

湖南纽思曼导航定位科技有
限公司

审计报告

大信审字[2015]第 27-00034 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2015]第 27-00034 号

湖南纽思曼导航定位科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南纽思曼导航定位科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-9 月及 2014 年度 的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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贵公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·北京中国注册会计师：

二〇一五年十一月二十日

基本情况表

项目	内 容
被审计单位名称	湖南纽思曼导航定位科技有限公司
会计报表截止日	2015年9月30日
法定代表人	唐未德
主管会计工作负责人	江幽
会计机构负责人	吕爱容
序号	工作表名称
1	<u>合并资产负债表</u>
2	<u>合并资产负债表（续）</u>
3	<u>母公司资产负债表</u>
4	<u>母公司资产负债表（续）</u>
5	<u>合并利润表</u>
6	<u>母公司利润表</u>
7	<u>合并现金流量表</u>
8	<u>母公司现金流量表</u>
9	<u>权益变动表（合并）（1）</u>
10	<u>本期权益变动表（合并）（2）</u>
11	<u>本期权益变动表（母公司）（1）</u>
12	<u>本期权益变动表（母公司）（2）</u>

合并资产负债表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.（一）	491,997.02	2,657,438.79
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			
应收账款	六.（二）	4,227,085.80	1,457,640.15
预付款项	六.（三）	1,190,452.31	714,424.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.（四）	2,479,453.12	2,059,559.64
存货	六.（五）	11,912,377.40	15,542,177.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.（六）	220,747.23	
流动资产合计		20,522,112.88	22,431,241.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.（七）	164,783.59	32,820.61
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		164,783.59	32,820.61
资产总计		20,686,896.47	22,464,061.86

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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	六.（八）	10,000,030.08	9,110,799.64
预收款项	六.（九）	1,821,883.00	10,811,563.14
应付职工薪酬	六.（十）	635,897.45	552,709.14
应交税费	六.（十一）	3,064,841.72	176,249.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.（十二）	669,106.35	446,226.75
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		16,191,758.60	21,097,548.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
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		16,191,758.60	21,097,548.60
所有者权益：			
实收资本	六.（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六.（十四）		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六.（十五）	1,419,300.12	-1,648,337.11
归属于母公司所有者权益合计		4,419,300.12	1,351,662.89
少数股东权益		75,837.75	14,850.37
所有者权益合计		4,495,137.87	1,366,513.26
负债和所有者权益总计		20,686,896.47	22,464,061.86

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

母公司资产负债表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		385,157.16	553,315.21
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			
应收账款	十五.（一）	493,820.10	540,482.55
预付款项		248,608.31	212,061.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五.（二）	2,379,978.22	2,056,018.66
存货		11,449,869.25	15,168,456.60
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			
流动资产合计		14,957,433.04	18,530,334.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.（三）	303,351.01	
投资性房地产			
固定资产		142,701.87	29,040.30
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		446,052.88	29,040.30
资产总计		15,403,485.92	18,559,375.10

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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		6,008,780.68	5,822,916.88
预收款项		1,090,000.00	10,455,243.14
应付职工薪酬		550,677.45	487,599.14
应交税费		2,665,621.32	58,718.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		669,106.35	442,635.81
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		10,984,185.80	17,267,113.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
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		10,984,185.80	17,267,113.68
所有者权益：			
实收资本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		183,351.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		1,235,949.11	-1,707,738.58
所有者权益合计		4,419,300.12	1,292,261.42
负债和所有者权益总计		15,403,485.92	18,559,375.10

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

合并利润表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
一、营业收入	五. (十六)	43,100,818.99	42,185,052.17
减：营业成本	五. (十六)	32,806,891.34	33,693,615.47
营业税金及附加	五. (十七)	42,155.32	51,103.78
销售费用	五. (十八)	3,546,696.61	4,988,499.45
管理费用	五. (十九)	2,474,614.00	4,217,038.68
财务费用	五. (二十)	14,443.69	23,579.90
资产减值损失	五. (二十一)	185,454.53	78,890.89
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）		4,030,563.50	-867,676.00
加：营业外收入	五. (二十二)	3,031.30	131,803.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,033,594.80	-735,872.95
减：所得税费用	五. (二十三)	784,970.19	24,750.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,248,624.61	-760,623.56
其中：归属于母公司所有者的净利润		3,187,637.23	-775,473.93
少数股东损益		60,987.38	14,850.37
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		3,248,624.61	-760,623.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,187,637.23	-775,473.93
归属于少数股东的综合收益总额		60,987.38	14,850.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为304,936.92元；2014年度被合并方实现的净利润为74,251.84元。

