



司南导航

司南导航

NEEQ:833972

上海司南卫星导航技术股份有限公司
(ComNav Technology Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、2018年4月，司南导航自主研发的高精度北斗/GNSS板卡、接收机及解决方案作为高精度领域代表，在突尼斯埃尔贾扎拉科技园入选中国首个海外北斗中心。司南导航坚持北斗/GNSS核心技术和产品的自主化发展，积极推动“北斗高精度”走出国门，服务全球。经过坚持不懈的努力，司南导航自主知识产权的高精度北斗/GNSS板卡、终端和解决方案已经覆盖了全球八十多个国家和地区，其中三十五个在“一带一路”域内，为北斗高精度进一步开拓海外市场奠定了基础。

3、2018年5月，司南导航在哈尔滨举办的第九届中国卫星导航学术年会上发布K705高精度GNSS板卡，K705支持L-Band、B1C、B2a和首次定位时间优化，是一款高性能、低功耗的高精度GNSS板卡。K705板卡可广泛应用于无人机、手持设备、智能汽车、精准农业、机械控制、港口船舶和航空航天等对高精度定位和授时有严格要求的领域。

5、2018年6月，司南导航独立承担的“面向智能驾驶的北斗高精度位置与姿态感知技术及产业化”项目，被国家发展改革委及工业和信息化部列入“北斗产业园区创新发展专项行动重点工程”支持项目，并获专项补助资金520万元。该项目主要完成新一代高精度芯片、新一代高精度板卡的研制和产业化，用于拓展现有产品的功能，增强对未来卫星系统的支持能力，实现在智能驾驶、无人机、野外机器人等新兴高精度北斗/GNSS大众应用领域典型示范应用，该项目得到国家发展改革委、工业和信息化部及上海市发改委等政府部门的认可，意味着新兴的智能驾驶、无人机、野外机器人等高精度北斗/GNSS大众应用方向紧密切合着国家战略新兴产业布局。

2、2018年5月，司南导航在土耳其伊斯坦布尔举行的国际测量师联合会（FIG）第26届全体大会上展示了新品---T300 Plus GNSS接收机，引起了参会测量员的广泛关注。T300 Plus是这次展示的新品，支持全星座全频点信号，拥有倾斜测量、WIFI连接、大容量双电池、兼容性强等优点，性能稳定、功能强大，搭配R500手簿和测量大师软件，能给用户带来更轻松高效的作业体验。

4、2018年5月，千寻位置在天地无间战略发布会正式发布“天音计划”——星地一体高精度时空服务。目前“天音计划”服务已覆盖中国地区，计划将于2021年实现全球覆盖。“天音计划”战略发布会上也同时通告：司南导航生产的K709等一系列高精度北斗/GNSS板卡已全面支持千寻位置的星地一体高精度时空服务“天音计划”。这也标志司南导航的高精度产品随着北斗高精度定位服务应用将加速推广、走向全球。

6、2018年6月，司南导航联合当地合作伙伴在印度尼西亚国土资源部组织的招标中成功胜出，中标1046台RTK（卫星导航实时厘米级测量）接收机，本批RTK接收机将在印度尼西亚国土资源部正在进行的土地确权项目中发挥决定性作用。此次中标不仅是自RTK产品出现以来的历史最大标，还是北斗高精度在海外的最大应用项目。同时也证明了自主知识产权产品已得到国外重量级客户的充分认可，是北斗高精度应用在海外推进过程中的重要里程碑事件。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、司南导航	指	上海司南卫星导航技术股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统公司
司南定位	指	上海司南卫星导航定位有限公司, 本公司关联方
上海澄茂	指	上海澄茂投资管理中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《上海司南卫星导航技术股份有限公司章程》
三会	指	上海司南卫星导航技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
上海司南卫星导航技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会	指	《上海司南卫星导航技术股份有限公司股东大会议事规则》、《上海司南卫星导航技术股份有限公司董事会议事规则》、《上海司南卫星导航技术股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

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。

公司负责人王永泉、主管会计工作负责人王昌及会计机构负责人（会计主管人员）黄懿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、 豁免披露事项及理由

公司申请豁免披露前五大客户及供应商名称信息，主要原因是：公司系国家二级保密资格单位，承担北斗高精度的国家重大专项及涉密项目，公司所从事的业务内容部分涉及国家秘密，供应商信息涉及公司商业机密。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海司南卫星导航技术股份有限公司
英文名称及缩写	ComNav Technology Ltd.
证券简称	司南导航
证券代码	833972
法定代表人	王永泉
办公地址	上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王昌
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-64302208
传真	021-64302208
电子邮箱	wangqian@comnav.cn
公司网址	http://www.sinognss.com/
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 号楼 (201801)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

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	2012-02-28
挂牌时间	2015-10-29
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业 通信设备制造 通信系统设备制造
主要产品与服务项目	公司致力于高精度卫星导航差分定位技术的研究与开发，基于全球卫星导航系统(GNSS)，向客户提供实时定位精度为厘米、分米、亚米级的高精度卫星导航定位芯片、核心板卡、接收机产品以及系统解决方案，主要应用于测绘与地理信息、智能交通、精准农业、形变与安全、自动驾驶与辅助驾驶、无人机、户外机器人等专业领域和大众应用等领域。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	43,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	王永泉、王昌
实际控制人及其一致行动人	王永泉、王昌

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	91310000590448621H	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 327 室	否
注册资本（元）	43,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,176,056.64	58,224,292.90	37.70%
毛利率	56.78%	59.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,817,694.43	3,276,393.81	47.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,081,795.31	176,451.92	1646.54%
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）	3.43%	2.56%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.19%	0.50%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	214,330,243.93	203,012,680.53	5.57%
负债总计	73,106,986.05	64,805,588.16	12.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,223,257.88	138,207,092.37	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.16	1.90%
资产负债率（母公司）	34.17%	31.94%	-
资产负债率（合并）	34.11%	31.92%	-
流动比率	3.86	4.30	-
利息保障倍数	26.90	12.89	-

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	-13,439,573.73	-11,450,187.44	-
应收账款周转率	0.91	0.68	-
存货周转率	0.66	0.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.57%	-1.07%	-

营业收入增长率	37.70%	61.71%	-
净利润增长率	47.04%	127.66%	-

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	43,800,000	43,800,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

适用 不适用

报告期内，研发费用为1,593.73万元，占营业收入的19.88%，同比增长42.36%。公司根据高精度北斗/GNSS市场发展特点，巩固自身算法、芯片、板卡的自主创新能力优势，围绕北斗/GNSS高精度产业，全面布局高精度GNSS生态圈，持续加大研发投入的力度，确保公司在高精度北斗/GNSS领域的技术领先性，为公司产品在高精度北斗/GNSS市场的优势竞争力奠定坚实的基础。

数据来源：公司2018年6月30日的合并财务报表。

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力为全球用户提供全方位、多领域的高精度北斗/GNSS 芯片、板卡、终端和系统解决方案，集研发、生产、销售、服务为一体，是国内首家完全自主掌握高精度 GNSS 模块核心技术并成功实现规模化市场应用的高新技术企业。公司在高精度算法、专用芯片和板卡等方面具有技术优势，核心研发团队从事高精度北斗/GNSS 技术和产品研制十余年，两次承研北斗二代国家重大专项“多模多频高精度 OEM 板”，数十次参与国家和上海市高精度卫星导航类科研项目，主持和参与了高精度卫星导航应用领域的一项国际标准、十二项国家/行业标准的制定。经业内权威专家鉴定，司南导航高精度 GNSS 技术达到国际先进水平，相关产品入选国家卫星导航专项北斗基础产品推荐名录。司南导航主要技术骨干 70 多人次获得包括“2017 年度国家科学技术进步奖”二等奖、“2016 年度上海市科技进步奖”特等奖等在内的省部级科技进步奖。司南导航也是首个承建中国北斗开放实验室建设的企事业单位。

公司主要产品为基于北斗及其他所有全球卫星导航系统的高精度定位基础产品（包括芯片、板卡/模块）、终端和设备等产品，同时为客户提供与高精度应用相关的系统解决方案。产品和服务广泛应用于测绘与地理信息、智能交通、精准农业、形变与安全、辅助驾驶与自动驾驶、无人机、户外机器人等专业领域和大众应用等领域。

基于国际市场需求，司南导航自主创新的高精度北斗/GNSS 技术和产品及服务，现已覆盖了亚太、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等全球八十多个国家与地区，其中三十多个在“一带一路”域内。随着北斗卫星导航系统服务区域扩大和服务性能的稳步提升，司南导航借势“一带一路”国家级顶层合作倡议，积极致力北斗高精度核心技术和产品的创新研发及全球推广，多次作为中国北斗代表团的主要成员走出国门，在日新月异的国际舞台展示中国卫星导航高精度产业应用的实力。公司产品也迎来了在海外发展的大好机遇，公司于 6 月联合当地合作伙伴在印度尼西亚国土资源部组织的 RTK（卫星导航实时厘米级测量）产品招标中成功胜出，获得北斗高精度在海外的最大应用项目，这体现了公司自主知识产权高精度产品已得到海外客户的充分认可，同时也是北斗高精度应用在海外推进过程中的重要里程碑事件。

