



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

2019

## 公司年度大事记

1、2019 年 10 月 24 日下午，南京市秦淮区委林涛书记率领秦淮区委办、发改委、科技局等相关处室的主要负责同志莅临我司参观考察。



## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	35

## 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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
截止日	指	2019 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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的审计报告。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【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	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。
报告期内公司对主要供应商存在依赖的风险	公司的主要供应商集中度较高，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。
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、

	<p>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。</p>
无实际控制人的风险	<p>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。</p>
盈利能力较弱的风险	<p>报告期内公司仍存在亏损情况，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。</p>
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	-
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
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
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	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	9,744,936.76	9,639,015.62	1.10%
毛利率%	36.28%	48.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,732,925.92	-3,939,824.69	-45.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,860,864.29	-4,552,363.58	-28.74%
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）	-24.72%	-14.06%	-
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）	-25.27%	-16.24%	-
基本每股收益	-0.38	-0.26	-46.15%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	23,894,834.23	28,916,052.55	-17.36%
负债总计	3,567,268.21	2,855,560.61	24.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,327,566.02	26,060,491.94	-22.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.75	-22.29%
资产负债率%（母公司）	14.93%	9.88%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.13	9.27	-
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	-4,586,338.66	-9,093,078.22	49.56%
应收账款周转率	1.21	1.80	-
存货周转率	0.83	0.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.36%	-18.33%	-
营业收入增长率%	1.10%	152.34%	-
净利润增长率%	45.51%	33.96%	-

#### 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	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	-2,465.51
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）	24,266.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	79,844.06
其他营业外收入和支出	26,293.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>127,938.37</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>127,938.37</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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9,744,936.76元，与上期相比增长1.10%，归属于公司股东的净利润-5,732,925.92元，与上期相比下降45.51%。

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2019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，2019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2020年的销售埋下伏笔。

2019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、战略阻击产品：RDSS一体机、RDSS分体机、RDSS手持机等，降低成本抢市场；
- 2、战略突围产品：授时模块、授时整机、救助系统和人防系统，先入为主定标准；
- 3、战略储备产品：紧盯政策抓先机；
- 4、授时产品领先标准：国内首个“抗欺骗授时设备”企业标准；

与此同时，公司还根据用户要求，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，根据市场需求，继续深化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。

在渠道拓展方面，公司将客户渠道进一步细分为重点渠道、长期渠道、分销渠道和配套渠道。

2020年公司将加大传统产品的技术改造和创新力度，继续开拓时统设备市场，启动人防、电力产品销售，同时合理控制产品成本，节约费用开支，争取实现新的突破。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	7,735,224.28	32.37%	8,956,281.79	30.97%	-13.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,480,698.00	27.12%	6,431,650.25	22.24%	0.76%
预付款项	273,790.50	1.15%	361,802.00	1.25%	-24.33%
其他应收款	446,724.38	1.87%	3,309,294.67	11.44%	-86.50%
存货	6,520,496.80	27.29%	7,019,573.77	24.28%	-7.11%
其他流动资产	416,103.27	1.74%	404,815.38	1.40%	2.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	969,895.65	4.06%	991,025.59	3.43%	-2.13%
在建工程	-	-	-	-	-
其他流动资产	416,103.27	1.74%	404,815.38	1.40%	2.79%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	3,000,115.54	12.56%	2,432,926.84	8.41%	23.31%
预收款项	297,317.51	1.24%	207,317.51	0.72%	43.41%
应付职工薪酬	129,500.00	0.54%	123,500.00	0.43%	4.86%
应交税费	91,954.55	0.38%	32,324.48	0.11%	184.47%
其他应付款	48,380.61	0.20%	59,491.78	0.21%	-18.68%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、其他应收款变动原因：

