

Kovan[®] 科维

创造智慧车生活 畅享科技新时尚

科维北斗

NEEQ : 836289

广东科维北斗电子股份有限公司

(Guangdong Kovan Beidou Electronics Co.,Ltd)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年6月30日，以“赢·享中国”为主题的东方启辰杯慧聪网2017汽车电子行业品牌盛会颁奖盛典暨“聚势·赋能”2017汽车电子产业高峰论坛在广州香格里拉大酒店·珠江厅隆重召开。有追求、臻品质，老牌科维蝉联“汽车影音电子知名品牌”。（来源《慧聪网》）

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况..... 5

第二节 主要会计数据和关键指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 8

二、非财务信息

第四节 重要事项..... 13

第五节 股本变动及股东情况..... 14

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... 15

三、财务信息

第七节 财务报表..... 18

第八节 财务报表附注..... 24

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东科维北斗电子股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）本半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东科维北斗电子股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kovan Beidou Electronics Co.,Ltd/KOVAN
证券简称	科维北斗
证券代码	836289
法定代表人	陆培仁
注册地址	东莞市凤岗镇黄洞旭龙工业城内第二期 28 号 A 幢、B 幢
办公地址	东莞市凤岗镇黄洞旭龙工业城内第二期 28 号 A 幢、B 幢
主办券商	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蒋辉
电话	0769-81286980
传真	0769-81286338
电子邮箱	jianghui@kovan.cn
公司网址	www.kovan.cn
联系地址及邮政编码	东莞市凤岗镇黄洞旭龙工业城内第二期 28 号 A 幢、B 幢 523696

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	北斗/GPS 车载多媒体导航系统和北斗星镜智能后视镜系统研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
控股股东	陆培仁
实际控制人	陆培仁、杨玲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	36
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,235,104.19	15,218,802.58	-78.74%
毛利率	8.14%	32.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,006,653.80	155,373.09	-1391.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,146,304.37	128,100.17	-1775.49%
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）	-8.09%	0.45%	-1914.45%
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.66%	0.37%	-2451.70%
基本每股收益	-0.09	0.01	-1391.51%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,229,968.99	34,275,393.40	-11.80%
负债总计	6,414,075.17	8,480,985.57	-24.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,815,893.82	25,794,407.83	-7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.17	-7.67%
资产负债率（合并）	21.22%	24.74%	-
流动比率	4.02	3.49	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	178,743.70	-543,156.13	-132.91%
应收账款周转率	0.24	0.88	-
存货周转率	0.13	0.39	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.80%	-7.81%	-
营业收入增长率	-78.74%	-48.69%	-
净利润增长率	-1391.51%	16.01%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

无

六、自愿披露（如有）

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

科维北斗是一家专注于北斗/GPS 车载多媒体导航系统和智能后视镜导航系统等研发、生产和销售于一体的高新技术企业。公司涵盖软件开发、硬件生产、系统集成，产品基于卫星导航和无线通信技术，为用户提供专业的卫星定位，信息娱乐和行车安全等服务。在汽车电子行业有着深厚的品牌沉淀和市场影响，主要客户包括经销商、前装车厂、汽车 4S 店等。

目前公司销售渠道主要有三种方式：

一是经销商销售。通过经销商代理制，主要销往汽车后市场终端和汽车 4S 店，这个是行业最传统的销售模式。近两年由于后装市场的价格战等不当竞争，导致当前的后装市场普遍不景气，车载导航在后装渠道市场销售非常艰难；今年上半年我公司已调整了市场策略，收缩了后装市场的销售，慢慢向前装市场转移，将逐步减少对后装市场进行人力投入和推广力度，逐步减少对后装市场的销售依赖。

二是电商销售。通过网上电商平台进行销售，目前在后装市场来说，网上销售已经成为主流，车载导航每家品牌都有自己的天猫和京东的旗舰店，因为扁平化渠道的销售模式，对于价格战激烈的汽车后装市场来讲还可以获取一点利润，维持企业的可持续性发展。但网上销售也同样有着激烈的竞争，网上销售品牌众多，产品品质、价格参差不齐，这些可能会影响到销售稳定因素，但对公司经营不会有太大影响。

三是车厂前装配套。前装车厂合作模式，是最稳定的合作，因为从最初技术研发就已经开始，产品功能及匹配性要高度一致，所以一旦形成战略合作，就很难选择其它车载导航企业或者品牌。但是，前装车厂的合作需要开拓市场的时间也较长，一般最快要一年，技术难度大的话，产品开发周期至少要两年，所以需要一段市场的开拓期，可一旦新产品投入市场，至少会迎来 2-3 年的销售周期。对于当前的车载导航业来说，车厂前装的销售模式，能保证销售量稳定及利润率较高，是企业发展的重要趋势，同时为企业在未来发展中做重大产业调整或产业转型时，赢取时间！

二、经营情况

报告期内实现销售收入 323.51 万元，较去年同期下降了 78.74%，原因是：2017 年上半年公司在产品发展上做新的调整，主要是开发竖屏导航产品；由于产品更新的速度放慢，导致了市场竞争优势趋弱，影响到了产品的销售。另一个原因，由于汽车后市场车载导航产品的竞争日趋激烈，特别是在价格战上已经形成白热化，行业其它品牌为了抢占市场，将产品利润压缩到最低进行销售，将部分经销商抢走；另外由于导航产品价格和利润低，许多科维老经销商不再经销导航产品，而去做其它汽车用品了；所以没有好的市场政策导致了经销商的流失，影响了公司的销售。而前装市场的切入还需要一段时间，才能实现规模化的销售。所以在这样的一个竞争环境下，2017 年上半年公司在传统销售渠道模式上，几乎很难突破，直接导致了公司整体销售业绩的下滑。

1、车载大屏导航机销售下降。公司主打的大屏导航机，也称百变导航机，该款产品通过 2016 年整整一年的价格战，致使该产品毫无利润可言，已处于这个行业的淘汰边缘，所以该款产品几乎在慢慢退出市场，无法形成销量。

2、利润低导致经销商的积极性减退。后装市场本来竞争激烈，利润低、价格战又不断，导致后装市场的渠道经销商对车载导航产品失去兴趣，科维之前培养及合作的渠道经销商有多数不堪竞争放弃了导航产品业务，故导致了线下销售业绩的下滑。

3、智能竖屏机导航机属于小众市场，难以形成规模化的销售趋势。2017年上半年公司将产品中心放在智能竖屏导航机上，该款产品虽然有小小利润，但是产品属于小众市场，该产品的结构形成直接限制了在市场上的广泛开发和应用。因为是竖屏导航，在汽车车系上能相配套的车型几乎不多，所以该产品难以进行广泛应用，不能在短时间或快速地实现销售增量。

4、电商销售出现了销售下滑现象。网上电商销售需要大量的投入市场推广费用，才能互联网推广手段才能实现很好的销售。因为公司的销售业绩下滑，无法预算合理的相配度的市场推广费用来支持公司网上电商的销售，所以网上电商销售一直未能形成很好的销售趋势，没有实现增量和提升业绩。

5、前装车厂刚刚起步，还未形成常态化销售。近年来公司一直在进行市场转型中，将核心业务慢慢向前装车厂转移，逐渐摆脱对汽车后市场渠道销售的依赖，从而提高企业的核心竞争力。2017年3月，公司已经与郑州日产、郑州海马等车厂进行了产品前装配套合作，并在产品和技术上实现了联合开发，目前已经实现小批量的下单和供货，离批量生产和销售还需要半年或一年的时间。

