



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

2018

公司半年度大事记

<p>2018 年 3 月, 公司中标海安渔业局海安县北斗项目, 签订了 75 套北斗船载设备, 这是公司首次自主投标渔业项目并与客户直接签订合同。</p>	<p>2018 年 5 月, 公司在成都与合作单位在“高精度卫星同步时钟设备”招标中以综合排名第一的优异成绩中标。</p>
<p>2018 年 5 月, 公司参加了在哈尔滨举办的“第九届中国卫星导航学术年会”。</p>	<p>2018 年 5 月, 国务院参事室相关领导来公司视察参观。</p>
<p>2018 年 5 月, 公司承担的试验验证项目在北京通过关键节点检查。</p>	<p>2018 年 6 月, 公司通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系现场认证审核。</p>

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、指南股份	指	江苏指南针导航通信技术股份有限公司
有限公司、指南针有限	指	江苏指南针导航通信技术有限公司
股东大会	指	江苏指南针导航通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏指南针导航通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏指南针导航通信技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
《公司章程》	指	《江苏指南针导航通信技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
报告期、本年、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
截止日	指	2018 年 6 月 30 日
上年、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RDSS	指	Radio Determination Satellite Service, 卫星无线电测定业务

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董楠及会计机构负责人（会计主管人员）董楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	南京市中山东路 532-2 金蝶科技园 F2 幢 5 楼董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人胡晓、主管会计工作负责人董楠及会计机构负责人董楠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、 基本信息

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&ZNZ
证券简称	指南股份
证券代码	839862
法定代表人	胡晓
办公地址	江苏省南京市中山东路 532-2 金蝶科技园 F2 幢 5F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	祁莞
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-83225533
传真	025-83225511
电子邮箱	qiyuan@chcompass.com
公司网址	http://www.chcompass.com/
联系地址及邮政编码	江苏省南京市中山东路 532-2 金蝶科技园 F2 幢 5F 210016
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-04-28
挂牌时间	2016-12-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3922 通信终端设备制造
主要产品与服务项目	卫星导航技术、通信设备技术的开发、转让、导航产品的生产，通信设备的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	14,925,373
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000674861149B	否
金融许可证机构编码	-	否
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	否
注册资本(元)	14,925,373	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,608,893.84	1,711,517.70	169.29%
毛利率	42.54%	15.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,524,592.30	-2,436,169.07	37.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,024,592.45	-2,586,549.95	21.73%
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）	-5.21%	-7.01%	-
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）	-6.92%	-7.44%	-
基本每股收益	-0.10	-0.16	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,135,351.71	35,407,021.96	-12.06%
负债总计	2,659,627.38	5,406,705.33	-50.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,475,724.33	30,000,316.63	-5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	2.01	-4.98%
资产负债率（母公司）			-
资产负债率（合并）	8.54%	15.27%	-
流动比率	10.75	6.10	-
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	-3,733,371.29	-2,225,831.03	-67.73%
应收账款周转率	1.25	0.51	-
存货周转率	0.36	0.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.06%	-9.46%	-

营业收入增长率	169.29%	-85.28%	-
净利润增长率	37.42%	-36.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	14,925,373	14,925,373	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司营业收入 4,608,893.84 元，较上期增长 169.29%；营业成本 2,648,144.29 元，较上期增长 82.36%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-1,524,592.30 元，较上期增长 37.42%。报告期末资产总额 31,135,351.71 元，较期初下降 12.06%，负债总额 2,659,627.38 元，较期初下降 50.81%，公司净资产 28,475,724.33 元，较期初下降 5.08%，报告期内现金及其等价物净增加额-18,230,182.12 元。

1. 公司财务状况：截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 31,135,351.71 元，较期初下降 12.06%，其中货币资金较期初下降 85.65%，主要原因是本期购买 1300 万保本理财产品计入其他流动资产且公司处于成长期，资金投入较多；应收帐款较期初增长 44.17%，主要原因是本期营业收入较上期增长 169.29%；预付帐款较期初下降 49.86%，主要原因是结算部分装修款项；固定资产较期初增长 47.13%，主要原因是用于研发项目投资。负债总额 2,659,627.38 元，较期初下降 50.81%，其中应付帐款较期初下降 47.43%，

