



光谷防务

NEEQ :870113

西安光谷防务技术股份有限公司

GUANGGU INC.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 3 月，我公司接受了中国新时代认证中心对全资子公司柯蓝电子“GJB 9001B-2009 武器装备质量管理体系”的第一次监督审核，并顺利通过审核。

2017 年 3 月，全资子公司与中国人民解放军陆军某部，签订通信仪器仪表采购合同，合同金额 338.18 万元。

2017 年 4 月，我公司中选“中移铁通四川分公司 2017 年装维工具材料采购项目”，签订¥2,180,763.00 的采购合同。

2017 年 4 月，我公司接受了上海英格尔认证中心对我司“环境 ISO14001 管理体系”及“OHSAS18001 职业健康安全管理体系”的现场监督审核，并顺利通过审核。

全资子公司柯蓝电子的《基于全在线充放电技术的蓄电池远程维护系统》获得 2017 年陕西省重点研发计划项目立项支持。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15

三、财务信息

第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	28

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	西安市高新区草堂科技企业加速器秦岭大道西 2 号 9 号楼 30101 号房董事会办公室
备查文件	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。
	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	西安光谷防务技术股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGGU INC.
证券简称	光谷防务
证券代码	870113
法定代表人	王军
注册地址	西安市高新区草堂科技企业加速器秦岭大道西 2 号 9 号楼 30101 号房
办公地址	西安市高新区草堂科技企业加速器秦岭大道西 2 号 9 号楼 30101 号房
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	寇梦云
电话	029-65659299
传真	029-65659320
电子邮箱	koumengyun@xaguangu.com
公司网址	http://www.xaguangu.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区草堂科技企业加速器秦岭大道西 2 号 9 号楼 30101 号房

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	通信设备和通信检测设备开发、生产、销售；通信工程的施工；计算机网络工程的施工；计算机软硬件、电子测量测试仪表软硬件的开发、生产、销售；电子产品的进出口贸易；仪器、仪表设备的租赁。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
控股股东	王军
实际控制人	王军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,386,977.15	17,250,091.15	58.76%
毛利率	37.77%	39.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,876,362.92	-3,092,357.76	-25.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,381,772.15	-3,417,020.36	-28.23%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.18%	-11.43%	-
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）	-9.25%	-12.63%	-
基本每股收益	-0.16	-0.15	-3.37%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	124,731,909.17	124,806,918.93	-0.06%
负债总计	79,289,518.67	75,488,165.51	5.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,442,390.50	49,318,753.42	-7.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.82	1.97	-7.73%
资产负债率（母公司）	60.06%	57.86%	-
资产负债率（合并）	63.57%	60.48%	-
流动比率	1.53	1.44	6.25%
利息保障倍数	-4.23	7.55	-156.03%

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	-17,455,160.25	-10,615,754.50	-
应收账款周转率	0.35	0.64	-
存货周转率	0.92	0.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.06%	1.96%	-

营业收入增长率	58.76%	-12.12%	-
净利润增长率	-25.35%	-2473.56%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

光谷防务是中国领先的信息网络管理维护方案供应商。多年来，一直致力于军队信息化维护管理水平的不断提升，解决方案覆盖固定台站和机动平台，为军队提供基于北斗平台及光通信的智慧机房、特种电源、军用物资资源管理等产品和技术。并将多年积累的技术和产品拓展到企业、高铁、运营商等民用领域。

光谷防务始终坚持稳健经营、持续创新、开放合作，在军队、数据中心、高铁等领域构筑了全维度的解决方案，为军队用户、企业用户、铁路用户提供了有竞争力的网络管理维护解决方案、产品和服务。公司共拥有 14 项专利技术和 2 项软件著作权证书；公司作为高新技术企业，通过 ISO9001 质量管理体系认证，并具备对外贸易经营及海关报关单位资质。同时，子公司柯蓝电子具备进入军方市场的资质认证，在开拓军队业务上具有较强竞争力。公司依托以上关键要素，通过光纤工程施工与维护产品的研发、生产和销售以及后备电源系统的维护服务，获得收入、利润及现金流。