三、风险与价值

1、生产经营场所租赁风险。

公司与恭荣企业有限公司签订《旭龙工业园厂房租赁合同》，承租恭荣企业有限公司位于东莞市凤岗镇黄洞管理区旭龙工业城第二期28号厂房内一幢5层厂房（B幢）9,500.00平方米，三层办公楼（A幢）3,000.00平方米，共计12,500.00平方米，租赁期限自2015年2月1日至2018年3月15日止，每月租金合计人民币125,000.00元。

公司与恭荣企业有限公司签订《旭龙工业园宿舍租赁合同》，承租恭荣企业有限公司位于东莞市凤岗镇黄洞管理区旭龙工业城内一幢5层宿舍（S幢），共计2,500.00平方米，租赁期限自2015年2月1日至2018年3月15日止，每月租金合计人民币25,000.00元。

经核查，公司租赁土地为集体建设用地。1993年12月30日，东莞市国土资源局下发“东集用复[1993]1671号、东集用复[1993]1672号、东集用复[1993]1673号、东集用复[1993]1674号”四个《关于集体建设用地的复函》文件，批复公司现承租土地及周边土地为集体建设用地，准予使用。1997年1月20日，东莞市建设委员会下发《东莞市建设工程施工执照》，核准企业现承租厂房、宿舍开工建设。

经核查，公司承租厂房、宿舍的出租方恭荣企业有限公司未取得上述相关土地使用权及房屋产权证书，因此，出租权属存在一定瑕疵，租赁合同存在可能被确认为无效，同时，公司厂房、宿舍的租赁期限至2018年3月15日，租赁期限较短，公司日后可能面临被迫搬迁的风险。

应对措施：为降低公司上述风险，公司控股股东、实际控制人陆培仁夫妇经出具了《承诺》，承诺公司若因房屋租赁瑕疵被迫搬迁造成损失，由陆培仁夫妇对公司做出补偿。同时，公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

综上所述，公司因被迫搬迁而对持续经营产生影响的风险较小。

2、高新技术企业复审不通过导致税收政策变化风险。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，公司被认定为高新技术企业，已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444000531，证书签发日期为2014年10月10日，有效期3年。故本公司2014年度开始可享受所得税税率为15%的税收优惠。但如果因某项标准未达到或者是相关优惠政策调整而导致不具有高新技术企业资质，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：根据《高新技术企业认定管理办法》，公司高新技术企业复审要到2017年，在2016年下半年公司将启动对高新技术企业复审材料的准备工作，完善递交的评审资料；并且公司与东莞市冠城知识产权管理有限公司签订了服务合作协议，专门委托专业团队为公司高新技术企业复审进行评估和协助进行复审；另外根据《高新技术企业认定管理办法》规定，营业额达3000-10000万元的，研发费用占

比不得低于 4% 的硬性要求，经公司财务核算，公司研发费用占比近年来一直在 4% 以上。所以，研发高新技术企业复审不通过的几率非常小。

3、存货余额较大引发的资金占用的风险。

2016 年 6 月 30 日、2017 年 6 月 30 日公司的存货余额分别为 26,786,010.73 元和 15,781,093.50 元。占总资产的比例分别为 57.39% 和 52.20%。公司存货绝对金额和占比均较大，公司的资金流动性受到一定的影响，如果存货滞销或市场销售价格大幅下降，将导致存货的账面价值高于其可变现净值，使公司面临因存货跌价造成损失的风险。

目前针对存货，公司通过两种方式将存货的风险降到最低。一是通过网上聚闪购、促销等形式，将存货出售出去；二是不能销售的存货，公司将存货产品拆散，将可用的零部件进行合理利用，将采购成本降到最低。

4、期末应收账款余额较大的风险。

2016 年 06 月 30 日和 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别 14,978,684.77 元和 9,095,054.35 元，占总资产的比例分别为 25.91% 和 30.09%。公司应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。

以前的期末应收账款余额较大，是市场环境决定的，当前的市场销售形态已经发生了改变，自 2015 年下半年开始，公司就已经规定，所有产品销售结算方式都以现款现货形式进行，在销售合同里已经体现这点，所以今后不会有期末应收账款余额较大的风险存在。

5、公司治理风险。

科维北斗于 2015 年 11 月 20 日整体变更为股份公司，虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

公司一直在加强规范管理，严格按照制定的制度执行。虽然新的制度执行需要一段时间，但公司设立了专门的稽核制度，成立有稽核部门，专门针对公司各项制度执行情况进行稽核的。所以，通过公司各职能部门的自律，以及稽核部门的监督稽核，这样的治理风险会降到最低。

6、控股股东、实际控制人控制不当风险。

陆培仁持有公司股份 13,270,082.00 股，占公司股份总额的 60.32%，是公司的控股股东。公司的实际控制人为陆培仁、杨玲夫妇。陆培仁担任公司的董事长、总经理、法定代表人，杨玲担任公司董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

公司有规范的三会议事规则，并且组织架构中还有专门设立的经营决策委员会，这个组织和以及相关制度，对控股股东、实际控制人在做重大决策前，都有牵制作用。

7、市场竞争加剧的风险。

随着整个行业的技术水平的不断提升，行业对企业自身实力的要求也不断提高，市场竞争也不断的加剧。相对于前装的高门槛，后装市场门槛相对较低，也吸引了很多企业参与其中。同时，智能手机的急剧发展，也会对后装导航产业造成一定的冲击，可能会给企业的经营业绩带来一定的压力。

任何一个行业的市场竞争都是必然的，公司伫立行业十余年，历经了诸多市场竞争和变革，对排除市场竞争带来的风险有着很好的经验和防御能力。目前车载导航业大多企业还是传统的销售渠道模式，

即是代理商模式，通过省代、市代再到终端、再到消费者，利润大多被中间环节克扣了，所以针对行业的价格战等竞争，公司已经开始了扁平化营销，即是从工厂直接到终端，省去了中间环节，可以提高利润；另外公司进入资本市场后，通过资本市场的优势，逐步进入前装市场或者实现产业转型，来避免行业恶性竞争。

8、汽车行业的变化导致公司盈利能力下滑的风险。

公司产品的销售需求来源于汽车，国内汽车行业的发展与公司的经营业绩息息相关。随着经济下行或者汽车行业的政策发生重大变化，导致汽车销量下降，将可能导致公司的收入和盈利下滑。

据统计，2015年国内乘用车市场累计实现新车销售2115万辆，同比增长7%，从目前汽车行业发展趋势来看，市场是乐观的。如果因汽车行业发展波动带来风险，公司也会有相应的应对措施，一是加快产品创新，将传统车载导航产品升级为互联网产品，目前国内汽车保有量高达1.7亿辆，在二次消费领域可以抢占市场；二是通过导航产品的互联网化，搭建全新的互联网平台，积累终端客户，掌握客户端，从而实现信息消费，成就更大的市场。