公司通过直销、分销等模式开拓业务，收入来源主要是产品销售和服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年在国内外形势日趋复杂下的形势下，我国国民经济延续了总体平稳、稳中向好的发展态势，高精度北斗/GNSS 应用由专业市场往大众应用领域浸润渗透，新兴专业市场中的大众应用开始逐步显现，各个应用方向相对均衡发展。2018 年上半年公司继续围绕既定的发展战略和年度经营目标，巩固原有基础提升服务质量，扩大测绘、测量等北斗/GNSS 高精度应用领域传统专业市场；适应国家战略和市场需求，拓展了智能驾驶、无人机、野外机器人等新兴高精度北斗/GNSS 专业市场中的大众应用市场，持续加大核心基带芯片、车规级高精度板卡等基础产品的研发投入和质量管理及测试推广；公司利用北斗高精度核心技术和产品自主可控优势，加强研发及营销队伍建设，借势一带一路国家级顶层合作倡议，大力推进海外北斗高精度应用，使得营业收入和利润较去年同期都有较大的增长，2018 年上半年公司整体经营成果较好，基本达到预算目标。

2018 年上半年，公司实现营业收入 8,017.61 万元，同比增长 37.70%；利润总额和净利润分别为 588.52 万元、481.77 万元，同比增长 37.91%、47.04%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 21,433.02 万元，净资产为 14,122.33 万元。以上数据表明公司总体经营状况良好。

2018年上半年公司营业总成本为7,756.97万元。其中,营业成本为3465.03万元,实现毛利4,552.57万元,随着北斗/GNSS高精度应用市场的逐步扩大,报告期内56.78%的毛利率,相比去年同期59.77%毛利率虽然下降了2.99%,但仍然保持了良好的毛利水平。

报告期内,销售费用为1,644.54万元,较去年同期1,468.12万元,增加了176.42万元,同比增长12.02%,主要源于市场扩大,销售费用合理增加。

报告期内,管理费用为692.20万元,较去年同期628.06万元,增加了64.14万元,同比增长10.21%。

报告期内,研发费用投入为1,593.73万元,占营业收入的比例为19.88%,较去年同期的1,119.50万元,增加了474.23万元,同比增长42.36%,主要源于涉及新一代基带芯片及高精度北斗/GNSS核心技术等研发费用的持续高投入,虽然研发费用持续保持高比例投入,但没有做资本化处理。

报告期内,公司继续加大应收账款管控力度,截止报告期末,公司应收账款账面金额为9,111.49万元,较去年同期8,859.10万元增加了252.39万元,同比增长2.85%,应收账款的增长远远低于营业收入37.70%的增长水平,主要源于公司持续加强了应收账款的管控力度,从源头抓起,建立和完善了信用管理制度,目标将风险控制合理范围之内。因此,应收账款的增长势头得到了较好的控制。

三、 风险与价值

报告期内公司存在的主要风险如下:

1、技术被超越或替代的风险

公司从事相关行业多年,积累了丰富的技术开发经验,拥有了一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目,达到了国际先进的水平,公司一直高度关注技术发展的最新趋势,并依据市场变化,适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。目前,市场对高精度导航定位产品的要求越来越高,产品的更新换代日新月异,若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级,将对公司的市场竞争带来不利影响。

应对措施:公司将更加注重对员工的专业技能和管理能力的培训,不断提升本公司的核心技术优势。为员工提供广阔的发展空间,提升公司的凝聚力。通过不断引进行业内的专业技术人员,扩大人才储备。公司为了保证核心人才的稳定,为核心人才提供更多学习和培训的机会,建立一套面向未来的培养计划。相应调整研发方向和投入,确保技术上与时俱进,同时持续加大高精度核心基带芯片、车规级高精度板卡等基础产品的研发投入,保持产品国际领先优势;尽管理论上存在一定的技术被替代风险,但在可预见的几年内,新技术实现商品化和产业化的这种风险非常有限。

2、存货跌价的风险

报告期末,公司存货的账面价值为6,070.85万元,占公司总资产的比例为28.32%,公司的库存量,是根据物品的采购周期和对市场销售的预测而制定,其中关键的器件作了战略性的储备,对于一些重要产品的维护,所必备的材料,公司根据其产品的生命周期,也做了适当的备料。公司根据存货管理制度,计提了相应的存货跌价准备金,截止报告期末共计提131.84万元。如果未来公司因货品存放或人工操作不当等原因导致存货损坏、或因产品更新换代导致型号陈旧及销售停滞,存在可能导致存货发生减值的风险。

应对措施:公司将做好市场预测,进一步完善存货管理制度,加强物权管理,严格控制存货规模,在保证市场供应的前提下,尽量降低存货的规模,减少存货资金占用。

3、坏账风险

截止报告期末,公司应收账款账面净额为9,111.49万元,较去年同期增长2.85%。随着公司客户数量的增加和收入规模的扩大,公司应收账款余额可能随着资金回笼时间的延长而增加。尽管公司客户目前资信基本良好,应收账款发生大额坏账的可能性较小,但若出现重大应收账款不能收回的情况,将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。因此,公司根据应收账款管理制度,计提了相应的坏账准备金,截

止报告期末共计提 1,523.97 万元，以防范风险。另外，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备对应增加，影响公司净利润。

应对措施：2018 年公司加强了应收账款的管理工作，在公司内部，建立应收账款催收管理制度及问责机制，设定专岗对应收账款实时清理。公司将应收账款的回收情况作为对公司业务人员的重要考核指标，依据客户履约情况，实时调整信用状况，同时公司大力推广与信用良好的客户进行合作，通过多种措施降低应收账款无法回收的风险。

4、非经常性损益对净利润影响的风险

报告期内，非经常性损益对净利润影响数为 173.59 万元，占净利润的 36.03%，去年同期非经常性损益对净利润影响数为 263.80 万元，占到当期净利润的 80.52%。报告期内，公司非经常性损益主要为公司承接研发项目取得的政府补贴，其具有不确定性。

应对措施：公司将进一步加强营销团队建设，提高对销售人员管理，在维护原有客户和市场的基础上，积极拓展新客户、新市场，努力实现销售收入增长，提高公司主营业务的盈利能力。同时，公司将进一步加强成本控制，优化资源配置，降低各项费用支出，通过精细化管理提升公司经营业绩，增加利润，并逐步降低净利润中非经常性损益的占比。

5、进口国政治经环境变动对海外销售影响的风险

近年来公司大力拓展海外市场，报告期内，海外销售收入实现稳健增长，公司产品覆盖了亚太、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等全球八十多个国家与地区，其中三十多个在“一带一路”域内。在经济全球化、贸易战扩大的大背景下，随着公司对外出口国家和规模的逐渐增加，公司除了要承担相应商业风险及汇率波动外，还必然要面临和承担许多国外政治风险的影响和考验。

应对措施：伴随着北斗系统的日趋完善及北斗导航系统应用范围的扩大，国外市场将迎来更广阔的应用空间，司南导航也将会继续加大科研和人才方面的投入，司南导航系国际海事无线电技术委员会（RTCM）成员，并拥有 RTCMSC-1043.2 专属报文标准，积极参与北斗的相关标准的布局，制定、建议和推动，强化在国际高精度领域的话语权，重视国际专利的申请，争取知识产权上的主动，同时加强与国外的高校、研究机构和相关企业的合作与交流，掌握海外市场的需求，有针对性地做好高精度产品的应用和服务，目前公司在美国未开展规模性的商业推广活动，公司将根据未来海外市场销售规模，可选择利用外汇套期保值等金融工具对冲汇率波动风险，从而有效把控海外市场风险。公司凭借自主创新高精度产品和服务开拓的海外市场和影响，成为“一带一路卫星应用国际合作联盟”创始成员单位，首届“中国-东盟卫星导航国际合作联盟”理事单位，随着中国北斗国际化战略和“一带一路”空间信息走廊建设的推进，公司借助国家发展战略，也能进一步增强抵抗风险能力，获得更大发展空间。

报告期内，公司生产经营面临的主要风险未发生变化。

四、 企业社会责任

公司注重人文关怀，关心员工生活，关注员工健康，努力为员工创造有归属感的工作环境，充分发挥党支部、工会组织作用，着力打造“知行合一”为核心的企业文化，努力营造个人与企业共同成长的良好环境。

司南导航是首个承建北斗开放实验室分实验室的企业单位。企业将继续秉承融合、开放、合作、共赢的理念，以推动北斗应用为使命，发挥北斗/GNSS 高精度自主技术优势，面向上海及全国的高精度卫星导航领域的应用与科研单位提供开放服务，为北斗产业可持续发展提供有力支撑。

司南导航陆续与上海交通大学、上海工程技术大学、商丘师范学院等多所大学共建联合实验室、联合研发中心、产学研合作教育基地、校外实习基地、北斗学院等研究和教育及实习机构。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	472,428.16
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,350,000.00	1,493,525.49
合计	6,850,000.00	1,965,953.65

(二) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司实际控制人均作出《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人以及本人控制(包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”)的其他企业目前不存在从事与司南导航生