公司建立了覆盖国内、国外的销售网络，采取以直销和经销为主的销售模式，且两种销售模式均为视同买断方式的销售。直销模式主要是通过参与终端用户，如电信运营商、通信工程公司、军队用户以及其他大客户的招投标获得订单，按中标价格和数量签订购销合同。经销模式则主要是以代理商为主，代理商按区域划分为省、市代理商，以层级划分为核心以及金牌代理商。与代理商一般以先款后货形式进行结算。

公司专注于军队、数据中心、高铁通信网络维护解决方案，积累了多年经验和数据，在网络安全、光纤通信、供电保障、资源管理等方面开发了大量的产品。作为高新技术企业，公司高度重视新产品、新技术的研发，设立有研发中心和电源测试中心。公司建立了比较完善的生产流程体系，根据市场需求情况，进行适量生产备货以供市场需求。

公司主要利润来源于通信运营商和专网的信息化管理维护产品技术和光通信类产品的收入。凭借多年的自主研发，产品以技术含量高、结合物联网、大数据而备受市场的广泛认可，在行业内具备很强的市场竞争力。关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术，稳定及经验丰富的技术研发团队，以及长期以来和军队用户的良好合作。公司通过多年产品开发的经验、技术积累，在现有产品的基础上，根据行业发展的方向和趋势，针对客户和市场的需求进行不同特征的系列化产品自主开发，并伴随持续的技术研发和产品升级，从而持续获取收入和利润，实现公司盈利的最大化。

报告期内，报告期后至本报告出具之日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司的财务状况如下：

1、报告期末，公司总资产为 124,731,909.17 元，较期初减少 0.06%，主要系报告期公司业绩有所降低所致。

2、报告期末，公司归属于股东的净资产为 45,442,390.50 元，较期初减少 7.86%，主要系报告期内公司净利润减少 3,876,362.92 所致。

3、报告期内，公司实现营业收入 27,386,977.15 元，较上年同期增加 58.76%，主要系报告期内新的订单不断增加，尤以军方销售和海外销售为主，并使之顺利实施所致。

4、报告期内，公司实现净利润-3,876,362.92 元，较上年同期降低 25.35%，主要系报告期内公司为了保证营业收入的增速以及公司在同行竞争力的提升，支付了较多的销售费用、管理费用、财务费用，上述因素综合导致了净利润的下降。

5、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-17,455,160.25 元，主要系报告期内公司销售的货款尚未进入回款期；同时随着销售收入的增加，备货支付的材料采购款大幅增加；人员薪酬、费用等其他款项支出也随收入的增加而增加。

6、报告期内，公司三项期间费用发生额为 14,975,313.67 元，较上年同期增加 50.12%，主要系报告期内员工的薪酬支出、研发费用等较上年同期大幅增加所致。

三、风险与价值

1、行业政策风险

公司产品主要用于光纤通信网络的建设及维护以保障光纤通信网络安全畅通运行，主要消费群体为国内电信运营商、电力、军队、金融等的通信系统。军队和三大运营商作为主要客户，其用于网络建设的资本支出规模及周期安排会影响对公司产品采购量，进而影响公司的业务发展空间。此外，光通信产业通信运营商的投资规模及节奏会受到宏观政策、经济环境、产业规划、行业发展格局等因素的影响，可能导致投资规模增速减缓，影响公司产品的需求增长，从而对公司盈利能力产生不利影响。应对措施：从国家产业政策来看，公司从事的通信测试测量产品制造行业属于国家产业政策鼓励发展的行业。国家政策支持，必将加快此行业的健康发展，有利于提升整个行业的技术水平、质量水平和盈利水平。由于国家加大对通信监测和测试领域的关注，积极扶持重点项目的建设，同时该行业产品已被国家列为科技攻关项目的前沿阵地，同时该类产品的创新将对国家在科技的发展上意义重大；成为我国科技走向世界的又一扇窗口，所以没有政策上的风险，相反在政策上有大的扶持。