报告期内，其他应收款较本期期初下降86.50%，主要原因是报告期内收回江西文信公司借款300.00万元导致。

##### 2、预收帐款变动原因：

报告期内，预收帐款较本期期初增长43.41%，主要原因是预收客户预付货款，尚未结算。

##### 3、应交税费变动原因：

报告期内，应交税费较本期期初增长184.47%，主要原因是年末结算产生的应交增值税金额较大。

## 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	9,744,936.76	-	9,639,015.62	-	1.10%

营业成本	6,209,409.55	63.72%	4,973,859.49	51.60%	24.84%
毛利率	36.28%	-	48.40%	-	-
	59,254.83	0.61%	3,709.12	0.04%	1,497.54%
销售费用	897,928.37	9.21%	782,565.28	8.12%	14.74%
管理费用	5,987,222.42	61.44%	5,933,024.46	61.55%	0.91%
研发费用	2,002,262.75	20.55%	2,110,012.74	21.89%	-5.11%
财务费用	-279,958.44	-2.87%	-555,352.19	-5.76%	49.59%
信用减值损失	-649,789.44	-6.67%	-	-	-
资产减值损失	-2,303.58	-0.02%	-944,732.49	-9.80%	99.76%
其他收益	24,266.33	0.25%	624,672.39	6.48%	-96.12%
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	-5,759,009.41	-59.10%	-3,928,863.38	-40.76%	-46.58%
营业外收入	28,759.00	0.30%	0.15	0.00%	19,172,566.67%
营业外支出	2,675.51	0.03%	10,961.46	0.11%	-75.59%
净利润	-5,732,925.92	-58.83%	-3,939,824.69	-40.87%	-45.51%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、财务费用变动原因

报告期内，财务费用较上期相比增长 49.59%，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减少，故取得的利息收入比上期减少。

##### 2、资产减值损失及信用减值损失变动原因

报告期内，公司执行新金融工具准则，往来款计提的减值损失在信用减值损失里列示，存货计提的跌价准备在资产减值损失里列示。

##### 3、其他收益变动原因

报告期内，其他收益较上期相比下降 96.12%，主要原因是报告期内收到的科技经费及新区补贴比上期减少。

##### 4、营业利润变动原因

报告期内，营业利润较上期相比下降 46.58%，主要原因是报告期内北斗行业市场竞争激烈，传统产品失去竞争优势，销量下降，公司重点研发的北斗授时设备产品销售势头良好，但尚未形成规模，

同时，报告期内未产生新的研发收入导致。

#### 5、营业外收入变动原因

报告期内，营业外收入较上期相比增长 19,172,566.67%，主要原因是收到生育津贴。

#### 6、营业外支出变动原因

报告期内，营业外支出较上期相比下降 75.59%，主要原因是报告期内处置固定资产支出比上期减少。

#### 7、净利润变动原因

报告期内，净利润较上期相比下降 45.51%，主要原因是报告期内北斗行业市场竞争激烈，传统产品失去竞争优势，销量下降，公司重点研发的北斗授时设备产品销售势头良好，但尚未形成规模，报告期内未产生新的研发收入。

## (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	7,701,715.68	9,266,174.84	-16.88%
其他业务收入	2,043,221.08	372,840.78	448.01%
主营业务成本	4,498,607.56	4,857,860.97	-7.40%
其他业务成本	1,710,801.99	115,998.52	1,374.85%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
个人呼救系统	3,229,719.43	33.14%	2,805,260.85	29.10%	15.13%
北斗授时模块	2,752,079.69	28.24%	2,287,593.95	23.73%	20.30%
北斗 RDSS 用户机	1,504,822.23	15.44%	2,237,471.05	23.21%	-32.74%
研发收入	215,094.33	2.21%	1,935,848.99	20.08%	-88.89%
其他业务	2,043,221.08	20.97%	372,840.78	3.87%	448.01%
合计	9,744,936.76	100.00%	9,639,015.62	100.00%	1.10%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

## 1、 主营业务收入变动原因：

报告期内，主营业务收入比上期下降 16.88%，主要原因是北斗用户机销售下降，报告期内未产生新的研发项目收入。

个人呼救系统收入占营业收入 33.14%，比上期增长 15.13%；北斗 RDSS 用户机收入占营业收入 15.44%，比上期下降 32.74%。公司传统产品销售整体比上期下降 17.61%，主要原因是报告期内北斗产品市场竞争激烈，原器件等材料成本增加导致产品成本增加，产品销售缺少竞争优势，新一代北斗 RDSS 用户机因硬件设计等原因，尚不成熟。

