



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

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1、2020年1月，公司作为“北斗性能提升与广域分米星基增强技术及应用”项目的主要完成单位，荣获2019年度国家科学技术进步奖二等奖。公司在此获奖项目中主要承担“北斗广域分米级服务系统用户机改造”任务，以适应北斗广域分米级星基增强系统性能验证，并实现全国范围内、高精度、快速机动点坐标测定，为用户提供实时、可靠、连续的精密导航定位服务。公司自主创新的高精度北斗/GNSS技术和产品及服务在此获奖项目中的应用对推动我国北斗卫星导航系统的全球化建设与国产高精度定位终端的应用推广具有极重要的现实意义。这是公司获得2017年度国家科学技术进步奖二等奖后再次获此殊荣。

3、2020年2月，公司入选上海市发改委组织评估的上海市2019年（第一批）产教融合型试点企业，并被纳入产教融合型企业建设培育库。作为国内北斗/GNSS高精度应用领域的领军企业，公司一直积极参与产教融合、建立校企合作，获批北斗开放实验室司南分实验室，并与上海交通大学成立联合实验室，与清华大学、同济大学、武汉大学、上海工程技术大学、河南理工大学等多所高校保持密切合作，深化校企合作创新，培养了北斗/GNSS高精度领域专业型人才，承担着助推行业发展的责任与使命。

5、2020年上半年，公司成功推出第三代采用40nm工艺的全系统全频点高精度GNSS导航定位SoC芯片“Quantum-III”，该芯片应用宽带信号接收、抗干扰等技术，可在复杂电磁环境下提供高质量的观测量信息，支持多种定位模式，可应用于多种复杂的高精度定位场景中。6月，公司推出了一款全新的N5惯导RTK测量设备，该设备内置IMU惯性测量单元，采用完全自主知识产权多模多频的RTK算法，全面支持北斗三号卫星信号，具备恶劣环境融合算法，大幅度提升遮挡环境下的固定率，免对中，支持倾斜测量，测量效率直线提升。

2、2020年1月和6月，中国卫星导航系统管理办公室两次发布“关于北斗全球系统高精度基础类产品测评结果的公告”，先后公布了北斗三期涉及北斗全球信号多模多频宽带射频芯片、高精度天线、高精度模块的所有三类高精度基础类产品的三个重大专项应用推广与产业化项目比测结果。司南导航荣获了一个第一、两个第二的好成绩。这是继前两次连续承研北斗二代重大专项“多模多频高精度OEM板”后，公司再次承研北斗办发布的高精度重大专项，也标志着公司已完全自主掌握北斗高精度核心技术，实现了从高精度产业化经营到高精度全产业链模式的跨越式突破。

4、2020年第2季度，司南导航与中国移动通信集团有限公司签订了前两期的中国移动2019年HAP（高精度卫星定位基准站）设备集中采购合同，前两期合同金额价税合计约八千多万元。公司全力组织人力、物力保证合同的执行，截至目前，公司已将前两期重大合同所涉及的高精度北斗/GNSS卫星定位基准站设备全部安装完毕，项目正在验收进行中。公司通过与中国移动的合作，进一步拓展了公司产品的行业应用范围，提升了公司的品牌影响力。

6、2020年上半年，面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司严格落实国家和上海市政府各项通知要求，做好疫情防控工作，同时积极采取措施保障复工复产顺利进行。公司也是疫情防控期间属地第一批复工复产企业。疫情期间，公司因势利导，统筹安排经营，利用积累的自主创新技术优势潜心打造企业核心竞争能力，持续加大研发投入的力度，注重做好量产产品优化升级，新产品研发和重大项目实施。但整体来说行业上下游单位复工复产时间普遍推迟，部分订单延期，对公司生产经营和市场销售均造成了一定的影响。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术被超越或替代的风险	目前我国北斗三号全球卫星导航系统星座部署全面完成，北斗全球组网完美实现，北斗应用正在诸多领域走向“标配化”，北斗高精度应用市场显现新一轮快速增长态势，市场对高精度导航定位产品的要求越来越高，产品的更新换代加快，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。
2、存货跌价的风险	报告期末，公司存货账面价值为 9,875.79 万元，占总资产的 30.73%，较上年同期占比 30.55%，基本持平。公司根据存货管理制度，计提了相应的存货跌价准备金，截至 2020 年 6 月 30 日共计提 281.43 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。
3、坏账风险	报告期末，公司应收账款账面净额为 6,990.88 万元，较上年同期减少 18.15%。随着公司收入规模的扩大，公司应收账款余额可能增加。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。
4、非经常性损益对净利润影响的风险	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，其具有一定的不确定性。报告期内，非经常性损益对净利润影响数为 552.49 万元；去年同期非经常性损益对净利润的影响

	响数为 318.46 万元。
5、进口国政治经济环境变动对海外销售影响的风险	<p>司南导航产品已经覆盖了亚太、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等全球百余个国家与地区，用户涵盖“一带一路”沿线三十多个国家和地区。虽然近年来公司持续大力拓展海外市场，但从 2020 年初开始的全球新冠肺炎疫情在世界范围内快速蔓延，对生产生活、国际贸易、国际交往等领域造成严重影响，增加了海外销售的不确定性。受此影响，2020 年上半年海外销售呈现一定程度的招标需求减少和运输不畅等情况。在经济全球化、国际化经营的大背景下，随着公司对外出口国家数量和规模的逐渐增加，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和经济风险的影响和考验。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、技术被超越或替代的风险：2020 年 6 月 23 日，我国北斗三号全球卫星导航系统星座部署提前半年全面完成，北斗全球组网完美实现，构建起一个精准的、统一的国家时空基准体系。北斗导航是高技术战略新兴产业的代表，是建设高端制造业强国的重要脊梁。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。尽管理论上存在一定的技术被超越或替代风险，但在可预见的几年内，这种风险非常有限。公司也将更加注重对员工的专业技能和管理能力的培训，通过引进行业内的专业技术人员，扩大人才储备，不断提升本公司的核心技术优势。同时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，为员工提供广阔的发展空间，提升公司的凝聚力。</p> <p>2、存货跌价的风险：公司根据当前实际情况和行业特点，一是公司管理层依据 2020 年投标的订单预期，增加了商品备货；二是根据物品的采购周期制定了安全库存量；三是对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。公司存货由原材料（包括战略库存）、半成品、库存商品、发出商品等组成，其中履行重大合同的发出商品共计约 2500 万元。目前公司存货量基本上控制在一个合理的范畴之内。但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。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，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。此外定期分析存货储备量和品质，并充分计提资产减值准备，以防范风险。截至报告期末已计提存货跌价准备 281.43 万元。</p> <p>3、坏账风险：2020 年公司持续加强了应收账款的管控力度，从源头抓起，建立和完善了客户信用管理制度，目标将风险控</p>

制在合理范围之内。在公司内部，建立应收账款催收管理制度，设定专岗对应收账款实时清理，对账龄较长的应收账款加大催收力度。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。公司根据应收账款管理制度，充分计提了坏账准备金，截至 2020 年 6 月 30 日共计提 2,303.69 万元，以防范风险。

4、非经常性损益对净利润影响的风险：公司将进一步加强营销团队建设，提高人均销售额，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、进口国政治经济环境变动对海外销售影响的风险：在新冠疫情全球肆虐和国际贸易争端加剧的共同影响下，国内外经贸环境的不确定性增大。针对海外新冠疫情，公司将密切关注海外客户所在国家疫情的发展及对公司海外销售影响因素，并采取对应措施，将影响限制在最小范围之内。随着北斗三号全球组网已经全面完成，作为我国对一带一路国家技术输出的重要时空基础，北斗全球系统在国外市场将迎来更加广阔的应用空间，公司也将会继续加大科研和人才方面的投入，公司系国际海事无线电技术委员会（RTCM）成员，积极参与北斗的相关标准的布局，制定、建议和推动，并主持和参与了 RTCMSC-1043.2 专属报文标准等高精度卫星导航应用领域的 4 项国际标准、9 项国家/行业/团体标准；公司重视国际专利的申请，目前拥有授权专利 20 项，其中授权的发明专利 9 项（美国发明专利 3 项），受理中的发明专利 48 项。公司争取知识产权上的主动，强化在国际高精度领域的话语权，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。目前公司未在美国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，可选择多币种结算以及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。

## 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
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上海澄茂、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》
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王昌
联系地址	上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 号楼
电话	021-39907000
传真	021-64302208
电子邮箱	suxianli@sinognss.com
公司网址	www.sinognss.com
办公地址	上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 号楼
邮政编码	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	公司证券与合规办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 28 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	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
主要产品与服务项目	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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	46,620,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	王永泉、王昌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王永泉、王昌，一致行动人为王永泉、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澄浏中路618号2幢3楼	否
注册资本（元）	46,620,000.00	是

