

北京星网宇达科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 190852 号

审计报告

信会师报字[2016]第 190852 号

北京星网宇达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京星网宇达科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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。

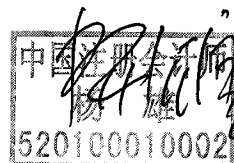
三、审计意见

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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年七月二十六日

(此盖章页仅限于北京星网宇达科技股份有限公司-信会师报字[2016]第 190852 号报告专用，不得用于其他目的。)

北京星网宇达科技股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产					
货币资金	(一)	53,083,265.77	69,556,562.08	82,426,319.51	121,530,605.83
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	(二)	1,562,944.50	6,233,500.00	3,502,500.00	1,477,850.00
衍生金融资产					
应收账款	(三)	117,374,060.91	122,846,248.18	49,983,484.05	35,407,173.79
预付款项	(四)	4,429,076.06	2,379,243.32	3,770,417.07	2,840,104.91
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(五)	921,837.76	1,372,721.96	1,018,059.54	574,208.62
买入返售金融资产					
存货	(六)	71,161,625.57	67,599,585.74	46,290,806.23	62,920,967.82
划分为持有待售金融资产					
一年内到期的非流动资产	(七)				81,884.96
其他流动资产	(八)	3,248,780.05	1,252,476.57	51,953,271.13	3,948,114.66
流动资产合计		251,781,590.62	271,240,337.85	238,944,857.53	228,780,910.59
非流动资产:					
发放委托贷款及垫款					
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	(九)	204,541,725.60	180,850,359.02	13,540,881.34	8,257,897.92
在建工程	(十)	77,320.39	5,239,242.09	107,512,472.77	1,502,000.00
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	(十一)	43,505,246.10	44,029,459.04	43,955,977.17	44,207,030.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十二)	1,530,887.76	1,726,320.24		
递延所得税资产	(十三)	4,150,278.87	4,282,719.35	1,951,012.23	431,222.37
其他非流动资产	(十四)	4,100,000.00			
非流动资产合计		257,905,458.72	236,128,099.74	166,960,343.51	54,398,150.72
资产总计		509,687,049.34	507,368,437.59	405,905,201.04	283,179,061.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 1 页

北京星网宇达科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款	(十五)	5,000,000.00			
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
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	(十六)	2,007,000.00	2,671,200.00		4,440,000.00
应付账款	(十七)	91,938,266.59	85,095,323.51	54,509,731.27	41,071,789.78
预收款项	(十八)	3,954,710.01	5,043,210.01	2,074,476.01	1,538,416.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十九)	2,307,956.27	4,920,656.74	6,649,769.27	6,606,080.90
应交税费	(二十)	8,170,538.93	13,687,991.74	5,059,482.87	4,631,581.99
应付利息	(二十一)	43,402.77	60,763.89	93,958.33	
应付股利					
其他应付款	(二十二)	431,424.94	504,372.25	190,196.30	5,710,933.86
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债	(二十三)	25,000,000.00	25,000,000.00		
划分为持有待售的金融负债					
其他流动负债					
流动负债合计		138,853,299.51	136,983,518.14	68,577,614.05	63,998,802.53
非流动负债：					
长期借款	(二十五)	6,250,000.00	18,750,000.00	50,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股永续债					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	(二十四)	22,919,933.33	23,609,366.33	10,296,603.33	732,652.20
递延所得税负债	(十三)	756,580.34	820,367.13	586,853.15	
其他非流动负债					
非流动负债合计		29,926,513.67	43,179,733.46	60,883,456.48	732,652.20
负债合计		168,779,813.18	180,163,251.60	129,461,070.53	64,731,454.73
所有者权益：					
股本	(二十六)	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股永续债					
资本公积	(二十七)	56,151,040.47	56,151,040.47	56,151,040.47	56,151,040.47
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十八)	15,713,872.06	14,303,415.10	11,842,545.21	8,491,162.61
一般风险准备					
未分配利润	(二十九)	211,720,069.16	199,750,730.42	151,450,544.83	96,805,403.50
归属于母公司所有者权益合计		340,584,981.69	327,205,185.99	276,444,130.51	218,447,606.58
少数股东权益		322,254.47			
所有者权益合计		340,907,236.16	327,205,185.99	276,444,130.51	218,447,606.58
负债和所有者权益总计		509,687,049.34	507,368,437.59	405,905,201.04	283,179,061.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

北京星网宇达科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十二	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产					
货币资金		38,094,488.45	62,250,582.33	63,011,176.73	98,751,840.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		1,333,900.00	233,500.00	3,502,500.00	1,477,850.00
应收账款	(一)	68,635,460.93	65,765,011.05	43,926,661.55	34,694,673.79
预付款项		3,743,780.52	1,573,486.91	1,808,057.07	2,628,908.04
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	69,050,720.13	37,822,642.60	9,319,626.80	25,810,737.55
存货		40,717,216.14	40,242,178.12	31,604,072.94	38,742,482.88
划分为持有待售的金融资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		28,300.00	439,695.91	50,793,751.89	791,963.25
流动资产合计		221,603,866.17	208,327,096.92	203,965,846.98	202,898,456.27
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	(三)	31,600,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		22,902,652.91	21,974,703.78	11,979,540.40	6,752,286.53
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		1,668,888.08	1,779,089.07	802,227.19	138,333.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,530,887.76	1,726,320.24		
递延所得税资产		2,600,430.88	2,656,043.95	1,656,076.33	425,148.42
其他非流动资产		4,100,000.00			
非流动资产合计		64,402,859.63	58,136,157.04	44,437,843.92	37,315,768.44
资产总计		286,006,725.80	266,463,253.96	248,403,690.90	240,214,224.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:
报表 第 3 页

会计机构负责人:

北京星网宇达科技股份有限公司

资产负债表（续）

除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款		5,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		2,007,000.00	2,671,200.00		4,440,000.00
应付账款		38,910,889.86	29,364,531.92	34,594,984.26	35,235,226.78
预收款项		2,319,350.01	3,918,850.01	1,790,876.01	1,195,216.00
应付职工薪酬		1,248,477.06	3,888,353.74	5,701,190.44	5,589,378.90
应交税费		6,882,399.28	5,138,913.29	3,244,663.10	4,577,854.22
应付利息					
应付股利					
其他应付款		3,386,217.13	4,314,730.95	170,303.41	5,681,230.04
划分为持有待售金融负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		59,754,333.34	49,296,579.91	45,502,017.22	56,718,905.94
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		13,410,433.33	13,827,133.33	8,296,603.33	732,652.20
递延所得税负债		602,198.02	644,349.23	558,577.76	
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,012,631.35	14,471,482.56	8,855,181.09	732,652.20
负债合计		73,766,964.69	63,768,062.47	54,357,198.31	57,451,558.14
所有者权益					
股本		57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股永续债					
资本公积		56,151,040.47	56,151,040.47	56,151,040.47	56,151,040.47
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		15,713,872.06	14,303,415.10	11,842,545.21	8,491,162.61
未分配利润		83,374,848.58	75,240,735.92	69,052,906.91	61,120,463.49
所有者权益合计		212,239,761.11	202,695,191.49	194,046,492.59	182,762,666.57
负债和所有者权益总计		286,006,725.80	266,463,253.96	248,403,690.90	240,214,224.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 4 页

北京星网宇达科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	(三十)	95,664,826.28	237,119,580.33	260,941,106.94	247,100,857.12
其中: 营业收入		95,664,826.28	237,119,580.33	260,941,106.94	247,100,857.12
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		80,508,468.40	179,979,569.94	188,262,897.94	187,739,640.96
其中: 营业成本	(三十)	51,471,010.86	122,236,652.45	138,890,329.28	136,312,146.77
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	(三十一)	913,731.31	2,136,302.88	2,284,556.34	2,083,854.89
销售费用	(三十二)	5,249,924.82	12,073,632.49	11,067,833.03	11,921,870.61
管理费用	(三十三)	22,585,963.53	41,166,107.74	37,024,592.15	38,326,783.39
财务费用	(三十四)	900,657.52	351,192.49	-1,893,309.91	-1,468,071.93
资产减值损失	(三十六)	-255,833.74	3,986,005.70	1,584,130.54	563,057.23
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)	(三十五)	356,985.90	1,970,323.81	695,233.49	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,156,357.88	57,140,010.39	72,678,209.00	59,361,216.16
加: 营业外收入	(三十七)	6,066,218.24	19,073,188.00	19,214,419.06	19,074,232.26
其中: 非流动资产处置利得		11,657.78			16,266.00
减: 营业外支出	(三十八)	100,025.88	135,169.79	101,906.30	
其中: 非流动资产处置损失			12,529.69	1,906.30	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,122,550.24	76,078,028.60	91,790,721.76	78,435,448.42
减: 所得税费用	(三十九)	3,260,500.07	9,356,973.12	11,564,197.83	8,721,149.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,862,050.17	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		17,939,795.70	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
少数股东损益		-77,745.53			
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
七、综合收益总额		17,862,050.17	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,939,795.70	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
归属于少数股东的综合收益总额		-77,745.53			
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益	(四十)	0.31	1.17	1.41	1.27
(二) 稀释每股收益		0.31	1.17	1.41	1.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 5 页

北京星网宇达科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	69,674,100.10	131,750,167.02	146,062,137.19	193,281,064.72
减: 营业成本	(四)	42,021,691.72	82,307,039.53	88,763,774.70	114,660,127.38
营业税金及附加		642,082.48	852,869.89	1,076,376.24	1,411,579.57
销售费用		2,310,143.30	6,637,121.98	7,348,429.64	9,322,666.74
管理费用		11,672,967.67	23,939,840.54	24,062,398.75	30,565,639.92
财务费用		-46,464.24	-52,372.83	-1,835,335.04	-1,282,748.81
资产减值损失		45,946.18	1,135,920.80	1,273,234.95	1,336,817.45
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)	(五)	356,985.90	1,970,323.81	695,233.49	
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)		13,384,718.89	18,900,070.92	26,068,491.44	37,266,982.47
加: 营业外收入		3,280,889.08	9,577,671.18	12,650,967.12	10,831,514.53
其中: 非流动资产处置利得		540.94			16,266.00
减: 营业外支出		100,000.00	132,863.38	101,906.30	
其中: 非流动资产处置损失			10,223.28	1,906.30	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,565,607.97	28,344,878.72	38,617,552.26	48,098,497.00
减: 所得税费用		2,461,038.35	3,736,179.82	5,103,726.24	8,727,223.65
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,104,569.62	24,608,698.90	33,513,826.02	39,371,273.35
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		14,104,569.62	24,608,698.90	33,513,826.02	39,371,273.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表 第 6 页



会计机构负责人:



北京星网宇达科技股份有限公司

合并现金流量表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项 目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 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		114,711,733.81	176,357,682.72	262,860,697.95	254,240,662.25
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		3,778,791.10	11,191,229.10	10,716,812.09	13,287,018.46
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	3,453,068.14	7,332,143.18	11,980,433.69	7,500,780.00
经营活动现金流入小计		121,943,593.05	194,881,055.00	285,557,943.73	275,028,460.71
购买商品、接受劳务支付的现金		52,283,217.58	116,907,022.43	124,961,192.25	140,363,573.54
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		19,605,885.44	34,958,525.46	27,890,040.79	19,908,695.86
支付的各项税费		18,855,978.68	23,603,575.36	33,284,533.06	28,381,133.37
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	6,741,731.46	15,749,225.39	16,040,421.88	15,466,731.03
经营活动现金流出小计		97,486,813.16	191,218,348.64	202,176,187.98	204,120,133.80
经营活动产生的现金流量净额		24,456,779.89	3,662,706.36	83,381,755.75	70,908,326.91
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	690.00	1,440.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)	60,356,985.90	146,339,823.81	80,135,233.49	6,090,000.00
投资活动现金流入小计		60,356,985.90	146,340,513.81	80,136,673.49	6,110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,021,626.26	58,362,999.45	102,302,890.56	3,759,173.58
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
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	(四十一)	60,000,000.00	80,000,000.00	125,600,000.00	
投资活动现金流出小计		88,021,626.26	138,362,999.45	227,902,890.56	3,759,173.58
投资活动产生的现金流量净额		-27,664,640.36	7,977,514.36	-147,766,217.07	2,350,826.42
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		400,000.00			16,200,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00	53,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		5,400,000.00	5,000,000.00	53,000,000.00	16,200,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	11,250,000.00	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,547,395.84	18,980,618.15	23,187,825.00	15,300,000.00
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	(四十一)	400,000.00	200,000.00	200,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,447,395.84	30,430,618.15	26,387,825.00	15,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,047,395.84	-25,430,618.15	26,612,175.00	900,000.00
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		-16,255,256.31	-13,790,397.43	-37,772,286.32	74,159,153.33
加：期初现金及现金等价物余额		68,635,922.08	82,426,319.51	120,198,605.83	46,039,452.50
六、期末现金及现金等价物余额		52,380,665.77	68,635,922.08	82,426,319.51	120,198,605.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报 表 第 7 页

