

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



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

(或) 致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 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12月31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）
全资子公司	指	《东莞市烽云正联电子科技有限公司》

## 第一节 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）郭春艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
生产经营场所租赁风险	<p>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)二楼2,000.00平方米，三层办公楼(A幢)3,000.00平方米，共计5,000.00平方米，租赁期限自2018年3月1日至2020年12月31日止，每月租金合计人民币50,000元。</p> <p>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二层宿舍(S幢)，共计1,000.00平方米，租赁期限自2018年3月1日至2020年12月31日止，每月租金合计人民币10,000.00元。</p> <p>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</p>

	<p>建设工程施工执照》，核准企业现承租厂房、宿舍开工建设。</p> <p>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 2020 年 12 月 31 日，租赁期限较短，公司日后可能面临被迫搬迁的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>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。</p>
<p>控股股东、实际控制人控制不当风险</p>	<p>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。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>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。</p>
<p>汽车行业的变化导致公司盈利能力下滑的风险</p>	<p>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。</p>
<p>经销商流失带来的风险</p>	<p>目前，公司在汽车后装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格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，因为市场的不断变化，多样式的选择而慢慢流失。另外，在国内汽车后装市场上，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。</p> <p>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</p>

	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。
<b>销售量下降带来的风险</b>	<p>一方面，由于车载导航的前装市场逐步增加，后装市场逐步减少，导致公司销售下降。另一个方面，由于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营运。</p> <p>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同行产品 3-6 个月时间，公司凭借领先的技术及有竞争力的价格开拓市场。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恶性竞争。目前，我公司已经与两家前装车厂达成了合作意向，为促进市场战略转移以及增强销售趋势，打下了良好的基础。</p>
<b>存货余额较大的风险</b>	截至 2018 年 12 月 31 日，公司的存货余额为 12,593,225.19 元，占总资产的比例为 80.71%。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。
<b>期末应收账款余额较大的风险</b>	2018 年应收账款余额为 7,732,000.59 元，占总资产的 49.55%。如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。
<b>本期重大风险是否发生重大变化：</b>	是

## 第二节 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事务负责人	郭春艳
职务	财务总监兼董秘
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 年 5 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
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
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	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江海锋、邓国强
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,441,797.73	7,539,810.91	25.23%
毛利率%	23.30	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,852,288.9	-11,840,414.13	-42.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,909,261.72	-12,628,828.39	-46.59%
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）	-65.09	-59.58%	-
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）	-65.63%	-63.54%	-
基本每股收益	-0.31	-0.54	-42.13%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,601,828.24	20,638,891.09	-24.41%
负债总计	8,500,123.44	6,684,897.39	27.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,101,704.8	13,953,993.70	-49.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.63	-49.11%
资产负债率%（母公司）	54.48%	32.39%	-
资产负债率%（合并）	54.48%	32.39%	-
流动比率	1.58	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	-2,454,348.60	-781,693.46	213.98%
应收账款周转率	1.11	0.60	-
存货周转率	0.47	0.30	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.41%	-39.79%	-
营业收入增长率%	25.23%	-70.79%	-
净利润增长率%	-42.13%	41.58%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,000,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,963.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>75,963.76</b>
所得税影响数	18,990.94
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>56,972.82</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	6,754,079.98	-	13,854,550.74	-
应收票据与应收账款	-	6,754,079.98	-	13,854,550.74
应付票据	-	-	-	-
应付账款	2,608,208.35	-	5,285,243.88	-
应付票据与应付账款	-	2,608,208.35	-	5,285,243.88
管理费用	3,760,917.04	2,719,823.86	5,855,716.83	4,405,906.12
研发费用	-	1,041,093.18	-	1,449,810.71

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整对公司合并报表和母公司报表的影响如上：

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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：

一为前装车厂合作业务。此为公司首要业务，截止 2018 年底车厂业务销售额与全年总销售额的占比为 45%，主要合作客户为：“郑州日产汽车有限公司”。前装车厂合作业务具有以下优势及特征：1. 客供关系稳定性及粘性强。2. 合作业务体量大。3. 侧面提升企业内部运行服务体系。4. 对企业综合实力的提升有极大的正面促进作用。5. 相当于传统后市场渠道销售模式，车厂业务利润率更高。故此业务将成为公司着力发展项

二是专业客户定制合作业务。截止 2018 年底专项客户业务销售额与全年总销售额的占比为 28%，主要合作客户有“广州市丽车坊汽车配件有限公司”，“东莞市车丽屋汽车配件有限公司”，“深圳市钜烽科技有限公司”此业务力图破解两个困局，一为价格战，二为产品同质化。力争在细分市场做纵向深度的拓展。汽车电子行业产品同质化问题已为共识，产品同质化必然导致价格战，故公司着力调整战略布局，为专业客户做定制化的产品研发及设计，实现产品的差异化，避免价格战，保证产品的高利润率。

三是跨境电商业务。此业务已于 2018 年 2 月底开始启动，跨境电商业务主要指工厂组建跨境电商运营销售团队，搭建跨境电商平台，将工厂的产品直接销售给海外终端消费者。此业务模式将改变传统海外市场销售模式，跳过海外总经销商，代理商，分销商及批发商，将中间环节的利润让利一部分给终端消费者的同时，极大的提升产品的利润率。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内实现销售收入 944 万元，较去年同期增长了 25.23%，原因是：2018 年公司在产品发展上做新的调整，主要是更换技术平台，升级为安卓 7.1 系统的大屏导航产品；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。当前的国内消费者对车载导航电子普遍认知不够，只图价格低、不管产品品质，又缺乏市场引导。所以在这样的一个竞争环境下，2018 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、传统导航销售下降。早已没有市场竞争地位的传统导航，随着导航产品的多元化、销售模式的便捷化。已慢慢的淡出了市场，而公司在更新换代产品过程中的脚步相对迟缓。一方面折价处理旧品导航的同时，一方面改拆机处理。耗时耗工成本增加。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，而销售也只依靠以往还有合作的经销商消化；数量自然不会达到预期值，故导致了线下销售业绩的下滑。

2、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 个月仍止半年以上。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，同时也影响业绩下滑。