产经营有相同或相似业务的情形，在直接或间接持有司南导航 5%以上股份期间，将遵守如下承诺：（1）本人并确保本人控制的其它企业不会从事与司南导航生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与司南导航有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与司南导航业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对司南导航的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。（2）无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与司南导航生产、经营有关的新技术、新产品，司南导航均有优先受让、生产的权利。（3）本人或本人控制的企业如拟出售与司南导航生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，司南导航均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予司南导航的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。（4）如司南导航进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与司南导航拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与司南导航拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与司南导航的竞争：①确保本人及本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②确保本人及本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③确保本人及本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入司南导航；④确保本人及本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤采取其他对维护司南导航权益有利的行动以消除同业竞争。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给司南导航造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，内容如下：“本人以及本人控制(包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”)的其他企业目前不存在从事与司南导航生产经营有相同或相似业务的情形，在担任司南导航董事、监事和高级管理人员期间，将遵守如下承诺：（1）本人并确保本人控制的其它企业不会从事与司南导航生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与司南导航有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与司南导航业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对司南导航的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。（2）无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与司南导航生产、经营有关的新技术、新产品，司南导航均有优先受让、生产的权利。（3）本人或本人控制的企业如拟出售与司南导航生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，司南导航均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予司南导航的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。（4）如司南导航进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与司南导航拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与司南导航拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与司南导航的竞争：①确保本人及本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②确保本人及本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③确保本人及本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入司南导航；④确保本人及本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤采取其他对维护司南导航权益有利的行动以消除同业竞争。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给司南导航造成的全部经济损失。”

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：“一、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与司南导航的关联交易不损害司南导航及其股东的合法权益。二、本人将尽量避免与司南导航进行关联交易，对于因司南导航生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照司南导航的《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。”

公司持股 5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具了承诺函，将尽量避免与关联方发生关联交易，若发生关联交易，遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性。

3、关于竞业禁止的承诺

公司董事、监事和高级管理人员签署的《关于竞业禁止的承诺函》，董事、监事和高级管理人员均承诺：不存在违反关于竞业禁止、保密义务等相关法律规定或约定，不存在有关竞业禁止或保密义务的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

核心技术人员均签署《关于竞业禁止的承诺函》，承诺：不存在违反关于竞业禁止、保密义务等相关法律规定或约定，不存在有关竞业禁止或保密义务的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

4、未违反董事、监事和高级管理人员义务的承诺

公司董事、监事和高级管理人员均签署《未违反董事、监事和高级管理人员义务的承诺函》，承诺如下：“本人为上海司南卫星导航技术股份有限公司（以下简称“公司”或“司南导航”）的董事、监事、高级管理人员，在担任司南导航的董事、监事和高级管理人员期间，不存在下列行为：（一）挪用公司资金；（二）将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；（三）违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；（四）违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；（五）未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；（六）接受他人与公司交易的佣金归为己有；（七）擅自披露公司秘密；（八）违反对公司忠实义务的其他行为。（九）公司章程约定的其他义务。”

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和有关股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	0.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司已于 2018 年 6 月 8 日完成 2017 年度利润分配。

（四） 自愿披露其他重要事项

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
王永泉、史晓琼	6,000,000.00	2017-12-14	2018-12-13	否
王永泉、王昌	7,000,000.00	2018-04-08	2019-04-07	否

公司 2017 年第四次临时股东大会已审议通过相关关联担保的议案。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,443,743	51.24%	130,500	22,574,243	51.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,601,002	15.07%	130,500	6,731,502	15.37%	
	董事、监事、高管	6,944,750	15.86%	130,500	7,075,250	16.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,356,257	48.76%	-130,500	21,225,757	48.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,325,006	46.40%	-130,500	20,194,506	46.11%	
	董事、监事、高管	21,356,257	48.76%	-130,500	21,225,757	48.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		43,800,000	-	0	43,800,000	-	
普通股股东人数							84

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王永泉	17,950,672	0	17,950,672	40.98%	13,463,004	4,487,668
2	王昌	8,975,336	0	8,975,336	20.49%	6,731,502	2,243,834
3	上海澄茂投资管理中心（有限合伙）	5,666,661	0	5,666,661	12.94%	0	5,666,661
4	李江涛	2,736,561	0	2,736,561	6.25%	0	2,736,561
5	王永和	953,883	0	953,883	2.18%	0	953,883
6	宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	1.83%	0	800,000
7	克拉玛依云泽丰盈股权投资管理有限合伙企业	717,000	0	717,000	1.64%	0	717,000
8	詹春涛	500,000	0	500,000	1.14%	0	500,000
9	翟传润	453,333	0	453,333	1.04%	340,000	113,333
10	申万宏源证券有限公司做市专用证券	411,000	-16,000	395,000	0.90%	0	395,000

账户							
合计	39,164,446	-16,000	39,148,446	89.39%	20,534,506	18,613,940	

前十名股东间相互关系说明：

(1) 王永泉与王昌系公司一致行动人；

(2) 股东王永泉、王昌、翟传润及王永和之妻袁宇萍持有上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资份额，王永泉担任上海澄茂的执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为王永泉、王昌。

公司控股股东基本情况如下：

1、王永泉，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，高级工程师。1993年7月至1996年8月任职于常州大地测距仪厂，任开发部主任；1996年9月至2000年12月就职于广州南方测绘仪器有限公司，任副总工程师；2001年1月至2003年2月就职于广州中海达测绘仪器有限公司，任总工程师；2003年3月至2008年2月在上海交通大学攻读博士，仪器科学与技术专业；2008年2月至2012年1月就职于上海华测导航技术有限公司，任总工程师；2012年3月至2012年9月就职于上海司南卫星导航技术有限公司，任总工程师；2012年10月至2015年6月就职于上海司南卫星导航技术有限公司，任执行董事、总工程师；2015年6月至今就职于上海司南卫星导航技术股份有限公司，任董事长、总工程师。

2、王昌，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工商管理硕士。1985年8月至1991年1月就职于南京工学院（东南大学），任招生办副主任；1991年2月至2001年4月就职于东大集团南京利马科技有限公司，任总经理；2001年5月至2004年11月就职于武汉天宝耐特科技有限公司，任总经理兼财务总监；2004年12月至2012年1月就职于上海华测导航技术有限公司，任总经理兼财务总监；2012年2月至2012年9月就职于上海华测卫星导航定位有限公司，任总经理；2012年10月至2015年6月就职于上海司南卫星导航技术有限公司，任总经理；2015年6月至今就职于上海司南卫星导航技术股份有限公司，任董事、总经理，董事会秘书。

报告期内，控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王永泉	董事长、总工程师	男	1970年06月14日	博士研究生	2018年6月至2021年6月	是
王昌	董事、总经理、董秘	男	1963年11月01日	本科	2018年6月至2021年6月	是
翟传润	董事、副总经理	男	1972年01月30日	博士研究生	2018年6月至2021年6月	是
刘若普	董事、副总经理	男	1982年03月26日	硕士研究生	2018年6月至2021年6月	是
张炎华	董事	男	1935年08月23日	本科	2018年6月至2021年6月	是
刘杰	监事会主席	男	1984年06月14日	本科	2018年6月至2021年6月	是
果泽尧	监事	男	1979年09月25日	本科	2018年6月至2021年6月	是
杨哲	监事	男	1983年12月09日	本科	2018年6月至2021年6月	是
殷庆	副总经理	男	1984年08月12日	本科	2018年6月至2021年6月	是
宋阳	副总工程师	男	1978年01月07日	硕士研究生	2018年6月至2021年6月	是
黄懿	财务负责人	女	1956年11月26日	专科	2018年6月至2021年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人为王永泉、王昌，二人的一致行动人

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	----	-------	-------	-------

		股数	变动	股数	持股比例	票期权数量
王永泉	董事长、总工程师	17,950,672	0	17,950,672	40.98%	0
王昌	董事、总经理、董秘	8,975,336	0	8,975,336	20.49%	0
翟传润	董事、副总经理	453,333	0	453,333	1.04%	0
刘若普	董事、副总经理	242,222	0	242,222	0.55%	0
张炎华	董事	200,000	0	200,000	0.46%	0
刘杰	监事会主席	222,222	0	222,222	0.51%	0
果泽尧	监事	17,000	0	17,000	0.04%	0
杨哲	监事	0	0	0	0%	0
殷庆	副总经理	0	0	0	0%	0
宋阳	副总工程师	230,222	0	230,222	0.53%	0
黄懿	财务负责人	10,000	0	10,000	0.02%	0
合计	-	28,301,007	0	28,301,007	64.62%	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	43	52
生产人员	56	59
销售人员	30	36
技术人员	62	49
财务人员	9	9
研发人员	68	70
员工总计	268	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	28	28
本科	130	135