2、市场竞争风险

随着 5G 网络及物联网建设、“宽带中国”战略、三网融合及一带一路等国家战略的加速实施，光通信行业目前享受着国家的多种政策支持，拥有良好的发展前景及市场潜力，也吸引了众多的公司进入该行业，导致市场竞争不断加剧。同时，由于光通信行业的下游行业为电信行业，买方实力较强，具有一定垄断性。因此，激烈的竞争可能会压缩整个行业的利润空间，运营商的采购偏好、招投标规则的改变也可能影响公司的市场份额。应对措施：公司将继续加大产品线的研发投入，通过人才引进及培养力度，建立更高水平的技术研发队伍，为公司持续稳定发展奠定人才基础；在公司现有产品基础上，通过技术创新实现产品的升级换代，全面提升产品竞争力。

3、技术更新及核心技术人员流失风险 光通信行业是典型的技术密集型行业，技术水平直接决定着公司的市场份额以及盈利能力。如果公司在研发新技术中遭受挫折，无法紧跟技术进步速度，会影响公司的技术水平和研发进程。同时，研发新技术的挫折会导致公司研发投入变为沉没成本，给公司造成负担。此外，技术研发工作依赖于专业人才，特别是核心技术人员，如果公司核心研发人员流失，会较大幅度影响公司持续创新的步伐，虽然公司核心研发团队近年来保持稳定，且公司已与核心技术人员签订了保密协议，但一旦出现核心技术人员流失的情况，仍将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司人力资源管理本着以人为本、与员工共同发展的理念，通过构建高效团队、确立导向明确的绩效管理评价体系，提拔优秀人员、完善人员激励机制，改进和提高员工薪酬、福利及保险待遇、加强公司的企业文化建设，增强企业魅力等措施来保持人员稳定。并与相关高校和科研院所进行合作，增加人才培养与储备，从而降低技术风险。尤其是随着公司股改的完成，在股份公司成立初期就进行了员工的股权激励，尤其是核心技术人员，加深其与公司的长期发展，创造稳定的成长平台和发展空间，以稳定和激励技术人员。

4、应收账款发生坏账的风险

2014 年末、2015 年末、2016 年末，2017 年半年报期末应收账款账面价值分别为 10,566,630.49 元、26,200,183.48 元、72,803,775.49 元及 73,544,417.24 元，占总资产的比重 17.10%、39.79%、58.33%及 58.96%，余额及占比逐渐增大。虽然公司的客户主要为国内三大电信运营商、军队、铁路局及电力公

司，具有较好的信誉和较强的支付能力，但如果应收账款不能得到有效的管理，可能面临一定的坏账风险。针对这种情况，公司将积极调整客户结构，继续加大渠道客户的销售比例，并对应收账款采取专人督促和跟踪的管理方式，保证资金及时回笼；另外，公司将对客户信用状况进行分析，严格甄选优质客户以保证应收账款的按时收回。

应对措施：1) 财务部门在应收账款管理方面根据会计准则进行了坏账准备的计提；2) 应收账款的账龄比较短：公司应收账款的账龄，90%都在一年之内，加之收款对象大都是三大运营商，电力和军队用户，具有较强的信誉和付款能力，收款风险很容易得到有效的控制。3) 调整客户结构：公司已经向以产品为主导的方向转型，逐年加大渠道代理商的销售比重，在报告期内，渠道代理商的比重已经由原来的 30%增加到不低于 40%，这样的客户结构调整，能有效的加大应收账款的管理和回收效率，解决应收账款偏高的问题。4) 公司将对应收账款采取项目负责人跟踪的管理方式，由财务人员督促和协助跟进，保证资金及时回笼；公司将对客户信用状况进行分析，严格甄选优质客户以保证应收账款的按时收回。

5、经营活动现金流量净额为负的风险

公司所在的通信系统设备制造行业处于快速增长的阶段，随着光谷防务销售收入的大幅增加，支付的材料采购费及各项税费大幅增加，然而公司的主要客户为国内三大运营商、铁路局及电力公司，销售回款审核较为严格，付款周期较长，导致销售商品收到的现金未随营业收入的增加而大幅增加，同时公司为保持市场份额，支付的销售费用、管理费用金额较大，导致报告期末公司经营性现金流量净额为负数，如若经营活动现金流量净额持续为负数，将会导致公司资金周转困难。

