



诺维北斗
NEEQ : 837281

陕西诺维北斗信息科技股份有限公司
SHAANXI NAVIGATION BEIDOU TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年 5 月，公司的“武器装备质量管理体系认证证书”更换为新版证书，标准升级为“GJB 9001C-2017 标准”。



2018 年 5 月，公司的“质量管理体系认证证书”更换为新版证书，标准变更为“GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015 标准”。



2018 年 5 月，公司的专利“一种基于电表防盗的智能有线铅封”获得了国家知识产权局下发的《授予实用新型专利权通知书》。



2018 年 3 月，经陕西省科学技术厅审查评定，公司进入了“陕西省 2018 年第二批科技型中小企业库”。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
诺维北斗、公司、本公司、股份公司	指	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司
西科天使	指	陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙）
海创之星	指	西安海创之星创业投资有限合伙企业
股东大会	指	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司监事会
三会	指	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、市场总监
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《陕西诺维北斗信息科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日--6 月 30 日
北斗卫星导航定位系统、北斗二号、北斗三号、北斗、北斗卫星、北斗卫星导航、北斗系统、BD	指	中国独立开发的全球卫星导航系统具有卫星无线电测定和卫星无线电导航两个业务，可以提供导航、定位、授时、位置报告和短报文服务。
系统集成	指	系统集成（SI, System Integration），指一个组织机构内的设备、信息的集成，并通过完整的系统来实现对应用的支持。
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王蓓蓓、主管会计工作负责人张幸及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAANXI NAVIGATION BEIDOU TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	诺维北斗
证券代码	837281
法定代表人	王蓓蓓
办公地址	西安市航天经济技术开发区神舟四路 239 号 2 幢 5 层东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨志军
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-85641930/81596040
传真	029-81596041
电子邮箱	mail@nwbd.net
公司网址	http://www.nwbd.net/
联系地址及邮政编码	西安市航天经济技术开发区神舟四路 239 号 2 幢 5 层东/710100
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C392 通信设备制造--C3922 通信终端设备制造
主要产品与服务项目	公司的主要产品及服务为北斗卫星导航定位产品以及相关技术开发与服务。北斗卫星导航定位产品按照功能可分为北斗卫星导航高性能集成电路、北斗卫星导航终端、北斗卫星导航定位应用系统；技术开发与服务主要为系统集成及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王蓓蓓
实际控制人及其一致行动人	王蓓蓓、刘晓雅

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	91610000797928729K	否
注册地址	西安市航天经济技术开发区神舟四路 239 号 2 幢 5 层东	否
注册资本（元）	10,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,977,140.13	2,676,862.01	-26.14%
毛利率	55.39%	53.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,032,701.33	-1,569,992.21	-29.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,075,039.96	-2,075,708.13	-0.03%
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）	-12.10%	-9.50%	-
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）	-12.35%	-12.56%	-
基本每股收益	-0.19	-0.15	-26.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,622,980.53	22,042,366.06	2.63%
负债总计	6,839,171.60	4,225,855.80	61.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,783,808.93	17,816,510.26	-11.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.70	-11.76%
资产负债率（母公司）	30.23%	19.17%	-
资产负债率（合并）	30.23%	19.17%	-
流动比率	2.79	4.93	-
利息保障倍数	-25.50	2.13	-

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	-2,139,747.83	-3,846,630.49	44.37%
应收账款周转率	0.34	0.48	-
存货周转率	1.88	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.63%	-4.34%	-

营业收入增长率	-26.14%	-55.66%	-
净利润增长率	-29.47%	-213.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于卫星导航定位行业，通过卫星导航定位行业上游供应商取得卫星导航定位产品和服务所需的原材料，凭借自身具有的核心技术、专业资质、国家专利等资源，根据不同客户的应用需求，利用自主研发的软件和硬件为载体进行北斗卫星导航高性能集成电路、北斗卫星导航终端及北斗卫星导航定位应用系统的开发和系统集成。为保险、电力、体育、环保等行业客户和大众消费客户提供定位、导航、通信、授时为一体的产品、综合性解决方案及服务。

公司主要收入来自于卫星导航定位产品的销售收入和技术开发及服务的收入。公司现已形成了“高速数字信号处理硬件设计技术、信息与信号处理设计技术、高精度授时技术、卫星导航接收技术、便携定位技术、RDSS 用户授权信息检核技术、交互平台应用技术和北斗位置服务应用技术”七大核心技术群，以此为依托，形成了多个“北斗+”的应用方向。例如：“北斗+保险”、“北斗+体育”、“北斗+电力”、“北斗+环保”等。目前，公司产品线较全面，基本涵盖了北斗 RDSS 和北斗 RNSS 的民用应用领域。通过高质量的产品和系统应用平台服务于市场，迅速提高公司的核心竞争力和市场占有率，为客户创造更大的价值。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内财务状况分析

报告期内，公司实现营业收入 1,977,140.13 元，同比减少 26.14%；毛利率 55.39%，较去年同期上升 1.89%；公司实现净利润-2,032,701.33 元，同比减少 29.47%；公司总资产 22,622,980.53 元，较上年年末增加 2.63%；总负债 6,839,171.60 元，较上年年末增加 61.84%；净资产 15,783,808.93 元，较上年年末减少 11.41%；经营活动产生的现金流量净额-2,139,747.83 元，较去年同期减少 44.37%；投资活动产生的现金流量净额-2,834,281.94 元，较去年同期增加 34,979.79%；筹资活动产生的现金流量净额为 1,295,134.26 元，较去年同期增加 80.25%。

由上可以看出公司 2018 年上半年，营业收入较去年同期有所下降；净利润较去年同期有所下降；总资产与净资产较上年年末略有变动，幅度较小；总负债较上年年末有一定程度增加；三项活动产生的现金流量净额较去年同期均变动幅度较大。

上述情况的原因如下：

1、公司营业收入较去年同期减少的主要原因是：（1）报告期内，整体经济形势下行的压力依然较大，客户的需求不旺盛；（2）国内同行业企业竞争激烈，导致产品价格下降；（3）部分重要客户因为内部流程调整导致合同未执行完毕，未能在报告期内确认收入；（4）卫星导航行业的特性，合同签订执行在下半年度较为集中。

