

证券代码：836289

证券简称：科维北斗

主办券商：东莞证券



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

2018

公司半年度大事记

2018 年年初成功对接新能源汽车领域，截止报告期样品已由客户确认。预计在今年 10 月份可以实现小批量产。

海外市场是企业努力扩充的方向。目前已开模具雪佛兰系列“索罗德、库罗德”两款车型。样品已由客户确认。预计 8 月份小批量生产。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	广东科维北斗电子股份有限公司
股东大会	指	广东科维北斗电子股份有限公司股东大会
董事会	指	广东科维北斗电子股份有限公司董事会
监事会	指	广东科维北斗电子股份有限公司监事会
财务总监	指	公司财务负责人，高级管理人员
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
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东科维北斗电子股份有限公司章程》
《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》	指	《广东科维北斗电子股份有限公司总经理工作细则》、《广东科维北斗电子股份有限公司关联交易管理制度》、《广东科维北斗电子股份有限公司信息披露管理制度》、《广东科维北斗电子股份有限公司募集资金管理制度》、《广东科维北斗电子股份有限公司信息披露重大差错责任追究制度》、《广东科维北斗电子股份有限公司对外投资管理制度》、《广东科维北斗电子股份有限公司对外担保管理制度》、《广东科维北斗电子股份有限公司投资者关系管理制度》
“三会”议事规则	指	《广东科维北斗电子股份有限公司股东大会议事规则》、《广东科维北斗电子股份有限公司董事会议事规则》、《广东科维北斗电子股份有限公司监事会议事规则》
会计事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人陆培仁、主管会计工作负责人郭春艳及会计机构负责人（会计主管人员）郭春艳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	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	<p>（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。</p> <p>（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。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭春艳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-81286980
传真	0769-81286338
电子邮箱	47266367@qq.com
公司网址	www.kovan.cn
联系地址及邮政编码	东莞市凤岗镇黄洞村东深二路 28 号科维科技园 523695
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	广东科维北斗电子股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-5-19
挂牌时间	2016-03-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆培仁
实际控制人及其一致行动人	陆培仁、杨玲夫妇

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	91441900555611622L	否
金融许可证机构编码	无	否
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	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	4,331,640.41	3,235,104.19	33.89%
毛利率	22.74%	8.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,421,989.40	-2,006,653.80	-29.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,421,662.42	-2,146,304.37	-33.76%
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）	-10.74%	-8.09%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.74%	-8.66%	-
基本每股收益	-0.06	-0.09	-29.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,771,466.27	20,638,891.09	0.64%
负债总计	8,142,484.97	6,684,897.39	21.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,628,981.30	13,953,993.70	-9.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.63	-9.50%
资产负债率（母公司）	39.20%	32.39%	-
资产负债率（合并）	39.20%	32.39%	-
流动比率	2.27	2.67	-
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	-1,598,199.56	-1,162,368.29	37.50%
应收账款周转率	0.51	0.24	-
存货周转率	0.20	0.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.64%	-11.80%	-
营业收入增长率	33.89%	-78.74%	-
净利润增长率	29.14%	-1,391.51%	-

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	22,000,000.00	22,000,000	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

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：

一是前装车厂合作模式。也是最稳定的合作模式。因为从最初技术研发就已经开始，产品功能及匹配性要求高度一致，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。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！目前合作的企业分别有“郑州日产汽车有限公司”&“海马汽车销售有限公司”，2018 年上半年实现销售额占半年度总销售的 33.52%。

二是专业定制模式。对于行业来说，当前车载导航的消费趋势和以往已经有所不同，以往是“我给啥，你用啥”，消费者没得选。现在的消费者一方面有极大的自主选择权，他们会在线上、线下多方比较；另一方面，当消费者无法了解产品核心优势时，会有强烈的价格导向，谁便宜买谁家。一面是消费者的主导意识在提升，一面是“价格战”的泥潭，对行业来讲，变革势在必行。接下来也会朝着这个方向不断调整提升，截止目前合作企业有“广州市丽车坊汽车配件有限公司”&“深圳市钜烽科技有限公司”，实现 2018 年上半年销售占半年度总销售的 38.83%。