9、市场竞争带来的风险。

车载电子行业具有潜力大、市场变化快、产品更新快、竞争激烈等特征。近年来，随着新企业的不断加入，以及原有企业通过整合不断扩大经营规模、抢占市场份额等，使其车载电子行业的竞争不断加剧。尤其是价格战，由于市场集中度不高，产品同质化严重，竞争对手往往会通过压低价格来抢占市场，压缩公司的利润空间。另外，汽车厂商和一些互联网巨头依托其资本和技术优势，也涉猎到车载电子行业，甚至引领车载行业的发展，会给原有车载电子企业造成较为严峻的竞争压力。为了避免激烈的市场竞争，公司在产品上尽可能的寻求差异化，使产品尽量避免同质化；另外就是重心逐渐向前装领域偏移，逐步减少在后装市场上的占比。

10、经销商流失带来的风险。

目前，公司在汽车后市场的商业模式主要有两种，一是通过渠道经销商进行销售，即线下销售；另一种就是网络电商销售，即线上销售。线下销售，就是通过建立和扩张经销商渠道实现产品销售的一种手段。近年来，由于产品价格战竞争日趋激烈，经销商往往遵循低价产品原则进行品牌代理销售。公司以前苦心经营的渠道经销商，也是因为要生存，经不起那些杂牌贴牌小厂的低价产品诱惑，逐渐放弃了品牌主张，用低价产品实现短期利益。另外，在国内汽车后市场上，车载导航产品同质化严重，价格透明，价格战又在压榨利润空间，在加上电商这种扁平化的销售，渠道经销商逐渐失去了对车载导航经销商的兴趣，慢慢改行做其它利润高一点的汽车用品了。所以，近两年导致我公司经销商逐渐减少，而减少和流失经销商直接带来的后果就是销售量的下降。

为了抑制这种局势恶化，我公司从两个方面进行了针对性的补救和预防。一是打造差异化的产品，提高利润空间，重新进行招商和培养新的经销商；二是加强与销售好的优质经销商的深入合作，建立战略合作伙伴关系，从产品研发、技术更新和价格制定等，都让战略经销商参与，实现资源同享、利益同享，从而锁定这些优质的经销商不流失。

11、销售下降带来的风险。

由于车载导航的安装率在前装市场逐步增加，相反后装市场的量就会逐步减少，这也是整个大环境影响了销售下降的原因。另一个原因就是后装市场的竞争激烈，利润空间较小，而我公司是正规纳税企业，其导航产品的价格一般都会高于同行其它品牌产品价格，导致了我公司部分经销商的流失，从而影响了销售的下降。销售下降，就导致公司营业额的下降，如果恶化，进而会影响到公司正常的经营运转。

为了遏制销售下降的趋势，我公司上半年从两个方面进行了改进措施。一是产品升级，将主营产品进一步加强技术升级，区别同行业的同质化产品；目前我公司最新的安卓大屏通讯版导航产品领先了同

行产品 3-6 个月时间，因为好的产品又不加价的情况下，这样的差异化，会给公司带来新的销售趋势。二是加快市场战略转移，逐步向前装市场领域迈进或者开拓新的市场领域，避开汽车后装市场的竞争，增加销售；目前，我公司已经与两家前装车厂达成了合作意向，进行产品技术联合开发及小批量试产应用。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	未经审计
董事会就非标准审计意见的说明：	无

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	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	二（八）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（十）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨晶	股东借款	0	是
杨玲	股东借款	0	是
总计	-	0	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司在东莞设立了全资子公司，并授权公司管理层办理子公司的工商注册相关事宜，子公司名称为东莞市烽云正联电子科技有限公司（统一社会信用代码：91441900MA4WB06J7D），注册资本为人民币 50 万元，注册类型为有限责任公司（法人独资，私营），经营期限为永续经营，经营范围为“研发、产销：汽车电子音响设备，车载导航设备；电子产品、网络设备；货物进出口、技术进出口。（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。）”具体内容详见公司于 2017 年 2 月 15 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台《对外投资公告（设立全资子公司情况）》（公告编号：2017-002）。

（三）承诺事项的履行情况

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

（1）公司除董事张穗凡、监事黄春水为兼职外，其他董事、监事、高级管理人员均与公司签订《劳

动合同》，不存在对外兼职的情况；

(2) 公司的董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；

(3) 公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《关于诚信状况的声明》；

(4) 公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《关于诉讼情况的说明》，公司董事、监事、高级管理人员报告期内均无重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

2、为降低生产经营场所租赁风险，公司控股股东、实际控制人陆培仁夫妇经出具了《承诺》，承诺公司若因房屋租赁瑕疵被迫搬迁造成损失，由陆培仁夫妇对公司做出补偿。

3、除商业秘密保护协议外，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

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			5,499,998.00	5,499,998.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人			3,298,152.00	3,298,152.00	18.60%
	董事、监事、高管			2,201,846.00	2,201,846.00	6.40%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,000,000	100.00%	-5,499,998.00	16,500,002.00	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,364,612	74.38%	-4,091,152.00	12,273,460.00	55.79%
	董事、监事、高管	5,635,388	25.62%	-1,408,846.00	4,226,542.00	19.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	100.00%	-	22,000,000.00	100%
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	陆培仁	14,063,082	-793,000.00	13,270,082	60.3186%	10,547,312	2,722,770.00
2	杨玲	2,301,530	-	2,301,530	10.4615%	1,726,148	575,382.00
3	杨晶	2,521,552	-630,000.00	1,891,552	8.5980%	1,891,164	388.00
4	黄春水	2,030,776	-507,000.00	1,523,776	6.9263%	1,523,082	694.00
5	张穗凡	541,530	-135,000.00	406,530	1.8478%	406,148	382.00
6	杨芳	541,530	-135,000.00	406,530	1.8478%	406,148	382.00
7	汕头市红马 投资咨询有 限公司	-	2,200,000.00	2,200,000	10.0000%	-	2,200,000.00

合计	22,000,000	-	22,000,000.00	100.0000%	16,500,002.00	5,499,998.00
前十名股东间相互关系说明： 陆培仁与杨玲是夫妻，杨玲、杨晶、杨芳是姐妹关系。						

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，陆培仁持有公司股份 13,270,082.00 股，占公司股份总额的 60.3186%，其持有的股份及表决权已超过公司的股份及表决权的二分之一，是公司的控股股东。

陆培仁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 11 月出生。1987 年 7 月，毕业于浙江大学机械工程学系精密机械专业，获工学学士学位。1987 年 1 月至 1992 年 1 月，就职于南京市大桥机器厂，担任设计工程师职位；1992 年 1 月至 1999 年 1 月，就职深圳市敬恒电子有限公司，担任研发部经理职位；1999 年 1 月至 2003 年 5 月，就职于深圳市诚威电子有限公司，担任董事、总经理职位；2003 年 6 月至 2010 年 4 月，就职于深圳市嘉铭仁电子有限公司（已注销），担任董事长兼总经理职位。2010 年 5 月至 2015 年 11 月，就职东莞市科维电子科技有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 11 月至今，就职于科维北斗，担任董事长、总经理、法定代表人，董事长、总经理任期均为三年。

（二）实际控制人情况

股东陆培仁和股东杨玲之间是夫妻关系，杨玲持有公司股份 2,301,530.00 股，占公司股份总额的 10.4615%，陆培仁、杨玲夫妇合计持有科维北斗 70.78% 的股份。同时，陆培仁担任公司的董事长、总经理、法定代表人，杨玲担任公司的董事，其夫妻二人已足以对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响，是能够支配公司行为的人，是股份公司的实际控制人。

