



海积信息

NEEQ : 833521

上海海积信息科技股份有限公司

ShangHai Highgain Information Technology Corp.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事

1.2017年3月，公司获得青浦区企业技术中心的专项资金支持。

2.2017年5月，公司1项发明专利获得授权，同时获得4项实用新型专利，4项外观专利，5项软件著作权授权。截止2017年6月30日，公司共取得36项实用新型专利，7项外观专利，17项软件著作权，2项发明专利。

3.2017年6月，公司荣获2017年青浦区北斗导航产业发展专项。

4.2017年6月，公司《无人船舶复杂环境下北斗/惯导高精度组合导航技术》、《低轨卫星精密定位仿真分析及低轨卫星高精度接收机研制》获研上海市2017年度“科技创新行动计划”高新技术领域北斗研究专项。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16

三、财务信息

第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	28

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	1. 第二届董事会第二次会议决议
	2. 第二届监事会第二次会议决议
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	4. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露过的所有文件正本和公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海海积信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai High Gain Information Technology Corp.,Ltd (Highgain)
证券简称	海积信息
证券代码	833521
法定代表人	吉青
注册地址	上海市青浦区高泾路 599 号 1 幢 3 层 301 室
办公地址	上海市青浦区高泾路 599 号 1 幢 3 层 301 室
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗鹃
电话	021-54187086
传真	021-54187086-8016
电子邮箱	Zhengquan@highgain.com.cn
公司网址	www.highgain.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市青浦区高泾路 599 号 1 幢 3 层 301 室 201702

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	高精度核心算法及高精度系统应用解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,703,276
控股股东	吉青
实际控制人	吉青
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	45
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,823,682.19	10,008,650.64	-31.82%
毛利率	49.46%	45.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,763,213.41	-8,329,850.24	6.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,050,031.78	-8,697,326.56	7.44%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-46.51%	-28.12%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-48.23%	-29.36%	-
基本每股收益	-0.24	-0.33	26.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,430,800.85	52,954,879.59	-33.09%
负债总计	22,621,029.17	32,381,894.50	-30.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,809,771.68	20,572,985.09	-37.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.65	-37.73%
资产负债率（母公司）	46.09%	47.97%	-
资产负债率（合并）	63.85%	61.15%	-
流动比率	1.46	1.56	-
利息保障倍数	-76.31	-47.40	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,405,666.64	-14,095,616.78	-
应收账款周转率	0.31	0.58	-
存货周转率	0.47	0.91	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-33.09%	-20.16%	-
营业收入增长率	-31.82%	29.68%	-
净利润增长率	6.80%	-346.52%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

公司是拥有完全自主知识产权的北斗高精度（静态毫米动态厘米级）卫星导航定位的高新技术企业，同时在组合导航定位、航位推算技术（VDR、PDR）、精密单点定位 PPP 技术、室内外高精度融合定位领域建立了核心技术体系。这些技术共同构成了公司完整的高精度导航定位技术图谱。

公司致力于成为世界领先的高精度导航定位解决方案提供商，结合对各行业在高精度定位、定姿定向、定时等需求的深刻理解，为客户提供高性价比的高精度核心部件、终端及解决方案，同时具备提供定制化的服务能力。公司产品已在智能交通、形变监测等领域得到初步应用。

公司产品主要分为两类：

（一）元器件

公司的 GNSS 天线产品聚焦在导航定位领域，完整覆盖导航领域用到的各种天线，包括弹载、车载、船载、舰载、星载行业。同时，针对智能交通、无人机、精准农业、形变监测、高铁等，公司推出了适用这些系统设备的重量更轻、频率覆盖更广的天线。

公司 2017 年上半年研发的组合导航模块“海积灵兔”是一款高性价比 UDR，无需里程计、结合工业级 MEMS 惯性传感器，为用户提供低功耗的技术领先、经久耐用、性能稳定的小型组合导航产品。可以实现实时高精度的三维定位、三维测速、三维测姿，可以在城市商业区、丛林、高架道路下、隧道、地下停车场等卫星信号较弱或者没有卫星信号区域内有效定位，为车载用户提供良好的定位精度和可用度。产品主要应用于车辆导航监控、车辆跟踪、公交报站、不停车收费、车联网等导航与位置服务应用领域，并可扩展应用于无人飞行器和智能机器人领域。

（二）系统解决方案

1、高精度形变监测实时在线监测预警系统是一种广泛应用于大型变形体（大坝、桥梁、高层建筑物、边坡等）的工业级远程监测系统，公司向客户提供的服务目前已覆盖地质灾害监测、坝体变形监测、矿区地表沉降监测、尾矿坝变形崩塌监测、桥梁变形监测和建筑物变形监测等领域。

2、教培 AI 系统是融合高精度定位技术、人工智能、辅助驾驶技术、计时计程功能的新型培训系统，专门针对驾驶培训行业而深度研发。

3、智能交通高精度定位解决方案是一种广泛应用于各种行业车辆、特种车辆的实时高精度定位系统，公司向各类客户提供米级、亚米级、厘米级高精度定位服务，目前已覆盖智能驾考/驾培系统、驾校教练机器人、DR 导航、无人驾驶、ADAS 辅助驾驶、机场场站车辆管理、两客一危车辆定位监管等领域。

公司通过直销、渠道代理等模式等开拓业务，收入来源主要是产品销售及有价维保服务费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、经营成果

2017年上半年，公司实现营业收入 6,823,682.19 元，同比减少 31.82%；营业成本 3,449,025.77 元，较上年同期相比减少 36.90%，主要是由于产品出货量的减少导致。毛利率与上年同期相比上升 4%，主要是教考驾培产品销售及占比下降。营业利润比上年同期减少亏损 270,546.78 元，较上年同期减少亏损 3.11%；净利润 -7,763,213.41 元，较去年同期减少亏损 6.80%。主要是由于销售毛利有一定的提升，经营费用有一定比例减少。

按照高精度导航产业的行业特点，通常上半年产值占到全年的 1/3，下半年占全年的 2/3，公司上半年产值与去年同期相比有一定减少。

公司 2017 年上半年收入减少的主要原因是：

1) 2017 年驾考驾培产品市场竞争更加激烈，公司对付款条款、毛利率、质保周期进行了管控，有选择性地销售，导致收入减少。

2) 天线产品在上半年没有出现大幅增长。

3) 新研发的产品还在市场开拓阶段，暂未能形成收入。

2、财务状况

报告期内，公司资产总额为 35,430,800.85 元，比上年末 52,954,879.59 元下降了 17,524,078.74 元，下降比例 33.09%，主要原因是归还银行借款 3,000,000.00 元，归还股东个人借款 3,000,000.00 元，支付利息及融资手续费 150,981.06 元，各项费用开支后货币资金减少 13,090,991.29 元；负债总额 22,639,476.65 元，比上年末 32,381,894.50 元减少 9,742,417.85 元，减少比例 30.14%，主要原因是借款减少，应付账款减少 2,282,407.13 元，其他应付款减少 3,728,363.76 元，应付职工薪酬减少 1,231,778.18 元，应交税费减少 1,964,321.79 元；股东权益 12,809,771.68 元，比上年末 20,572,985.09 元减少 7,763,213.41 元，下降比例 37.73%，主要原因是本期亏损所致。

3、现金流量情况分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-9,405,666.64 元，上年同期为-14,095,616.78 元，变动额为 4,689,950.14 元，减少净流出 33.27%。主要原因是本期比上年同期销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-21,129.40 元，变动额为 -391,098.50 元，主要原因是本期购买固定资产活动减少；筹资活动产生的现金流量净额为-3,654,195.25 元，变动额为-1,249,383.52 元，主要原因是公司归还银行借款和股东王新和借款所致。