三是跨境电商模式。市场调研机构 Frost & Sullivan 的数据显示，北美和欧洲汽配 B2C 电商市场价值在 2020 年将达到 200 亿美元。另据数据显示，北美和欧洲的汽车人均保有量高于中国，车龄也相对更长，汽摩托配件的市场广阔。不过，“中国制造”的优势在车载导航仪和行车记录仪这一类目颇为突出。诸如德国博世、日本 DENSO、韩国现代摩比斯等国际汽摩配巨头多为汽车零部件配套供应商，很少涉及电子汽配类目，而国内的车载导航仪和行车记录仪已非常成熟，甚至比国外还要领先数年。因此在这一契机下，公司现有授权的“上海睿卡信息科技有限公司”、及正在布局的跨境电商 ebay 这个平台；同时努力打造适合于海外市场的产品，实现跨境业务销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内实现销售收入 433 万元，较去年同期增长了 33.89%，原因是：延续上年度决策，在改变商业模式的情况下逐渐有了效果。统计上半年销售数据，前装车厂与专业订制客户合计占有量为 72.35%。目前订单稳定。但仍旧存在以下问题。1、研发成本持续上升。公司为在新的方向能够实现突破，仍旧不断进行研发适用于目标客户的产品，但在此过程中所需的时间往往在 3 个月甚至半年以上。最终送样，量产过程靠传统机进行维持基本运营。期间是没有经营回报可考量，同时也使得业绩下滑。2、车机部分核心原材料猛涨，导致产品利润不断缩减。具体体现在电阻、电容。3、电商销售出现了销售增长现象。网上电商销售产品主要为安卓大屏导航产品。也是眼下受消费者喜欢的产品。但运营成本相对较高。综合企业还需要不断创新，不断开拓新的市场，才能为企业创造更多的效益。

汽车导航行业趋势通过对影响汽车导航行业市场运行的诸多因素所进行的调查分析，随着全球经济一体化及产业分工的日益加深，以中国、巴西和印度为代表的新兴国家汽车产业发展迅速，在全球汽车市场格局中的市场地位得到逐步提升，同时我国卫星导航产业正值快速发展期，据不完全预测到 2020 年

我国卫星导航产业产值有望达 400 亿元。而汽车导航业在主要卫星导航应用方面实现了普及化。导航产品又是车主出行必不可少的引路产者；随着经济的飞速发展，人们对产品的品质要求将会越来越高，智能化的产品将会被消费者所接受。因此企业的生产技术、产品结构等实质性能需不断调整完善，才能满足市场的不断变化；虽然生产成本在人力成本、材料成本、高品质要求的前提下会不断的增长，但相对传统导航利润相对客观。精品定制、私人定制将在未来也会被更多的人所采纳。

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 B 幢二楼 2000 平方米，三层办公楼 A 幢 3000 平方米，宿舍 1000 平方米，共计 6000 平方米。租赁期为 2018 年 3 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。每月租金合计人民币 60000 元。

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。

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，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。

3、存货余额较大引发的资金占用的风险。

2018 年 6 月 30 日公司的存货余额为 11,460,226.96 元，占总资金的比例为 55.17%。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。

1. 关于原材料

经过二年连续亏损，原本计划可以在当年消耗的仓存，而由于销售不乐观，而未能在前期预计消耗原材料。因此针对我司仓库中所存有的 1 年以上的原材料，在公司领导的综合评估下，后续市场应用中可能存在一定的风险，主动计提坏账准备。并且采取保守的原则。

2. 关于在产品

在去年初处理“以前年度我司与某车厂合作订单上，拆除备货订单量 30%零部件。”进行拆机、改机、维修后，部分材料得到了合理的应用。但当时仅对库存账龄在 1 年以上的产品进行零部件拆除，后续时间延续加上其它特定机与传统机剩余未处理的数量仍在加大，截止 2017 年 12 月 13 号金额占在制品 47%左右。故今年对此进行规划处理。预计可回收 20%成本。因此再提跌价，实际操作中如有预估偏差再调整。

3. 关于产成品

1-3 年综合评估进行计提跌价准备。3 年以上的机器，目前已无市场价值。则按剩余可变现预估进行计提。

4、期末应收账款余额较大的风险。

2018年6月30日应收账款余额为7,831,829.72元，占总资产的37.70%。如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。

