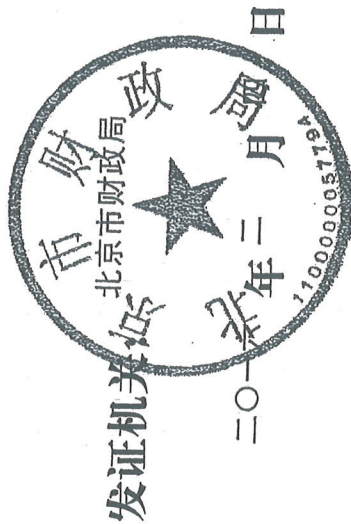


提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

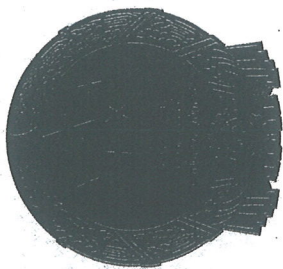
2016年01月22日

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

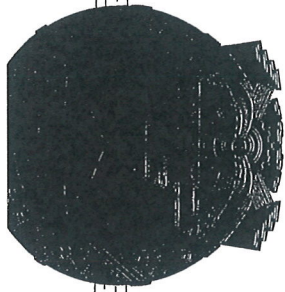
批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07





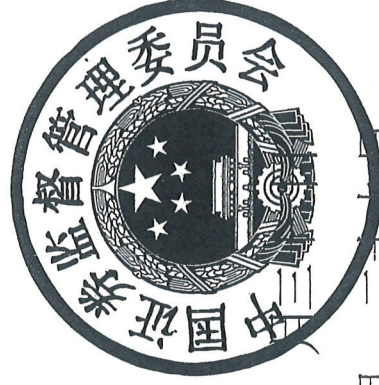
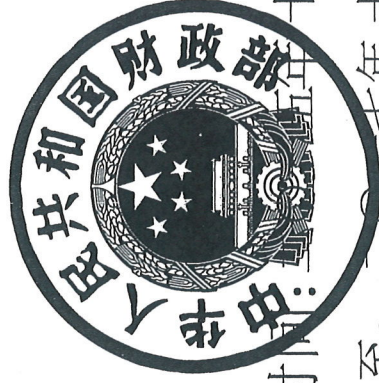
证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

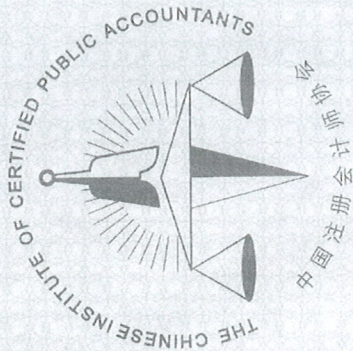


首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至:

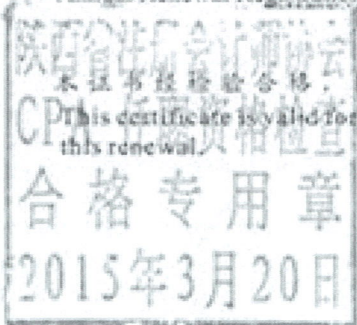


常晓波

姓名 Full name 常晓波
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-06-17
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(普通合伙) 西安分所
身份证号码 Identity card No. 61058219700617101X



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610000010042
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九九年一月十二日
Date of Issuance



姓名
Full name 薛永东
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1970-06-05
工作单位
Working unit 中瑞岳华会计师事务所
有限公司陕西分所
身份证号码
Identity card No. 612124700605177

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs 陕西分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
西安分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 28 日
/y /m /d

证书编号: 1101010059573
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 12 月 12 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs 西安分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

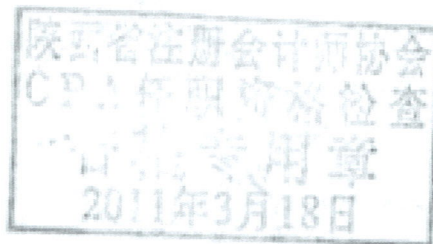
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年检合格 Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d