主要原因是支付已到期采购款及支付工程款；其他应付款较期初下降 55.97%，主要原因是本期支付房屋租金。公司净资产 28,475,724.33 元，较期初下降 5.08%，主要原因是报告期内实现利润-1,524,592.30 元。

2. 公司经营成果：报告期内公司营业收入 4,608,893.84 元，较上期增长 169.29%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-1,524,592.30 元，较上期增长 37.42%。报告期内公司积极开拓市场，主营产品销售较上期有突破性的增长，其中救生模块收入较上期增长 785.23%，船载机收入较上期增长 686.68%，同时报告期内新增研发收入 1,075,471.66 元；营业成本较上期增长 82.36%，主要原因是对应营业收入增长成本增加；管理费用较上期增长 34.98%，主要原因是报告期内新增装修费用摊销，房租物业水电费较上期增长 379.20%；研发费用较上期增长 16.03%，主要原因是本期用于授时项目的研发投入增加；其他收益较上期增长 233.33%，主要原因是报告期内收到高新区科技经费补助。

3. 现金流量状况：报告期内现金及其等价物净增加额-18,230,182.12 元，其中公司经营活动产生的现金流量净额为-3,733,371.29 元，比上期下降 67.73%，主要原因是报告期内装修工程款、房屋租金等费用支出较高；公司投资活动产生的现金流量净额为-14,496,810.83 元，比上期下降 361.74%，主要原因是公司在报告期内购买理财产品及购置固定资产等；公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。

4. 进入 2018 年，公司的销售在保持并稳定了既有客户的基础上，于多方面同时取得突破：个人救护产品有了实质性的客户并形成销售，如公司中标海安渔业局海安县北斗项目，签订了 75 套北斗船载设备，这是公司首次自主投标渔业项目并与客户直接签订合同；紧接着公司又与赣榆渔业局签订了 50 套的销售合同，后续还将有订单产生，在与大客户合作方面公司也取得重要进展，下半年还将积极布局在电力系统的销售，推进北斗在铁塔形变中的应用。

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。

应对措施：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。

应对措施：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。

应对措施：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。

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。

应对措施：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，公司营收情况有改善，但目前仍面临盈利能力较弱的风险。

应对措施：报告期内公司加强与各方合作并初见成效，2018年至2020年公司新品上市之后，目前可预测盈利能力将会有较大提高。

四、 企业社会责任

公司产品经营管理过程中无废水及废气排放或其他影响环境的因素，同时公司注重环境保护，坚持绿色发展及可持续发展，持续为本地环境保护贡献一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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、普通股股本情况

(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	-	0	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，星安投资持有公司 8.00% 的股份。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡晓	董事长、总经理	男	1962-11-23	本科	2016年4月至2019年4月	是
孙玉华	董事	男	1961-03-04	大专	2016年4月至2019年4月	否
潘晓峰	董事	男	1966-10-04	硕士研究生	2016年4月至2019年4月	否
张以捷	董事	男	1963-10-26	硕士研究生	2016年4月至2019年4月	否
周雪梅	董事	女	1969-01-23	本科	2016年4月至2019年4月	否
周峰	监事会主席	男	1982-09-12	本科	2016年4月至2019年4月	是
王琴	监事	女	1976-11-23	大专	2016年4月至2019年4月	是
闫洋	监事	男	1988-06-25	硕士研究生	2016年4月至2019年4月	否
陈玉珍	副总经理	女	1974-03-30	大专	2016年4月至2019年4月	是
李祥	副总经理	男	1971-07-16	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	1979-10-25	硕士研究生	2016年4月至2019年4月	是
刘波	副总经理	男	1967-10-28	硕士研究生	2017年1月至2019年1月	是
董楠	财务总监	女	1976-12-05	本科	2018年4月至本届董事会任满之日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司无控股股东及实际控制人。

(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
孙玉华	董事	2,406,642	0	2,406,642	16.12%	0
胡晓	董事长、总经理	1,341,970	0	1,341,970	8.99%	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
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡晓	董事长、总经理、财务总监	离任	董事长、总经理	业务需要
董楠	财务经理	新任	财务总监	业务需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