截至报告期内应收账款，公司是按账龄及个别特殊案例进行坏账准备计提，累计计提金额为254万元，当期没有新增。回顾往年报告数据2-3年及3年以上期末应收账款余额较大，是以往市场恶性竞争的结果，当前市场销售形态已经逐步良性的改变，除专项合约客户外，从2017年执行所有产品销售结算方式都以现款现货形式进行。有效的控制了资金回笼。企业在报告期外，截止披露半年报前已实际收回3年以上的应收账款欠款138万元。在一定程度上缓解了企业的资金压力。

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，2017年国内乘用车市场累计实现新车销售3083万辆，同比增长9.9%，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2.17亿辆，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。

公司根据以上对策，实现 2018 年上半年销售额同期增长 33.89%。也进一步说明现行销售方向正确。也在逐步的改善企业的营利状况。

四、 企业社会责任

首先，作为企业，我们坚决执行好自己的经济责任，也是原来应有状态，为经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。因此企业在不断的创造利润，尽可能扩大销售，降低成本，正确决策，保证供应商按时结款、员工及时发放工资，保证合法债权人的利益不受影响。

其次，企业在遵纪守法方面作出表率，遵守所有的法律、法规。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，承兑保修允诺。带动企业的雇员、企业所在的工业园区等共同遵纪守法，共建法治社会。

第三，理论责任是社会对企业的期望，企业应努力使社会不遭受自己的运营活动、产品及服务的消极影响。加速产业升级和产业结构的优化，增大企业吸纳就业的能力，为社会安定尽职尽责。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广东科维北斗电子股份有限公司	北京嘉铭仁商贸有限责任公司/寿勇	未按合同支付货款	2,673,621.00	胜诉	是(2018年8月21日)
总计	-	-	2,673,621.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

诉讼胜诉，截止公布报告期公司已收到此客户打来的款项138万元。在一定程度上缓解了公司的资金压

力。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	1,010,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨玲	借款	600,000	是	2018-4-19	2018-005

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：

(一) 必要性和真实意图

为扩大生产经营，保证企业一段时间内的现金流量畅通。

(二) 本次关联交易对公司的影响

在一定时期内给予公司业务一定的支持。

(四) 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、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	5,499,998	25.00%	-	5,499,998	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,298,152	14.99%	-	3,298,152	14.99%
	董事、监事、高管	2,201,846	10.01%	-	2,201,846	10.01%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,500,002	75.00%	-	16,500,002	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,273,460	55.79%	-	12,273,460	55.79%
	董事、监事、高管	4,226,542	19.21%	-	4,226,542	19.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆培仁	13,270,082	0	13,270,082	60.32%	10,547,312	2,722,770
2	杨玲	2,301,530	0	2,301,530	10.46%	1,726,148	575,382
3	汕头市红马投资咨询有限公司	2,200,000	0	2,200,000	10.00%	-	2,200,000
4	杨晶	1,891,552	0	1,891,552	8.60%	1,891,164	388
5	黄春水	1,523,776	0	1,523,776	6.93%	1,523,082	694
合计		21,186,940	0	21,186,940	96.31%	15,687,706	5,499,234
前五名或持股 10%及以上							

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

(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 股，占公司股份总额的 60.32%，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

截至报告期末，陆培仁持有公司股份 13,270,082 股，占公司股份总额的 60.32%，杨玲持有公司股份 2,301,530.00 股，占公司股份总额的 10.46%，陆培仁与杨玲是夫妻有关系，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，是公司的实际控制人。

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。

杨玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 2 月出生。1985 年 9 月至 1989 年 7 月毕业于无锡无线电工业学校半导体制造专业，中专学历。1989 年 8 月至 1992 年 9 月任职南京大桥机器厂，担任测试技术员职位。1992 年 10 月至 1998 年 04 月任职敬恒电子(深圳)有限公司，担任计划部经理职位。1998 年 05 月至 2003 年 5 月任职深圳市诚威电子有限公司，担任物控部经理职位。2003 年 6 月至 2010 年 4 月任职深圳市嘉铭仁电子有限公司，担任副总经理职位。2010 年 5 月至今任职东莞市科维电子科技有限公司，担任副总经理职位，并担任董事一职。

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
陆培仁	董事长兼总经理	男	1965-11-11	本科	3年	是
杨晶	董事	女	1976-10-31	大专	3年	是
杨玲	董事	女	1970-01-21	大专	3年	是
黄春水	监事	女	1976-01-12	高中	3年	否
杨芳	董事	女	1972-10-15	高中	3年	是
杨伟珊	监事会主席	女	1986-05-28	大专	3年	是
粟海燕	监事	女	1981-07-25	中专	3年	是
郭春艳	财务总监兼董秘	女	1985-02-22	大专	3年	是
董事会人数：						4
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