3、车机部分核心原材料猛涨，导致经销商订货减少。2018 年主要材料上涨现象，车载导航主机的关键原材料，包括显示屏、PCB 板、核心板等一直处在不断缺货或供货紧张中，整个市场出现了供不应求的现象，导致了行业缺货。这些关键原材料价格，还在不断地变动中。供应商又处于优势，形成主要核心部件必须现款现货，且价格时常变动。而我公司的渠道经销商主要又是针对汽车 4S 店销售的，产品的报价变化太快和过于频繁，导致经销商订货谨慎，业务拓展减缓，造成了渠道销售下滑。

4、电商销售还处于努力打造网络口碑阶段。网上所销售的产品目前种类较少，主要以竖屏导航为主导。另外，电商销售是由第三方网上代理商运作的，该运营合作商代理品牌较多，再加上导航部分核心部件的价格猛涨和持续不断的变动，在互联网发展迅速的时代，而企业起步相对较晚，所以想要极速的见到成效，还需要一个过程。

5、前装车厂 2018 年销售相对突出。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。2018 年底，公司已经与郑州日产、郑州海马、帝亚新能源汽车前装车厂正式进行业务往来，初期合作的客户产品相对单一，订单量也相对较小。后续将在研发方面加大力度，争取更多的产品份额。

## (二) 行业情况

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的普及化。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。精品品质、私人定制将在未来也会被更多的人所采纳。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	190,815.22	1.22%	370,163.82	1.79%	-48.45%
应收票据与应收账款	4,879,790.61	31.28%	6,754,079.98	32.73%	-27.75%
存货	7,642,863.04	48.98%	9,983,857.20	48.37%	-23.45%
投资性房地产	-	0.00%	-	0%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0%	-
固定资产	1,064,659.28	6.82%	1,819,070.33	8.81%	-41.47%
在建工程	-	0.00%	-	0%	-
短期借款	-	0.00%	-	0%	-
长期借款	-	0.00%	-	0%	-
资产总计	15,602,910.54	-	20,638,891.09	-	-24.41%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降了 48.45%，主要原因是车厂回款周期较长，而主要原材料则要先支付。因此资金的流动性大。导致期末存款下降。
- 2、应收账款同比下降了 27.75%，主要原因是销售额大幅度下降，存在 3-4 年以上的应收货款未收回，计提坏账准备减少了应收账款账面价值。并且已走法律诉讼程序企业同步做了坏账计提。
- 3、存货同比下降了 23.45%，主要原因为新产品生产，因成本较大未做过多的材库存，购入原材料相对减少；结合市场及存货的账龄同时计提了跌价准备，金额为 376.19 万元。
- 4、固定资产同期下降了 41.47%，本期固定资产购置金额仅 9.5 万，公司又在正常计提折旧的同时，引起账面价值减少。
- 5、公司总资产下降 24.41%，主要是因为公司 2018 年度，公司经营亏损，且应收账款与存货计提了部分减值。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	9,441,797.73	-	7,539,810.91	-	25.23%
营业成本	7,242,148.09	76.70%	6,273,094.72	83.20%	15.45%
毛利率%	23.3%	-	16.80%	-	-
管理费用	2,124,125.05	22.50%	2,719,823.86	36.07%	-21.90%
研发费用	738,643.31	7.82%	1,041,093.18	13.81%	-29.05%
销售费用	1,829,965.69	19.38%	706,369.25	9.37%	159.07%

财务费用	57,197.55	0.61%	8,419.70	0.11%	579.33%
资产减值损失	4,591,404.01	48.63%	8,556,391.94	113.48%	-46.34%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,173,272.93	-75.97%	-11,798,327.87	-156.48%	-39.20%
营业外收入	76,980	0.82%	1,089,439	14.45%	-92.93%
营业外支出	1,016.24	0.01%	38,219.98	0.51%	-97.34%
净利润	-6,852,288.9	72.57%	-11,840,414.13	-157.04%	42.13%

### 项目重大变动原因:

1.营业收入同期相比上升了 25.23%，主要是以下五点：

1>前装车厂与专业定制。2018 年前装车厂销售额占总销售 46%，企业已慢慢在此脱离原有的经销商渠道。逐步将在前装市稳定脚跟。虽然较上一年度有一定幅度的提升，但由于目前所供的产品相对单一，在车厂的占有量相对较小，因此还有很大的空间进行开拓发展。

2>销售转型。公司明确向专项客户这道路发展、2018 年专业定制客户销售额占总销售 28%，基本形成初始目标量，因为目前为起步阶段，后续将结核不同的市场需激，专业打造更为客户要需的产品及服务。

2.营业成本同期相比增加了 15.45%，成本与收入息息相关，在营业收入增加的同时，营业成本也跟着增长。

3.管理费用同期相比下降了 21.90%，在销售没有很大的提升的情况下，公司加大成本管控，缩减基本成本的开支。因此有所下降。

4.研发费用周期相比下降了 29.05%，目前公司的销售战略主要是面向车厂及专项客户服务，因为在开发新产品的投入上有一定的目标性，相比之前的大面积撒网成本要节约很多。所以研发相对有所减少。

5.销售费用同期相比上升了 159.07%，主要体现在安装服务费的增长上，安装服务针对车厂产品所设定，核算依据则为收到货款的同时，支付安装服务费用。2017 年的大部分销售货款都是在 2018 年收到的，因为费用的产生也是 2018 年，所以相比起来比上年度提升很大。

6.财务费用同期相比增长了 579.33%，本年度财务费用为收到客户支付的银行承兑汇票货款，为盘活资金的使用，在银行做了质押贷款。因此较上年增长幅度很大。

7.资产减值损失同期相比下降了 46.34%，根据材料账龄再结合目前市场产品定位，将存放较久的货物计提了跌价准备，本年度到期账龄没有上年度那么多，因此相对比有所下降。

8.营业利润同比增长了 39.20%，主要原因是销售额增长了 25.23%，管理费用及研发费用降低了 21.90%、29.05%，因此营业利润同比有所增长。

9.营业外收入同比下降了 92.93%，上年度主要是科技创新专项资金补助 2.4 万、新三板挂牌 75 万，2018 年的营业外收入来源知识产权补助 2 万、税务软件技术服务补助 0.028 万。营业外收入本来就不具有确定性，因此有所变动属正常。

10.营业外支出同比下降了 97.34%，主是原因上年度罚金有供应商起诉罚金，金额为 3768 元。而 2018 年主要是逾期交纳社保而产生的滞纳金 1016.24 元。

11.净利润同比增长了 42.13%，上年度亏损 1184 万元，2017 年在销售有所提升的情况下，继续亏损 685

万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	9,368,801.75	7,377,459.50	27.99%
其他业务收入	72,995.98	162,351.41	-55.04%
主营业务成本	7,242,148.09	6,273,094.72	15.45%
其他业务成本	0	0	0