陆培仁先生的基本情况参见上述控股股东部分。

杨玲女士，无境外永久居留权，1970 年 2 月出生，1989 年毕业于无锡无线电工业学校(现更名江苏信息技术学院)。1989 年至 1992 年，就职于南京市大桥机器厂，任气象雷达系统的检验技术员；1992 年至 1999 年，就职于深圳市敬恒电子有限公司，任开发部技术员；1999 年至 2003 年，就职于深圳市诚威电子有限公司，任副总经理；2003 年至 2014 年，投资设立深圳市嘉铭仁电子有限公司（已注销），担任副总经理；2012 年至 2015 年 11 月，就职于科维有限，任副总经理；2013 年至 2015 年 6 月，投资设立东莞市车联电子科技有限公司，任董事、法定代表人；2015 年 11 月至今，就职于科维北斗，任董事，任期三年。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆培仁	董事长兼总经理	男	52	本科	3 年	是
杨晶	董事	女	41	大专	3 年	是
杨玲	董事	女	47	大专	3 年	是
黄春水	监事	女	41	高中	3 年	否
杨芳	董事	女	45	高中	3 年	是
张穗凡	董事	男	55	大专	3 年	否

杨伟珊	监事会主席	女	31	大专	3年	是
粟海燕	监事	女	36	中专	3年	是
蒋辉	董事会秘书	男	38	大专	3年	是
郭春艳	财务总监	女	32	大专	3年	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：3						

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
陆培仁	董事长、总经理	14,063,082.00	-793,000.00	13,270,082.00	60.3186%	13,270,082.00
杨玲	董事	2,301,530.00	-	2,301,530.00	10.4615%	2,301,530.00
杨晶	董事	2,521,552.00	-630,000.00	1,891,552.00	8.5980%	1,891,552.00
黄春水	监事	2,030,776.00	-507,000.00	1,523,776.00	6.9263%	1,523,776.00
张穗凡	董事	541,530.00	-135,000.00	406,530.00	1.8478%	406,530.00
杨芳	董事	541,530.00	-135,000.00	406,530.00	1.8478%	406,530.00
合计		22,000,000.00	-2,200,000.00	19,800,000.00	100.00%	19,800,000.00

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	78	49

核心员工变动情况：

陆培仁先生，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1965年11月出生。1987年7月，毕业于浙江大学机械工程学系精密机械专业，获工学学士学位。1987年1月至1992年1月，就职于南京市大桥机器厂，担任设计工程师职位；1992年1月至1999年1月，就职深圳市敬恒电子有限公司，担任研发部经理职位；1999年1月至2003年5月，就职于深圳市诚威电子有限公司，担任董事、总经理职位；2003年6月至2010年4月，就职于深圳市嘉铭仁电子有限公司（已注销），担任董事长兼总经理职位。2010年5月至2015年11月，就职东莞市科维电子科技有限公司，任执行董事、总经理；2015年11月至今，就职于科维北斗，担任董事长、总经理、法定代表人，董事长、总经理任期均为三年。

方敏先生，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1986年4月出生。2004年7月毕业于安徽省黄山旅游学校学校电子电器专业，中专学历。职业经历：2004年8月至2004年10月就职于惠州天缘电子有限公司，任IQC组长；2004年11月至2006年7月就职惠州天缘电子有限公司，任QE工程师；2006年8月至2007年2月就职深圳斯普林特电子有限公司，任品质主管；2007年4月至2008年

5月，自由职业；2008年6月至2010年8月就职中山贝奥斯金属制品有限公司公司，任助理工程师；2010年9月至2012年4月就职深圳市嘉铭仁电子有限公司（已注销），任工程师；2012年4月至今入职东莞市科维电子科技有限公司，任职技术总监。

徐新良先生，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1981年4月出生。2001年7月毕业于湖南省潇湘电子专业学校电子技术应用专业，大专学历。职业经历：2001年8月至2002年2月任职深圳崴厉威电子科技有限公司，任修理师；2002年3月至2003年7月任职东莞东权电子科技有限公司，任助理工程师；2003年8月至2006年4月任职江门众益电子有限公司，任研发工程师；2006年5月至2008年4月任职深圳伊路华实业有限公司，任研发工程师；2008年5月至2008年12月任职深圳浩科有限公司，任硬件部研发工程师；2009年3月至2012年4月任职深圳宝民汽车用品有限公司，任研发工程师；2012年5月至今任职东莞科维科技有限公司，担任研发工程师。

冯祥华先生，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1984年9月出生。2001年12月毕业于高州市高凉路英才电子培训学校电子专业，中专学历。职业经历：2001年12月至2008年11月任职惠州市惠环镇龙生电子有限公司，任PE工程师；2008年12月至2009年2月任职东莞市桥头镇恒升电子有限公司，任修理师；2009年3月至2010年2月任职深圳科美西迪科技(桑德)有限公司，任样机组长；2010年3月至2012年3月任职深圳市嘉铭仁电子科技有限公司（已注销），任PE工程师；2012年4月至今入职东莞市科维电子科技有限公司，任工艺主管。

韦振旺先生，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1975年9月出生。1996年3月毕业于茂名市职业技术学校家电维修专业，中专学历。职业经历：1996年4月至1997年10月任职香港距港电子有限公司，任修理师；1997年11月至1998年9月任职惠州市奥权电子有限公司，任修理师；1998年10月至2003年3月任职深圳市诚威电子有限公司，任修理拉长；2003年4月至2012年11月任职深圳市嘉铭仁电子有限公司（已注销），任工艺主管；2012年12月至2016年10月任职广东科维北斗电子股份有限公司，任技术支持主管；2016年11月至今任职广东科维北斗电子股份有限公司，任品质部经理。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	459,748.77	413,457.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	8,938,134.68	13,854,550.78
预付款项	注释 3		92,804.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	470,059.20	433,652.94
买入返售金融资产			
存货	注释 5	15,781,093.50	14,805,734.15

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,649,036.15	29,600,200.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 6	2,289,074.26	2,443,975.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 7	45,458.97	75,502.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8	228,101.34	294,336.80
递延所得税资产	注释 9	1,861,378.60	1,861,378.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,424,013.17	4,675,193.29
资产总计		30,073,049.32	34,275,393.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	3,635,329.63	5,285,243.88
预收款项	注释 13		216,978.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	601,564.84	404,242.09
应交税费	注释 15	-98,819.30	318,714.46
应付利息			
应付股利			

其他应付款	注释 16	2,276,000.00	2,255,807.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,414,075.17	8,480,985.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,414,075.17	8,480,985.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	11,051,876.13	11,051,876.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	110,571.52	110,571.52
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-9,503,473.50	-7,368,039.82
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		23, 658, 974. 15	25, 794, 407. 83
负债和所有者权益总计		30, 073, 049. 32	34, 275, 393. 40

法定代表人：陆培仁

主管会计工作负责人：郭春艳

会计机构负责人：郭春艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 21	3,235,104.19	15,218,802.58
其中：营业收入	注释 21	3,235,104.19	15,218,802.58
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		5,406,099.01	15,068,283.13
其中：营业成本	注释 21	2,971,891.85	10,272,279.62
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	注释 22	28,829.85	90,864.59
销售费用	注释 23	400,216.42	1,174,118.20
管理费用	注释 24	2,002,238.28	3,526,014.51
财务费用	注释 25	2,922.61	5,006.21
资产减值损失			-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-
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			-
汇兑收益（损失以“－”号填列）			-
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,170,994.82	150,519.45
加：营业外收入	注释 27	164,603.00	33,330.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释 28	261.98	1,057.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,006,653.80	182,791.87
减：所得税费用	注释 29	-	27,418.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,006,653.80	155,373.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.09	0.01
(二)稀释每股收益		-0.09	0.01