2、公司净利润较去年同期减少的主要原因是：报告期营业收入较上年同期有所下降，相应的净利润亦相应下降；公司作为高科技企业，对技术研发工作高度重视，因新的业务项目即将开展，各项研发投入增加所致。

3、三项活动产生的现金流量净额变动幅度均较大的主要原因是：（1）经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因是本报告期应收账款及时回款所致；（2）投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅度增加，主要原因是公司购买理财产品尚未到期，尚未赎回所致；（3）筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要原因是公司 2017 年 11 月向北京银行股份有限公司西安曲江支行申请

流动资金贷款 2,000,000.00 元，因银行内部流程发生变更，贷款入账日为 2018 年 3 月 29 日，贷款存续时间为 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日所致。

（二）行业情况分析

1、行业发展前景广阔

2016 年 6 月 16 日，国务院新闻办公室发表了《中国北斗卫星导航系统》白皮书，是中国政府发布的第 100 部白皮书。北斗卫星导航系统（简称北斗系统）是中国着眼于国家安全和经济社会发展需要，自主建设、独立运行的卫星导航系统，是为全球用户提供全天候、全天时、高精度的定位、导航和授时服务的国家重要空间基础设施。中国高度重视北斗系统建设，将北斗系统列为国家科技重大专项，支撑国家创新发展战略，行业发展前景广阔。

2、国家政策大力支持

国家为推动卫星导航定位行业的快速发展，出台了一系列支持政策如：《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国家战略性新兴产业发展规划纲要》、《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》和《国家卫星导航产业中长期发展规划》等，这些政策促进了卫星导航定位应用产业的规模化，支撑了国民经济重大领域的应用需求，带动了卫星导航定位应用全产业链的快速发展。

3、市场规模高速增长

随着国内云计算、互联网+和大数据的快速发展以及物联网、泛在网的兴起，卫星应用行业迎来了新的市场机遇，行业应用从传统行业扩展到各个新兴领域，市场潜力巨大，“北斗+”的时代开启。根据《国家卫星导航产业中长期发展规划》，2020 年卫星导航产业规模达到 4000 亿元，北斗导航对国内卫星导航应用市场的贡献率提高到 60%。预测到 2020 年，我国北斗卫星导航产业规模将达到 2400 亿元，年均增长率达 43%。

公司作为具有北斗导航终端级民用服务资质证书、国防武器装备二级保密资格单位证书、武器装备质量管理体系认证证书、高新技术企业证书、软件企业证书、ISO9001 质量管理体系认证证书的北斗重点企业，持续加大研发投入和新产品的开发力度，精准把握客户需求，不断完善公司的业务及产品体系，努力提升公司的市场影响力。

三、 风险与价值

（一）市场竞争加剧的风险

随着我国卫星导航定位行业的政策利好，整个行业高速发展，下游各类行业用户和大众消费用户的需求不断增长，与此同时，越来越多的企业涌入卫星导航定位市场，导致本行业参与企业众多，市场集中度很低，且产业群体中绝大多数是小微企业，市场竞争激烈。中大型规模的企业在市场竞争中为了获得更多的市场份额，凭借其资源优势、资金优势和技术优势不断展开兼并重组。小微企业为了稳定自身在市场竞争中的地位则不断进行技术创新和提升服务品质。从整体趋势而言，卫星导航定位行业未来的竞争程度将不断加剧，市场会不断地并购重组、优胜劣汰。如果未来公司不能适应行业的激烈竞争环境，将面临因市场竞争而导致的经营风险。

应对措施：公司将根据行业发展状况和技术发展趋势适时调整自身的研发策略和市场布局，充分发挥自己的竞争优势。公司坚持品质第一的严谨作风以及客户需求至上的服务理念，持续提升公司的市场影响力。此外，公司坚持用户体验为中心的原则，深化技术创新及技术融合，研发推出切合市场需求的新产品，增强抵抗风险的能力。

（二）行业技术更新较快风险

卫星导航定位行业近年来发展迅速，对于提供卫星导航定位产品和服务的公司而言，客户对定位和测速的精度、设备完好性处理时间、接收灵敏度、数据处理能力、设备的可靠性以及实用性、人机界面等性能指标要求不断提高。同时，计算机、物联网、移动互联网和大数据的发展带动了新兴市场的迅速成长，跨界的融合和共赢成为趋势，可以提供更高的产业价值。这就要求公司在纵向做精做深原有行

业应用的同时横向拓展新兴市场的应用，公司需要紧密跟随市场趋势并精确掌握客户需求进行技术创新。公司自涉足卫星导航定位行业以来，始终致力于北斗卫星导航高性能集成电路、北斗卫星导航终端、北斗卫星导航定位应用系统相关技术的研发，虽然公司目前的核心技术已能够满足当前客户需求但仍无法排除公司技术革新步伐跟不上行业发展趋势的可能性。如果公司技术更新速度放缓、技术更新方向无法贴合市场需求等原因而导致整体技术水平下降，公司将面临在技术革新中处于劣势的风险。

应对措施：公司自涉足卫星导航定位行业领域以来，紧跟行业趋势致力于行业应用和大众消费应用的技术研发，保证了公司的技术竞争优势。此外，公司制定了较为严密的研发管理制度，在技术研发前期进行充分论证，结合市场动态把握发展方向。公司着力推动研发架构的优化，根据研发方向不同设立了两个研发部门，强化公司研发实力。公司在人员、项目和成本的管理上也不断提升，以迎接技术革新挑战。

（三）核心技术泄露及核心技术人员流失风险

公司属于轻资产技术型企业，业务开展所使用的核心技术在很大程度上决定了公司的盈利能力和盈利水平。此外，卫星导航定位行业运营对于核心技术人员的要求也相对较高。虽然公司建立健全了核心技术保护的相关措施，重视知识产权保护，与核心技术人员均签订了保密协议，且自成立以来，公司未发生核心技术泄密或人员流失，但在信息传播高速发展的今天，公司核心技术仍然面临泄露风险，一旦公司的核心技术被行业内其它企业掌握，或公司核心技术人员流失，将会导致公司主营业务在市场竞争中处于不利局面，对公司业绩造成影响。