董楠，女，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称。1998年7月毕业于南京经济学院（现南京财经大学）会计学专业。1997年4月至1997年11月，在南京公正会计师事务所担任实习审计专员；1997年11月至2002年8月，在五矿国际货运江苏有限责任公司担任财务部会计；2002年8月至2008年8月，在五矿物流江苏有限公司担任财务部副经理；2008年8月至2017年1月，在五矿物流江苏有限公司担任财务部经理；2017年2月至今，在股份公司担任财务经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高管人员	5	6
财务人员	3	2
营销人员	2	1
检测人员	8	7
研发人员	6	6
后勤人员	2	2
员工总计	26	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	9	9

专科	8	7
专科以下	3	3
员工总计	26	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内员工离职情况：离职员工均是因为个人发展或家庭原因向公司提出的主动辞职，无辞退人员，亦无离退休人员。

招聘录用政策：德才兼备、德为基础；在注重专业技能的同时强调综合素质和发展潜力。

薪酬福利政策：按照市场化原则，参照行业水准，达到外部均衡；按岗定酬，多劳多得；薪酬调整与绩效考核严密挂钩。

培训与发展政策：向员工提供合适的培训，使其业务素质和技能满足公司发展、岗位需求，并达到客户满意度，同时为员工职业生涯提供可能。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈瑞波	研发工程师	-

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六、注释 1	3,053,531.62	21,283,713.74
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		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2	3,891,035.75	2,698,958.05
预付款项	六、注释 3	618,371.16	1,233,288.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 4	809,200.07	630,205.53
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	6,611,623.57	6,607,256.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 6	13,619,055.70	522,873.74
流动资产合计		28,602,817.87	32,976,296.63
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 7	896,070.87	609,014.91
在建工程		-	-
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	六、注释 8	1,636,462.97	1,821,710.42
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,532,533.84	2,430,725.33
资产总计		31,135,351.71	35,407,021.96
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		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 9	1,873,398.52	3,563,381.26
预收款项	六、注释 10	244,817.51	554,707.51
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 11	-	104,500.00
应交税费	六、注释 12	34,396.45	32,491.32
其他应付款	六、注释 13	507,014.90	1,151,625.24
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,659,627.38	5,406,705.33
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		-	-
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		2,659,627.38	5,406,705.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、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	六、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	六、注释 16	-11,524,275.67	-9,999,683.37
归属于母公司所有者权益合计		28,475,724.33	30,000,316.63
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		28,475,724.33	30,000,316.63
负债和所有者权益总计		31,135,351.71	35,407,021.96

法定代表人：胡晓主管会计工作负责人：董楠会计机构负责人：董楠

(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		4,608,893.84	1,711,517.70
其中：营业收入	六、注释 17	4,608,893.84	1,711,517.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,633,486.29	4,298,067.65
其中：营业成本	六、注释 17	2,648,144.29	1,452,173.87
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	六、注释 18	839.30	4,807.11
销售费用	六、注释 19	403,981.42	520,641.27
管理费用	六、注释 20	2,915,328.15	2,159,823.61
研发费用	六、注释 21	1,013,478.40	873,460.09

财务费用	六、注释 22	-335,946.22	-519,123.81
资产减值损失	六、注释 23	-12,339.05	-193,714.49
加：其他收益	六、注释 24	500,000.00	150,000.00
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,524,592.45	-2,436,549.95
加：营业外收入	六、注释 25	0.15	1,130.88
减：营业外支出	六、注释 26	-	750.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,524,592.30	-2,436,169.07
减：所得税费用		-	-
六、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,524,592.30	-2,436,169.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,524,592.30	-2,436,169.07
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		-1,524,592.30	-2,436,169.07
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		-0.10	-0.16
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：胡晓主管会计工作负责人：董楠会计机构负责人：董楠

（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		3,773,905.05	3,962,608.72
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	六、注释 27	519,949.51	2,003,951.59
经营活动现金流入小计		4,293,854.56	5,966,560.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,880,274.43	2,073,744.16
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		2,350,314.51	1,940,979.35
支付的各项税费		-	385,836.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 27	2,796,636.91	3,791,831.67
经营活动现金流出小计		8,027,225.85	8,192,391.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,733,371.29	-2,225,831.03