北京星网宇达科技股份有限公司

现金流量表

(特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 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	68,359,226.31	123,308,384.87	128,916,997.95	186,123,031.21
收到的税费返还	1,307,312.35	5,892,180.64	4,183,361.92	8,254,300.73
收到其他与经营活动有关的现金	24,820,899.71	27,406,573.17	23,340,314.30	24,484,030.19
经营活动现金流入小计	94,487,438.37	156,607,138.68	156,440,674.17	218,861,362.13
购买商品、接受劳务支付的现金	36,352,012.04	70,366,722.77	67,096,197.57	108,221,686.83
支付给职工以及为职工支付的现金	11,799,703.03	22,053,767.22	19,924,405.33	16,046,961.51
支付的各项税费	7,601,380.22	10,899,601.41	17,226,390.15	21,960,980.09
支付其他与经营活动有关的现金	54,148,164.15	85,034,095.86	8,415,930.73	13,642,105.30
经营活动现金流出小计	109,901,259.44	188,354,187.26	112,662,923.78	159,871,733.73
经营活动产生的现金流量净额	-15,413,821.07	-31,747,048.58	43,777,750.39	58,989,628.40
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690.00	1,440.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	60,356,985.90	138,630,323.81	78,135,233.49	6,090,000.00
投资活动现金流入小计	60,356,985.90	138,631,013.81	78,136,673.49	6,110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,318,197.88	12,274,157.96	8,249,221.24	1,874,610.00
投资支付的现金	-			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,600,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	80,000,000.00	125,600,000.00	
投资活动现金流出小计	68,918,197.88	92,274,157.96	133,849,221.24	11,874,610.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,561,211.98	46,356,855.85	-55,712,547.75	-5,764,610.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				16,200,000.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	16,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,563,020.83	16,091,041.67	22,273,866.67	15,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	200,000.00	200,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,963,020.83	21,291,041.67	25,473,866.67	15,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	36,979.17	-16,291,041.67	-22,473,866.67	900,000.00
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	-23,938,053.88	-1,681,234.40	-34,408,664.03	54,125,018.40
加: 期初现金及现金等价物余额	61,329,942.33	63,011,176.73	97,419,840.76	43,294,822.36
六、期末现金及现金等价物余额	37,391,888.45	61,329,942.33	63,011,176.73	97,419,840.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表 第 8 页



会计机构负责人:



北京星网宇达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016年1-6月										
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计
	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	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额				56,151,040.47		14,303,415.10		199,750,730.42		327,205,185.99
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额				56,151,040.47		14,303,415.10		199,750,730.42		327,205,185.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”)						1,410,456.96		11,969,338.74		13,702,050.17
(一) 综合收益总额								17,939,795.70		17,862,050.17
(二) 所有者投入和减少资本										400,000.00
1. 股东投入的普通股										400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配						1,410,456.96		-5,970,456.96		-4,560,000.00
1. 提取盈余公积						1,410,456.96		-1,410,456.96		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,560,000.00		-4,560,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额				56,151,040.47		15,713,872.06		211,720,069.16		340,907,236.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第9页

北京星网宇达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015 年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	少数股 东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额			57,000,000.00	56,151,040.47				11,842,545.21		151,450,544.83			276,444,130.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额			57,000,000.00	56,151,040.47				11,842,545.21		151,450,544.83			276,444,130.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”								2,460,869.89		48,300,185.59			50,761,055.48
（一）综合收益总额										66,721,055.48			66,721,055.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,460,869.89		-18,420,869.89			-15,960,000.00
1. 提取盈余公积								2,460,869.89		-2,460,869.89			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,960,000.00			-15,960,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额			57,000,000.00	56,151,040.47				14,303,415.10		199,750,730.42			327,205,185.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 10 页

北京星网宇达科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2014 年度														
归属于母公司所有者权益														
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	少数股 东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,000,000.00				56,151,040.47				8,491,162.61		96,805,403.50			218,447,606.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	57,000,000.00				56,151,040.47				8,491,162.61		96,805,403.50			218,447,606.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”									3,351,382.60		54,645,141.33			57,996,523.93
（一）综合收益总额											80,226,523.93			80,226,523.93
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									3,351,382.60		-25,581,382.60			-22,230,000.00
1. 提取盈余公积									3,351,382.60		-3,351,382.60			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,230,000.00			-22,230,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	57,000,000.00				56,151,040.47				11,842,545.21		151,450,544.83			276,444,130.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京星网宇达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2013 年度														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	51,000,000.00				36,474,640.47				4,554,035.27		46,328,232.12		138,356,907.86	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	51,000,000.00				36,474,640.47				4,554,035.27		46,328,232.12		138,356,907.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”	6,000,000.00				19,676,400.00				3,937,127.34		50,477,171.38		80,090,698.72	
（一）综合收益总额											69,714,298.72		69,714,298.72	
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				19,676,400.00								25,676,400.00	
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				10,200,000.00								16,200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,476,400.00								9,476,400.00	
4. 其他														
（三）利润分配									3,937,127.34		-19,237,127.34		-15,300,000.00	
1. 提取盈余公积									3,937,127.34		-3,937,127.34			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,300,000.00		-15,300,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	57,000,000.00				56,151,040.47				8,491,162.61		96,805,403.50		218,447,606.58	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京星网宇达科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-6 月					
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	57,000,000.00				56,151,040.47	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	57,000,000.00				56,151,040.47	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					1,410,456.96	-5,970,456.96
2. 提取一般风险准备					1,410,456.96	-1,410,456.96
3. 对所有者(或股东)的分配						-4,560,000.00
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	57,000,000.00				56,151,040.47	
					15,713,872.06	83,374,848.58
						212,239,761.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

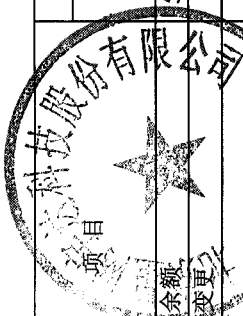


北京星网宇达科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015 年度											
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,000,000.00				56,151,040.47				11,842,545.21	69,052,906.91	194,046,492.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,000,000.00				56,151,040.47				11,842,545.21	69,052,906.91	194,046,492.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,460,869.89	6,187,829.01	8,648,698.90
(一) 综合收益总额										24,608,698.90	24,608,698.90
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,460,869.89	-18,420,869.89	-15,960,000.00
1. 提取盈余公积									2,460,869.89	-2,460,869.89	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,960,000.00	-15,960,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	57,000,000.00				56,151,040.47				14,303,415.10	75,240,735.92	202,695,191.49



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



企业法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

北京星网宇达科技股份有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2014 年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	57,000,000.00			56,151,040.47			
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	57,000,000.00			56,151,040.47			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	57,000,000.00			56,151,040.47			
未分配利润							
所有者权益合计							

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京星网宇达科技股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备
		优先股	永续债 其他				
一、上年年末余额	51,000,000.00			36,474,640.47			
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	51,000,000.00			36,474,640.47			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00			19,676,400.00			
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00			19,676,400.00			
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			10,200,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,476,400.00			
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	57,000,000.00			56,151,040.47			
未分配利润							
盈余公积							
所有者权益合计							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 16 页

北京星网宇达科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京星网宇达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京星网宇达科技开发有限公司整体变更设立的股份有限公司。

本公司前身北京星网宇达科技开发有限公司（以下简称“星网宇达有限”）由自然人迟家升、李国盛、王珊珊、李双林于 2005 年 5 月 20 日共同出资设立，注册资本 100 万元，其中：迟家升出资 40 万元，李国盛出资 38 万元，王珊珊出资 17 万元，李双林出资 5 万元。依据北京市工商行政管理局关于印发《改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》的通知京工商发[2004]19 号，投资人将出资款存入海淀南路农信社。

2006 年 11 月 11 日，李双林将其出资额 5 万元分别转让给迟家升 2 万元、李国盛 2 万元、王珊珊 1 万元，工商变更登记于 2006 年 11 月 27 日完成。

2007 年 4 月 2 日，王珊珊将其出资额 18 万元分别转让给迟家升 9 万元、李国盛 9 万元，工商变更登记于 2007 年 4 月 3 日完成。

2008 年 9 月 2 日，星网宇达有限股东会同意增加注册资本 400 万元，其中迟家升认缴 204 万元、李国盛认缴 196 万元，变更后公司注册资本为 500 万元。该出资经北京永勤会计师事务所有限公司审验并出具永勤[2008]验字第 429 号验资报告。

2011 年 1 月 4 日，星网宇达有限股东会同意增加注册资本 1500 万元，其中迟家升认缴 765 万元、李国盛认缴 735 万元，变更后公司注册资本为 2000 万元。该出资经北京安正会计师事务所有限公司审验并出具京安验字[2011]第 01-001 号验资报告。

2011 年 4 月 22 日，星网宇达有限股东会同意增加注册资本 280 万元，李江城等 29 名自然人缴纳注册资本 280 万元，变更后公司注册资本为 2280 万元。该出资经京都天华会计师事务所有限公司审验并出具京都天华验字[2011]第 0058 号验资报告。

2011 年 6 月 10 日，星网宇达有限股东会同意增加注册资本 430 万元，其中杭州麋鼎投资合伙企业（有限合伙）认缴 250 万元、天津雷石天翼股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 180 万元，变更后公司注册资本为 2710 万元。该出资经京都天华会计师事务所有限公司审验并出具京都天华验字[2011]第 0102 号验资报告。

2011 年 11 月 1 日，星网宇达有限股东会同意整体变更为股份有限公司，以截至 2011 年 8 月 31 日经京都天华会计师事务所有限公司审计的净资产 8,747.60 万元按 1: 0.583 的比例折合股份公司股本 5100 万股，每股面值 1 元，股本变更情况已经京都天华会计师事务所有限公司审验，并出具京都天华验字[2011]第 0195 号验资报

告。公司于 2011 年 11 月 7 日取得北京市工商行政管理局颁发的 110108008355856 号企业法人营业执照。

2013 年 4 月 7 日，李魁将持有公司 752,768 股股份转让给徐烨烽。

2013 年 4 月 16 日，公司 2013 年第一次临时股东会决议，同意公司增加注册资本 600 万元，新增注册资本由迟家升等 5 名自然人以现金方式认缴，变更后的注册资本为 5700 万元；截至 2013 年 4 月 24 日各股东已全部缴纳上述出资。

公司法定代表人：迟家升

注册地址：北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院 2 号楼 4 层 1 单元（A 座）5C。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会等，设置了生产部、供应部、质量部、业务发展中心、研发中心、导航事业部、测量事业部、控制事业部、人力资源部、财务部、审计部等部门。拥有北京星网卫通科技发展有限公司（以下简称“星网卫通”）、北京星网测通科技有限公司（以下简称“星网测通”）、武汉星网光测科技有限公司（以下简称“星网光测”）、北京尖翼科技有限公司（以下简称“尖翼科技”）四家子公司。

经营范围：生产倾角传感器、惯性测量单元、姿态方位组合导航系统；第二类基础电信业务中的国内甚小口径终端地球站（VSAT）通信业务（比照增值电信业务管理）（增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 02 月 21 日）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 7 月 26 日批准报出

（二）合并财务报表范围

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京星网卫通科技发展有限公司

北京星网测通科技有限公司

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京星网卫通科技发展有限公司

北京星网测通科技有限公司

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京星网卫通科技开发有限公司

北京星网测通科技有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京星网卫通科技开发有限公司

北京星网测通科技有限公司

武汉星网光测科技有限公司

北京尖翼科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：

期末应收账款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险组合
合并范围内关联方款项	合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

坏账准备的计提方法：信用风险较高

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再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。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以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，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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按产权证上载明使用年限
软件	5 年	预计使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序:

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用受命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用受命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

经营租赁方式租入的房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别按照以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A、定制系统集成产品

在合同约定的项目全部完成，产品经客户组织验收后，收到货款或获取收款权利时，确认收入。

B、标准化产品

在产品发出并经客户确认，收到货款或获取收款权利时，确认收入。

C、技术开发收入

合同金额较小且开发周期短的定制软件开发项目，在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后，收到货款或获取收款权利时，确认收入。

合同金额 100 万元以上且开发周期 1 年以上的技术开发项目，在提供劳务交易结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认收入。技术开发详细设计方案经客户验收确认后，一般认为提供的劳务交易结果能够可靠估计，完工百分比根据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;

除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》，本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。

会计政策变更影响详见《关于对北京星网宇达科技股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

前期差错更正事项详见《关于对北京星网宇达科技股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%	17%、6%	17%、6%	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、12.5%、25%	15%、12.5%、25%	15%、12.5%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

税 种	税率			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
北京星网卫通科技开发有限公司	12.5%	12.5%	12.5%	0.0%
北京星网测通科技有限公司	25%	25%	25%	25%
武汉星网光测科技有限公司	25%			
北京尖翼科技有限公司	25%			

(二) 税收优惠及批文

2011 年 11 月 21 日公司取得北京市科委、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201111001029 的高新技术企业证书，有效期为三年，公司 2012 年开始执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2014 年 7 月 30 日公司取得北京市科委、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GF201411000053 的高新技术企业证书，有效期为三年。

子公司星网卫通于 2012 年 8 月 27 日经北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）文件的规定，星网卫通执行“两免三减半”所得税税收优惠，即 2012 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税。

增值税：依据财税[2011]100 号文规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

营业税：依据《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825 号）规定，公司本期技术开发收入已到海淀区地方税务局办理完毕享受营业税免税优惠备查的相关手续。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）、《财政部、国家税务总局关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2013]37 号）及《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）等相关规定，北京纳入营业税改征增值税试点范围，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，试点纳税人在试点期间提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务可免征增值税。公司自 2012 年 9 月 1 日起根据上述规定享受增值税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	70,038.16	55,642.58	32,454.10	21,999.62
银行存款	52,310,627.61	68,580,279.50	82,393,865.41	120,176,606.21
其他货币资金	702,600.00	920,640.00		1,332,000.00
合 计	53,083,265.77	69,556,562.08	82,426,319.51	121,530,605.83

