



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.

年度报告

2018

公司年度大事记

公司参加了 2018 年度“中国卫星导航年会”并对个人呼救系统、抗欺骗授时、新型船载一体机等产品进行了推广和宣传。	公司成为《电力系统时间同步系统第 5 部分：防欺骗和抗干扰技术要求》标准的执笔单位，该标准已通过标委会审查并报批。
--	--

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息.....	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		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
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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 12 月 31 日
截止日	指	2018 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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
RNSS	指	Radio Navigation Satellite System, 卫星导航系统
北斗终端	指	具有定位、通信功能的北斗卫星导航系统终端设备
2U 尺寸抗欺骗高精度时频终端	指	安装在 19 英寸标准机架上，高度为 2U（88mm），具有抗欺骗、卫星授时、校频、守时功能，能输出高精度时间和频率信号的设备
RD 通信业务	指	利用北斗卫星导航系统 RDSS 系统进行的短报文通信业务

第一节 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）董楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
报告期内公司对主要客户存在依赖的风险	报告期内公司前五名客户销售额占营业收入总额的比例是67.09%。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。
报告期内公司对主要供应商存在依赖的风险	报告期内公司前五名供应商采购额占采购总额的比例是46.91%，对主要供应商存在一定依赖。 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。
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：公司就目前对行业普遍认知，预估在未来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。
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。
盈利能力较弱的风险	报告期内，公司净利润为-3,939,824.69 元，扣除非经常性损益后净利润为-4,552,363.58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。 应对措施：公司2018年的研发重点为核心技术转化，主要开发重点为抗欺骗授时模块的应用，因而放弃了部分传统业务，2019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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	祁莞
职务	董事会秘书
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 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C 392 通信设备制造-C 3922 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
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
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘建红、林朝松
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	9,639,015.62	3,819,870.79	152.34%
毛利率%	48.40%	24.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,939,824.69	-5,965,706.70	33.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,552,363.58	-6,432,165.84	29.23%
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）	-14.06%	-18.09%	-
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）	-16.24%	-19.50%	-
基本每股收益	-0.26	-0.40	35.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,916,052.55	35,407,021.96	-18.33%
负债总计	2,855,560.61	5,406,705.33	-47.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,060,491.94	30,000,316.63	-13.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.01	-12.94%
资产负债率%（母公司）	9.88%	15.27%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	9.27	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	-9,093,078.22	-6,795,641.74	-33.81%
应收账款周转率	1.80	1.05	-
存货周转率	0.66	0.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.33%	-11.97%	-
营业收入增长率%	152.34%	-52.27%	-
净利润增长率%	33.96%	-135.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	14,925,373	14,925,373	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,961.46
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）	624,672.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	58,176.10
其他营业收入和支出等	-59,348.14
非经常性损益合计	612,538.89
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	612,538.89

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

公司卫星授时可以实现广阔地域内多个设备间在时间上的高精度同步，在电力、通信、金融、证券、交通等行业都有广泛的应用，在解决卫星授时抗欺骗问题对保证国家基础设施的安全稳定运营具有非常重要的意义。北斗抗欺骗授时设备综合采取欺骗检测、抗欺骗、干扰检测、卫星故障检测、高精度授时及守时等多种技术，满足客户在利用北斗卫星授时时，对安全性、可靠性和高精度的需求。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入9,639,015.62元，与上期相比增长152.34%，归属于公司股东的净利润-3,939,824.69元，与上期相比增长33.96%。

报告期内受国家整体规划及政策扶持影响，同时由于北斗行业应用市场规模不断发展和壮大，公司传统产品的销售情况较上年有较大改善。在完善的产学研体系下，公司重点研发的北斗授时设备产品参与多项对比测试均取得优异成绩，并受委托单位委托完成项目研发。

公司的主要产品是基于带短报文功能的北斗终端，而该款产品的最早也是最大的客户是海洋渔业，公司在2018年在海洋渔业的用户方面取得了突破性的进展，改变了以往OEM的单一形式，为公司后期的发展带来积极的影响。同时，2018年公司销售摆脱了对水利行业的过度依赖，在地灾预警上取得了较好的进展，而后还在北斗电力应用方面积极探索，确定了以北斗电力杆塔在线监测为主要突破方向，为2019年的销售埋下伏笔。

2018年度各项研发工作按照公司既定目标，围绕产品策略展开：

1、根据用户要求，对救生衣用呼救终端进行改进，以便更好地支持用户推广，修改后的终端已在相关单位形成订单。

2、根据市场需求，完成面向特殊行业市场的2U和3U尺寸抗欺骗高精度时频终端，该终端已在用户单位进行测试、试用，用户对该设备的性能给予高度评价。

3、浮离终端相关试验及终端测试。

4、铁塔倾斜监测系统方案设计。

5、积极参与北斗系统论证工作，取得总体单位认可，承担部分试验验证工作。

6、成为《电力系统时间同步系统第5部分：防欺骗和抗干扰技术要求》标准的执笔单位，该标准已通过标委会审查并报批。

(二) 行业情况

北斗卫星导航系统在2015年北斗卫星升空后正式进入全球布局。北斗导航系统产业生态的构建将成为北斗全球发展的重心，区别于北斗二代重点支持区域需求，对产业生态构建需求不高的特点，全球化北斗战略的实现必将着重于产业链体系的构建。尤其在行业和民用北斗导航应用方面，构建完善的产业生态体系将是助推北斗走向全球应用的关键。

卫星导航定位行业属于国家鼓励发展的高新技术产业和战略性新兴产业，受到国家的鼓励 and 大力扶持。

公司在2016年之前的主要产品为北斗数传设备，受资质因素以及产品属性影响，公司的产品市场定位是行业应用市场。尤其是其中的水利行业，该行业属于处于规模化应用发展期，其发展受国家总体规划的影响。2016年是“十三五”的开局之年，故行业的需求处在谷底的位置，同时，近年随着终端价格的不断降低，利润空间被压缩，而从事RD通信业务的北斗企业仍在增加，市场竞争前所未有的激烈，北斗数传设备的市场必须要开发出新的行业性用户。公司与南京河海科技签订的战略合作协议将为市场的发展奠定夯实的基础。