专科	63	86
专科以下	41	20
员工总计	268	275

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：

<p>1、薪酬政策：公司的薪酬体系是建立在客观、公正、规范、激励的原则上，合法计酬并按时发放。为激励员工的主动性和提高人才市场的竞争力，除了为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税之外，另根据每年经营情况和员工绩效考核成绩，发放年终奖金及调薪。</p> <p>2、培训：除了基础的新员工入职培训、企业文化培训、专项技能培训等，公司新增了团队户外拓展、素质礼仪讲座等外训，提高了培训趣味性，增强了员工团队意识，员工忠诚度、凝聚力等方面更上一个台阶。</p> <p>3、招聘：公司采取多种招聘手段，校园招聘和网络招聘共行，同时针对有特殊技能、经验的岗位需求，深入行业，充分了解和分析行业内部人员的流动方向，掌握特殊岗位人员的实际需求以便挖掘优秀人才。</p> <p>4、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	46,627,174.54	57,648,457.91
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、（二）	91,114,907.79	84,661,723.13
预付款项	五、（三）	3,199,567.34	3,760,463.78
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、（四）	2,612,682.29	3,027,666.59
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	60,708,457.71	44,187,445.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		204,262,789.67	193,285,756.83
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	五、（六）	902,298.62	902,298.62
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	3,615,416.35	4,003,849.02
在建工程	五、（八）	472,192.36	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	170,734.96	196,345.24
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十）	322,072.04	363,363.34
递延所得税资产	五、（十一）	4,584,739.93	4,261,067.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,067,454.26	9,726,923.70
资产总计		214,330,243.93	203,012,680.53
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	13,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十三）	21,312,324.69	14,832,736.09
预收款项	五、（十四）	4,669,109.97	2,262,204.03
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十五）	9,334,563.15	12,490,207.08
应交税费	五、（十六）	2,584,773.59	7,154,472.68
其他应付款	五、（十七）	2,047,647.68	2,238,401.31
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		52,948,419.08	44,978,021.19
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	五、（十八）	3,020,566.97	3,020,566.97
递延收益	五、（十九）	17,138,000.00	16,807,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,158,566.97	19,827,566.97
负债合计		73,106,986.05	64,805,588.16
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十)	43,800,000.00	43,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十一)	60,805,315.47	60,416,702.41
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(二十二)	1,187.84	1,329.82
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	4,027,865.19	4,027,865.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	32,588,889.38	29,961,194.95
归属于母公司所有者权益合计		141,223,257.88	138,207,092.37
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		141,223,257.88	138,207,092.37
负债和所有者权益总计		214,330,243.93	203,012,680.53

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：王昌

会计机构负责人：黄懿

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		44,342,004.83	56,732,418.31
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	十四、(一)	90,503,183.09	84,775,070.13
预付款项		3,199,567.34	3,416,450.82
其他应收款	十四、(二)	4,247,098.34	2,975,611.34
存货		60,708,457.71	44,187,445.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		203,000,311.31	192,086,996.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		902,298.62	902,298.62
长期股权投资	十四、(三)	4,092,303.27	4,092,303.27
投资性房地产		-	-
固定资产		3,587,734.81	3,968,406.66
在建工程		472,192.36	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		170,734.96	196,345.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		322,072.04	363,363.34
递延所得税资产		4,589,944.20	4,266,271.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,137,280.26	13,788,988.88
资产总计		217,137,591.57	205,875,984.90
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		21,519,824.69	14,982,736.09
预收款项		4,249,336.25	2,262,204.03
应付职工薪酬		9,191,516.89	11,877,880.09
应交税费		2,486,773.28	7,107,729.56
其他应付款		3,604,826.68	3,710,857.21
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		54,052,277.79	45,941,406.98
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		3,007,417.73	3,007,417.73
递延收益		17,138,000.00	16,807,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,145,417.73	19,814,417.73
负债合计		74,197,695.52	65,755,824.71
所有者权益：			
股本		43,800,000.00	43,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		60,805,315.47	60,416,702.41

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,024,479.71	4,024,479.71
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,310,100.87	31,878,978.07
所有者权益合计		142,939,896.05	140,120,160.19
负债和所有者权益合计		217,137,591.57	205,875,984.90

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：王昌

会计机构负责人：黄懿

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,176,056.64	58,224,292.90
其中：营业收入	五、（二十五）	80,176,056.64	58,224,292.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		77,569,691.13	58,684,969.44
其中：营业成本	五、（二十五）	34,650,314.30	23,420,947.01
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、（二十六）	248,349.83	293,066.40
销售费用	五、（二十七）	16,445,420.86	14,681,210.87
管理费用	五、（二十八）	6,922,039.09	6,280,639.62
研发费用	五、（二十九）	15,937,294.56	11,194,986.45
财务费用	五、（三十）	-220,843.82	808,451.83
资产减值损失	五、（三十一）	3,587,116.31	2,005,667.26
加：其他收益	五、（三十二）	2,656,937.71	1,628,040.10
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）		5,263,303.22	1,167,363.56
加：营业外收入	五、（三十三）	625,269.26	3,104,748.26
减：营业外支出	五、（三十四）	3,387.75	4,806.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,885,184.73	4,267,305.45
减：所得税费用	五、（三十五）	1,067,490.30	990,911.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,817,694.43	3,276,393.81
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		4,817,694.43	3,276,393.81
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,817,694.43	3,276,393.81
六、其他综合收益的税后净额		-141.98	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-141.98	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-141.98	-
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		4,817,552.45	3,276,393.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,817,552.45	3,276,393.81
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.08
（二）稀释每股收益		0.11	0.08

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：王昌

会计机构负责人：黄懿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	79,445,509.66	58,140,848.75
减：营业成本	十四、(四)	35,560,974.72	24,210,690.56
税金及附加		217,778.75	273,011.89
销售费用		15,676,607.88	13,887,846.00
管理费用		6,848,339.03	5,492,542.42
研发费用		15,299,871.42	11,194,986.45
财务费用		-218,725.79	806,401.54
其中：利息费用		227,231.15	575,637.93
利息收入		50,104.52	82,660.92
资产减值损失		3,564,545.01	2,013,989.26
加：其他收益		2,570,830.13	1,529,832.19
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,066,948.77	1,791,212.82
加：营业外收入		624,849.26	3,083,954.49
减：营业外支出		3,184.93	4,805.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,688,613.10	4,870,361.47
减：所得税费用		1,067,490.30	990,911.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,621,122.80	3,879,449.83
（一）持续经营净利润		4,621,122.80	3,879,449.83
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,621,122.80	3,879,449.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.09
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：王昌

会计机构负责人：黄懿

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,670,717.48	63,042,801.17
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		1,422,306.19	1,628,040.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	5,563,836.47	8,429,195.10
经营活动现金流入小计		86,656,860.14	73,100,036.37
购买商品、接受劳务支付的现金		44,312,882.34	34,789,196.00
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		32,886,195.24	25,311,311.92
支付的各项税费		7,873,615.58	8,404,505.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	15,023,740.71	16,045,210.26
经营活动现金流出小计		100,096,433.87	84,550,223.81
经营活动产生的现金流量净额		-13,439,573.73	-11,450,187.44
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,767,904.64	268,066.65
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,767,904.64	268,066.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,767,904.64	-268,066.65
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		10,900,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,900,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,430,365.40	615,176.06
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		6,330,365.40	8,515,176.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,569,634.60	-8,515,176.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-383,439.60	-271,379.76
五、现金及现金等价物净增加额		-11,021,283.37	-20,504,809.91
加：期初现金及现金等价物余额		57,648,457.91	74,957,584.03
六、期末现金及现金等价物余额		46,627,174.54	54,452,774.12

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：王昌

会计机构负责人：黄懿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,140,679.48	62,419,014.17
收到的税费返还		1,336,198.61	1,529,832.19
收到其他与经营活动有关的现金		10,543,815.95	8,399,615.41
经营活动现金流入小计		91,020,694.04	72,348,461.77
购买商品、接受劳务支付的现金		45,312,882.34	35,739,196.00
支付给职工以及为职工支付的现金		31,506,220.33	24,088,031.47
支付的各项税费		7,626,280.58	8,235,836.79
支付其他与经营活动有关的现金		21,384,232.01	15,496,288.73
经营活动现金流出小计		105,829,615.26	83,559,352.99
经营活动产生的现金流量净额		-14,808,921.22	-11,210,891.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,767,904.64	268,066.65
投资支付的现金		-	99,516.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,767,904.64	367,582.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,767,904.64	-367,582.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,900,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,900,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,430,365.40	615,176.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,330,365.40	8,515,176.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,569,634.60	-8,515,176.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-383,222.22	-272,608.26
五、现金及现金等价物净增加额		-12,390,413.48	-20,366,258.49
加：期初现金及现金等价物余额		56,732,418.31	74,114,701.06
六、期末现金及现金等价物余额		44,342,004.83	53,748,442.57

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：王昌

会计机构负责人：黄懿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”项目，将原列示为“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款：91,114,907.79 元
(2) 在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”项目，将原列示为“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”。比较数据相应调整。	应付票据及应付账款：21,312,324.69 元
(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将部分原列示为“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	研发费用：15,937,294.56 元

2、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预提的产品质量保证金	2,184,384.56	2,184,384.56
退货保证金	836,182.41	836,182.41
合计	3,020,566.97	3,020,566.97

二、 报表项目注释

上海司南卫星导航技术股份有限公司
二〇一八半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海司南卫星导航技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为上海司南卫星导航技术有限公司, 原系由自然人吴晖、自然人李江涛、自然人徐纪洋共同出资组建的有限责任公司, 于2012年2月28日成立。原注册资本为人民币100.00万元, 其中自然人吴晖出资人民币50.00万元, 占注册资本的50.00%; 自然人李江涛出资人民币40.00万元, 占注册资本的40.00%; 自然人徐纪洋出资人民币10.00万元, 占注册资本的10.00%。上述资本金业经正道会计师事务所(上海)有限公司验证并出具正道验字(2012)第254号验资报告。