北斗授时模块收入占营业收入 28.24%，比上期增长 20.30%，该产品为公司重点研发项目，深受客户信任，销售趋势向好；

研发收入占营业收入 2.21%，报告期内未产生新的研发项目收入。

## 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 20.97%，比上期增长 448.01%，主要原因是报告期内取得备附件销售收入 1,730,785.73 元。

## (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	同方电子科技有限公司	4,455,768.14	45.72%	否
2	浙江同博科技发展有限公司	3,255,884.96	33.41%	否
3	成都新橙北斗智联有限公司	1,071,141.59	10.99%	否
4	北京江伟时代科技有限公司	262,831.86	2.70%	否
5	北斗星通信息服务有限公司	225,442.48	2.31%	否
合计		9,271,069.03	95.13%	-

## (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	北京高视远景科技有限公司	1,681,564.60	33.77%	否
2	南京仁涵通信设备有限公司	569,336.28	11.43%	否
3	南京高喜电子科技有限公司	554,082.32	11.13%	否
4	上海锦峰电子仪表公司	296,460.18	5.95%	否
5	中兵航联科技股份有限公司	241,593.81	4.85%	否
合计		3,343,037.19	67.13%	-

### 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	-4,586,338.66	-9,093,078.22	49.56%
投资活动产生的现金流量净额	3,365,281.15	-3,234,353.73	204.05%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

#### 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增长 49.56%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上期增长 70.37%。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上期增长 204.05%，增加的原因主要是用于本期购买的银行保本理财产品比上期少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见本年度报告之“江苏指南针导航通信技术股份有限公司 2019 年度财务报表附注”之“三、重要会计政策、会计估计”。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间无差额。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 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。

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 2019 年持续完善内部管理、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各项生产管理、营销、内控制度，并制定了产品标准，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、 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

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

报告期内公司仍存在亏损情况，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2019年的研发重点仍为核心技术转化，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，2020年至2021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

无。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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（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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 12	-	挂牌	关联交易	关于规避和减少	正在履行中

	月 2 日			承诺	关联交易的承诺	
董监高	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规避和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	诚信状况的承诺	关于诚信状况的承诺	正在履行中
其他	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	兼职承诺	关于《高级管理人员兼职情况声明》的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	股份锁定承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 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

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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	100.00%	14,925,373	0

普通股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，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、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一）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

#### （二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡晓	董事长、 总经理	男	1962 年 11 月	本科	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	是
孙玉华	董事	男	1961 年 3 月	大专	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	否
潘晓峰	董事	男	1966 年 10 月	硕士研究 生	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	否
张以捷	董事	男	1963 年 10 月	硕士研究 生	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	否
周雪梅	董事	女	1969 年 1 月	本科	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	否
周峰	监事会主 席	男	1982 年 9 月	本科	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	是
王琴	监事	女	1976 年 11 月	大专	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	是
闫洋	监事	男	1988 年 6 月	硕士研究 生	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	否
陈玉珍	副总经理	女	1974 年 3 月	大专	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	是
李祥	副总经理	男	1971 年 7 月	硕士研究 生	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	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 26 日	2020 年 5 月 7 日	是
刘波	副总经理	男	1967 年 10 月	硕士研究 生	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 日	是
董楠	财务负责 人	女	1976 年 12 月	本科	2016 年 4 月 26 日	2020 年 5 月 7 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

## 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	6	6
财务人员	2	2
营销人员	2	3
检测人员	9	9
研发人员	7	7
后勤人员	2	2
员工总计	28	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	11	12
专科	10	10
专科以下	2	2
员工总计	28	29

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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、2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2019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各项规章制度和产品设计流程，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	2	1、2019年4月16日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告》、《关于公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度审计报告》、《关于续聘2019年度审计机构》、《公司2018年年度报告》、等议案。 2、2019年8月21日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》等议案。
监事会	2	1、2019年4月16日，公司召开第一届监事会第六次第六次会议，审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告》、《关于公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度审计报告》等议案。 2、2019年8月21日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2019年半年度报告》等议案。
股东大会	1	1、2019年5月8日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告》、《关于公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度审计报告》、《关于续聘2019年度审计机构》、《公司2018年年度报告》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。

## 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、2 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 2019 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，从而进一步完善公司的研发、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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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[2020]0011248 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	2020 年 6 月 15 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
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2020]0011248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（以下简称指南针公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，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，公允反映了指南针公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

指南针公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，指南针公司管理层负责评估指南针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，就可能对指南针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，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