应对措施：公司在 2017 年实施了“第一期股权激励计划”，激励对象包括了公司全部的核心技术人员，使核心技术人员的发展与公司的发展紧密结合在一起，激励效果良好。公司还进一步完善了研发管理制度和研发人员保密办法，强化核心技术保密措施，在薪酬方面向研发人员予以适当倾斜。公司按照技术创新奖励办法，对研发人员研发的项目按类型确定档次分类，再根据项目所属档次给予一定额度奖励。以上措施充分保证了公司核心技术的保密性及核心技术人员稳定性。

（四）客户集中度较高风险

报告期内，公司前五大客户营业收入占总营业收入的比例为 92.45%，客户较为集中。由于公司目前规模尚小，大型项目合同的签订会提高报告期客户的集中度，客户集中度较高同时加剧了收入波动的风险。

应对措施：公司对营销模式进行了立体化改造，对产品进行了升级完善，这些措施不但有助于提高收入的稳定性，且有利于降低客户集中度。同时，公司正在改革优化营销模式、扩充公司销售团队、积极拓展新市场空间，不断提升市场占有率。

（五）应收账款无法回收的风险

报告期公司应收账款账面价值为 5,777,631.00 元，占当期总资产的 25.54%。虽然公司期末应收账款的账龄较短，主要集中在 1 年以内，不能收回的风险较小，但由于宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度，一旦发生大额坏账，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司加强应收账款管理，将应收账款回收情况与业务人员的绩效相挂钩，同时公司财务人员需定期向管理层报送《客户欠款明细表》。此外，公司针对延迟付清款物的客户，专门建立了客户信用管理制度，视情节轻重给予信用等级的降级处理；对恶意拖欠款物的客户授信额度为零，要求采用即时清结的方式或列入黑名单，拒绝业务往来。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极做好每一项对社会有益的工作、积极解决女大学生就业和残疾人就业问题、积极支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。同时，公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

<p>1、公司控股股东、实际控制人王蓓蓓出具了《避免同业竞争承诺函》。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>2、公司股东、董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>3、公司全体股东及管理层签署了《规范关联交易承诺函》。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>4、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《声明与承诺》。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>5、公司控股股东、实际控制人王蓓蓓出具了《关于诺维北斗第一期股权激励计划中有关股票回购的承诺》。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>6、公司股东刘晓雅、西科天使、海创之星出具了《关于诺维北斗第一期股权激励计划中有关股票回购的承诺》。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>7、公司控股股东、实际控制人王蓓蓓出具了《关于诺维北斗第一期股权激励计划中有关股票回购</p>
--

的补充承诺》。

该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,666,666	25.40%	666,666	3,333,332	31.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.75%	0	1,275,000	12.75%
	董事、监事、高管	2,000,000	19.05%	0	2,000,000	19.05%
	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	7,833,334	74.60%	-666,666	7,166,668	68.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,905,000	37.19%	0	3,905,000	37.19%
	董事、监事、高管	6,420,000	61.14%	0	6,420,000	61.14%
	核心员工	80,000	0.76%	0	80,000	0.76%
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王蓓蓓	5,180,000	0	5,180,000	49.33%	3,905,000	1,275,000
2	刘晓雅	2,980,000	0	2,980,000	28.38%	2,255,000	725,000
3	陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙）	1,333,333	0	1,333,333	12.70%	444,445	888,888
4	西安海创之星创业投资有限合伙企业	666,667	0	666,667	6.35%	222,223	444,444
5	张幸	80,000	0	80,000	0.76%	80,000	0
合计		10,240,000	0	10,240,000	97.52%	6,906,668	3,333,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

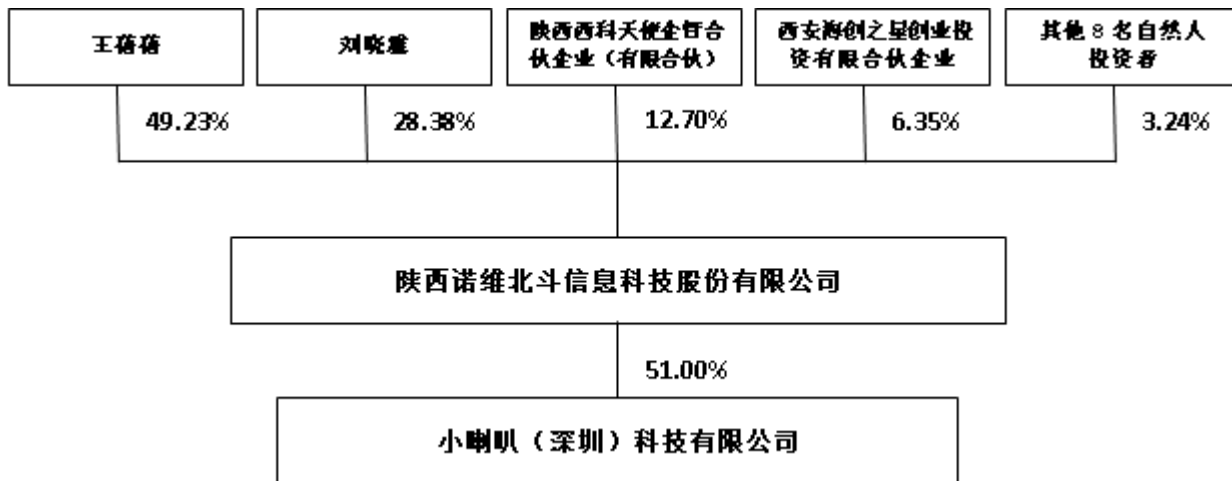
□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