2012年4月, 根据股东会决定和公司章程, 公司注册资本由人民币100.00万元增至人民币500.00万元, 各股东按原持股比例认缴, 出资方式为货币。至此, 公司注册资本变更为人民币500.00万元, 其中自然人吴晖出资人民币250.00万元, 占注册资本的50.00%; 自然人李江涛出资人民币200.00万元, 占注册资本的40.00%; 自然人徐纪洋出资人民币50.00万元, 占注册资本的10.00%。上述资本金业经上海沪深诚会计师事务所有限公司验证并出具沪深诚会师验字(2012)第4693号验资报告。

2012年10月, 根据股东会决定和股权转让协议, 自然人吴晖将其持有的公司50.00%的股权以人民币250.00万元的价格转让给自然人王永泉; 自然人李江涛将其持有的公司2.33%、26.17%和3.20%的股权分别以人民币11.65万元、130.85万元和16.00万元的价格转让给自然人王永泉、自然人王昌和自然人王永和。至此, 公司的注册资本仍为人民币500.00万元, 其中自然人王永泉出资人民币261.65万元, 占注册资本的52.33%; 自然人王昌出资人民币130.85万元, 占注册资本的26.17%; 自然人徐纪洋出资人民币50.00万元, 占注册资本的10.00%; 自然人李江涛出资人民币41.50万元, 占注册资本的8.30%; 自然人王永和出资人民币16.00万元, 占注册资本的3.20%。

2012年11月, 根据公司股东会决定和公司章程, 公司注册资本增至人民币1,700.00万元, 各股东按原持股比例认缴, 出资方式为货币。至此, 公司注册资本变更为人民币1,700.00万元, 其中自然人王永泉出资人民币889.61万元, 占注册资本的

52.33%；自然人王昌出资人民币 444.89 万元，占注册资本的 26.17%；自然人徐纪洋出资人民币 170.00 万元，占注册资本的 10.00%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.30%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.20%。上述资本金业经上海佳安会计师事务所验证并出具佳安会验【2012】第 5457 号验资报告。

2013 年 6 月，根据股东会决定、股权转让协议和公司章程，自然人王昌将其持有的公司 0.59% 的股权以人民币 11.20 万元的价格转让给自然人缪前；自然人王永泉将其持有的公司 1.18% 的股权以人民币 22.30 万元转让给自然人叶丽君。至此，公司注册资本仍为人民币 1,700.00 万元，其中自然人王永泉出资人民币 869.61 万元，占注册资本的 51.15%；自然人王昌出资人民币 434.89 万元，占注册资本的 25.58%；自然人徐纪洋出资人民币 170.00 万元，占注册资本的 10.00%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.30%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.20%；自然人叶丽君出资人民币 20 万元，占注册资本的 1.18%；自然人缪前出资人民币 10 万元，占注册资本的 0.59%。

2015 年 1 月，根据股东会决定、股权转让协议和公司章程，自然人王永泉、自然人王昌、自然人徐纪洋将其持有的公司 3.33%、1.67%、10.00% 的股权分别以人民币 92.2387 万元、人民币 46.2578 万元、人民币 276.9929 万元的价格转让给上海澄茂投资管理中心（有限合伙）。至此，公司注册资本仍为人民币 1,700.00 万元，其中自然人王永泉出资人民币 813.00 万元，占注册资本的 47.82%；自然人王昌出资人民币 406.5 万元，占注册资本的 23.91%；上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 15.00%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.30%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.20%；自然人叶丽君出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.18%；自然人缪前出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.59%。

2015 年 3 月，根据公司股东会决定和公司章程，公司注册资本由人民币 1,700.00 万元增资至人民币 1,755.00 万元，新增的注册资本由新股东认缴。至此，公司注册资本为人民币 1,755.00 万元，其中自然人王永泉出资人民币 813.00 万元，占注册资本的 46.33%；自然人王昌出资人民币 406.5 万元，占注册资本的 23.16%；上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 14.53%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.04%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.10%；自然人叶丽君出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.14%；自然人缪前出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人翟传润出

资人民币 15 万元，占注册资本的 0.85%；自然人徐纪洋出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人宋阳出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人刘若普出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人刘杰出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%。上述资本金业经上海佳安会计师事务所验证并出具佳安会验【2015】第 27 号验资报告。

2015 年 5 月，根据上海司南卫星导航技术有限公司股东会决议及公司章程，以截至 2015 年 3 月 31 日经审计的账面净资产 40,057,829.85 元，按 1: 0.9736 的比例折为 3,900 万股，注册资本变更为 3,900.00 万元，超过股本的金额 1,057,829.85 元记入资本公积，公司整体变更设立为上海司南卫星导航技术股份有限公司。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2015）第 114534 号验资报告。公司已于 2015 年 7 月 1 日完成工商变更，并换领新的营业执照。

2016 年 1 月，根据董事会决议、临时股东大会决议、章程修正案和股票发行认购公告，公司发行股份 180.00 万股，申请增加注册资本人民币 1,800,000.00 元。至此，公司累计发行股本总数 4,080.00 万股，注册资本为人民币 40,800,000.00 元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2016）第 110077 号验资报告。2016 年 2 月 4 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】1159 号），并于 2016 年 3 月 8 日完成工商变更换领新的营业执照。

2016 年 12 月，根据董事会决议、临时股东大会决议和股票发行认购公告，公司发行股份 300.00 万股，申请增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，2017 年 1 月 10 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】121 号），并于 2017 年 2 月 14 日完成工商变更换领新的营业执照，至此，公司累计发行股本总数 4,380.00 万股，注册资本为人民币 43,800,000.00 元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2017）第 116614 号验资报告。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,380.00 万股，注册资本为 4,380.00 万元。

公司注册地为上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 327 室，现法定代表人为王永泉。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业中的通信系统设备制造。

本公司主要经营活动为：公司致力于高精度卫星导航差分定位技术的研究与开发，基于全球导航卫星系统（GNSS），向客户提供实时定位精度为厘米、分米、亚米级的高精度卫星导航定位芯片、核心板卡、接收机产品以及系统解决方案，主要应用

于测绘与地理信息、智能交通、精准农业、形变与安全、自动驾驶与辅助驾驶、无人机、户外机器人等专业领域和大众应用等领域。

公司经营范围：从事卫星导航、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，北斗/GNSS 接收机、GNSS 高精度导航定位模块的生产（限分支机构经营），仪器设备的维修（除计量器具），导航设备、测绘仪器、测量仪器、光学仪器、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 4 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海七星耀华导航技术有限公司
北京司南北斗科技发展有限公司
司南导航（欧洲）有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有重大怀疑。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据

确定组合的依据	
组合1	关联方组合
组合2	备用金、押金、保证金等组合
组合3	应收票据、预付账款和长期应收款
组合4	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合1、组合2、组合3之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	期末对关联方单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合2	期末对押金、保证金等应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合3	期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合4	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	30.00	30.00
3-4年	60.00	60.00
4年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	4	0.00	25.00
电子通讯设备	年限平均法	3	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	5	0.00	20.00

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
金算盘 ERP 软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

公司研发用办公楼装修费在4年内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(十八) 预计负债”。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 国内销售收入

业务人员根据客户订单编制出库单，仓库人员根据出库单发货，财务人员根据出库单及对应销售合同在 ERP 销售模块中录入数据，业务人员审核实际发货情况。若存在安装调试服务，专业技术人员上门为客户进行产品安装和调试，调试完毕由客户确认后确认收入；若无安装调试服务，客户收到产品验收后确认收入。

客户验收后，财务部确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(2) 海外销售收入

业务人员根据客户订单编制出库单，仓库人员根据出库单发货，财务人员根据出库单及对应销售合同在 ERP 销售模块中录入数据，业务人员审核实际发货情况，并委托第三方办理海关出口手续。

财务部收到海关出口报关单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移

给购货方，确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 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) 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,确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2018年度发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”项	应收票据及应收账款: 91,114,907.79 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
目，将原列示为“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整。	
(2) 在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”项目，将原列示为“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”。比较数据相应调整。	应付票据及应付账款：21,312,324.69 元
(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将部分原列示为“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	研发费用：15,937,294.56 元

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00、6.00、21.00 注1、2
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00、7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00

注1：出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为17.00%，16.00%；

注2：比利时子公司的增值税税率为21.00%；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率(%)
上海司南卫星导航技术股份有限公司	15.00
上海七星耀华导航技术有限公司	25.00

纳税主体名称	企业所得税税率 (%)
北京司南北斗科技发展有限公司	25.00
司南导航(欧洲)有限责任公司 注	33.99

注：司南导航(欧洲)有限责任公司为注册于比利时的公司，根据当地税法的规定，所有法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要按年度缴纳企业所得税。企业名义所得税以该公司的全球总利润（包括分配的股利）为基准，实行累积税率，对于企业盈利超过 322,550.00 欧元的部分，按 33.99% 的税率征收，另外以改税额为基准收取 3% 的危机税；对于盈利低于 322,550.00 欧元的中小企业，实行优惠累进税率（见表 1）：

表 1 针对中小企业的优惠累进税率

应纳税收入 (欧元)	税率 (%)
0.01~25,000.00	24.98
25,000.00~90,000.00	31.93
90,001.00~322,500.00	35.54
高于 322,500.00	33.99