二〇二〇年六月十五日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	7,735,224.28	8,956,281.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收账款	五、注释 2	6,480,698.00	6,431,650.25
应收款项融资			
预付款项	五、注释 3	273,790.50	361,802.00
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	446,724.38	3,309,294.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	6,520,496.80	7,019,573.77
合同资产			
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	416,103.27	404,815.38
<b>流动资产合计</b>		<b>21,873,037.23</b>	<b>26,483,417.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	969,895.65	991,025.59
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 8	1,051,901.35	1,441,609.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,021,797.00</b>	<b>2,432,634.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,894,834.23</b>	<b>28,916,052.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 9	3,000,115.54	2,432,926.84
预收款项	五、注释 10	297,317.51	207,317.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 11	129,500.00	123,500.00
应交税费	五、注释 12	91,954.55	32,324.48
其他应付款	五、注释 13	48,380.61	59,491.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,567,268.21</b>	<b>2,855,560.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,567,268.21	2,855,560.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-19,672,433.98	-13,939,508.06
归属于母公司所有者权益合计		20,327,566.02	26,060,491.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		20,327,566.02	26,060,491.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,894,834.23	28,916,052.55

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		9,744,936.76	9,639,015.62
其中：营业收入	五、注释 17	9,744,936.76	9,639,015.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,876,119.48	13,247,818.90
其中：营业成本	五、注释 17	6,209,409.55	4,973,859.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 18	59,254.83	3,709.12
销售费用	五、注释 19	897,928.37	782,565.28
管理费用	五、注释 20	5,987,222.42	5,933,024.46
研发费用	五、注释 21	2,002,262.75	2,110,012.74
财务费用	五、注释 22	-279,958.44	-555,352.19
其中：利息费用			
利息收入	五、注释 22	284,990.44	561,793.29
加：其他收益	五、注释 23	24,266.33	624,672.39
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 24	-649,789.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 25	-2,303.58	-944,732.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,759,009.41	-3,928,863.38
加：营业外收入	五、注释 26	28,759.00	0.15
减：营业外支出	五、注释 27	2,675.51	10,961.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,732,925.92	-3,939,824.69
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,732,925.92	-3,939,824.69
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）		-5,732,925.92	-3,939,824.69
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,732,925.92	-3,939,824.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,732,925.92	-3,939,824.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,732,925.92	-3,939,824.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.26

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,171,937.80	5,970,661.14
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
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	96,992.48	670,006.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,268,930.28</b>	<b>6,640,668.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,501,611.06	6,128,839.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,002,721.88	4,466,222.99
支付的各项税费		400,253.25	1,862.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 28	3,950,682.75	5,136,822.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,855,268.94</b>	<b>15,733,746.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,586,338.66</b>	<b>-9,093,078.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		38,381,464.39	41,016,458.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,381,464.39</b>	<b>41,017,358.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,183.24	751,712.64

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		35,000,000.00	43,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,016,183.24	44,251,712.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,365,281.15	-3,234,353.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,221,057.51	-12,327,431.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,956,281.79	21,283,713.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,735,224.28	8,956,281.79

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	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,925,373.00				25,074,627.00						-13,939,508.06		26,060,491.94
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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						-13,939,508.06		26,060,491.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,732,925.92		-5,732,925.92
（一）综合收益总额											-5,732,925.92		-5,732,925.92
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	14,925,373.00				25,074,627.00							-19,672,433.98	20,327,566.02

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	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		
优先 股		永续 债	其他										
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	14,925,373.00				25,074,627.00						-13,939,508.06		26,060,491.94

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

## 江苏指南针导航通信技术股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。公司于 2016 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91320000674861149B 的营业执照。

截止 2019 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 2020 年 6 月 15 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### （3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

## 5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 6. 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) 应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 5. 金融工具减值。

本公司对占余额 10% 以上且金额在 100 万元以上且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的的预测, 编制应收应收账款账龄与与整个整个存续期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
无风险组合	包括来源国家有关行业主管部门、行业协会等机构以及属于保证金、政府补助、在职员工备用金性质的应收款项等。	参考历史信用损失经验, 不计提坏账准备

具体对应收账款的的预期预期信用损失估计如下:

账龄	应收账款预期信用损失(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

**(八) 其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 5 金融工具减值。且在初始确认后已经发生信用减值

本公司对对占其他应收款余额 10% 以上且金额在 100 万元以上的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的的预测, 编制应收应收账款账龄与与整个整个存续期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
无风险组合	包括来源国家有关行业主管部门、行业协会等机构以及属于保证金、政府补助、在职员工备用金性质的应收款项等。	参考历史信用损失经验, 不计提坏账准备

具体对其他应收款的预期信用损失估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

## (九) 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。

## (十) 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。

## （十一） 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	

## （十二） 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。

### (十三) 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。

#### 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。

#### **(十四) 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

#### **(十五) 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) 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。

### (十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。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	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		6,431,650.25	6,431,650.25	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据及应收账款	6,431,650.25	-6,431,650.25		
应付账款		2,432,926.84	2,432,926.84	
应付票据及应付账款	2,432,926.84	-2,432,926.84		

### (十七) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3、会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注三。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间无差额。

#### 4、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	备注
增值税	例如: 境内销售; 提供加工、修理修配劳务。	13%	注 1
	现代服务、金融服务等	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

### (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

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,022.82	6,682.82
银行存款	7,732,201.46	8,949,598.97
合计	7,735,224.28	8,956,281.79

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,062,536.00	5,965,315.00
1-2年	801,432.00	300.00
2-3年		1,528,662.00
3年以上	1,593,985.00	113,893.00
小计	8,457,953.00	7,608,170.00
减：坏账准备	1,977,255.00	1,176,519.75
合计	6,480,698.00	6,431,650.25

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,457,953.00	100.00	1,977,255.00	23.38	6,480,698.00
其中：账龄分析法组合	8,457,953.00	100.00	1,977,255.00	23.38	6,480,698.00
合计	8,457,953.00	100.00	1,977,255.00	23.38	6,480,698.00

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,608,170.00	100.00	1,176,519.75	15.46	6,431,650.25
其中：账龄分析法组合	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

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,062,536.00	303,126.80	5.00
1—2 年	801,432.00	80,143.20	10.00
2—3 年			50.00
3 年以上	1,593,985.00	1,593,985.00	100.00
合计	8,457,953.00	1,977,255.00	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,176,519.75	800,735.25				1,977,255.00
其中：账龄分析法组合	1,176,519.75	800,735.25				1,977,255.00
合计	1,176,519.75	800,735.25				1,977,255.00

#### 5. 本期无实际核销的应收账款

#### 6. 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	5,194,359.00	61.41	267,685.00
北京恒辉信达技术有限公司	1,500,000.00	17.73	1,500,000.00
成都新橙北斗智联有限公司	872,118.00	10.31	43,605.90
北京华力天星科技有限公司	325,250.00	3.85	32,525.00
海安县农业委员会	247,790.00	2.93	24,779.00
合计	8,139,517.00	96.23	1,868,594.90

### 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	205,990.50	75.24	311,002.00	85.96
1 至 2 年	34,800.00	12.71	3,800.00	1.05
2 至 3 年			47,000.00	12.99
3 年以上	33,000.00	12.05		
合计	273,790.50	100.00	361,802.00	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	3 年以上	货到票未到
南京恒众机械有限公司	5,000.00	3 年以上	货到票未到
南京众佳企业管理咨询有限公司	34,800.00	1 至 2 年	相关服务尚在进行中
合计	67,800.00		

### 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海锦峰电子仪表公司	95,000.00	34.70	2019 年 12 月	货未到
北京铭士德科技有限公司	85,462.50	31.21	2019 年 7-10 月	货未到
南京众佳企业管理咨询有限公司	34,800.00	12.71	2018 年 10 月	相关服务尚在进行中
福州佳凯佳信网络科技有限公司	28,000.00	10.23	2016 年 3 月	货到票未到
南京恒繁自动化机电科技有限公司	9,000.00	3.29	2019 年 1-2 月	相关服务尚在进行中
合计	252,262.50	92.14		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	446,724.38	3,309,294.67
合计	446,724.38	3,309,294.67

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,960.00	3,457,595.48
1—2 年	387,119.38	6,000.00
2—3 年	6,000.00	1.00
3 年以上	35,401.00	35,400.00
小计	485,480.38	3,498,996.48
减：坏账准备	38,756.00	189,701.81
合计	446,724.38	3,309,294.67