2017年，在外部宏观经济形势仍然充满不确定性的大背景下，在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势并与同行业充分交流研讨的基础上，依托董事会制定的中长期发展战略，公司持续不断地推进技术创新，调整研发策略、开拓市场通途，加强质量管理，优化团队建设，狠抓内部管理，为2018-2020年的全面销售打下坚实基础。

2018年公司抗欺骗授时研发取得重大进展，公司还规划于近两年建立首个北斗抗欺骗授时在电力系统的试点样本，为服务国网和南网做好示范工程。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,956,281.79	30.97%	21,283,713.74	60.11%	-57.92%
应收票据与应收账款	6,431,650.25	22.24%	2,698,958.05	7.62%	138.30%
预付款项	361,802.00	1.25%	1,233,288.74	3.48%	-70.66%
其他应收款	3,309,294.67	11.44%	630,205.53	1.78%	425.11%
存货	7,019,573.77	24.28%	6,607,256.83	18.66%	6.24%
其他流动资产	404,815.38	1.40%	522,873.74	1.48%	-22.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	991,025.59	3.43%	609,014.91	1.72%	62.73%
在建工程	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,441,609.10	4.99%	1,821,710.42	5.15%	-20.87%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应	2,432,926.84	8.41%	3,563,381.26	10.06%	-31.72%

付账款					
预收款项	207,317.51	0.72%	554,707.51	1.57%	-62.63%
应付职工薪酬	123,500.00	0.43%	104,500.00	0.30%	18.18%
应交税费	32,324.48	0.11%	32,491.32	0.09%	-0.51%
其他应付款	59,491.78	0.21%	1,151,625.24	3.25%	-94.83%
资产总计	28,916,052.55	100.00%	35,407,021.96	100.00%	-18.33%

资产负债项目重大变动原因：**1、货币资金变动原因：**

报告期内，货币资金较上年期末相比下降57.92%，主要原因是公司正常经营资金的使用，以及采购材料设备、固定资产等资金支出所致。

2、应收票据与应收帐款变动原因：

报告期内，应收帐款较上年期末相比增长138.30%，主要原因是本期销售收入大幅增长，公司四季度确认收入产生的应收账款大部分是在2019年收回，故截至期末公司应账款余额较大。

3、预付帐款变动原因：

报告期内，预付帐款较上年期末下降70.66%，主要是结算部分装修款123.69万元所致。

4、其他应收款变动原因：

报告期内，其他应收款较上年期末增长425.11%，主要是报告期内公司借款给江西文信公司300.00万元所致。

5、固定资产变动原因：

报告期内，固定资产较上年期末增长62.73%，主要是应生产研发的需要新购精密仪器所致。

6、应付票据及应付账款变动原因：

报告期内，应付票据及应付账款较上年期末下降31.72%，主要是期末支付供应商货款及时所致。

7、预收帐款变动原因：

报告期内，预收帐款较上年期末下降62.63%，主要是预收客户的货款转做销售回款所致。

8、其他应付款变动原因：

报告期内，其他应付款较上年期末下降94.83%，主要是用于支付明御大厦租金60.00万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	9,639,015.62	—	3,819,870.79	—	152.34%
营业成本	4,973,859.49	51.60%	2,900,883.57	75.94%	71.46%
毛利率%	48.40%	—	24.06%	—	—
管理费用	5,933,024.46	61.55%	4,857,523.61	127.16%	22.14%
研发费用	2,110,012.74	21.89%	2,366,113.09	61.94%	-10.82%
销售费用	782,565.28	8.12%	974,837.40	25.52%	-19.72%
财务费用	-555,352.19	-5.76%	-952,301.93	-24.93%	41.68%
资产减值损失	944,732.49	9.80%	80,859.98	2.12%	1,068.36%
其他收益	624,672.39	6.48%	465,628.26	12.19%	34.16%
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-3,928,863.38	-40.76%	-5,966,537.58	-156.20%	34.15%
营业外收入	0.15	—	1,630.88	0.04%	—
营业外支出	10,961.46	0.11%	800.00	0.02%	1,270.18%
净利润	-3,939,824.69	-40.87%	-5,965,706.70	-156.18%	33.96%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因

报告期内，营业收入较上期相比增长152.34%，主要原因是受国家整体规划的影响，北斗行业应用市场规模不断发展和壮大，公司传统产品营业收入比上期增长98.17%，公司重点研发的北斗授时设备产品实现收入2,287,593.95元，公司受委托单位委托完成项目研发，实现研发收入1,935,848.99元。