王蓓蓓，女，1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003 年 7 月毕业于西北大学计算机科学与技术专业；2007 年毕业于西北工业大学工商管理专业；2003 年 7 月至 2003 年 11 月，任西安山脉科技发展有限公司软件设计师；2003 年 12 月至 2008 年 2 月，任航天恒星科技股份有限公司北斗嵌入式软件主设计师和信号处理设计师；2008 年 3 月至 2015 年 10 月，历任诺维有限执行董事、董事长、总经理。2015 年 10 月至今任诺维北斗董事长、总经理。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王蓓蓓	董事长、总经理	女	1981年7月30日	硕士	2015年10月—2018年10月	是
刘晓雅	董事、副总经理、市场总监	女	1979年10月25日	本科	2015年10月—2018年10月	是
张幸	董事、副总经理、财务总监	男	1981年11月3日	本科	2015年10月—2018年10月	是
段喆	董事	男	1983年1月25日	硕士	2015年10月—2018年10月	否
王彦添	董事	男	1981年12月15日	硕士	2015年10月—2018年10月	否
贺保平	监事会主席	男	1986年7月8日	本科	2015年10月—2018年10月	是
宋晓莉	监事	女	1987年11月23日	本科	2015年10月—2018年10月	是
吴刚	职工代表监事	男	1982年12月25日	本科	2017年07月—2018年10月	是
杨志军	董事会秘书	男	1972年11月28日	硕士	2016年08月—2018年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王蓓蓓	董事长、总经理	5,180,000	0	5,180,000	49.33%	0
刘晓雅	董事、副总经理、市场总监	2,980,000	0	2,980,000	28.38%	0
张幸	董事、副总经理、财务总监	80,000	0	80,000	0.76%	0
段喆	董事	30,000	0	30,000	0.29%	0
贺保平	监事会主席	60,000	0	60,000	0.57%	0
宋晓莉	监事	40,000	0	40,000	0.38%	0
杨志军	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.48%	0
合计	-	8,420,000	0	8,420,000	80.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	21	28
销售人员	8	4
生产人员	6	6
行政管理人员	10	5
财务人员	3	3
员工总计	48	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	25	28

专科	19	14
专科以下	1	1
员工总计	48	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司严格按照《劳动法》和《劳动合同法》的要求，与员工签订劳动合同，依法缴纳五险一金。员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金组成，并根据公司业绩的提升而不断提升。公司严格执行国家规定的法定假日及带薪年假制度，员工福利包括交通、通讯补贴、年节慰问品等。公司建立了公平、公正、公开的绩效考核制度，为公平、合理地进行员工职务变动、岗位升迁、薪资调整提供依据。

2017 年公司实施了第一期股权激励计划，激励对象包括了公司全部的核心技术人员和核心管理人员，使员工的发展与公司的发展紧密结合在一起，激励效果良好。

2、培训计划

公司非常重视员工培训工作，制定了完善的员工培训计划，内部培训方面：每年对每位员工进行全方位的培训，包括公司的企业文化、管理制度、产品类型、技术特点、营销模式、福利政策、职业素养、项目体系等内容；各部门还根据不同的工作内容制定本部门的业务培训计划，定期进行培训。外部培训方面：根据公司的统一安排和工作特点，选派员工参加不同的外部培训，包括合同法律风险防范、知识产权体系建设、媒体营销策略、所得税新政策解读、质量体系建设等内容。持续的培训既提高了员工的工作能力，又进一步推动了公司的发展。

3、公司现无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
薛刚	研发一部经理	40,000
杨盼盼	研发一部经理	30,000
王景峰	生产工程师	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,358,551.38	7,137,446.89
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2 3	6,113,631.00	7,719,431.00
预付款项	五、4	3,088,200.00	828,866.00
其他应收款	五、5	84,031.92	66,221.37
存货	五、6	2,041,752.21	2,417,168.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		48,285.50	20,053.40
流动资产合计		17,734,452.01	18,189,187.25
非流动资产：			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	482,712.33	559,671.97
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	4,268,973.17	3,058,825.78
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	106,132.17	203,970.21
递延所得税资产	五、10	30,710.85	30,710.85
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		4,888,528.52	3,853,178.81
资产总计		22,622,980.53	22,042,366.06
流动负债：			
短期借款	五、11	4,500,000.00	3,100,000.00
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	1,198,558.93	122,476.20
预收款项		0	0

应付职工薪酬	五、13	309,624.25	0
应交税费	五、14	162,391.34	464,952.68
其他应付款	五、15	183,675.00	1,121.48
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,354,249.52	3,688,550.36
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、16	34,922.08	87,305.44
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、17	450,000.00	450,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		484,922.08	537,305.44
负债合计		6,839,171.60	4,225,855.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	2,839,442.69	2,839,442.69
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、20	409,209.94	409,209.94
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、21	2,035,156.30	4,067,857.63
归属于母公司所有者权益合计		15,783,808.93	17,816,510.26
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		15,783,808.93	17,816,510.26
负债和所有者权益总计		22,622,980.53	22,042,366.06

法定代表人：王蓓蓓

主管会计工作负责人：张幸

会计机构负责人：张静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,977,140.13	2,676,862.01
其中：营业收入	五、22	1,977,140.13	2,676,862.01

利息收入		0	0
二、营业总成本		4,180,830.31	4,890,245.23
其中：营业成本	五、22	881,920.42	1,244,787.92
利息支出		0	0
税金及附加	五、23	31,186.73	47,951.95
销售费用	五、24	255,384.63	591,096.87
管理费用	五、25	1,627,609.49	1,981,027.72
研发费用	五、25	1,274,195.31	983,613.33
财务费用	五、26	110,533.73	36,138.89
资产减值损失	五、27	0	5,628.55
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	121,178.70	48,431.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,082,511.48	-2,164,952.11
加：营业外收入	五、29	75,993.52	594,959.90
减：营业外支出	五、30	26,183.37	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,032,701.33	-1,569,992.21
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,032,701.33	-1,569,992.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,032,701.33	-1,569,992.21
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,032,701.33	-1,569,992.21
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 外币财务报表折算差额		0	0
3. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		-2,032,701.33	-1,569,992.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,032,701.33	-1,569,992.21
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.15