（二）报告期内经营情况回顾

1、业务开展情况

2017 年上半年，公司主营业务主要由三部分组成，包括天线、驾培驾考系统以及形变监测系统。2017 年上半年，公司实现天线销售收入 3,480,208.96 元，驾培驾考系统实现销售收入 1,970,281.34 元，形变监测系统实现销售收入 1,287,721.80 元。

公司的天线产品，如螺旋天线、北斗小型化天线、北斗一线通等获得广泛认可，被纳入到北斗卫星导航系统基础类产品官方推荐名录，并成功进入华通嘉业、航天恒星、华测导航、理工雷科、南京高创、博纳雨田、星烁导航、南京 6902 等军用及民用客户供应商名单。

2、研发工作情况

2017年上半年，公司继续加大研发投入，研发经费投入共计4,431,972.84元。截止2017年上半年，公司共获得各项专利共计45项，软件著作权17项，完成研发课题验收4项，正在申请的专利共有25项。

2017年上半年，天线研发团队继续聚焦全球卫星导航和卫星通信天线产品的研究开发，面向无人机行业用户推出了多星多频轻质小型化航空型天线和螺旋天线，面向军品市场推出了北斗多模手持机天线、北斗一线通天线等产品，同时开发出手持终端卫星导航与卫星通信组合天线，极大增强了产品综合竞争力。

高精度核心算法团队主要聚焦RTK、组合导航等核心算法的研究开发，推出了普通导航级和高精度组合导航系统、单板卡高精度定位定向接收机等产品。其中，高精度定位定向板卡初步应用于埃威无人船项目；导航级组合导航灵兔产品完成量产，已交由无人驾驶高精度地图厂家、ADAS厂家、车道级监控集成商完成测试评估，后续将形成销售；基于单频RTK技术和MEMS传感器的低成本高精度组合导航产品原理样机完成研发，下半年将完成量产；基于消费级硬件平台的高精度产品和组合导航产品立项研发，后续将在消费级市场推动高精度定位和组合导航产品。

系统应用研发团队主要聚焦智能交通和智慧城市领域产品的研究开发，推出了适用于驾校教练机器人和适用于危旧楼房的形变监测实时在线监测预警系统。形变监测实时在线监测预警系统首次采用了公司自主研发的GPS北斗双模双天线接收机，可成熟应用于危楼监测、尾矿堤坝等项目，同时公司研发的桥梁实时形变监测即将上线。

3、内部管理情况

报告期内，经过总结和调查分析，公司调整了业务板块，重构了组织结构，补强了管理团队，精简了业务团队，优化了内部管理流程。

三、风险与价值

1、营业规模较小的风险

报告期内,公司的营业收入为6,823,682.19元,净利润为-7,763,213.41元。公司收入比2016年同期减少31.82%。虽然公司积极研发新产品,努力开拓新市场,营业收入没有实现增长,公司仍面临营业规模较小、抵御市场风险能力较弱的风险。

对策:公司将联合战略合作伙伴,积极拓展新兴市场,研发新产品,扩大营业收入,提高公司盈利能力,增强抵御市场风险的能力。

2、市场竞争风险

通过近几年的发展,公司规模快速增长,开始拥有相对稳定的客户群体,公司凭借技术优势、竞争策略已经形成了一定的竞争优势。卫星导航定位领域是一个新兴行业,行业内小规模的企业数量众多且竞争激烈。如果公司不能正确判断、把握卫星导航定位行业的市场动态和发展趋势,不能根据技术发展、行业标准和客户需求而及时进行技术创新和业务模式创新,则存在因竞争过度,无法发挥企业优势导致竞争能力减弱而导致经营业绩不能达到预期的风险。

随着卫星导航定位行业在民用领域的快速发展,公司将面临竞争更加激烈的风险。

对策:面对激烈的市场竞争,公司一方面积极寻求上下游及行业应用战略合作伙伴,抱团合作方式共同开拓市场;另一方面公司将致力于为客户提供更适应客户需求性价比更高的产品、提供优质的服务;

第三，公司将不断加强技术积累，不断提升内部经营管理能力，完善流程和制度，培养和提高员工的工作能力。

3、应收账款风险

公司 2017 年 6 月 30 日的应收账款净额为 19,950,506.52 元，占同期营业收入的比例为 292.37%，占同期资产的比例为 56.28%。公司的应收账款余额较 2016 年末有一定减少，但应收账款周转率降低，一旦发生坏账，对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

对策：面对新增的风险，公司通过拓展主营业务领域、开发新产品，控制营业成本，开发新客户，提高财务风险意识，加强费用管理等手段，不断提高公司的核心竞争力和持续经营盈利能力。

4、实际控制人不当控制的风险

吉青作为公司的控股股东和实际控制人，报告期末持有公司 51.33%的股份，对公司的生产经营有重大影响。如果吉青对公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略作出不当决策，仍将对公司日常经营带来不当影响。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生。

5、内控制度未有效执行的风险

为保证公司内控的正常运行，保护业务的顺利开展，公司建立了较为完整的内部控制制度。但是，内部控制具有固有限制，由于对风险认识不足，可能存在制度设计缺陷、制度执行不力、员工和客户道德缺失而导致制度失效的可能性。由于市场情况不断变化，存在制度更新不及时、风险控制制度难以预计所有经营风险的情况。

对策：公司对所有内控制度进行了完善和优化，并定期对此进行更新，对员工进行培训和宣传，层层把关，逐级审批，最大限度的保证内控制度的有效执行。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第四节二、(九)
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吉青、蒋姝晨	为公司银行借款提供最高额担保	8,000,000.00	是
王新和	公司归还短期借款给王新和	3,000,000.00	是
吉青	长期借款给公司	11,149,068.56	是
总计	-	22,149,068.56	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1) 吉青先生、蒋姝晨女士为公司银行借款提供的最高额担保为 800 万元，实际发生金额为 550 万元。

2) 王新和先生 2016 年 300 万元借款于本报告期内归还。

上述关联交易所需资金为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的。上述关联方借款给公司或者关联方担保公司借款有助于公司从银行获得借款，缓解公司流动资金的短缺，有利于公司正常经营发展，不会对公司和其他股东产生不利影响。

（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《上海海积信息科技股份有限公司第一期限制性股票激励方案》（以下简称“《激励计划》”）及《上海海积信息科技股份有限公司股权激励股票发行方案》（以下简称《发行方案》，并经公司 2016 年第五次临时股东大会审议批准。

2017 年 1 月，公司为紧密团结核心骨干员工与公司长期发展，对原激励计划进行了部分调整。减少了激励对象人数、调整了部分人员股份数量、每股价格和解锁条件。原《激励计划》和《发行方案》的其他条款不变。该修订已经公司第一届董事会第十六次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2017 年 4 月，公司对上述方案再次进行调整，新增了四位核心员工，调整了部分人员股份数量，调整了回购条款。并经公司第一届董事会第十七次会议和公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

截止本报告披露日，公司此次激励计划仍未实施。

（十）承诺事项的履行情况

1、2015 年 6 月 16 日，西虹桥商务公司和西虹桥导航公司出具《关于西虹桥基地房地产租赁的确认函（以下简称“《确认函》”）》，确认“产权人上海西虹桥商务开发有限公司合法拥有西虹桥基地的房屋所有权和国有土地使用权，房地权证所载明的事项系真实、准确与完整的；出租方上海西虹桥商务开发有限公司和上海西虹桥导航产业发展有限公司与承租方公司及子公司歌然特依法签署《房屋租赁合同》及《补充协议》，租赁合同的履行不存在潜在纠纷或争议；出租方上海西虹桥商务开发有限公司和上海西虹桥导航产业发展有限公司将根据青经发[2014]38 号文及租赁合同的约定，保障公司与歌然特在房屋租赁期间内享有独立、完整的租赁权利，如因租赁房产问题导致公司与子公司歌然特不能使用该租赁房地的情形，出租方上海西虹桥商务开发有限公司和上海西虹桥导航产业发展有限公司愿意赔偿公司与子公司歌然特因此而受到的损失。”在此基础上，公司实际控制人吉青就该事项进一步做出书面承诺，“如将来西虹桥商务公司与西虹桥导航公司违反《确认函》承诺，则由本人对海积信息与歌然特公司因此遭受的全部或部分损失承担连带赔偿责任。”截止报告期末，承诺人已遵守承诺。

