

证券代码：839862

证券简称：指南股份

主办券商：安信证券



指南股份

NEEQ :839862

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

Jiangsu Compass Navigation and
Communication Technology Co., Ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 5 月，北斗行业年会在上海召开，公司研发部代表出席此次会议并在第九分会场进行了抗欺骗主题报告并进行了产品展示。



2017 年 5 月，公司在南京江北高新区北斗产业园的新办公场地装修完毕。

2017 年 5 月 15 日，公司在会议室召开了 2016 年年度股东大会。会议审议通过了《关于公司 2016 年年度报告及 2016 年年度报告摘要的议案》、《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》等议案。

目 录

声明与提示·····	4
一、基本信息	
第一节 公司概况·····	5
第二节 主要会计数据和关键指标·····	6
第三节 管理层讨论与分析·····	8
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·····	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 ·····	15
三、财务信息	
第七节 财务报表·····	17
第八节 财务报表附注·····	25

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。

公司负责人胡晓、主管会计工作负责人胡晓及会计机构负责人周平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	南京市御道街 58-1 号明御大厦 10 楼公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人胡晓、主管会计工作负责人胡晓及会计机构负责人周平签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏指南针导航通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Compass Navigation and Communication Technology Co., Ltd
证券简称	指南股份
证券代码	839862
法定代表人	胡晓
注册地址	南京市高新技术开发区惠达路 6 号北斗大厦 205 室
办公地址	南京市秦淮区御道街 58-1 号明御大厦 10 楼
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	祁芫
电话	025-84683486
传真	025-84681320
电子邮箱	qiyuan@chcompass.com
公司网址	http://www.chcompass.com/
联系地址及邮政编码	南京市秦淮区御道街 58-1 号明御大厦 10 楼 210007

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	2016-12-02
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	研发与销售北斗卫星导航、定位、通信及授时产品，提供通信设备技术的研发服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,925,373
控股股东	-
实际控制人	-
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	8

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	1,711,517.70	3,771,521.50	-54.62%
毛利率	15.15%	39.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,436,169.07	-1,781,727.45	-36.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,586,549.95	-1,783,120.91	-45.06%
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）	-7.01%	-4.74%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-7.44%	-4.74%	-
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.12	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,414,095.51	40,220,256.92	-9.46%
负债总计	2,884,241.25	4,254,233.59	-32.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,529,854.26	35,966,023.33	-6.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.25	2.41	-6.64%
资产负债率	7.92%	10.58%	-
流动比率	12.53	9.39	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,225,831.03	-2,027,079.32	-
应收账款周转率	0.51	1.35	-
存货周转率	0.24	0.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.46%	-7.13%	-
营业收入增长率	-54.62%	16.84%	-
净利润增长率	-36.73%	-2.34%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，公司主营业务为北斗卫星导航、定位、通信及授时产品研发与销售，是专业从事北斗设备终端产品研发的高科技企业，凭借强大的技术研发能力，能够独立完成北斗设备的设计、嵌入软件的开发等业务过程。

公司北斗终端产品主要应用于海洋渔业、水利林业、减灾救灾、应急救援等，公司凭借独有专利、技术团队等优势，进行北斗导航系列产品的研发与销售。目前，公司在技术研发上已建立行业领先的技术优势。在经营管理上，公司的重点为市场建设、规划、政策制定与管理。公司终端优势明显，通过与内容提供商、服务提供商和运营商合作，定制各种业务与服务，以促进北斗终端设备的销售，力争在未来 3-5 年内将公司打造成为国内北斗终端设备研发领域技术领先企业，实现公司北斗终端产品在国内拥有较大的市场份额。

公司的销售模式主要为直接销售模式。一方面公司通过直接面向终端用户营销的方式给用户讲述产品设计理念、性能指标，因公司在技术上具有行业领先优势，产品容易得到终端用户的青睐。另一方面，公司通过参与北斗终端系统集成商、运营服务商招标，实现产品销售，从而实现利润。

与 2016 年相比，报告期内商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内公司营业收入 1,711,517.70 元，较上期下降 54.62%；营业成本 1,452,173.87 元，较上期下降 36.45%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,436,169.07 元，较上期减少 36.73%。报告期末资产总额 36,414,095.51 元，较期初减少 9.46%，负债总额 2,884,241.25 元，较期初减少 32.20%，公司净资产 33,529,854.26 元，较期初减少 6.77%，报告期内现金及其等价物净增加额 3,312,730.99 元。