2、营业成本变动原因

报告期内，营业成本较上期相比增长71.46%，主要原因是报告期内营业收入增长152.34%，对应的营业成本同步增长。

3、毛利率变动原因

报告期内，公司总体毛利率较上期相比有所增长，主要原因是报告期内新增北斗授时设备产品及研发收入毛利较高所致。

4、管理费用变动原因

报告期内，管理费用较上期相比增长 22.14%，主要原因是为报告期内新增办公新址房租物业费及装修费用摊销等所致。

5、财务费用变动原因

报告期内，财务费用较上期相比增长 41.68%，主要原因是报告期内用于做银行保本理财的闲置资金比上期有所减少，故取得的利息收入比上期减少所致。

6、资产减值损失变动原因

报告期内，资产减值损失较上期相比增长 1068.36%，主要原因是应收帐款帐龄增加导致资产减值损失计提增加所致，2019 年将加大应收帐款回收力度。

7、其他收益变动原因

报告期内，其他收益较上期相比增长 34.16%，主要原因是报告期内收到科技经费及新区补贴所致。

8、营业利润变动原因

报告期内，营业利润较上期相比增长 34.15%，主要原因是报告期内营业收入增长 152.34%，期间费用与上期相比基本持平所致。

9、净利润变动原因

报告期内，净利润较上期相比增长 33.96%，主要原因是北斗行业市场需求扩大，公司在保持传统产品销售稳步增长的基础上，重点研发的北斗授时设备产品形成销售，研发项目取得成功，公司发展趋势向好。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	9,266,174.84	2,552,316.32	263.05%
其他业务收入	372,840.78	1,267,554.47	-70.59%
主营业务成本	4,857,860.97	1,926,720.33	152.13%
其他业务成本	115,998.52	974,163.24	-88.09%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
个人呼救系统	2,805,260.85	29.10%	957,264.99	25.06%
北斗授时模块	2,287,593.95	23.73%	7,692.31	0.20%
北斗 RDSS 用户机	2,237,471.05	23.21%	1,587,359.02	41.56%
研发收入	1,935,848.99	20.08%		
其他业务	372,840.78	3.87%	1,267,554.47	33.18%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、 主营业务收入变动原因：

报告期内，主营业务收入比上期增长 263.05%，主要原因是各类产品销售增长。

个人呼救系统收入占营业收入 29.10%，比上期增长 193.05%，继续保持传统产品的良好销售势头，其中浙江同博销售收入 2,673,666.40 元，占 95.31%。

北斗授时模块收入占营业收入 23.73%，比上期增长 29,638.71%，该产品为公司重点研发项目，形成批量销售；

北斗 RDSS 用户机收入占营业收入 23.21%，比上期增长 40.96%，主要原因是报告期内产品订单及新客户增加，北斗 RDSS 用户机现已完成技术升级，新一代用户机性能将更加卓越；

研发收入占营业收入 20.08%，报告期内完成委托项目研发，属于今年新增收入项目。

2、 其他业务收入变动原因

报告期内，其他业务收入占营业收入 3.87%，比上期下降 70.59%，主要原因是报告期内只有入网服务费及备附件销售收入等。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	浙江同博科技发展有限公司	2,907,954.63	30.17%	否
2	同方电子科技有限公司	2,287,593.95	23.73%	否
3	成都新橙北斗智联有限公司	449,277.92	4.66%	否
4	华力天星科技有限公司	433,760.69	4.50%	否
5	北斗星通信息服务有限公司	388,103.45	4.03%	否
合计		6,466,690.64	67.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京高喜电子科技有限公司	991,936.96	16.22%	否
2	南京英盟电子有限公司	858,862.50	14.05%	否
3	常州市武进南夏墅常南塑料模具厂	368,759.76	6.03%	否
4	南京千龙芯电子有限公司	352,414.52	5.76%	否
5	北京创宇星通科技有限公司	296,551.72	4.85%	否
合计		2,868,525.46	46.91%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,093,078.22	-6,795,641.74	-33.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,234,353.73	25,326,956.17	-112.77%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0.00	

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期下降 33.81%，主要原因是报告期内公司营业收入大幅增加，采购原材料，生产器件的现金支出增加，同时报告期内因公司搬迁新址，需支付的房租物业费现金支出增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上期下降 112.77%，增加的原因主要是用于购买银行保本理财产品的闲置资金比上期减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司滚动购入由广发银行发行的人民币结构性存款产品，已全部到期收回本金，收到

利息 516,458.91 元，上述行为已经公司第一届董事会第九次会议审议通过，购入结构性存款金额未超出董事会决议规定限额，该议案属于董事会决策权限，无需经过股东大会审议。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司秉承“以人为本”的理念，始终将履行社会责任为己任、以回报社会为核心理念。公司诚信经营、遵守各项法制法规，照章纳税，积极创造就业机会，严格按照劳动法和相关社会保障福利要求，维护员工合法权益，建立健全薪酬及激励机制。同时，公司多年持续参与“南京通院爱心发展基金会”组织的相关活动，为当地的慈善救助事业贡献一份力量。

三、 持续经营评价

1、公司自设立以来的主营业务未发生变化，主营业务明确，同时，公司未出现营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大等情形。

2、报告期内，公司的核心管理层成员未发生重大变化。

3、公司制定了健全的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，强化了对董事会和经理层的约束和监督。在此基础上，公司还制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度，均能够保证公司依法规范运营，从而确保了公司治理的有效性，能够更好地维护公司及中小股份利益。

4、公司在 2018 持续完善内部管理、健全各项流程，财务 ERP 系统及生产管理系统运转良好，公司于上年制定的系列财务管理和风控内部管理制度得以良好实施，同时公司还进一步制定完善了包括《销售合同审批流程》、《新产品开发流程》、《产品流程管理规范》等制度，从而继续完善公司的研发、销售、生产等各环节管理和管控。

5、公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》，国家有关法律法规和本地法律法规的规定而严格制定和执行的，同时公司也聘请了专业的法律顾问，务求公司日常的各项业务开展及经营管理符合相关法律法规要求，同时也满足现代企业制度的要求，从而降低经营风险及事前防控。

6、《股东协议》中有可能影响公司持续经营能力或损害公司中小股东利益的条款已经在《增资协议补充协议》中进行清理。上述协议不会影响公司的控制权、持续经营能力等挂牌必要条件，也不会损害公司和其他股东的权利。

7、盈利能力、偿债能力和营运能力财务指标均表明公司未来期间持续经营不存在重大不确定性。

8、根据行业发展前景、市场容量、核心技术优势、关键财务指标等因素综合分析，未来期间，公司在可持续经营方面情况良好，公司的盈利能力将进一步提高。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