法定代表人：陆培仁

主管会计工作负责人：郭春艳

会计机构负责人：郭春艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,303,464.91	13,992,468.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	165,301.38	432,279.00
经营活动现金流入小计		6,468,766.29	14,424,747.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,014,303.23	8,230,492.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,598,364.40	3,814,144.53
支付的各项税费		310,301.61	1,109,073.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,708,165.34	2,700,102.99
经营活动现金流出小计		7,631,134.58	15,053,032.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,162,368.29	-628,284.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,923.08	85,128.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		396,923.08	85,128.20
投资活动产生的现金流量净额		-396,923.08	-85,128.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,559,291.37	-628,284.33
加：期初现金及现金等价物余额		413,457.28	1,306,212.48
六、期末现金及现金等价物余额		459,748.77	677,928.15

法定代表人：陆培仁

主管会计工作负责人：郭春艳

会计机构负责人：郭春艳

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

广东科维北斗电子股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日——2017年06月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1. 公司历史沿革

广东科维北斗电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“科维公司”）是由原东莞市科维电子科技有限公司于2015年11月20日整体变更设立时总股本为2200万元。

本公司于2010年5月19日成立，注册资本为人民币4,000,000.00元。股东实际认缴注册资本及实际出资情况列示如下：

股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本的比例
陆培仁	货币资金	3,400,000.00	85%
杨玲	货币资金	600,000.00	15%
合计		4,000,000.00	100%

根据本公司2012年3月12日股东会决议，增加注册资本700万元，新增注册资本由股东陆培仁、杨晶分别认缴645万元、55万元。上述出资于2012年04月13日经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“鑫成验字[2012]第0823号”验资报告验证。变更后的各股东出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本的比例
陆培仁	货币资金	9,850,000.00	89.55%
杨玲	货币资金	600,000.00	5.45%
杨晶	货币资金	550,000.00	5%
合计		11,000,000.00	100%

根据本公司2015年6月23日股东会决议，增加投资1600万元，其中注册资本1066.6667万元，转为资本公积533.3333万元，新增注册资本由原股东陆培仁、杨玲、杨晶和新股东黄春水、杨芳、张穗凡缴足。该出资于2015年07月25日经东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“东骏验字[2015]第6003号”验资报告验证。变更后的各股东出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本的比例
陆培仁	货币资金	13,850,000.00	63.9231%
杨玲	货币资金	2,266,667.00	10.4615%
杨晶	货币资金	2,483,334.00	11.4616%
黄春水	货币资金	2,000,000.00	9.2308%
张穗凡	货币资金	533,333.00	2.4615%
杨芳	货币资金	533,333.00	2.4615%
合计		21,666,667.00	100.00%

根据本公司2015年6月30日股东会决议，由东莞市科维电子有限公司整体变更设立为广东科维北斗电子股份有限公司。广东科维北斗电子股份有限公司全体股东于2015年10月13日共同签署了《发起人协议》。科维公司以2015年7月31日净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股份股本拟设置为2200万股，均为每股面值1元的人民币普通股。变更后的各股东出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本的比例
陆培仁	货币资金	14,063,082.00	63.9231%
杨玲	货币资金	2,301,530.00	10.4615%
杨晶	货币资金	2,521,552.00	11.4616%
黄春水	货币资金	2,030,776.00	9.2308%
张穗凡	货币资金	541,530.00	2.4615%
杨芳	货币资金	541,530.00	2.4615%
合计		22,000,000.00	100.00%

根据本公司2017年6月12日董事会决议，汕头市红马投资咨询有限公司协议转让方式，以1.55元/股的价格取得广东科维北斗电子股份有限公司2,200,000股。截止2017年6月30日股东出资比例变化如下：

股东名称	出资方式	出资额（元）	占注册资本的比例
陆培仁	货币资金	13,270,082.00	60.3186%
杨玲	货币资金	2,301,530.00	10.4615%
杨晶	货币资金	1,891,552.00	8.5980%

黄春水	货币资金	1,523,776.00	6.9263%
张穗凡	货币资金	406,530.00	1.8479%
杨芳	货币资金	406,530.00	1.8479%
汕头市红马投资咨询有限公司	协议转让	2,200,000.00	10.0000%
合 计		22,000,000.00	100%

2. 公司基本情况

统一社会信用代码 91441900555611622L

法定代表人：陆培仁

公司注册地址：东莞市凤岗镇黄洞村旭龙工业城内第二期 28 号 A 幢、B 幢

经营范围：研发、产销：汽车电子音响设备，车载导航设备；货物进出口、技术进出口（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、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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、完整地反映了公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之二应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总

体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（七）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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 应收款项账面余额在 100 万以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据 款项性质及风险特征的确定原则

组合 1、账龄分析组合 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大的应收款项

组合 2、特定对象组合 根据款项性质，不计提坏账准备，包括租赁保证金关联方往来等

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1、账龄分析组合 账龄分析法

组合 2、特定对象组合 不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 应收账款计提比例（%） 其他应收款计提比例（%）

1 年以内（含 1 年） 5 5

1 至 2 年 10 10

2 至 3 年 30 30

3 年以上 50 50

特定对象为厂房的押金、员工社保费、代垫员工费用，不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但按风险特征组合后该组合风险较大应单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值

坏账准备的计提方法 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（八）存货存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降

表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外本公司对所有固定资产计提折旧。

类别 折旧方法 折旧年限（年） 残值率（%） 年折旧率（%）

机器设备 年限平均法 10、5 5 9.5、19

电子设备 年限平均法 5 5 19

其它设备 年限平均法 3、5 5 31.66、19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括消防喷淋工程款、厂房设计费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计

福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 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的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定

可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十）其他重要的会计政策和会计估计

本报告期不存在其他主要会计政策和会计估计

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

（1）主要会计政策变更说明

本报告期不存在主要会计政策的变更。

（2）主要会计估计变更说明

本报告期重要会计估计未变更。

三、税项

主要税种及税率

税 种 计税依据 税率

增值税 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 17%

城市维护建设税 实缴流转税税额 5%

教育费附加 实缴流转税税额 3%

地方教育费附加 实缴流转税税额 2%

企业所得税 应纳税所得额 15%

税收优惠及批文

本公司自 2014 年 10 月 10 日取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201444000531。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金分类列示

项 目 2017 年 06 月 30 日 2016 年 12 月 31 日

现金(人民币) 3,360.17 4,476.35

银行存款(人民币) 456,388.60 408,980.93

合 计 459,748.77 413,457.28

2. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类 2017 年 06 月 30 日

账面余额 坏账准备

金额 比例(%) 金额 计提比例(%)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 - - - -

2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款 11,032,730.53 99.19 1,780,756.51 16.14