(二) 税收优惠

公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年；公司于 2017 年 3 月 16 日进行企业所得税优惠事项备案，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	35,580.00	82,667.77
银行存款	46,591,594.54	57,565,790.14

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	46,627,174.54	57,648,457.91

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		

(1) 期末公司已质押的应收票据

无。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,092,300.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,354,608.77	100.00	15,239,700.98	14.33	91,114,907.79	93,987,306.86	97.36	10,268,864.73	10.93	83,718,442.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						2,550,215.00	2.64	1,606,934.00	63.01	943,281.00
合计	106,354,608.77	100.00	15,239,700.98	14.33	91,114,907.79	96,537,521.86	100.00	11,875,798.73	12.30	84,661,723.13

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	59,558,697.89	2,977,934.89	5.00
1至2年	21,024,563.32	2,102,456.33	10.00
2至3年	18,104,734.60	5,431,420.38	30.00
3至4年	7,346,808.96	4,408,085.38	60.00
4年以上	319,804.00	319,804.00	100.00
合 计	106,354,608.77	15,239,700.98	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,587,116.31 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,214.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
第一名	应收货款	192,192.00	无法收回	否
第二名	应收货款	24,809.55	无法收回	否
第三名	应收货款	6,212.51	无法收回	否
		223,214.06		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	14,175,000.00	13.33	1,054,250.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第二名	10,757,600.00	10.11	564,880.00
第三名	9,380,565.87	8.82	499,638.29
第四名	5,300,000.00	4.98	1,470,000.00
第五名	3,375,000.00	3.17	230,000.00
合计	42,988,165.87	40.41	3,818,768.29

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,192,337.12	99.77	3,726,908.78	99.11
1至2年	7,230.22	0.23	33,555.00	0.89
合计	3,199,567.34	100.00	3,760,463.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,486,000.00	77.70
第二名	336,552.87	10.52
第三名	75,864.00	2.37
第四名	39,730.00	1.24
第五名	36,261.10	1.13
合计	2,974,407.97	92.96

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,092,621.20	80.09			2,092,621.20	3,001,766.67	99.14			3,001,766.67
组合1										
组合2	2,092,621.20	80.09			2,092,621.20	3,001,766.67	99.14			3,001,766.67
组合4										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	520,061.09	19.91			520,061.09	25,899.92	0.86			25,899.92
合 计	2,612,682.29	100.00			2,612,682.29	3,027,666.59	100.00			3,027,666.59

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	287,178.85	65,166.67
投标保证金	380,000.00	364,000.00
房屋押金	781,297.00	572,600.00
缔约意向金		2,000,000.00
预付房租	644,145.35	
应收其他	520,061.09	25,899.92
合 计	2,612,682.29	3,027,666.59

4、 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	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额	是否为公 司关联方
第一名	房租及押 金	514,189.15	1年以内	19.68		否
第二名	房租押金	447,480.00	1年以内	17.13		是
第三名	投标保证金	180,000.00	1年以内	6.89		否
第四名	投标保证金	130,000.00	1年以内	4.98		否
第五名	进口增值 税税金	97,956.77	1年以内	3.75		否
合 计		1,369,625.92		52.43		/

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	15,565,902.52	253,219.04	15,312,683.48	10,078,496.12	253,219.04	9,825,277.08
委托加工物资	5,914,487.83		5,914,487.83	5,725,593.32		5,725,593.32
在产品	4,036,549.95	1,807.68	4,034,742.27	2,631,456.23	1,807.68	2,629,648.55
库存商品	33,089,330.20	201,382.13	32,887,948.07	18,238,762.63	201,382.13	18,037,380.50
发出商品	3,420,550.55	861,954.49	2,558,596.06	8,831,500.46	861,954.49	7,969,545.97
合 计	62,026,821.05	1,318,363.34	60,708,457.71	45,505,808.76	1,318,363.34	44,187,445.42

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,219.04					253,219.04
在产品	1,807.68					1,807.68
库存商品	201,382.13					201,382.13
发出商品	861,954.49					861,954.49
合 计	1,318,363.34					1,318,363.34

(六) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率 区间(%)
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款 销售商品	902,298.62		902,298.62	902,298.62		902,298.62	3.80-4.17

(七) 固定资产

固定资产情况

项 目	办公电子设备	运输设备	电子通讯设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	2,202,829.92	1,695,447.70	4,009,211.86	2,123,997.54	10,031,487.02
（2）本期增加金 额	106,837.11		435,775.99		542,613.10
—购置	106,837.11		435,775.99		542,613.10
（3）本期减少金 额					
—处置或报 废					
（4）期末余额	2,309,667.03	1,695,447.70	4,444,987.85	2,123,997.54	10,574,100.12
2. 累计折旧					
（1）年初余额	1,486,437.83	1,207,190.99	3,172,218.02	161,791.16	6,027,638.00
（2）本期增加金 额	252,536.81	127,423.14	339,895.34	211,190.48	931,045.77
—计提	252,536.81	127,423.14	339,895.34	211,190.48	931,045.77
（3）本期减少金 额					
—处置或报 废					
（4）期末余额	1,738,974.64	1,334,614.13	3,512,113.36	372,981.64	6,958,683.77
3. 账面价值					
（1）期末账面价 值	570,692.39	360,833.57	932,874.49	1,751,015.90	3,615,416.35
（2）年初账面价 值	716,392.09	488,256.71	836,993.84	1,962,206.38	4,003,849.02

(八) 在建工程

项目	金额
产能扩建	472,192.36
合计	472,192.36

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	金算盘 ERP 软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	256,102.56
(2) 本期增加金额	
— 购置	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	256,102.56
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	59,757.32
(2) 本期增加金额	25,610.28
— 计提	25,610.28
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	85,367.60
3. 账面价值	
(1) 期末账面价值	170,734.96
(2) 年初账面价值	196,345.24

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	363,363.34		41,291.3		322,072.04

(十一) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,454,210.30	1,568,131.54	8,627,393.93	1,294,109.09
预计负债	2,972,722.63	445,908.39	2,972,722.63	445,908.39
政府补助	17,138,000.00	2,570,700.00	16,807,000.00	2,521,050.00
合 计	30,564,932.93	4,584,739.93	28,407,116.56	4,261,067.48

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	6,000,000.00

2、 截至 2018 年 06 月 30 日止保证借款

贷款单位	借款余额	担保人	被担保人
工商银行上海马陆支行	6,000,000.00	王永泉, 史晓琼	上海司南卫星导航技术有限公司
宁波银行嘉定支行	7,000,000.00	王永泉, 王昌	上海司南卫星导航技术有限公司

(十三) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	20,530,600.52	14,216,251.98
应付委外加工费	781,724.17	616,484.11
合计	21,312,324.69	14,832,736.09

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	303,422.53	未结算
第二名	258,191.59	未结算
第三名	21,794.87	未结算
合计	583,408.99	/

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	4,669,109.97	2,262,204.03

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,006,874.27	27,184,203.04	30,428,318.37	8,762,758.94
离职后福利-设定提存计划	420,932.81	3,099,873.29	3,011,401.89	509,404.21
辞退福利	62,400.00			62,400.00
合计	12,490,207.08	30,284,076.33	33,439,720.26	9,334,563.15

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	11,639,151.20	23,774,312.21	27,064,608.74	8,348,854.67
(2) 职工福利费		745,417.25	745,417.25	
(3) 社会保险费	222,255.07	1,627,169.27	1,584,382.07	265,042.27
其中：医疗保险费	195,300.30	1,439,045.35	1,398,059.25	236,286.40
工 伤 保 险 费	6,447.04	39,997.12	42,510.52	3,933.64
生 育 保 险 费	20,507.73	148,126.80	143,812.30	24,822.23
(4) 住房公积金	145,468.00	1,030,737.00	1,027,343.00	148,862.00
(5) 工会经费和 职工教育经费		6,567.31	6,567.31	
(6) 其他短期薪 酬				
合 计	12,006,874.27	27,184,203.04	30,428,318.37	8,762,758.94

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	410,598.22	3,021,386.57	2,935,066.12	496,918.67
失业保险费	10,334.59	78,486.72	76,335.77	12,485.54
合 计	420,932.81	3,099,873.29	3,011,401.89	509,404.21

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	828,523.00	3,217,396.95
企业所得税	1,387,410.95	3,423,184.50

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	283,220.47	191,765.84
城市维护建设税	43,049.39	161,253.26
教育费附加	42,569.78	160,872.13
合计	2,584,773.59	7,154,472.68

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
固定资产采购款	304,087.08	1,503,544.72
往来款	749,347.72	329,000.00
已计提未支付的费用	242,225.60	223,025.60
关联方款项		7,866.00
保证金、押金	532,025.00	30,900.00
短期借款应付利息		13,134.25
其他	219,962.28	130,930.74
合计	2,047,647.68	2,238,401.31

(十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
预提的产品质量保证金	2,184,384.56	2,184,384.56
退货保证金	836,182.41	836,182.41
合计	3,020,566.97	3,020,566.97

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补	16,807,000.00	1,752,000.00	1,421,000.00	17,138,000.00	