全球卫星导航系统已进入加速部署和升级建设高峰期，据GSA统计，2010-2020年全球卫星导航系统市场规模将由770亿美元增长到2,200亿美元，10年增长2.85倍，年均复合增长率达到11%，其中我国北斗导航系统建设是未来10年全球卫星产业快速增长的主要动力。根据中国卫星导航定位协会的统计，我国卫星导航市场规模已经从66亿元上升至2014年的1,343亿元，实现年均复合增速35%的较大增长。近年来随着我国自主研发的卫星导航技术取得了较大突破，以及国家坚定不移地予以政策上的大力扶持，北斗导航产业从零到有，异军突起，实现迅速发展，上游芯片以及下游终端等出货量呈现出指数级增长态势。我国导航市场需求旺盛，北斗产业高成长可期。随着北斗系统不断向民用领域拓展，加上相关政策的扶持，北斗卫星导航系统将在大众消费市场逐步推广普及，预计到2020年对国内卫星导航市场的贡献率将达到60%，重要应用领域达到80%以上。按照国家卫星导航中长期发展规划，2020年我国卫星导航产业产值将达到4,000亿。根据届时北斗实现60%的贡献率测算，我国北斗市场规模预计到2020年达到2,000亿元以上，年均增速超过50%。

（二） 公司发展战略

我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。公司凭借强大的技术研发能力，能够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，并以集团客户为主。在技术研发上，公司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。

（三） 经营计划或目标

我公司在北斗 RDSS 用户机、个人遇险呼救设备、抗欺骗授时领域都具有领先的技术优势。

1、在北斗 RDSS 用户机领域，目前民用设备制造厂家众多，规模都比较小，产品价格较高。而该领域市场容量大，待开发市场潜力较大，本公司具有完全自主知识产权、行业领先的低成本技术方案。

2、在个人遇险呼救设备领域，市场目前有几个终端产品，但受产品性能、价格及系统限制，没有形成批量应用。个人遇险呼救设备领域进入壁垒主要在价格、渠道、平台。公司对北斗系统工作原理有深刻理解，完全自主拥有独特的，行业领先的系统解决方案。

3、抗欺骗授时领域为新兴市场，预计市场容量约 300.00 亿元，公司的抗欺骗授时研发工作在 2018 年也已取得重大突破。

2019年公司也将持续深耕目标市场，继续立足北斗导航产业运营和整体解决方案供应商的角色定位，不断提升公司的市场影响力和持续盈利能力：

1、公司将持续深化与浙江同博、同方电子、北斗星通、新橙北斗等战略伙伴的合作，以核心产品增强公司内在竞争力、带动业态之间互动关系，稳固传统业务的同时在新业务上寻求突破点，为公司健康经营提供稳定增长点。

2、公司也将继续就新型产品体系拓展销售渠道，借助渠道的力量将产品推向更广阔的市场，力求带动经营效益的增长。于降低成本同时做到行业内技术领先，工艺领先、质量领先，提升企业的核心竞争力。

（四） 不确定性因素

1、技术风险

目前，中国导航与位置服务的核心技术尚不完备，制约该产业的健康快速发展。在定位方面，不

能满足室内外高精度、全覆盖需求；在地图方面，缺少室内地图，位置信息迭加协议不统一，内容信息不足；在服务方面，不能满足海量用户智能化、个性化位置服务需求。

2、市场竞争风险

在国内，导航应用产品市场分为专业市场和消费市场两类。专业市场中的数据采集与测量终端产品技术含量高、进入门槛高、生产厂家少、行业跨度大、应用范围非常宽广，所以在同种应用上的竞争较为有限；大众市场中 PND 产品生产门槛相对较低，中小型企业数量众多，市场竞争激烈。

3、融资渠道不足

公司正在不断扩张，产品种类日益多样，需要大量的资金开拓渠道、购买先进研发设备、引进人才和技术等。仅通过间接融资和公司自身的累积，限制了公司的发展。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、报告期内公司对主要客户存在依赖的风险

报告期内公司前五名客户销售额占营业收入总额的比例是67.09%。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

报告期内公司前五名供应商采购额占采购总额的比例是46.91%，对主要供应商存在一定依赖。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，公司净利润为-3,939,824.69元，扣除非经常性损益后净利润为-4,552,363.58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。应对措施：公司2018年的研发重点为核心技术转化，主要开发重点为抗欺骗授时模块的应用，因而放弃了部分传统业务，2019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。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
江西文信实业有限公司	2018 年 10 月至 2019 年	300 万元	300 万元	0	305.82 万元	10.00%	已事前及时履行	否	无

	4 月								
总计	-	300 万元	300 万 元	0	305.82 万元	10.00%	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本次交易在确保不影响公司正常经营的情况下向其提供借款，并取得部分收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	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
合计		12,266,522	0	12,266,522	82.18%	12,266,522	0
普通股前五名或持股 10%及以上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，胡晓持有星安投资 50.00% 的份额，星安投资持有公司 8.00% 的股份。除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐ 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

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡晓	董事长、总经理	男	1962 年 11 月	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
孙玉华	董事	男	1961 年 3 月	大专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
潘晓峰	董事	男	1966 年 10 月	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
张以捷	董事	男	1963 年 10 月	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
周雪梅	董事	女	1969 年 1 月	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
周峰	监事会主席	男	1982 年 9 月	本科	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
王琴	监事	女	1976 年 11 月	大专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
闫洋	监事	男	1988 年 6 月	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
陈玉珍	副总经理	女	1974 年 3 月	大专	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
李祥	副总经理	男	1971 年 7 月	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 年 12 月	硕士研究生	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	是
刘波	副总经理	男	1967 年 10 月	硕士研究生	2017 年 1 月至 2019 年 1 月	是
董楠	财务总监	女	1976 年 12 月	本科	2018 年 4 月至本届董事会届满之日	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
胡晓	董事长、总经理	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
祁芫	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
董楠	财务总监	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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	业务需求
董楠	财务经理	新任	财务总监	业务需求

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12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9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

9 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 2018 年 4 月，在股份公司担任财务经理；2018 年 4 月至今，在股份公司担任财务总监。