3. 单项金额不重大但按风险特征组合后该组合风险较大应单项计提坏账准备的应收账款 90,036.00
0.81 90,036.00 100.00

合 计 11,122,766.53 100 1,870,792.51 16.82

种 类 2016年12月31日

账面余额 坏账准备

金额 比例(%) 金额 计提比例(%)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 - - - -

2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款 15,792,226.96 99.43 1,937,676.18 12.27

3. 单项金额不重大但按风险特征组合后该组合风险较大应单项计提坏账准备的应收账款 90,036.00
0.57 90,036.00

合 计 15,882,262.96 100 2,027,712.18 12.77

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄 2017年06月30日 2016年12月31日

账面余额 比例% 坏账准备 账面余额 比例% 坏账准备

1年以内 5,089,371.41 5.00% 254,468.57 10,162,278.38 5.00 508,113.92

1至2年 1,971,825.00 10.00% 197,182.50 1,812,084.58 10.00 181,208.46

2至3年 3,283,308.12 30.00% 984,992.44 3,302,891.00 30.00 990,867.30

3年以上 688,226.00 50.00% 344,113.00 514,973.00 50.00 257,486.50

合计 11,032,730.53 1,780,756.51 15,792,226.96 - 1,937,676.18

(3) 组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

组合名称 期末余额

应收账款 坏账准备 计提比例(%)

1、泰州市开发区华信达电子有限公司 41,025.00 41,025.00 100.00

2、江门市同信电子有限公司 4,421.00 4,421.00 100.00

3、沈阳天羿飞汽车用品有限公司 44,590.00 44,590.00 100.00

合 计 90,036.00 90,036.00 100.00

(4) 截止2017年06月30日，应收账款金额前五名单位情况

单 位 名 称 与本公司关系 金额 账龄 占应收账款总额的比例(%)

上海励励实业有限公司 非关联方 4,290,935.00 1年以内 38.58

北京嘉铭仁商贸有限责任公司 非关联方 2,673,621.00 2-3年内 24.04

常州晨启电子科技有限公司 非关联方 398,700.00 1-2年以内 3.58

郑州阔顺商贸有限公司 非关联方 316,174.98 1-2年以内 2.84

武汉盛东方信息技术有限公司 非关联方 311,870.00 1-2年以内 2.80

合 计 —— 7,991,300.98 —— 71.85

3. 预付款项

按账龄分析法计提坏账准备的预付帐款情况

账 龄 2017年06月30日 2016年12月31日

账面余额 比例% 坏账准备 账面余额 比例% 坏账准备

1年以内 - - - 92,804.96 100 -

1至2年 - - - - -

2至3年 - - - - -

合 计 - - - 92,804.96 100 -

4. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种 类 2017年06月30日

账面余额 坏账准备

金额 比例(%) 金额 计提比例(%)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 - - - -

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 470,059.20 86.29 - -

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 - - - -

(2) 按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款 470,059.20 86.29 - -

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 74,688.00 13.71 74,688.00 100.00

合 计 544,747.20 100 74,688.00 13.71

种 类 2016年12月31日

账面余额 坏账准备

金额 比例(%) 金额 计提比例(%)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 - - - -

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 433,652.94 85.31 - -

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 - - - -

(2) 按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款 433,652.94 85.31 - -

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 74,688.00 14.69 74,688.00- 100

合 计 508,340.94 100 74,688.00 14.69

(2) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至2017年06月30日,其他应收款中不存在应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

截止2017年06月30日,其他应收款金额前五名单位情况

单位名称 与本公司关系 金额 账龄 占其他应收款总额的比例(%)

东莞恭荣房地产管理服务服务有限公司 非关联方 300,000.00 2年-3年 55.07

代扣社保 员工 69,405.20 1年以内 12.74

武汉蓝星 非关联方 52,800.00 1-2年以内 9.69

京东商城 非关联方 50,000.00 1-2年以内 9.18

海马汽车销售有限公司 非关联方 50,000.00 1年以内 9.18

合 计 —— 522,205.20 —— 95.86

5. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目 2017年06月30日

账面余额 跌价准备 账面价值

原材料 7,610,274.57 11,258.87 7,599,015.70

在产品 11,322,576.11 4,594,880.72 6,727,695.39

库存商品 2,150,916.64 696,534.23 1,454,382.41

合 计 21,083,767.32 5,302,673.82 15,781,093.50

存货项目 2016年12月31日

账面余额 跌价准备 账面价值

原材料 9,603,459.95 1,569,856.27 8,033,603.68
 在产品 12,431,858.92 7,086,145.35 5,345,713.57
 库存商品 2,122,951.13 696,534.23 1,426,416.90
 合 计 24,158,270.00 9,352,535.85 14,805,734.15

6. 固定资产：

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年06月30日
一、原价合计		6,011,157.75	396,923.08	- 6,408,080.83
房屋及建筑物	- - -			
机器设备		3,641,180.45	0	- 3,641,180.45
电子设备		112,136.83	0	- 112,136.83
其他设备		2,257,840.47	396,923.08	- 2,654,763.55
二、累计折旧合计	3,567,182.38	551,824.19	- 4,119,006.57	
房屋及建筑物	- - - -			
机器设备	1,772,714.59	307,858.88	2,080,573.47	
电子设备	97,908.32	13,722.87	- 111,631.19	
其他设备	1,696,559.47	230,242.44	1,926,801.91	
三、固定资产减值准备累计金额合计	- - - -			
房屋及建筑物	- - - -			
机器设备	- - - -			
电子设备	- - - -			
其他设备	- - - -			
四、固定资产账面价值合计	2,443,975.37	396,923.08	551,824.19	2,289,074.26
房屋及建筑物		-	-	-
机器设备	1,868,465.86	0.00	307,858.88	1,560,606.98
电子设备	14,228.51	0.00	13,722.87	505.64
其他设备	561,281.00	396,923.08	230,242.44	727,961.64

注：2017年截止06月折旧额为551,824.19元。

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年06月30日
一、账面原值合计	304,045.77	0	-	304,045.77
土地使用权	- - - -			
商标权	10,500.00	-	-	10,500.00
软件	293,545.77	-	-	293,545.77
二、累计摊销额合计	228,543.25	30,043.55	-	258,586.80
土地使用权	- - - -			
商标权	8,925.00	1,050.00	-	9,975.00
软件	219,618.25	28,993.55	-	248,611.80
三、无形资产账面净值合计	75,502.52	-	30,043.55	45,458.97
土地使用权	- - - -			
商标权	1,575.00	-	1,050.00	525.00

软件 73,927.52 - 28,993.55 44,933.97
 四、减值准备合计 - - - -
 土地使用权 - - - -
 商标权 - - - -
 软件 - - - -
 五、无形资产账面价值合计 75,502.52 - - 45,458.97
 土地使用权 - - - -
 商标权 1,575.00 - - 525.00
 软件 73,927.52 - - 44,933.97
 注：2017年截止06月摊销额为30,043.55元。
 8. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年06月30日
设计及装修费	294,336.80	0	66,235.46	-	228,101.34
合计	294,336.80	0	66,235.46	-	228,101.34

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

递延所得税资产：

资产减值准备	1,718,240.41	1,718,240.41
--------	--------------	--------------

累计折旧	143,138.19	143,138.19
------	------------	------------

合计	1,861,378.60	1,861,378.60
----	--------------	--------------

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2017年06月30日	2016年06月30日
----	-------------	-------------