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
车载导航	9,368,801.75	100%	7,377,459.50	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

不适用。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	郑州日产汽车有限公司	4,866,895.36	45.68%	否
2	深圳市钜烽科技有限公司	1,887,856.00	17.33%	否
3	广州市丽车坊汽车配件有限公司	861,671.00	7.91%	否
4	上海睿卡信息科技有限公司	451,200.00	4.14%	否
5	盐城市永好汽车用品有限公司	425,010.00	3.90%	否
	合计	8,492,632.36	78.96%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳卓兴威科技有限公司	2,250,979.00	20.31%	否
2	深圳市中通视际实业有限公司	1,629,920.00	14.71%	否
3	郑州明谦电子科技有限公司	1,014,245.00	9.15%	否
4	深圳市欧显科技有限公司	580,780.00	5.24%	否
5	深圳市酷巴克汽车用品有限公司	333,629.01	3.01%	否
	合计	5,809,553.01	52.42%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,454,348.60	-781,693.46	213.98%
投资活动产生的现金流量净额	-95,000	-291,600.00	-67.42%
筹资活动产生的现金流量净额	2,370,000	1,030,000	130.10%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降了 167.26 万元，下降了 213.98%，主要原因为车厂客户合作回款周期较长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降了 19.66 万元，下降了 67.42%，主要是 2018 年新进生产设备比上年有所减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 134 万元，增长 130.10%。主要因生产经营所需，向股东借款产生。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司于 2017 年 2 月 14 日召开第一届董事会第五次会议，审议并通过《关于设立全资子公司的议案》，设立东莞市烽云正联电子科技有限公司 1 家全资子公司。东莞市烽云正联电子科技有限公司于 2017 年 3 月 17 日成立，自成立之日纳入合并范围。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未对东莞市烽云正联电子科技有限公司投入资本，东莞市烽云正联电子科技有限公司未生产经营。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
	<p>董事会就非标准审计意见的说明： 关于非标准审计报告保留意见涉及事项的专项说明</p> <p>本公司聘请的审计机构中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告出具了带强调事项段的非标准无保留意见的审计报告。相关规定，公司董事会对该审计报告涉及事项作出如下说明：</p> <p>一、关于非标准审计报告保留意见涉及事项的基本情况： 公司 2017 年销售收入为 754 万元，同比下降 70.79%；净利润为-1184 万元，同比下降了 41.58%。其中影响净利润大幅度下降的主要原因是计提存货跌价准备 804 万元，影响率为 67.90%。 公司 2018 年销售收入 944 万元，同比增长了 25.23%；净利润为-685 万元，同比增长了 41.85%。其中影响净利润大幅度下降的主要原因是计提存货跌价准备 459 万元，影响率为 67%。 公司基本保守原则在两年度对存货进行了跌价计提。为后续公司的正常转轨提前铺垫，从而导致净</p>

利润大幅下降。

注册会计师认为，公司 2017 年与 2018 年连续两年亏损，2017 年发生净亏损 11,840,414.13 元，2018 年发生净亏损 6,852,288.90 元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、董事会对该事项说明如下：

(1) 公司董事会已知悉该保留意见，其涉及事项与事实相符。

(2) 因公司董事会两年财务报表数据认为公允值，注册会计师系出于谨慎性原则发表该带强调事项段的非标准无保留意见，公司董事会认为是合理的。除该带强调事项段的非标准无保留意见

外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(3) 该带强调事项段的非标准无保留意见对公司 2018 年度财务状况与经营成果无重大影响。

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

首先，做为企业，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。加速产业技术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。

### 三、 持续经营评价

据统计，全球目前汽车保有量在 10 亿量左右，每年的新增汽车数量也有近 1 亿辆，每辆汽车的平均销售价格大约在 10 万元左右。伴随着汽车销量增长、人们生活习惯的改变及车联网的发展，全球车载导航市场将逐步扩大。尤其是专车专用后装车载导航系统的出现。推动了全球车载导航市场的发展。预计未来几年，全球车载导航系统装保持两位数的高速增长。

公司计划着手于三大方向：

1、前装车厂合作模式，也是最稳定的合作。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！而在 2017 年合作渐入轨道的企业分别有“郑州日产汽车有限公司” & “海马汽车销售有限公司”，2017 年底实现销售额占全年总销售的 64%。

2、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。企业已在 2017 年实现了这一方向，接下来也会朝着这个方向不断调整提升，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”。

3、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。

目前虽然公司连续两年亏损，但是公司正在积极转型，持续经营不存在重大风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### (一) 行业发展趋势

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的普及化。导航产品又是车主出行必不可少的引路者；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。精品品制、私人定制将在未来也会被更多的人所采纳。

汽车作为一种常见的交通工具，行驶是最基本的功能。现阶段，汽车的主要功能依然停留在输入物上，驾驶员的时间和精力主要还是被开车占据，而未来车载电子产品通过互联网化、车联网化、语音化、信息化等应用普及，行车过程中的舒适性、安全性、趣味性等也会逐渐被重视。比如导航系统的引入了降低驾驶难度；娱乐系统的引入增加了行车乐趣；车联网系统的引入提供了声控导航、道路救援、

在线服务等功能大幅提升了行车的安全性和便捷性。

最后，宏观环境也对未来的车载电子市场起到相当程度的促进作用。汽车工业迅速发展，车联网普遍应用，我国自主知识产权的北斗卫星全球导航系统的建成和运营，尤其是国家对于导航技术发展的大力投入和导航产业链发展的大力支持，以及导航产品更加完善的国家标准等法律法规的制定和推行，都将为车载导航发展提供良好的基础。

## (二) 公司发展战略

科维北斗进入资本市场，将为跨越发展带来强大的资金支撑，会带来新思维、新活力，提升企业在产品、运营、服务等各方面的创新能力，从而积极推动企业产业转型升级。

在市场扩张上，科维北斗将根据自身发展和行业竞争态势，制定出前装、后装、海外以及电子商务等业务协同发展的战略规划。科维集销平台就是在互联网+发展趋势下，全新打造的互联网营销平台，为国内上百万创业者提供一个事业发展的平台，从而将传统渠道销售变为全民销售的新局面；2020年北斗卫星导航全球定位系统建成和运营后，科维北斗将利用其自身优势，大举进军海外市场。