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房保证金	383,569.38	383,569.38
备用金	91,960.00	35,000.00
资金拆借		3,058,176.10
其他	9,951.00	22,251.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	485,480.38	3,498,996.48

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	485,480.38	38,756.00	446,724.38	3,498,996.48	189,701.81	3,309,294.67
第二阶段						
第三阶段						
合计	485,480.38	38,756.00	446,724.38	3,498,996.48	189,701.81	3,309,294.67

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	485,480.38	100.00	38,756.00	7.98	446,724.38
其中：账龄分析法组合	44,951.00	7.98	38,756.00	86.22	6,195.00
无风险组合	440,529.38	90.74	0.00	0.00	440,529.38
合计	485,480.38	100.00	38,756.00	7.98	446,724.38

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,498,996.48	100.00	189,701.81	5.42	3,309,294.67
其中：账龄分析法组合	3,115,427.10	89.04	189,701.81	6.09	2,925,725.29
无风险组合	383,569.38	10.96	0.00	0.00	383,569.38
合计	3,498,996.48	100.00	189,701.81	5.42	3,309,294.67

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1—2 年	3,550.00	355.00	10.00
2—3 年	6,000.00	3,000.00	50.00
3 年以上	35,401.00	35,401.00	100.00
合计	44,951.00	38,756.00	86.22

## (2) 无风险组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	440,529.38		
合计	440,529.38		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	189,701.81			189,701.81
期初余额在本期	189,701.81			189,701.81
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	150,945.81			150,945.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,756.00			38,756.00

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
南京金蝶投资有限公司	租房保证金	383,569.38	1-2 年	79.01	
李长春	备用金	35,000.00	3 年以上	7.21	35,000.00
蒋利群	备用金	30,000.00	1 年以内	6.18	
朱艳	备用金	18,960.00	1 年以内	3.91	
丁庆萍	备用金	5,000.00	1 年以内	1.03	
合计		472,529.38		97.34	35,000.00

## 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	4,146,584.70	697,915.40	3,448,669.30	5,662,073.98	695,611.82	4,966,462.16
在产品	1,619,097.26		1,619,097.26	1,408,926.79		1,408,926.79
库存商品	856,371.53		856,371.53	109,195.41		109,195.41
发出商品	596,358.71		596,358.71	534,989.41		534,989.41
合计	7,218,412.20	697,915.40	6,520,496.80	7,715,185.59	695,611.82	7,019,573.77

## 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	695,611.82	2,303.58					697,915.40
合计	695,611.82	2,303.58					697,915.40

## 注释6. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊物业水电费	28,552.08	28,552.08
待摊房租	387,551.19	376,263.30
合计	416,103.27	404,815.38

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	969,895.65	991,025.59
合计	969,895.65	991,025.59

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	办公设备	研发设备	运营设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	493,097.67	475,614.85	558,178.90	2,504,084.26		4,030,975.68
2. 本期增加金额	50,707.96		25,777.58		159,905.66	236,391.20
购置	50,707.96		25,777.58		159,905.66	236,391.20
3. 本期减少金额	1,500.00		12,829.92	34,983.78		49,313.70
处置或报废	1,500.00		12,829.92	34,983.78		49,313.70
4. 期末余额	542,305.63	475,614.85	571,126.56	2,469,100.48	159,905.66	4,218,053.18

项目	生产设备	运输工具	办公设备	研发设备	运营设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	457,719.85	455,228.90	250,378.80	1,876,622.54		3,039,950.09
2. 本期增加金额	12,556.14	-3,394.75	90,044.44	133,063.24	22,786.56	255,055.63
本期计提	12,556.14	-3,394.75	90,044.44	133,063.24	22,786.56	255,055.63
3. 本期减少金额	1,425.00		12,188.60	33,234.59		46,848.19
处置或报废	1,425.00		12,188.60	33,234.59		46,848.19
4. 期末余额	468,850.99	451,834.15	328,234.64	1,976,451.19	22,786.56	3,248,157.53
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	73,454.64	23,780.70	242,891.92	492,649.29	137,119.10	969,895.65
2. 期初账面价值	35,377.82	20,385.95	307,800.10	627,461.72		991,025.59