资产减值准备	11,454,936.03	11,454,936.03
--------	---------------	---------------

累计折旧	954,254.57	954,254.57
------	------------	------------

合计	12,409,190.60	12,409,190.60
----	---------------	---------------

10. 资产减值准备明细

项目	2016年12月31日	本期计提额	本期减少额	2017年06月30日
----	-------------	-------	-------	-------------

转回 转销

存货跌价准备	9,352,535.85	0	0	9,352,535.85
--------	--------------	---	---	--------------

坏账准备	2,102,400.18	0	0	2,102,400.18
------	--------------	---	---	--------------

合计	11,454,936.03	0	0	11,454,936.03
----	---------------	---	---	---------------

11. 短期借款

2016年无发生额及余额。

2017年无发生额及余额。

12. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

金额	比例(%)	金额	比例(%)
----	-------	----	-------

1年以内	2,428,790.10	66.81	3,882,690.88	73.46
1至2年	1,206,539.53	33.19	1,402,553.00	26.54
2至3年	-	-	-	-
合计	3,635,329.63	100.00	5,285,243.88	100.00

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

截至 2017 年 06 月 30 日应付账款金额前五情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
深圳市众鸿科技股份有限公司	非关联方	840,093.00	1年以内	23.11
嘉兴佳利电子有限公司	非关联方	570,000.00	1年以内	15.68
深圳市龙岗区平湖镇华虹模具厂	非关联方	435,692.89	1年以内	11.98
深圳市天鸿盛电子科技有限公司	非关联方	163,076.89	1年以内	4.49
东莞市弟兄电子有限公司	非关联方	128,293.60	1年以内	3.53
合计	——	2,137,156.38	——	58.79

13. 预收款项

预收款项账龄列示

项 目	2017年06月30日	2016年12月31日
	金额 比例 (%)	金额 比例 (%)
货款	166,978.00	76.96
技术服务费	50,000.00	23.04
合计	216,978.00	100

预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

14. 应付职工薪酬

项 目 2016 年 12 月

31 日 本期增加额 本期减少额 2017 年 06 月
30 日

一、短期薪酬	404,242.09	1,831,594.03	1,634,271.28	601,564.84
1、工资、奖金、津贴和补贴	404,242.09	1,757,371.93	1,560,049.18	601,564.84
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	34,172.10	34,172.10	-	-
其中：医疗保险费	19,216.80	19,216.80	-	-
工伤保险费	10,017.42	10,017.42	-	-
生育保险费	4,937.88	4,937.88	-	-
4、住房公积金	40,050.00	40,050.00	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
二、离职后福利	141,999.48	141,999.48	-	-
1、设定提存计划	141,999.48	141,999.48	-	-
其中：基本养老保险费	136,740.24	136,740.24	-	-
失业保险费	-	5,259.24	5,259.24	-
三、辞退福利	-	-	-	-

四、其他长期职工福利 - - - -

合 计	404,242.09	1,973,593.51	1,776,270.76	601,564.84
-----	------------	--------------	--------------	------------

15. 应交税费

税 种	2017年06月30日	2016年12月31日
1. 企业所得税	-12,064.21	70,267.52
2. 增值税	-94,586.79	195,351.30
3. 城市维护建设税	10,368.22	20,391.00
4. 教育附加	6,220.94	12,234.61
5. 地方教育费附加	4,147.29	8,156.40
6. 代扣代缴个人所得税	-11,407.33	
7. 其他	-12,904.75	906.30
合 计	-98,819.30	318,714.46

16. 其他应付款

其他应付款账龄列示

项 目	2017年06月30日	2016年12月31日
金额 比例(%)	金额 比例(%)	
代扣代缴款	28,050.000 1.23	7,857.14 0.35
往来款	2,247,950.00 98.77	2,247,950.00 99.65
合 计	2,276,000.00 100.00	2,255,807.14 100.00

其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况见附注六。

金额较大的其他应付款

项 目	2017年06月30日	备注
杨玲	1,160,000.00	往来款
杨晶	1,087,950.00	往来款
代扣代缴企业所得税	28,050.00	代缴所得税、附加税及公积金
合 计	2,276,000.00	

17. 实收资本

股 东	2016年12月31日	本次变动增减	2017年06月30日
本期增加	本期减少	小计	
陆培仁	14,063,082.00	- 793,000.00	- 13,270,082.00
杨玲	2,301,530.00	- - -	2,301,530.00
杨晶	2,521,552.00	- 630,000.00	- 1,891,552.00
黄春水	2,030,776.00	- 507,000.00	- 1,523,776.00
张穗凡	541,530.00	- 135,000.00	- 406,530.00
杨芳	541,530.00	- 135,000.00	- 406,530.00
汕头市红马投资咨询有限公司	-	- 2,200,000.00	- - 2,200,000.00
合 计	22,000,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00 - 22,000,000.00

股本情况见附注一、基本情况。

18. 资本公积

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年06月30日
资本溢价	5,000,000.00			5,000,000.00
其它资本公积	6,051,876.13	- -		6,051,876.13

合 计 11,051,876.13 -- 11,051,,876.13

19. 盈余公积

项 目 2016年12月31日 本期增加额 本期减少额 2017年06月30日

法定盈余公积 110,571.52 -- 110,571.52

合 计 110,571.52 -- 110,571.52

20. 未分配利润

项 目 2017年06月30日

金额 提取或分配比例

年初未分配利润 -7,368,039.82 -

减：前期差错更正 -

加：本期净利润 -2,006,653.80 -

减：提取法定盈余公积 --

提取任意盈余公积 --

提取一般风险准备 --

应付普通股股利 --

转作股本的普通股股利 --

期末未分配利润 -9,503,473.50 -

21. 营业收入和营业成本

营业收入明细列示

项 目 2017年1-6月 2016年1-6月

主营业务收入 3,111,975.00 15,218,802.58

其他业务收入 123,129.19 -

营业收入合计 3,235,104.19 15,218,802.58

营业成本明细列示

项 目 2017年1-6月 2016年1-6月

主营业务成本 2,971,891.85 10,272,279.62

营业成本合计 2,971,891.85 10,272,279.62

主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称 2017年1-6月 2016年1-6月

主营业务收入 主营业务成本 主营业务收入 主营业务成本

车载导航 3,111,975.00 2,971,891.85 15,218,802.58 10,276,807.92

合 计 3,111,975.00 2,971,891.85 15,218,802.58 10,276,807.92

前五名客户的营业收入情况

2017年1-6月

客 户 名 称 营业收入 占公司全部营业收入的比例(%)

上海励勋实业有限公司 1,093,910.00 33.81%

重庆路途汽车用品有限公司 574,310.00 17.75%

杭州无穷大贸易有限公司 387,245.00 11.97%

南通东方嘉美汽配有限公司 382,950.00 11.84%

盐城市永好汽车用品有限公司 263,790.00 8.15%

合 计 2,702,205.00 83.53%

2016年1-6月

客户名称 营业收入 占公司全部营业收入的比例(%)

上海励励实业有限公司 10,172,810.00 66.84%
 上海航睿信息科技有限公司 1,153,447.00 7.58%
 上海睿航信息科技有限公司 1,118,958.00 7.35%
 杭州无穷大贸易有限公司 752,050.00 4.94%
 网银在线(北京)科技有限公司客户备付金 707,866.28 4.65%
 合 计 13,905,131.28 91.37%