公司2020年第一次股票定向发行的2,820,000股股票于2020年4月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本增至46,620,000股。公司于2020年5月完成了工商变更及章程备案等相关手续，并取得了上海市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本增至人民币4,662万元整。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,979,828.94	106,892,500.83	-28.92%
毛利率%	45.85%	54.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,057,936.99	8,178,101.69	-259.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,582,863.95	4,993,551.67	-472.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.10%	5.29%	-
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）	-10.10%	3.23%	-
基本每股收益	-0.29	0.19	-252.63%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	321,338,503.56	275,069,588.17	16.82%
负债总计	120,893,080.65	112,160,487.93	7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,445,422.91	162,909,100.24	23.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.30	3.72	15.59%
资产负债率%（母公司）	37.16%	40.48%	-
资产负债率%（合并）	37.62%	40.78%	-
流动比率	3.17	3.04	-
利息保障倍数	-	15.22	-

##### (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	-15,252,108.93	-23,183,807.75	34.21%
应收账款周转率	0.79	1.34	-
存货周转率	0.43	0.69	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.82%	4.53%	-
营业收入增长率%	-28.92%	33.32%	-
净利润增长率%	-259.67%	69.75%	-

#### （五） 补充财务指标

√适用 □不适用

报告期内，公司研发费用为 2,850.86 万元，占营业收入的比例为 37.52%，较去年同期 2,023.52 万元，增长 40.89%。报告期内，公司发展规划多层次战略储备产品，全面布局高精度 GNSS 生态圈，充分利用积累的自主创新技术优势，围绕北斗三期全球卫星导航高精度行业特点和市场需求，持续加大研发投入的力度，不断优化升级量产产品，着力推出 40 纳米工艺的全系统全频点高精度 GNSS 导航定位 SoC 芯片等新产品，为公司的可持续发展积蓄科创实力，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。

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

2020 年 6 月 23 日，我国北斗三号全球卫星导航系统星座部署提前半年全面完成，北斗全球组网完美实现。北斗导航是高技术战略新兴产业的代表，是建设高端制造业强国的重要脊梁。宇宙空间和时间是这个世界本质属性，北斗/GNSS 全球卫星导航系统构建起了精准统一且覆盖全球的时空基准体系，物联网（IoT）是互联网基础上的延伸和扩展的网络，将包括北斗/GNSS 提供的位置等各种信息传感设备与互联网结合起来而形成的一个巨大网络，实现在任何时间、任何地点，人、机、物的互联互通，物联网是新一代信息技术的重要组成部分，将在未来一段时间得到大发展。作为高精度、全天候的实时三维位置、速度、姿态和一维时间（PVT）的十参数传感器，北斗/GNSS 接收设备的应用领域将来几乎可以说是无处不在。根据北斗/GNSS 定位精度的不同，可以将卫星定位产品粗略分为精度在几米到几十米的导航和定位精度在亚米、厘米甚至毫米级的“高精度定位”两大类。

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，数十次参与国家和上海市高精度卫星导航类科研项目。继 2012 年及 2014 年两次承研北斗二代重大专项“多模多频高精度 OEM 板”后，公司于 2019 年底和 2020 年再次以一个第一、两个第二的好成绩，承研北斗办发布的北斗三期涉及北斗全球系统高精度所有三类基础类产品的三个重大专项。截至报告期末，公司主持和参与了高精度卫星导航应用领域的 4 项国际标准、9 项国家/行业/团体标准的制定；公司拥有授权专利 20 项，其中发明专利 9 项（美国发明专利 3 项），受理中的发明专利申请 48 项。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。公司主要技术骨干百余人次获得包括“2019 年度国家科学技术进步奖”二等奖、“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及以上科技进步奖。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、智联交通、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，为实现物联网的万物互联提供高精度 PVTA 传感器的全产业链支撑。

司南导航抓住机遇积极布局国际市场，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、大洋洲等全球百余个国家与地区，其中三十多个在“一带一路”域内。随着北斗三号全球组网已经全面完成，作为我国对一带一路国家技术输出的重要时空基础，北斗全球系统在国外市场将迎来更加广阔的应用空间，司南导航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，公司被央视新闻和人民日报评价为“是北斗在高精度应用领域走向全球的成功典范”、“司南导航是中国北斗卫星导航系统全产业链 100%自主知识产权在海外拓展的一个缩影”。

公司通过直销、经销等模式开拓业务，收入来源主要是产品销售和服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## （二） 经营情况回顾

2020 年上半年，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境，我国经济先降后升，二季度经济增长由负转正，经济运行呈稳步复苏态势，但全球疫情依然在蔓延扩散，疫情对世界经济的巨大冲击将继续发展演变，外部风险挑战明显增多，国内经济恢复仍面临压力。在此宏观背景下，北斗/GNSS 高精度行业内产业链上下游及人员交往等方面的经济活动同步受到相应影响。公司严格落实国家和上海市政府各项通知要求，做好疫情防控工作，同时积极采取措施保障复工复产顺利进行。公司也是疫情防控期间属地第一批复工复产企业。

报告期内公司因势利导，统筹安排经营：首先是充分利用积累的自主创新技术优势潜心打造企业核心竞争能力，围绕北斗/GNSS 高精度行业特点和市场需求，持续加大研发投入的力度，一是不断升级量产产品；二是着力开发在研的新产品，如公司研发的第三代采用 40nm 工艺的全系统全频点高精度 GNSS 导航定位 SoC 芯片“Quantum-III”流片成功，以及推出全新的 N5 惯导 RTK 测量设备；三是发展多层次战略储备产品，如承研北斗办发布的北斗三期涉及北斗全球系统高精度所有三类基础类产品的三个重大专项，全面布局高精度 GNSS 生态圈，规划实现司南导航高精度北斗/GNSS 全产业链模式的跨越式突破。为公司的可持续发展积蓄科创实力，确保公司在高精度北斗/GNSS 领域的技术领先性，也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。

其次是在疫情期间，全力组织人力物力确保重大项目等在手合同的如期推进，如公司与中国移动通信集团有限公司签订了前两期的中国移动 2019 年 HAP（高精度卫星定位基准站）设备集中采购合同，前两期合同金额价税合计为人民币 8,185.98 万元，截至目前，公司已将前两期重大合同所涉及的高精度北斗/GNSS 卫星定位基准站设备全部安装完毕，项目正在验收进行中。公司通过与中国移动的合作，进一步拓展了公司产品的行业应用范围，提升了公司的品牌影响力。

再次是积极探索包括产业基金在内的多样化融资渠道，开发业务合作伙伴战略资源，报告期内，公司以 19.68 元/股价格完成 2020 年第一次股票定向发行了 282 万股股票，募集资金总额为 5,549.76 万元，为公司持续的高额研发投入提供资金保障，且增强了公司经营的抗风险能力。

此外，公司继续加大加强研发及营销队伍建设，规范质量管理体系建设，加强应收账款风险防控，总体上取得了良好效果。

2020 年上半年，公司实现营业收入 7,597.98 万元，较去年同期减少 3,091.27 万元，下降 28.92%；实现毛利 3,483.96 万元，毛利率为 45.85%，较去年同期 54.15%，下降了 8.3 个百分点；利润总额和净利润分别为-1,258.95 万元、-1,305.79 万元。报告期内，公司营业收入减少主要是受新冠疫情的影响，公司第一季度国内销售及第二季度海外销售基本处于停滞状态，销售业务受到了一定的影响；特殊时期为促进销售采取的折价销售策略致使毛利率有所下降；加之疫情之下公司非但没有采取降薪或裁员的措施，反而加大了研发各方面的投入，固定成本和费用均有所增加，导致公司上半年出现亏损。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 32,133.85 万元，较上年同期末增长 28.34%，净资产为 20,044.54

万元，较上年期末增长 29.42%；报告期内，期间费用为 5,366.51 万元，同比增加了 442.41 万元，增幅为 8.98%。其中研发费用为 2,850.86 万元，同比增加了 827.34 万元，增幅为 40.89%。研发费用的增加，主要源于公司坚持对研发费用的持续高额投入，报告期内 SoC 芯片流片并获得成功；公司的研发支出均做费用化处理，未计入开发支出；财务费用为 47.00 万元，同比减少了 25.11 万元，下降 34.82%，下降的主要原因是受人民币对美元汇率波动所致；销售费用为 1,740.52 万元，较去年同期减少了 293.97 万元，下降 14.45%；管理费用为 728.12 万元，较去年同期 793.97 万元，减少了 65.85 万元，下降 8.29%。