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
助					

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
测量型 GNSS 设备性能要求及测试方法（上海市科委）	320,000.00		320,000.00		0.00	与收益相关
基于北斗导航的低速智能汽车关键技术研究	671,000.00		671,000.00		0.00	与收益相关
基于 RTK 的北斗精度基带芯片技术研究并实现应用（上海科委）项目款	3,200,000.00				3,200,000.00	与收益相关
基于 RTK 的北斗高精度基带芯片技术研究并实现应用（上海科委）16XD1422700	400,000.00				400,000.00	与收益相关
上海科委“城市综合环境下北斗厘米级高精度技术研究、SoC 芯片实现及示范”	5,408,000.00				5,408,000.00	与收益相关
财政拨款 2016 年上海市“高新工程”专项款-北斗广域分米级服务系统用户机改造项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会（实时精密单点定位与区域增强技术数据交互格式标准）专项款	240,000.00				240,000.00	与收益相关

上海司南卫星导航技术股份有限公司

2018年6月

财务报表附注

城市综合环境下 高精度 GNSS/LiDAR/INS 组合导航技术实 现	1,440,000.00				1,440,000.00	与收益相关
北斗地基增强系 统****应用技术	200,000.00	200,000.00			400,000.00	与收益相关
北斗高精度定位 授时检测及监测 保障系统产业化 建设	3,488,000.00				3,488,000.00	与收益相关
北斗地基增强系 统基准站接收机 性能要求及测试 方法	240,000.00				240,000.00	与收益相关
北斗/GNSS农机自 动导航驾驶系统 性能要求及测试 方法		30,000.00	30,000.00		0.00	与收益相关
北斗高精度智能 板卡及新材料小 型化天线(上海科 委)		400,000.00	400,000.00		0.00	与收益相关
基于北斗的农机 定位与导航装置 技术研究(华南农 大)		622,000.00			622,000.00	与收益相关
****的北斗卫星 导航高精度板卡 及位置服务应用		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	16,807,000.00	1,752,000.00	1,421,000.00	0.00	17,138,000.00	

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

(二十) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,800,000.00						43,800,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,524,622.30			58,524,622.30
其他资本公积	1,892,080.11	388,613.06		2,280,693.17
合计	60,416,702.41	388,613.06		60,805,315.47

(二十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	1,329.82	-141.98			-141.98		1,187.84
其中：外币财务 报表折算差额	1,329.82	-141.98			-141.98		1,187.84

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,027,865.19			4,027,865.19

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,961,194.95	27,157,689.12

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

项 目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,961,194.95	27,157,689.12
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	4,817,694.43	9,327,384.74
减： 提取法定盈余公积		1,048,878.91
应付普通股股利	2,190,000.00	5,475,000.00
转作股本的未分配利润*1		
期末未分配利润	32,588,889.38	29,961,194.95

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,128,806.89	34,620,610.06	56,755,130.60	23,390,346.28
其他业务	47,249.75	29,704.24	1,469,162.30	30,600.73
合 计	80,176,056.64	34,650,314.30	58,224,292.90	23,420,947.01

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,115.51	140,490.85
教育费附加	79,724.82	140,490.82
其他	86,509.5	12,084.73
合 计	248,349.83	293,066.40

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	10,798,966.64	7,572,722.56
差旅费	1,514,503.33	1,721,736.40
质保金		1,385,573.24
广告费	310,817.84	214,918.82

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
展会费	586,198.69	380,975.18
业务宣传费	276,119.11	538,986.55
业务招待费	213,605.23	313,802.19
房屋租赁费	608,085.70	539,351.81
车辆使用费	149,918.86	144,006.01
运费	591,953.80	529,010.35
其他	1,395,251.66	1,340,127.76
合 计	16,445,420.86	14,681,210.87

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	4,786,644.16	4,100,734.71
业务招待费	81,474.53	58,887.31
差旅费	96,303.96	133,376.65
车辆费用	139,546.11	99,451.51
折旧费	335,855.53	306,540.56
房屋租赁费	190,115.97	293,275.35
审计咨询费	418,680.20	127,006.54
股份支付	388,613.06	419,870.89
其他	484,805.57	741,496.10
合 计	6,922,039.09	6,280,639.62

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
基础研发费用支出	5,703,978.47	3,603,450.30
研发人员费用	10,233,316.09	7,591,536.15
合 计	15,937,294.56	11,194,986.45

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,231.15	603,678.76
减：利息收入	54,952.55	83,585.13
汇兑损益	-446,570.63	403,373.55
其他	53,448.21	-115,015.35
合计	-220,843.82	808,451.83

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,587,116.31	690,192.36
存货跌价损失		1,315,474.90
合计	3,587,116.31	2,005,667.26

(三十二)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,235,937.71	1,628,040.10	与收益相关
测量型 GNSS 设备性能要求及测试方法（上海市科委）	320,000.00		与收益相关
基于北斗导航的低速智能汽车关键技术研究	671,000.00		与收益相关
北斗/GNSS 农机自动驾驶系统性能要求及测试方法	30,000.00		与收益相关
北斗高精度智能板卡及新材料小型化天线（上海科委）	400,000.00		与收益相关
合计	2,656,937.71		

(三十三) 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
政府补助	577,908.50	3,102,205.23	57,7908.50
其他	47,360.76	2,543.03	47,360.76
合 计	625,269.26	3,104,748.26	625,269.26

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关 与收益相关
企业挂牌上市补贴申请		1,380,000.00	与收益相关
沪嘉经济城财政扶持		19,000.00	与收益相关
收上海市知识产权局补助款		5,365.00	与收益相关
个税代扣代缴手续费		20,840.23	与收益相关
收上海市知识产权局专利资助费	31,568.50		与收益相关
上海市嘉定区马陆镇人民政府十佳两新组织的费用	1,000.00		与收益相关
上海市版权协会专利资助	840.00		与收益相关
上海科委科技奖专利奖	25,000.00		与收益相关
收嘉定财政专利扶持费	7,000.00		与收益相关
小巨人项目		1,250,000.00	与收益相关
高层次人才补贴款	512,500.00	427,000.00	与收益相关
合 计	577,908.50	3,102,205.23	

(三十四) 营业外支出

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
滞纳金	202.82	268.76	202.82
其他	3,184.93	4,537.61	3,184.93
合 计	3,387.75	4,806.37	3,387.75

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,391,162.75	1,172,486.99
递延所得税费用	-323,672.45	-181,575.35
合 计	1,067,490.30	990,911.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,885,184.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	882,777.71
子公司适用不同税率的影响	15,794.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,590.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-323,672.45
所得税费用	1,067,490.30

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,952.55	83,585.13
营业外收入	68,096.56	2,543.03
政府补助	2,648,500.00	8,229,987.28
投标保证金	484,000.00	75,000.00
收到押金	193,600.00	
收回员工备用金暂借款等	41,379.62	38,079.66
收回缔约意向金	2,000,000.00	
其他	73,307.74	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,563,836.47	8,429,195.10

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
销售费用	6,528,851.72	6,594,914.05
管理费用	4,417,392.37	4,702,047.57
财务费用	26,836.18	56,715.46
营业外支出	3,387.75	4,806.37
投标保证金	500,000.00	
支付的房屋押金等	155,404.00	64,550.00
支付的员工备用金暂借款等	790,403.50	
往来款	2,601,465.19	4,622,176.81
合 计	15,023,740.71	16,045,210.26

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	4,817,694.43	3,276,393.81
加：资产减值准备	3,587,116.31	2,005,667.26
固定资产等折旧	931,045.77	728,867.72
无形资产摊销	25,610.28	25,610.28
长期待摊费用摊销	41,291.30	
财务费用	227,231.15	876,287.02
投资损失		
递延所得税资产减少	-323,672.45	-181,575.35
存货的减少	-16,132,399.23	-9,996,163.27
经营性应收项目的减少	-1,0423,859.85	-10,601,091.91
经营性应付项目的增加	3,810,368.56	1,995,946.11

其他		419,870.89
经营活动产生的现金流量净额	-13,439,573.73	-11,450,187.44
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	46,627,174.54	54,452,774.12
减：现金的期初余额	57,648,457.91	74,957,584.03
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	-11,021,283.37	-20,504,809.91

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	46,627,174.54	57,648,457.91
其中：库存现金	35,580.00	82,667.77
可随时用于支付的银行存款	46,591,594.54	57,565,790.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,627,174.54	57,648,457.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,477,200.54	6.6166	16,390,645.09
欧元	543.28	7.6515	4,156.91
应收账款			
其中：美元	848,032.39	6.6166	5,611,091.11
预收款项			
其中：美元	188,507.61	6.6166	1,247,279.45

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2017年6月，公司出资设立全资子公司司南导航（欧洲）有限责任公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海七星耀华导航技术 有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		同一控制下 企业合并
北京司南北斗科技发展 有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		投资设立
司南导航（欧洲）有限责 任公司	比利时	比利时	技术开发	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司：

无。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是公司经营管理层已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司本年主要受汇率风险影响。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2018年度及2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	16,390,645.09	4,156.91	16,394,802.00	10,457,226.07	47,345.45	10,504,571.52
应收账款	5,611,091.11		5,611,091.11	4,924,109.54		4,924,109.54
预收款 项	1,247,279.45		1,247,279.45	509,797.89		509,797.89
合计	23,249,015.65	4,156.91	23,253,172.56	15,891,133.50	47,345.45	15,938,478.95