应对措施：1) 加大资金周转和应收账款的回收力度。2) 降低管理费用。随着公司重点研发投入高峰期已过，批量生产的开始，公司在人员规模，流动性和产品开发费方面，投入有所减缓。3) 应付账款管理方面。随着公司产品的批量投产，销售规模的扩大，公司在供应链管理尤其是供应商管理和内部生产制造成本控制方面取得了长足的进展，在供应商的付款周期和采购价格上具有更强的谈判能力，随着公司内部 ERP 的实施和运行，内部生产效率得到了很大的提升。

6、销售季节性明显的风险

由于公司客户主要为三大电信运营商、军队、铁路局及电力公司，该类客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年审批当年的年度预算和资产采购计划，在年中或下半年安排招标，发货及验收则集中在下半年尤其是第四季度，因此使得公司营业收入淡旺季明显，报告期内各月营业收入波动较大，毛利率波动较大。

应对措施：为了调整销售季节性的因素所产生的收入确认时间，公司会强化销售力度确保上半年列入集采客户预算和采购计划，进一步确认当年市场份额，依此来确保销售有季节性只是收入确认时间的差异，但并无明显风险，同时扩大海外销售和国内其他专网客户销售比例，适当调节季节性差异。

7、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王军直接持有公司 55.52%股权，对公司拥有控制权。公司虽然建立了完善的法人治理结构和规章制度体系，制定了关联交易回避表决等各项制度，已形成了一套防范控股股东操控决策的监督约束机制，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其对公司的控制地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：为了避免实际控制人可能存在的通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，公司会强化和完善的法人治理结构和规章制度体系，已根据股转公司和公司法的要求形成了一套防范控股股东操控决策的监督约束机制，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。另外，公司会通过资本市场的不断增资，引进更多的投资者股东进入，分散和稀释实际控制人股份，以此降低其对公司绝对的控制权。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	18,942,580.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他（房屋租赁）	210,000.00	158,304.00
总计	50,210,000.00	19,100,884.00

公司业务快速发展，生产经营用厂房面积不足，自 2017 年度 1-6 月起向关联方艾特隆租赁房屋用于生产经营，房屋定价与艾特隆对无关联方定价一致，并且与园区租赁价格一致，符合市场情况，价格公允，占当期营业成本比重不大，仅为 0.93%，对公司当期损益无重大不利影响，已履行审议程序，公司 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过，并提交年度股东大会审议通过。已在光谷防务关于 2017 年度预计日常关联交易的公告中披露。

报告期内公司向股东王军拆入资金累计金额 18,942,580.00 元，主要因为 2017 年公司

业务快速增长，流动资金短缺，通过关联方借款，公司补充了流动资金，增强公司的营运能力，有其存在的必要性；拆入的资金均为无偿借款，未支付利息，对公司当期损益无重大不利影响。已履行审议程序，公司 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过，并提交年度股东大会审议通过。已在光谷防务关于 2017 年度预计日常关联交易的公告中披露。

（二）承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员；承诺事项：出具《规范关联交易的承诺函》和《避免同业竞争的承诺函》；履行情况：报告期内未发生违反承诺事项。

2、承诺人：公司全部股东；承诺事项：出具《股东和股本结构的承诺函》，确认股东主体适格性；履行情况：未发现股东主体适格性上存在问题，报告期内未发生违反承诺事项。

3、承诺人：公司发起人股东王军、何克明、西安丰隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；承诺事项：出具《公司股改时净资产出资的承诺》；履行情况：报告期内未发生违反承诺事项。

4、承诺人：公司实际控制人、控股股东王军；承诺事项：出具《出资到位的承诺函》、《关于社会保险的承诺》、《不占用公司资源承诺函》；履行情况：报告期内未发生违反承诺事项。