陆培仁与杨玲是夫妻关系，杨玲、杨晶、杨芳是姐妹关系。

(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
陆培仁	董事长兼总经理	13,270,082	0	13,270,082	60.3185%	0
杨玲	董事	2,301,530	0	2,301,530	10.4615%	0
杨晶	董事	1,891,552	0	1,891,552	8.5980%	0
黄春水	监事	1,523,776	0	1,523,776	6.9263%	0
杨芳	董事	406,530	0	406,530	1.8478%	0
合计	-	19,393,470	0	19,393,470	88.1521%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋辉	董事会秘书	离任		个人原因离职
郭春艳	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	新任
张穗凡	董事	离任		个人原因离职

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

郭春艳女士，中国国籍，无境外永久居留权，1985年2月出生。2004年7月，毕业于渭南职专会计学专业，中专学历；2010年1月，毕业于东北财经大学会计学专业，大专学历；2004年7月至2005年5月，自由职业；2005年6月至2006年6月，就职于实盈电子（东莞）有限公司，任会计员；2006年6月至2013年6月，就职于东莞星浩手袋厂有限公司，任主办会计；2013年7月入职科维有限，任财务经理；2015年11月至今，担任科维北斗财务总监，任期三年。自2018年4月起担任董事会秘书。

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
管理人员	3	3
生产质控人员	17	12
市场销售人员	6	6
技术研发人员	5	3
物控采购人员	2	2
行政后勤人员	6	2
财务人员	4	4
商务售后人员	1	1
员工总计	44	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	2	2
专科	7	7
专科以下	35	24
员工总计	44	33

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：

人员变动主要是普通工人，无技能和专业素养要求，所以流动性较大；招聘和培训都是依据 ISO16949 质量管理体系以及公司人事制度进行，培训方面分为入职培训、岗前培训、技能培训、转岗培训等；对于高级人才引进方面，将严格按照公司“优选优待，唯才是用”的政策执行，并根据当地政府的一些人才引进政策资助项目，为优秀人才配套优待方案；公司薪酬制度必须按照国家《劳动法》规定及当地政府相关要求执行的；目前，公司还没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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
核心员工	0	0
核心技术人员	5	13,270,082

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：

公司核心技术人员为 5 人，在报告期内无变动。

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 月至今入职科维北斗。

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。

冼品强先生，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 7 月出生。2002 年 8 月毕业于广东白云职业技术学院“计算机辅助设计与制造”专业，大专学历。

职业经历：2002 年 8 月至 2005 年 5 月就职于深圳红雅仕电子科技有限公司，任结构工程师；2005 年 7 月至 2008 年 7 月就职深圳意炬科技有限公司，任结构工程师；2008 年 8 月至 2010 年 4 月就职中山贝奥斯金属制品有限公司，任结构工程师；2010 年 5 月至 2013 年 4 月就职广州市杰威讯电子有限公司，任结构主管；2013 年 5 月至 2016 年 6 月就职深圳拓步电子科技有限公司，任结构工程师；2016 年 7 月至今就职于广东科维北斗电子股份有限公司，任结构工程师；

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	四、1	429,982.44	370163.82
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	四、2	5,843,779.03	6,754,079.98
预付款项	四、3	0	43,128
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	四、4	542,843.19	560,517.99
买入返售金融资产		0	0
存货	四、5	11,460,226.96	9,983,857.20
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	四、6	193,516.58	133,851.13
流动资产合计		18,470,348.20	17,845,598.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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	四、7	1,370,334.11	1819070.33
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	四、8	16,877.19	25,315.89
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	四、9	145,833.45	180,833.43
递延所得税资产	四、10	768,073.32	768,073.32
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,301,118.07	2,793,292.97
资产总计		20,771,466.27	20,638,891.09
流动负债：			
短期借款	四、11	530,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	四、12	2,608,274.97	2,608,208.35
预收款项	四、13	0	188,760
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	四、14	226,922.38	247,119.56
应交税费	四、15	35,837.62	44,785.67
其他应付款	四、16	4,741,450.00	3,596,023.81
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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		8,142,484.97	6,684,897.39
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		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
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		0	0
负债合计		8,142,484.97	6,684,897.39
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、17	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	四、18	11,051,876.13	11,051,876.13
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	四、19	110,571.52	110,571.52
一般风险准备		0	0
未分配利润	四、20	-20,533,466.35	-19,208,453.95
归属于母公司所有者权益合计		12,628,981.30	13,953,993.70
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		12,628,981.30	13,953,993.70
负债和所有者权益总计		20,771,466.27	20,638,891.09