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	六、注释 27	10,537,324.67	45,272,798.02
投资活动现金流入小计		10,537,324.67	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		1,534,135.50	134,236.00
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	六、注释 27	23,500,000.00	39,600,000.00
投资活动现金流出小计		25,034,135.50	39,734,236.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,496,810.83	5,538,562.02
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
六、现金及现金等价物净增加额		-18,230,182.12	3,312,730.99
加：期初现金及现金等价物余额		21,283,713.74	2,752,399.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,053,531.62	6,065,130.30

法定代表人：胡晓主管会计工作负责人：董楠会计机构负责人：董楠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

江苏指南针导航通信技术股份有限公司 2018 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

错误!未找到引用源。(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。

截至 2018 年 6 月 30 日,本公司注册资本为 1,492.5373 万元,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，主要产品和服务为卫星导航技术、通信设备技术的开发、转让，导航产品的生产，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 2018 年 8 月 21 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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。

3. 其他计提方法说明

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。

(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跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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	19.00-31.67
运输工具	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
研发设备	直线法	3-5	5	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) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三） 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。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

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

(十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

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	17% (2018 年 5 月 1 日前)
		16% (2018 年 5 月 1 日后)
	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%
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, 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201732000372, 有效期: 3 年。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。由于本公司尚未执行新金融准则和新收入准则, 公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表, 并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。调整的各项金额分别为:

项目	2018 年 6 月 30 日或 2018 年 1-6 月		2017 年 12 月 31 日或 2017 年 1-6 月	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据				
应收账款	3,891,035.75		2,698,958.05	
应收票据及应收账款		3,891,035.75		2,698,958.05
应收利息				
应收股利				
其他应收款	809,200.07	809,200.07	630,205.53	630,205.53
固定资产清理				
固定资产	896,070.87	896,070.87	609,014.91	609,014.91
应付票据				
应付账款	1,873,398.52		3,563,381.26	
应付票据及应付账款		1,873,398.52		3,563,381.26
应付利息				
应付股利				
其他应付款	507,014.90	507,014.90	1,151,625.24	1,151,625.24
管理费用	3,928,806.55	2,915,328.15	3,033,283.70	2,159,823.61

项目	2018 年 6 月 30 日或 2018 年 1-6 月		2017 年 12 月 31 日或 2017 年 1-6 月	
	调整前	调整后	调整前	调整后
研发费用		1,013,478.40		873,460.09

六、 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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	820.85	3,320.85
银行存款	3,052,710.77	21,280,392.89
合计	3,053,531.62	21,283,713.74

截至 2018 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. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,891,035.75	2,698,958.05
合计	3,891,035.75	2,698,958.05

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 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	4,275,206.00	100.00	384,170.25	8.99	3,891,035.75
合计	4,275,206.00	100.00	384,170.25	8.99	3,891,035.75

续：

类别	2017 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	3,093,240.00	100.00	394,281.95	12.75	2,698,958.05
合计	3,093,240.00	100.00	394,281.95	12.75	2,698,958.05

2. 应收账款账龄披露

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,621,151.00	131,057.55	5.00
1—2 年	1,516,987.00	151,698.70	10.00
2—3 年	71,308.00	35,654.00	50.00
3 年以上	65,760.00	65,760.00	100.00
合计	4,275,206.00	384,170.25	8.99

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,016,765.00	50,838.25	5.00
1—2 年	1,876,582.00	187,658.20	10.00
2—3 年	88,215.00	44,107.50	50.00
3 年以上	111,678.00	111,678.00	100.00
合计	3,093,240.00	394,281.95	12.75

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,621,151.00	131,057.55	5.00
1—2 年	1,516,987.00	151,698.70	10.00
2—3 年	71,308.00	35,654.00	50.00
3 年以上	65,760.00	65,760.00	100.00
合计	4,275,206.00	384,170.25	8.99

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,016,765.00	50,838.25	5.00
1—2 年	1,876,582.00	187,658.20	10.00
2—3 年	88,215.00	44,107.50	50.00
3 年以上	111,678.00	111,678.00	100.00
合计	3,093,240.00	394,281.95	12.75

4. 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-10,111.70 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占应收账款 2018 年 6 月 30 日余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江同博科技发展有限公司	1,544,000.00	36.11	77,200.00
北京恒辉信达技术有限公司	1,500,000.00	35.09	150,000.00
北京华力天星科技有限公司	355,250.00	8.31	17,762.50
成都新橙北斗智联有限公司	297,995.00	6.97	14,899.75
海安县农业委员会	247,790.00	5.80	12,389.50
合计	3,945,035.00	92.28	272,251.75