报告期内，公司持续执行应收账款管控，截至报告期末，公司应收账款净额为 6,990.88 万元，较去年同期 8,541.19 万元，虽然减少了 1,550.31 万元，但应收账款的周转率较去年同期降低了 0.55，降低的主要原因是受到疫情影响。公司将进一步加强客户信用管理评审及应收账款的管控力度。公司已根据应收账款管理制度，充分计提了相应的坏账准备金，以防范风险。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	108,610,612.24	33.80%	77,947,825.89	28.34%	39.34%
应付账款	33,494,153.41	10.42%	22,631,546.47	8.23%	48.00%
未分配利润	32,763,740.29	10.20%	50,483,677.28	18.35%	-35.10%
资本公积	113,538,385.72	35.33%	61,106,682.05	22.21%	85.80%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额为 10,861.06 万元，较期初增加了 3,066.28 万元，增幅为 39.34%，增加的主要原因是定增募集资金所致。
- 2、应付账款：期末余额为 3,349.42 万元，较期初增加了 1,086.27 万元，增幅为 48.00%，增加的主要因素是货款尚未到支付期限。
- 3、未分配利润：期末余额为 3,276.37 万元，较期初减少了 1,772 万元，降幅为 35.10%，减少的主要原因一是 2020 年 6 月份进行了一次利润分配，减少未分配利润 466.2 万元，二是受新冠疫情的影响，公司第一季度国内销售及第二季度海外销售基本处于停滞状态，销售业务受到了一定的影响，加之疫情之下公司非但没有采取降薪或裁员的措施，反而加大了研发各方面的投入，固定成本和费用均有所增加，导致公司上半年出现亏损。
- 4、资本公积：期末余额为 11,353.84 万元，同比增加了 5,243.17 万元，增加的主要因素是报告期内定向发行股票募集资金所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
研发费用	28,508,613.19	37.52%	20,235,201.51	18.93%	40.89%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内研发费用为 2,850.86 万元，较去年同期 2,023.52 万元，增加了 827.34 万元，增幅为 40.89%。研发费用的增加，主要源于公司坚持对研发费用的持续高额投入，报告期内公司研发的第三代采用 40nm 工艺的全系统全频点高精度 GNSS 导航定位 SoC 芯片流片并获得成功。
- 2、报告期内，毛利率为 45.85%，同比下降了 8.3%，主要原因是在疫情爆发的特殊时期，为促进销售采取的折价销售策略致使毛利率有所下降。
- 3、报告期内：存货余额为 9,875.79 万元，占总资产的 30.73%，周转率为 0.43，较去年同期的 0.69，下降了 0.26，周转率下降的主要因素是存货的增加，导致周转率下降。存货增加的主要原因：一是对存货设置了安全库存及增加了关键器件的战略性储备，二是为履行重大合同，约有 2,500 多万的发出商品未能及时结转成本。

### 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	-15,252,108.93	-23,183,807.75	34.21%
投资活动产生的现金流量净额	-252,092.11	-17,596.00	-1,332.67%
筹资活动产生的现金流量净额	46,056,022.62	5,507,720.20	736.21%

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额是-1,525.21 万元，同比增加了 793.17 万元，增加的主要原因一是应收账款回笼较好，二是购买商品支付的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额是-25.21 万元，同比减少 23.45 万元，减少的主要因素是增加了对固定资产的投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额为 4,605.60 万元，同比增加了 4,054.83 万元，筹资净流量增加的主要因素是报告期内定向发行股票募集资金所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
研发项目政府补助	5,468,000.00
中小企业国际市场开拓资金	70,553.00
小巨人补贴	400,000.00
其他政府补助	20,000.00
三代手续费	149,951.39
稳岗补贴	179,849.00
人才引进	225,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,351.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,511,002.08</b>
所得税影响数	986,075.12
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,524,926.96</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京司北斗科技发展有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；维修计算机；销售计算	-	-	10,000,000.00	5,493,254.65	2,961,031.94	1,723,698.93	-1,221,614.16

		机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表；货物进出口、技术进出口；计算机系统服务。							
内蒙古司南智慧农业有限公司	子公司	农业科学研究和实验发展；植物保护、病虫害防治及相关技术咨询业务；信息系统集成服务；计算机软硬件技术的开发、技术转让、技术服务、技术咨询；导航设备、测绘设	-	-	10,000,000.00	9,660,842.66	828,074.20	6,442,080.59	839,845.34

		备、种子、农药、化肥、计算机软硬件、农业机械设备的销售；无人机的生产及销售；机械设备的租赁、维修；测绘服务。							
上海七星耀华导航技术有限公司	子公司	从事导航、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，投资咨询（除金融、证券），投资管理，企业管理咨询，仪器设备的维修（除	-	-	2,000,000.00	1,324,369.08	1,231,716.04	199,115.04	-370,295.52

		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。							
司南导航 (欧洲) 有限责任公司 (英文名称: COMPASS NAVIGATION EUROPE SPRL)	子公司	负责 GNSS 接收机的销售、租赁和咨询, 以及给当地及整个欧洲客户提供相应的技术支持。	-	-	21,000.00 欧元	56,507.57	52,726.09	0	-70,398.26
上海西虹桥导航技术有限公司	参股公司	卫星导航、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术服务	业务有关联	由上海市科委主导, 联合上海市卫星导航行业优	30,000,000.00	45,365,825.25	23,560,239.15	1,130,419.07	109,744.00

	务、技术咨询（导航电子地图编制除外），销售导航产品，导航产品检测服务，从事货物及技术的进出口业务。	势单位共同出资筹建的北斗导航研发与转化功能型平台公司的运营公司					
--	---	---------------------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

司南导航是首个承建中国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。为更好地服务国家北斗战略，服务上海乃至长三角导航产业技术集群创新和产业集聚发展，公司参股由上海市科委主导，联合上海市卫星导航行业优势单位共同出资筹建的北斗导航研发与转化功能型平台公司的运营公司。

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。

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，各种暖人心的福利政策，各类有益于职工身心健康的活动凝聚了人心，提升了员工的幸福感。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,500,000.00	1,599,704.74

以上发生的日常关联交易为公司向关联方上海司南房屋租赁服务有限公司（原“上海司南卫星导航定位有限公司”于2020年4月9日变更企业名称）租赁办公场所费用。

除租赁费用外，公司在2020年1-6月向关联方上海司南房屋租赁服务有限公司支付物业费及水电费共计162,971.39元。

### （三） 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
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见承诺事项详细情况第1条。	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见承诺事项详细情况第1条。	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	规范关联交易承诺	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，详见承诺事项详细情况第2条。	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	竞业禁止承诺	承诺不违反竞业禁止、保密义务的约定，详见承诺事项详细情况第3条。	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	未违反董监高义务承诺	承诺不违反董监高义务，详见承诺事项详细情况第4条。	正在履行中
其他股东	2020/4/28	2021/4/27	发行	限售承诺	承诺认购的股份均自登记完成后12个月内不得转让，详见承诺事项详细情况第5条。	正在履行中
其他股东	2020/3/11	2020/4/28	发行	其他承诺（2020年	承诺参与认购的资金均来自自有	已履行完毕

				第一次股票定向发行)	资金, 且不存在替他人代持的情况, 详见承诺事项详细情况第 6 条。	
实际控制人或控股股东	2020/3/11	2024/12/31	发行	其他承诺 (2020 年第一次股票定向发行中涉及股份回购特殊条款)	关于股份回购的承诺, 详见承诺事项详细情况第 7 条。	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 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。

## 5、公司 2020 年第一次股票定向发行中参与认购股东关于自愿限售的承诺

参与公司 2020 年第一次股票定向发行的创合（湖北）高精技术创业投资基金（有限合伙）、克拉玛依云泽裕乾股权投资管理有限合伙企业、上海凯宣环境保护工程有限公司分别签署《自愿限售承诺》，承诺：此次其参与认购的全部普通股，自愿在中国证券登记结算有限责任公司办理限售，限售期限为自新增股份登记完成后 12 个月。中国证券登记结算有限责任公司于 2020 年 4 月 28 日出具新增股份《股份登记确认书》（业务单号：107000013908）确认公司 2020 年第一次股票定向发行的新增股份完成登记。

## 6、公司 2020 年第一次股票定向发行中参与认购股东的其他承诺

参与公司 2020 年第一次股票定向发行的创合（湖北）高精技术创业投资基金（有限合伙）、克拉玛依云泽裕乾股权投资管理有限合伙企业、上海凯宣环境保护工程有限公司、张炎华、刘若普、殷庆分别签署《股东声明函》或《认购人承诺函》，承诺：本次发行参与认购的资金均来自自有资金，所认购股份均自持，承诺不存在任何替他人代持情况。

#### 7、公司 2020 年第一次股票定向发行说明书中关于股份回购的承诺

公司实际控制人王永泉和王昌分别与参与公司 2020 年第一次股票定向发行的创合（湖北）高精技术创业投资基金（有限合伙）、克拉玛依云泽裕乾股权投资管理有限合伙企业、上海凯宣环境保护工程有限公司（以下简称“三方”）签署《上海司南卫星导航技术股份有限公司附生效条件的股份认购协议之补充协议》，承诺：若司南导航未能于 2024 年 12 月 31 日前实现合格的首次公开发行股票（以下简称 IPO），三方有权要求实际控制人收购三方通过本次认购所持有的全部司南导航股份，收购价格为三方本次认购股份的出资金额再加上按年利率 8%计算的利息（计收复利），计息时间为三方认购司南导航股票缴款完成之日起至三方实际完成收购之日，但前述收购价格应扣除三方作为司南导航的股东获取的分红、送股等其他方式的收益，为避免歧义，在三方发出收购通知之日，三方作为利润分配股权登记日的股东已经确定可获得的分配但未向三方支付的全部累计分红等收益仍归三方享有，并应在三方收到该等分红收益后相应在前述收购价格中予以扣除。本条约定的收购条件成就之后，实际控制人同意在收到三方要求其收购股票的通知后 20 个工作日内支付收购的对价，并办理相应的收购股票手续，实际控制人确认对于本项约定的实际控制人义务承担连带责任。因股票转让产生的税费、手续费等相关费用由各方按照法律规定或全国股转系统的规定各自承担。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	22,393,493	51.13%	26,250	22,419,743	48.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,565,502	14.99%	-115,000	6,450,502	13.84%	
	董事、监事、高管	401,998	0.92%	26,250	428,248	0.80%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,406,507	48.87%	2,793,750	24,200,257	51.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,194,506	46.11%	0	20,194,506	43.32%	
	董事、监事、高管	1,212,001	2.77%	78,750	1,290,751	2.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		43,800,000	-	2,820,000	46,620,000	-	
普通股股东人数							138