2、根据公司的书面说明与承诺，公司的高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司高级管理人员未有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在其他企业中兼职。截止报告期末，承诺人已遵守承诺。

3、为了保障公司及公司其他股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人吉青、公司董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。截止报告期末，承诺人已遵守承诺。

4、2015年4月29日，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《避免关联交易承诺函》。截止报告期末，承诺人已遵守承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,766,526	30.81%	2,339,999	12,106,525	38.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,239,364	7.06%	1,829,249	4,068,613	12.83%
	董事、监事、高管	7,527,162	23.74%	510,750	8,037,912	25.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,936,750	69.19%	-2,339,999	19,596,751	68.81%
	其中：控股股东、实际控制人	14,035,088	44.27%	-1,829,249	12,205,839	38.50%
	董事、监事、高管	7,901,662	24.92%	-510,750	7,390,912	23.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,703,276	-	0	31,703,276	-
普通股股东人数				11		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉青	16,274,452	-	16,274,452	51.33%	12,205,839	4,068,613
2	王新和	5,437,810	-	5,437,810	17.15%	4,078,358	1,359,452
3	夏勇	3,178,000	-	3,178,000	10.02%	2,383,500	794,500
4	苏州顺信仁汇股权投资企业(有限合伙)	2,381,000	-	2,381,000	7.51%	-	2,381,000
5	陈凯华	1,238,738	-	1,238,738	3.91%	929,054	309,684
6	深圳市薄云信息技术有限公司	980,000	-	980,000	3.09%	-	980,000
7	北京熙信开元股权投资中心(有限合伙)	858,000	-	858,000	2.71%	-	858,000
8	刘泽军	503,276	-	503,276	1.59%	-	503,276
9	包鸣熊	500,000	-	500,000	1.58%	-	500,000
10	李飞	252,000	-	252,000	0.79%	-	252,000
合计		31,603,276	-	31,603,276	99.68%	19,596,751	12,006,525

前十名股东间相互关系说明：

夏勇先生为深圳市薄云信息技术有限公司股东、法定代表人、董事长。股东夏勇与李飞之间存在亲戚关系。

其余股东之间无关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为吉青，报告期末持有公司 51.33%。

吉青，男，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，曾就读于中国科学技术大学，上海交通大学总裁班。吉青先生 1999 年 7 月至 2003 年 3 月任上海安费诺永亿通讯电子科技有限公司中国区市场总监；2003 年 4 月至 2006 年 3 月任上海安岗通信电子有限公司中国区销售总监；2006 年 4 月至 2009 年 10 月任上海维拉通信设备有限公司总经理；2007 年 10 月至 2012 年 6 月担任维原通信科技（上海）有限公司法定代表人；2011 年 7 月至 2012 年 8 月担任海积有限执行董事兼总经理；2012 年 8 月至 2015 年 6 月担任公司董事长助理，2015 年 7 月开始担任公司法定代表人、董事长。

截止年报公告日，吉青持有公司股份 16,274,452 股，持股比例为 51.33%。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

吉青先生，具体参见本节“控股股东情况”。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吉青	董事长	男	41	MBA	2017.7-2021.7	是
夏勇	董事、总经理	男	48	本科	2017.7-2021.7	是
王新和	董事	男	52	MBA	2017.7-2021.7	是
陈凯华	董事	男	41	MBA	2017.7-2021.7	是
殷年吉	董事	男	29	本科	2017.7-2021.7	是
仇月亭	监事会主席	女	29	专科	2017.7-2021.7	是
王兴	监事	男	25	研究生	2017.7-2021.7	是
张露	监事	女	25	研究生	2017.7-2021.7	是
罗鹃	董事会秘书	女	35	本科	2017.7-2021.7	是
黄咏梅	财务总监	女	44	MBA	2017.7-2021.7	是
刘欢	研发总监	男	30	研究生	2017.7-2021.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吉青	董事长	16,274,452	-	16,274,452	51.33%	-
王新和	董事	5,437,810	-	5,437,810	17.15%	-
夏勇	董事、总经理	3,178,000	-	3,178,000	10.02%	-
陈凯华	董事	1,238,738	-	1,238,738	3.91%	-
合计	-	26,129,000	-	26,129,000	82.41%	-

三、变动情况

	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
仝丽	监事	离任	-	离职
王兴	-	新任	监事	新任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	26	17
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	119	68

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工9人离职，主要为公司基础研发人员且多为工作两年左右应届生。由于公司业务方向的调整，补强了一批技术过硬，经验丰富的员工，且离职员工的工作做了完整平稳交接，其离职不会影响公司产品和技术研发进程，也不会影响公司经营业绩和公司治理。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,850,153.63	16,941,144.92
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	773,700.00	251,300.00
应收账款	五、3	19,950,506.52	24,696,619.76
预付款项	五、4	813,402.54	654,009.45
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、5	228,977.15	334,963.34
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	7,312,426.12	7,340,554.94
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	10,891.99	225,892.70
流动资产合计		32,940,057.95	50,444,485.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	五、8	1,779,064.89	2,003,520.04
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	五、9	296,237.95	160,107.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	415,440.06	346,766.93
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,490,742.90	2,510,394.48
资产总计		35,430,800.85	52,954,879.59
流动负债：			
短期借款	五、12	5,500,000.00	6,000,000.00
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		-	-
应付账款	五、13	3,503,441.44	5,895,984.84
预收款项	五、14	417,312.27	391,470.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	1,075,341.33	2,307,119.51
应交税费	五、16	190,368.25	2,154,690.04
应付利息	五、17	66,035.42	67,024.30
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	11,818,794.57	15,565,605.81
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		49,735.89	-
流动负债合计		22,621,029.17	32,381,894.50
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		22,621,029.17	32,381,894.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	31,703,276.00	31,703,276.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	5,954,579.34	5,954,579.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	111,438.60	111,438.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	-24,959,522.26	-17,196,308.85
归属于母公司所有者权益合计		12,809,771.68	20,572,985.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,809,771.68	20,572,985.09
负债和所有者权益总计		35,430,800.85	52,954,879.59

法定代表人：吉青 主管会计工作负责人：黄咏梅 会计机构负责人：黄咏梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,681,172.82	16,911,643.47
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		773,700.00	251,300.00
应收账款	十二、1	19,835,206.52	24,550,819.76

预付款项		12,577,327.12	10,467,647.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	216,793.21	316,544.62
存货		6,969,365.68	7,054,618.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,891.99	174,550.07
流动资产合计		44,064,457.34	59,727,123.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,125,000.00	3,125,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,644,834.91	1,835,920.70
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		296,237.95	160,107.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		415,440.06	346,766.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,481,512.92	5,467,795.14
资产总计		49,545,970.26	65,194,918.88
流动负债：			
短期借款		5,500,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,609,825.73	5,789,944.10
预收款项		777,647.91	360,970.00
应付职工薪酬		929,009.57	1,672,863.33
应交税费		116,178.60	1,822,236.08
应付利息		66,035.42	67,024.30
应付股利			
其他应付款		11,813,298.14	15,559,605.81
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,621.17	
流动负债合计		22,837,616.54	31,272,643.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,837,616.54	31,272,643.62
所有者权益：			
股本		31,703,276.00	31,703,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,440,695.51	8,440,695.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		111,438.60	111,438.60
未分配利润		-13,547,056.39	-6,333,134.85
所有者权益合计		26,708,353.72	33,922,275.26
负债和所有者权益合计		49,545,970.26	65,194,918.88