5、承诺人：公司高级管理人员；承诺事项：出具《关于双重任职的承诺》，承诺未在光谷防务的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在光谷防务的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；履行情况：报告期内未发生违反承诺事项。

6、承诺人：公司核心技术人员王迎利、李向阳、郭杰、王丰涛；承诺事项：出具《关于竞业禁止的承诺》；履行情况：报告期内未发生违反承诺事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	30,000.00	0.17%	公司于 2017 年 6 月 28 日为中国年移动通信有限公司办理履约保函保证金额，期限为 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 3 月 31 日。金额：30000 元。
累计值		30,000.00	0.17%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000	20.00%	9,590,000	14,590,000	58.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,470,000	3,470,000	13.88%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	80.00%	-9,590,000	10,410,000	41.64%
	其中：控股股东、实际控制人	13,880,000	55.52%	-3,470,000	10,410,000	41.64%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王军	13,880,000	0	13,880,000	55.52%	10,410,000	3,470,000
2	何克明	3,120,000	0	3,120,000	12.48%	0	3,120,000
3	西安丰隆合伙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	12.00%	0	3,000,000
4	武汉烽火奇点投资基金企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0	5,000,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	10,410,000	14,590,000
前十名股东间相互关系说明： 王军是西安丰隆合伙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，在西安丰隆合伙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）中持有 66.67% 份额。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人王军现持有公司 1,388 万股份，持比例为 55.52%。王军先生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长，法定代表人，于 1982 年 7 月毕业于

西安农林学院、1994 年 9 月毕业于中央党校，取得大专学历。1982 年 8 月至 1988 年 12 月，就职于西安莲湖区农副局，任科员、生产科长、团委书记、党办主任；1989 年 1 月至 1989 年 12 月，就职于西安莲湖区庙后街办事处，任副主任；1990 年 1 月至 1993 年 10 月，就职于西安莲湖区团委，任团区委书记；1995 年 4 月至 1998 年 10 月，就职于西安硅谷通信实业公司，任董事长兼总经理；1998 年 11 月至 2012 年 9 月，就职于陕西硅谷通信设备有限公司，任监事；2012 年 11 月至 2016 年 1 月，就职于光谷通信，历任执行董事兼经理、法定代表人。2016 年 1 月至今，就职于西安光谷防务技术股份有限公司，任董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，详见本节三、（一）控股股东情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王军	董事长	男	54	大专	2016.1.9~2019.1.8	是
杨刚	董事兼总经理	男	39	本科	2016.1.9~2019.1.8	是
王迎利	董事兼副总经理	男	47	硕士	2016.1.9~2019.1.8	是
李恩利	董事兼财务总监	女	49	大专	2016.1.9~2019.1.8	是
崔爱萍	董事	女	34	本科	2016.1.9~2019.1.8	是
陈继哲	董事	男	41	本科	2017.7.12~2019.1.8	否
寇梦云	董事兼董事会秘书	女	41	本科	2016.1.9~2019.1.8	是
韦华中	副总经理	男	41	本科	2016.1.9~2019.1.8	是
李向阳	副总经理	男	40	硕士	2016.1.9~2019.1.8	是
吴全军	副总经理	男	42	本科	2016.1.9~2019.1.8	是
王丰涛	副总经理	男	37	硕士	2017.5.10~2019.1.8	是
王萌	监事会主席	男	52	本科	2016.1.9~2019.1.8	是
魏永利	监事	男	41	大专	2016.1.9~2019.1.8	是
朱清江	监事	男	46	高中	2016.1.9~2019.1.8	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王军	董事长	13,880,000	0	13,880,000	55.52%	0
合计	-	13,880,000	-	13,880,000	55.52%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工 人数	223	215