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2020 年第一次股票定向发行新增 2,820,000 股股票，已于 2020 年 4 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由 43,800,000 股增至 46,620,000 股。

#### (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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王永泉	17,950,672	0	17,950,672	38.50%	13,463,004	4,487,668	0
2	王昌	8,809,336	-115,000	8,694,336	18.65%	6,731,502	1,962,834	0
3	上海澄茂投资管理中心（有限合伙）	5,666,661	0	5,666,661	12.16%	0	5,666,661	0
4	李江涛	2,579,561	-414,861	2,164,700	4.64%	0	2,164,700	0
5	创合（湖北）高精技术创业	0	2,107,300	2,107,300	4.52%	1,707,300	400,000	0

	投资基金 (有限合伙)							
6	王永和	814,883	0	814,883	1.75%	0	814,883	0
7	宁波鼎锋 明道万年 青投资合 伙企业 (有限合 伙)	800,000	0	800,000	1.72%	0	800,000	0
8	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	1.54%	0	717,000	0
9	克拉玛依 云泽裕乾 股权投资 管理有限 合伙企业	0	508,000	508,000	1.09%	508,000	0	0
10	上海凯宣 环境保护 工程有限 公司	0	499,700	499,700	1.07%	499,700	0	0
<b>合计</b>		<b>37,338,113</b>	<b>-</b>	<b>39,923,252</b>	<b>85.64%</b>	<b>22,909,506</b>	<b>17,013,746</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

(1) 王永泉与王昌系一致行动人；

(2) 股东王永泉、王昌对上海澄茂有出资，并且王永泉担任其执行事务合伙人；

(3) 王永和之妻袁宇萍对上海澄茂有出资；

(4) 克拉玛依云泽丰盈股权投资管理有限合伙企业与克拉玛依云泽裕乾股权投资管理有限合伙企业的执行事务合伙人同为新疆云泽股权投资管理有限公司。

## 二、 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、实际控制人为王永泉、王昌。

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

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，正高级工程师。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



					华；5、刘若普；6、殷庆。		
--	--	--	--	--	---------------	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票定向发行	2020年4月23日	55,497,600.00	13,086,790.87	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2020年第一次股票定向发行所募集资金总额为55,497,600.00元。上述募集资金已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）2020年4月2日出具信会师报字[2020]第ZA10507号《验资报告》审验确认，并已全部存放于募集资金专户管理。

报告期内使用募集资金13,086,790.87元，全部用于购买存货。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王永泉	董事长、总工程师	男	1970年6月	2018年5月29日	2021年5月28日
王昌	董事、总经理、董秘	男	1963年11月	2018年5月29日	2021年5月28日
翟传润	董事、副总经理	男	1972年1月	2018年5月29日	2021年5月28日
刘若普	董事、副总经理	男	1982年3月	2018年5月29日	2021年5月28日
张炎华	董事	男	1935年8月	2018年5月29日	2021年5月28日
张春领	副总经理	男	1971年11月	2018年12月12日	2021年5月28日
殷庆	副总经理	男	1984年8月	2018年5月29日	2021年5月28日
黄懿	财务负责人	女	1956年11月	2018年5月29日	2021年5月28日
刘杰	监事会主席	男	1984年6月	2018年5月29日	2021年5月28日
果泽尧	职工代表监事	男	1979年9月	2018年5月29日	2021年5月28日
杨哲	监事	男	1983年12月	2018年5月29日	2021年5月28日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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，二人为一致行动人。

#### (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	期末被授
----	----	----------	------	----------	------------	----	------

						持有股票期权数量	予的限制性股票数量
王永泉	董事长、总工程师	17,950,672	0	17,950,672	38.50%	0	0
王昌	董事、总经理、董秘	8,809,336	-115,000	8,694,336	18.65%	0	0
翟传润	董事、副总经理	453,333	0	453,333	0.97%	0	0
刘若普	董事、副总经理	242,222	30,000	272,222	0.58%	0	0
张炎华	董事	200,000	60,000	260,000	0.56%	0	0
张春领	副总经理	219,000	0	219,000	0.47%	0	0
殷庆	副总经理	0	15,000	15,000	0.03%	0	0
黄懿	财务负责人	20,000	0	20,000	0.04%	0	0
刘杰	监事会主席	222,222	0	222,222	0.48%	0	0
果泽尧	职工代表监事	27,000	0	27,000	0.06%	0	0
杨哲	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	28,143,785	-	2,813,3785	60.34%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王永泉	董事长、总工程师（高管）	离任	董事长、总工程师（非高管）	《公司章程》（2020年5月）对其他高级管理人员的认定范围进行了修订。
宋阳	副总工程师（高管）	离任	副总工程师（非高管）	《公司章程》（2020年5月）对其他高级管理人员的认定范围进行了修订。

注：根据公司于2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过的《公司章程》（2020年5月修订）第一章第九条相关规定，公司的“董事、监事、总经理和其他高级管理人员”中的“其他高级管理人员”认定范围由“副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师、副总工程师”调整为“副总经理、财务负责人、董事会秘书”。因此，王永泉仅为公司董事长，不再作为公司的高级管理人员；宋阳先生不再作为公司的高级管理人员。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	60	1	-	61
生产人员	69	7	-	76
销售人员	49	8	-	57
技术人员	62	-	5	57
财务人员	9	-	-	9
研发人员	124	1	-	125
员工总计	373	17	5	385

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	50	56
本科	213	213

专科	79	82
专科以下	26	29
员工总计	373	385

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	108,610,612.24	77,947,825.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	8,383,694.54	4,614,986.00
应收账款	(三)	69,908,822.36	76,223,940.68
应收款项融资	(四)		1,130,595.40
预付款项	(五)	15,963,237.35	10,932,449.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	6,345,073.45	3,933,391.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	98,757,945.38	86,078,541.07
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	(八)	932,692.65	202,493.39
<b>流动资产合计</b>		<b>308,902,077.97</b>	<b>261,064,222.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	589,005.98	586,262.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(十)	4,106,638.34	4,817,167.53
在建工程	(十一)	56,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	51,220.64	70,428.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	3,372,323.09	3,837,622.55
递延所得税资产	(十四)	4,260,633.77	4,693,884.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,436,425.59	14,005,365.46
<b>资产总计</b>		321,338,503.56	275,069,588.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十五)	30,900,000.00	34,945,591.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	33,494,153.41	22,631,546.47
预收款项	(十七)	21,280,574.15	3,689,114.58
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	(十八)	8,594,157.37	19,364,862.07
应交税费	(十九)	1,201,806.91	1,806,200.06
其他应付款	(二十)	1,868,078.34	3,018,863.03
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	(二十一)		550,000.00
<b>流动负债合计</b>		97,338,770.18	86,006,177.46
<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	(二十二)	6,917,518.02	6,917,518.02
递延收益	(二十三)	16,636,792.45	19,236,792.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,554,310.47</b>	<b>26,154,310.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,893,080.65</b>	<b>112,160,487.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十四)	46,620,000.00	43,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	113,538,385.72	61,106,682.05
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	-158,137.65	-162,693.64
专项储备			
盈余公积	(二十七)	7,681,434.55	7,681,434.55
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	32,763,740.29	50,483,677.28
归属于母公司所有者权益合计		200,445,422.91	162,909,100.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>200,445,422.91</b>	<b>162,909,100.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>321,338,503.56</b>	<b>275,069,588.17</b>