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

母公司利润表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
一、营业收入	十五. (四)	22,988,665.69	31,818,155.72
减：营业成本	十五. (四)	14,857,556.66	24,306,610.51
营业税金及附加		24,258.60	48,490.28
销售费用		1,823,709.03	4,294,818.96
管理费用		2,102,100.68	4,060,559.35
财务费用		543,257.71	23,397.90
资产减值损失		13,571.93	48,854.12
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		3,624,211.08	-964,575.40
加：营业外收入		2,801.16	129,700.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		3,627,012.24	-834,875.40
减：所得税费用		683,324.55	
四、净利润		2,943,687.69	-834,875.40
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		2,943,687.69	-834,875.40
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

合并现金流量表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	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		69,309,212.77	51,139,104.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十六)	1,653,221.21	23,581,458.60
经营活动现金流入小计		70,962,433.98	74,720,562.93
购买商品、接受劳务支付的现金		64,012,158.64	43,550,895.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,892,311.43	6,235,711.82
支付的各项税费		112,311.10	80,757.77
支付其他与经营活动有关的现金	(二十六)		22,216,488.53
经营活动现金流出小计		71,016,781.17	72,083,853.29
经营活动产生的现金流量净额		-54,347.19	2,636,709.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,971.00	6,971.00
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			
投资活动现金流出小计		6,971.00	6,971.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,971.00	-6,971.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-61,318.19	2,629,738.64
加：期初现金及现金等价物余额		553,315.21	27,700.15
六、期末现金及现金等价物余额		491,997.02	2,657,438.79

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

母公司现金流量表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	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		42,740,901.35	42,740,901.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,482,957.68	18,482,957.68
经营活动现金流入小计		61,223,859.03	61,223,859.03
购买商品、接受劳务支付的现金		33,572,305.03	33,404,146.98
支付给职工以及为职工支付的现金		7,828,671.10	7,828,671.10
支付的各项税费		602,208.86	602,208.86
支付其他与经营活动有关的现金		20,062,566.97	20,062,566.97
经营活动现金流出小计		62,065,751.96	61,897,593.91
经营活动产生的现金流量净额		-841,892.93	-673,734.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,971.00	6,971.00
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			
投资活动现金流出小计		6,971.00	6,971.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,971.00	-6,971.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-848,863.93	-680,705.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,021.09	1,234,021.09
六、期末现金及现金等价物余额		385,157.16	553,315.21

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-9月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	3,000,000.00							-1,648,337.11		1,351,662.89	14,850.37	1,366,513.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,000,000.00							-1,648,337.11		1,351,662.89	14,850.37	1,366,513.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,067,637.23		3,067,637.23	60,987.38	3,128,624.61
（一）综合收益总额								3,187,637.23		3,187,637.23	60,987.38	3,248,624.61
（二）股东投入和减少资本												
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. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他								-120,000.00		-120,000.00		-120,000.00
四、本期期末余额	3,000,000.00							1,419,300.12		4,419,300.12	75,837.75	4,495,137.87

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	3,000,000.00							-872,863.18		2,127,136.82		2,127,136.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,000,000.00							-872,863.18		2,127,136.82		2,127,136.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-775,473.93		-775,473.93	14,850.37	-760,623.56
（一）综合收益总额								-775,473.93		-775,473.93	14,850.37	-760,623.56
（二）股东投入和减少资本												
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. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）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. 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	3,000,000.00							-1,648,337.11		1,351,662.89	14,850.37	1,366,513.26

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-9月								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00							-1,707,738.58	1,292,261.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000.00							-1,707,738.58	1,292,261.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			183,351.01					2,943,687.69	3,127,038.70
（一）综合收益总额								2,943,687.69	2,943,687.69
（二）股东投入和减少资本									
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. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			183,351.01						183,351.01
四、本期期末余额	3,000,000.00		183,351.01					1,235,949.11	4,419,300.12

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南纽思曼导航定位科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00							-872,863.18	2,127,136.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000.00							-872,863.18	2,127,136.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-834,875.40	-834,875.40
（一）综合收益总额								-834,875.40	-834,875.40
（二）股东投入和减少资本									
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. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（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	3,000,000.00							-1,707,738.58	1,292,261.42