未来在产品发展上，科维北斗将逐步实现多元化产品的纵深发展格局。通过北斗高精度技术应用，将产品扩展到渔业、气象、航天、高铁等领域。

同时，在加入新三板后能够推动公司建立起现代化管理制度，让企业经营更加规范运作和持续发展。当然，科维北斗也将更多地承担起社会责任，严格履行企业公民的义务，做一个受人尊敬的企业。

## (三) 经营计划或目标

销售额计划：

2019年计划在车厂、专项客户方面加大市场力度，争取实现销售额比2018年迅速增长%。

说明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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）二楼2,000.00平方米，三层办公楼（A幢）3,000.00平方米，共计5,000.00平方米，租赁期限自2018年3月1日至2020年12月31日止，每月租金合计人民币50,000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二层宿舍（S幢），共计1,000.00平方米，租赁期限自2018年3月1日至2020年12月31日止，每月租金合计人民币10,000.00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，同时，公司厂房、宿舍的租赁期限至2020年12月31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、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低到最低。

## 3、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。

## 4、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。

#### 5、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，2018年国内乘用车市场累计实现新车销售3272万辆，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2.29亿辆，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。

#### 6、经销商流失带来的风险

目前，公司在汽车后装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，因为市场的不断变化，多样式的选择而慢慢流失。另外，在国内汽车后装市场上，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。

#### 7、销售量下降带来的风险。

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。一是私人定制产品，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；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。企业已在2017年实现了这一方向，接下来也会朝着这个方向不断调整提升。二是前装车厂合作模式，也是最稳定的合作。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！

#### 8、存货余额较大引的风险。

截至2018年12月31日，公司的存货余额为12,593,225.19元，占总资产的比例为80.71%。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。

#### 9、期末应收账款余额较大的风险。

2018年应收账款余额为7,732,000.59元，占总资产的49.55%。如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。

针对2018年的应收账款，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285.22

万元，当期新增金额为 31.13 万元。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，2018 年执行所有产品销售结算方式都以现款现货形式进行，后期预计应收账款的资金占用率会大幅下降。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险。

## 第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,673,621	0	2,673,621	37.64%

针对以上情况法院判决情况如下：

1. 被告北京嘉铭仁商贸有限公司应于本判决发生法律效力之日起五日内归还原告广东科维北斗电子股份有限公司货款 2673621 元，并支付逾期还款违约金（逾期还款违约金以货款 2673621 元为本金，按中国人民银行规定的同期同档贷款基准利率的 1.5 倍，自 2016 年 9 月 1 日起计算至还清之日止）；

2. 被告寿勇对第一项判决确定的债务承担连带清偿责任；

3. 驳回原告广东科维北斗电子股份有限公司的其他诉讼请求。

截止 2018 年 12 月 31 日收到货款 1,380,000 元。

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在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公司/寿勇	未按合同支付货款	2,673,621	判决发生法律效力之日起五日内归还原告广东科维北斗电子股份有限公司货款2673621元	2018年4月19日
总计	-	-	2,673,621	-	-

**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:**

截止2018年12月31日收到判决后客户支付货款1,380,000元,未对公司的经营产生不利影响。

**(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,委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,000,000	2,000,000

其他项为向股东杨玲借支。

**(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	临时报告披露时间	临时报告编号
杨玲	其它应付款	600,000	已事前及时履行	2018年4月19日	2018-006
杨玲	其它应付款	130,000	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-004

**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:**

此偶发性交易情况为股东自愿无息借款用于企业,生产经营周转。由于2018年车厂销售回款周期较慢,股东为维持公司正常运营,而借给企业的款项。此款项预计在企业产生收益的情况下及时归还股东本人。

#### (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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	5,500,000	100%	-	5,500,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,298,153	59.97%	-	3,298,153	59.97%	
	董事、监事、高管	2,201,847	40.03%	-	2,201,847	40.03%	
	核心员工			-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,500,000	100%	-	16,500,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,273,459	74.38%	-	12,273,459	74.38%	
	董事、监事、高管	4,226,541	25.62%	-	4,226,541	25.62%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 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	13,270,082.00	-	13,270,082.00	60.32%	10,547,311.50	2,722,770.50
2	杨玲	2,301,530.00	-	2,301,530.00	10.46%	1,726,147.50	575,382.50
3	汕头市红马投资咨询有限公司	2,200,000.00	-	2,200,000.00	10.00%	0	2,200,000.00
4	杨晶	1,891,552.00	-	1,891,552.00	8.60%	1,891,164.00	388.00
5	黄春水	1,523,776.00	-	1,523,776.00	6.93%	1,523,082.00	694.00
合计		21,186,940.00	0	21,186,940.00	96.31%	15,687,705.00	5,499,235.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 陆培仁与杨玲是夫妻，杨玲、杨晶姐妹关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

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

截至报告期末，陆培仁持有公司股份 13,270,082.00 股，占公司股份总额的 60.32%，其持有的股份及表决权已超过公司的股份及表决权的 50%，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 13,270,082.00 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（有境外居留权的，需注明拥有哪个地区或国家的居留权），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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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年11月	本科	3年	是
杨晶	董事	女	1996年10月	大专	3年	是
杨玲	董事	女	1970年2月	大专	3年	是
黄春水	监事	女	1976年3月	高中	3年	否
杨芳	董事	女	1972年10月	高中	3年	是
张穗凡	董事	男	1962年7月	大专	3年	否
杨伟珊	监事会主席	女	1986年5月	大专	3年	否
粟海燕	监事	女	1981年9月	中专	3年	是
郭春艳	财务总监、董事会秘书	女	1985年2月	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:						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、总经理	13,270,082.00	-	13,270,082.00	60.32%	0
杨玲	董事	2,301,530.00	-	2,301,530.00	10.46%	0
杨晶	董事	1,891,552.00	-	1,891,552.00	8.60%	0
黄春水	监事	1,523,776.00	-	1,523,776.00	6.93%	0

张穗凡	董事	406,530.00	-	406,530.00	1.85%	0
杨芳	董事	406,530.00	-	406,530.00	1.85%	0
<b>合计</b>	-	19,800,000	0	19,800,000	90%	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
郭春艳	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	新聘任

#### 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月入职科维有限公司，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。

## 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	15
市场销售人员	6	3
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	3
商务售后人员	1	1
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>32</b>

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	1
专科	7	5
专科以下	35	26
员工总计	44	32

#### 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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	13, 270, 082