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		102,600,288.76	76,125,330.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	8,383,694.54	4,614,986.00
应收账款	(二)	71,984,326.06	76,177,658.58
应收款项融资	(三)		1,130,595.40
预付款项		15,870,405.13	10,784,283.86
其他应收款	(四)	9,550,243.63	7,133,063.06
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		98,089,760.23	83,766,685.25
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		914,143.68	202,493.39
<b>流动资产合计</b>		<b>307,392,862.03</b>	<b>259,935,096.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	13,092,303.27	13,092,303.27
其他权益工具投资		589005.98	586,262.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,824,514.16	4,485,752.77
在建工程		56,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,220.64	70,428.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,372,323.09	3,837,622.55
递延所得税资产		4,264,316.02	4,697,566.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,250,286.93</b>	<b>26,769,936.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>332,643,148.96</b>	<b>286,705,032.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,900,000.00	34,945,591.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,671,796.89	23,944,046.40
预收款项		20,372,305.55	2,906,556.43
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,168,439.60	17,955,541.24
应交税费		997,093.28	1,694,104.12
其他应付款		6,076,605.09	8,036,288.71
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			550,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>100,186,240.41</b>	<b>90,032,128.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		6,778,445.33	6,778,445.33
递延收益		16,636,792.45	19,236,792.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,415,237.78</b>	<b>26,015,237.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,601,478.19</b>	<b>116,047,365.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		46,620,000.00	43,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,583,956.51	61,152,252.84
减：库存股			
其他综合收益		-160,994.02	-163,737.62
专项储备			
盈余公积		7,678,049.07	7,678,049.07
一般风险准备			
未分配利润		41,320,659.21	58,191,102.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>209,041,670.77</b>	<b>170,657,666.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>332,643,148.96</b>	<b>286,705,032.56</b>

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		75,979,828.94	106,892,500.83
其中：营业收入	（二十九）	75,979,828.94	106,892,500.83

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		95,156,849.82	98,561,283.22
其中：营业成本	(二十九)	41,140,195.96	49,015,395.13
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	(三十)	351,548.25	304,923.63
销售费用	(三十一)	17,405,203.95	20,344,865.24
管理费用	(三十二)	7,281,249.79	7,939,738.85
研发费用	(三十三)	28,508,613.19	20,235,201.51
财务费用	(三十四)	470,038.68	721,158.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(三十五)	7,343,931.80	5,321,748.05
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）	(三十六)	-1,317,249.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	8,405.20	-4,140,137.83
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>		-13,141,933.23	9,512,827.83
加：营业外收入	(三十八)	608,519.32	437,556.97
减：营业外支出	(三十九)	56,070.24	11,541.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,589,484.15	9,938,843.57
减：所得税费用	(四十)	468,452.84	1,762,207.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,057,936.99	8,176,636.09
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）		-13,057,936.99	8,176,636.09
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			-1,465.60

2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,057,936.99	8,178,101.69
<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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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>		-13,057,936.99	8,176,636.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,057,936.99	8,178,101.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-1,465.60
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十一）	-0.29	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十一）	-0.29	0.19

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	（五）	71,596,644.50	103,610,953.68
减：营业成本	（五）	39,491,035.46	47,665,892.85
税金及附加		305,577.09	287,080.35
销售费用		15,484,741.87	18,770,521.86
管理费用		7,173,722.02	7,740,576.19
研发费用		27,263,009.29	19,243,861.48
财务费用		470,560.22	718,382.11
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		7,264,285.76	5,263,651.90
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）		-1,004,420.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,024,228.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,332,135.74</b>	<b>10,424,062.71</b>
加：营业外收入		598,376.56	437,556.87
减：营业外支出		41,433.04	9,407.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,775,192.22</b>	<b>10,852,212.47</b>
减：所得税费用		433,250.91	1,762,207.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,208,443.13</b>	<b>9,090,004.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,208,443.13	9,090,004.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-12,208,443.13</b>	<b>9,090,004.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.21

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		102,990,958.17	100,815,999.63
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			
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		1,587,872.19	2,167,071.26
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	7,624,221.25	5,149,022.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,203,051.61</b>	<b>108,132,093.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,803,518.05	59,470,596.95
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		47,125,448.09	43,754,243.31
支付的各项税费		3,627,946.50	4,762,514.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	22,898,247.90	23,328,546.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,455,160.54</b>	<b>131,315,901.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,252,108.93</b>	<b>-23,183,807.75</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,092.11	17,596.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		252,092.11	17,596.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-252,092.11	-17,596.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		55,497,600.00	200,000.00
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		6,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		61,497,600.00	21,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,441,577.38	4,792,279.80
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>		15,441,577.38	15,692,279.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		46,056,022.62	5,507,720.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		110,964.77	-311,967.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,662,786.35	-18,005,651.28
加：期初现金及现金等价物余额		75,347,825.89	76,553,508.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,010,612.24	58,547,856.81

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		94,936,102.17	94,389,101.18
收到的税费返还		1,508,226.15	2,110,834.54
收到其他与经营活动有关的现金		7,765,320.31	11,772,520.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		104,209,648.63	108,272,456.43
购买商品、接受劳务支付的现金		51,518,547.62	59,439,088.95
支付给职工以及为职工支付的现金		43,474,900.88	41,619,709.25
支付的各项税费		3,268,426.53	4,582,469.57
支付其他与经营活动有关的现金		25,386,364.94	27,353,954.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,648,239.97	132,995,222.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,438,591.34	-24,722,765.92
<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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,092.11	17,596.00
投资支付的现金			800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		252,092.11	817,596.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-252,092.11	-817,596.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		55,497,600.00	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		61,497,600.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,441,577.38	4,792,279.80
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>		15,441,577.38	15,692,279.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		46,056,022.62	5,307,720.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		109,618.79	-361,099.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,474,957.96	-20,593,741.34
加：期初现金及现金等价物余额		73,525,330.80	67,774,219.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		100,000,288.76	47,180,478.53

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十四)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十八)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十二)

#### (二) 报表项目注释

### 上海司南卫星导航技术股份有限公司 二〇二〇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2018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。

2020年3月，根据董事会决议、临时股东大会决议和股票定向发行认购公告，公司发行股份282.00万股，申请增加注册资本人民币2,820,000.00元，2020年3月11日，本公司收到全国中小企业股份转让系统《关于对上海司南卫星导航技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】515号），并于2020年5月9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4,662.00万股，注册资本为人民币46,620,000.00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[2020]第ZA10507号验资报告。截至2020年6月30日止，本公司累计发行股本总数4,662.00万股，注册资本为4,662.00万元。

公司注册地为上海市嘉定区马陆镇澄浏中路618号2幢3楼，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、系统集成、测绘科技、通信科技、计算机软硬件技术领域的技术开发、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，仪器设备的维修（除计量器具），导航设备、测绘仪器、通信设备、测量仪器、光学仪器、系统集成、计算机软硬件的销售，自有设备租赁，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】。

## （二）合并财务报表范围

截至2020年6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

内蒙古司南智慧农业有限公司

## 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(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（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

#### (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) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (3) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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。

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 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	
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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

### (十一) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

## (十二) 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

## (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

#### (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、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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；生产线装修及 MES 系统在 5 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。

## (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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息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、 销售商品收入确认的一般原则

- (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。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 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同

的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

#### 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	16.00、13.00、 6.00、21.00 注 1、2
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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 16.00%、13.00%；

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
北京司南北斗科技发展有限公司	25.00
内蒙古司南智慧农业有限公司	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（包括分配的红利）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

1、公司于 2019 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减按 15% 缴纳企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税【2001】113 号，子公司内蒙古司南智慧农业有限公司自 2019 年 6 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日享受农业生产资料免征增值税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,739.42	42,534.29
银行存款	105,972,872.82	75,304,952.29
其他货币资金	2,600,000.00	2,600,339.31
合计	108,610,612.24	77,947,825.89
其中：存放在境外的款项总额	56,507.57	125,150.78

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,400,000.00	2,400,000.00
投标保证金	200,000.00	200,000.00
合计	2,600,000.00	2,600,000.00

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,846,010.44	2,462,856.00
商业承兑汇票	3,537,684.10	2,152,130.00
合计	8,383,694.54	4,614,986.00

#### 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	2,590,089.45	

其他说明：

公司期末应收票据，比照“应收账款”账龄分段按账龄分析法计提坏账：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,824,941.62	441,247.08	5.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	62,462,395.92	68,561,194.51
1至2年	5,959,460.43	8,710,769.62
2至3年	5,437,292.08	6,086,899.62
3至4年	10,031,001.33	9,970,985.98
4年以上	9,055,594.84	4,924,516.92
小计	92,945,744.60	98,254,366.65
减：坏账准备	23,036,922.24	22,030,425.97
合计	69,908,822.36	76,223,940.68

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	12,425,420.74	13.37	12,425,420.74	100.00	
按组合计提坏账准备	80,520,323.86	86.63	10,611,501.50	13.18	69,908,822.36
其中：账龄组合	80,520,323.86	86.63	10,611,501.50	13.18	69,908,822.36
合计	92,945,744.60	100.00	23,036,922.24		69,908,822.36

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,334,348.14	13.57	13,334,348.14	100.00	
按组合计提坏账准备	84,920,018.51	86.43	8,696,077.83	10.24	76,223,940.68
其中：账龄组合	84,920,018.51	86.43	8,696,077.83	10.24	76,223,940.68
合计	98,254,366.65	100.00	22,030,425.97		76,223,940.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收账款	12,425,420.74	12,425,420.74	100	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,462,395.92	3,123,119.80	5.00
1 至 2 年	5,959,460.43	595,946.04	10.00
2 至 3 年	5,224,129.58	1,567,238.87	30.00
3 至 4 年	3,872,852.85	2,323,711.71	60.00
4 年以上	3,001,485.08	3,001,485.08	100.00
合计	80,520,323.86	10,611,501.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 1,118,896.27 元。