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	702,600.00	920,640.00		1,332,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	1,229,044.50	200,000.00	2,222,500.00	1,177,850.00
商业承兑汇票	333,900.00	6,033,500.00	1,280,000.00	300,000.00
合 计	1,562,944.50	6,233,500.00	3,502,500.00	1,477,850.00

2、 本报告期各期末无已质押的应收票据

3、 本报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,173,036.00		12,075,750.00		5,004,100.00		6,836,000.00	
商业承兑汇票				6,000,000.00				
合 计	4,173,036.00		12,075,750.00	6,000,000.00	5,004,100.00		6,836,000.00	

2016 年 6 月 30 日

已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽三联交通应用技术股份有限公司	2016-2-2	2016-8-2	1,500,000.00	
安徽三联交通应用技术股份有限公司	2016-4-15	2016-10-15	1,450,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山西潞安工程有限公司	2016-3-18	2016-9-18	500,000.00	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	2016-5-30	2016-11-30	300,000.00	
保定苏博汽车零部件制造有限公司	2016-3-30	2016-9-30	273,036.00	
合 计			4,023,036.00	

2015 年 12 月 31 日

已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	2015/11/03	2016/5/1	5,000,000.00	
西北机电工程研究所	2015/11/12	2016/5/12	3,000,000.00	
西北机电工程研究所	2015/10/28	2016/4/28	3,000,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2015/9/22	2016/3/7	2,960,000.00	
西北机电工程研究所	2015/7/27	2016/1/27	2,000,000.00	
合 计			15,960,000.00	

2014 年 12 月 31 日

已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国电子科技集团公司第五十四研究所	2014-11-25	2015-05-25	898,800.00	
新疆贝肯能源工程股份有限公司	2014-09-11	2015-03-11	800,000.00	
郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	2014-07-03	2015-01-03	570,000.00	
金澳科技（湖北）化工有限公司	2014-10-13	2015-04-13	500,000.00	
郑州市加滋杰交通科技股份有限公司	2014-12-12	2015-06-12	403,200.00	
合 计			3,172,000.00	

2013 年 12 月 31 日

已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国石油集团西部钻探工程有限公司	2013-8-2	2014-2-2	2,000,000.00	
重庆第二公共交通有限责任公司	2013-11-18	2014-5-18	2,000,000.00	
郑州加滋杰交通科技股份有限公司	2013-12-20	2014-6-20	1,000,000.00	
郑州加滋杰实业有限公司	2013-11-20	2014-2-20	594,000.00	
山东陆海石油装备有限公司	2013-7-12	2014-1-12	396,000.00	
合 计			5,990,000.00	

4、 本报告期各期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,083,153.71	100.00	6,709,092.80	5.41	129,835,659.15	100.00	6,989,410.97	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	124,083,153.71	100.00	6,709,092.80	5.41	129,835,659.15	100.00	6,989,410.97	5.38

续表:

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,896,259.00	100.00	2,912,774.95	5.51	37,480,002.94	100.00	2,072,829.15	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	52,896,259.00	100.00	2,912,774.95	5.51	37,480,002.94	100.00	2,072,829.15	5.53

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	117,836,771.56	94.96	5,891,838.58	121,699,099.00	93.73	6,084,954.95
1—2 年	5,034,222.15	4.06	503,422.22	7,888,560.15	6.08	788,856.02
2—3 年	974,160.00	0.79	194,832.00	28,000.00	0.02	5,600.00
3—4 年	238,000.00	0.19	119,000.00	220,000.00	0.17	110,000.00
4—5 年		0.00				
合计	124,083,153.71	100.00	6,709,092.80	129,835,659.15	100.00	6,989,410.97

续表：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	51,377,819.00	97.13	2,568,890.95	35,148,422.94	93.78	1,757,421.15
1—2 年	462,340.00	0.87	46,234.00	1,509,080.00	4.03	150,908.00
2—3 年	768,000.00	1.45	153,600.00	822,500.00	2.19	164,500.00
3—4 年	288,100.00	0.55	144,050.00			
合计	52,896,259.00	100.00	2,912,774.95	37,480,002.94	100.00	2,072,829.15

2、 本报告期各期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备		4,076,636.02	1,470,945.80	521,987.82
收回/转回坏账准备	280,318.17			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
北京圣加鸿宇科技有限公司	货款	2014 年 6 月	401,000.00	预计无法收回	否
航天恒星空间技术应用有限公司	货款	2014 年 6 月	230,000.00	预计无法收回	否
合 计			631,000.00		

说明：2014 年 6 月 10 日，经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，公司核销北京圣加鸿宇科技有限公司应收账款，航天恒星空间技术应用有限公司应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	39,420,250.00	2 年以内	31.77	2,072,900.00
第二名	非关联方	16,641,000.00	1 年以内	13.41	832,050.00
第三名	非关联方	14,294,300.00	1 年以内	11.52	714,715.00
第四名	非关联方	7,434,055.00	1 年以内	5.99	371,702.75
第五名	非关联方	5,710,000.00	1 年以内	4.60	285,500.00
合计		83,499,605.00		67.29	4,276,867.75

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	30,989,000.00	2 年以内	23.87	1,651,337.50
第二名	非关联方	21,179,800.00	1 年以内	16.31	1,058,990.00
第三名	非关联方	19,945,800.00	1 年以内	15.36	997,290.00
第四名	非关联方	9,880,400.00	1 年以内	7.61	494,020.00
第五名	非关联方	8,558,550.00	1 年以内	6.59	427,927.50
合计		90,553,550.00		69.74	4,629,565.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)	坏账准备
第一名	非关联方	8,967,100.00	1 年以内	16.95	448,355.000
第二名	非关联方	7,949,050.00	1 年以内	15.03	397,452.500
第三名	非关联方	5,191,090.00	1 年以内	9.81	259,554.500
第四名	非关联方	3,651,100.00	1 年以内	6.90	182,555.000
第五名	非关联方	3,140,000.00	1 年以内	5.94	157,000.000
合计		28,898,340.00		54.63	1,444,917.000

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)	坏账准备
第一名	非关联方	11,387,890.00	1 年以内	30.38	569,394.50
第二名	非关联方	9,007,525.00	1 年以内	24.03	450,376.25
第三名	非关联方	5,525,800.00	1 年以内	14.74	276,290.00
第四名	非关联方	1,854,205.00	1 年以内	4.95	92,710.25
第五名	非关联方	860,400.00	1 年以内	2.30	43,020.00
合计		28,635,820.00		76.40	1,431,791.00

5、 本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,713,672.90	83.85	1,544,182.04	64.90	3,088,605.87	81.92	2,127,695.67	74.92
1 至 2 年	715,403.16	16.15	835,061.28	35.10	20,000.00	0.53	182,409.24	6.42
2 至 3 年					131,811.20	3.50	530,000.00	18.66
3 至 4 年					530,000.00	14.05		
合计	4,429,076.06	100.00	2,379,243.32	100.00	3,770,417.07	100.00	2,840,104.91	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	800,000.00	2 年以内	预付上市费用
第二名	非关联方	726,000.00	1 年以内	材料未到货
第三名	非关联方	556,205.13	1 年以内	材料未到货
第四名	非关联方	216,239.32	1 年以内	材料未到货
第五名	非关联方	179,700.00	1 年以内	材料未到货
合计		2,478,144.45		

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	400,000.00	2 年以内	预付上市费用
第二名	非关联方	272,064.18	1 年以内	材料未到货
第三名	非关联方	214,134.00	1 年以内	材料未到货
第四名	非关联方	213,680.34	1 年以内	材料未到货
第五名	非关联方	211,310.00	1 年以内	材料未到货
合计		1,311,188.52		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	830,000.00	4 年以内	预付上市费用
第二名	非关联方	600,000.00	1 年以内	材料未到货
第三名	非关联方	524,000.00	1 年以内	材料未到货
第四名	非关联方	316,500.00	1 年以内	材料未到货
第五名	非关联方	259,440.00	1 年以内	材料未到货
合计		2,529,940.00		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,071,071.99	1 年以内	材料未到货
第二名	非关联方	630,000.00	3 年以内	预付上市费用
第三名	非关联方	332,940.00	1 年以内	材料未到货
第四名	非关联方	150,066.17	1 年以内	材料未到货
第五名	非关联方	99,000.00	1 年以内	预付汽油费
合计		2,283,078.16		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,046,309.59	100.00	124,471.83	11.90	1,472,709.36	100.00	99,987.40	6.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,046,309.59	100.00	124,471.83	11.90	1,472,709.36	100.00	99,987.40	6.79

续表：

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,208,677.26	100.00	190,617.72	15.77	651,641.60	100.00	77,432.98	11.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,208,677.26	100.00	190,617.72	15.77	651,641.60	100.00	77,432.98	11.88

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	566,667.23	54.16	28,333.36	963,171.00	65.40	48,158.56
1—2 年	7,400.00	0.71	740.00	508,288.36	34.52	50,828.84
2—3 年	470,992.36	45.01	94,198.47			
3—4 年						
4—5 年	250.00	0.02	200.00	1,250.00	0.08	1,000.00
5 年以上	1,000.00	0.10	1,000.00			
合计	1,046,309.59	100.00	124,471.83	1,472,709.36	100.00	99,987.40

续表：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	861,000.26	71.23	43,050.02	323,123.60	49.59	16,156.18
1—2 年	66,427.00	5.50	6,642.70	47,268.00	7.25	4,726.80
2—3 年				280,250.00	43.01	56,050.00
3—4 年	280,250.00	23.19	140,125.00	1,000.00	0.15	500.00
4—5 年	1,000.00	0.08	800.00			
合计	1,208,677.26	100.00	190,617.72	651,641.60	100.00	77,432.98

2、 本报告期各期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	24,484.43		113,184.74	41,069.41
收回/转回转回坏账		90,630.32		

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.1.231
押金	252,711.50	404,565.00	568,196.00	448,260.00
保证金	713,423.36	966,173.36	486,173.36	58,100.00
个人备用金	80,174.73	101,971.00	154,307.90	145,281.60
合 计	1,046,309.59	1,472,709.36	1,208,677.26	651,641.60

5、 其他应收款金额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备
第一名	非关联方	414,173.36	2-3 年	39.58	保证金	82,834.67
第二名	非关联方	142,562.50	1 年以内	13.63	房租押金	7,128.13
第三名	非关联方	90,000.00	1 年以内	8.6	保证金	4,500.00
第四名	非关联方	82,000.00	2 年以内	7.84	保证金	4,100.00
第五名	非关联方	61,319.00	3 年以内	5.86	房租押金	11763.8
合 计		790,054.86		75.51		110,326.60

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备
第一名	非关联方	414,173.36	1-2 年	28.12	保证金	41,417.34
第二名	非关联方	400,000.00	1 年以内	27.16	保证金	20,000.00
第三名	非关联方	176,400.00	1 年以内	11.98	房租押金	8,820.00
第四名	非关联方	114,000.00	1 年以内	7.74	保证金	5,700.00
第五名	非关联方	61,319.00	1-2 年	4.16	房租押金	6,131.90
合 计		1,165,892.36		79.16		82,069.24

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备
第一名	非关联方	414,173.36	1 年以内	34.27	保证金	20,708.67
第二名	非关联方	280,000.00	3-4 年	23.17	房租押金	140,000.00

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备
第三名	非关联方	140,100.00	1 年以内	11.59	房租押金	7,005.00
第四名	非关联方	61,319.00	1 年以内	5.07	房租押金	3,065.95
第五名	非关联方	60,000.00	1 年以内	4.96	保证金	3,000.00
合 计		955,592.36		79.06		173,779.62

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容	坏账准备
第一名	非关联方	280,000.00	2-3 年	42.97	房租押金	56,000.00
第二名	公司员工	98,670.00	1 年以内	15.14	备用金	4,933.50
第三名	非关联方	62,802.00	1 年以内	9.64	房租押金	3,140.10
第四名	非关联方	51,781.00	2 年以内	7.95	房租押金	4,952.45
第五名	非关联方	51,477.00	1 年以内	7.90	房租押金	2,573.85
合 计		544,730.00		83.60		71,599.90

6、本报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

7、本报告期各期末无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

8、本报告期各期末无以转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

9、本报告期各期末无应收政府补助

(六) 存货

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	24,527,420.11		24,527,420.11	27,340,570.59		27,340,570.59
在产品	28,771,405.81		28,771,405.81	26,020,806.43		26,020,806.43
库存商品	17,862,799.65		17,862,799.65	14,238,208.72		14,238,208.72
合计	71,161,625.57		71,161,625.57	67,599,585.74		67,599,585.74

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	16,364,876.99		16,364,876.99	18,895,157.26		18,895,157.26
在产品	15,374,997.91		15,374,997.91	17,982,987.79		17,982,987.79
库存商品	14,550,931.33		14,550,931.33	26,042,822.77		26,042,822.77
合计	46,290,806.23		46,290,806.23	62,920,967.82		62,920,967.82

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
摊销期在一年以内的长期待摊费用				81,884.96

(八) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣税金	3,096,252.63	234,101.13	832,931.38	2,898,682.71
待摊租金	144,127.42	740,511.73	1,074,349.03	868,338.67
银行结构性存款			50,000,000.00	
其他	8,400.00	277,863.71	45,990.72	181,093.28
合计	3,248,780.05	1,252,476.57	51,953,271.13	3,948,114.66