核心员工变动情况：

无。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,675,593.31	11,219,944.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	93,999.99	3,640.00
应收账款	六、3	73,544,417.24	72,803,775.49
预付款项	六、4	7,058,649.55	3,525,367.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	4,560,511.00	2,548,722.96
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	18,715,057.05	18,469,531.64
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	207,496.67	-
流动资产合计		108,855,724.81	108,570,981.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	13,249,786.43	13,995,398.42
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	264,376.32	267,017.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	1,624,037.76	1,188,342.47
递延所得税资产	六、11	737,983.85	785,178.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,876,184.36	16,235,936.97
资产总计		124,731,909.17	124,806,918.93
流动负债：			
短期借款	六、12	30,000,000.00	22,900,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、13	360,860.00	718,660.00
应付账款	六、14	23,342,697.43	27,899,543.14
预收款项	六、15	4,113,815.72	539,145.44
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	2,338,817.04	2,547,179.45
应交税费	六、17	4,459,254.90	9,433,481.28
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	6,674,073.58	11,450,156.20
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		71,289,518.67	75,488,165.51
非流动负债：			

长期借款	六、19	8,000,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,000,000.00	
负债合计		79,289,518.67	75,488,165.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	10,043,151.55	10,043,151.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	199,745.61	199,745.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	10,199,493.34	14,075,856.26
归属于母公司所有者权益合计		45,442,390.50	49,318,753.42
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		45,442,390.50	49,318,753.42
负债和所有者权益总计		124,731,909.17	124,806,918.93

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：杨刚 会计机构负责人：李恩利

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,568,282.87	7,908,267.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		43,999.99	3,640.00

应收账款	十二、1	45,881,054.76	47,743,353.86
预付款项		3,125,773.83	2,230,798.09
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	3,380,734.22	1,564,802.08
存货		10,917,712.76	10,497,387.26
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		64,917,558.43	69,948,249.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	13,939,230.73	13,939,230.73
投资性房地产		-	-
固定资产		11,081,351.35	11,487,997.16
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		195,373.78	207,291.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,624,037.76	1,188,342.47
递延所得税资产		445,354.70	466,230.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,285,348.32	27,289,092.37
资产总计		92,202,906.75	97,237,341.60
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	17,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		360,860.00	718,660.00
应付账款		16,608,524.67	19,266,062.55
预收款项		3,350,904.27	11,167.50
应付职工薪酬		1,571,995.39	1,790,015.91
应交税费		2,316,139.28	4,973,280.15
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		8,171,327.14	11,598,317.10
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		47,379,750.75	56,257,503.21
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,000,000.00	
负债合计		55,379,750.75	56,257,503.21
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,982,382.28	13,982,382.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		199,745.61	199,745.61
未分配利润		-2,358,971.89	1,797,710.50
所有者权益合计		36,823,156.00	40,979,838.39
负债和所有者权益合计		92,202,906.75	97,237,341.60

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：杨刚 会计机构负责人：李恩利

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,386,977.15	17,250,091.15
其中：营业收入	六、24	27,386,977.15	17,250,091.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,756,631.69	20,795,095.15
其中：营业成本	六、24	17,042,700.38	10,433,817.23
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	六、25	53,249.55	19,942.94
销售费用	六、26	7,065,026.69	3,542,336.17
管理费用	六、27	7,106,699.41	6,027,549.77
财务费用	六、28	803,587.57	405,927.08
资产减值损失	六、29	-314,631.91	365,521.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,369,654.54	-3,545,004.00
加：营业外收入	六、30	595,945.00	381,956.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、31	1,345.91	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,775,055.45	-3,163,048.00
减：所得税费用	六、32	101,307.47	-70,690.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,876,362.92	-3,092,357.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-3,876,362.92	-3,092,357.76
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,876,362.92	-3,092,357.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,876,362.92	-3,092,357.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		-0.16	-0.15
(二) 稀释每股收益		-0.16	-0.15

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：杨刚 会计机构负责人：李恩利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	18,323,036.07	13,618,741.16
减：营业成本	十二、4	13,721,722.65	8,335,532.61
税金及附加		44,753.57	18,347.01
销售费用		4,531,535.00	2,560,845.44
管理费用		4,308,653.91	3,591,496.82
财务费用		506,708.86	349,666.03
资产减值损失		-139,171.16	78,766.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,651,166.76	-1,315,913.14
加：营业外收入		516,600.00	54,999.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,239.96	-