4、 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	112,400.00

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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应收账款	应收货款	112,400.00	预计无法收回	坏账核销审批	否

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,867,777.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,971,564.56 元。

### (四) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期初余额
应收票据	1,130,595.40

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,130,595.40		1,130,595.40			

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,907,054.93	87.12	9,791,893.39	89.57
1 至 2 年	2,056,182.42	12.88	1,140,555.68	10.43
合计	15,963,237.35	100.00	10,932,449.07	100.00

#### 2、账龄超过一年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预付定制天线款	1,228,748.11	定制未完成，还未结算
合计	1,228,748.11	

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,713,772.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.85%。

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	6,345,073.45	3,933,391.21
合计	6,345,073.45	3,933,391.21

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	4,772,259.38	2,275,822.22
1 至 2 年	949,390.07	1,159,478.99
2 至 3 年	107,800.00	498,090.00
3 年以上	515,624.00	
小计	6,345,073.45	3,933,391.21
减：坏账准备		
合计	6,345,073.45	3,933,391.21

##### (2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,823,682.63	44.50			2,823,682.63
按组合计提坏账准备	3,521,390.82	55.50			3,521,390.82
合计	6,345,073.45	100.00			6,345,073.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,714.93	2.99			117,714.93
按组合计提坏账准备	3,815,676.28	97.01			3,815,676.28

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,933,391.21	100.00			3,933,391.21

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款	2,823,682.63		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 备用金、押金、保证金等	3,521,390.82		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	3,933,391.21			3,933,391.21
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,078,113.00			9,078,113.00
本期直接减记				
本期终止确认	6,666,430.76			6,666,430.76
其他变动				

账面余额	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)	
期末余额	6,345,073.45			6,345,073.45

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、临时借款	807,058.25	604,956.21
保证金	674,741.50	1,320,591.00
押金	2,039,591.07	1,890,129.07
其他应收往来	2,814,951.16	106,880.38
应收其他	8,731.47	10,834.55
合计	6,345,073.45	3,933,391.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	房屋租赁押金及预付房租	927,325.82	1 年以内	14.61	
第二名	押金	612,920.00	1-2 年	9.66	
第三名	往来款	560,000.00	1 年以内	8.83	
第四名	房屋租赁押金及预付房租	449,317.46	1 年以内	7.08	
第五名	房屋租赁押金	447,480.00	3 年以上	7.05	
合计		2,997,043.28		47.23	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
材料采购	43,105.98		43,105.98	56,284.35		56,284.35
原材料	37,101,269.73	175,203.14	36,926,066.59	35,962,243.70	175,203.14	35,787,040.56
在产品	3,511,902.03		3,511,902.03	4,079,464.81		4,079,464.81
委托加工物资	4,789,169.22		4,789,169.22	3,206,732.69		3,206,732.69
库存商品	25,722,539.03	2,128,179.63	23,594,359.40	41,558,377.24	2,136,584.83	39,421,792.41
发出商品	30,404,312.78	510,970.62	29,893,342.16	4,038,196.87	510,970.62	3,527,226.25
合计	101,572,298.77	2,814,353.39	98,757,945.38	88,901,299.66	2,822,758.59	86,078,541.07

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	175,203.14					175,203.14
库存商品	2,136,584.83			8,405.20		2,128,179.63
发出商品	510,970.62					510,970.62
合计	2,822,758.59					2,814,353.39

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	932,692.65	
预缴企业所得税		202,493.39
合计	932,692.65	202,493.39

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额
上海西虹桥导航技术有限公司	589,005.98

注：由于上述投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,106,638.34	4,817,167.53

## 2、 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）上年年末余额	3,267,756.06	1,781,252.03	7,076,551.46	2,212,346.66	14,337,906.21
（2）本期增加金额	102,708.24		280,571.43	2,274.33	385,554.00
—购置	102,708.24		280,571.43	2,274.33	385,554.00
（3）本期减少金额			2,294.02		2,294.02
—处置或报废			2,294.02		2,294.02
—盘亏					
（4）期末余额	3,370,464.30	1,781,252.03	7,354,828.87	2,214,620.99	14,721,166.19
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,162,270.14	1,274,001.03	5,076,906.31	1,007,561.20	9,520,738.68
（2）本期增加金额	234,085.71	87,154.92	561,832.39	213,010.17	1,096,083.19
—计提	234,085.71	87,154.92	561,832.39	213,010.17	1,096,083.19
（3）本期减少金额			2,294.02		2,294.02
—处置或报废			2,294.02		2,294.02
—盘亏					
（4）期末余额	2,396,355.85	1,361,155.95	5,636,444.68	1,220,571.37	10,614,527.85
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	974,108.45	420,096.08	1,718,384.19	994,049.62	4,106,638.34
（2）上年年末账面价值	1,105,485.92	507,251.00	1,999,645.15	1,204,785.46	4,817,167.53

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	56,603.77	

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
条码管理系统二期	56,603.77		56,603.77			
合计	56,603.77		56,603.77			

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
条码管理系统二期		56,603.77			56,603.77	二期	自筹
合计		56,603.77			56,603.77		

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	金算盘 ERP 软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	192,076.96
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	192,076.96
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	121,648.64
(2) 本期增加金额	19,207.68
—计提	19,207.68
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	140,856.32

项目	金算盘 ERP 软件
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	51,220.64
(2) 上年年末账面价值	70,428.32

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	165,165.10		49,549.56		115,615.54
生产线装修	3,129,976.56		354,336.96		2,775,639.60
MES 系统	542,480.89		61,412.94		481,067.95
合计	3,837,622.55		465,299.46		3,372,323.09

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	5,013,535.71	752,030.35	5,301,875.06	795,281.26
预计负债	6,753,896.98	1,013,084.55	6,753,896.98	1,013,084.55
政府补助	16,636,792.45	2,495,518.87	19,236,792.45	2,885,518.87
合计	28,404,225.14	4,260,633.77	31,292,564.49	4,693,884.68

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,900,000.00	34,945,591.25

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	32,519,740.58	22,208,345.07
加工费	974,412.83	423,201.40
合计	33,494,153.41	22,631,546.47

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	21,280,574.15	3,689,114.58

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,778,492.67	36,355,286.34	46,581,232.44	8,552,546.57
离职后福利-设定提存计划	586,369.40	648,312.70	1,193,071.30	41,610.80
辞退福利				
合计	19,364,862.07	37,003,599.04	47,774,303.74	8,594,157.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	18,153,131.76	31,847,682.99	41,874,802.11	8,126,012.64
(2) 职工福利费		1,518,068.02	1,518,068.02	
(3) 社会保险费	383,001.65	1,388,921.21	1,573,782.11	198,140.75
其中：医疗保险费	338,886.50	1,254,426.88	1,414,035.18	179,278.20
工伤保险费	8,925.21	11,888.07	20,339.67	473.61
生育保险费	35,189.94	122,606.26	139,407.26	18,388.94
(4) 住房公积金	232,002.00	1,539,332.00	1,544,129.00	227,205.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	10,357.26	61,282.12	70,451.20	1,188.18
合计	18,778,492.67	36,355,286.34	46,581,232.44	8,552,546.57

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	568,032.34	625,168.38	1,153,386.18	39,814.54
失业保险费	18,337.06	23,144.32	39,685.12	1,796.26
合计	586,369.40	648,312.70	1,193,071.30	41,610.80

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	826,713.85	1,442,219.86
企业所得税		
个人所得税	284,051.29	168,949.40
城市维护建设税	44,435.66	93,610.14
教育费附加	41,350.77	93,254.12
其他税费	5,255.34	8,166.54
合计	1,201,806.91	1,806,200.06

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,868,078.34	3,018,863.03
合计	1,868,078.34	3,018,863.03

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产采购款	2,050.00	221,430.08
往来款	1,140,773.90	724,286.40
已计提未支付的费用	375,852.25	1,616,238.39
关联方款项		49,191.54
保证金、押金	131,300.00	152,300.00
其他	218,102.19	255,416.62
合计	1,868,078.34	3,018,863.03

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
投标保证金	226,000.00	应偿还尚未归还
合计	226,000.00	

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的不能终止确认的应收票据		550,000.00

### (二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
预提的产品质量保证金	3,279,168.76			3,279,168.76
退货保证金	3,638,349.26			3,638,349.26
合计	6,917,518.02			6,917,518.02