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,823,682.19	10,008,650.64
其中：营业收入	五、23	6,823,682.19	10,008,650.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,254,061.97	18,709,577.20
其中：营业成本	五、23	3,449,025.77	5,465,976.62
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		-	-
税金及附加	五、24	29,708.85	-
销售费用	五、25	3,995,947.81	4,132,876.18
管理费用	五、26	7,985,355.43	8,759,784.72
财务费用	五、27	153,263.45	88,676.67
资产减值损失	五、28	-359,239.34	262,263.01
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、29	-	-
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）		-	-
其他收益	五、30	380,348.00	3,600.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,050,031.78	-8,697,326.56
加：营业外收入	五、31	286,818.37	367,476.32
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、32	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,763,213.41	-8,329,850.24
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,763,213.41	-8,329,850.24
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		-7,763,213.41	-8,329,850.24
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-7,763,213.41	-8,329,850.24

归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,763,213.41	-8,329,850.24
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.24	-0.33
（二）稀释每股收益		-0.24	-0.33

法定代表人：吉青 主管会计工作负责人：黄咏梅 会计机构负责人：黄咏梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	6,823,682.19	10,008,650.64
减：营业成本	十二、4	3,637,714.77	5,465,976.62
税金及附加		22,671.34	
销售费用		3,936,372.28	2,948,941.99
管理费用		7,202,680.85	4,458,556.84
财务费用		151,894.56	85,346.94
资产减值损失		-361,694.17	260,750.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		270,448.00	3,600.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,495,509.44	-3,207,321.75
加：营业外收入		281,587.90	362,740.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,213,921.54	-2,844,581.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,213,921.54	-2,844,581.73
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-7,213,921.54	-2,844,581.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.23	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.23	-0.11

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,876,227.20	7,515,083.30
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		205,838.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	3,199,515.65	1,030,613.05
经营活动现金流入小计		15,281,581.22	8,545,696.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,492,071.27	6,708,848.66
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		8,921,541.88	8,966,290.04
支付的各项税费		2,217,465.95	710,936.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	7,056,168.76	6,255,238.28
经营活动现金流出小计		24,687,247.86	22,641,313.13
经营活动产生的现金流量净额		-9,405,666.64	-14,095,616.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,129.40	412,227.90
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		-	-
投资活动现金流出小计		21,129.40	412,227.90
投资活动产生的现金流量净额		-21,129.40	-412,227.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,500,000.00	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	五、33	-	-
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,411.25	404,811.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	3,052,784.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,154,195.25	5,404,811.73
筹资活动产生的现金流量净额		-3,654,195.25	-2,404,811.73
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		-13,080,991.29	-16,912,656.41
加：期初现金及现金等价物余额		16,931,144.92	21,069,200.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,850,153.63	4,156,544.45

法定代表人：吉青 主管会计工作负责人：黄咏梅 会计机构负责人：黄咏梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,876,227.20	7,515,083.30
收到的税费返还		144,607.90	
收到其他与经营活动有关的现金		3,050,844.38	10,425,470.08
经营活动现金流入小计		15,071,679.48	17,940,553.38
购买商品、接受劳务支付的现金		6,342,251.27	6,702,542.36
支付给职工以及为职工支付的现金		7,439,038.25	3,708,459.75
支付的各项税费		1,913,035.06	710,109.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,932,500.90	21,277,971.45
经营活动现金流出小计		24,626,825.48	32,399,083.33
经营活动产生的现金流量净额		-9,555,146.00	-14,458,529.95
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,129.40	412,227.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,129.40	412,227.90
投资活动产生的现金流量净额		-21,129.40	-412,227.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	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		2,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,411.25	404,811.73
支付其他与筹资活动有关的现金		3,052,784.00	
筹资活动现金流出小计		6,154,195.25	4,904,811.73
筹资活动产生的现金流量净额		-3,654,195.25	-1,904,811.73
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		-13,230,470.65	-16,775,569.58
加：期初现金及现金等价物余额		16,911,643.47	20,744,337.23
六、期末现金及现金等价物余额		3,681,172.82	3,968,767.65

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、重要会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。除上述事项外，本期无其他重要会计政策变更。

2、财务报表附注见下文

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

公司名称：上海海积信息科技股份有限公司

营业执照：91310000582139781F

成立日期：2011 年 9 月 20 日

经营期限：2011 年 9 月 20 日至不约定期限

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司住所：上海市青浦区高泾路 599 号 1 幢 3 层 301 室

法人代表：吉青

注册资本：3170.327600 万人民币

经营范围：从事卫星导航、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，导航设备、通讯设备、测绘仪器、测量仪器、光学仪器、集成电路、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要业务：卫星导航设备核心组件、终端产品及基于高精度位置服务的应用系统的研发、生产与销售。

2、历史沿革

上海海积信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 9 月 20 日成立时单位名称为上海海积信息科技有限公司，由吉青、殷年吉共同投资举办，在上海市工商行政管理局徐汇分局登记成立，注册号为 310104000499719，企业类型为有限责任公司（国内合资），注册资本 100 万元，其中吉青出资 99.90 万元，殷年吉出资 0.10 万元。截至 2011 年 7 月 7 日，收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 20 万元，均以货币出资。上述出资经上海正弘会计师事务所有限公司“弘 HY 字（2011）第 0144 号”《验资报告》验证。设立时公司的股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	认缴出资额		实缴出资额		出资方式
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
吉青	99.90	99.90	19.98	99.90	货币
殷年吉	0.10	0.10	0.02	0.10	货币
合计	100.00	100.00	20.00	100.00	

2011 年 11 月 11 日，根据公司临时股东会决议，同意吉青将其持有的公司 3.23% 股权（原出资额 3.23 万元，其中，实缴出资 0.646 万元，未缴 2.584 万元）无偿转让给陈凯华；殷年吉将其持有的公司 0.01% 股权（原出资额 0.1 万元，其中实缴 0.02 万元，未缴 0.08 万元）无偿转让给陈凯华。本次转让完成后，殷年吉不再持有公司股权。同意将注册资本由人民币 100 万元增加到人民币 120 万元，实缴出资由人民币 20 万元增加至人民币 120 万元。本次变更和增资完成后，吉青累计出资 116.004 万元，占注册资本的 96.67%；陈凯华累计出资 3.996 万元，占注册资本的 3.33%。截至 2011 年 11 月 22 日，收到全体股东的第 2 期出资和新增出资合计人民币 100 万元，均以货币出资。上述出资经上海正弘会计师事务所有限公司“弘 HY 字（2011）第 0176 号”《验资报告》验证。本次变更和增资完成后公司的股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	认缴出资额		实缴出资额		出资方式
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	

股东名称	认缴出资额		实缴出资额		出资方式
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
吉青	116.0040	96.67	116.0040	96.67	货币
陈凯华	3.99600	3.33	3.9960	3.33	货币
合计	120.0000	100.00	120.0000	100.00	

2012年7月27日，根据公司临时股东会决议，同意将注册资本和实收资本由人民币120万元增加到人民币620万元，其中，吉青增加实缴出资人民币423.4146万元，陈凯华增加实缴出资人民币20.7854万元，新增股东王新和增加实缴出资人民币55.8000万元。截至2012年8月13日，收到全体股东的新增出资合计人民币500万元，均以货币出资。上述出资经上海正弘会计师事务所有限公司“弘HY字(2012)第043号”《验资报告》验证。本次变更和增资完成后公司的股权结构如下(单位：万元)：

股东名称	认缴出资额		实缴出资额		出资方式
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
吉青	539.42	87.00	539.42	87.00	货币
王新和	55.80	9.00	55.80	9.00	货币
陈凯华	24.78	4.00	24.78	4.00	货币
合计	620.00	100.00	620.00	100.00	