**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
金蝶科技园装修费用	1,402,535.11		350,633.76		1,051,901.35
江北装修费	39,073.99		39,073.99		
合计	1,441,609.10		389,707.75		1,051,901.35

**注释9. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,210,825.78	1,693,075.50
应付加工费	382,138.55	261,608.09
应付工程款	403,243.25	403,243.25
应付测试费		75,000.00
应付设备款	3,907.96	
合计	3,000,115.54	2,432,926.84

**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
南京国美建设工程有限公司	403,243.25	工程尾款
合计	403,243.25	

**注释10. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	297,317.51	207,317.51
合计	297,317.51	207,317.51

**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
江苏富源海洋投资开发有限公司	180,000.00	拟变更项目合同主体
合计	297,317.50	

**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	123,500.00	4,675,223.84	4,669,223.84	129,500.00
离职后福利-设定提存计划		332,362.98	332,362.98	
合计	123,500.00	5,007,586.82	5,001,586.82	129,500.00

**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	123,500.00	4,190,597.18	4,184,597.18	129,500.00
职工福利费		110,627.60	110,627.60	
社会保险费		159,225.06	159,225.06	
其中：基本医疗保险费		139,128.69	139,128.69	
工伤保险费		12,367.00	12,367.00	
生育保险费		7,729.37	7,729.37	
住房公积金		214,774.00	214,774.00	
合计	123,500.00	4,675,223.84	4,669,223.84	129,500.00

**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		309,174.87	309,174.87
失业保险费		23,188.11	23,188.11
合计		332,362.98	332,362.98

**注释12. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	69,646.43	15,391.84
企业所得税	-20.00	-20.00
个人所得税	13,970.56	15,105.62
城市维护建设税	4,875.24	1,077.43
教育费附加	2,089.40	461.75
地方教育附加	1,392.92	307.84
合计	91,954.55	32,324.48

**注释13. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,380.61	59,491.78
合计	48,380.61	59,491.78

**(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
社保、公积金	34,284.11	33,463.78
家具款、装修费等		22,528.00
房租水电费	12,500.00	2,000.00
其他	1,596.50	1,500.00
合计	48,380.61	59,491.78

**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	4,925,373.00	33.00			4,925,373.00	33.00

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(%)
投资合伙企业(有限合伙)						
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	-13,939,508.06	—
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	-13,939,508.06	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,732,925.92	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		

项目	金额	提取或分配比例(%)
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-19,672,433.98	

### 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	7,701,715.68	4,498,607.56	9,266,174.84	4,857,860.97
其他业务	2,043,221.08	1,710,801.99	372,840.78	115,998.52
合计	9,744,936.76	6,209,409.55	9,639,015.62	4,973,859.49

#### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
个人呼救系统	3,229,719.43	2,241,282.07	2,805,260.85	2,019,666.11
北斗授时模块	2,752,079.69	1,190,287.15	2,287,593.95	1,080,611.68
北斗 RDSS 用户机	1,504,822.23	1,067,038.34	2,237,471.05	1,634,506.26
研发收入	215,094.33		1,935,848.99	123,076.92
合计	7,701,715.68	4,498,607.56	9,266,174.84	4,857,860.97

### 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	28,813.64	1,077.43
教育费附加	12,348.71	461.75
地方教育附加	8,232.46	307.84
印花税	9,860.02	1,862.10
合计	59,254.83	3,709.12

### 注释19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,620.00	316,660.00
业务宣传费	5,000.00	54,453.21
运输费	18,271.96	10,902.68
入网测试费	273,094.32	304,077.63
销售配套费用		45,000.00
差旅费	42,292.09	51,351.76
会务费	32,000.00	
其他	650.00	120.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	897,928.37	782,565.28

**注释20. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,119,001.56	2,039,181.82
办公费	196,430.44	155,125.06
差旅费	272,961.32	290,307.39
汽车费用	56,756.40	53,960.19
房租	1,591,074.29	1,521,354.07
招待费	562,854.17	739,554.12
物业水电费	164,075.96	198,658.37
中介机构服务费	403,773.58	296,047.79
折旧	106,587.03	118,615.40
交通费用	33,541.29	19,571.12
保密费用	34,234.12	3,680.00
培训费	5,600.00	7,977.00
快递费用	6,243.98	12,916.72
摊销装修费用	389,707.75	389,547.66
会务费		6,185.50
其他	44,380.53	80,342.25
合计	5,987,222.42	5,933,024.46