截止报告期末,公司预计负债为 6,917,518.02 元,其中,售后服务费 3,279,168.76 元,退货准备金已计提 3,638,349.26 元。

### (二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,236,792.45	3,268,000.00	5,868,000.00	16,636,792.45

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	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
北斗地基增强系统基准站接收机性能要求及测试方法(上海科委)	240,000.00				240,000.00	与收益相关
北斗地基增强系统军民融合应用技术(陆军装备)	586,792.45				586,792.45	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(上海发改委、经委)	3,488,000.00				3,488,000.00	与收益相关
北斗卫星导航系统重大专项(中央军委装备发展部)		390,000.00			390,000.00	与收益相关
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(上海科委)	5,408,000.00		5,408,000.00			与收益相关
城市综合环境下高精度 GNSS/LiDAR/INS 组合导航技术实现(上海科委)	1,440,000.00				1,440,000.00	与收益相关
多模多频高精度天线-全球信号(二代卫星导航系统重大专项项目)		530,000.00			530,000.00	与收益相关
基于北斗的农机定位与导航装置技术研究	1,174,000.00	138,000.00			1,312,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	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
究（华南农大-科技部）						
基于北斗三号系统联动目标高精度相对 定位技术（二代卫星导航系统重大专项 项目）		150,000.00			150,000.00	与收益相关
嘉定区 2018 年度两化融合创新发展扶 持资金（面向智能驾驶应用的车规级北 斗高精度导航终端研制）	400,000.00				400,000.00	与收益相关
精密中高层大气探测系统（国防科技创 新特区 H863 计划组）	800,000.00				800,000.00	与收益相关
面向海岛的北斗卫星导航高精度板卡及 位置服务应用（上海经信委）	500,000.00				500,000.00	与收益相关
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（上海市发改委）	5,200,000.00				5,200,000.00	与收益相关
民用多模多频宽带射频芯片-全球信号 （二代卫星导航系统重大专项项目）		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
实时精密单点定位与区域增强技术数据 交互格式标准（上海科委技术标准专项）		60,000.00	60,000.00			与收益相关
小巨人项目		400,000.00	400,000.00			与收益相关
合计	19,236,792.45	3,268,000.00	5,868,000.00		16,636,792.45	

#### (二十四) 股本

项目	上年年末余 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	
股份总额	43,800,000.00	2,820,000.00					46,620,000.00

公司 2020 年第一次股票定向发行的 2,820,000 股股票于 2020 年 4 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本增至 46,620,000 股。

#### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,473,176.51	52,677,600.00	443,396.22	110,707,380.29
其他资本公积	2,633,505.54	197,499.89		2,831,005.43
合计	61,106,682.05	52,875,099.89	443,396.22	113,538,385.72

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-163,737.62	-163,737.62	2,743.60				2,743.60		-160,994.02
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-163,737.62	-163,737.62	2,743.60				2,743.60		-160,994.02
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,043.98	1,043.98	1,812.39				1,812.39		2,856.37
其中：外币财务报表折算差额	1,043.98	1,043.98	1,812.39				1,812.39		2,856.37
其他综合收益合计	-162,693.64	-162,693.64	4,555.99				4,555.99		-158,137.65

**(二十七) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,681,434.55			7,681,434.55

**(二十八) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	50,483,677.28	40,155,467.36
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	50,483,677.28	40,155,467.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,057,936.99	8,178,101.69
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,662,000.00	4,380,000.00
期末未分配利润	32,763,740.29	43,953,569.05

公司于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年年度权益分派方案，本次权益分派共计派发现金红利 4,662,000.00 元，除权除息日为 2020 年 6 月 10 日。

**(二十九) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,765,501.54	41,034,129.34	106,820,206.29	48,960,889.71
其他业务	214,327.40	106,066.62	72,294.54	54,505.42
合计	75,979,828.94	41,140,195.96	106,892,500.83	49,015,395.13

**(三十) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	112,138.71	117,170.62
教育费附加	94,885.29	93,282.45
其他	144,524.25	94,470.56
合计	351,548.25	304,923.63

**(三十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	12,261,398.08	14,525,036.27
差旅费	560,432.48	1,840,507.05

项目	本期金额	上期金额
售后服务费	236,951.01	
广告费	295,656.33	153,564.82
展会费	100,700.86	423,793.41
业务宣传费	95,281.44	99,594.15
业务招待费	152,086.07	232,940.54
房屋租赁费	659,518.00	1,044,974.77
车辆使用费	376,098.08	77,604.17
运费	914,275.26	777,196.28
折旧与摊销费用	198,286.13	
包装费	197,166.67	
技术服务费	238,283.97	
咨询服务费	211,374.18	
其他	907,695.39	1,169,653.78
合计	17,405,203.95	20,344,865.24

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	5,161,042.03	5,794,772.11
业务招待费	23,066.89	135,178.00
差旅费	73,204.23	79,823.90
车辆费用	99,844.58	127,303.20
折旧与摊销费用	377,281.40	169,249.04
房屋租赁费	271,316.88	193,546.14
审计咨询服务费	307,547.16	392,582.78
股份支付	197,499.89	278,192.13
其他	770,446.73	769,091.55
合计	7,281,249.79	7,939,738.85

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	15,194,169.99	13,210,246.39
差旅费	147,693.72	365,796.82

项目	本期金额	上期金额
外协费	6,334,284.89	113,207.53
新产品设计费		786,074.71
研发活动直接消耗的材料	1,606,202.98	1,551,738.62
用于研发活动的房屋租赁费	1,248,784.20	998,335.76
用于研发活动的仪器、设备的折旧费及摊销	621,762.65	584,448.20
用于中间试验和产品试制的制造费	436,448.37	292,325.13
用于中间试验和产品试制的（不构成固定资产）模具	518,132.75	1,468,737.09
研发成果的鉴定费用	1,966,175.42	150,226.41
其他	434,958.22	714,064.85
合计	28,508,613.19	20,235,201.51

#### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	733,986.13	412,279.80
减：利息收入	112,720.01	47,672.31
汇兑损益	-233,752.08	258,036.67
其他	82,524.64	98,514.70
合计	470,038.68	721,158.86

#### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,343,931.80	5,321,748.05

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,385,378.80	1,999,481.04	与收益相关
三代手续费		54,669.51	与收益相关
小巨人项目	400,000.00	50,000.00	与收益相关
专利补助		17,597.50	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	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
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(上海科委)	5,408,000.00		与收益相关
实时精密单点定位与区域增强技术数据交互格式标准（上海科委技术标准专项）	60,000.00		与收益相关
上海市商务委员会 2019 年度中小企业补贴款	70,553.00		与收益相关
上海集成电路技术与产业促进中心科技券	20,000.00		与收益相关
	7,343,931.80	5,321,748.05	

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	198,353.08
应收账款坏账损失	1,118,896.27
合计	1,317,249.35

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,140,137.83
存货跌价损失	-8,405.20	
合计	-8,405.20	4,140,137.83

### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	554,800.39	337,500.00	554,800.39
其他	53,718.93	100,056.97	53,718.93
合计	608,519.32	437,556.97	608,519.32

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收上海市嘉定区马陆镇财政所人才补贴款	225,000.00	337,500.00	与收益相关
收上海市地方税务局嘉定区分局的三代手续费	149,951.39		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
收 2019 年度失业保险稳岗补贴	179,849.00		与收益相关
合计	554,800.39	337,500.00	

#### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
滞纳金	5.08	94.12	5.08
其他	56,065.16	11,447.11	56,065.16
合计	56,070.24	11,541.23	56,070.24

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,358,098.42
递延所得税费用	433,250.91	394,625.18
以前年度所得税调整	35,201.93	9,483.88
合计	468,452.84	1,762,207.48

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-12,589,484.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	35,201.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	433,250.91
所得税费用	468,452.84

#### (四十一) 每股收益

## 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-13,057,936.99	8,178,101.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,210,000.00	43,800,000.00
基本每股收益	-0.29	0.19
其中：持续经营基本每股收益	-0.29	0.19

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-13,057,936.99	8,178,101.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,210,000.00	43,800,000.00
基本每股收益	-0.29	0.19
其中：持续经营基本每股收益	-0.29	0.19

## (四十二) 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	本期金额	上期金额
利息收入	112,720.01	47,672.31
营业外收入	3,758.78	100,056.97
政府补助	4,098,354.05	1,110,767.01
投标保证金	2,276,323.28	619,800.00
收到押金	10,000.00	67,713.00
收回员工备用金暂借款等	210,998.68	224,951.40
其它	912,066.45	2,978,061.93
合计	7,624,221.25	5,149,022.62

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	6,762,499.07	5,593,262.35

项目	本期金额	上期金额
管理费用	3,723,544.42	6,152,301.08
研发费用	4,831,015.45	2,413,343.71
财务费用	82,342.93	356,551.37
营业外支出	3,409.62	11,541.23
支付的备用金、保证金、房屋押金等	3,439,487.00	6,182,418.76
往来款	4,055,949.41	2,619,127.76
合计	22,898,247.90	23,328,546.26

### (四十三) 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	-13,057,936.99	8,176,636.09
加：信用减值损失	1,317,249.35	
资产减值准备	-8,405.20	4,140,137.83
固定资产折旧	1,096,083.19	953,355.84
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	19,207.68	19,207.68
长期待摊费用摊销	465,299.46	112,973.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	733,986.13	412,279.80
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）	427,562.23	394,625.18
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）	-12,679,404.31	-11,209,086.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,908,930.60	-31,032,599.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,343,180.13	4,848,661.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,252,108.93	-23,183,807.75

补充资料	本期金额	上期金额
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	106,010,612.24	58,547,856.81
减：现金的期初余额	75,347,825.89	76,553,508.09
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	30,662,786.35	-18,005,651.28