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2012.12.31		4,027,723.53	3,060,646.00	3,161,702.50	10,250,072.03
(2) 本年增加金额		660,868.34	944,818.86	321,931.72	1,927,618.92
—外购		660,868.34	944,818.86	321,931.72	1,927,618.92
(3) 本年减少金额			74,680.00		74,680.00
—处置或报废			74,680.00		74,680.00
(4) 2013.12.31		4,688,591.87	3,930,784.86	3,483,634.22	12,103,010.95
2. 累计折旧					
(1) 2012.12.31		1,199,960.28	532,813.43	782,794.59	2,515,568.30
(2) 本年增加金额		485,422.34	328,754.78	586,313.61	1,400,490.73
—计提		485,422.34	328,754.78	586,313.61	1,400,490.73
(3) 本年减少金额			70,946.00		70,946.00
—处置或报废			70,946.00		70,946.00
(4) 2013.12.31		1,685,382.62	790,622.21	1,369,108.20	3,845,113.03
3. 减值准备					
(1) 2012.12.31					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(4) 2013.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31		3,003,209.25	3,140,162.65	2,114,526.02	8,257,897.92
(2) 2012.12.31		2,827,763.25	2,527,832.57	2,378,907.91	7,734,503.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31		4,688,591.87	3,930,784.86	3,483,634.22	12,103,010.95
(2) 本年增加金额		5,026,843.00	1,258,888.44	655,198.13	6,940,929.57
—外购		5,026,843.00	1,258,888.44	655,198.13	6,940,929.57
(3) 本年减少金额				66,925.96	66,925.96
—处置或报废				66,925.96	66,925.96
(4) 2014.12.31		9,715,434.87	5,189,673.30	4,071,906.39	18,977,014.56
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31		1,685,382.62	790,622.21	1,369,108.20	3,845,113.03
(2) 本年增加金额		630,469.53	377,842.32	646,288.00	1,654,599.85
—计提		630,469.53	377,842.32	646,288.00	1,654,599.85
(3) 本年减少金额				63,579.66	63,579.66
—处置或报废				63,579.66	63,579.66
(4) 2014.12.31		2,315,852.15	1,168,464.53	1,951,816.54	5,436,133.22
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31		7,399,582.72	4,021,208.77	2,120,089.85	13,540,881.34
(2) 2013.12.31		3,003,209.25	3,140,162.65	2,114,526.02	8,257,897.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31		9,715,434.87	5,189,673.30	4,071,906.39	18,977,014.56
(2) 本年增加金额	166,224,200.63	2,019,790.59	275,141.84	1,972,120.07	170,491,253.13
—外购	10,624,946.91	2,019,790.59	275,141.84	1,972,120.07	14,891,999.41
—在建工程	155,599,253.72				155,599,253.72
(3) 本年减少金额				49,643.64	49,643.64
—处置或报废				49,643.64	49,643.64
(4) 2015.12.31	166,224,200.63	11,735,225.46	5,464,815.14	5,994,382.82	189,418,624.05
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31		2,315,852.15	1,168,464.53	1,951,816.54	5,436,133.22
(2) 本年增加金额	743,413.05	1,090,153.82	516,082.73	818,906.16	3,168,555.76
—计提	743,413.05	1,090,153.82	516,082.73	818,906.16	3,168,555.76
(3) 本年减少金额				36,423.95	36,423.95
—处置或报废				36,423.95	36,423.95
(4) 2015.12.31	743,413.05	3,406,005.97	1,684,547.26	2,734,298.75	8,568,265.03
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31	165,480,787.58	8,329,219.49	3,780,267.88	3,260,084.07	180,850,359.02
(2) 2014.12.31		7,399,582.72	4,021,208.77	2,120,089.85	13,540,881.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	166,224,200.63	11,735,225.46	5,464,815.14	5,994,382.82	189,418,624.05
(2) 本年增加金额	20,937,940.12	1,550,547.32	1,135,267.53	3,627,602.23	27,251,357.20
—外购		1,550,547.32	1,135,267.53	3,465,364.65	6,151,179.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—在建工程	20,937,940.12			162,237.58	21,100,177.70
(3) 本年减少金额		28,692.30		159,149.97	187,842.27
—处置或报废		28,692.30		159,149.97	187,842.27
(4) 2016.6.30	187,162,140.75	13,257,080.48	6,600,082.67	9,462,835.08	216,482,138.98
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	743,413.05	3,406,005.97	1,684,547.26	2,734,298.75	8,568,265.03
(2) 本年增加金额	1,979,114.10	642,447.06	286,966.64	523,197.52	3,431,725.32
—计提	1,979,114.10	642,447.06	286,966.64	523,197.52	3,431,725.32
(3) 本年减少金额		9,994.41		49,582.56	59,576.97
—处置或报废		9,994.41		49,582.56	59,576.97
(4) 2016.6.30	2,722,527.15	4,038,458.62	1,971,513.90	3,207,913.71	11,940,413.38
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2016.6.30	184,439,613.60	9,218,621.86	4,628,568.77	6,254,921.37	204,541,725.60
(2) 2015.12.31	165,480,787.58	8,329,219.49	3,780,267.88	3,260,084.07	180,850,359.02

- 2、 本报告期各期无暂时闲置的固定资产
- 3、 本报告期各期无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 本报告期各期无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 本报告期各期末无持有待售的固定资产情况
- 6、 2016 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产

(十) 在建工程

1、 在建工程情况									
项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惯性技术研发及产业化综合楼	77,320.39		77,320.39	5,239,242.09		5,239,242.09	107,512,472.77		107,512,472.77
							1,502,000.00		1,502,000.00

2、 重要的在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惯性技术研发及产业化综合楼	16485 万元		1,502,000.00			1,502,000.00	0.91	0.91				自筹

工程项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惯性技术研发及产业化综合楼	16485 万元	1,502,000.00	106,010,472.77			107,512,472.77	65.21	65.21	1,007,916.66	1,007,916.66	6.15	自筹

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惯性技术研发及产业化综合楼	16485 万元	107,512,472.77	53,326,023.04	155,599,253.72		5,239,242.09	97.57	97.57	3,401,388.88	2,393,472.22	6.15	自筹

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016.6.30	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惯性技术研发及产业化综合楼	16485 万元	5,239,242.09	17,267,307.73	22,429,229.43		77,320.39	108.04%	108.04%	3,401,388.88			自筹

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2012.12.31	45,320,000.00	217,521.38	45,537,521.38
(2) 本年增加金额		25,641.03	25,641.03
— 外购		25,641.03	25,641.03
(3) 本年减少金额			
— 处置			
(4) 2013.12.31	45,320,000.00	243,162.41	45,563,162.41
2. 累计摊销			
(1) 2012.12.31	377,666.65	26,851.77	404,518.42
(2) 本年增加金额	906,399.96	45,213.60	951,613.56
— 计提	906,399.96	45,213.60	951,613.56
(3) 本年减少金额			
— 处置			
(4) 2013.12.31	1,284,066.61	72,065.37	1,356,131.98
3. 减值准备			
(1) 2012.12.31			
(2) 本年增加金额			
— 计提			
(3) 本年减少金额			
— 处置			
(4) 2013.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31	44,035,933.39	171,097.04	44,207,030.43
(2) 2012.12.31	44,942,333.35	190,669.61	45,133,002.96

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	45,320,000.00	243,162.41	45,563,162.41
(2) 本年增加金额		716,261.23	716,261.23
— 外购		716,261.23	716,261.23

项目	土地使用权	办公软件	合计
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	45,320,000.00	959,423.64	46,279,423.64
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	1,284,066.61	72,065.37	1,356,131.98
(2) 本年增加金额	906,399.96	60,914.53	967,314.49
—计提	906,399.96	60,914.53	967,314.49
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	2,190,466.57	132,979.90	2,323,446.47
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31	43,129,533.43	826,443.74	43,955,977.17
(2) 2013.12.31	44,035,933.39	171,097.04	44,207,030.43

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	45,320,000.00	959,423.64	46,279,423.64
(2) 本年增加金额		1,300,801.28	1,300,801.28
—外购		1,300,801.28	1,300,801.28
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31	45,320,000.00	2,260,224.92	47,580,224.92
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	2,190,466.57	132,979.90	2,323,446.47
(2) 本年增加金额	906,399.96	320,919.45	1,227,319.41

项目	土地使用权	办公软件	合计
一计提	906,399.96	320,919.45	1,227,319.41
(3) 本年减少金额			
一处置			
(4) 2015.12.31	3,096,866.53	453,899.35	3,550,765.88
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本年增加金额			
一计提			
(3) 本年减少金额			
一处置			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31	42,223,133.47	1,806,325.57	44,029,459.04
(2) 2014.12.31	43,129,533.43	826,443.74	43,955,977.17

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	45,320,000.00	2,260,224.92	47,580,224.92
(2) 本年增加金额	-	164,544.45	164,544.45
一外购		164,544.45	164,544.45
(3) 本年减少金额			
一处置			
(4) 2016.6.30	45,320,000.00	2,424,769.37	47,744,769.37
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	3,096,866.53	453,899.35	3,550,765.88
(2) 本年增加金额	453,199.98	235,557.41	688,757.39
一计提	453,199.98	235,557.41	688,757.39
(3) 本年减少金额			
一处置			
(4) 2016.6.30	3,550,066.51	689,456.76	4,239,523.27
3. 减值准备			-
(1) 2015.12.31			-

项目	土地使用权	办公软件	合计
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 2016.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2016.6.30	41,769,933.49	1,735,312.61	43,505,246.10
(2) 2015.12.31	42,223,133.47	1,806,325.57	44,029,459.04

(十二) 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
装修费用	137,132.00	193,556.72	248,803.76	81,884.96		转入一年内到期非流动资产

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
装修费用						

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
装修费用		1,954,324.80	228,004.56		1,726,320.24	

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30	其他减少的原因
装修费用	1,726,320.24		195,432.48		1,530,887.76	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2016.6.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,771,653.63	944,601.02	7,050,232.59	978,274.73
政府补助	22,919,933.33	3,200,252.50	23,609,366.33	3,296,849.13
应付利息	43,402.77	5,425.35	60,763.89	7,595.49
小 计	29,734,989.73	4,150,278.87	30,720,362.81	4,282,719.35

续：

项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,103,392.67	456,521.73	2,150,262.13	321,324.54
政府补助	10,296,603.33	1,494,490.50	732,652.20	109,897.83
应付利息				
小 计	13,399,996.00	1,951,012.23	2,882,914.33	431,222.37

2、未经抵销的递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
固定资产加速计提折旧	756,580.34	820,367.13	586,853.15	

(2) 应纳税暂时性差异项目明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
固定资产加速计提折旧	5,249,712.03	5,703,804.73	3,950,054.89	

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付购置房屋款项	4,100,000.00			

(十五) 短期借款

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
质押借款				
抵押借款				
保证借款	5,000,000.00			
信用借款				
合 计	5,000,000.00			

(十六) 应付票据

种 类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	2,007,000.00	2,671,200.00		4,440,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
货款	72,735,849.93	64,995,039.96	43,129,233.77	41,002,659.87
设备款				69,129.91
工程款	19,202,416.66	20,100,283.55	11,380,497.50	
合 计	91,938,266.59	85,095,323.51	54,509,731.27	41,071,789.78

2、 本报告期无账龄超过一年的大额应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
货款	3,954,710.01	5,043,210.01	2,074,476.01	1,538,416.00

2、 本报告期无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期薪酬	2,001,938.19	4,664,589.88	6,517,331.09	6,464,175.50
设定提存计划	306,018.08	256,066.86	132,438.18	141,905.40
合计	2,307,956.27	4,920,656.74	6,649,769.27	6,606,080.90

2、 短期薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,114,690.78	18,306,176.32	15,122,218.23	6,298,648.87
(2) 职工福利费		1,448,944.95	1,448,944.95	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	55,877.76	820,035.23	797,127.39	78,785.60
其中：医疗保险费	50,200.30	735,958.96	715,501.66	70,657.60
工伤保险费	1,661.61	25,201.16	24,387.26	2,475.51
生育保险费	4,015.85	58,875.11	57,238.47	5,652.49
(4) 住房公积金	46,445.00	777,663.00	765,321.00	58,787.00
(5) 工会经费和职工教育经费	89,859.66	136,887.32	198,792.95	27,954.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	3,306,873.20	21,489,706.82	18,332,404.52	6,464,175.50

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,298,648.87	21,101,224.41	21,061,275.91	6,338,597.37
(2) 职工福利费		1,673,366.24	1,673,366.24	
其中：外商投资企业职工奖福基金				

(3) 社会保险费	78,785.60	1,179,323.98	1,184,724.20	73,385.38
其中：医疗保险费	70,657.60	1,056,619.80	1,061,215.20	66,062.20
工伤保险费	2,475.51	38,174.37	38,611.79	2,038.09
生育保险费	5,652.49	84,529.81	84,897.21	5,285.09
(4) 住房公积金	58,787.00	1,156,981.00	1,146,657.00	69,111.00
(5) 工会经费和职工教育经费	27,954.03	741,471.16	733,187.85	36,237.34
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	6,464,175.50	25,852,366.79	25,799,211.20	6,517,331.09

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,338,597.37	23,757,095.52	25,629,416.96	4,466,275.93
(2) 职工福利费		3,472,482.35	3,472,482.35	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	73,385.38	1,523,139.99	1,450,400.87	146,124.50
其中：医疗保险费	66,062.20	1,363,370.90	1,298,691.10	130,742.00
工伤保险费	2,038.09	50,702.18	47,816.50	4,923.77
生育保险费	5,285.09	109,066.91	103,893.27	10,458.73
(4) 住房公积金	69,111.00	1,453,623.00	1,522,734.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	36,237.34	329,130.96	313,178.85	52,189.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	6,517,331.09	30,535,471.82	32,388,213.03	4,664,589.88