2013年5月9日，根据公司临时股东会决议，同意将注册资本和实收资本由人民币620万元增加到人民币1100万元，其中，吉青增加实缴出资人民币3,257,392.32元，王新和增加实缴出资人民币1,326,960.00元，陈凯华增加实缴出资人民币215,647.68元。截至2013年5月28日，收到全体股东的新增出资合计人民币480万元，均以货币出资。上述出资经上海兢实会计师事务所“沪兢会验字(2013)第3-1181号”《验资报告》验证。本次变更和增资完成后公司的股权结构如下(单位：万元)：

股东名称	认缴出资额		实缴出资额		出资方式
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
吉青	865.16	78.65	865.16	78.65	货币
王新和	188.50	17.14	188.50	17.14	货币
陈凯华	46.34	4.21	46.34	4.21	货币
合计	1,100.00	100.00	1,100.00	100.00	

2013年10月11日，根据公司临时股东会决议，同意股东吉青将其持有的15%股权(原出资额165万元)无偿转让给夏勇，其他股东放弃优先购买权。本次变更完成后公司的股权结构如下(单位：万元)：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方
------	-------	-------	-----

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	式
吉青	700.16	63.65	700.16	63.65	货币
王新和	188.50	17.14	188.50	17.14	货币
夏勇	165.00	15.00	165.00	15.00	货币
陈凯华	46.34	4.21	46.34	4.21	货币
合计	1,100.00	100.00	1,100.00	100.00	

2014年2月14日，根据公司临时股东会决议，同意将注册资本和实收资本由人民币1100万元增加到人民币1150万元，其中，吉青增加出资人民币509.20万元（实收资本31.825万元、资本公积477.375万元），王新和增加出资人民币137.12万元（实收资本8.57万元、资本公积128.55万元），陈凯华增加出资人民币33.68万元（实收资本2.105万元、资本公积31.575万元），夏勇增加出资人民币120.00万元（实收资本7.5万元、资本公积112.50万元）。截至2014年3月16日，收到全体股东的新增出资合计人民币800万元，均以货币出资。上述出资经上海兢实会计师事务所“（2014）第3-322号”《验资报告》验证。本次变更和增资完成后公司的股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	认缴出资额		实缴出资额		出资方式
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
吉青	731.98	63.65	731.98	63.65	货币
王新和	197.07	17.14	197.07	17.14	货币
夏勇	172.50	15.00	172.50	15.00	货币
陈凯华	48.45	4.21	48.45	4.21	货币
合计	1,150.00	100.00	1,150.00	100.00	

2014年7月29日，根据公司临时股东会决议，决定将有限公司整体变更为股份有限公司，名称为“上海海积信息科技股份有限公司”，以有限公司4名股东作为股份有限公司的发起人，根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年4月28日出具的“众会字（2014）第2365号”的《审计报告》的审计结果，截至2014年3月31日，公司净资产为人民币12,551,971.51元。全体发起人一致同意，将上述净资产按1:1.09比例折股，其中11,500,000.00元折合成11,500,000.00股公司股份，剩余1,051,971.51元作为资本公积，发起人根据其在有限公司的出资比例，持有股份公司相应比例的股份。2014年8月12日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立股份有限公司及发起人出资情况进行了验证，并出具了编号为“众会验字（2014）第4824号”的《验资报告》。根据该验资报告，截至2014年8月12日，股份公司注册资本已足额缴纳。有限公司整体变更为股份公司后，公司股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)	出资方式
吉青	731.98	63.65	净资产折股
王新和	197.07	17.14	净资产折股

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)	出资方式
夏勇	172.50	15.00	净资产折股
陈凯华	48.45	4.21	净资产折股
合计	1,150.00	100.00	

2015年4月7日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议，同意公司注册资本由11,500,000.00元增加至11,734,694.00元；同意由新增股东包鸣熊投资人民币700万元，其中234,694.00元增加注册资本，6,765,306.00元计入资本公积。截至2015年4月13日，收到股东的新增出资合计人民币700万元，均以货币出资。上述出资经众华会计师事务所（特殊普通合伙）“众会验字（2015）第3736号”《验资报告》验证。本次增资完成后公司的股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
吉青	731.98	62.38
王新和	197.07	16.79
夏勇	172.50	14.70
陈凯华	48.45	4.13
包鸣熊	23.47	2.00
合计	1,173.47	100.00

2015年5月12日，根据公司2015年第二次临时股东大会决议，决定将增资形成的股本溢价3,265,306.00元转增股本。上述转增经众华会计师事务所（特殊普通合伙）“众会验字（2015）第4298号”《验资报告》验证。本次转增完成后公司的股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
吉青	935.67	62.38
王新和	251.89	16.79
夏勇	220.50	14.70
陈凯华	61.94	4.13
包鸣熊	30.00	2.00
合计	1,500.00	100.00

2015年5月24日，根据公司2015年第三次临时股东大会决议，同意公司注册资本由15,000,000.00元增加至15,151,638.00元；同意由新增股东刘泽军投资人民币350万元，其中151,638.00元增加注册资本，3,348,362.00元计入资本公积。截至2015年5月29日，收到股东的新增出资合计人民币350万元，均以货币出资。上述出资经众华会计师事务所（特殊普通合伙）“众会验字（2015）第4417号”《验资报告》验证。本次增资完成后公司的股权结构如下（单位：万元）：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
吉青	935.67	61.75
王新和	251.89	16.63
夏勇	220.50	14.55
陈凯华	61.94	4.09
包鸣熊	30.00	1.98
刘泽军	15.16	1.00
合计	1,515.16	100.00

2015年8月20日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海海积信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）5543号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，股票简称海积信息，股票代码 833521。

2015年12月11日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《公司定向发行股票的议案》，本次股票发行拟发行不超过70万股（含本数），采用定价方式发行，每股发行价格为人民币25.00元/股，募集资金金额不超过1750万元（含本数）。2015年12月28日，公司第八次临时股东大会审议通过本次发行。截至2015年12月31日，收到募集资金1750万元，均以货币出资。上述出资经众华会计师事务所（特殊普通合伙）“众会验字（2016）第0227号”《验资报告》验证。本次发行完成后公司的股权结构如下：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
吉青	9,356,726	59.03
王新和	2,718,905	17.15
夏勇	2,205,000	13.91
陈凯华	619,369	3.91
包鸣熊	300,000	1.89
刘泽军	251,638	1.59
北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）	400,000	2.52
合计	15,851,638	100.00

2016年4月20日，根据公司2015年年度股东大会，决定以截止2015年12月31日公司总股本15,851,638股为基数，以增资形成的股本溢价向全体股东每10股转增10股。公司股本由15,851,638.00元增加至31,703,276.00元，公司注册资本相应增加至31,703,276.00元。本次转增完成后公司的股权结构如下：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
吉青	18,713,452	59.03
王新和	5,437,810	17.15

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
夏勇	3,308,000	10.43
陈凯华	1,238,738	3.91
北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）	800,000	2.52
深圳市薄云信息技术有限公司	600,000	1.89
刘泽军	503,276	1.59
包鸣熊	500,000	1.58
李飞	492,000	1.55
上海寅罗投资有限公司	100,000	0.32
黄海宁	10,000	0.03
合计	31,703,276	100.00

2016年12月20日，公司实际控制人、控股股东吉青向苏州顺信仁汇股权投资企业（有限合伙）转让 2,381,000 股，向北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）转让 58,000 股。本次转让后公司的股权结构如下：

股东名称	持有股份数额	股权比例 (%)
吉青	16,274,452	51.33
王新和	5,437,810	17.15
夏勇	3,178,000	10.02
苏州顺信仁汇股权投资企业（有限合伙）	2,381,000	7.51
陈凯华	1,238,738	3.91
深圳市薄云信息技术有限公司	980,000	3.09
北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）	858,000	2.71
刘泽军	503,276	1.59
包鸣熊	500,000	1.58
李飞	252,000	0.79
上海寅罗投资有限公司	100,000	0.32
合计	31,703,276	100.00