1. 公司财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 36,414,095.51 元，较期初减少 9.46%，主要原因是报告期内为树立公司形象，装修新址发生租赁、装修等费用较高，货币资金减少，同时报告期内应收帐款回收情况较好，本期末应收帐款原值比上年同期减少 39.43%，资产质量提升；负债总额 2,884,241.25 元，较期初减少 32.20%，主要原因是公司在报告期内支付了挂牌费等大额费用及成本；公司净资产 33,529,854.26 元，较期初减少 6.77%，主要原因为报告期内实现利润-2,436,169.07 元。

2. 公司经营成果

报告期内公司营业收入 1,711,517.70 元，较上期下降 54.62%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,436,169.07 元，较上期减少 36.73%。报告期内受宏观经济低迷的影响，公司产品市场需求减少，产量下滑造成单位产品分摊的制造成本增加，产品成本也相应增加，同时由于行业内竞争激烈，产品销售价格降低，导致本期公司产品的整体毛利率比上期减少 82.55%，另为开拓市场，本期销售费用比上期增加 21.05%，故本期净利润总额较上期有所下降。

3. 现金流量状况

报告期内，报告期内现金及其等价物净增加额 3,312,730.99 元，其中公司经营活动产生的现金流量净额为-2,225,831.03 元，比上年同期减少-198,751.71 元，主要是本期装修新址发生租赁、装修等费用较高；公司投资活动产生的现金流量净额为 5,538,562.02 元，比上年同期增加了 5,542,912.02 元，主要系公司在报告期内收回并购买新的理财产品，且新购买理财产品金额小于前期购买金额所致；公司

筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。

4、业务发展情况

公司现阶段的经营以销售北斗 RD 数传设备为主，产品有一体数传设备，分体数传设备，车载数传设备，便携式手持数传设备，主要客户锁定为水利，森林防火，气象等特定行业用户。这些行业的长周期以国家的 5 年规划为依托，特别是占公司销售大部分的水利行业，前一个 5 年规划的中小河流监测系统基本建设完成，后一批的规划还没有最终定案，因此公司报告期内的销售额较去年有很大的跌幅。据此，公司也发现了主营产品销售面过窄，客户群单调等问题，并且，随着这些行业市场的逐步成熟，进入门槛的降低，进入的竞争对手越来越多，价格也将越来越低。

因此，报告期内公司逐步调整销售思路，改变过去单一销售产品的方式，进一步拓展销售渠道，扩大销售范围，确定以对北斗应用广泛的电力，水利行业为突破。在水利行业，公司与水利部南京自动化研究所，河海大学河海科技建立了合作关系，在其项目中优先使用我公司的产品；在电力行业，和南瑞集团展开精诚合作，力争下半年在授时产品上有突破。同时，公司的新款北斗 RD 数传设备通过与北斗星通的沟通与接洽，即将开始小批量使用，为进入批量采购打下了基础。同时公司的车载 RD 设备正在通航的进行测试，如果能通过测试，将为产品销售打开新的领域。

三、风险与价值

1、报告期内公司对主要客户存在依赖的风险

公司的主要客户集中度较高，对主要客户存在一定依赖。如果公司的主要客户由于产品、服务质量等原因，终止与公司的合作，将会对公司的经营状况产生一定的影响，公司短期内面临对主要客户存在依赖的风险。

为此，公司利用多项自主专利，研发、外包生产抗欺骗授时产品，该部分产品目前属于国内独家产品，一经投放市场，预计将丰富公司产品线，吸引更多的优质客户，减少对现有主要客户的依赖。

2、报告期内公司对主要供应商存在依赖的风险

公司供应商集中的主要原因系由于公司产品主要采取委托加工方式，公司与现有主要供应商已保持了较长时间的合作关系，通过长期稳定地合作，现有供应商对公司产品的质量、技术标准较为熟悉，能够保证产品质量，并能够较好地配合公司的供货时间要求。如果公司与主要供应商的合作关系发生不利变化，可能导致供应商不能足量、及时供货，从而影响公司的正常经营与盈利状况。

鉴于上述情况，公司每年对供应商进行动态评价，将符合公司要求的企业列入合格供应商名录。公司现有主要供应商与公司合作多年，在产品质量、供货周期、售后服务等方面较为突出，故该部分供应商为公司的首选。除此之外，公司在合格供应商名录内预备了至少两家同类型产品的供应商作为备选，以确保供货的持续性。

3、技术变革的风险

北斗卫星导航、定位、通信及授时产品对公司的技术水平、研发能力和创新能力均有较高要求，公司需要不断提高自身技术水平，才能提供更好的产品和服务，确保自身的竞争优势和行业地位。虽然公司目前技术水平较高、研发能力较强，并拥有多项国内领先的技术专利，但若未来行业技术方向发生重大变革，可能对公司的经营状况产生一定的影响，公司面临着技术变革带来的一定风险。