公司核心技术人员为 5 人，在报告期内有无变动。

#### 核心人员的变动情况

**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；

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2018 年度，公司重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2018 年，公司将严格贯彻执行公司的各项制度，继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《关联交易管理制度》、《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》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018 年度，公司未对公司章程进行修改，公司现行有效的章程系 2015 年 11 月 2 日股份公司创立大会暨第一次临时股东大会审议通过的《广东科维北斗电子股份有限公司章程》。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2018 年年报、续聘会计师事务所、关联交易预计、追认关联交易、2018 年半年报、《信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等事项。
监事会	2	2018 年年报、续聘会计师事务所、关联交易预计、追认关联交易、2018 年半年报等事项
股东大会	2	2018 年年报、续聘会计师事务所、关联交易预计、追认关联交易、募集资金管理制度等事项

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构。公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司在今后的工作中将进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，公司建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立:公司设立了生产经营所需的总经办、财务部、技术中心、制造中心、营销中心等部门，配备相应的人员和设施，独立行使公司的经营管理权。公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司选举董事、监事和聘任高级管理人员均通过合法程序进行，控股股东、实际控制人未干预公司董事会、监事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员专职为公司工作并在公司领薪，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪或由其代发薪水；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评、晋升等健全的劳动人事管理制度，公司的劳动、人事及工资管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立：公司具备独立完整的业务体系，合法拥有与生产经营相关的办公场所、机器设备、计算机软件、专利、商标的所有权或使用权，目前不存在控股股东、实际控制人违规占用公司的资金、资产及其他资源的情形。

4、机构独立：公司建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形；公司相关机构的设置未受到股东的干预，该等机构能够独立于股东运作，不存在受控股股东、实际控制人控制的情况；控股股东、实际控制人控制的其他企业的职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司任职；公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况，具有规范、独立的财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形，未将资金存入控股股东、实际控制人的财务公司或结算中心账户中；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;">√ 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;">√ 持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运 [2019] 审字第 90628 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层
审计报告日期	2019 年 04 月 22 日
注册会计师姓名	江海锋、邓国强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

**广东科维北斗电子股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了广东科维北斗电子股份有限公司（以下简称“科维北斗”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科维北斗 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科维北斗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，科维北斗 2016 年度、2017 年度与 2018 年度连续三年亏损，2016 年发生净亏损 8,363,183.49 元，2017 年发生净亏损 11,840,414.13 元，2018 年发生净亏损 6,852,288.90 元。如财务报表附注二、（二）所述，这些事项表明存在可能导致对科维北斗持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

科维北斗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科维北斗 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

科维北斗管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科维北斗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科维北斗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科维北斗的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科维北斗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科维北斗不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	190,815.22	370,163.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,879,790.61	6,754,079.98
预付款项	五、3	42,682	43,128
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	546,009.45	560,517.99
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,642,863.04	9,983,857.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	102,643.09	133,851.13
<b>流动资产合计</b>		<b>13,404,803.41</b>	<b>17,845,598.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,064,659.28	1,819,070.33
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	8,438.49	25,315.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	110,833.47	180,833.43
递延所得税资产	五、10	1,013,093.59	768,073.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,197,024.83	2,793,292.97
<b>资产总计</b>		15,601,828.24	20,638,891.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	2,097,410.86	2,608,208.35
预收款项	五、12	482,458.96	188,760
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	229,549.62	247,119.56
应交税费	五、14	33,325.43	44,785.67
其他应付款	五、15	5,657,378.57	3,596,023.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,500,123.44	6,684,897.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,500,123.44	6,684,897.39
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、16	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	五、17	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	五、18	110,571.52	110,571.52
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-26,060,742.85	-19,208,453.95
归属于母公司所有者权益合计		7,101,704.8	13,953,993.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		7,101,704.8	13,953,993.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,601,828.24	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
<b>一、营业总收入</b>		9,441,797.73	7,539,810.91
其中: 营业收入		9,441,797.73	7,539,810.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,615,070.66	19,338,138.78
其中: 营业成本	五、20	7,242,148.09	6,273,094.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	31,586.96	32,946.13
销售费用	五、22	1,829,965.69	706,369.25
管理费用	五、23	2,124,125.05	2,719,823.86
研发费用	五、24	738,643.31	1,041,093.18
财务费用	五、25	57,197.55	8,419.70
其中：利息费用			
利息收入		1,322.24	1,459.06
资产减值损失	五、36	4,591,404.01	8,556,391.94
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,173,272.93	-11,798,327.87
加：营业外收入	五、27	76,980	1,089,439
减：营业外支出	五、28	1,016.24	38,219.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,097,309.17	-10,747,108.85
减：所得税费用	五、29	-245,020.27	1,093,305.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,852,288.9	-11,840,414.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,852,288.9	-11,840,414.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,852,288.90	-11,840,414.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,852,288.90	-11,840,414.13
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.31	-0.54
（二）稀释每股收益		-0.31	-0.54

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,943,926.68	15,430,825.47
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	五、30(1)	21,602.24	940,062.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,965,528.92	16,370,887.53
购买商品、接受劳务支付的现金		9,427,932.99	11,022,003.03
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		2,972,744.40	3,881,139.05

支付的各项税费		341,514.21	620,597.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	2,677,685.92	1,628,841.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,419,877.52	17,152,580.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,454,348.60	-781,693.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,000	291,600
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		95,000	291,600
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-95,000	-291,600
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,730,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30(3)		1,030,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,730,000	1,030,000
偿还债务支付的现金		360,000	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		360,000	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,370,000	1,030,000
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-179,348.60	-43,293.46
加：期初现金及现金等价物余额		370,163.82	413,457.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		190,815.22	370,163.82

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000				11,051,876.13				110,571.52		-19,208,453.95		13,953,993.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000				11,051,876.13				110,571.52		-19,208,453.95		13,953,993.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,852,288.90		-6,852,288.90
（一）综合收益总额											-6,852,288.90		-6,852,288.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000				11,051,876.13				110,571.52		-26,060,742.85	7,101,704.80

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	22,000,000				11,051,876.13				110,571.52		-7,368,039.82		25,794,407.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000				11,051,876.13				110,571.52		-7,368,039.82		25,794,407.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,840,414.13		-11,840,414.13
（一）综合收益总额											-11,840,414.13		-11,840,414.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000				11,051,876.13				110,571.52		-19,208,453.95		13,953,993.70

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

# 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12月31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

广东科维北斗电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“科维北斗”）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，设立时总股本为2,200万元。