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部颁布的《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（以下合称“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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 50 万元以上且占应收款项（余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项计提外的应收款项
无风险组合	合并范围内公司及关联方应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	60	60
5年以上	100	100

(3) 项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、半成品、发出商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品等发出时采用加权平均法；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5至19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款

的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产,是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括,为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括,为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括,以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算,按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后,确定折旧率。

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使

用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产预计使用寿命及残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%
软件	5-10	-
商标使用权	10	-

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均摊销	3年

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

25、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量

时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月，财政部修订了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知(财会〔2017〕15号)，该准则于2017年6月12日(施行日)起施行。根据该准则要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

上述会计政策变更业经公司第四届董事会第十二次会议审议通过。本次会计政策变更，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自2017年1月1日起与公司日常活动有关的政府补助从

“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。“其他收益”科目本报告期金额增加 380,348.00 元，“营业外收入”科目本报告期金额减少 380,348.00 元。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

税种	税率%
上海歌然特电子科技有限公司	25
安徽海积北斗卫星导航科技有限公司	25

2、优惠税负及批文

本公司增值税优惠政策：2013 年 GNSS 多星多频天线被认定为高新成果转化产品（证书编号：201305280）；享受返还地方部分，占比 25%，三免二减半。

2016 年北斗高精度智能驾培驾考应用系统被认定为高新成果转化产品（证书编号：201601009）；享受返还地方部分，占比 25%，三免二减半。

2016 年北斗高精度智能驾培驾考应用系统被认定为高新成果转化产品证书编号：201608338）；享受返还地方部分，占比 25%，三免二减半。

本公司所得税优惠政策：2016 年 11 月 24 日本公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。有效期 3 年。公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止享受高新技术企业企业所得税减按 15% 税率征收的优惠政策。

2013年 GNSS 多星多频天线被认定为高新成果转化产品（证书编号 201305280）；享受返还地方部分，占比 40%，两免三减半。

2016年北斗高精度智能驾培驾考应用系统被认定为高新成果转化产品（证书编号：201601009）；享受返还地方部分，占比 40%，两免三减半。

2016年北斗高精度智能驾培驾考应用系统被认定为高新成果转化产品证书编号：201608338）；享受返还地方部分，占比 40%，两免三减半。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年半年度，上期指 2016 年半年度。

1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	2,086.93	36,499.13
银行存款	3,848,066.70	16,904,645.79
其他货币资金		
合计	3,850,153.63	16,941,144.92
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本报告期末，本公司不存在因质押、抵押等权利受限的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	683,700.00	51,300.00
商业承兑汇票	90,000.00	200,000.00
合计	773,700.00	251,300.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	107,500.00	
合计	207,500.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,104,501.70	100	1,153,995.18	5.46%	19,950,506.52
其中：账龄分析组合	21,104,501.70	100	1,153,995.18	5.46%	19,950,506.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,104,501.70	100	1,153,995.18	5.46%	19,950,506.52

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,214,012.91	100.00	1,517,393.15	5.79	24,696,619.76
其中：账龄分析组合	26,214,012.91	100.00	1,517,393.15	5.79	24,696,619.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,214,012.91	100.00	1,517,393.15	5.79	24,696,619.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,672,023.72	93.21	990,644.69	5.00	22,692,162.91	86.57	1,134,608.15	5.00
1至2年	1,231,451.02	5.84	123,145.10	10.00	3,215,850.00	12.27	321,585.00	10.00
2至3年	201,026.96	0.95	40,205.39	20.00	306,000.00	1.16	61,200.00	20.00

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3年以上								
合计	21,104,501.70	100	1,153,995.18	5.47	26,214,012.91	100	1,517,393.15	5.79

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,517,393.15		363,397.97		1,153,995.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,505,183.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 475,259.19 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新余市泰安驾校培训有限公司	3,760,000.00	1年以内	17.82	188,000.00
陇西鸿运机动车驾驶员培训有限责任公司	1,723,000.00	1年以内	8.16	86,150.00
南京佳建网络有限公司	1,505,744.00	1年以内	7.13	75,287.20
开封市智达驾驶员培训有限公司	1,454,826.00	1年以内	6.89	72,741.30
淮安爱亿机动车驾驶员培训有限公司	1,061,613.80	1年以内	5.03	53,080.69
合计	9,505,183.80		45.04	475,259.19

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	570,282.86	70.11	614,446.85	93.95
1至2年	173,327.99	21.31	39,562.60	6.05
2年以上	69,791.69	8.58	-	
合计	813,402.54	100.00	654,009.45	100.00

说明：本报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
上海适云信息科技有限公司	非关联方	99,000.00	12.17	1年以内	业务未完成
上海企福置业顾问有限公司	非关联方	66,376.00	8.16	1年以内	业务未完成
上海智联易才人力资源顾问有限公司	非关联方	40,279.83	4.95	1年以内	业务未完成
张钰鹏	非关联方	30,000.00	3.69	1年以内	业务未完成
千寻位置网络有限公司	非关联方	25,000.00	3.07	1年以内	业务未完成
合计		260,655.83	32.05		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,520.01	100	29,542.86	11.43	228,977.15
其中：账龄分析组合	258,520.01	100	29,542.86	11.43	228,977.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	258,520.01	100	29,542.86	11.43	228,977.15

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,347.57	100	25,384.23	7.04	334,963.34
其中：账龄分析组合	360,347.57	100	25,384.23	7.04	334,963.34
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	360,347.57	100	25,384.23	7.04	334,963.34

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	134,002.81	51.83	6,700.14	5.00	231,010.57	64.11	11,550.53	5
1至2年	20,607.20	7.97	2,060.72	10.00	120,337.00	33.39	12,033.70	10
2至3年	103,910.00	40.19	20,782.00	20.00	9,000.00	2.5	1,800.00	20
3年以上					-		-	
合计	258,520.01	100	29,542.86		360,347.57	100.00	25,384.23	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	25,384.23	4,158.63			29,542.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
员工备用金借款及代垫款	75,775.01	179,202.57
押金及保证金	182,745.00	181,145.00
其他		
合计	258,520.01	360,347.57

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海西虹桥导航产业发展有限公司	非关联方	押金及保证金	74,000.00	2-3年	28.62	14,800.00
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	非关联方	押金及保证金	57,500.00	1年以内	22.24	2,875.00
李轶刚	非关联方	备用金借款	20,000.00	1年以内	7.74	1,000.00
上海企福置业顾问有限公司	非关联方	押金及保证金	13,383.00	1-2年	5.18	1,338.30
一嗨租车	非关联方	押金及保证金	10,000.00	2-3年	3.87	2,000.00
合计			174,883.00		67.65	22,013.30

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,550,596.11		1,550,596.11
库存商品	1,706,884.39		1,706,884.39
发出商品	3,769,008.72		3,769,008.72
半成品	285,936.90		285,936.90
合计	7,312,426.12		7,312,426.12

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,772,367.06		2,772,367.06
库存商品	1,616,019.59		1,616,019.59
发出商品	2,666,231.39		2,666,231.39
半成品	285,936.90		285,936.90
合计	7,340,554.94		7,340,554.94

7、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
预缴税款	10,891.99	33,091.99
认证进项		141,458.08
待摊费用		51,342.63
合计	10,891.99	225,892.70

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,030,119.78	228,020.92	719,450.03	2,977,590.73
2、本年增加金额	3,623.93		14,435.38	18,059.31
(1) 购置	3,623.93		14,435.38	18,059.31
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	2,033,743.71	228,020.92	733,885.41	2,995,650.04
二、累计折旧				
1、年初余额	561,694.29	40,843.37	371,533.03	974,070.69