就目前行业普遍认知，在未来 5-8 年之内，北斗卫星导航技术方向发生重大变革的可能性不大，因而技术变革对公司的正常经营所打来的风险仍在可控范围之内，其影响较小。同时，公司也将不断加大研发投入，降低技术变革风险。

4、无实际控制人的风险

公司的股权比较分散，前三大股东苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）、孙玉华、陈福成的持股比例分别为 33.00%、16.12%和 16.00%，没有单一股东处于绝对控股的地位，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司

董事会半数以上成员选任，公司没有实际控制人。由于公司无实际控制人，可能存在内部管理层控制公司而损害股东利益的情形，且存在挂牌后公司控制权发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策的有效性。

为此，公司将进一步建立健全公司治理机制，完善各项内部管理制度，确保公司治理机制的完善运行，保障各股东利益。

5、盈利能力较弱的风险

报告期内，公司净利润为-2,436,169.07 元，扣除非经常性损益后净利润分别为-2,586,549.95 元，如未来公司不能采取有效措施改善公司主营业务的盈利情况，公司仍将面临盈利能力较弱的风险。

报告期内公司在研发投入方面继续加强对核心技术的转化，力争拓宽产品适销渠道，2017 年下半年公司新品上市之后，盈利能力可期进一步提高。

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	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
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	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	175,000.00	70,000.00
总计	175,000.00	70,000.00

（二）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
池红、周雪梅	房租	137,000.00	是
总计	-	137,000.00	-

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：

报告期内公司与股东池红、周雪梅办公用房屋租赁交易，该交易具有持续性，且交易价格公允，是公司正常生产经营活动的保证，对公司生产经营没有不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免同业竞争、维护公司的利益，保证公司的长期稳定发展，公司在申请挂牌时，公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》；报告期内，上述人员未发生违反承诺的事宜。

2、关于规避和减少关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员、持股 5% 以上的股东均出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》；报告期内，上述人员均未发生违反承诺的事宜。

3、关于诚信状况的承诺

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得担任董事/监事/高级管理人员的情形；报告期内，上述人员均未发生违反声明的事宜。

4、关于《高级管理人员兼职情况声明》的承诺

挂牌时，公司高级管理人员出具了《高级管理人员兼职情况声明》，承诺不存在于江苏指南针导航通信技术股份有限公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外职务的情形；报告期内，上述人员未发生违反声明的事宜。

5、关于股份锁定的承诺

根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规、规范性文件的规定，在挂牌时公司董事、监事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺函》；报告期内，上述人员均按照承诺函中的承诺事项进行了履约。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,925,373	100.00%	-	14,925,373	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,213,433	34.93%	-	5,213,433	34.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,925,373	-	-	14,925,373	-
普通股股东人数		8				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）	4,925,373	0	4,925,373	33.00%	4,925,373	0
2	孙玉华	2,406,642	0	2,406,642	16.12%	2,406,642	0
3	陈福成	2,388,716	0	2,388,716	16.00%	2,388,716	0
4	胡晓	1,341,970	0	1,341,970	8.99%	1,341,970	0
5	池红	1,203,821	0	1,203,821	8.07%	1,203,821	0
6	周雪梅	1,203,821	0	1,203,821	8.07%	1,203,821	0
7	南京星安投资合伙企业（有限合伙）	1,194,030	0	1,194,030	8.00%	1,194,030	0
8	陈玉珍	261,000	0	261,000	1.75%	261,000	0
合计		14,925,373	0	14,925,373	100%	14,925,373	0

前十名股东间相互关系说明：

股东胡晓系股东星安投资的普通合伙人，股东陈玉珍系股东星安投资的有限合伙人，胡晓、陈玉珍分别持有星安投资 50.00% 的份额。除此之外，股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东、实际控制人。认定理由如下：

（1）持股情况

根据《公司法》的第二百一十六条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”截至本年度报告出具日，苏州金沙江持有公司 33.00%的股份；孙玉华持有公司 16.12%的股份，陈福成持有公司 16.00%的股份，胡晓直接持有公司 8.99%的股份，通过星安投资间接持有公司 4.00%的股份；其余股东持股比例均在 10.00%以下，公司股权比较分散，任何一方均无法单独控制公司股东大会作出决议，且均无法决定董事会多数席位。故公司无控股股东。