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

(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	四、21	4,331,640.41	3,235,104.19
其中：营业收入		4,331,640.41	3,235,104.19
利息收入		-942.32	-698.38
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	四、21	5,753,302.83	5,406,099.01
其中：营业成本		3,346,471.06	2,971,891.85
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	四、22	14,486.76	28,829.85
销售费用	四、23	950,604.80	400,216.42
管理费用	四、24	1,440,317.10	2,002,238.28
研发费用		329,016.52	579,424.51
财务费用	四、25	1423.11	2,922.61
资产减值损失		0	0

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		-1,421,662.42	-2,170,994.82
加：营业外收入	四、27	280	164,603
减：营业外支出	四、28	606.98	261.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,421,989.40	-2,006,653.80
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,421,989.40	-2,006,653.80
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		-1,421,989.40	-2,006,653.80
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		-1,421,989.40	-2,006,653.80
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 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		-1,421,989.40	-2,006,653.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,421,989.40	-2,006,653.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益		-0.06	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.10

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) 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		4,568,823.69	6,303,464.91
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	四、31	1,731,758.03	165,301.38
经营活动现金流入小计		6,300,581.72	6,468,766.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,331,417.14	4,014,303.23
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,466,942.62	1,598,364.40
支付的各项税费		213,321.09	310,301.61
支付其他与经营活动有关的现金	四、31	1,887,100.43	1,708,165.34
经营活动现金流出小计		7,898,781.28	7,631,134.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,598,199.56	-1,162,368.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		0	396,923.08

的现金			
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	396,923.08
投资活动产生的现金流量净额		0	-396,923.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-1,598,199.56	-1,559,291.37
加：期初现金及现金等价物余额		370,163.82	413,457.28
六、期末现金及现金等价物余额		429,982.44	459,748.77

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

(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

广东科维北斗电子股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日—2018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 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 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

（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、内部研开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	25%

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	2018年06月30日	2017年06月30日
现金(人民币)	2,660.06	3,360.17
银行存款(人民币)	427,322.38	456,388.60
合 计	429,982.4	459,748.77

2. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	2018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	7,790,804.72	99.48	2,499,850.69	32.09
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	41,025.00	0.52	41,025.00	100.00
合 计	7,831,829.72	100	2,540,875.69	32.44

种 类	2017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	9,253,930.67	99.56	2,499,850.69	27.01
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	41,025.00	0.44	41,025.00	100

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合 计	9,294,955.67	100	2,540,875.69	27.34

(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	2018年06月30日			2017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	1,485,720.55	5.00%	74,286.03	3,376,159.50	5	168,807.98
1至2年	1,119,163.98	10.00%	111,916.40	938,732.19	10	93,873.22
2至3年	1,455,043.00	30.00%	436,512.90	1,161,749.98	30	348,524.99
3年以上	3,730,877.19	50.00%	1,865,438.60	3,777,289.00	50	1,888,644.50
合计	7,790,804.72		2,488,153.93	9,253,930.67	-	2,499,850.69

注：本期坏账准备按法定计提金额为 2,488,153.93 元，与期初审计金额 2,499,850.69 元；相差 11,696.76 元。鉴于此期间较短，金额影响不大，因此不做坏账转回。保留原应收账款坏账计提数。

(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
合 计	41,025.00	41,025.00	100.00

(4) 截止 2018 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(%)
北京嘉铭仁商贸有限责任公司	非关联方	2,673,621.00	3年以上	34%
郑州日产汽车有限公司	非关联方	1,135,890.40	1年以内	15%
上海励勋实业有限公司	非关联方	788,235.00	1-2年以内	10%
常州晨启电子科技有限公司	非关联方	398,700.00	2-3年以内	5%
郑州阔顺商贸有限公司	非关联方	316,174.98	1-2年以内	4%
合 计	—	5,312,621.38	—	68%

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	2018年06月30日			2017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	-	-	-	43,128.00	100	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	43,128.00	100	-

4. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种 类	2018年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

种 类	2018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	542,843.19	87.91	-	-
(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	542,843.19	87.91	-	-
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	12.09	74,688.00	100.00
合 计	617,531.19	100	74,688.00	12.09

种 类	2017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	560,517.99	88.24	-	-
(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	560,517.99	88.24	-	-
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	11.76	74,688.00	100
合 计	635,205.99	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 2018 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 2018 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有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	48.58
海马汽车销售有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	17.81
代扣社保	员工	77,407.19	1 年以内	12.53
武汉蓝星	非关联方	52,800.00	2-3 年	8.55
京东商城	非关联方	50,000.00	1-2 年	8.1
合 计	---	590,207.19	---	95.57

5. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	2018年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,539,581.23	1,006,570.40	5,533,010.83
在产品	6,962,080.76	2,658,938.21	4,303,142.55
库存商品	2,149,968.50	525,894.92	1,624,073.58
合 计	15,651,630.49	4,191,403.53	11,460,226.96

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,646,166.21	1,685,352.15	4,960,814.06
在产品	9,526,314.43	5,847,619.89	3,678,694.54
库存商品	1,870,243.52	525,894.92	1,344,348.60
合 计	18,042,724.16	8,058,866.96	9,983,857.20

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	193,516.58	133,851.13
合计：	193,516.58	133,851.13

7. 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	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
一、原价合计	6,408,080.83	0	-	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	2,654,763.55	0	-	2,654,763.55
二、累计折旧合计	4,589,010.50	448,736.22	-	5,037,746.72
房屋及建筑物			-	
机器设备	2,387,271.45	307,014.61		2,694,286.06
电子设备	103,068.19	-	-	103,068.19
其他设备	2,098,670.86	141,721.61		2,240,392.47
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	1,819,070.33	-	448,736.22	1,370,334.11
房屋及建筑物				
机器设备	1,253,909.00	0.00	307,014.61	946,894.39
电子设备	9,068.64	0.00	-	
其他设备	556,092.69	-	141,721.61	414,371.08

注：2018年截止06月折旧额为448,736.22元。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
一、账面原值合计	304,045.77	0	-	304,045.77

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
土地使用权	-	-	-	0
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	278,729.88	8,438.70	0.00	287,168.58
土地使用权	-	-	-	-
商标权	10,500.00	0.00	0	10,500.00
软件	268,229.88	8,438.70	0	276,668.58
三、无形资产账面净值合计	25,315.89	-	8,438.70	16,877.19
土地使用权	0.00	-	0	0.00
商标权	0.00	-	0.00	0.00
软件	25,315.89	-	8,438.70	16,877.19
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	25,315.89	-	-	16,877.19
土地使用权	0.00	-	-	0.00
商标权	0.00	-	-	0.00
软件	25,315.89	-	-	16,877.19

注：2018年截止06月摊销额为8,438.70元。

9. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年06月30日
设计及装修费	180,833.43	-	34,999.98	-	145,833.45
合 计	180,833.43	-	34,999.98	-	145,833.45

10. 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	2018年06月30日	2017年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	529,509.68	529,509.68
累计折旧	238,563.64	238,563.64
合 计	768,073.32	768,073.32

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	2018年06月30日	2017年06月30日
资产减值准备	2,118,038.71	11,454,936.03
累计折旧	954,254.57	954,254.57
合 计	3,072,293.28	12,409,190.60

10. 1 资产减值准备明细

项目	2017年12月31日	本期计提额	本期减少额		2018年06月30日
			转回	转销	
存货跌价准备	8,058,866.96	0	0	3,867,463.430	4,191,403.53
坏账准备	2,540,875.66	0	0	0	2,540,875.66
合计	10,599,742.62	0	0	3,867,463.43	6,732,279.19

11. 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票贴现（抵押）	530,000.00	0
合计：	530,000.00	0

12. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,970,181.97	75.54	1,773,715.35	68.01
1至2年	638,093.00	24.46	834,493.00	31.99
2至3年	-	-	-	-
合计	2,608,274.97	100	2,608,208.35	100

(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2018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	440,093.00	1-2年	16.87
深圳市龙岗区平湖镇华虹模具厂	非关联方	268,962.65	1年以内	10.31
深圳卓兴威科技有限公司	非关联方	203,940.00	1年以内	7.82
深圳市弘源电子科技有限公司	非关联方	198,000.00	1-2年	7.59
深圳市天鸿盛电子科技有限公司	非关联方	163,024.10	1年以内	6.25
合计	——	1,274,019.75	——	48.84