法定代表人：王蓓蓓

主管会计工作负责人：张幸

会计机构负责人：张静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,857,100.00	2,300,300.00
收到的税费返还	-	69,581.15	6,959.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、31（1）	1,295,161.83	2,259,614.44
经营活动现金流入小计		5,221,842.98	4,566,874.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,779,781.72	2,817,083.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,205,194.13	2,246,390.51
支付的各项税费		624,508.96	330,525.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、31（2）	2,752,106.00	3,019,505.23
经营活动现金流出小计		7,361,590.81	8,413,504.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,139,747.83	-3,846,630.49
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		121,178.70	48,431.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050.00	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、31（4）	21,059,964.29	10,090,000.00
投资活动现金流入小计		21,182,192.99	10,138,431.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,510.64	56,510.64
支付其他与投资活动有关的现金	五、31（3）	23,959,964.29	10,090,000.00
投资活动现金流出小计		24,016,474.93	10,146,510.64
投资活动产生的现金流量净额		-2,834,281.94	-8,079.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	750,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	750,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,865.74	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	31,494.08
筹资活动现金流出小计		704,865.74	31,494.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,295,134.26	718,505.92

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,678,895.51	-3,136,204.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,137,446.89	8,192,275.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,458,551.38	5,056,071.85

法定代表人：王蓓蓓

主管会计工作负责人：张幸

会计机构负责人：张静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

陕西诺维北斗信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系陕西路威商贸有限公司，2007年2月26日由车珍玲、司红星共同出资组建，2007年3月9日，由陕西省工商行政管理局颁发610000100115283号企业法人营业执照。

2008年6月11日，召开股东会，原股东车珍玲将其所持有公司55%的股权110万元转让给新股东王蓓蓓；原股东司红星将其所持有公司45%的股权90万元转让给新股东刘晓雅。

2012年12月25日，本公司召开股东会，会议决议增加注册资本、实收资本至800万元。此次增资中，原股东王蓓蓓增资至550万元，持股比例为68.75%，原股东刘晓雅增资至250万元，持股比例为31.25%，股东共认缴600万元人民币。

2013年1月5日，本公司召开股东会，会议决议增加注册资本、实收资本至1,000万元，此次增资中，新股东西安航天基地国际孵化器有限公司（以下简称“航天孵化器”）认缴200万元人民币，持股比例为20%。

2013 年 5 月 15 日, 本公司股东王蓓蓓与新股东李红签订股权转让协议, 王蓓蓓将持有本公司 2%的股权转让给李红。

2013 年 12 月 12 日, 给王蓓蓓。本公司股东李红与本公司股东王蓓蓓签订股权转让协议, 李红将持有本公司 2%的股权转让

2014 年 12 月 31 日, 航天孵化器与本公司股东刘晓雅签订产权转让合同, 航天孵化器将持有本公司 20%的股权转让给刘晓雅。

2015 年 7 月 8 日, 本公司与新股东陕西西科天使企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“西科天使”)、西安海创之星创业投资有限合伙企业(以下简称“海创之星”)签订股权转让协议, 王蓓蓓将持有本公司 4%的股权转让给西科天使, 刘晓雅将持有本公司 9.3333%的股权转让给西科天使, 6.6667%的股权转让给海创之星, 注册资本为 1,000 万元。

2015 年 10 月 10 日, 公司召开第 2 次临时股东会, 会议通过公司整体变更设立为股份有限公司, 以信永中和 XYZH/2015XAA40106 号报告经审计后的净资产人民币 12,589,442.69 元作为实际缴纳出资。其中人民币 10,000,000.00 元折合为股本, 股份总额为 10,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 缴纳注册资本人民币 10,000,000.00 元整, 余额 2,589,442.69 元作为“资本公积”。

2015 年 11 月 27 日, 公司取得陕西省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91610000797928729K 号营业执照。

公司注册地址: 西安市航天经济技术开发区神舟四路 239 号 2 幢 5 层东;

法定代表人: 王蓓蓓;

经济性质: 股份有限公司;

经营范围: 无线电测控设备、通信设备、导航设备、电子产品及电子元器件的研发、生产、销售及技术服务(卫星地面接收设施、无线电发射设备等专控除外); 计算机软硬件、办公自动化设备及嵌入式设备的生产、销售、咨询、技术开发、技术服务; 计算机系统集成及信息咨询服务; 建筑智能综合布线设计与施工; 计算机网络工程的维修及软件开发; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的除外)。(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)

经过历次股权变更后, 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司股本为 1,000.00 万元。

公司 2017 年 2 月 13 日召开的“第一届董事会第七次会议”决议、2017 年 3 月 1 日召开的“2017 年第一次临时股东大会”决议, 申请增加注册资本人民币 500,000.00 元, 由王蓓蓓、刘晓雅、段喆、张幸、贺保平、宋晓莉、杨志军、杨盼盼、薛刚、王景峰于 2017 年 3 月 22 日之前缴足, 变更后的注册资本为人民币 10,500,000.00 元, 由信永中和会计师事务所出具 XYZH/2017XAA40275 号验资报告。

经过上述股权变更后, 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司股本为 1,050.00 万元。

公司股东大会为公司的最高权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大

事项决定权。股东大会下设董事会，5 名董事，设立监事会，3 名监事，公司设总经理一名，公司职能部门包括市场营销部、行政人事部、财务部、研发一部、研发二部、客服部、质量部、生产部和总经办。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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，如果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，应当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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述(1)中所述方法计提；其次，对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准为关联方的应收账款以及单项金额超过100万元的非关联方应收账款视为重大应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法根据其预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

2) 确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方划分组合
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

11. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品、原材料、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
2	运输设备	4	5	23.75
3	办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费及生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

18. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、技术开发收入和技术服务收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认：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，企业

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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

产品销售收入的确认的具体原则：产品交付经客户验收后确认收入。

(2) 技术开发与服务收入的确认的一般性原则：以劳务已提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

技术开发与服务收入的确认的具体原则：成果交付并经客户验收后确认收入；或根据服务合同，在提供服务的期限内分期确认收入。

19. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足

够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23. 重要会计政策和会计估计变更

本公司报告年度无会计政策变更、会计估计变更、前期差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	6%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳所得额	15%

2. 税收优惠及批文

根据财税[2011]100号财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知文件规定，本公司享受软件及集成电路产品增值税退税政策，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行先征后退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）规定：我国

境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司于 2010 年 8 月被认定为软件企业，2011 年、2012 年享受免征企业所得税，2013 年、2014 年、2015 年减半征收企业所得税。