法定代表人：唐未德

主管会计工作负责人：江幽

会计机构负责人：吕爱容

湖南纽思曼导航定位科技有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

湖南纽曼导航定位科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2013 年 1 月 14 日经长沙市工商行政管理局审批注册，注册号为 914301000622062155，注册资本为人民币 300 万元整，系湖南纽曼数码科技有限公司控股子公司，法定代表人唐未德。公司住所：长沙经济技术开发区漓湘东路 128 号，经营范围：导航定位产品的生产、研发、销售及服务；计算机软硬件的生产、研发、销售及服务；汽车配件的生产、研发、销售及服务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

2015 年 9 月 25 日，本公司收购母公司持有同一集团下湖南纽思曼汽车电子科技有限公司 80%股权，成为湖南纽思曼汽车电子科技有限公司控股股东。

公司主要产品为车载导航仪、行车记录仪、空气净化器等。

二、重要会计政策和会计估计

（一）编制基础

本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表期末起 12 个月内持续经营能力不受影响。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年 1-9 月、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（四）会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正

常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(六) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
关联方组合	款项性质为关联方欠款，风险可控
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账的比例
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要为电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	24.00

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司主要从事导航定位仪相关技术的研发，待相关技术能够运用推广并申请专利成功后的支出确定为开发阶段支出。在此阶段的支出均为研究阶段支出。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十四) 收入

1、一般原则

①销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

车载导航仪、行车记录仪、空气净化器等销售收入：车载导航仪、行车记录仪、空气净化器销售收入是本公司向客户销售以上产品时所取得的收入。本公司在产品出库并经客户确认无误后确认收入。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本期未发生重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	17%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并及合并财务报表

(一) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南纽思曼汽车电子科技有限公司	20%	60,987.38		75,837.75

2、主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	2015.9.30	2014.12.31
	湖南纽思曼汽车电子科技有限公司	湖南纽思曼汽车电子科技有限公司
流动资产	5,564,679.84	3,900,906.45
非流动资产	22,081.72	3,780.31
资产合计	5,586,761.56	3,904,686.76
流动负债	5,207,572.80	3,830,434.92
负债合计	5,207,572.80	3,830,434.92
营业收入	20,112,153.30	10,366,896.45

净利润	304,936.92	74,251.84
综合收益总额	304,936.92	74,251.84
经营活动现金流量	-1,997,283.72	249,034.26

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
湖南纽思曼汽车电子科技有限公司	2015.9.30	379,188.76	120,000.00	湖南纽曼数码科技有限公司	20,112,153.30	304,936.92	-1,997,283.72	-1,997,283.72

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
	金额	金额
现金	17,830.88	97,995.12
银行存款	388,399.22	2,415,697.87
其他货币资金	85,766.92	143,745.80
合计	491,997.02	2,657,438.79

2、其他货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
天猫、淘宝、支付宝账户	85,766.92	143,745.80
合计	85,766.92	143,745.80

(二) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合				
员工组合				
账龄组合	4,452,211.32	5.06	225,125.52	5.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,452,211.32	5.06	225,125.52	5.06

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	350,000.00	23.09		
员工组合				
账龄组合	1,165,937.00	76.91	58,296.85	5
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,515,937.00	100	58,296.85	5

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	4,401,912.32	5	220,095.62	1,165,937.00	5	58,296.85
1 至 2 年	50,299.00	10	5,029.90			
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	4,452,211.32	5.06	225,125.52	1,165,937.00	5	58,296.85

7、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	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京纽曼共力数码科技有限公司	往来客户	1,988,850.00	1 年以内	44.67
北京金星果商贸有限公司	往来客户	1,387,737.37	1 年以内	31.17
湖南旺向达科贸有限公司	往来客户	553,166.00	1 年以内	12.42
东莞市大朗世达汽车有限公司	往来客户	358,650.00	1 年以内	8.06
北安市粤华运通汽车销售有限公司	往来客户	77,890.00	1 年以内	1.75
合计	—	4,366,293.37	—	98.07