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,466,275.93	12,440,176.35	15,057,798.38	1,848,653.90
(2) 职工福利费		1,990,217.65	1,990,217.65	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	146,124.50	877,037.23	871,015.41	152,146.32
其中：医疗保险费	130,742.00	783,985.48	778,782.76	135,944.72
工伤保险费	4,923.77	30,322.66	29,929.10	5,317.33

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
生育保险费	10,458.73	62,729.09	62,303.55	10,884.27
(4) 住房公积金		886,515.00	882,255.00	4,260.00
(5) 工会经费和职工教育经费	52,189.45	100,359.33	100,359.33	52,189.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	4,664,589.88	16,294,305.56	18,901,645.77	2,057,249.67

3、 设定提存计划

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险费	98,581.60	1,415,400.60	1,378,834.20	135,148.00
失业保险	4,929.08	70,768.21	68,939.89	6,757.40
合计	103,510.68	1,486,168.81	1,447,774.09	141,905.40

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费	135,148.00	2,019,674.80	2,028,691.20	126,131.60
失业保险	6,757.40	100,983.74	101,434.56	6,306.58
合计	141,905.40	2,120,658.54	2,130,125.76	132,438.18

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费	126,131.60	2,565,658.20	2,447,916.60	243,873.20
失业保险	6,306.58	128,282.91	122,395.83	12,193.66
合计	132,438.18	2,693,941.11	2,570,312.43	256,066.86

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险费	243,873.20	1,434,486.48	1,437,859.88	240,499.80
失业保险	12,193.66	68,061.91	70,048.77	10,206.80
合计	256,066.86	1,502,548.39	1,507,908.65	250,706.60

4、 设定受益计划

无

5、 其他长期职工福利

无

(二十) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	4,229,277.71	5,846,175.53	1,185,282.20	1,086,679.69
企业所得税	2,528,215.22	7,028,089.13	3,553,673.04	3,271,640.60
个人所得税	905,532.69	112,186.02	111,875.81	108,952.53
城市维护建设税	296,049.43	409,232.28	121,713.56	95,847.02
教育费附加	211,463.88	292,308.78	86,938.26	68,462.15
合计	8,170,538.93	13,687,991.74	5,059,482.87	4,631,581.99

(二十一) 应付利息

种 类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
借款利息	43,402.77	60,763.89	93,958.33	

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证金				5,600,000.00
其他	431,424.94	504,372.25	190,196.30	110,933.86
合 计	431,424.94	504,372.25	190,196.30	5,710,933.86

说明：2013 年 12 月 31 日，保证金余额 560 万元为公司收取惯性导航与测控产品产业化项目工程总承包招标保证金，已于 2014 年 1 月退回。

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：无

(二十三) 一年内到期的非流动负责

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00		

(二十四) 递延收益

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
政府补助	22,919,933.33	23,609,366.33	10,296,603.33	732,652.20

递延收益说明：

2016 年 6 月 30 日

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制	367,500.00		24,500.00		343,000.00	与资产相关
定位定向设备研制及在驾考系统的应用验证					-	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
定位定向设备研制及在 驾考系统的应用验证	1,209,333.33		66,000.00		1,143,333.33	与资产相关
基于北斗的新一代驾驶人 考训系统应用示范项目	5,590,300.00		326,200.00		5,264,100.00	与资产相关
基于北斗的驾驶人考训 系统应用示范项目（注 1）		1,500,000.00	1,500,000.00		-	与收益相关
基于高精度北斗导航的 移动卫星通信系统研发 及产业化项目	1,900,000.00		100,000.00		1,800,000.00	与资产相关
北斗多传感器融合导航 与测控技术北京市工程 实验室创新能力建设项 目	6,660,000.00				6,660,000.00	与资产相关
惯性导航与测控产品产 业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
POS 系统与稳定平台融 合的一体化通用型遥感 设备研制项目	172,733.00		172,733.00			与收益相关
POS 系统与稳定平台融 合的一体化通用型遥感 设备研制项目	2,709,500.00				2,709,500.00	与资产相关
合 计	23,609,366.33	1,500,000.00	2,189,433.00	0.00	22,919,933.33	

注 1：基于北斗的驾驶人考训系统应用示范项目为北京国际工程咨询公司委托公司制定的“基于北斗的驾驶人考训系统应用示范项目”项目任务，经财政局核定批复政府补助资金为 4,000,000.00 元，根据项目预算，政府补助资金全部用于项目材料购买，计入与收益相关的政府补助。截至 2016 年 6 月 30 日，公司于 2015 年度与 2016 年 1-6 月分别收到 1,500,000.00 元并结转营业外收入。

2015 年 12 月 31 日

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
基于惯性器件的高速铁 路轨道检测设备样机研 制	416,500.00		49,000.00		367,500.00	与资产相关
定位定向设备研制及在 驾考系统的应用验证	504,270.00		504,270.00			与收益相关
定位定向设备研制及在 驾考系统的应用验证	1,289,333.33		80,000.00		1,209,333.33	与资产相关
基于北斗的新一代驾驶 人考训系统应用示范项 目	6,086,500.00		496,200.00		5,590,300.00	与资产相关
基于北斗的驾驶人考训 系统应用示范项目（注 4）		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于高精度北斗导航的移动卫星通信系统研发及产业化项目	2,000,000.00		100,000.00		1,900,000.00	与资产相关
北斗多传感器融合导航与测控技术北京市工程实验室创新能力建设项目（注 1）		6,660,000.00			6,660,000.00	与资产相关
惯性导航与测控产品产业化项目（注 2）		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
POS 系统与稳定平台融合的一体化通用型遥感设备研制项目（注 3）		2,183,000.00	2,010,267.00		172,733.00	与收益相关
POS 系统与稳定平台融合的一体化通用型遥感设备研制项目（注 3）		2,709,500.00			2,709,500.00	与资产相关
合 计	10,296,603.33	18,052,500.00	4,739,737.00		23,609,366.33	

注 1 北斗多传感器融合导航与测控技术北京市工程实验室创新能力建设项目为北京市发展改革委员会按照《北京市工程实验室管理办法》下发的项目政府补助资金 6,660,000.00 元。根据项目预算，政府补助资金全部用于项目设备购买。截至 2015 年 12 月 31 日，公司收到 6,660,000.00 元计入与资产相关的政府补助。本期结转营业外收入 0.00 元。

注 2：惯性导航与测控产品产业化项目为北京市经济和信息化委员会、北京市财政局下发的关于北京市工业发展资金计划拨款 5,000,000.00 元，根据项目预算，政府补助资金全部用于项目设备购买。截至 2015 年 12 月 31 日，公司收到 5,000,000.00 元计入与资产相关的政府补助。本期结转营业外收入 0.00 元。

注 3：POS 系统与稳定平台融合的一体化通用型遥感设备研制项目为北京市科学技术委员会下达的关于公司制定的“POS 系统与稳定平台融合的一体化通用型遥感设备研制”项目任务，经财政局核定批复政府补助资金为 4,892,500.00 元，根据项目预算，其中 2,709,500.00 元用于购买专用设备划分为与资产相关的政府补助，其余资金划分为与收益相关的政府补助。截至 2015 年 12 月 31 日，公司收到 4,892,500.00 元，其中 2,709,500.00 元计入与资产相关的政府补助，2,183,000.00 元计入与收益相关的政府补助。公司结转与收益相关的政府补助 2,010,267.00 元计入营业外收入。

注 4：基于北斗的驾驶人考训系统应用示范项目为北京国际工程咨询公司委托公司制定的“基于北斗的驾驶人考训系统应用示范项目”项目任务，经财政局核定批复政府补助资金为 4,000,000.00 元，根据项目预算，政府补助资金全部用于项目材料购买，计入与收益相关的政府补助。截至 2015 年 12 月 31 日，公司收到 1,500,000.00 元计入与收益相关的政府补助。公司结转营业外收入 1,500,000.00 元。

2014 年 12 月 31 日

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制（注 1）	267,152.20		267,152.20			与收益相关
基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制（注 1）	465,500.00		49,000.00		416,500.00	与资产相关
面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化（注 2）		6,000,000.00	6,000,000.00			与收益相关
定位定向设备研制及在驾考系统的应用验证（注 3）		686,550.00	182,280.00		504,270.00	与收益相关
定位定向设备研制及在驾考系统的应用验证（注 3）		1,336,000.00	46,666.67		1,289,333.33	与资产相关
基于北斗的新一代驾驶人考训系统应用示范（注 4）		6,104,000.00	17,500.00		6,086,500.00	与资产相关
基于高精度北斗导航的移动卫星通信系统研发及产业化项目（注 5）		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合 计	732,652.20	16,126,550.00	6,562,598.87		10,296,603.33	

注 1、基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制为北京市科学技术委员会委托本公司进行的课题研究，研究成果最终归本公司所有。由北京市科学技术委员会拨付资金 1,984,500.00 元用于本课题费用支出，公司对收到的拨款单独核算；其中 490,000.00 元用于购买专用设备划分为与资产相关的政府补助，其余资金划分为与收益相关的政府补助。截至 2014 年 12 月 31 日该项目已研发完成，结转与收益相关的政府补助 267,152.20 元计入营业外收入，按照设备的使用年限结转与资产相关的政府补助 49,000.00 元计入营业外收入。

注 2、面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化项目为北京市财政局、北京市发展和改革委员会下发的 2013 年卫星及应用产业发展专项中央补助资金 12,000,000.00 元，本期已收到 6,000,000.00 元。根据国家发展改革委办公厅、财政部办公厅《关于 2013 年卫星及应用产业发展专项项目实施方案的复函》（发改办高技【2013】2140 号），公司为《面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化》项目的示范用户，项目建设周期为 2013-2015 年。截至 2014 年 12 月 31 日，公司结转 6,000,000.00 元计入营业外收入。

注 3、定位定向设备研制及在驾考系统的应用验证项目为北京市科学技术委员会下达的关于公司制定的“融合北斗的多模多频高精度芯片在智能驾考系统的应用”项目任务，经财政局核定批复政府补助资金为 2,022,550.00 元，其中 1,336,000.00 元用

于设备购买。截至 2014 年 12 月 31 日公司收到 2,022,550.00 元，其中 1,336,000.00 元划分为与资产相关的政府补助，686,550.00 元划分为与收益相关的政府补助。结转与收益相关的政府补助 182,280.00 计入营业外收入、按照设备的使用年限结转与资产相关的政府补助 46,666.67 元计入营业外收入。

注 4、基于北斗的新一代驾驶人考训系统应用示范项目为北京市财政局下发的关于 2013 年中关村现代服务业试点项目补助资金 6,104,000.00 元，根据项目预算，政府补助资金全部用于项目设备购买。截至 2014 年 12 月 31 日，公司收到 6,104,000.00 元计入与资产相关的政府补助，按照设备的使用年限结转与资产相关的政府补助计入营业外收入 17,500.00 元。

注 5、基于高精度北斗导航的移动卫星通信系统研发及产业化项目为北京市经济和信息化委员会、北京市财政局下发的关于北京市中小企业发展专项资金拨款 2,000,000.00 元，根据项目预算，政府补助资金全部用于项目设备购买。截至 2014 年 12 月 31 日，公司收到 2,000,000.00 元计入与资产相关的政府补助，设备尚未购买。本期结转营业外收入 0.00 元。

2013 年 12 月 31 日

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制		1,494,500.00	1,227,347.80		267,152.20	与收益相关
基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制		490,000.00	24,500.00		465,500.00	与资产相关
合 计		1,984,500.00	1,251,847.80		732,652.20	

说明：

基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备样机研制项目为北京市科学技术委员会委托本公司进行的课题研究，研究成果最终归本公司所有。由北京市科学技术委员会拨付资金 1,984,500.00 元用于本课题费用支出，公司对收到的拨款单独核算；根据项目预算，2013 年已花费其中 1,717,347.80 元，其中 490,000.00 元用于购买专用设备划分为与资产相关的政府补助，其余资金划分为与收益相关的政府补助；截至 2013 年 12 月 31 日结转与收益相关的政府补助 1,227,347.80 计入营业外收入、按照设备的使用年限结转与资产相关的政府补助 24,500.00 元计入营业外收入。

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款	6,250,000.00	18,750,000.00	50,000,000.00	

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）
中国工商银行股份有限公司	2014-9-4	2017-8-28	人民币	6.15%

说明：2014 年 8 月 26 日，北京星网卫通科技开发有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订了编号为“0020000094-2014 年亦庄（抵）字 0063 号”的抵押合同，抵押物为“京技国用（2012 出）第 00044 号”的土地及在建工程。2014 年 8 月 29 日，北京星网宇达科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订了保证合同，在此抵押合同与保证合同下，2014 年 8 月 26 日，北京星网卫通科技开发有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订了编号为“0020000094-2014 年（亦庄）字 0095 号”的固定资产借款合同，借款额度为 8000 万元，借款利率为提款日基准利率，借款期限为 3 年，2014 年 9 月 4 日，北京星网卫通科技开发有限公司已提款 5000 万元，借款利率为 6.15%，借款期限为 2014 年 9 月 4 日至 2017 年 8 月 28 日。截至 2016 年 6 月 30 日，本借款合同下借款余额为 3125 万元，其中一年内到期的借款金额为 2500 万元。