（2）任职情况

报告期内，公司董事会成员共 5 名，包括胡晓、孙玉华、周雪梅、张以捷、潘晓峰，持股 5%以上股东在董事会拥有席位情况为：公司第一大股东苏州金沙江拥有 2 个董事席位，第二大股东孙玉华拥有 1 个董事席位，第三大股东陈福成无董事席位，股东胡晓、南京星安投资合伙企业（有限合伙）合计占有 1 个董事席位，任一股东所拥有的董事会席位均无法控制董事会的表决结果。

（3）共同控制情况

根据公司股东大会及董事会会议资料、《公司章程》，报告期内，公司的股东之间没有签署任何《一致行动人协议》或者其他涉及提名权、投票权的协议安排。因此，任意几个股东之间无共同控制公司的关系。

（4）公司治理

公司建立了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的公司治理机构并按照制定的公司治理制度进行规范运作，公司治理机构健全、运行良好，公司的经营方针及重大事项的决策系由董事会、股东大会充分讨论后确定，无实际控制人的情况不影响公司的规范运作。

从持股情况、任职情况、共同控制情况及公司治理情况来看，公司无实际控制人。

综上所述，认定公司无控股股东、实际控制人。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。认定理由详见本年度报告之“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

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
胡晓	董事长、总经理、财务总监	男	54	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
孙玉华	董事	男	56	大专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
潘晓峰	董事	男	50	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
张以捷	董事	男	53	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
周雪梅	董事	女	48	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
周峰	监事会主席	男	34	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
王琴	监事	女	40	大专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
闫洋	监事	男	28	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
陈玉珍	副总经理	女	43	大专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
李祥	副总经理	男	45	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
祁莞	副总经理、董事会秘书	女	37	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
刘波	副总经理	男	49	硕士研究生	2017 年 1 月至 2010 年 1 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：根据全国中小企业股份转让系统 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》相关要求，我公司董监高不存在被列入失信联合惩戒对象名单的情形，不存在监管问答规定不得继续担任公司董监高的情形。

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
胡晓	董事长、总经理、财务总监	1,341,970	0	1,341,970	8.99%	0
孙玉华	董事	2,406,642	0	2,406,642	16.12%	0
周雪梅	董事	1,203,821	0	1,203,821	8.07%	0
陈玉珍	副总经理	261,000	0	261,000	1.75%	0
潘晓峰	董事	0	0	0	0.00%	0
张以捷	董事	0	0	0	0.00%	0
周峰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王琴	监事	0	0	0	0.00%	0
闫洋	监事	0	0	0	0.00%	0
李祥	副总经理	0	0	0	0.00%	0
祁莞	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
刘波	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,213,433	0	5,213,433	34.93%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	1
截止报告期末的员工人数	26	25

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：不适用	

二、财务报表

(一) 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、注释 1	6,065,130.30	2,752,399.31
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、注释 2	40,000.00	120,000.00
应收账款	五、注释 3	2,274,793.00	3,844,603.40
预付款项	五、注释 4	2,047,048.63	133,281.69
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、注释 5	339,976.40	2,407,150.70

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、注释 6	5,394,809.27	5,676,471.07
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、注释 7	19,978,552.07	25,000,000.00
流动资产合计	-	36,140,309.67	39,933,906.17
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、注释 8	273,785.84	286,350.75
在建工程	-		
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	-		
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	-		
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	273,785.84	286,350.75
资产总计	-	36,414,095.51	40,220,256.92
流动负债：	-		
短期借款	-		
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、注释 9	1,598,435.70	2,238,702.34
预收款项	五、注释 10	374,057.51	132,057.50
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	五、注释 11		144,500.00
应交税费	五、注释 12	61,845.48	316,376.05
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	五、注释 13	849,902.56	1,422,597.70
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	-		
流动负债合计	-	2,884,241.25	4,254,233.59
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	-	2,884,241.25	4,254,233.59
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、注释 14	14,925,373.00	14,925,373.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	五、注释 15	25,074,627.00	25,074,627.00
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	五、注释 16	-6,470,145.74	-4,033,976.67
归属于母公司所有者权益合计	-		

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

少数股东权益	-		
所有者权益合计	-	33,529,854.26	35,966,023.33
负债和所有者权益总计	-	36,414,095.51	40,220,256.92

法定代表人： 胡晓 主管会计工作负责人： 胡晓 会计机构负责人： 周平

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、注释 17	1,711,517.70	3,771,521.50
其中：营业收入	五、注释 17	1,711,517.70	3,771,521.50
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本	-	4,298,067.65	5,554,642.41
其中：营业成本	五、注释 17	1,452,173.87	2,284,924.05
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、注释 18	4,807.11	31,641.01
销售费用	五、注释 19	520,641.27	430,111.34
管理费用	五、注释 20	3,033,283.70	3,012,183.18
财务费用	五、注释 21	-519,123.81	-173,227.42
资产减值损失	五、注释 22	-193,714.49	-30,989.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
其他收益	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,586,549.95	-1,783,120.91
加：营业外收入	五、注释 23	151,130.88	2,069.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、注释 24	750.00	676.17
其中：非流动资产处置损失	-		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,436,169.07	-1,781,727.45
减：所得税费用	-		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,436,169.07	-1,781,727.45
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	-		
少数股东损益	-		
六、其他综合收益的税后净额	-	-2,436,169.07	-1,781,727.45