企业统一社会信用代码：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

本公司经营范围：研发、产销：汽车电子音响设备；车载导航设备；电子产品；通讯设备；生活电器；汽车配件；汽车用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口贸易业务。

截止至2017年12月31日的股东情况如下

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	60.32
杨晶	货币资金	1,891,552.00	8.60
杨玲	货币资金	2,301,530.00	10.46
张穗凡	货币资金	406,530.00	1.85
黄春水	货币资金	1,523,776.00	6.93
杨芳	货币资金	406,530.00	1.85
汕头市红马投资咨询有限公司	货币资金	2,200,000.00	10.00
合计	-	22,000,000.00	100.00

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于2019年4月22日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加了东莞市烽云正联电子科技有限公司1家子公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

### 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42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，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司 2016 年度、2017 年度与 2018 年度连续三年亏损，2016 年发生净亏损 8,363,183.49 元，2017 年发生净亏损 11,840,414.13 元，2018 年发生净亏损 6,852,288.90 元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施：

1、调整以往保守的营销思路，积极开拓前装市场、加强专项客户的挖掘、努力开发海外客户，并继续维护现有经销商；

2、依靠多年树立的品牌优势和技术研发背景，改良产品，力争实现突破；

3、整体评估经营费用，减少不必要的固定费用支出；

4、继续加强对原料市场行情的正确分析和准确把握，减轻受原材料成本波动的不良影响；

5、加强资金管理，控制开支；

6、向股东及非关联个人无息借款，以弥补流动资金。

7、加强企业文化建设，提高企业员工凝聚力，增强员工对企业生产经营理念，激发员工工作热情与服务意识。

因此，本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的

账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收

入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

## 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）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。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （十）金融工具

#### （1）金融资产的分类

①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直接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,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的,其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量,且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①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;这类金融负债初始确认时以公允价值计

量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观

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

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ① 值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。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100.00万以上的款项
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:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
组合2: 特定对象组合	按属于关联方往来款、员工借款、员工社保费、押金及保证金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	账龄分析法
组合2: 特定对象组合	不计提坏账准备

**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)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

**(3) 单项金额不重大但单独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

**(十二) 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**

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**

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### （十四）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。

## （十五）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：房屋建筑物、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	5, 10	5.00	19.00, 9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3, 5	5.00	31.66, 19.00

### 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。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 产支出已经发生；
- ② 款费用已经发生；
- ③ 使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十八）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。

## （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （二十）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

## （二十一）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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 收入

#### 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。

企业在实际操作中，收入确认方式为：发出商品，对方签收确认后确认收入。

### (二十四) 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

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

## 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

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。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。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## (二十五) 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。

## （二十六）其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重大会计政策变更。

## （二十七）重要会计政策和会计估计变更

### （1）重大会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整对公司合并报表和母公司报表的影响如下：

#### ①合并报表影响科目和金额：

项目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	-
应收账款	6,754,079.98	-
应收票据与应收账款	-	6,754,079.98
应付票据	-	-
应付账款	2,608,208.35	-
应付票据与应付账款	-	2,608,208.35
管理费用	3,760,917.04	2,719,823.86
研发费用	-	1,041,093.18

#### ②母公司报表影响科目和金额

项目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	-
应收账款	6,754,079.98	-
应收票据与应收账款	-	6,754,079.98
应付票据	-	-
应付账款	2,608,208.35	-
应付票据与应付账款	-	2,608,208.35
管理费用	3,760,917.04	2,719,823.86
研发费用	-	1,041,093.18

## (2) 重大会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%
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%

2018年04月04日财政部发布了《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年05月01日起实施，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

### (二) 税收优惠及批文

本报告期未享受税收优惠。

### (三) 其他事项

本报告期无其他事项。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,255.30	9,427.23
银行存款	186,559.92	360,736.59
合计	190,815.22	370,163.82

### 2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	4,879,790.61	6,754,079.98
合计	4,879,790.61	6,754,079.98

## (1) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,397,354.59	82.74	1,517,563.98	23.72	4,879,790.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,334,646.00	17.26	1,334,646.00	100.00	-
合计	7,732,000.59	100.00	2,852,209.98	36.89	4,879,790.61

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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. 按信用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	6,754,079.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,025.00	0.44	41,025.00	100.00	-
合计	9,294,955.67	100.00	2,540,875.69	27.34	6,754,079.98

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,758,014.25	137,900.71	5.00
1-2年	811,462.17	81,146.22	10.00
2-3年	577,110.19	173,133.06	30.00
3年以上	2,250,767.98	1,125,383.99	50.00
合计	6,397,354.59	1,517,563.98	—

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 311,334.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
郑州日产汽车有限公司	2,115,716.11	27.36	105,785.81
北京嘉铭仁商贸有限责 任公司	1,293,621.00	16.73	1,293,621.00
上海励励实业有限公司	638,235.00	8.25	58,363.50
常州晨启电子科技有限 公司	398,700.00	5.16	199,350.00
郑州阔顺商贸有限公司	316,174.98	4.09	132,855.49
合 计	4,762,447.09	61.59	1,789,975.80

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,682.00	100.00	43,128.00	100.00
合 计	42,682.00	100.00	43,128.00	100.00

#### (2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市欧显科技有限公 司	42,682.00	100.00	显示屏先结款,后发货
合 计	42,682.00	100.00	——

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	546,009.45	560,517.99
合 计	546,009.45	560,517.99

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	546,009.45	100.00	-	-	546,009.45
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	546,009.45	100.00	-	-	546,009.45

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,517.99	88.24	-	-	560,517.99
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	100.00	-
合计	635,205.99	100.00	74,688.00	100.00	560,517.99

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	417,438.00	502,508.00
代交社保、公积金	78,571.45	82,697.99
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	546,009.45	635,205.99

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞恭荣房地产管理服务服务有限公司	押金	300,000.00	3年以上	54.94	-
海马汽车销售有限公司	押金	110,000.00	1年以内	20.15	-
代扣社保	代缴款	77,631.45	1年以内	14.22	-
京东商城	保证金	50,000.00	3年以上	9.16	-
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金	3,688.00	3年以上	0.68	-
合计	—	541,319.45	—	99.14	-