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
行政管理人员	5	6
财务人员	3	2
营销人员	2	2
检测人员	8	9
研发人员	6	7
后勤人员	2	2
员工总计	26	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	6	5
本科	9	11
专科	8	10
专科以下	3	2
员工总计	26	28

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：

报告期内无员工离职，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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

1) 报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会、3 次董事会、2 次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司“三会”的相关人员符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

2) 公司在2018持续完善内部管理、健全各项流程，财务ERP系统及生产管理系统运转良好，公司于上年制定的系列财务管理和风控内部管理制度得以良好实施，同时公司还进一步制定完善了包括《销售合同审批流程》、《新产品开发流程》、《产品流程管理规范》等制度，从而继续完善公司的研发、销售、生产等各环节管理和管控。

3) 公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》，国家有关法律法规和本地法律法规的规定而严格制定和执行的，同时公司也聘请了专业的法律顾问，务求公司日常的各项业务开展及经营管理符合相关法律法规要求，同时也满足现代企业制度的要求，从而降低经营风险及事前防控。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股份公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》规定了公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、发言权、质询权和表决权等各项股东权利以及股东收益权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。股份公司成立后，制订了《公

公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范主要股东及关联方资金占用制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序，并均通过了公司董事会、监事会或股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度审计报告》、《关于公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》、《关于重新聘任公司财务总监的议案》、《关于补充确认 2018 年度公司利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》等议案。
监事会	2	审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年半年度报告》等议案。
股东大会	1	审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务：依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司发展，维护股东权益，回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理方法》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则》等规范性文件及公司《对外投资管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系，事务处理的渠道。确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作、认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。业务独立。

2、资产独立性：公司的历次出资、增加注册资本均履行了符合法律规定的验资程序，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司车辆、检测设备、办公设备等主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被持有 5%以上股份的股东占用的情形，也不存在为持有 5%以上股份的股东及其控制的企业提供担保的情形。资产独立。

3、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。报告期内，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。股份公司成立后，公司依法独立与员工签署劳动合同，独立为公司相关员工缴纳社会保险、住房公积金。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

4、财务独立性：公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性：公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机

构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、报告期内，共召开了 1 次年度股东大会、3 次董事会、2 次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司“三会”的相关人员符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

2、公司在 2018 持续完善内部管理、健全各项流程，财务 ERP 系统及生产管理系统运转良好，公司于上年制定的系列财务管理和风控内部管理制度得以良好实施，同时公司还进一步制定完善了包括《销售合同审批流程》、《新产品开发流程》、《产品流程管理规范》等制度，从而继续完善公司的研发、销售、生产等各环节管理和管控。

3、公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》，国家有关法律法规和本地法律法规的规定而严格制定和执行的，同时公司也聘请了专业的法律顾问，务求公司日常的各项业务开展及经营管理符合相关法律法规要求，同时也满足现代企业制度的要求，从而降低经营风险及事前防控。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》并按该制度严格执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006404 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	潘建红、林朝松
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019] 006404号

江苏指南针导航通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏指南针导航通信技术股份有限公司（以下简称指南针导航公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了指南针导航公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于指南针导航公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

指南针导航公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

指南针导航公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，指南针导航公司管理层负责评估指南针导航公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算指南针导航公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督指南针导航公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对指南针导航公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致指南针导航公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

潘建红

中国 • 北京

中国注册会计师：

林朝松

二〇一九年四月十六日

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	8,956,281.79	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	五、注释 2	6,431,650.25	2,698,958.05
其中：应收票据			
应收账款		6,431,650.25	2,698,958.05
预付款项	五、注释 3	361,802.00	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	五、注释 4	3,309,294.67	630,205.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	7,019,573.77	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	五、注释 6	404,815.38	522,873.74
流动资产合计		26,483,417.86	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	991,025.59	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	五、注释 8	1,441,609.10	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		2,432,634.69	2,430,725.33
资产总计		28,916,052.55	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	五、注释 9	2,432,926.84	3,563,381.26
其中：应付票据			
应付账款		2,432,926.84	3,563,381.26
预收款项	五、注释 10	207,317.51	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	五、注释 11	123,500.00	104,500.00
应交税费	五、注释 12	32,324.48	32,491.32
其他应付款	五、注释 13	59,491.78	1,151,625.24
其中：应付利息			
应付股利			
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		2,855,560.61	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		2,855,560.61	5,406,705.33
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	-13,939,508.06	-9,999,683.37
归属于母公司所有者权益合计		26,060,491.94	30,000,316.63
少数股东权益			
所有者权益合计		26,060,491.94	30,000,316.63
负债和所有者权益总计		28,916,052.55	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	五、注释 17	9,639,015.62	3,819,870.79
其中：营业收入	五、注释 17	9,639,015.62	3,819,870.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,192,551.39	10,252,036.63
其中：营业成本	五、注释 17	4,973,859.49	2,900,883.57
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	3,709.12	24,120.91
销售费用	五、注释 19	782,565.28	974,837.40
管理费用	五、注释 20	5,933,024.46	4,857,523.61
研发费用	五、注释 21	2,110,012.74	2,366,113.09
财务费用	五、注释 22	-555,352.19	-952,301.93
其中：利息费用			

利息收入		-561,793.29	-957,419.73
资产减值损失	五、注释 23	944,732.49	80,859.98
加：其他收益	五、注释 24, 25	624,672.39	465,628.26
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）		-3,928,863.38	-5,966,537.58
加：营业外收入	五、注释 26	0.15	1,630.88
减：营业外支出	五、注释 27	10,961.46	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,939,824.69	-5,965,706.70
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,939,824.69	-5,965,706.70
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		-3,939,824.69	-5,965,706.70
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-3,939,824.69	-5,965,706.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,939,824.69	-5,965,706.70
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（元/股）		-0.26	-0.40
（二）稀释每股收益（元/股）			