本公司于 2015 年 11 月 19 日通过高新技术企业认证，取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201561000430，证书有效期为三年。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	28.36	4,986.98
银行存款	3,458,523.02	7,132,459.91
其他货币资金	2,900,000.00	0.00
合计	6,358,551.38	7,137,446.89

其中：其他货币资金 2,900,000.00 为投资理财未赎回。

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	336,000.00	2,125,900.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,982,370.00	100.00	204,739.00	3.42	5,777,631.00
账龄组合	5,982,370.00	100.00	204,739.00	3.42	5,777,631.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,982,370.00	100.00	204,739.00	3.42	5,777,631.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,798,270.00	100.00	204,739.00	3.53	5,593,531.00
账龄组合	5,798,270.00	100.00	204,739.00	3.53	5,593,531.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,798,270.00	100.00	204,739.00	3.53	5,593,531.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,097,322.00	10,486.60	0.50%
1 至 2 年	3,885,048.00	194,252.40	5.00%
合计	5,798,270.00	204,739.00	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 报告期无实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	期末余额	形成原因
北京航安特机电技术有限公司	1,790,000.00	未到结算期
北京科特达美科技有限公司	1,463,000.00	未到结算期
西安巨龙软件信息技术有限公司	945,000.00	未到结算期
成都新橙北斗智联有限公司	342,500.00	未到结算期
西安空间无线电技术研究所	280,000.00	未到结算期
合计	4,820,500.00	-

4. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列式

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,088,200.00	100.00	828,866.00	100.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,088,200.00	100.00	828,866.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

名称	期末余额	形成原因
上海或鹤电子科技服务中心	700,000.00	未到结算期
西安九晟电子科技有限公司	500,000.00	未到结算期
西安昊思信息科技有限公司	308,000.00	未到结算期
陕西瑞特测控技术有限公司	218,500.00	未到结算期
惠州市博实结科技有限公司	10,000.00	未到结算期
合计	1,736,500.00	-

5. 其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	84,031.92	100.00	0.00	0.00	84,031.92
合计	84,031.92	100.00	0.00	0.00	84,031.92

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,221.37	100.00	0.00	0.00	66,221.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	66,221.37	100.00	0.00	0.00	66,221.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,031.92	0.00	0.00%
合计	84,031.92	0.00	0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备

无。

(3) 其他应收账款按款项性质分类情况

名称	期末余额	款项性质
中科信工程咨询(北京)有限责任公司	20,000.00	投标保证金
西安市公安局交通警察支队	16,900.00	投标保证金
延长壳牌石油有限公司	8,009.75	燃油费押金
西安利之星汽车有限公司	5,000.00	奔驰保险押金
中国石油天然气股份有限公司陕西西安分公司	4,600.00	燃油费押金
合计	54,509.75	-

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,633.25	0.00	217,633.25	502,544.69	0.00	502,544.69
库存商品	1,201,663.67	0.00	1,201,663.67	1,224,931.99	0.00	1,224,931.99
在产品	587,267.26	0.00	587,167.26	654,503.88	0.00	654,503.88
委托加工物资	35,188.03	0.00	35,188.03	35,188.03	0.00	35,188.03
合计	2,041,752.21	0.00	2,041,652.21	2,417,168.59	0.00	2,417,168.59

7. 固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	754,812.87	747,190.04	252,635.20	1,754,638.11
2. 本期增加金额	0.00	0.00	9,555.56	9,555.56

(1) 购置	0.00	0.00	9,555.56	9,555.56
3. 本期减少金额	64,667.31	0.00	0.00	64,667.31
(1) 处置或报废	64,667.31	0.00	0.00	64,667.31
4. 期末余额	690,145.56	747,190.04	262,190.76	1,699,526.36
二、累计折旧				
1. 期初余额	579,777.52	375,972.07	239,216.55	1,194,966.14
2. 本期增加金额	26,213.95	55,697.55	1,370.33	83,281.83
(1) 计提	26,213.95	55,697.55	1,370.33	83,281.83
3. 本期减少金额	61,433.94	0.00	0.00	61,433.94
(1) 处置或报废	61,433.94	0.00	0.00	61,433.94
4. 期末余额	544,557.53	431,669.62	240,586.88	1,216,814.03
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	145,588.03	315,520.42	21,603.88	482,712.33
2. 期初账面价值	175,035.35	371,217.97	13,418.65	559,671.97

8. 无形资产

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,870,054.86	705,558.67	4,575,613.53
2. 本期增加金额	1,641,385.10	0.00	1,641,385.10
(1) 购置	1,383,603.18	0.00	1,383,603.18
(2) 内部研发	257,781.92	0.00	257,781.92
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	5,511,439.96	705,558.67	6,216,998.63
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,505,028.44	11,759.31	1,516,787.75
2. 本期增加金额	360,681.84	70,555.87	431,237.71
(1) 计提	360,681.84	70,555.87	431,237.71
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00

项目	软件	专利	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,865,710.28	82,315.18	1,948,025.46
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,645,729.68	623,243.49	4,268,973.17
2. 期初账面价值	2,365,026.42	693,799.36	3,058,825.78

9. 长期待摊费用

种类	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	1,016,000.00	27,083.43	0.00	27,083.43	0.00
培训费	283,018.87	176,886.78		70,754.61	106,132.17
合计	1,299,018.87	203,970.21	0.00	97,838.04	106,132.17

10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	204,739.00	30,710.85	204,739.00	30,710.85

11. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,100,000.00	1,100,000.00
保证、质押借款	3,400,000.00	2,000,000.00
合计	4,500,000.00	3,100,000.00

注：本公司保证借款期限为 2017 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 3 日，保证人王蓓蓓、王海淼、刘晓雅为信用保证人，借款利率固定，为 LPR 利率加 135.5 基点；保证、质押借款分别为期限 2017 年 9 月 5 日至 2018 年 8 月 14 日，借款利率为浦发银行 1 年期借款基础利率，保证人王蓓蓓为信用保证人，质押物为一种北斗卫星与 GPS 卫星双模定位授时型接收机专利；借款期限 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日贷款期限 1 年，贷款利率为 5.655%，王蓓蓓女士及其配偶承担无限连带保证责任、刘晓雅女士及其配偶承担无限连带保证责任、公司自有知识产权“一种北斗卫星全功能定位