**注释21. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,542,197.31	1,319,322.79
折旧	133,826.86	74,104.64
材料费	175,175.45	194,420.69
制作加工费	18,121.91	56,711.18
委托外部研发费	24,000.00	193,533.61
检测费	3,592.23	74,757.28
评审论证费	11,822.84	
其他	93,526.15	197,162.55
合计	2,002,262.75	2,110,012.74

**注释22. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	284,990.44	561,793.29
银行手续费	5,032.00	6,441.10
合计	-279,958.44	-555,352.19

**注释23. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,266.33	624,672.39
合计	24,266.33	624,672.39

**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
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
个人所得税手续费返还	9,757.48		与收益相关
研发费补助	10,000.00		与收益相关
江苏省专利奖励	4,508.85		与收益相关
合计	24,266.33	624,672.39	

**注释24. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-649,789.44	
合计	-649,789.44	

**注释25. 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
存货跌价损失	-2,303.58	-12,720.73
合计	-2,303.58	-944,732.49

**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
其他	28,759.00	0.15	28,759.00
合计	28,759.00	0.15	28,759.00

**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
非流动资产毁损报废损失	2,465.51	10,961.46	2,465.51
罚款	210.00		210.00
合计	2,675.51	10,961.46	2,675.51

**注释28. 现金流量表附注****1. 收到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	24,266.33	624,672.54
银行存款利息收入	43,967.15	45,334.38
收现营业外收入	28,759.00	
合计	96,992.48	670,006.92

**2. 支付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	196,430.44	155,125.06
差旅费	315,253.41	290,307.39
宣传费	5,000.00	54,453.21
培训费	5,600.00	7,977.00
研发费	326,238.58	716,585.31
业务招待费	562,854.17	739,554.12
入网测试费	273,094.32	304,077.63
咨询服务费	403,773.58	296,047.79
销售配套费用		45,000.00
物业水电费	164,075.96	198,658.37
房租	1,550,204.76	1,382,313.20
其他	148,157.53	946,722.96
合计	3,950,682.75	5,136,822.04

**3. 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财	35,000,000.00	40,500,000.00
取得理财收益	235,163.02	516,458.91
收回对外出借资金及利息	3,146,301.37	
合计	38,381,464.39	41,016,458.91

**4. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品	35,000,000.00	40,500,000.00
向其他单位有偿提供资金		3,000,000.00
合计	35,000,000.00	43,500,000.00

## 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	-5,732,925.92	-3,939,824.69
加：信用减值损失	649,789.44	
资产减值准备	2,303.58	944,732.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,055.63	198,394.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	389,707.75	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“-”号填列)	2,465.51	10,961.46
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)	-235,163.02	-516,458.91
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)	496,773.39	-425,037.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,122,144.66	-2,272,236.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	707,799.64	-3,483,156.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,586,338.66	-9,093,078.22
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	7,735,224.28	8,956,281.79
减：现金的期初余额	8,956,281.79	21,283,713.74
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	-1,221,057.51	-12,327,431.95

## 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	7,735,224.28	8,956,281.79
其中：库存现金	3,022.82	6,682.82
可随时用于支付的银行存款	7,732,201.46	8,949,598.97
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	7,735,224.28	8,956,281.79

### 注释30. 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	24,266.33	24,266.33	详见附注五注释 23
合计	24,266.33	24,266.33	

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控。本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、

国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	8,457,953.00	1,977,255.00
其他应收款	485,480.38	38,756.00
合计	8,943,433.38	2,016,011.00

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
应付账款	3,000,115.54						
其他应付款	48,380.61						
非衍生金融负债小计	3,048,496.15						
衍生金融负债	0.00						
财务担保	000						
合计	3,048,496.15						

## （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 2019 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
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	高级管理人员
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**

本公司不存在需要披露的 关联方交易。

**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**

本公司无应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	-2,465.51	
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）	24,266.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	79,844.06	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	26,293.49	
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	127,938.37	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.72	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.27	-0.39	-0.39

江苏指南针导航通信技术股份有限公司

董事会

二〇二〇年六月十五日

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：

公司董事会秘书办公室