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-2,436,169.07	-1,781,727.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-		
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	-		
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人： 胡晓 主管会计工作负责人： 胡晓 会计机构负责人： 周平

(三) 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	-	3,962,608.72	4,419,586.00
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	-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 25	2,003,951.59	137,895.81
经营活动现金流入小计	-	5,966,560.31	4,557,481.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,073,744.16	2,300,398.05
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	-	1,940,979.35	1,935,493.84
支付的各项税费	-	385,836.16	764,645.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 25	3,791,831.67	1,584,024.13
经营活动现金流出小计	-	8,192,391.34	6,584,561.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,225,831.03	-2,027,079.32
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	44,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	472,798.02	
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	-	45,272,798.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	134,236.00	4,350.00
投资支付的现金	-	39,600,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	39,734,236.00	4,350.00
投资活动产生的现金流量净额	-	5,538,562.02	-4,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		
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	-		
偿还债务支付的现金	-		100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-		100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-		-100,000.00
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	-	3,312,730.99	-2,131,429.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,752,399.31	32,379,240.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,065,130.30	30,247,810.96

法定代表人： 胡晓 主管会计工作负责人： 胡晓 会计机构负责人： 周平

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

二、附注详情：

1、根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 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。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。本次会计政策变更对公司财务报表没有影响。

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和公司地址

江苏指南针导航通信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏指南针导航通信技术有限公司，于 2016 年 4 月股份改制为股份有限公司，持有统一社会信用代码为 91320000674861149B 的营业执照，并于 2016 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 1492.5373 万元，公司注册地址：南京市高新技术开发区惠达路 6 号北斗大厦 205 室，法定代表人：胡晓。

(二) 营业期限有限的特殊企业信息

公司营业期限自 2008 年 4 月 28 日至 2028 年 4 月 27 日。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属导航通信行业，主要产品或服务为卫星导航技术、通信设备技术的开发，转让。通信设备的销售。（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）

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货发出的计价、固定资产折旧、收入的确认和计量等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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、应收票据、预付账款等，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。

(2) 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. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收款项余额 10% 以上且金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

无风险组合	不计提坏账准备	包括国家有关行业主管部门、行业协会等机构，属于保证金、政府补助性质的应收款项；非销售商品或提供劳务形成的资金拆借业务应收款项等；
-------	---------	--

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②单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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

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。

(九) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
检测设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
研发设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益；

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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 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。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。本次会计政策变更对公司财务报表没有影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二)税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，2014 年 8 月 5 日取得编号为 GF201432000590 的高新技术企业证书，有效期：三年。

五、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）

注释1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	5,251.85	4,405.85
银行存款	6,059,878.45	2,747,993.46
合计	6,065,130.30	2,752,399.31

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	40,000.00	120,000.00
合计	40,000.00	120,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,530,215.00	100.00	255,422.00	10.09	2,274,793.00
合计	2,530,215.00	100.00	255,422.00	10.09	2,274,793.00

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,177,065.00	100.00	332,461.60	7.96	3,844,603.40
合计	4,177,065.00	100.00	332,461.60	7.96	3,844,603.40

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,199,910.00	109,995.50	5.00
1—2 年	124,140.00	12,414.00	10.00
2—3 年	146,305.00	73,152.50	50.00
3 年以上	59,860.00	59,860.00	100.00

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,530,215.00	255,422.00	10.09

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,804,922.00	190,246.10	5.00
1—2 年	184,465.00	18,446.50	10.00
2—3 年	127,818.00	63,909.00	50.00
3 年以上	59,860.00	59,860.00	100.00
合计	4,177,065.00	332,461.60	7.96

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-77,039.60 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日	占应收账款 2017 年 6 月 30 日的比例 (%)	已计提坏账准备
北京恒辉信达技术有限公司	1,500,000.00	59.28	75,000.00
北京泰豪装备科技有限公司	336,720.00	13.31	16,836.00
成都新橙北斗智联有限公司	249,040.00	9.84	12,452.00
北京中传星源科技有限公司	101,095.00	4.00	36,091.50
四川科力为电子科技有限公司	76,050.00	3.01	25,705.00
合计	2,262,905.00	89.44	166,084.50