通信终端”实用新型专利（专利号 ZL201320430078.8）进行质押的方式，向西安航天基地融资担保有限公司提供反担保。

12. 应付账款

（1）应付账款列式

项目	期末余额	期初余额
合计	1,198,558.93	122,476.20
其中：1年以上	1,076,082.73	60,113.25

（2）账龄超过一年的应付账款

名称	期末余额	形成原因
陕西天祥精密制造有限责任公司	18,925.00	未到结算期
深圳易景信息技术有限公司	8,260.00	未到结算期
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	5,179.41	未到结算期

13. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	0.00	2,496,174.00	2,186,549.75	309,624.25
离职后福利-设定提存计划	0.00	98,037.81	98,037.81	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,594,211.81	2,284,587.56	309,624.25

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	2,389,984.39	2,080,360.14	309,624.25
职工福利费	0.00	27,335.78	27,335.78	0.00
社会保险费	0.00	45,024.84	45,024.84	0.00
其中：医疗保险费	0.00	38,260.71	38,260.71	0.00
工伤保险费	0.00	4,100.40	4,100.40	0.00
生育保险费	0.00	2,663.73	2,663.73	0.00
住房公积金	0.00	15,400.00	15,400.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	18,428.99	18,428.99	0.00
合计	0.00	2,496,174.00	2,186,549.75	309,624.25

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	94,309.20	94,309.20	0.00
失业保险费	0.00	3,728.61	3,728.61	0.00
合计	0.00	98,037.81	98,037.81	0.00

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,896.55	255,698.02
企业所得税	176,194.49	176,194.49
城市维护建设税	1,042.76	17,898.86
教育费附加	446.90	7,670.94
地方教育费附加	297.93	5,113.96
水利建设基金	241.87	1,370.51
印花税	120.90	1,005.90
合计	162,391.34	464,952.68

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列式其他应付款

项目	期末余额	年初余额
房租	214,200.00	0.00
其他	31,725.00	16,188.68
合计	245,750.00	16,188.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

16. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
梅塞德斯-奔驰汽车金融有限公司	34,922.08	87,305.44

注：本公司与梅塞德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为 MB-A404120000 汽车贷款抵押合同，车辆总价 449,000.00 元，贷款金额 314,300.00 元，贷款期限 36 个月、贷款年利率 4.99%，自 2015 年 11 月起按月还款。

17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	尚未验收

注：根据陕财办教（2017）158 号，陕西财政厅拨付基于北斗卫星的智能配网系统关键技术项

目资金 45 万元，项目起止日期为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，待项目完成后，省科技厅需要根据《陕西省客户计划暂行管理办法》，对项目进行验收。

18. 股本

股东名称	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额	比例 (%)	本期增加	本期减少	金额	比例 (%)
刘晓雅	2,980,000.00	28.38	0.00	0.00	2,980,000.00	28.38
王蓓蓓	5,180,000.00	49.32	0.00	0.00	5,180,000.00	49.32
陕西西科天使企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,333,333.33	12.70	0.00	0.00	1,333,333.33	12.70
西安海创之星创业投资有限合伙 企业	666,666.67	6.35	0.00	0.00	666,666.67	6.35
张幸	80,000.00	0.76	0.00	0.00	80,000.00	0.76
贺保平	60,000.00	0.57	0.00	0.00	60,000.00	0.57
杨志军	50,000.00	0.48	0.00	0.00	50,000.00	0.48
宋晓莉	40,000.00	0.38	0.00	0.00	40,000.00	0.38
薛刚	40,000.00	0.38	0.00	0.00	40,000.00	0.38
段喆	30,000.00	0.29	0.00	0.00	30,000.00	0.29
杨盼盼	30,000.00	0.29	0.00	0.00	30,000.00	0.29
王景峰	10,000.00	0.10	0.00	0.00	10,000.00	0.10
合计	10,500,000.00	100.00	0.00	0.00	10,500,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,839,442.69	0.00	0.00	2,839,442.69

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	409,209.94	0.00	0.00	409,209.94

21. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
期初未分配利润	4,067,857.63	3,954,961.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,032,701.33	125,440.30
减：提取法定盈余公积	0.00	12,544.03
应付普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

项目	期末金额	期初金额
期末未分配利润	2,035,156.30	4,067,857.63

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	1,977,140.13	2,676,862.01
其他业务收入	0.00	0.00
合计	1,977,140.13	2,676,862.01
营业成本		
主营业务成本	881,920.42	1,244,787.92
其他业务成本	0.00	0.00
合计	881,920.42	1,244,787.92

(2) 主营业务收入、成本—按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北斗卫星导航定位产品	1,650,913.73	784,042.94	2,665,126.16	1,244,787.92
技术开发与服务	326,226.40	97,877.48	11,735.85	0.00
合计	1,977,140.13	881,920.42	2,676,862.01	1,244,787.92

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,508.52	25,487.67
教育费附加	7,075.08	10,923.29
地方教育费附加	4,716.72	7,282.20
车船税	1,100.00	600.00
印花税	626.40	1,575.90
水利建设基金	1,160.01	2,082.89
合计	31,186.73	47,951.95

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	182,695.83	308,670.03
差旅费	25,547.77	58,674.82
样品费	11,978.87	100,530.89

其他	832.74	17,175.34
招待费	21,008.39	20,019.58
社保及公积金	11,385.55	32,316.50
交通费	297.00	8,703.60
快递费	0.00	2,673.00
固定资产折旧	1,638.48	1,258.47
中标服务费	0.00	39,622.64
福利费	0.00	1,452.00
合计	255,384.63	591,096.87