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	567,571.16	91.79	1,186,288.74	96.19
1 至 2 年	3,800.00	0.61	47,000.00	3.81
2 至 3 年	47,000.00	7.60		
合计	618,371.16	100.00	1,233,288.74	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	2018 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	2-3 年	货到票未到
常州诺宇机电设备有限公司	14,000.00	2-3 年	货到票未到
南京恒众机械有限公司	5,000.00	2-3 年	货到票未到
合计	47,000.00	—	

3. 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
文晔科技股份有限公司	235,855.40	38.14	2018.6	货到票未到
富昌电子(上海)有限公司	60,941.28	9.86	2018.6	货到票未到
苏州云优选信息科技有限公司	59,500.00	9.62	2018.4	货到票未到
上海锦峰电子仪表公司	59,500.00	9.62	2018.5	货到票未到
常州诺宇机电设备有限公司	46,800.00	7.57	2016.4、2017.7、2018.1	货到票未到
合计	462,596.68	74.81	—	—

注释4. 其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	809,200.07	630,205.53
合计	809,200.07	630,205.53

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	846,900.57	100.00	37,700.50	4.45	809,200.07
合计	846,900.57	100.00	37,700.50	4.45	809,200.07

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	670,133.38	100.00	39,927.85	5.96	630,205.53
合计	670,133.38	100.00	39,927.85	5.96	630,205.53

2. 其他应收款账龄披露

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	286,582.19	100.00	0.03
1—2 年	524,917.38	2,400.00	0.46
2—3 年	401.00	200.50	50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	846,900.57	37,700.50	4.45

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	634,732.38	4,727.75	0.74
1—2 年	1.00	0.10	10.00
2—3 年	400.00	200.00	50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	670,133.38	39,927.85	5.96

3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,000.00	100.00	5.00
1-2 年	24,000.00	2,400.00	10.00
2-3 年	401.00	200.50	50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	61,401.00	37,700.50	61.40

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,555.00	4,727.75	5.00
1-2 年	1.00	0.10	10.00
2-3 年	400.00	200.00	50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	129,956.00	39,927.85	30.72

(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	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	785,499.57		
合计	785,499.57		

续:

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	540,177.38		
合计	540,177.38		

4. 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-2,227.35 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	37,500.00	74,260.00
油卡充值	2,000.00	2,000.00
挂牌费	20,000.00	20,000.00
房租押金	383,569.38	383,569.38
装饰工程款		67,500.00
保证金	117,348.00	117,348.00
理财收益	282,082.19	

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他	4,401.00	5,456.00
合计	846,900.57	670,133.38

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2018 年 6 月 30 日余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京金蝶投资有限公司	房租押金	383,569.38	1-2 年	45.29	
广发银行白马支行	理财收益	282,082.19	1 年内	33.31	
南京卫星应用产业园经济发展有限公司	保证金	117,348.00	1-2 年	13.86	
李长春	备用金	35,000.00	3 年以上	4.13	35,000.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	挂牌费	20,000.00	1-2 年	2.36	2,000.00
合计		837,999.57		98.95	37,000.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	5,224,247.43	682,891.09	4,541,356.34	5,276,670.17	682,891.09	4,593,779.08
在产品	1,640,256.46		1,640,256.46	1,412,441.01		1,412,441.01
库存商品	91,440.35		91,440.35	237,934.28		237,934.28
发出商品	338,570.42		338,570.42	363,102.46		363,102.46
合计	7,294,514.66	682,891.09	6,611,623.57	7,290,147.92	682,891.09	6,607,256.83

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	682,891.09						682,891.09
合计	682,891.09						682,891.09

注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财	13,000,000.00	
物业水电费	28,552.07	28,552.07
房租	376,263.30	365,304.17
待抵扣进项税	214,240.33	129,017.50
合计	13,619,055.70	522,873.74

注释7. 固定资产原值及累计折旧

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产原值及折旧	896,070.87	609,014.91
固定资产清理	0.00	0.00
合计	896,070.87	609,014.91