(二十六) 股本

股东名称	2012.12.31	本期变动增（+）减（-）					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
迟家升	19,195,570.00	2,550,000.00				2,550,000.00	21,745,570.00
李国盛	18,442,802.00	1,850,000.00				1,850,000.00	20,292,802.00
杭州麋鼎投资合伙企业（有限合伙）	4,704,796.00						4,704,796.00
天津雷石天翼股权投资合伙企业（有限合伙）	3,387,454.00						3,387,454.00
其他自然人股东	5,269,378.00	1,600,000.00				1,600,000.00	6,869,378.00
合 计	51,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	57,000,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增（+）减（-）					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
迟家升	21,745,570.00						21,745,570.00
李国盛	20,292,802.00						20,292,802.00
杭州麋鼎投资合伙企业（有限合伙）	4,704,796.00						4,704,796.00
天津雷石天翼股权投资合伙企业（有限合伙）	3,387,454.00						3,387,454.00
其他自然人股东	6,869,378.00						6,869,378.00
合 计	57,000,000.00						57,000,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他(注)	小计	
迟家升	21,745,570.00						21,745,570.00
李国盛	20,292,802.00						20,292,802.00
杭州麋鼎投资合伙企业 (有限合伙)	4,704,796.00						4,704,796.00
天津雷石天翼股权投资合伙企业(有限合伙)	3,387,454.00						3,387,454.00
其他自然人股东	6,869,378.00						6,869,378.00
合 计	57,000,000.00						57,000,000.00

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他(注)	小计	
迟家升	21,745,570.00						21,745,570.00
李国盛	20,292,802.00						20,292,802.00
杭州麋鼎投资合伙企业 (有限合伙)	4,704,796.00						4,704,796.00
天津雷石天翼股权投资合伙企业(有限合伙)	3,387,454.00						3,387,454.00
其他自然人股东	6,869,378.00						6,869,378.00
合 计	57,000,000.00						57,000,000.00

股本变动情况说明：本公司股本（实收资本）变更及验资情况参见附注一。

(二十七) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）	36,474,640.47	19,676,400.00		56,151,040.47

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	56,151,040.47			56,151,040.47

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	56,151,040.47			56,151,040.47

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价（股本溢价）	56,151,040.47			56,151,040.47

资本公积的说明：

2013 年 4 月 16 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会决议，迟家升、李国盛等 5 名自然人合计出资 1620 万元，超出认缴注册资本的 1020 万元计入资本公积-股本溢价。实际购买价与公允价值差异确认股份支付 947.64 万元计入资本公积-股本溢价。

(二十八) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	4,554,035.27	3,937,127.34		8,491,162.61

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	8,491,162.61	3,351,382.60		11,842,545.21

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	11,842,545.21	2,460,869.89		14,303,415.10

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	14,303,415.10	1,410,456.96		15,713,872.06

(二十九) 未分配利润

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	199,750,730.42		151,450,544.83		96,805,403.50		46,328,232.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,939,795.70		66,721,055.48		80,226,523.93		69,714,298.72	
减：提取法定盈余公积	1,410,456.96	10%	2,460,869.89	10%	3,351,382.60	10%	3,937,127.34	10%
应付普通股股利	4,560,000.00		15,960,000.00		22,230,000.00		15,300,000.00	
其他								
期末未分配利润	211,720,069.16		199,750,730.42		151,450,544.83		96,805,403.50	

未分配利润的其他说明：

2013 年 1 月 31 日，公司召开 2012 年度股东大会做出利润分配决议，全体一致同意将公司截至 2012 年 12 月 31 日的未分配利润中的 1530 万元（含税）分配给现有股东。

2014 年 2 月 27 日，公司召开 2013 年度股东大会做出利润分配决议，全体一致同意将公司截至 2013 年 12 月 31 日的未分配利润中的 2223 万元（含税）分配给现有股东。

2015 年 3 月 9 日，公司召开 2014 年度股东大会做出利润分配决议，全体一致同意将公司截至 2014 年 12 月 31 日的未分配利润中的 1596 万元（含税）分配给现有股东。

2016 年 3 月 28 日公司召开 2015 年度股东大会做出利润分配决议，全体一致同意将

公司截至 2015 年 12 月 31 日的未分配利润中的 456 万元（含税）分配给现有股东。

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	88,557,341.61	229,539,785.55	254,830,452.26	241,362,501.62
其他业务收入	7,107,484.67	7,579,794.78	6,110,654.68	5,738,355.50
营业成本	51,471,010.86	122,236,652.45	138,890,329.28	136,312,146.77

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
测量类	19,595,205.18	11,648,260.18	56,836,771.32	30,752,163.24
导航类	22,032,065.18	11,392,227.17	33,893,051.06	16,262,497.05
控制类	40,055,742.11	19,989,689.98	127,859,982.86	63,789,795.85
贸易	3,308,291.42	2,505,996.01	7,453,929.91	5,272,108.56
技术开发	3,566,037.72	816,721.47	3,496,050.40	746,671.88
合 计	88,557,341.61	46,352,894.81	229,539,785.55	116,823,236.58

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
测量类	98,826,289.63	58,373,286.46	149,509,531.64	86,093,796.72
导航类	24,189,260.72	11,434,725.04	19,943,160.76	9,682,431.54
控制类	124,383,976.06	59,380,940.10	64,822,393.14	31,913,078.93
贸易	6,845,114.53	4,902,789.26	4,839,397.21	3,799,890.63
技术开发	585,811.32	152,207.71	2,248,018.87	103,052.97
合 计	254,830,452.26	134,243,948.57	241,362,501.62	131,592,250.79

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	18,069,230.31	18.89
第二名	12,423,076.91	12.99
第三名	8,948,803.43	9.35
第四名	6,018,787.25	6.29

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	4,921,850.57	5.14
合 计	50,381,748.47	52.66

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	63,054,871.89	26.59
第二名	24,744,658.09	10.43
第三名	17,047,692.34	7.19
第四名	16,855,726.49	7.11
第五名	13,419,145.56	5.66
合 计	135,122,094.37	56.98

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	107,402,777.91	41.16
第二名	23,336,068.72	8.94
第三名	17,313,034.17	6.63
第四名	13,613,974.30	5.22
第五名	9,353,153.63	3.59
合 计	171,019,008.73	65.54

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	62,966,399.25	25.48
第二名	56,175,213.64	22.73
第三名	31,307,521.47	12.67
第四名	13,212,051.24	5.35
第五名	8,017,521.23	3.24
合 计	171,678,706.83	69.47

(三十一) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
城市维护建设税	533,009.94	1,246,176.67	1,332,657.87	1,215,582.02	
教育费附加	380,721.37	890,126.21	951,898.47	868,272.87	
合计	913,731.31	2,136,302.88	2,284,556.34	2,083,854.89	

(三十二) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,612,685.40	6,722,376.93	6,485,468.85	6,604,128.10
交通、差旅费	849,137.97	1,942,370.59	1,469,275.05	1,811,566.58
办公费	380,757.50	1,019,394.36	827,391.41	960,902.62
广告宣传费	600,450.36	698,702.81	716,484.71	829,572.82
业务招待费	100,849.60	367,580.06	501,300.60	714,594.05
通讯费	53,925.00	79,321.33	80,538.73	85,033.02
折旧、摊销	199,949.42	165,722.89	130,137.26	84,157.68
房租	54,694.61	487,811.94	534,943.11	466,244.75
其他	397,474.96	590,351.58	322,293.31	365,670.99
合计	5,249,924.82	12,073,632.49	11,067,833.03	11,921,870.61

(三十三) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费用	11,485,257.00	20,979,755.76	20,425,822.16	13,909,263.23
股份支付				9,476,400.00
职工薪酬	5,842,775.83	11,036,054.99	9,700,024.50	8,190,886.95
办公费	1,037,271.66	1,618,077.82	1,867,189.29	1,377,056.25
房租	256,094.36	1,360,225.30	1,810,724.18	1,299,943.00
折旧、摊销	2,284,700.59	2,414,432.82	1,371,719.63	1,401,461.80
交通、差旅费	534,224.38	993,294.01	752,104.50	592,361.13
业务招待费	174,613.87	485,562.76	415,736.51	266,710.30
税费	821,739.68	296,152.28	163,627.87	203,114.02
其他	149,286.16	1,982,552.00	517,643.51	1,609,586.71
合计	22,585,963.53	41,166,107.74	37,024,592.15	38,326,783.39

(三十四) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	970,034.72	593,951.49	43,866.67	
减：利息收入	79,727.20	263,785.22	1,950,295.36	1,487,180.00
其他	10,350.00	21,026.22	13,118.78	19,108.07
合计	900,657.52	351,192.49	-1,893,309.91	-1,468,071.93

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行理财产品	356,985.90	1,970,323.81	695,233.49	

(三十六) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-255,833.74	3,986,005.70	1,584,130.54	563,057.23

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	11,657.78			16,266.00	11,657.78				16,266.00
其中：处置固定资产利得	11,657.78			16,266.00	11,657.78				16,266.00
政府补助	6,054,559.74	19,065,566.10	19,214,410.96	19,057,966.26	2,275,768.64	7,874,337.00	8,497,598.87	5,770,947.80	
其他	0.72	7,621.90	8.10		0.72	7,621.90	8.10		
合计	6,066,218.24	19,073,188.00	19,214,419.06	19,074,232.26	2,287,427.14	7,881,958.90	8,497,606.97	5,787,213.80	

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
增值税返还	北京市海淀区国家税务局	货币资金		1,307,312.35	6,020,165.22	4,183,361.92	8,254,300.73	与收益相关
增值税返还	北京经济技术开发区国家税务局	货币资金		2,471,478.75	5,171,063.88	6,533,450.17	5,032,717.73	与收益相关
改制上市补贴款	中关村科技园区管理委员会	货币资金	2012 年 5 月、 2014 年 12 月			500,000.00		与收益相关
北京市科技型中小企业技术创新资金	北京高技术创业服务中心	货币资金	2011 年 10 月、 2013 年 8 月				210,000.00	与收益相关
拟上市企业辅导期、培育期支持资金	北京市海淀区人民政府	货币资金	2013 年 2 月、 12 月、2014 年 12 月			400,000.00	1,300,000.00	与收益相关
中关村自主创新示范区中介补贴款	北京中关村企业信用促进会	货币资金	2013 年 1 月、 2014 年 12 月、 2015 年 9 月		6,000.00	5,000.00	7,100.00	与收益相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
海淀区文明单位奖励	中关村科技园区海淀区管理委员会	货币资金	2013 年 11 月				2,000.00	与收益相关
基于惯性器件的高速铁路轨道检测设备研制	北京市科学技术委员会	货币资金	2013 年 9 月	24,500.00	49,000.00	316,152.20	1,251,847.80	与资产相关 /与收益相关
北京市支持信息化发展项目补助资金	北京市经济和信息化委员会	货币资金	2013 年 11 月				3,000,000.00	与收益相关
面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化项目	北京市发展和改革委员会	货币资金	2014 年 3 月			6,000,000.00		与收益相关
2014 年度外经贸发展专项资金	北京市商务委员会	货币资金	2014 年 12 月			30,000.00		与收益相关
军民融合专项资金	中关村科技园区海淀区管理委员会	货币资金	2014 年 12 月			1,000,000.00		与收益相关
基于北斗的新一代驾驶人考试系统应用示范项目	北京市财政局	货币资金	2014 年 3 月	326,200.00	496,200.00	17,500.00		与资产相关
基于北斗的驾驶人考试系统应用示范项目	北京国际工程咨询公司	货币资金	2015 年 11 月、 2016 年 1 月	1,500,000.00	1,500,000.00			收益相关
定位定向设备研制及在驾考系统的应用验证	北京市科学技术委员会	货币资金	2014 年 5 月	66,000.00	584,270.00	228,946.67		与资产相关 /与收益相关
基于北斗智能驾考系统产业化项目	北京市科学技术委员会	货币资金	2015 年 5 月		1,000,000.00			与收益相关
科学技术奖金	中关村科技园区管理委员会	货币资金	2015 年 5 月		50,000.00			与收益相关
高性能宽带移动卫星通信终端产业化项目	北京市科学技术委员会	货币资金	2015 年 5 月		2,000,000.00			与收益相关
2015 年中关村国际化发展专项资金	北京中关村海外科技园有限责任公司	货币资金	2015 年 12 月		78,600.00			与收益相关
基于高精度北斗导航的移动通信系统研发及产业化项目	北京市科学技术委员会	货币资金	2015 年 5 月	100,000.00	100,000.00			与收益相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
POS 系统与稳定平台融合 的一体化通用型遥感设备 研制项目	北京市科学技术委员会	货币资金	2015 年 7 月	172,733.00	2,010,267.00			与收益相关
北京市海淀区社会保险基 金管理中心稳岗补贴	北京市海淀区社会保 险基金管理中心	货币资金	2016 年 1 月	32,813.64				与收益相关
中关村科管委中小企业信 用贷款贴息款	中关村科管委	货币资金	2016 年 4 月	10,966.00				与收益相关
北京市商务委员会国际展 会资金补贴	北京市科商务委员会	货币资金	2016 年 4 月	42,556.00				与收益相关
合计				6,054,559.74	19,065,566.10	19,214,410.96	19,057,966.26	

(三十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		12,529.69	1,906.30		12,529.69	1,906.30
其中：固定资产处置损失		12,529.69	1,906.30		12,529.69	1,906.30
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	25.88	22,640.10		25.88	22,640.10	
合计	100,025.88	135,169.79	101,906.30	100,025.88	135,169.79	101,906.30