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,000,761.13	97.74	93,781.69	70.36
1 至 2 年	46,287.50	2.26		
2 至 3 年			20,000.00	15.01
3 年以上			19,500.00	14.63
合计	2,047,048.63	100.00	133,281.69	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
福州佳凯佳信网络科技有限公司	28,000.00	1 至 2 年	货到票未到
常州诺宇机电设备有限公司	14,000.00	1 至 2 年	预付设备款

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
南京诺金电气有限公司	4,287.50	1 至 2 年	货到票未到
合 计	46,287.50		

3. 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南京金蝶投资有限公司	1,128,708.13	55.14	2017.03	预付房租
南京国美建设工程有限公司	586,900.00	28.67	2017.03	预付装修费用
安信恒汇（北京）科技有限公司	224,400.00	10.96	2017.06	预付委托研发费
北斗天汇（北京）科技有限公司	40,000.00	1.95	2017.01	预付卡费
福建佳凯佳信网络科技有限公司	28,000.00	1.37	2016.03	货到发票未到
合计	2,008,008.13	98.09		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,891.00	100.00	52,914.60	13.47	339,976.40
合计	392,891.00	100.00	52,914.60	13.47	339,976.40

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,455,006.00	100.00	47,855.30	1.95	2,407,150.70
合计	2,455,006.00	100.00	47,855.30	1.95	2,407,150.70

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,490.00	17,874.50	5.00
1—2 年	401.00	40.10	10.00
2—3 年			50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	392,891.00	52,914.60	13.47

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,306.00	265.30	5.00
1—2 年	400.00	40.00	10.00
2—3 年	3,500.00	1,750.00	50.00
3 年以上	45,800.00	45,800.00	100.00
	0		
合计	55,006.00	47,855.30	87.00

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合			
合计			

续:

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,400,000.00		
合计	2,400,000.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,059.30 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
备用金	51,000.00	35,000.00
油卡充值	3,000.00	3,000.00
押金	137,748.00	400.00
挂牌费		600,000.00
政府补助		1,800,000.00
预付空调费用	101,736.00	
预付装修费	62,518.00	
预付服务费	25,000.00	
其他	11,889.00	16,606.00
合计	392,891.00	2,455,006.00

4. 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2017 年 6 月 30 日的比例(%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
南京卫星应用产业园经济发展有限公司	押金	117,348.00	1 年以内	29.87	5,867.40
南京凯诺不保科技有限公司	预付空调费用	101,736.00	1 年以内	25.89	5,086.80
南京冠全装饰工程有限公司	预付装修费	62,518.00	1 年以内	15.91	3,125.90
李长春	备用金	35,000.00	3 年以上	8.91	35,000.00
南京丁渤投资咨询有限公司	预付服务费	25,000.00	1 年以内	6.36	1,250.00
合计		341,602.00		86.94	50,330.10

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,994,526.85	534,189.82	3,460,337.03	4,155,262.31	655,924.01	3,499,338.30
在产品	1,420,220.70		1,420,220.70	1,489,731.65		1,489,731.65
库存商品	168,079.20		168,079.20	87,059.52		87,059.52
发出商品	346,172.34		346,172.34	272,736.69		272,736.69
委托加工物资				327,604.91		327,604.91
合计	5,928,999.09	534,189.82	5,394,809.27	6,332,395.08	655,924.01	5,676,471.07

2. 存货跌价准备

存货种类	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	655,924.01			121,734.19			534,189.82
合计	655,924.01			121,734.19			534,189.82

注释7. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财	19,800,000.00	25,000,000.00
待摊费用	178,552.07	
合计	19,978,552.07	25,000,000.00

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	检测设备	运输工具	办公设备	研发设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	501,647.52	475,614.85	342,658.19	1,918,264.21	3,238,184.77
2. 本期增加金额			27,777.78		27,777.78
购置					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2017 年 6 月 30 日	501,647.52	475,614.85	370,435.97	1,918,264.21	3,265,962.55
二. 累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	470,292.61	373,756.46	315,186.57	1,792,598.38	2,951,834.02
2. 本期增加金额					
计提	1,254.48	20,368.08	5,430.78	13,289.35	40,342.69
3. 2017 年 6 月 30 日	471,547.09	394,124.54	320,617.35	1,805,887.73	2,992,176.71
三. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2017 年 6 月 30 日					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	30,100.43	81,490.31	49,818.62	112,376.48	273,785.84
2. 期初账面价值	31,354.91	101,858.39	27,471.62	125,665.83	286,350.75