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		5,970,661.14	6,017,905.82
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 28	670,006.92	2,312,361.68
经营活动现金流入小计		6,640,668.06	8,330,267.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,128,839.15	5,253,404.00
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		4,466,222.99	3,975,640.90
支付的各项税费		1,862.10	320,952.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 28	5,136,822.04	5,575,911.84
经营活动现金流出小计		15,733,746.28	15,125,909.24

经营活动产生的现金流量净额		-9,093,078.22	-6,795,641.74
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		900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 28	41,016,458.91	65,511,186.31
投资活动现金流入小计		41,017,358.91	65,511,186.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,712.64	584,230.14
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	五、注释 28	43,500,000.00	39,600,000.00
投资活动现金流出小计		44,251,712.64	40,184,230.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,234,353.73	25,326,956.17
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		0	0.00
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		-	18,531,314.43
		12,327,431.95	
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		8,956,281.79	21,283,713.74

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-9,999,683.37	30,000,316.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-9,999,683.37	30,000,316.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-3,939,824.69	-3,939,824.69
(一) 综合收益总额											-3,939,824.69	-3,939,824.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-13,939,508.06		26,060,491.94

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-4,033,976.67	35,966,023.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-4,033,976.67	35,966,023.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-5,965,706.70	-5,965,706.70
(一) 综合收益总额											-5,965,706.70	-5,965,706.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-9,999,683.37		30,000,316.63

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

错误!未找到引用源。

2018 年度财务报表附注

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。

截至 2018 年 12 月 31 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 2019 年 4 月 16 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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 列报格式变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	2,698,958.05	-2,698,958.05		
应收票据及应收账款		2,698,958.05	2,698,958.05	
应付账款	3,563,381.26	-3,563,381.26		
应付票据及应付账款		3,563,381.26	3,563,381.26	
管理费用	7,223,636.70	-2,366,113.09	4,857,523.61	
研发支出		2,366,113.09	2,366,113.09	

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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）	16%	注 1
	其他应税销售服务行为	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%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（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	期末余额	期初余额
库存现金	6,682.82	3,320.85
银行存款	8,949,598.97	21,280,392.89
合计	8,956,281.79	21,283,713.74

截止 2018 年 12 月 31 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	期末余额	期初余额
应收账款	6,431,650.25	2,698,958.05
合计	6,431,650.25	2,698,958.05

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	7,608,170.00	100.00	1,176,519.75	15.46	6,431,650.25
合计	7,608,170.00	100.00	1,176,519.75	15.46	6,431,650.25

续：

类别	期初余额				
	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,965,315.00	298,265.75	5.00
1—2 年	300.00	30.00	10.00
2—3 年	1,528,662.00	764,331.00	50.00
3 年以上	113,893.00	113,893.00	100.00
合计	7,608,170.00	1,176,519.75	15.46

续：

账龄	期初余额		
	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,965,315.00	298,265.75	5.00
1—2 年	300.00	30.00	10.00
2—3 年	1,528,662.00	764,331.00	50.00
3 年以上	113,893.00	113,893.00	100.00
合计	7,608,170.00	1,176,519.75	15.46

续：

账龄	期初余额		
	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 782,237.80 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
同方电子科技有限公司	2,653,609.00	34.88	132,680.45
北京恒辉信达技术有限公司	1,500,000.00	19.72	750,000.00
浙江同博科技发展有限公司	1,016,800.00	13.36	50,840.00
北京华力天星科技有限公司	355,250.00	4.67	17,762.50
北斗星通信息服务有限公司	297,500.00	3.91	14,875.00
合计	5,823,159.00	76.54	966,157.95

注释3. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	311,002.00	85.96	1,186,288.74	96.19
1 至 2 年	3,800.00	1.05	47,000.00	3.81
2 至 3 年	47,000.00	12.99		
合计	361,802.00	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	期末余额	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	17,800.00	1-3 年	货未到
南京恒众机械有限公司	5,000.00	2-3 年	货到票未到
合计	50,800.00	—	

3. 按预付对象归集的期末余额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
苏州云优选信息科技有限公司	169,500.00	46.85	2018.4、2018.11	货未到
北斗星通信息服务有限公司	48,000.00	13.27	2018.11	货到票未到
常州诺宇机电设备有限公司	46,800.00	12.94	2016.4、2017.7	货未到
南京众佳企业管理咨询有限公司	34,800.00	9.62	2018.10	货未到
福州佳凯佳信网络科技有限公司	28,000.00	7.74	2016.3	货到票未到
合计	327,100.00	90.41	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,309,294.67	630,205.53
合计	3,309,294.67	630,205.53

(一) 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	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	3,498,996.48	100.00	189,701.81	5.42	3,309,294.67
合计	3,498,996.48	100.00	189,701.81	5.42	3,309,294.67

续：

类别	期初余额				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

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,457,595.48	153,701.31	4.45
1—2 年	6,000.00	600.00	10.00
2—3 年	1.00	0.50	50.00
3 年以上	35,400.00	35,400.00	100.00
合计	3,498,996.48	189,701.81	5.42

续：

账龄	期初余额		
	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,074,026.10	153,701.31	5.00
1—2 年	6,000.00	600.00	10.00
2—3 年	1.00	0.50	50.00
3 年以上	35,400.00	35,400.00	100.00
合计	3,115,427.10	189,701.81	6.09

续：

账龄	期初余额		
	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

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	383,569.38		
合计	383,569.38		

续：

组合名称	期初余额		
	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 149,773.96 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	9,900.00	4,400.00
装饰工程款		67,500.00
备用金	35,000.00	74,260.00
保证金		117,348.00
预付房租、电费	393,569.38	383,569.38
借款本金及应收利息	3,058,176.10	
油卡充值	2,000.00	2,000.00
其他	351.00	21,056.00
合计	3,498,996.48	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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西文信实业有限公司	借款	3,058,176.10	1 年以内	87.40	152,908.81
南京金蝶投资有限公司	预付房租及押金、电费	393,569.38	1 年以内	11.25	500.00
李长春	备用金	35,000.00	3 年以上	1.00	35,000.00
深圳市首欣通达科技有限公司	押金	4,000.00	1-2 年	0.11	400.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘凯	押金	3,200.00	1 年以内	0.09	160.00
合计		3,493,945.48		99.86	188,968.81