营业外支出的说明：2016 年 5 月公司捐赠与北京航空航天大学教育基金会奖学金 10 万元。

2015 年 5 月公司捐赠与北京航空航天大学教育基金会奖学金 10 万元。

2014 年 4 月公司捐赠与北京航空航天大学教育基金会奖学金 10 万元。

(三十九) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,191,846.38	11,455,166.26	12,497,134.54	9,037,644.10
递延所得税调整	68,653.69	-2,098,193.14	-932,936.71	-316,494.40
合计	3,260,500.07	9,356,973.12	11,564,197.83	8,721,149.70

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	17,939,795.70	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	55,000,000.00
基本每股收益（元）	0.31	1.17	1.41	1.27

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
年初已发行普通股股数	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	51,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数				4,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数				
年末发行在外的普通股加权数	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	55,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,939,795.70	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	55,000,000.00
稀释每股收益（元）	0.31	1.17	1.41	1.27

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	55,000,000.00
[可转换债券的影响]				
[股份期权的影响]				
年末普通股的加权平均数（稀释）	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00	55,000,000.00

(四十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	79,727.20	263,785.22	1,950,295.36	1,487,180.00
政府补助	1,586,335.64	6,817,600.00	8,621,550.00	6,013,600.00
银行承兑汇票保证金	920,640.00		1,332,000.00	
其他	866,365.30	250,757.96	76,588.33	
合 计	3,453,068.14	7,332,143.18	11,980,433.69	7,500,780.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售费用付现	2,620,266.26	5,045,601.95	4,603,607.79	4,401,669.09

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
管理费用付现	2,820,594.68	8,979,666.36	11,380,201.65	9,560,741.60
手续费	10,350.00	21,026.22	13,118.78	19,108.07
银行承兑汇票保证金	702,600.00	920,640.00		1,332,000.00
其他	587,920.52	782,290.86	43,493.66	153,212.27
合 计	6,741,731.46	15,749,225.39	16,040,421.88	15,466,731.03

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
购买理财产品	60,356,985.90	131,970,323.81	70,695,233.49	
收到与资本化相关的政府补助		14,369,500.00	9,440,000.00	490,000.00
基建招投标保证金				5,600,000.00
合 计	60,356,985.90	146,339,823.81	80,135,233.49	6,090,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
购买理财产品	60,000,000.00	80,000,000.00	120,000,000.00	
基建招投标保证金			5,600,000.00	
合 计	60,000,000.00	80,000,000.00	125,600,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上市费用	400,000.00	200,000.00	200,000.00	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	17,862,050.17	66,721,055.48	80,226,523.93	69,714,298.72
加：资产减值准备	-255,833.74	3,986,005.70	1,584,130.54	563,057.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,431,725.32	3,168,555.76	1,654,599.85	1,400,490.73
无形资产摊销	688,757.39	1,227,319.41	967,314.49	951,613.56
长期待摊费用摊销	195,432.48	228,004.56		248,803.76
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）	-11,657.78	12,529.69	1,906.30	-16,266.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）				

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	970,034.72	593,951.49	43,866.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	-356,985.90	-1,970,323.81	-695,233.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	132,440.48	-2,331,707.12	-1,519,789.86	-316,494.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,786.79	233,513.98	586,853.15	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,562,039.83	-21,308,779.51	16,630,161.59	-17,841,446.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,846,385.55	-79,262,853.58	-16,711,007.68	-8,001,638.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,637,782.18	33,286,074.31	-719,569.74	16,061,507.85
其 他	218,040.00	-920,640.00	1,332,000.00	8,144,400.00
经营活动产生的现金流量净额	24,456,779.89	3,662,706.36	83,381,755.75	70,908,326.91
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	52,380,665.77	68,635,922.08	82,426,319.51	120,198,605.83
减：现金的期初余额	68,635,922.08	82,426,319.51	120,198,605.83	46,039,452.50
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-16,255,256.31	-13,790,397.43	-37,772,286.32	74,159,153.33

说明：

2016 年 1-6 月其他为收回 2015 年度支付的票据保证金 920,640.00 元，支付 2016 年度 1-6 月开具银行承兑汇票保证金 702,600.00 元。

2015 年其他为支付的票据保证金。

2014 年的其他为收回 2013 年度支付的票据保证金 1,332,000.00 元。

2013 年的其他 814.44 万元中包含已确认的股份支付 9,476,400.00，支付的票据保证金 1,332,000.00 元。

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	52,380,665.77	68,635,922.08	82,426,319.51	120,198,605.83
其中：库存现金	70,038.16	55,642.58	32,454.10	21,999.62

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可随时用于支付的银行存款	52,310,627.61	68,580,279.50	82,393,865.41	120,176,606.21
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	52,380,665.77	68,635,922.08	82,426,319.51	120,198,605.83

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
在建工程	77,320.39	5,239,242.09	107,512,472.77	1,502,000.00
固定资产	176,722,522.12	154,983,340.01		
无形资产-土地使用权	41,769,933.49	42,223,133.47	43,129,533.43	44,035,933.39
合 计	218,569,776.00	202,445,715.57	150,642,006.20	45,537,933.39

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

报告期内新纳入合并范围子公司全部为通过新设子公司形成，自设立之日起将其纳入合并报表范围

(二) 报告期新纳入合并范围的主体

2013 年：

本期新纳入合并范围的子公司情况

名称	期末净资产	本期净利润
星网测通	5,607,140.64	-1,377,732.78

2016 年 1-6 月：

本期新纳入合并范围的子公司情况

名称	期末净资产	本期净利润
星网光测	1,611,272.37	-388,727.63
尖翼科技		

说明：本公司与张仲毅共同出资设立北京尖翼科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，其中：公司出资 700 万元，张仲毅出资 300 万元。于 2016 年 6 月 12 日取得北京市工商行政管理局颁发的统一信用社会代码 91110302MA0068693T 号营业执照，截至报告日双方均未出资。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
星网卫通	北京	北京	制造业	100%		设立
星网测通	北京	北京	制造业	100%		设立
星网光测	武汉	武汉	制造业	80%		设立
尖翼科技	北京	北京	制造业	70%		设立

八、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为迟家升、李国盛。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
黄重钧、焦水卿	副总经理	
张云龙、刘广明、马永鸿、陈家斌	独立董事	
徐烨烽	董事、副总经理	
张云祥	董事	
张志良	董事会秘书、副总经理	
刘玉双	财务总监	

说明：2013 年 1 月 10 日，公司第一届董事会第五次会议同意黄重钧、焦水卿辞去副总经理职务。

2013 年 6 月 24 日，公司 2013 年第二次临时股东大会同意张云龙辞去独立董事职务。

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

无

3、 关联托管/承包情况

无

4、 关联租赁情况

无

5、 关联担保情况

本公司 2013 年 3 月 28 日与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订的最高额三千万元的授信协议由迟家升、李国盛提供连带担保。担保期间为 2013 年 3 月 28 日至 2014 年 3 月 26 日。截止报告日，该合同已经履行完毕。

本公司 2014 年 9 月 25 日与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订的最高额三千万元的授信协议由迟家升、李国盛提供连带担保。担保期间为 2014 年 9 月 25 日至 2015 年 9 月 24 日。截止报告日，该合同已经履行完毕。

本公司 2015 年 12 月 16 日与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订的最高额三千万元的授信协议由迟家升、李国盛提供连带担保。担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2016 年 12 月 15 日。

星网卫通 2014 年 8 月 26 日与中国工商银行股份有限公司北京经济开发区支行签订的编号为《002000094-2014 年（亦庄）字 0095 号》金额为捌仟万元的固定资产借款合同由本公司提供连带担保。担保期间为上述借款合同到期日次日起满两年。

6、 关联方资金拆借

无

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无

8、 其他关联交易

关键管理人员薪酬		金额单位：人民币万元		
项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	120.98	363.22	479.79	450.87

9、 关联方应收应付款项

无

10、 关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司与北京威特新世纪电气技术有限公司签订房屋租赁合同，约定公司租赁位于清河龙岗路 27 号院内一号楼一层西南侧的建筑面积约 300 平方米 109 房屋，租赁期自 2016 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 40 日，租期三年。年租金为 45.43 万元整。

(二) 或有事项

2015 年 3 月 18 日，王恩惠向北京知识产权法院递交了民事起诉状，称公司未经其许可，以生产经营为目的，制造、使用、许诺销售及销售型号为 XW-ETS2231 的车载移动设备及相关系统侵犯了其名称为“基于 GPS 的驾驶考试系统”的发明专利权（专利号为 ZL201110382103.5，以下简称“涉案专利”），请求北京知识产权法院判令星网宇达停止制造、使用、许诺销售和销售涉诉侵权产品，赔偿因侵权行为对其造成的经济损失 1,000 万元，赔偿其因制止侵权行为支出的合理费用共计 50 万元。

2015 年 3 月 26 日，北京知识产权法院向公司出具了《北京知识产权法院民事应诉通知书》（[2015]京知民初字第 514 号）及《北京知识产权法院限期举证通知书》（[2015]京知民初字第 514 号），根据上述文件，北京知识产权法院已受理王恩惠诉发行人专利侵权一案，并要求发行人于 2015 年 4 月 26 日前提交相关证据材料。

2015 年 4 月 14 日，公司针对涉案专利向国家知识产权局专利复审委员会（以下简称“专利复审委”）提出无效宣告请求并提交了相关证据，认为涉案专利不具备专利法第 22 条规定的新颖性、创造性。

2015 年 4 月 15 日，专利复审委出具了《无效宣告请求受理通知书》（2015041500422960），对发行人提出的无效宣告请求准予受理。

2015 年 5 月 14 日，王恩惠出具《复审、无效宣告程序意见陈述书》，请求专利复审委驳回星网宇达提出的无效宣告请求。

2015 年 9 月 16 日，专利复审委出具了《无效宣告请求审查决定书》（第 26998 号），宣告涉案专利权全部无效，认为该项专利权利要求不具备创造性。

2015 年 9 月 24 日，基于上述审查决定，发行人针对王恩惠专利号为 ZL201120478614.2 的“基于 GPS 的驾驶考试系统”实用新型专利向国家知识产权局专利复审委员会提出无效宣告请求，国家知识产权局专利复审委员会受理了该请求，并出具了《无效宣告请求口头审理通知书》（2016012601369900），将对发行人的请求进行口头审理。

2015 年 11 月 20 日，北京知识产权法院出具了《民事裁定书》[(2015)京知民初字第 514 号]，驳回原告王恩惠的起诉。

2015 年 12 月 15 日，王恩惠向北京知识产权法院递交了行政起诉状，请求撤销国家知识产权局专利复审委员会做出的无效宣告请求审查决定（第 26998 号）。公司作为第三人参与诉讼。2015 年 12 月 24 日，该诉讼被北京知识产权法院受理

2016 年 7 月 12 日，北京知识产权法院开庭审理了王恩惠请求撤销国家知识产权局专利复审委员会做出的无效宣告请求审查决定书（第 26998 号）一案。《无效宣告请求审查决定书》（第 26998 号）客观上存在被法院撤销的可能性，如该决定被撤销，则法院将继续审查发行人目前的生产、销售是否侵犯了涉案专利所保护的权利范围，如发行人被认定存在侵权行为，将对发行人未来经营业绩造成一定的负面影响。截至审计报告日，北京知识产权法院尚未公布审理结果。

截至报告日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项

十、 资产负债表日后事项

2016 年 1 月 29 日，本公司与刘俊签订北京星网智控科技有限公司（以下简称“星网智控”）股权转让协议，协议约定公司收购刘俊持有星网智控 70% 出资权。公司全部出资完成后，本公司持有 70% 股权，刘俊持有 30% 股权，工商登记变更于 2016 年 1 月 31 日完成，公司于 2016 年 7 月 14 日出资 350 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，依据《企业会计准则》相关规定未将其纳入合并报表范围。

2016 年 7 月 11 日，本公司与苑凤雨、王洪军、郑志成共同出资设立武汉雷可达科技有限公司，注册资本 200 万元人民币。公司出资 160 万元，占总资本 80%；苑凤雨出资 24 万元，占总资本 12%；王洪军出资 8 万元，占总资本 4%；郑志成出资 8 万元，占总资本 4%；截止审计报告日，双方均未出资。

除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	70,742,185.56	97.51	3,909,816.63	5.53	69,613,354.00	100.00	3,848,342.95	5.53
合并范围内关联方款项	1,803,092.00	2.49						
组合小计	72,545,277.56	100.00	3,909,816.63	5.39	69,613,354.00	100.00	3,848,342.95	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	72,545,277.56	100.00	3,909,816.63	5.39	69,613,354.00	100.00	3,848,342.95	5.53

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	46,516,709.00	100.00	2,590,047.45	5.57	36,730,002.94	100.00	2,035,329.15	5.54
合并范围内关联方款项								
组合小计	46,516,709.00	100.00	2,590,047.45	5.57	36,730,002.94	100.00	2,035,329.15	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	46,516,709.00	100.00	2,590,047.45	5.57	36,730,002.94	100.00	2,035,329.15	5.54

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,140,358.56	94.91	3,357,017.93		64,075,849.00	92.05	3,203,792.45	
1—2 年	2,389,667.00	3.38	238,966.70		5,289,505.00	7.60	528,950.50	
2—3 年	974,160.00	1.38	194,832.00		28,000.00	0.04	5,600.00	
3—4 年	238,000.00	0.33	119,000.00		220,000.00	0.32	110,000.00	
4—5 年								
合计	70,742,185.56	100.00	3,909,816.63		69,613,354.00	100.00	3,848,342.95	