注释9. 应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	1,520,383.03	2,110,711.81
应付加工费	78,052.67	127,990.53
合计	1,598,435.70	2,238,702.34

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
西安天通电子科技有限公司	413,000.00	未结算余额
常州市武进南夏墅常南塑料模具厂	89,414.20	未结算余额
南京高喜电路科技有限公司	78,052.67	未结算余额
南京千龙芯电子有限公司	58,275.00	未结算余额
合计	638,741.87	

注释10. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	374,057.51	132,057.50
合计	374,057.51	132,057.50

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
中渔（福建）通信股份有限公司	90,000.00	项目尚未完成
成都振芯科技股份有限公司	12,707.50	预收货款
天津奥优星通传感技术有限公司	12,000.00	预收货款
合计	114,707.50	

注释11. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	144,500.00	1,797,533.48	1,942,033.48	
离职后福利-设定提存计划		160,499.62	160,499.62	
辞退福利				
合计	144,500.00	1,958,033.10	2,102,533.10	

2. 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	144,500.00	1,528,900.02	1,673,400.02	
职工福利费		63,263.60	63,263.60	
社会保险费		92,130.86	92,130.86	
其中：基本医疗保险费		81,324.07	81,324.07	
工伤保险费		3,593.46	3,593.46	
生育保险费		7,213.33	7,213.33	
住房公积金		113,239.00	113,239.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	144,500.00	1,797,533.48	1,942,033.48	

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险		151,513.96	151,513.96	
失业保险费		8,985.66	8,985.66	
合计		160,499.62	160,499.62	

注释12. 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	26,183.43	259,862.10
企业所得税	-20.00	-20.00
城市维护建设税	1,832.84	18,190.34
教育费附加	785.50	7,795.86
地方教育附加	523.67	5,197.24
代扣个人所得税	32,540.04	25,350.51
合计	61,845.48	316,376.05

注释13. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
房租	813,000.00	819,000.00
社保、公积金	34,902.56	37,559.96
挂牌费		566,037.74
其他	2,000.00	
合计	849,902.56	1,422,597.70

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
周雪梅、池红	600,000.00	合同约定
合计	600,000.00	

注释14. 股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	14,925,373.00						14,925,373.00

1. 股本变动情况如下:

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业(有限合伙)	4,925,373.00	33.00			4,925,373.00	33.00
南京星安投资合伙企业(有限合伙)	1,194,030.00	8.00			1,194,030.00	8.00
孙玉华	2,406,642.00	16.12			2,406,642.00	16.12
胡晓	1,341,970.00	8.99			1,341,970.00	8.99
池红	1,203,821.00	8.07			1,203,821.00	8.07
周雪梅	1,203,821.00	8.07			1,203,821.00	8.07

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陈福成	2,388,716.00	16.00			2,388,716.00	16.00
陈玉珍	261,000.00	1.75			261,000.00	1.75
合计	14,925,373.00	100.00			14,925,373.00	100.00

股本变动情况说明：

报告期内股本未发生变动。

注释15. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	25,074,627.00			25,074,627.00
合计	25,074,627.00			25,074,627.00

注释16. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,033,976.67	
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	-4,033,976.67	
加：本期归属于公司的净利润	-2,436,169.07	
减：提取法定盈余公积		
对股东的其他分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-6,470,145.74	

注释17. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,837.62	568,599.55	3,535,692.95	2,198,326.31
其他业务	1,041,680.08	883,574.32	235,828.55	86,597.74
合计	1,711,517.70	1,452,173.87	3,771,521.50	2,284,924.05

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
个人呼救系统	254,700.86	209,220.79	854,700.90	585,069.85
北斗授时模块	7,692.31	10,390.83		

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

2017 半年度报告

北斗 RDSS 用户机	407,444.45	348,987.93	1,870,803.38	959,242.30
研发收入			810,188.67	654,014.16
合计	669,837.62	568,599.55	3,535,692.95	2,198,326.31

注释18. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	1,832.84	18,457.26
教育费附加	785.50	7,910.25
地方教育附加	523.67	5,273.50
印花税	1,665.10	
合计	4,807.11	31,641.01

注释19. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	160,104.25	176,408.74
业务宣传费	96,236.00	20,394.02
运输费	2,859.81	15,235.95
入网测试费	58,252.42	131,475.73
咨询服务费	127,335.65	40,355.70
销售配套费用	46,000.00	
差旅费	24,401.05	43,861.2
其他	5,452.09	2,380.00
合计	520,641.27	430,111.34