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额	135,043.96	25,479.74	81,990.76	242,514.46
(1) 计提	135,043.96	25,479.74	81,990.76	242,514.46
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	696,738.25	66,323.11	453,523.79	1,216,585.15
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,337,005.46	161,697.81	280,361.62	1,779,064.89
2、年初账面价值	1,468,425.49	187,177.55	347,917.00	2,003,520.04

(2) 本报告期末，无暂时闲置的固定资产；

(3) 本报告期末，无因抵押、质押等权利受限的固定资产；

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	158,159.87	22,452.83	180,612.70
2、本年增加金额	145,631.07		145,631.07
(1) 购置	145,631.07		145,631.07
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	303,790.94	22,452.83	326,243.77
二、累计摊销			
1、年初余额	19,382.55	1,122.64	20,505.19

项目	软件	其他	合计
2、本年增加金额	8,565.08	935.55	9,500.63
(1) 摊销	8,565.08	935.55	9,500.63
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	27,947.63	2,058.19	30,005.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值	275,843.31	20,394.64	296,237.95
1、年末账面价值	275,843.31	20,394.64	296,237.95
2、年初账面价值	138,777.32	21,330.19	160,107.51

10、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30	其他减少原因
维修费	145,487.91	252,000.00	98,639.75		298,848.16	
网络服务费	6,834.59		1,353.78		5,480.81	
技术开发费	194,444.43		83,333.34		111,111.09	
合计	346,766.93	252,000.00	183,326.87		415,440.06	

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	2017.06.30	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.06.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	1,542,777.38	1,542,777.38
可抵扣亏损	25,778,154.00	25,778,154.00
合计	27,320,931.38	27,320,931.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.06.30	2016.12.31	备注
2017年	925,443.56	925,443.56	
2018年	3,010,658.30	3,010,658.30	
2019年	4,052,828.76	4,052,828.76	
2020年	5,814,077.82	5,814,077.82	
2021年	11,975,145.56	11,975,145.56	
合计	25,778,154.00	25,778,154.00	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
保证借款	5,500,000.00	6,000,000.00
合计	5,500,000.00	6,000,000.00

(2) 本报告期末短期借款情况如下：

借款人	起始日期	到期日期	利率	借款本金	保证人
交通银行安亭支行	2016年9月21日	2017年8月15日	浮动利率	1,000,000.00	吉青、蒋姝晨、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心
交通银行安亭支行	2016年9月21日	2017年8月15日	浮动利率	2,000,000.00	吉青、蒋姝晨、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心
交通银行安亭支行	2017年5月24日	2018年5月23日	浮动利率	2,500,000.00	吉青、蒋姝晨、上海市科技履约贷款
合计				5,500,000.00	

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内	3,438,576.68	5,779,169.98
1-2年	64,864.76	116,814.86
合计	3,503,441.44	5,895,984.84

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连明硕科技有限公司	30,000.00	设备质保金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	30,000.00	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内	364,072.27	252,670.00
1-2年	53,240.00	138,800.00
合计	417,312.27	391,470.00

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市北天通讯有限公司	32,940.000	合同尚未履行完毕
哈尔滨工程大学	7,500.00	合同尚未履行完毕
合计	40,440.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,213,054.51	6,986,394.55	8,197,164.73	1,002,284.33
二、离职后福利-设定提存计划	94,065.00	769,264.20	790,272.20	73,057.00
合计	2,307,119.51	7,755,658.75	8,987,436.93	1,075,341.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,138,573.21	6,374,758.13	7,608,291.29	905,040.05
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	50,331.30	388,980.62	425,140.54	14,171.38
其中：医疗保险费	44,793.00	343,749.31	380,389.97	8,152.34
工伤保险费	1,058.90	12,489.94	9,901.95	3,646.89
生育保险费	4,479.40	32,741.37	34,848.62	2,372.15
4、住房公积金	24,150.00	163,817.90	163,732.90	24,235.00
5、其他	-	58,837.90	-	58,837.90
6、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,213,054.51	6,986,394.55	8,197,164.73	1,002,284.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,585.60	737,741.16	756,507.50	70,819.26
2、失业保险费	4,479.40	31,523.04	33,764.70	2,237.74
合计	94,065.00	769,264.20	790,272.20	73,057.00

16、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	173,050.47	1,874,922.04
个人所得税	0.09	73,526.60
城市维护建设税	8,658.86	93,746.09
教育附加费	5,195.30	56,247.66
地方教育附加费	3,463.53	37,498.43
河道费		18,749.22
合计	190,368.25	2,154,690.04

注：“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费-待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代交增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。

17、应付利息

项目	2017.06.30	2016.12.31
短期借款应付利息	66,035.42	67,024.30
合计	66,035.42	67,024.30

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
服务费		
费用报销款	71,173.49	55,605.81
股权转让	500,000.00	500,000.00
借款	11,149,068.56	15,000,000.00
押金	117,000.00	10,000.00
合计	11,837,242.05	15,565,605.81

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
翟丽婷	500,000.00	股权转让尾款经协商后延期支付

19、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,703,276.00						31,703,276.00

注：本期股本变化情况详见附注一.2 历史沿革。

20、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	5,954,579.34			5,954,579.34
其他资本公积				
合计	5,954,579.34			5,954,579.34

21、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	111,438.60			111,438.60
合计	111,438.60			111,438.60

22、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	-17,196,308.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-17,196,308.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,763,213.41
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-24,959,522.26

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,738,212.10	3,371,086.18	10,008,650.64	5,465,976.62
其他业务	85,470.09	77,939.59		
合计	6,823,682.19	3,449,025.77	10,008,650.64	5,465,976.62

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
高精度测绘行业	4,767,930.76	2,573,770.24	4,527,555.23	2,372,601.65
智能交通行业	1,970,281.34	797,315.94	5,481,095.41	3,093,374.97
系统集成行业				
合计	6,738,212.10	3,371,086.18	10,008,650.64	5,465,976.62

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月度	
	收入	成本	收入	成本
GNSS多星多频天线	3,480,208.96	1,855,263.93	4,349,702.71	2,278,934.88
北斗高精度智能驾考培应用系统	1,970,281.34	797,315.94	5,481,095.41	3,093,374.97
变形监测集成系统	1,287,721.80	718,506.31	177,852.52	93,666.77
合计	6,738,212.10	3,371,086.18	10,008,650.64	5,465,976.62

24、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	14,854.43	
教育费附加	14,854.42	
河道管理费		
合计	29,708.85	

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

25、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	2,373,192.93	1,893,395.83
差旅费	1,027,758.44	1,695,015.69
运费	14,670.17	81,609.50
展会费	38,612.26	202,202.75
业务宣传费	390,854.21	197,552.93
其他	150,859.80	63,099.48
合计	3,995,947.81	4,132,876.18

26、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费用	4,431,972.84	4,628,297.72
职工薪酬	1,636,174.93	2,476,448.18
水电物业费	153,491.77	177,485.95
差旅费	256,786.91	186,709.96
租赁费	391,777.19	620,583.95
中介服务费	663,073.94	180,152.31
折旧费	51,371.96	65,314.22
办公费	91,055.28	100,799.33
装修费	115,375.67	66,325.20
其他	194,274.94	257,667.90
合计	7,985,355.43	8,759,784.72

27、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	100,422.37	93,567.38
减：利息收入	8,354.81	14,712.21
利息净支出		78,855.17
承兑汇票贴息		
手续费	61,195.89	9,821.50
合计	153,263.45	88,676.67

28、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-359,239.34	262,263.01
合计	-359,239.34	262,263.01

29、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
合计		-

30、其他收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月计入当期损益的金额
税收返还	195,000.00		
园区房租补贴	176,200.00		
专利费补贴	9,148.00	3,600.00	
合计	380,348.00	3,600.00	

31、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月计入当期非经常性损益的金额
政府补助	250,000.00	340,000.00	
其他利得	25,980.00	27,476.32	
个税手续费	10,838.37		
合计	286,818.37	367,476.32	