22. 税金及附加

项 目 计缴标准 2017年1-6月 2016年1-6月
 城市建设税 实缴流转税的5% 17,319.72 45,432.30
 教育费附加 实缴流转税的3% 6,906.08 27,259.37
 地方教育费附加 实缴流转税的2% 4,604.05 18,172.92
 合 计 28,829.85 90,864.59

23. 销售费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
服务费	40.00	44,810.10
工资	254,540.12	721,528.96
展览费、宣传费、广告费	28,750.50	134,007.18
差旅费	3,036.00	121,223.52
运杂费	28,421.32	69,937.16
租赁费	-	70,891.00
摊销	70,000.08	-3,969.93
通讯费	12,582.87	11,215.03
折旧费	1,179.53	1,095.18
其他	1,666.00	3,380.00
专利费	-	-
合 计	400,216.42	1,174,118.20

24. 管理费用

项 目 2017年1-6月 2016年1-6月
 研发费 579,424.51 908,793.78
 工资 632,589.34 730,689.54
 办公费 10,533.91 31,796.46
 社保 176,176.81 383,411.16
 伙食费 15,281.90 123,285.45
 厂租 148,285.74 156,000.00
 折旧费 77,893.43 73,272.51
 摊销 72,739.31 71,120.34
 差旅费 17,964.00 72,048.00
 水电费 3,273.84 6,317.13
 堤围费 0.00 5,529.89
 公积金 40,050.00 80,400.00
 其他 89,775.59 118,102.16
 咨询及服务费 137,945.90 761,265.09

招待费 304.00 3,983.00
合 计 2,002,238.28 3,526,014.51

25. 财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	-	-
减:利息收入	-698.38	-1,620.85
银行手续费	4,941.35	6,051.79
其他		-1,320.36 575.27
合 计	2,922.61	5,006.21

26. 资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账准备	0	0
二、存货跌价损失	0	0
合 计	0	0

27. 营业外收入

营业外收入明细

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助利得	164,273.00	33,000.00
其他	330.00	330.00
合 计	164,603.00	33,330.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局补贴	164,273.00	与收益相关
合 计	164,273.00	

28. 营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
滞纳金	261.98	1,057.58
罚款支出	-	-
合 计	261.98	1,057.58

29. 所得税费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	-27,418.78	
递延所得税费用	-	
合 计	-27,418.78	

30. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-2,006,653.80	155,373.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-2,146,304.37	127,941.53
期初股份总数	S0	22,000,000.00	11,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	333,333.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	10,666,667.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	0

报告期缩股数 $S_k = 0$
 报告期月份数 $M_0 = 6.00$
 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_i = 6$
 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_j = 0$
 发行在外的普通股加权平均数 $S = 22,000,000.00$
 基本每股收益(I) 0.08
 基本每股收益(II) 0.08
 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I) $P_1 = -2,006,653.80$
 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) $P_1 = -2,146,304.37$
 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 0
 稀释后的发行在外普通股的加权平均数 $22,000,000.00$
 稀释每股收益(I) -0.09
 稀释每股收益(II) -0.09

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

31、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	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的利息收入	698.38	1,620.85
政府补助	164,273.00	430,658.15
罚没、赔款等收入	330.00	-
合 计	165,301.38	432,279.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	1,702,962.01	1,772,212.48
归还股东经营性款项	-	120,000.00
手续费	4,941.35	6,051.79
偿款	-	-
滞纳金	261.98	1,057.58
合 计	1,708,165.34	1,899,321.85

32. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,006,653.80	155,373.09
加：资产减值准备	0	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	551,824.19	574,983.20
无形资产摊销	30,043.55	30,404.58
长期待摊费用摊销	66,235.46	202,601.88
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）	2,922.61	5,006.21
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）	0	-
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）	0	-2,484,984.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,813,738.49	153,478.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,245,928.96	-2,056,443.37
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	212,181.54	-3,419,580.34
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	459,748.77	677,928.15
减：现金的期初余额	413,457.28	1,306,212.48
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	46,291.49	-628,284.33
现金及现金等价物		
项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	459,748.77	677,928.15
其中：库存现金	3,360.17	13,263.76
可随时用于支付的银行存款	456,388.60	664,664.39
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	459,748.77	677,928.15

五、关联方及关联交易

本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
陆培仁	本公司实际控制人	自然人股东	60.32	60.32

杨玲 本公司实际控制人 自然人股东 10.46 10.46

注：陆培仁、杨玲为夫妻关系，合计持有本公司 70.78%股份，为本公司实际控制人。

2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称 其他关联方与本公司关系 备注

杨晶 本公司股东

黄春水 本公司股东

张穗凡 本公司股东

杨芳 本公司股东

汕头市红马投资咨询有限公司 本公司股东

注：陆培仁与杨玲为夫妻关系，杨玲，杨晶，杨芳为三姐妹关系。

(1) 关联方资金拆借情况

关联方 2016 年度拆借金额 起始日 到期日 说明

拆入：

杨晶 - 2015 年 1 月 1 日 注 1

杨玲 - 2015 年 1 月 1 日 注 1

合 计 -

拆出：

杨晶 1,000,000.00 注 1

杨玲 2,000,000.00 注 1

合 计 3,000,000.00

注 1：2005 年本公司自股东及关联方处借入上述款项，《借款协议》上约定借款用于扩大生产经营，借款期限自借款到达本公司帐户之日起计算，还款期限为根据生产经营情况及时归还。本公司未就此借款支付利息，本公司截止到 2017 年 06 月 30 日尚未归还股东杨晶 1,087,950.00 元，杨玲 1,160,000.00 元。

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

注：2016 年 1-6 月无关联交易。

注：2017 年 1-6 月无关联交易。

其他关联交易

关联方应收应付款项

项目名称 关联方 2017 年 6 月 30 日 2016 年 12 月 31 日

其他应付款 杨晶 1,087,950.00 1,087,950.00

其他应付款 杨玲 1,160,000.00 1,160,000.00

合 计

2,247,950.00

2,247,950.00

六、或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一)、当期非经常性损益明细表

项目 2017年1-6月- 2016年1-6月

1. 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分):	- -
2. 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	- -
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	164,273.00 33,000
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	- -
5. 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	- -
6. 非货币性资产交换损益	- -
7. 委托他人投资或管理资产的损益	- -
8. 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	- -
9. 债务重组损益	- -
10. 企业重组费用	- -
11. 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	- -
12. 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	- -
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	- -
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	- -
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	- -
16. 对外委托贷款取得的损益	- -
17. 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	- -
18. 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	- -
19. 受托经营取得的托管费收入	- -
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	68.02 -727.58
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	- -
合计	164,341.02 32,272.42
减: 所得税影响额	24,690.95 4,999.50
减: 少数股东权益影响额	- -
非经常性损益影响的净利润	139,650.57 27,272.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,146,304.37 128,100.17

(二) 净资产收益率和每股收益

2017年1-6月

报告期利润 加权平均净资产收益率(%) 每股收益

基本每股收益 稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润 -8.23 -0.09 -0.09

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 -8.80 -0.09 -0.09

(2) 2016年1-6月

报告期利润 加权平均净资产收益率(%) 每股收益

基本每股收益 稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润 0.45 0.01 0.01

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 0.37 0.01 0.01

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 22 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交董事会审议。

广东科维北斗电子股份有限公司

2017 年 8 月 24 日