## 5、存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,946,413.11	1,923,433.20	4,022,979.91	6,646,166.21	1,685,352.15	4,960,814.06
在产品	4,639,748.22	2,427,842.71	2,211,905.51	9,526,314.43	5,847,619.89	3,678,694.54
库存商品	1,998,172.38	590,194.76	1,407,977.62	1,870,243.52	525,894.92	1,344,348.60
合计	12,584,333.71	4,941,470.67	7,642,863.04	18,042,724.16	8,058,866.96	9,983,857.20

### (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,685,352.15	1,376,241.42	-	1,138,160.37	-	1,923,433.20
在产品	5,847,619.89	2,914,216.46	-	6,333,993.64	-	2,427,842.71
库存商品	525,894.92	64,299.84	-	-	-	590,194.76
合计	8,058,866.96	4,354,757.72	-	7,472,154.01	-	4,941,470.67

注：1、2018年车载导航市场整体呈现低迷状态，本公司主要产品车载导航销售近几年销量大幅下降，导致存货积压。根据目前市场行情车载导航价格无明显回升，因此本公司对期末存货计提了跌价准备4,941,470.67元。

2、2017年已计提跌价准备的存货在2018年经核实无存在价值，已作报废处理，因此本期转销存货跌价准备7,472,154.01元。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	102,643.09	133,851.13
合计	102,643.09	133,851.13

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,641,180.45	108,492.83	2,658,407.55	6,408,080.83
2. 本期增加金额	-	-	81,896.55	81,896.55
(1) 购置	-	-	81,896.55	81,896.55
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	3,641,180.45	108,492.83	2,740,304.10	6,489,977.38
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,387,271.45	103,068.19	2,098,670.86	4,589,010.50
2. 本期增加金额	584,441.23	-	251,866.37	836,307.60
(1) 计提	584,441.23	-	251,866.37	836,307.60
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	2,971,712.68	103,068.19	2,350,537.23	5,425,318.10
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	669,467.77	5,424.64	389,766.87	1,064,659.28
2. 期初账面价值	1,253,909.00	5,424.64	559,736.69	1,819,070.33

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	293,545.77	10,500.00	304,045.77
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	293,545.77	10,500.00	304,045.77
二、累计摊销			
1. 期初余额	268,229.88	10,500.00	278,729.88
2. 本期增加金额	16,877.40	-	16,877.40
(1) 计提	16,877.40	-	16,877.40
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	285,107.28	10,500.00	295,607.28
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,438.49	-	8,438.49
2. 期初账面价值	25,315.89	-	25,315.89

## 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安装及设计费	180,833.43	-	69,999.96	-	110,833.47
合计	180,833.43	-	69,999.96	-	110,833.47

## 10、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,852,209.98	713,052.50	2,118,038.71	529,509.68
固定资产会计折旧与税法折旧差异	1,200,164.37	300,041.09	954,254.57	238,563.64
合计	4,052,374.35	1,013,093.59	3,072,293.28	768,073.32

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此存货跌价准备 4,941,470.67 和未弥补亏损 4,688,833.09 元，没有确认为递延所得税资产。

## 11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付账款	2,097,410.86	2,608,208.35
合计	2,097,410.86	2,608,208.35

### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,786,798.38	2,286,445.35
设备款	16,940.00	321,763.00
服务费	232,863.49	-
其他	60,808.99	-
合计	2,097,410.86	2,608,208.35

### 1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳市众鸿科技股份有限公司	421,443.00	未完成合同款项
深圳市弘源电子科技有限公司	198,000.00	未完成合同款项
合计	619,443.00	--

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	482,458.96	188,760.00
合计	482,458.96	188,760.00

## 13、应付职工薪酬

**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	247,119.56	2,776,866.62	2,794,436.56	229,549.62
二、离职后福利-设定提存计划	-	155,552.94	155,552.94	-
合计	247,119.56	2,932,419.56	2,949,989.50	229,549.62

**(2) 短期薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	247,119.56	2,691,319.66	2,708,889.60	229,549.62
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	34,996.96	34,996.96	-
其中：医疗保险费	-	22,703.10	22,703.10	-
工伤保险费	-	3,935.22	3,935.22	-
生育保险费	-	8,358.64	8,358.64	-
4、住房公积金	-	50,550.00	50,550.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	247,119.56	2,776,866.62	2,794,436.56	229,549.62

**(3) 设定提存计划列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	149,978.70	149,978.70	-
2、失业保险费	-	5,574.24	5,574.24	-
合计	-	155,552.94	155,552.94	-

**14、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,035.00	30,184.24
城市维护建设税	1,301.76	1,509.21
教育费附加	781.06	905.53
地方教育费附加	520.70	603.68
印花税	370.80	450.90
个人所得税	4,316.11	11,132.11
合计	33,325.43	44,785.67

**15、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,657,378.57	3,596,023.81
合计	5,657,378.57	3,596,023.81

**其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	9,428.57	283,800.00
股东借款	5,647,950.00	3,277,950.00
其他	-	34,273.81
合计	5,657,378.57	3,596,023.81

## 16、股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陆培仁	13,270,082.00	-	-	-	-	-	13,270,082.00
杨晶	1,891,552.00	-	-	-	-	-	1,891,552.00
杨玲	2,301,530.00	-	-	-	-	-	2,301,530.00
张穗凡	406,530.00	-	-	-	-	-	406,530.00
黄春水	1,523,776.00	-	-	-	-	-	1,523,776.00
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

## 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其他资本公积	6,051,876.13	-	-	6,051,876.13
合计	11,051,876.13	-	-	11,051,876.13

## 18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,571.52	-	-	110,571.52
合计	110,571.52	-	-	110,571.52

## 19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,208,453.95	-7,368,039.82
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-19,208,453.95	-7,368,039.82
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-6,852,288.90	-11,840,414.13
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	-26,060,742.85	-19,208,453.95

## 20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,368,801.75	7,242,148.09	7,377,459.50	6,273,094.72
其他业务	72,995.98	-	162,351.41	-
合 计	9,441,797.73	7,242,148.09	7,539,810.91	6,273,094.72

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,277.73	15,431.11
教育费附加	8,566.64	9,258.68
地方教育费附加	5,711.09	6,172.44
印花税	3,031.50	2,083.90
合 计	31,586.96	32,946.13

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,405,384.65	109,913.82
职工薪酬	349,040.81	481,059.72
展览费、宣传费、广告费	-	5,301.87
差旅费	8,189.08	29,298.98
运杂费	28,863.85	39,683.25
招待费	7,222.17	-
通讯费	14,027.92	20,441.88
折旧费	-	1,255.87
办公费	7,095.66	-
其他	10,141.55	19,413.86
合 计	1,829,965.69	706,369.25