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,190,452.31	100	714,424.78	100
合计	1,190,452.31	100	714,424.78	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
深圳市菲特翔科技有限公司	往来供应商	437,699.00	一年以内	36.77
北京纽思曼教育科技有限公司	往来供应商	410,000.00	一年以内	34.44
深圳市美科讯科技有限公司	往来供应商	90,000.00	一年以内	7.56
广州九州塔苏斯展览有限公司	往来供应商	50,000.00	一年以内	4.20
深圳市凌派电子有限公司	往来供应商	31,986.96	一年以内	2.69
合计	—	1,019,685.96	—	85.66

(四) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	1,788,003.00	70.99		
员工组合	380,669.42	13.90	19,033.47	5
账龄组合	350,000.00	15.11	20,000.00	5.71
组合小计				
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,518,672.42	100	39,033.47	

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	1,668,273.00	80.34		
员工组合	361,880.68	17.25	18,280.41	5
账龄组合	50,000.00	2.41	2,500.00	5
组合小计	2,080,153.68	100	20,780.41	5
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,080,153.68	100	20,780.41	5

由于本公司业务销售人员业务借款较大，依据谨慎性原则，本公司对员工借款计提坏账。

2、其他应收款金额前四单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南纽思曼数码科技有限公司	母公司	1,788,003.00	1 年以内	68.15
长沙市芙蓉区伟辉电子产品商行	客户单位	200,000.00	1 年以内	7.62

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市纽曼安普科技有限公司	客户单位	200,000.00	1 年以内	7.62
江苏京东信息技术有限公司	供应商	100,000.00	1-2 年	3.81
合计	—	2,288,003.00	—	87.20

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	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	7,139,556.29		7,139,556.29	6,995,976.22		6,995,976.22
在产品	3,346,309.39		3,346,309.39	2,821,893.96		2,821,893.96
库存商品（产成品）	2,541,497.09		2,541,497.09	5,724,307.71		5,724,307.71
合计	13,027,362.77		13,027,362.77	15,542,177.89		15,542,177.89

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税金	220,747.23	
合计	220,747.23	

(七) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	35,520.79	142,232.20		177,752.99
其中：电子设备	35,520.79	142,232.20		177,752.99
二、累计折旧合计	6,480.49	6,488.91		12,969.40
其中：电子设备	6,480.49	6,488.91		12,969.40
三、固定资产账面净值合计	29,040.30	135,743.29		164,783.59
其中：电子设备				
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
五、固定资产账面价值合计	29,040.30			
其中：电子设备	29,040.30	135,743.29		164,783.59

(八) 应付账款

按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,000,030.08	9,110,799.64

项目	期末余额	年初余额
合 计	10,000,030.08	9,110,799.64

(九) 预收款项

按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,821,883.00	10,811,563.14
合 计	1,821,883.00	10,811,563.14

(十) 应付职工薪酬

项目	15 年初余额	本期增加额	本期减少额	15 年 9 月末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	552,709.14	4,778,418.65	4,695,230.34	635,897.45
二、职工福利费		59,632.00	59,632.00	
三、社会保险费		595,570.30	595,570.30	
其中：1 基本医疗保险费		176,834.40	176,834.40	
2. 基本养老保险费		226,496.41	226,496.41	
3. 失业保险费		42,268.32	42,268.32	
4. 工伤保险		133,355.33	133,355.33	
5. 生育保险费		16,615.84	16,615.84	
五、工会经费和职工教育经费		7,825.74	7,825.74	
合 计	552,709.14	5,441,446.69	5,358,258.38	635,897.45

(续)

项目	14 年期初余额	本期增加额	本期减少额	14 年期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	263,345.11	6,525,075.85	6,235,711.82	552,709.14
二、职工福利费		63,320.00	63,320.00	
三、社会保险费		832,431.22	832,431.22	
其中：1 基本医疗保险费		223,321.17	223,321.17	
2. 基本养老保险费		273,123.11	273,123.11	
3. 失业保险费		63,242.13	63,242.13	
4. 工伤保险		168,781.91	168,781.91	
5. 生育保险费		103,962.90	103,962.90	
五、工会经费和职工教育经费		8,963.00	8,963.00	
合 计	263,345.11	7,429,790.07	7,140,426.04	552,709.14

(十一) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	2,244,877.08	143,496.06
企业所得税	1,023,276.26	24750.61
城市维护建设税	4,930.02	3,688.88

税种	期末余额	年初余额
教育费附加	4,930.02	3,688.88
印花税	383.8	625.50
合计	3,278,397.18	176,249.93

(十二) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	852,457.36	100	446,226.75	100
合计	852,457.36	100	446,226.75	100