注释20. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	610,286.66	511,159.74
办公费	23,342.89	29,613.84
差旅费	135,445.89	52,090.96
房租	154,750.00	189,000.00
业务招待费	380,176.81	293,459.49
研发支出	873,460.09	1,058,625.15
中介机构服务费	272,641.51	188,679.24
汽车费用	61,624.67	36,436.26
折旧费	25,798.86	22,660.08
其他	495,756.32	630,458.42
合计	3,033,283.70	3,012,183.18

注释21. 财务费用

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

类别	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	522,349.61	178,429.42
其他	3,225.80	5,202.00
合计	-519,123.81	-173,227.42

注释22. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-71,980.30	-30,989.75
存货跌价损失	-121,734.19	
合计	-193,714.49	-30,989.75

注释23. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	150,000.00	2,000.00	150,000.00
无法支付款项			
其他	1,130.88	69.63	1,130.88
合计	151,130.88	2,069.63	151,130.88

1. 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	与资产相关 /与收益相关
科技局专项补贴		2,000.00	与收益相关
高新区新三板挂牌补贴	150,000.00		与收益相关
合计	150,000.00	2,000.00	

注释24. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入本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			
滞纳金		376.17	
其他	750.00	300.00	750.00
合计	750.00	676.17	750.00

注释25. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	1,950,900.00	23,042.00
银行存款利息收入	49,551.59	35,173.81
收回备用金	3,500.00	79,680.00
合计	2,003,951.59	137,895.81

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
办公费	23,342.89	29,613.84
差旅费	159,846.94	95,952.16
宣传费	96,236.00	20,394.02
培训费	18,549.06	59,800.00
研发费	165,754.02	295,833.96
房租	1,906,545.53	
业务招待费	380,176.81	293,459.49
入网测试费	58,252.42	131,475.73
咨询服务费	445,641.51	188,679.24
其他	537,486.49	468,815.69
合计	3,791,831.67	1,584,024.13

注释26. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-2,436,169.07	-1,781,727.45
加：资产减值准备	-193,714.49	-30,989.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,342.69	42,206.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	403,395.99	789,894.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,332,306.19	442,126.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,371,992.34	-1,488,589.04

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,225,831.03	-2,027,079.32
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	6,065,130.30	30,247,810.96
减：现金的期初余额	2,752,399.31	32,379,240.28
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	3,312,730.99	-2,131,429.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	6,065,130.30	2,752,399.31
其中：库存现金	5,251.85	4,405.85
可随时用于支付的银行存款	6,059,878.45	2,747,993.46
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	6,065,130.30	2,752,399.31

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2017 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	6,065,130.30	6,065,130.30	6,065,130.30			
应收票据	40,000.00	40,000.00	40,000.00			
应收账款	2,274,793.00	2,530,215.00	2,530,215.00			
其他应收款	337,976.40	390,891.00	390,891.00			
其他流动资产	19,978,552.07	19,978,552.07	19,978,552.07			
金融资产小计	28,696,451.77	29,004,788.37	29,004,788.37			
应付账款	1,598,435.70	1,598,435.70	1,598,435.70			
其他应付款	847,902.56	847,902.56	847,902.56			
金融负债小计	2,446,338.26	2,446,338.26	2,446,338.26			

续:

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,752,399.31	2,752,399.31	2,752,399.31			
应收票据	120,000.00	120,000.00	120,000.00			
应收账款	3,844,603.40	4,177,065.00	4,177,065.00			
其他应收款	2,407,150.70	2,455,006.00	2,455,006.00			
其他流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00			
金融资产小计	34,124,153.41	34,504,470.31	34,504,470.31			
应付账款	2,238,702.34	2,238,702.34	2,238,702.34			
其他应付款	1,422,597.70	1,422,597.70	1,422,597.70			
金融负债小计	3,661,300.04	3,661,300.04	3,661,300.04			

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

(二)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
池红	自然人股东
周雪梅	自然人股东、董事
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）	合伙企业股东
南京星安投资合伙企业（有限合伙）	合伙企业股东
孙玉华	自然人股东、董事
陈福成	自然人股东
胡晓	自然人股东、董事长、总经理、法定代表人、财务总监
潘晓峰	董事
张以捷	董事
周峰	监事会主席
闫洋	监事
王琴	职工代表监事
李祥	高级管理人员
陈玉珍	高级管理人员
祁莞	高级管理人员
南京全德电子技术有限公司	原股东

(三)关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认租赁费	2016 年 1-6 月确认的租赁费
周雪梅、池红	房屋租赁	207,000.00	210,000.00
合计		207,000.00	210,000.00

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	周雪梅、池红	813,000.00	819,000.00
合计		813,000.00	819,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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，以及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		
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	380.88	

江苏指南针导航通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
合计	150,380.88	

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

二〇一七年八月十七日