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,274,195.31	983,613.33
工资	896,128.13	846,397.58
社保及住房公积金	67,321.34	78,564.27
招待费	2,702.30	23,754.67
差旅费	1,735.15	10,937.69
交通费	31,315.81	60,057.75
办公费	21,175.55	6,040.20
福利费	25,837.78	55,344.90
快递费	2,363.02	593.80
电话费	2,474.52	5,213.62
固定资产折旧	65,229.20	83,888.67
无形资产摊销	10,663.45	12,763.44
咨询审计费	261,483.95	372,150.94
物业管理费	177,989.68	181,531.44
工会经费	11,914.97	9,434.24
职工教育经费	6,514.02	-32,315.72
装修费	27,083.34	56,111.12
其他	15,677.28	10,559.11
广告费	0.00	200,000.00
合计	2,901,804.80	2,964,641.05

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,993.02	30,218.82
减：利息收入	784.32	2,540.67
加：手续费	2,325.03	8,460.74
加：其他支出	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	110,533.73	36,138.89

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	5,628.55

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	121,178.70	48,431.11

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,400.00	588,000.00
其他	69,593.52	6,959.90
合计	75,993.52	594,959.90

注：其他主要是增值税退税 69,581.15 元。

(1) 政府补助明细

收款时间	金额	项目
2018 年 2 月	1,000.00	实用新型“基于位置的汽车赛事实时监控与比赛裁判系统”资质金额
2018 年 4 月	5,400.00	2017 年统筹科技资源资金奖励支持

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	26,183.77	0.00
所得税滞纳金	0.00	0.00
合计	26,183.77	0.00

31. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	1,216,000.31	170,000.00
政府补助	6,400.00	594,959.90
备用金借款	51,363.00	1,300,220.65
验证费用	14.20	0.00
利息收入	784.32	2,540.67

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	20,600.00	191,893.22
合计	1,295,161.83	2,259,614.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
备用金借款	17,048.00	1,409,112.00
咨询服务费用	2,506,055.00	1,375,088.00
利息支出	2,325.03	8,460.74
物业管理费	25,027.00	10,710.00
差旅费	76,576.00	95,811.16
办公费	66,074.14	37,475.10
验证费用	1.83	2,049.15
招待费	22,315.87	33,368.16
交通费	36,683.13	47,430.92
合计	2,752,106.00	3,019,505.23

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	23,959,964.29	10,090,000.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	21,059,964.29	10,090,000.00

(5) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-2,032,701.33	-1,569,992.21
加: 资产减值准备	0.00	5,628.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,281.83	103,501.99
无形资产摊销	431,237.71	220,927.63
长期待摊费用摊销	97,838.04	56,111.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	26,183.37	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0	0.00
财务费用(收益以“-”填列)		36,138.89

项目	本期金额	上期金额
	110,533.73	
投资损失（收益以“-”填列）	-121,178.70	-48,431.11
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	375,416.38	-90,191.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,316,611.75	-2,201,625.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,206,252.89	-358,698.18
其他	0	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,139,747.83	-3,846,630.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0	0.00
融资租入固定资产	0	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,458,551.38	5,047,741.85
减：现金的期初余额	7,137,446.89	8,183,945.95
加：现金等价物的期末余额	0	0.00
减：现金等价物的期初余额	0	0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,678,895.51	-3,136,204.10

(6) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,458,551.38	5,056,071.85
其中：库存现金	28.36	8,136.46
可随时用于支付的银行存款	3,458,551.38	5,047,935.39
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	3,458,551.38	5,056,071.85
其中：使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

王蓓蓓为本公司的控股股东和实际控制人。

2. 其他关联方

截至 2018 年 6 月 30 日，控股股东不存在控制的其他企业。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保是否已经履行完毕
王蓓蓓及其配偶、刘晓雅	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司	1,100,000.00	否
王蓓蓓	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司	2,000,000.00	否
王蓓蓓及其配偶、刘晓雅及其配偶	陕西诺维北斗信息科技股份有限公司	2,000,000.00	否

注：公司向北京银行股份有限公司西安曲江支行申请流动资金贷款 2,000,000.00 元，已经第一届董事会第十四次会议、2017 年第五次临时股东大会审议通过，并于 2017 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-056）。因银行内部流程发生变更，贷款入账日为 2018 年 3 月 29 日，贷款存续时间为 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日。

本次关联交易是偶发性关联交易，是关联方为公司贷款提供担保，不向公司收取任何费用，是对公司的支持满足了公司短期资金运转的需要，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理必要的，不存在损害公司及股东利益的情形。上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，不影响公司的独立性，不存在损害公司股东、特别是中小股东利益的情形，本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

（二） 关联方往来余额

无。

七、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 27 日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司 2017 年 9 月 22 日与陈晓杰、孙朝霞、邓勇、奕马（上海）投资管理有限公司共同成立控股子公司小喇叭（深圳）科技有限公司，法定代表人：刘晓雅；注册资本：500 万元人民币；地址：深圳市福田区福田街道滨河路 5022 号联合广场 A 座 1211 单元。由深圳市市场监督管理局核发统一社会信用代码：91440300MA5EQX8B1U，所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

各股东认缴出资额及出资占比分别为：本公司出资 255 万元、占比 51%；陈晓杰出资 75 万元，占比 15%；孙朝霞出资 75 万元，占比 15%；邓勇出资 45 万元，占比 9%；奕马（上海）投资管理有限公司出资 50 万元，占比 10%。

经营范围：无线电测控设备、通信设备、导航设备、数据产品、电子产品及电子元器件的研发、销售及技术服务；计算机系统集成服务及数据处理分析服务，计算机软件的开发、咨询；产品设计、模型设计，经济贸易咨询；企业形象策划，文化咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

截止 2018 年 6 月 30 日，子公司已办理完工商注册、税务登记等手续，认缴注册资本金尚未到位，公司无业务发生。

十一、补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-26,183.37	0.00
计入当期损益的政府补助	6,400.00	588,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,593.52	6,959.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	49,810.15	594,959.90
所得税影响额	7,471.52	89,243.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	42,338.63	505,715.92

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2018 年 1-6 月	-12.10%	-0.19	-0.19
	2017 年 1-6 月	-9.50%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年 1-6 月	-12.35%	-0.20	-0.20
	2017 年 1-6 月	-12.56%	-0.21	-0.21

十二、财务报告批准

本财务报告于由本公司董事会批准报出。

陕西诺维北斗信息科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日