(十三) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
湖南纽曼数码科技有限公司	2,205,000.00	73.5			2,205,000.00	73.5
常促宇	405,000.00	13.5			405,000.00	13.5
王斌	120,000.00	4			120,000.00	4
蒲兴俊	90,000.00	3			90,000.00	3
邓志伟	90,000.00	3			90,000.00	3
吕宇	60,000.00	2			60,000.00	2
林奕游	30,000.00	1			30,000.00	1
合计	3,000,000.00	100			3,000,000.00	100

2015 年 10 月 9 日, 公司变更出资比例。主要股东变化为: 常促宇出资 23.79 万元, 唐未德出资 30.99 万, 湖南纽曼数码科技有限公司出资 230.82 万元; 邓志伟出资 2.88 万元; 蒲兴俊 2.88 万元; 吕宇出资 1.92 万元; 林奕游出资 0.96 万元; 王斌出资 3.84 万元; 江爱民出资 1.92 万元。

(十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-1,648,337.11	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-1,648,337.11	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,187,637.23	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
同一控制下收购股权支付对价减少	120,000.00	
期末未分配利润	1,235,949.11	

(续)

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-872,863.18	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-872,863.18	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-775,473.93	—
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,648,337.11	

(十五) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	2015.9.30		2014.12.31	
	收入	成本	收入	成本
导航仪	24,294,967.47	15,320,329.88	31,893,669.03	24,424,507.93
行车记录仪	14,623,212.62	13,761,052.70	7,487,795.09	6,565,708.03
空气净化器	3,523,644.37	3,359,161.00	2,276,835.92	2,224,487.19
雷达	217,526.99	195,150.59	472,247.86	433,202.93
电源	247,134.20	163,188.85	54,504.27	45,709.39
车载吸尘器	194,333.34	8,008.32		
合计	43,100,818.99	32,806,891.34	42,185,052.17	33,693,615.47

(十六) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	应纳流转税税额的 5%	21,077.66	25,551.89
教育费附加	应纳流转税税额的 5%	21,077.66	25,551.89
合计		42,155.32	51,103.78

(十七) 销售费用

项目	2015.9.30	2014.12.31
工资	1,294,238.10	1,829,538.61
物流费	946,127.86	951,373.27

项目	2015.9.30	2014.12.31
天猫、淘宝网络销售佣金	526,489.93	400,231.46
广告宣传费	86,147.70	411,148.03
社保费	227,522.62	464,776.59
服务费	135,772.86	290,550.86
差旅费	95,886.30	297,993.40
业务招待费	76,178.80	160,794.94
房租费		21,500.00
其他	158,332.44	160,592.29
合计	3,546,691.61	4,988,499.45

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	381,595.88	1,709,593.03
工资	1,581,859.43	2,051,739.93
社保费用	194,476.71	268,025.42
办公费	43,948.22	64,204.81
物流费用	3,616.07	15,581.64
印花税	3,536.40	12,853.20
公会经费	7,825.74	15,933.92
差旅费	58,193.10	18,400.00
其他	199,562.45	60,706.73
合计	2,474,614.00	4,217,038.68

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,665.23	1,442.00
减：利息收入	2,725.11	1,821.56
手续费支出	3,503.57	23,959.46
合计	14,443.69	23,579.90

(二十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	185,268.16	78,890.89
合计	185,268.16	78,890.89

(二十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
经开区财政扶持资金		32,000.00
客户违约金收入	230.14	90,000.00
专利补助	2,801.16	9,803.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,031.30	131,803.05

(二十三) 所得税费用

所得税费用明细

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	784,970.19	24,750.61
合计	784,970.19	24,750.61

(二十二) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	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	3,248,624.61	-760,623.56
加：资产减值准备	185,454.53	78,890.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,488.91	6,480.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,922,309.58	-7,286,855.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,939,027.98	6,597,746.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,622,728.22	2,787,778.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,318.19	-680,705.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	491,997.02	2,657,438.79
减：现金的年初余额	2,657,438.79	1,234,021.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-2,165,441.77	1,423,417.70

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	17,830.88	97,995.12
可随时用于支付的银行存款	388,399.22	2,415,697.87
可随时用于支付的其他货币资金	85,766.92	143,745.80
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	491,997.02	2,657,438.79