13. 预收款项

预收款项账龄列示

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
预收工程款	-	-	188,760.00	100
合计	-	-	188,760.00	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	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
一、短期薪酬	247,119.56	1,358,077.62	1,378,274.80	226,922.38

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年06月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	247,119.56	1,311,995.94	1,332,193.12	226,922.38
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	19,081.68	19,081.68	-
其中：医疗保险费	-	12,085.36	12,085.36	-
工伤保险费	-	2,244.24	2,244.24	-
生育保险费	-	4,752.08	4,752.08	-
4、住房公积金	-	27,000.00	27,000.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
二、离职后福利	-	88,650.20	88,650.20	-
1、设定提存计划	-	88,650.20	88,650.20	-
其中：基本养老保险费	-	85,445.36	85,445.36	-
失业保险费	-	3,204.84	3,204.84	-
三、辞退福利	-	0	0	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	247,119.56	1,446,727.82	1,466,925.00	226,922.38

15. 应交税费

税 种	2018年06月30日	2017年12月31日
1. 企业所得税	-12,064.21	0.00
2. 增值税	33,333.06	30,184.24
3. 城市维护建设税	1,666.65	1,509.21
4. 教育附加	999.99	905.53
5. 地方教育费附加	666.66	603.68
6. 代扣代缴个人所得税	10,951.57	11,132.11
7. 其他	283.90	450.9
合 计	35,837.62	44,785.67

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	13,500.00	0.28	283,800.00	7.89
往来款	4,727,950.00	99.72	3,277,950.00	91.15
其它	0	0	34,273.81	0.95
合 计	4,741,450.00	100	3,596,023.81	100

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	2018年06月30日	备注
杨玲	3,410,000.00	往来款
杨晶	1,317,950.00	往来款

项 目	2018年06月30日	备注
代扣代缴企业所得税	13,500.00	代缴所得税、附加税及公积金
合 计	4,741,450.00	

17. 实收资本

股 东	2017年12月31日	本次变动增减			2018年06月30日
		本期增加	本期减少	小计	
陆培仁	13,270,082.00	-	-	-	13,270,082.00
杨玲	2,301,530.00	-	-	-	2,301,530.00
杨晶	1,891,552.00	-	-	-	1,891,552.00
黄春水	1,523,776.00	-	-	-	1,523,776.00
张穗凡	406,530.00	-	-	-	406,530.00
杨芳	406,530.00	-	-	-	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	-	-	-	22,000,000.00

股本情况见附注一、基本情况。

18. 资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018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	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018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	2018年06月30日	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-19,208,453.95	-
减：前期差错更正	96,977.00	-
加：本期净利润	-1,421,989.40	-
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	-	-

项 目	2018年06月30日	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	-20,533,466.35	-

21. 营业收入和营业成本**营业收入明细列示**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	4,331,640.41	3,111,975.00
其他业务收入	0	123,129.19
营业收入合计	4,331,640.41	3,235,104.19

营业成本明细列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务成本	3,346,471.06	2,971,891.85
营业成本合计	3,346,471.06	2,971,891.85

主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2018年1-6月		2017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	4,331,640.41	3,346,471.06	3,111,975.00	2,971,891.85
合 计	4,331,640.41	3,346,471.06	3,111,975.00	2,971,891.85

前五名客户的营业收入情况**2018年1-6月**

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州日产汽车有限公司	1,451,790.40	33.52
深圳市钜烽科技有限公司	1,093,174.00	25.24
广州市丽车坊汽车配件有限公司	588,700.00	13.59
盐城市永好汽车用品有限公司	322,590.00	7.45
上海睿卡信息科技有限公司	224,090.00	5.17
合 计	3,680,344.40	84.97

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%

22. 税金及附加

项 目	计缴标准	2018年1-6月	2017年1-6月
城市建设税	实缴流转税的5%	6,485.58	17,319.72
教育费附加	实缴流转税的3%	3,891.34	6,906.08

项 目	计缴标准	2018年1-6月	2017年1-6月
地方教育费附加	实缴流转税的2%	2,594.24	4,604.05
合 计		12,971.16	28,829.85

23. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
服务费	746,189.41	40.00
工资	175,536.97	254,540.12
展览费、宣传费、广告费	-	28,750.50
差旅费	586.00	3,036.00
运杂费	12,425.34	28,421.32
租赁费	-	-
摊销	-	70,000.08
通讯费	7,813.06	12,582.87
折旧费	-	1,179.53
其他	8,054.02	1,666.00
专利费	-	-
合 计	950,604.80	400,216.42

24. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	329,016.52	579,424.51
工资	499,408.89	632,589.34
办公费	8,973.78	10,533.91
社保	107,749.50	176,176.81
伙食费	0.00	15,281.90
厂租	93,685.74	148,285.74
折旧费	26,151.30	77,893.43
摊销	43,438.68	72,739.31
差旅费	20,330.71	17,964.00
水电费	3,313.30	3,273.84
堤围费	0.00	0.00
公积金	27,000.00	40,050.00
其他	111,014.34	89,775.59
咨询及服务费	170,094.34	137,945.90
招待费	140.00	304.00
合 计	1,440,317.10	2,002,238.28

25. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	-

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：利息收入	-942.32	-698.38
银行手续费	4,331.20	4,941.35
其他	-1,965.77	-1,320.36
合 计	-1,423.11	2,922.61

26. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017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	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助利得	0	164,273.00
其他	280.00	330.00
合 计	280.00	164,603.00

28. 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金	606.98	261.98
罚款支出	-	-
合 计	606.98	261.98

29. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-1,421,989.40	-2,006,653.80
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	PO	-1,421,620.42	-2,146,304.37
期初股份总数	S0	22,000,000.00	22,000,000.00
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	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	S	22,000,000.00	22,000,000.00
基本每股收益(I)		-0.06	-0.09
基本每股收益(II)		-0.06	-0.10

项 目	代码	2018年1-6月	2017年1-6月
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-1,421,989.40	-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)	P1	-1,421,620.42	-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		-	-
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		22,000,000.00	22,000,000.00
稀释每股收益(I)		-0.06	-0.09
稀释每股收益(II)		-0.06	-0.09

基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ 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：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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，P1 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。

30、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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的利息收入	942.32	698.38
政府补助	-	164,273.00
罚没、赔款等收入	280	330.00
借入用于生产经营资金	1,730,535.71	
合 计	1,731,758.03	165,301.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	1,722,162.25	1,702,962.01
归还股东经营性款项	160,000.00	-
手续费	4,331.20	4,941.35
偿款		
滞纳金	606.98	261.98
合 计	1,887,100.43	1,708,165.34

31. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,421,989.40	-2,006,653.80
加：资产减值准备		0

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	448,736.22	551,824.19
无形资产摊销	8,438.70	30,043.55
长期待摊费用摊销	34,999.98	66,235.46
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)	1,423.11	2,922.61
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
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,609,459.96	3,813,738.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	939,651.79	-2,245,928.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,598,199.56	212,181.54
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	429,982.44	459,748.77
减：现金的期初余额	370,163.82	413,457.28
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	59,818.62	46,291.49

现金及现金等价物

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	429,982.44	459,748.77
其中：库存现金	2,660.06	3,360.17
可随时用于支付的银行存款	427,322.38	456,388.60
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	429,982.44	459,748.77

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	2018 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	1,610,000.00	2015 年 1 月 1 日		注 1
合 计	1,610,000.00			
拆出：				
杨晶	-			注 1
杨玲	160,000.00			注 1
合 计	160,000.00			

注 1：2015 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账户之日起计算，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 2018 年 06 月 30 日尚未归还股东杨晶 1,317,950.00 元，杨玲 3,410,000.00 元。

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

注：2018 年 1-6 月无关联交易。

注：2018 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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	杨晶	1,317,950.00	1,317,950.00
其他应付款	杨玲	3,410,000.00	1,960,000.00
合 计		4,727,950.00	3,277,950.00

六、或有事项

截止 2018 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 2018 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 2018 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	2018年1-6月	2017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
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：	-326.98	68.02
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	-326.98	164,341.02
减：所得税影响额	42.00	24,690.95
减：少数股东权益影响额	-	-
非经常性损益影响的净利润	-368.98	139,650.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,421,620.42	-2,146,304.37

（二）净资产收益率和每股收益

2018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	-10.74	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.74	-0.06	-0.06

（2）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

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月17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
2018年8月21日