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,662,073.98	695,611.82	4,966,462.16	5,276,670.17	682,891.09	4,593,779.08
在产品	1,408,926.79		1,408,926.79	1,412,441.01		1,412,441.01
库存商品	109,195.41		109,195.41	237,934.28		237,934.28
发出商品	534,989.41		534,989.41	363,102.46		363,102.46
合计	7,715,185.59	695,611.82	7,019,573.77	7,290,147.92	682,891.09	6,607,256.83

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	682,891.09	12,720.73					695,611.82
合计	682,891.09	12,720.73					695,611.82

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
物业水电费	28,552.08	28,552.07
房租	376,263.30	365,304.17
留抵增值税		129,017.50
合计	404,815.38	522,873.74

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	991,025.59	609,014.91
合计	991,025.59	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. 期初余额	514,647.52	475,614.85	651,149.75	1,998,481.56	3,639,893.68
2. 本期增加金			76,578.13	515,688.17	592,266.30

项目	检测设备	运输工具	办公设备	研发设备	合计
额					
购置			76,578.13	515,688.17	592,266.30
3. 本期减少金额	21,549.85		169,548.98	10,085.47	201,184.30
处置或报废	21,549.85		169,548.98	10,085.47	201,184.30
4. 期末余额	493,097.67	475,614.85	558,178.90	2,504,084.26	4,030,975.68
二. 累计折旧					
1. 期初余额	473,213.23	414,493.62	331,158.01	1,812,013.91	3,030,878.77
2. 本期增加金额	4,978.92	40,735.28	79,418.48	73,261.48	198,394.16
本期计提	4,978.92	40,735.28	79,418.48	73,261.48	198,394.16
3. 本期减少金额	20,472.36		160,197.69	8,652.79	189,322.84
处置或报废	20,472.36		160,197.69	8,652.79	189,322.84
4. 期末余额	457,719.79	455,228.90	250,378.80	1,876,622.60	3,039,950.09
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	35,377.88	20,385.95	307,800.10	627,461.66	991,025.59
2. 期初账面价值	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	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区办公室装修工程	1,743,562.42	9,446.34	350,473.65		1,402,535.11
江北办公室装修费用	78,148.00		39,074.01		39,073.99
合计	1,821,710.42	9,446.34	389,547.66		1,441,609.10

注释9. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,432,926.84	3,563,381.26
合计	2,432,926.84	3,563,381.26

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,693,075.50	1,669,012.55
应付加工费	261,608.09	255,179.52
应付工程款	403,243.25	1,639,189.19
应付测试费	75,000.00	
合计	2,432,926.84	3,563,381.26

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
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	113,609.29	未结算余额
南京千龙芯电子有限公司	14,070.52	未结算余额
福州佳凯佳信网络科技有限公司	23,931.62	货到票未到，已预付无法冲抵
南京国美建设工程有限公司	403,243.25	未结算余额
合计	747,854.68	

注释10. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	207,317.51	554,707.51
合计	207,317.51	554,707.51

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中渔（福建）通信股份有限公司	90,000.00	预收货款
成都国腾电子技术股份有限公司	12,707.50	预收货款
天津澳优星通传感技术有限公司	12,000.00	押金、保证金
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	104,500.00	4,115,879.09	4,096,879.09	123,500.00
离职后福利-设定提存计划		340,622.40	340,622.40	
辞退福利		11,315.80	11,315.80	
合计	104,500.00	4,467,817.29	4,448,817.29	123,500.00

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
工资、奖金、津贴和补贴	104,500.00	3,536,178.82	3,517,178.82	123,500.00
职工福利费		215,542.37	215,542.37	
社会保险费		163,181.90	163,181.90	
其中：基本医疗保险费		142,586.12	142,586.12	
工伤保险费		12,674.32	12,674.32	
生育保险费		7,921.45	7,921.45	
住房公积金		200,976.00	200,976.00	
合计	104,500.00	4,115,879.09	4,096,879.09	123,500.00

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
基本养老保险		316,858.05	316,858.05	
失业保险费		23,764.35	23,764.35	
合计		340,622.40	340,622.40	

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,391.84	
企业所得税	-20.00	-20.00
个人所得税	15,105.62	32,511.32
城市维护建设税	1,077.43	
教育费附加	461.75	
地方教育附加	307.84	
合计	32,324.48	32,491.32

注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	59,491.78	1,151,625.24
合计	59,491.78	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	期末余额	期初余额
房租		1,020,000.00
社保、公积金	33,463.78	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	1,500.00	11,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	59,491.78	1,151,625.24

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京丁渤投资咨询服务有限公司	16,620.00	尾款
南京冠全装饰工程有限公司	3,908.00	尾款
南京金蝶投资有限公司	2,000.00	押金及保证金
合计	22,528.00	

注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		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	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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-）		—
调整后期初未分配利润	-9,999,683.37	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,939,824.69	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-13,939,508.06	

注释17. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,266,174.84	4,857,860.97	2,552,316.32	1,926,720.33
其他业务	372,840.78	115,998.52	1,267,554.47	974,163.24
合计	9,639,015.62	4,973,859.49	3,819,870.79	2,900,883.57

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
个人呼救系统	2,805,260.85	2,019,666.11	957,264.99	722,632.75
北斗授时模块	2,287,593.95	1,080,611.68	7,692.31	10,390.83
北斗 RDSS 用户机	2,237,471.05	1,634,506.26	1,587,359.02	1,193,696.75
研发收入	1,935,848.99	123,076.92		
合计	9,266,174.84	4,857,860.97	2,552,316.32	1,926,720.33