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
活期存款利息	2,725.11	1,821.56
员工往来款	1,678,349.90	3,206,507.19
往来单位款项	1,396,954.00	14,644,425.00
补贴款		7,300.00
合计	3,078,029.01	14,637,125.00

员工往来金额较大，主要是为了满足线上销量的刷单，即本公司员工从财务借支，在线购买本公司产品；往来单位款项为与母公司湖南纽曼数码科技有限公司往来款项。

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
天猫借款利息支出	13,665.23	1,442.00
员工往来款	121,917.99	9,868.33
往来单位款	70,800.00	310,000.00
合计	206,383.22	319,868.33

七、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南纽曼数码科技有限公司	长沙经济技术开发区漓湘东路2号	数码电子产品、移动通信终端设备、电子计算机及配件的研究、开发、生产、销售及服务。	2500 万元	73.5%	73.5%

(二) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	湖南纽曼数码科技有限公司	1,788,003.00	1,668,273.00

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	522,457.95	100	28,637.85	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	522,457.95	100	28,637.85	5.48

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	568,929.00	100	28,446.45	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	568,929.00	100	28,446.45	5

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	472158.95	5	23,607.95	568,929.00	5	28,446.45
1 至 2 年	50,299.00	10	5,029.90			
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	522,457.95	5.48	28,637.85	568,929.00	5	28,446.45

(二) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	1,788,003.00	74.07		
员工组合	375,763.42	15.57	18,788.17	5
账龄组合	250,000.00	10.36	15,000.00	6
组合小计				
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,413,766.42	100	33,788.17	1.40

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	1,668,273.00	80.34		
员工组合	358,153.33	17.25	17,907.67	5
账龄组合	50,000.00	2.41	2,500.00	5
组合小计	2,076,426.33	100	2,500.00	5
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,076,426.33	100	20,407.67	5

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	575,763.42	5	28,788.17	408,153.33	5	20,407.67
1 至 2 年	50,000.00	10	5,000.00			
2 至 3 年						
3 以上						
合计	625,763.42	5.40	33,788.17	408,153.33	5	20,407.67

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资		875,138.38		875,138.38
合计		875,138.38		875,138.38

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期计提减值准备
一、子企业	成本法	303,350.01			303,351.01	80%	80%	
湖南纽思曼汽车电子科技有限公司	成本法	303,351.01			303,351.01	80%	80%	
合计	—	303,351.01			303,351.01	—	—	

(四) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,988,665.69	14,857,556.66	31,818,155.72	24,306,610.51
导航仪	22,988,665.69	14,857,556.66	31,818,155.72	24,306,610.51
合计	22,988,665.69	14,857,556.66	31,818,155.72	24,306,610.51

九、其他重要事项

1) 公司在报告期内公司取得的专利及计算机软件著作权有：

1. 一种基于网络的行车记录仪，专利号为：2013 2 0412769.5
2. 车载空气检测净化系统，专利证号为：ZL 2014 2 0532931.1
3. 换挡提示功能的车载装置，专利号为：ZL 2014 2 0127282.7
4. 远程监控空气净化器，专利号为：ZL 2014 2 0532910.X
5. 基于网络的行车记录仪，专利号为：ZL 2013 2 0412769.5
6. 车辆信息云计算平台 V1.0，登记号：2015SR074260
7. 行车记录仪软件 V1.0，登记号：2015SR075279

另外，在报告期，公司从湖南纽曼数码科技有限公司受让的专利有“一种可由用户设置前面板 LED 背光灯颜色的车载设备、多系统车载设备、一种多系统车载设备、一种可实现 USB 端口切换的设备、一种利用双绞线传输数字音视频信号的车载设备”，但该转让行为于报告期内尚未完成权属变更登记。

2) 2015 年 10 月 26 日，本公司及股东王斌、邓志伟、蒲兴俊成立深圳博创理想科技有限公司，注册资本 200 万元，本公司认缴资本 140 万元。

2) 2015 年 11 月 13 日，本公司取得母公司（湖南纽曼数码科技有限公司）持有湖南纽曼电动车科技有限公司 100%股权，并办理工商变更手续。同日，湖南纽曼电动车科技有限公司

更名为湖南纽曼智能家居有限公司，该公司注册资本 1000 万元，本公司认缴 1000 万元。

十、财务报表的批准

报告期，本公司财务报表经公司董事会审批。

湖南纽思曼导航定位科技有限公司

二〇一五年十一月二十日

第 15 页至第 36 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____