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	106,010,612.24	75,347,825.89
其中：库存现金	37,739.42	42,534.29
可随时用于支付的银行存款	105,972,872.82	75,304,952.29
可随时用于支付的其他货币资金		339.31
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	106,010,612.24	75,347,825.89

### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,600,000.00	保证金

### (四十五) 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			31,138,634.21
其中：美元	4,398,296.82	7.0795	31,137,742.34
欧元	112.03	7.9610	891.87
应收账款			
其中：美元	1,268,429.82	7.0795	8,979,848.91
预收款项			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	655,189.88	7.0795	4,638,416.76

## 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

无。

## 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
内蒙古司南智慧农业有限公司	内蒙古	内蒙古	技术开发	100.00		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

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、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会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。董事会通过职能部门主管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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。于本期及上期，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	31,137,742.34	891.87	31,138,634.21	24,387,044.80	125,150.78	24,512,195.58
应收账款	8,979,848.91		8,979,848.91	7,279,068.22		7,279,068.22
预收款项	4,638,416.76		4,638,416.76	539,476.38		539,476.38

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
合计	44,756,008.01	891.78	44,756,899.88	32,205,589.40	125,150.78	32,330,740.18

### (三) 流动性风险

流动性风险，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、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他权益工具投资			586,262.38	586,262.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			586,262.38	586,262.38
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十、 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	38.50	50.66
王昌	公司关键管理人员、第二大股东	18.65	18.65

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；2018年10月29日，王永泉、王昌签署《一致行动人协议之补充协议》，将原《一致行动人协议》的期限延期至本补充协议签订之日起3年。

## (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、公司董事/副总经理
上海司南房屋租赁服务有限公司（曾用名“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
果泽尧	公司股东、公司监事

## (四) 关联交易情况

### 1、 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
上海司南房屋租赁服务有限公司（曾用名“上海司南卫星导航定位有限公司”）	办公场所	1,599,704.74	1,443,422.82
上海映捷电子材料有限公司	车辆		48,543.69

除租赁费用外，公司在2020年1-6月向上海司南房屋租赁服务有限公司（“上海司南卫星导航定位有限公司”于2020年4月9日变更企业名称）支付物业费及水电费共计162,971.39元。

### 2、 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
-----	------	-------	-------	------------

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、王昌	6,000,000.00	2019-03-28	2020-03-27	是
王永泉、王昌	6,000,000.00	2020-03-27	2021-03-26	否
王永泉、王昌	10,000,000.00	2020-03-13	2021-03-12	否
王永泉、王昌	4,000,000.00	2019-08-30	2020-04-29	是
王永泉、王昌	5,000,000.00	2019-11-29	2020-11-28	否
王永泉、王昌	5,000,000.00	2019-06-28	2020-03-16	是
王永泉、王昌	5,000,000.00	2019-06-28	2020-03-16	是
王永泉、史晓琼	3,900,000.00	2019-08-23	2020-08-02	否
王永泉、史晓琼	6,000,000.00	2019-12-26	2020-12-13	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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海司南房屋租赁服务有限公司（曾用名“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	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海司南房屋租赁服务有限公司（曾用名“上海司南卫星导航定位有限公司”）		49,191.54
	果泽尧		1,352.00
	翟传润		9,616.04

## 十一、 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。

2019年6月，本公司员工郑志鹏离职，其持有的49,010.00份份额按9.88元/份转让给王永泉，转让后股权激励份额为116,725.00份，相应的股权激励费用的总额为3,231,961.55元。

因本次股权激励对受让份额的员工设置了工作年限的限制条件，本公司根据《企业会计准则第11号——股份支付》相关规定，本期确认股份支付费用197,499.89元，分别计入管理费用及资本公积。

**十二、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2020年06月30日止本公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为2,590,089.45元。

**十三、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

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年初在全国范围爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司切实贯彻落实政府疫情防控的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对本公司的销售发货验收等经营活动产生一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该项评估工作仍在持续进行中。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,846,010.44	2,462,856.00
商业承兑汇票	3,537,684.10	2,152,130.00
合计	8,383,694.54	4,614,986.00

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	2,590,089.45	

其他说明：

公司期末应收票据，比照“应收账款”账龄分段按账龄分析法计提坏账：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,824,941.62	441,247.08	5.00

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	64,726,250.62	69,010,892.71
1至2年	5,948,460.43	8,272,969.62
2至3年	5,109,092.08	5,859,899.62
3至4年	9,726,201.33	9,970,985.98
4年以上	9,029,594.84	4,924,516.92
小计	94,539,599.30	98,039,264.85
减：坏账准备	22,555,273.24	21,861,606.27
合计	71,984,326.06	76,177,658.58

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,425,420.74	13.14	12,425,420.74	100.00	
按组合计提坏账准备	82,114,178.56	86.86	10,129,852.50	12.34	71,984,326.06
其中：					
组合1：账龄组合	76,386,143.86	80.80	10,129,852.50	13.26	66,256,291.36
组合2：关联方	5,728,034.70	6.06			5,728,034.70
合计	94,539,599.30	100.00	22,555,273.24		71,984,326.06

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,334,348.14	13.60	13,334,348.14	100.00	
按组合计提坏账准备	84,704,916.71	86.40	8,527,258.13	10.07	76,177,658.58
其中：					
组合1：账龄组合	83,116,424.51	84.78	8,527,258.13	10.26	74,589,166.38
组合2：关联方	1,588,492.20	1.62			1,588,492.20
合计	98,039,264.85	100.00	21,861,606.27		76,177,658.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	12,425,420.74	12,425,420.74	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,998,215.92	2,949,910.80	5.00
1 至 2 年	5,948,460.43	594,846.04	10.00
2 至 3 年	4,895,929.58	1,468,778.87	30.00
3 至 4 年	3,568,052.85	2,140,831.71	60.00
4 年以上	2,975,485.08	2,975,485.08	100.00
合计	76,386,143.86	10,129,852.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 806,066.97 元。

4、 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	112,400.00

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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应收账款	应收货款	112,400.00	预计无法收回	坏账核销审批	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,124,937.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,401,564.56 元。

(三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,130,595.40		1,130,595.40			

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	9,550,243.63	7,133,063.06
合计	9,550,243.63	7,133,063.06

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	8,010,169.37	5,555,043.88
1至2年	916,650.26	1,056,268.99
2至3年	107,800.00	501,750.19
3至以上	515,624.00	20,000.00
小计	9,550,243.63	7,133,063.06
减：坏账准备		
合计	9,550,243.63	7,133,063.06

##### (2) 按分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	2,381,336.62	24.93			2,381,336.62
按组合计提坏账准备	7,168,907.01	75.07			7,168,907.01
其中：					
组合1：关联方组合	3,903,660.19	40.88			3,903,660.19
组合2：备用金、押金、保证金等组合	3,265,246.82	34.19			3,265,246.82
合计	9,550,243.63	100.00			9,550,243.63

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,320.30	1.64			117,320.30
按组合计提坏账准备	7,015,742.76	98.36			7,015,742.76
其中:					
组合 1: 关联方组合	3,423,660.19	48.00			3,423,660.19
组合 2: 备用金、押金、 保证金等组合	3,592,082.57	50.36			3,592,082.57
合计	7,133,063.06	100.00			7,133,063.06

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款项	2,381,336.62			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 关联方组合	3,903,660.19		
组合 2: 备用金、押金、保 证金等组合	3,265,246.82		
合计	7,168,907.01		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	7,133,063.06			7,133,063.06

账面余额	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)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,095,346.73			4,095,346.73
本期直接减记				
本期终止确认	1,678,166.16			1,678,166.16
其他变动				
期末余额	9,550,243.63			9,550,243.63

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、临时借款	740,974.25	567,072.50
保证金	674,741.50	1,320,591.00
押金	1,849,531.07	1,704,419.07
其他应收往来	2,373,319.15	106,880.38
应收其他	8,017.47	10,439.92
应收关联方	3,903,660.19	3,423,660.19
合计	9,550,243.63	7,133,063.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,900,000.00	1年以内	40.84	
第二名	房屋租赁押金及预付房租	927,325.82	1年以内	9.71	
第三名	押金	612,920.00	1-2年	6.42	
第四名	往来款	560,000.00	1年以内	5.86	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第五名	房屋租赁押金 及预付房租	449,317.46	1年以内	4.70	
合计		6,449,563.28		67.53	

## (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	13,092,303.27		13,092,303.27	13,092,303.27		13,092,303.27

### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	10,000,000.00			10,000,000.00		
司南导航(欧洲)有限责任 公司	95,688.75			95,688.75		
内蒙古司南智慧农业有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	13,092,303.27			13,092,303.27		

## (六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,382,317.10	39,384,968.84	103,538,659.14	47,611,387.43
其他业务	214,327.40	106,066.62	72,294.54	54,505.42
合计	71,596,644.50	39,491,035.46	103,610,953.68	47,665,892.85

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,513,353.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债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	-2,351.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,511,002.08	
所得税影响额	-986,075.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,524,926.96	

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	-7.10	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.10	-0.41	-0.41

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

上海市嘉定区澄浏中路 618 号 2 号楼公司证券与合规办公室