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

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. 2017 年 12 月 31 日	514,647.52	475,614.85	651,149.75	1,998,481.56	3,639,893.68
2. 本期增加金额	2,300.00		33,064.45	332,166.77	367,531.22
购置	2,300.00		33,064.45	332,166.77	367,531.22
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2018 年 6 月 30 日	516,947.52	475,614.85	684,214.20	2,330,648.33	4,007,424.90
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	473,213.23	414,493.62	331,158.01	1,812,013.91	3,030,878.77
2. 本期增加金额	4,674.54	20,367.98	13,478.96	41,953.78	80,475.26
本期计提	4,674.54	20,367.98	13,478.96	41,953.78	80,475.26
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2018 年 6 月 30 日	477,887.77	434,861.60	344,636.97	1,853,967.69	3,111,354.03
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2018 年 6 月 30 日					
四. 账面价值					
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	39,059.75	40,753.25	339,577.23	476,680.64	896,070.87
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	41,434.29	61,121.23	319,991.74	186,467.65	609,014.91

注释8. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
园区办公室装修工程	1,743,562.42	9,446.34	175,156.77		1,577,851.99
江北办公室装修费用	78,148.00	0.00	19,537.02		58,610.98
合计	1,821,710.42	9,446.34	194,693.79		1,636,462.97

注释9. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	0.00	0.00
应付账款	1,873,398.52	3,563,381.26
合计	1,873,398.52	3,563,381.26

(一) 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付材料款	1,398,655.27	1,669,012.55
应付加工费		255,179.52
应付设备、工程款	474,743.25	1,639,189.19
合计	1,873,398.52	3,563,381.26

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转原因
南京国美建设工程有限公司	403,243.25	未结算余额
西安天通电子科技有限公司	193,000.00	未结算余额
常州市武进南夏墅常南塑料模具厂	181,066.54	未结算余额
南京高喜电子科技有限公司	46,057.56	未结算余额
南京千龙芯电子有限公司	44,022.84	未结算余额
合计	867,390.19	

注释10. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收货款	244,817.51	554,707.51
合计	244,817.51	554,707.51

注释11. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	104,500.00	2,079,896.89	2,184,396.89	
离职后福利-设定提存计划		167,822.75	167,822.75	

合计	104,500.00	2,247,719.64	2,352,219.64
----	------------	--------------	--------------

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	104,500.00	1,790,553.03	1,895,053.03	
职工福利费		108,429.59	108,429.59	
社会保险费		83,072.27	83,072.27	
其中: 基本医疗保险费		75,520.24	75,520.24	
工伤保险费		3,356.46	3,356.46	
生育保险费		4,195.57	4,195.57	
住房公积金		97,842.00	97,842.00	
合计	104,500.00	2,079,896.89	2,184,396.89	

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险		159,431.61	159,431.61	
失业保险费		8,391.14	8,391.14	
合计		167,822.75	167,822.75	

注释12. 应交税费

税费项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税		
企业所得税	-20.00	-20.00
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
代扣个人所得税	34,416.45	32,511.32
合计	34,396.45	32,491.32

注释13. 其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	507,014.90	1,151,625.24
合计	507,014.90	1,151,625.24

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
房租	420,000.00	1,020,000.00

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
社保、公积金	30,976.90	35,385.24
家具款、装修费等	22,528.00	82,740.00
押金及保证金	2,000.00	2,000.00
其他	31,510.00	11,500.00
合计	507,014.90	1,151,625.24

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
周雪梅、池红	420,000.00	合同约定
合计	420,000.00	

注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,925,373.00						14,925,373.00

1. 股本情况如下：

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018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
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

注释15. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018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	-9,999,683.37	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	-9,999,683.37	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,524,592.30	—
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-11,524,275.67	

注释17. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,507,513.86	2,598,586.45	669,837.62	568,599.55
其他业务	101,379.98	49,557.84	1,041,680.08	883,574.32
合计	4,608,893.84	2,648,144.29	1,711,517.70	1,452,173.87

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 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	2,289,743.6	1,636,871.67	254,700.86	209,220.79
北斗授时模块			7,692.31	10,390.83
北斗 RDSS 用户机	1,142,298.6	838,637.86	407,444.45	348,987.93
研发收入	1,075,471.66	123,076.92		
合计	4,507,513.86	2,598,586.45	669,837.62	568,599.55

注释18. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税		1,832.84
教育费附加		785.50
地方教育附加		523.67
印花税	839.30	1,665.10
合计	839.30	4,807.11