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王永泉	公司法定代表人、第一大股东	40.98	53.92
王昌	公司关键管理人员、第二大股东	20.49	20.49

2015年6月25日，王永泉、王昌签署《一致行动协议》，各方拟在公司董事会、股东大会中采取“一致行动”，以控制公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
史晓琼	公司实际控制人王永泉关系密切的家庭成员
上海映捷电子材料有限公司	实际控制人王永泉的全资子公司
翟传润	公司股东
上海司南卫星导航定位有限公司	公司实际控制人持有股权的公司
苏州汇川精密零件有限公司	注1

注1：2016年12月，自然人石兴红增资公司，持有本公司0.46%的股权；2017年1月10日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2017】121号)，并于2017年2月14日完成工商变更换领新的营业执照；故自然人石兴红控制的苏州汇川精密零件有限公司作为关联方予以披露。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州汇川精密零件有限公司	采购原材料	472,428.16	306,246.43

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海司南卫星导航定位有限公司	办公场所	1,245,786.72	1,278,514.32

公司在 2018 年 1-6 月需向上海司南卫星导航定位有限公司支付物业费及水电费共计 247,738.77 元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永泉，史晓琼	6,000,000.00	2017-12-14	2018-12-13	否
王永泉、王昌	7,000,000.00	2018-04-08	2019-04-07	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海司南卫星导航定位有限公司	447,480.00		447,480.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	王永泉		
	翟传润		7,866.00
	上海映捷电子材料有限公司		

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

2016年2月，本公司股东上海澄茂投资管理中心（有限合伙）（以下简称“澄茂”）（出资比例13.89%）的出资人王昌将其所持澄茂的部分出资份额转让给本公司员工赵永茂、王振国、段亚龙、郑志鹏和郭海东5人，共计转让澄茂份额165,735.00份，转让价格为每份出资额1.63元。

因王昌为本公司的共同控股股东之一，且澄茂所拥有的资产主要为本公司股权，故本次转让视同本公司的控股股东对本公司员工实施了股权激励。

本次将本公司2016年1月定向增发的股权价格每股11.80元对应折算为澄茂每一出资份额的金额26.22元扣除每一出资份额的授予价1.63元确认为公允价值；相应的股权激励费用的总额为4,075,423.65元。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年6月30日止本公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为3,092,300.00元。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		

(1) 期末公司已质押的应收票据

无。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,092,300.00	

2、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准										

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	105,685,282.77	100.00	15,182,099.68	14.37	90,503,183.09	94,065,623.86	97.36	10,233,834.73	10.88	83,831,789.13
其中：组合1						755,600.00	0.78			755,600.00
组合4	105,685,282.77	100.00	15,182,099.68	14.37	90,503,183.09	93,310,023.86	96.58	10,233,834.73	10.97	83,076,189.13
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款						2,550,215.00	2.64	1,606,934.00	63.01	943,281.00
合 计	105,685,282.77	100.00	15,182,099.68	14.37	90,503,183.09	96,615,838.86	100.00	11,840,768.73	12.26	84,775,070.13

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	59,268,071.89	2,963,403.59	5.00
1至2年	20,671,863.32	2,067,186.33	10.00
2至3年	18,078,734.60	5,423,620.38	30.00
3至4年	7,346,808.96	4,408,085.38	60.00
4年以上	319,804.00	319,804.00	100.00
合 计	105,685,282.77	15,182,099.68	

(1) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,564,545.01 元。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,214.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关 联交易产生
第一名	应收货款	192,192.00	无法收回	否
第二名	应收货款	24,809.55	无法收回	否
第三名	应收货款	6,212.51	无法收回	否
合计		223,214.06		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	14,175,000.00	13.41	1,054,250.00
第二名	10,757,600.00	10.18	564,880.00
第三名	9,380,565.87	8.88	499,638.29
第四名	5,300,000.00	5.01	1,470,000.00
第五名	3,375,000.00	3.19	230,000.00
合 计	42,988,165.87	40.67	3,818,768.29

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	3,762,209.70	88.58			3,762,209.70	2,945,766.67	99.00			2,945,766.67
组合1	2,000,000.00	47.09			2,000,000.00					
组合2	1,762,209.70	41.49			1,762,209.70	2,945,766.67	99.00			2,945,766.67
组合4										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	484,888.64	11.42			484,888.64	29,844.67	1.00			29,844.67
合计	4,247,098.34	100.00			4,247,098.34	2,975,611.34	100.00			2,975,611.34

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	263,578.85	55,166.67
投标保证金	380,000.00	364,000.00
房屋押金	709,487.00	526,600.00
缔约意向金		2,000,000.00
预付房租	409,143.85	
与子公司往来	2,000,000.00	
应收其他	484,888.64	29,844.67
合计	4,247,098.34	2,975,611.34

4、 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为公司关联方
第一名	往来款	2,000,000.00	1年以内	47.09		否
第二名	房屋押金	447,480.00	1年以内	10.54		是
第三名	预付房租	252,286.65	1年以内	5.94		否
第四名	投标保证金	180,000.00	1年以内	4.24		否
第五名	投标保证金	130,000.00	1年以内	3.06		否
合计		3,009,766.65		70.87		/

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,092,303.27		4,092,303.27	4,092,303.27		4,092,303.27

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海七星耀华导航技术有限公司	1,996,614.52			1,996,614.52		
北京司南北斗科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
司南导航(欧洲)有限责任公司	95,688.75			95,688.75		
合计	4,092,303.27			4,092,303.27		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,400,207.51	35,531,270.48	56,671,686.45	24,180,089.83
其他业务	45,302.15	29,704.24	1,469,162.30	30,600.73
合计	79,445,509.66	35,560,974.72	58,140,848.75	24,210,690.56

十五、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		
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）	1,998,908.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,973.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-306,982.39	
少数股东权益影响额		
合 计	1,735,899.12	

(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（元）	
		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	3.43	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.07	0.07

(三) 主要财务指标分析

1、报告期末，公司存货余额为 6,070.85 万元，较去年同期 4,418.74 万元，增加了 1,652.10 万元，同比增长 37.39%，增长的主要原因：一是根据营业收入的实际情况以及对销售市场的预测，增加了适量的备货；二是根据物品的采购周期以及关键器件的战略需求适当增加了储备。

2、报告期末，公司短期借款 1,300.00 万元，较去年同期 600.00 万元，增加了 700.00 万元，同比增长 116.67%，增长的主要原因是：公司银行贷款增加。

3、报告期内，公司营业收入为 8,017.61 万元，较去年同期 5,822.43 万元，增加了 2,195.18 万元，同比增长 37.70%，增长的主要原因为：测绘、测量等北斗/GNSS 高精度应用领域的传统专业市场实现销售收入增长；智能驾驶、无人机、野外机器人等新兴高精度北斗/GNSS 专业市场中的大众应用市场的销售收入也出现了稳步增长；同时，公司大力推进海外北斗高精度应用，使得 2018 年上半年的营业收入较去年同期有较大的增长。

公司主营业务收入为 8,012.88 万元，较去年同期 5,675.51 万元，增加了 2,337.37 万元，同比增长 41.18%，占营业收入的比例为 99.94%。

4、报告期内，公司营业成本为 3,465.03 万元，较去年同期 2,342.09 万元，增加了 1,122.94 万元，同比增长 47.95%，增长的主要原因是销售收入增长所致。

5、报告期内，公司财务费用为-22.08 万元，较去年同期 80.85 万元，减少了 102.93 万元，减少的主要原因是：（1）、汇率变化，2018 年上半年汇兑收益 44.66 万元，去年同期汇兑损失 40.33 万元；（2）、利息支出减少，2018 年上半年利息净支出 17.23 万元，较去年同期 52.01 万元，减少了 34.78 万元。

6、报告期内，公司营业利润为 526.33 万元，较去年同期 116.74 万元，增加了 409.59 万元，同比增长 350.86%，增长的主要原因是公司上半年营业收入增加。

7、报告期内，公司营业外收入为 62.53 万元，较去年同期 310.47 万元，减少了 249.94 万元，减少的主要原因是：2017 年公司收到了企业挂牌补贴 138 万元以及小巨人项目的政府补助 125 万元。

8、报告期内，公司净利润为 481.77 万元，较去年同期 327.64 万元，增加了 154.13 万元，同比增长 47.04%，增长的主要原因是公司上半年营业收入增加。

9、报告期内，公司其他业务收入为 4.72 万元，较去年同期 146.92 万元，减少了 142.19 万元，同比减少 96.78%，减少的主要原因是：2018 年上半年公司维修服务收入较 2017 年上半年有所减少。

10、报告期内，公司主营业务成本为 3,462.06 万元，较去年同期 2,339.03 万元，增加了 1,123.03 万元，同比增长 48.01%，增长的主要原因是：公司销售收入的增长。

11、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-176.79 万元，较去年同期-26.81 万元，减少了 149.98 万元，减少的主要原因是：报告期内公司新购一台价值 187.93 万元的测试设备。

上海司南卫星导航技术股份有限公司
2018年6月
财务报表附注

12、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为456.96万元，较去年同期-851.52万元，增加了1,308.48万元，增加的主要原因是：2018年新增银行借款700万元，2017年同期归还银行借款790万元。

上海司南卫星导航技术股份有限公司

二〇一八年八月六日