注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,077.43	1,832.84
教育费附加	461.75	785.50
地方教育附加	307.84	523.67
印花税	1,862.10	20,978.90
合计	3,709.12	24,120.91

注释19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,660.00	357,353.22
业务宣传费	54,453.21	106,236.00
运输费	10,902.68	6,998.68
入网测试费	304,077.63	145,631.05
销售配套费用	45,000.00	214,225.42
差旅费	51,351.76	85,775.94
其他	120.00	58,617.09

项目	本期发生额	上期发生额
合计	782,565.28	974,837.40

注释20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,039,181.82	1,805,413.37
办公费	155,125.06	157,899.57
差旅费	290,307.39	316,284.16
汽车费用	53,960.19	105,103.70
房租	1,521,354.07	1,040,608.33
招待费	739,554.12	611,148.84
物业水电费	198,658.37	165,780.12
中介机构服务费	296,047.79	495,498.11
折旧	118,615.40	55,585.50
交通费用	19,571.12	20,547.21
保密费用	3,680.00	5,530.00
培训费	7,977.00	34,048.06
快递费用	12,916.72	6,514.14
摊销装修费用	389,547.66	
会务费	6,185.50	
其他	80,342.25	37,562.50
合计	5,933,024.46	4,857,523.61

注释21. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,319,322.79	1,093,383.16
折旧	74,104.64	20,538.63
材料费	194,420.69	369,978.90
制作加工费	56,711.18	231,703.33
委托外部研发费	193,533.61	
检测费	74,757.28	
其他	197,162.55	650,509.07
合计	2,110,012.74	2,366,113.09

注释22. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	561,793.29	957,419.73
银行手续费	6,441.10	5,117.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-555,352.19	-952,301.93

注释23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	932,011.76	53,892.90
存货跌价损失	12,720.73	26,967.08
合计	944,732.49	80,859.98

注释24. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	624,672.39	465,628.26
合计	624,672.39	465,628.26

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保中心社保补贴		15,628.26	与收益相关
高新区新三板挂牌补贴		450,000.00	与收益相关
高新科技经费	500,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴	8,872.39		与收益相关
江北新区补贴	115,800.00		与收益相关
合计	624,672.39	465,628.26	

注释25. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	624,672.39	624,672.39	
合计	624,672.39	624,672.39	

注释26. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		500.00	
久悬未决收入		1,130.88	
其他	0.15		0.15
合计	0.15	1,630.88	0.15

注释27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	10,961.46	0.00	10,961.46
其他	0.00	800.00	0.00
合计	10,961.46	800.00	10,961.46

注释28. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	624,672.54	2,265,628.26
银行存款利息收入	45,334.38	46,233.42
收现营业外收入		500.00
合计	670,006.92	2,312,361.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	155,125.06	157,899.57
差旅费	290,307.39	402,060.1
宣传费	54,453.21	106,236.00
培训费	7,977.00	34,048.06
研发费	716,585.31	882,212.40
业务招待费	739,554.12	611,148.84
入网测试费	304,077.63	145,631.05
咨询服务费	296,047.79	495,498.11
销售配套费用	45,000.00	214,225.42
物业水电费	198,658.37	165,780.12
房租	1,382,313.20	1,386,708.13
其他	946,722.96	974,464.04
合计	5,136,822.04	5,575,911.84

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	40,500,000.00	64,600,000.00
理财收益	516,458.91	911,186.31
合计	41,016,458.91	65,511,186.31

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	40,500,000.00	39,600,000.00
支付给江西文信实业有限公司的借款	3,000,000.00	
合计	43,500,000.00	39,600,000.00

注释29. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,939,824.69	-5,965,706.70
加：资产减值准备	944,732.49	80,859.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,394.16	79,044.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	389,547.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	10,961.46	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	-516,458.91	-911,186.31
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-425,037.67	-957,752.84
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,272,236.24	1,365,816.83
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,483,156.48	-486,717.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,093,078.22	-6,795,641.74
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	8,956,281.79	21,283,713.74
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	-12,327,431.95	18,531,314.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,956,281.79	21,283,713.74
其中：库存现金	6,682.82	3,320.85
可随时用于支付的银行存款	8,949,598.97	21,280,392.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	8,956,281.79	21,283,713.74

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 2018 年 12 月 31 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	期末余额					
	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	8,956,281.79	8,956,281.79	8,956,281.79			
应收票据及应收账款	6,431,650.25	7,608,170.00	7,608,170.00			
其他应收款	3,309,294.67	3,498,996.48	3,498,996.48			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他流动资产	404,815.38	404,815.38	404,815.38			
金融资产小计	19,102,042.09	20,468,263.65	20,468,263.65			
应付账款	2,432,926.84	2,432,926.84	2,432,926.84			
其他应付款	59,491.78	59,491.78	59,491.78			
金融负债小计	2,492,418.62	2,492,418.62	2,492,418.62			

续：

项目	期初余额					
	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	21,283,713.74	21,283,713.74	21,283,713.74			
应收票据及应收账款	2,698,958.05	3,093,240.00	3,093,240.00			
其他应收款	630,205.53	670,133.38	670,133.38			
其他流动资产	522,873.74	522,873.74	522,873.74			
金融资产小计	25,135,751.06	25,569,960.86	25,569,960.86			
应付账款	3,563,381.26	3,563,381.26	3,563,381.26			
其他应付款	1,151,625.24	1,151,625.24	1,151,625.24			
金融负债小计	4,715,006.50	4,715,006.50	4,715,006.50			

（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。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
周雪梅、池红	房屋租赁		414,000.00
合计			414,000.00

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	期末余额	期初余额
其他应付款			
	周雪梅、池红		1,020,000.00

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	-10,961.46	
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）	624,672.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	58,176.10	
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	-59,348.14	
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）		

项目	金额	说明
合计	612,538.89	

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省南京市中山东路 532-2 金蝶科技园 F2 幢 5F 董事会秘书办公室