注释19. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	153,380.00	160,104.25
业务宣传费	2,586.21	96,236.00
运输费	4,029.07	2,859.81
入网测试费	158,446.58	58,252.42
销售配套费用	45,000.00	127,335.65
差旅费	40,419.56	24,401.05
其他	120.00	51,452.09

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	403,981.42	520,641.27

注释20. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,041,051.78	963,336.36
办公费	78,194.01	23,342.89
差旅费	128,128.63	135,445.89
汽车费用	26,340.05	61,624.67
房租	741,567.47	154,750.00
招待费	324,229.93	380,176.81
中介机构服务费	212,401.53	272,641.51
折旧	57,614.27	25,798.86
摊销装修费用	194,693.79	0.00
其他	111,106.69	142,706.62
合计	2,915,328.15	2,159,823.61

注释21. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费	1,013,478.40	873,460.09
合计	1,013,478.40	873,460.09

注释22. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	339,356.22	522,349.61
银行手续费	3,410.00	3,225.80
合计	-335,946.22	-519,123.81

注释23. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-12,339.05	-71,980.30
存货跌价损失		-121,734.19
合计	-12,339.05	-193,714.49

注释24. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	500,000.00	150,000.00

合计	500,000.00	150,000.00
----	------------	------------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
高新区科技经费	500,000.00		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	500,000.00	150,000.00	

注释25. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.15	1,130.88	0.15
合计	0.15	1,130.88	0.15

注释26. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
其他		750.00	750.00
合计		750.00	750.00

注释27. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	500,000.00	1,950,900.00
银行存款利息收入	19,949.36	49,551.59
收回备用金		3,500.00
收现营业外收入	0.15	
合计	519,949.51	2,003,951.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	78,194.01	23,342.89
差旅费	168,548.19	159,846.94
宣传费	2,586.21	96,236.00
培训费	4,900.00	18,549.06
研发费	349,936.36	165,754.02
房租	741,567.47	1,906,545.53
业务招待费	324,229.93	380,176.81
入网测试费	158,446.58	58,252.42
咨询服务费	257,401.53	445,641.51
其他	710,826.63	537,486.49

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	2,796,636.91	3,791,831.67

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
银行理财	10,500,000.00	44,800,000.00
理财收益	37,324.67	472,798.02
合计	10,537,324.67	45,272,798.02

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
银行理财	23,500,000.00	39,600,000.00
合计	23,500,000.00	39,600,000.00

注释28. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,524,592.30	-2,436,169.07
加：资产减值准备	-12,339.05	-193,714.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,475.26	40,342.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	194,693.79	
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）	-319,406.86	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,366.74	403,395.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-565,203.38	1,332,306.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,582,632.01	-1,371,992.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,733,371.29	-2,225,831.03
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		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,053,531.62	6,065,130.30
减：现金的期初余额	21,283,713.74	2,752,399.31
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	-18,230,182.12	3,312,730.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	3,053,531.62	21,283,713.74
其中：库存现金	820.85	3,320.85
可随时用于支付的银行存款	3,052,710.77	21,280,392.89
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	3,053,531.62	21,283,713.74

七、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、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。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。

截至 2018 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	2018 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	3,053,531.62	3,053,531.62	3,053,531.62			
应收票据						
应收账款	3,891,035.75	4,275,206.00	4,275,206.00			
其他应收款	811,200.07	846,900.57	846,900.57			
其他流动资产	13,619,055.70	13,619,055.70	13,619,055.70			
金融资产小计	21,372,823.14	21,794,693.89	21,794,693.89			
应付账款	1,873,398.52	1,873,398.52	1,873,398.52			
其他应付款	507,014.90	507,014.90	507,014.90			
金融负债小计	2,380,413.42	2,380,413.42	2,380,413.42			

续：

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			

（三）市场风险

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。

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

九、 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
董楠	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

(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	2018 年 1-6 月确认租赁费	2017 年 1-6 月确认的租赁费
周雪梅、池红	房屋租赁		420,000.00
合计			420,000.00

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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款			
	周雪梅、池红	420,000.00	1,020,000.00

十、 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。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 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。

十三、 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）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项目	金额	说明
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		
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	0.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	500,000.15	

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

二〇一八年八月二十二日