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017年1-6月	2016年1-6月
与收益相关	上海市青浦区产学研项目	40,000.00	
	青浦区区级实验室技术中心建设项目	150,000.00	
	青浦区科技委员会政府补助		340,000.00
	青浦区信息化应用专项补贴	60,000.00	
合计		250,000.00	340,000.00

32、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他支出			
合计			

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	8,354.81	14,712.21
政府补助	630,200.00	343,600.00
营业外收入	36,966.37	27,476.32
押金及保证金	148,392.5	644,824.52
收到的其他往来	2,375,601.97	
合计	3,199,515.65	1,030,613.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的各项费用	6,645,367.72	6,031,513.51
营业外支出		
押金及保证金	410,801.04	223,724.77
合计	7,056,168.76	6,255,238.28

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
关联方借款		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
购买少数股东权益		
关联方借款	3,000,000.00	
融资手续费	52,784.00	
合计	3,052,784.00	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,763,213.41	-8,329,850.24
加：资产减值准备	-359,239.34	262,263.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,514.46	186,586.82
无形资产摊销	9,500.63	3,596.22
长期待摊费用摊销	183,326.87	151,012.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	149,992.18	93,567.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,128.82	-340,517.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,366,860.00	-6,949,609.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,263,536.85	827,335.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,405,666.64	-14,095,616.78
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	3,850,153.63	4,156,544.46
减：现金的期初余额	16,931,144.92	21,069,200.86
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	-13,080,991.29	-16,912,656.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	3,850,153.63	4,156,544.46
其中：库存现金	2,086.93	10,451.21
可随时用于支付的银行存款	3,848,066.70	4,146,093.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,850,153.63	4,156,544.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海歌然特电子科技有限公司	上海	上海	卫星导航设备制造, 研发	100		购入
安徽海积北斗卫星导航科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	卫星导航设备销售, 研发	100		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为吉青，持有本公司 51.33%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王新和	持有本公司 17.15%股份的股东，董事
夏勇	持有本公司 10.43%股份的股东，董事
蒋姝晨	本公司实际控制人之配偶

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王新和	3,000,000.00	2016年9月	2017年1月	年利率6%，已经全部还款
吉青	12,000,000.00	2016年12月	未约定偿还日期	无利息，已经归还850,931.44元

(3) 关联方担保

担保方	被担保方	债权人	担保金额 (元)	担保起 始日	担保到期 日	担保方 式	担保是 否已经 履行完 毕
吉青、蒋姝晨、夏勇	本公司	中国银行上海市青浦支行	4,000,000.00	2016-1-28	2017-2-3	信用保证	已经完毕
吉青、蒋姝晨	本公司	交通银行嘉定支行	8,000,000.00	2017-5-24	2020-5-23	信用保证	正在履行

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.06.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		-	-		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.06.30	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王新和		3,000,000.00
其他应付款	吉青	11,149,068.56	12,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十七次会议审议通过，公司拟通过定向发行的方式对公司部分高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)人员进行股权激励，激励计划涉及的标的股票总额 2,853,298 股，其中首次授予 2,418,964 股，预留 434,334 股。该议案经公司 2017 年第二次临时股东大会审议。

十一、其他重要事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,973,001.70	100.00	1,137,795.18	5.43	19,835,206.52
其中：账龄分析组合	20,973,001.70	100.00	1,137,795.18	5.43	19,835,206.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,973,001.70	100	1,137,795.18	5.43	19,835,206.52

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,052,012.91	100.00	1,501,193.15	5.76	24,550,819.76
其中：账龄分析组合	26,052,012.91	100.00	1,501,193.15	5.76	24,550,819.76
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,052,012.91	100.00	1,501,193.15	5.76	24,550,819.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	19,540,523.72	93.17	974,444.69	5	22,692,162.91	87.11	1,134,608.15	5
1至2年	1,231,451.02	5.87	123,145.10	10	3,053,850.00	11.72	305,385.00	10
2至3年	201,026.96	0.96	40,205.39	20	306,000.00	1.17	61,200.00	20
3年以上					-			
合计	20,973,001.70	100	1,137,795.18		26,052,012.91	100.00	1,501,193.15	5.76

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,501,193.15		363,397.97		1,137,795.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,505,183.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 475,259.19 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新余市泰安驾校培训有限公司	3,760,000.00	1年以内	17.93	188,000.00
陇西鸿运机动车驾驶员培训有限责任公司	1,723,000.00	1年以内	8.22	86,150.00

南京佳建网络有限公司	1,505,744.00	1年以内	7.18	75,287.20
开封市智达驾驶员培训有限公司	1,454,826.00	1年以内	6.94	72,741.30
淮安市爱亿机动车驾驶员培训有限公司	1,061,613.80	1年以内	5.06	53,080.69
合计	9,505,183.80		45.33	475,259.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,382.29	100	24,589.08	10.87	216,793.21
其中：账龄分析组合	225,927.51	93.60	24,589.08	10.87	201,338.43
无风险组合	15,454.78	6.4			15,454.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	241,382.29	100.00	24,589.08	10.87	216,793.21

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,429.90	100.00	22,885.28	6.74	316,544.62
其中：账龄分析组合	328,068.57	96.65	22,885.28	6.98	305,183.29
无风险组合	11,361.33	3.35			11,361.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	339,429.90	100.00	22,885.28	6.74	316,544.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

				例%				
1年以内	132,493.51	58.64	6,624.68	5	216,431.57	65.97	10,821.58	5
1至2年	7,224.00	3.20	722.40	10	102,637.00	31.29	10,263.70	10
2至3年	86,210.00	38.16	17,242.00	20	9,000.00	2.74	1,800.00	20
3年以上								
合计	225,927.51	100.00	24,589.08		328,068.57	100.00	22,885.28	6.98

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	22,885.28	1,703.80			24,589.08

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海西虹桥导航产业发展有限公司	非关联方	押金及保证金	74,000.00	2-3年	30.66	14,800.00
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	非关联方	投标保证金	57,500.00	1年以内	23.82	2,875.00
李轶刚	非关联方	备用金借款	20,000.00	1年以内	8.29	1,000.00
丁苏顺	非关联方	备用金借款	9,016.00	1年以内	3.74	450.80
王运清	非关联方	备用金借款	8,734.00	1年以内	3.62	436.70
合计			169,250.00		70.12	19,562.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,125,000.00		3,125,000.00	3,125,000.00		3,125,000.00
合计	3,125,000.00		3,125,000.00	3,125,000.00		3,125,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海歌然特电子科技有限公司	2,625,000.00			2,625,000.00
安徽海积北斗星导航科技有限公司	500,000.00			500,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备				
合计	3,125,000.00			3,125,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,738,212.10	3,559,775.18	10,008,650.64	5,465,976.62
其他业务	85,470.09	77,939.59		
合计	6,823,682.19	3,637,714.77	10,008,650.64	5,465,976.62

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
高精度测绘行业	4,767,930.76	2,762,459.24	4,527,555.23	2,372,601.65
智能交通行业	1,970,281.34	797,315.94	5,481,095.41	3,093,374.97
系统集成行业				
合计	6,738,212.10	3,559,775.18	10,008,650.64	5,465,976.62

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
天线	3,480,208.96	2,043,952.93	4,349,702.71	2,278,934.88
北斗高精度智能驾考 驾培应用系统	1,970,281.34	797,315.94	5,481,095.41	3,093,374.97
变形监测	1,287,721.80	718,506.31	177,852.52	93,666.77
集成系统				
合计	6,738,212.10	3,559,775.18	10,008,650.64	5,465,976.62

5、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
合计		-

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,818.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	286,818.37	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	286,818.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	286,818.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.5103	-0.2449	-0.2449
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-48.2287	-0.2539	-0.2539

上海海积信息科技股份有限公司

2017年8月28日