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	45,073,269.00	96.90	2,253,663.45	34,398,422.94	93.65	1,719,921.15
1-2 年	387,340.00	0.83	38,734.00	1,509,080.00	4.11	150,908.00
2-3 年	768,000.00	1.65	153,600.00	822,500.00	2.24	164,500.00
4-5 年	288,100.00	0.62	144,050.00			
合计	46,516,709.00	100.00	2,590,047.45	36,730,002.94	100.00	2,035,329.15

2、 本报告期各期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	6,1473.68	1,258,295.50	1,185,718.30	1,302,512.82
收回/转回转回坏账				

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京圣加鸿宇科技有限公司	货款	2014 年 6 月	401,000.00	预计无法收回	否
航天恒星空间技术应用有限公司	货款	2014 年 6 月	230,000.00	预计无法收回	否
合 计			631,000.00		

4、应收账款中欠款金额前五名情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	16,641,000.00	1 年以内	22.94	832,050.00
第二名	非关联方	14,294,300.00	1 年以内	19.70	714,715.00
第三名	非关联方	7,434,055.00	1 年以内	10.25	371,702.75
第四名	非关联方	5,710,000.00	1 年以内	7.87	285,500.00
第五名	非关联方	2,962,100.00	2 年以内	4.08	168,700.00
合计		47,041,455.00		64.84	2,372,667.75

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	19,945,800.00	1 年以内	28.65	997,290.00
第二名	非关联方	9,880,400.00	1 年以内	14.19	494,020.00
第三名	非关联方	8,558,550.00	1 年以内	12.29	427,927.50
第四名	子公司	5,675,490.00	1 年以内	8.15	283,774.50
第五名	非关联方	3,960,000.00	1 年以内	5.69	198,000.00
合计		48,020,240.00		68.98	2,401,012.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	8,967,100.00	1 年以内	19.28	448,355.00
第二名	非关联方	7,949,050.00	1 年以内	17.09	397,452.50
第三名	非关联方	5,191,090.00	1 年以内	11.16	259,554.50
第四名	子公司	3,651,100.00	1 年以内	7.85	182,555.00
第五名	非关联方	3,140,000.00	1 年以内	6.75	157,000.00
合计		28,898,340.00		62.13	1,444,917.00

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	11,387,890.00	1 年以内	31.00	569,394.50
第二名	非关联方	9,007,525.00	1 年以内	24.52	450,376.25
第三名	非关联方	5,525,800.00	1 年以内	15.04	276,290.00
第四名	非关联方	1,854,205.00	1 年以内	5.05	92,710.25
第五名	非关联方	860,400.00	1 年以内	2.34	43,020.00
合计		28,635,820.00		77.95	1,431,791.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	292,468.03	0.42	15,955.90	5.46	610,418.00	1.61	31,483.40	5.16
合并关联方组合	68,774,208.00	99.58			37,243,708.00	98.39		
组合小计	69,066,676.03	100.00	15,955.90	0.02	37,854,126.00	100.00	31,483.40	0.08
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	69,066,676.03	100.00	15,955.90	0.02	37,854,126.00	100.00	31,483.40	0.08

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	473,484.90	5.00	153,858.10	32.49	477,079.00	1.84	66,341.45	13.91

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合并关联方组合	9,000,000.00	95.00			25,400,000.00	98.16		
组合小计	9,473,484.90	100.00	153,858.10	1.62	25,877,079.00	100.00	66,341.45	0.26
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	9,473,484.90	100.00	153,858.10	1.62	25,877,079.00	100.00	66,341.45	0.26

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	288,318.03	98.58	14,415.90	99.71	608,668.00	99.71	30,433.40	
1—2 年	2,400.00	0.82	240.00	0.08	500.00	0.08	50.00	
2—3 年	500.00	0.17	100.00					
3—4 年		-						
4—5 年	250.00	0.09	200.00	0.20	1,250.00	0.20	1,000.00	
5 年以上	1,000.00	0.34	1,000.00					
合计	292,468.03	100.00	15,955.90	100.00	610,418.00	100.00	31,483.40	

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	125,807.90	26.57	6,290.40	195,829.00	41.05	9,791.45
1—2 年	66,427.00	14.03	6,642.70			
2—3 年				280,250.00	58.74	56,050.00
3—4 年	280,250.00	59.19	140,125.00	1,000.00	0.21	500.00
4—5 年	1,000.00	0.21	800.00			
5 年以上						
合计	473,484.90	100.00	153,858.10	477,079.00	100.00	66,341.45

2、本报告期各期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备			87,516.65	34,304.63
收回/转回转回坏账	15,527.50	122,374.70		

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
押金	174,712.50	134,150.00	339,577.00	396,479.00
保证金	98,000.00	438,000.00	72,000.00	42,000.00
个人备用金	19,755.53	38,268.00	61,907.90	38,600.00
子公司往来款	68,774,208.00	37,243,708.00	9,000,000.00	25,400,000.00
合计	69,066,676.03	37,854,126.00	9,473,484.90	25,877,079.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	68,774,208.00	1 年以内	99.58	
第二名	房租押金	142,562.50	1 年以内	0.20	7,128.13
第三名	投标保证金	40,000.00	1 年以内	0.06	2,000.00
第四名	投标保证金	20,000.00	1 年以内	0.03	1,000.00
第五名	投标保证金	18,000.00	1 年以内	0.03	900.00
合 计		68,994,770.50	1 年以内	99.90	11,028.13

2015 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	37,243,708.00	1 年以内	98.39	
第二名	投标保证金	400,000.00	1 年以内	1.06	20,000.00
第三名	房租押金	36,300.00	1 年以内	0.10	1,815.00
第四名	押金	29,000.00	1 年以内	0.08	1,450.00
第五名	投标保证金	20,000.00	1 年以内	0.05	1,000.00
合 计		37,729,008.00		99.67	24,265.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	9,000,000.00	1 年以内	95.00	
第二名	房租押金	280,000.00	1 年以内	2.96	140,000.00
第三名	投标保证金	60,000.00	1 年以内	0.63	3,000.00
第四名	房租押金	51,477.00	1 年以内	0.54	5,147.70
第五名	备用金	34,307.90	1 年以内	0.36	1,715.40
合 计		9,425,784.90		99.49	149,863.10

2013 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	25,400,000.00	2 年以内	98.16	
第二名	房租押金	280,000.00	2-3 年	1.08	56,000.00
第三名	房租押金	62,802.00	1 年以内	0.24	3,140.10
第四名	房租押金	51,477.00	1 年以内	0.20	2,573.85
第五名	往来款	20,000.00	1 年以内	0.08	1,000.00
合 计		25,814,279.00		99.76	62,713.95

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
星网卫通	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100	100				
星网测通	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
合计		30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
星网卫通	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100	100				
星网测通	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
合计		30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2014.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2015.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
星网卫通	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100	100				
星网测通	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
合计		30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00						

北京星网宇达科技股份有限公司
2013 年度至 2016 年 1-6 月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
星网宇通	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100	100				
星网测控	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
星网光测	成本法	1,600,000.000		1,600,000.000		1,600,000.000	80	80				
合计		31,600,000.00	30,000,000.00			31,600,000.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	63,380,888.95	124,846,303.14	139,102,688.52	185,197,270.87
其他业务收入	6,293,211.15	6,903,863.88	6,959,448.67	8,083,793.85
营业成本	42,021,691.72	82,307,039.53	88,763,774.70	114,660,127.38

2、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	18,069,230.31	25.93
第二名	8,948,803.43	12.84
第三名	4,921,850.57	7.06
第四名	3,132,264.53	4.50
第五名	2,393,162.40	3.43
合 计	37,465,311.24	53.76

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	17,047,692.34	12.94
第二名	16,855,726.49	12.79
第三名	13,419,145.56	10.19
第四名	8,923,077.36	6.77
第五名	8,547,008.53	6.49
合 计	64,792,650.28	49.18

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,336,068.7200	15.98
第二名	17,313,034.17	11.85
第三名	13,613,974.30	9.32
第四名	12,948,717.70	8.87
第五名	9,353,153.63	6.40
合 计	76,564,948.52	52.42

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	62,966,399.25	32.58
第二名	31,307,521.47	16.20
第三名	13,212,051.24	6.84
第四名	8,017,521.23	4.15
第五名	7,456,239.33	3.86
合 计	122,959,732.52	63.63

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行理财产品	356,985.90	1,970,323.81	695,233.49	

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	11,657.78	-12,529.69	-1,906.30	16,266.00
计入当期损益的政府补助	2,275,768.64	7,874,337.00	8,497,598.87	5,770,947.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,025.16	-115,018.20	-99,991.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,985.90	1,970,323.81	695,233.49	-9,476,400.00
所得税影响额	-374,134.12	-1,352,712.95	-1,362,890.08	-386,582.07
少数股东权益影响额(税后)	3.88			
合 计	2,170,256.92	8,364,399.97	7,728,044.08	-4,075,768.27

非经常性损益说明:

2013 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司 2013 年度确认的股份支付计入管理费用金额为 9,476,400.00 元。

2014 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司 2014 年度结构性存款利息收入计入投资收益金额为 695,233.49 元。

2015 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司 2015 年度银行理财产品利息收入计入投资收益金额为 1,970,323.81 元。

2016 年 1-6 月其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司 2016 年 1-6 月银行理财产品利息收入计入投资收益金额为 356,985.90 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

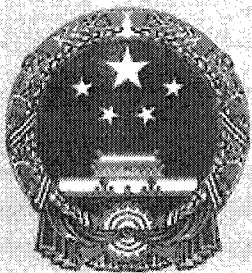
2016 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	4.72	0.28	0.28

2015 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.40	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	19.59	1.02	1.02

2014 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		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	33.42	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	30.20	1.27	1.27

2013 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		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	39.54	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	41.85	1.34	1.34


 北京星网宇达科技股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇一六年七月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路81号四楼

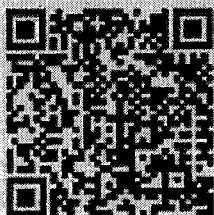
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

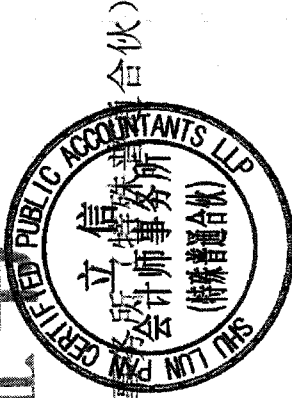
证书序号: NO 017359

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

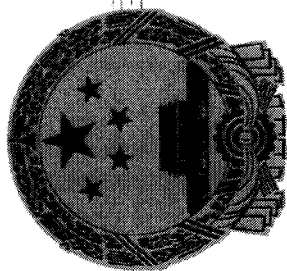
批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



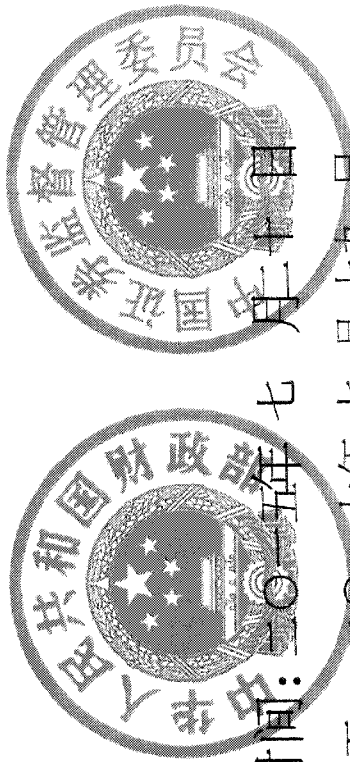
证书序号:000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟

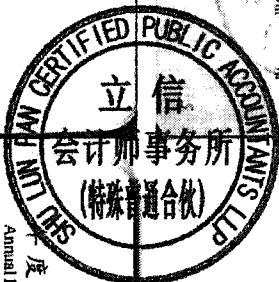
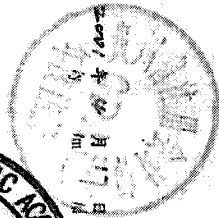


证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

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: 520100010002
No. of Certificate
批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 2 月 29 日
Date of Issuance



姓名: 杨雄
Sex: 男

出生日期: 1966-10-22

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码: 520102661022343



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

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月25日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月25日

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.



年 月 日

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

事务所
CPAs

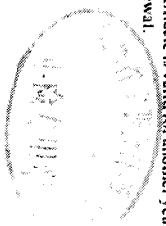
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月30日

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.



年 月 日



本證書在有效期內，經受考者或一人
This certificate is valid for another year after
this renewal



姓 名	于 磊
full name	
姓 别	男
SCA	
出生日期	1975-11-1
Date of birth	北京天华中兴
工作单位	金开利泰马研究所有限公司
Working unit	
身份证号码	220223197511010116
Identity card No	



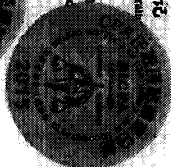
Agree to be held in the event of a



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

17

此檢驗登記
Annual Renewal Registration
本證書有效期限為一年
This certificate is valid
this renewal.



CPA
172

7. 20

[illegible]

NOTES

1. When processing, the CPA shall show the client that the certificate is being issued.
2. This certificate shall be continuously used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