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,283,648.36	1,607,593.39
办公费	17,854.29	12,909.49
伙食费	-	6,869.50
厂租	136,857.19	296,571.48
折旧费	44,798.40	114,909.24
摊销	86,877.36	127,125.92
差旅费	35,996.72	31,533.91
水电费	4,655.44	9,114.71
服务费	41,874.44	36,042.49
招待费	140.00	8,650.00

审计及上市费用	201,509.44	240,660.38
物业管理费	152,942.00	130,152.00
其他	116,971.41	97,691.35
合计	2,124,125.05	2,719,823.86

**24、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	528,585.63	669,194.94
折旧费	17,403.57	48,670.42
材料	18,533.55	78,726.85
专利费	31,852.84	65,381.95
其他	142,267.72	179,119.02
合计	738,643.31	1,041,093.18

**25、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,322.24	1,459.06
利息净支出	-1,322.24	-1,459.06
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	6,146.55	7,116.10
其他	52,373.24	2,762.66
合计	57,197.55	8,419.70

**26、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	236,646.29	513,163.51
二、存货跌价损失	4,354,757.72	8,043,228.43
合计	4,591,404.01	8,556,391.94

**27、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	20,000.00	938,273.00	20,000.00
其他	56,980.00	151,166.00	56,980.00
合计	76,980.00	1,089,439.00	76,980.00

**与企业日常活动无关的政府补助：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利资助	20,000.00	24,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	-	164,273.00	与收益相关
新三板挂牌政府奖励	-	750,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	938,273.00	---

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,016.24	38,219.98	1,016.24
合计	1,016.24	38,219.98	1,016.24

## 29、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,093,305.28
递延所得税费用	-245,020.27	-
合计	-245,020.27	1,093,305.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-7,097,309.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,774,327.29
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,034.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,791,149.41
其他	-262,876.87
所得税费用	-245,020.27

## 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,322.24	1,459.06
政府补助	20,000.00	938,273.00
其他	280.00	330.00
合计	21,602.24	940,062.06

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,618,149.89	1,483,505.68
手续费	58,519.79	7,116.10

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	1,016.24	38,219.98
保证金	-	100,000.00
合计	2,677,685.92	1,628,841.76

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	-	1,030,000.00
合计	-	1,030,000.00

## 31、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,852,288.90	-11,840,414.13
加：资产减值准备	4,591,404.01	8,556,391.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	769,841.41	1,021,828.12
无形资产摊销	16,877.40	50,186.63
长期待摊费用摊销	69,999.96	113,503.37
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）	-	-
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）	-245,020.27	1,093,305.28
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）	-2,013,763.56	6,115,545.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,056,628.26	-2,960,629.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-848,026.91	-2,931,411.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,454,348.60	-781,693.46
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	190,815.22	370,163.82
减：现金的期初余额	370,163.82	413,457.28

项目	本期金额	上期金额
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	-179,348.60	-43,293.46

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	190,815.22	370,163.82
其中：库存现金	4,255.30	9,427.23
可随时用于支付的银行存款	186,559.92	360,736.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	190,815.22	370,163.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
东莞市烽云正联电子科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	生产销售	100.00	-	100.00	设立	东莞市烽云正联电子科技有限公司

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
陆培仁	实际控制人	自然人股东	13,270,082.00	60.32	60.32
杨玲	实际控制人	自然人股东	2,301,530.00	10.46	10.46

注：陆培仁和杨玲是夫妻关系，合计持有本公司 70.78% 股份，为本企业最终控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

## 3、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	
张穗凡	本公司股东	
黄春水	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	

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨晶	1,117,950.00	1,317,950.00
其他应付款	杨玲	4,530,000.00	1,960,000.00
合计	——	5,647,950.00	3,277,950.00

注：本公司自股东借入上述款项，《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 2018 年 12 月 31 日尚未归还股东杨晶 1,117,950.00 元，杨玲 4,530,000.00 元。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	4,879,790.61	6,754,079.98

合 计	4,879,790.61	6,754,079.98
-----	--------------	--------------

**(1) 应收账款分类披露:**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,397,354.59	82.74	1,517,563.98	23.72	4,879,790.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,334,646.00	17.26	1,334,646.00	100.00	-
合 计	7,732,000.59	100.00	2,852,209.98	36.89	4,879,790.61

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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. 按信用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	6,754,079.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,025.00	0.44	41,025.00	100.00	-
合 计	9,294,955.67	100.00	2,540,875.69	27.24	6,754,079.98

**(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
郑州日产汽车有限公司	2,115,716.11	27.36	105,785.81
北京嘉铭仁商贸有限责任公司	1,293,621.00	16.73	1,293,621.00
上海励勋实业有限公司	638,235.00	8.25	58,363.50
常州晨启电子科技有限公司	398,700.00	5.16	199,350.00
郑州阔顺商贸有限公司	316,174.98	4.09	132,855.49
合 计	4,762,447.09	61.59	1,789,975.80

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	546,009.45	635,205.99
合计	546,009.45	635,205.99

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	546,009.45	100.00	-	-	546,009.45
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	546,009.45	100.00	-	-	546,009.45

类 别	期初余额				账面价值
	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,517.99	88.24	-	-	560,517.99
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	100.00	-
合 计	635,205.99	100.00	74,688.00	100.00	560,517.99

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	417,438.00	502,508.00
代交社保、公积金	78,571.45	82,697.99
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	546,009.45	635,205.99

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞恭荣房地产管理服务有 限公司	押金	300,000.00	3年以上	54.94	-

海马汽车销售有限公司	押金	110,000.00	1年以内	20.15	-
代扣社保	代缴款	77,631.45	1年以内	14.22	-
"京东商城"	保证金	50,000.00	3年以上	9.16	-
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金	3,688.00	3年以上	0.68	-
合计	—	541,319.45	—	99.14	-

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,368,801.75	7,242,148.09	7,377,459.50	6,273,094.72
其他业务	72,995.98	-	162,351.41	-
合计	9,441,797.73	7,242,148.09	7,539,810.91	6,273,094.72

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,963.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	18,990.94	
少数股东权益影响额		
合计	56,972.82	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-65.07	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.61	-0.31	-0.31

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 04 月 22 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

以下为空白签字页

广东科维北斗电子股份有限公司

2019年04月22日

第 16 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

广东科维北斗电子股份有限公司董事会秘书办公室。