其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,135,806.72	-1,260,914.14
减：所得税费用		20,875.67	-38,368.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,156,682.39	-1,222,545.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,156,682.39	-1,222,545.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：杨刚 会计机构负责人：李恩利

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,885,710.58	25,095,015.60
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		108,983.71	31,365.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	28,501,080.37	27,366,709.35
经营活动现金流入小计		63,495,774.66	52,493,089.95
购买商品、接受劳务支付的现金		28,662,925.59	20,793,427.15
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		9,546,998.65	6,295,609.33
支付的各项税费		3,477,934.30	3,927,835.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	39,263,076.37	32,091,972.59
经营活动现金流出小计		80,950,934.91	63,108,844.45
经营活动产生的现金流量净额		-17,455,160.25	-10,615,754.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,404.50	979,440.78
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		649,404.50	979,440.78
投资活动产生的现金流量净额		-649,404.50	-979,440.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	17,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	17,900,000.00
偿还债务支付的现金		17,900,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,126.41	343,179.58
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		100,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		18,721,126.41	9,103,179.58
筹资活动产生的现金流量净额		14,278,873.59	8,796,820.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,825,691.16	-2,798,374.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,471,284.47	8,391,687.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,645,593.31	5,593,312.23

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：杨刚 会计机构负责人：李恩利

（六）母公司现金流量表

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		26,332,870.48	17,925,893.49
收到的税费返还		80,608.84	31,365.00
收到其他与经营活动有关的现金		37,243,614.49	30,390,180.88
经营活动现金流入小计		63,657,093.81	48,347,439.37
购买商品、接受劳务支付的现金		20,120,426.36	16,215,924.60
支付给职工以及为职工支付的现金		5,916,872.89	4,462,443.21
支付的各项税费		1,205,390.35	2,224,685.10
支付其他与经营活动有关的现金		44,013,778.76	27,892,840.51
经营活动现金流出小计		71,256,468.36	50,795,893.42
经营活动产生的现金流量净额		-7,599,374.55	-2,448,454.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,851.19	867,863.01
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		591,851.19	867,863.01
投资活动产生的现金流量净额		-591,851.19	-867,863.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		18,000,000.00	12,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	12,900,000.00
偿还债务支付的现金		12,900,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,099.33	287,415.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	60,000.00
筹资活动现金流出小计		13,430,099.33	9,047,415.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,569,900.67	3,852,585.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,621,325.07	536,267.94
加：期初现金及现金等价物余额		5,159,607.94	3,398,646.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,538,282.87	3,934,914.44

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：杨刚 会计机构负责人：李恩利

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

西安光谷防务技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年半年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

西安光谷防务技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由西安光谷通信技术有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日, 采取整体变更公司组织形式由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司。2016 年 7 月 26 日取得西安市工商行政管理局颁发的三证合一企业营业执照（统一社会信用代码为：91610131688961706F），注册资本 2, 500 万元，股本总数 2, 500 万股（每股面值 1 元）。2016 年 12 月 16 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：870113。

公司法定代表人：王军。

注册地址：西安市高新区草堂科技企业加速器秦岭大道西 2 号 9 号楼 30101 号房。

2、公司所处行业

通信设备、计算机及其他电子设备制造业。

3、公司主要产品

公司主要产品包括电源类产品和通信类产品。

4、业务范围

一般经营项目：通信设备和通信检测设备开发、生产、销售；通信工程的施工；计算机网络工程的施工；计算机软硬件、电子测量测试仪表软硬件的开发、生产、销售；电子产品的进出口贸易。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 08 月 15 日决议批准报出。

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在子公司中的权益”。

子公司陕西柯蓝电子有限公司（以下简称“柯蓝电子”）主要从事电源设备和光通信设备及其测试测量仪表软硬件、通信检测设备、电子元器件的研发、生产、销售和技术服务；基于物联网、大数据的智慧机房、智能化设备和系统工程的设计、施工及其软硬件平台开发、销售及运行维护服务；通信系统、信息网络系统工程的设计、施工及系统集成；安全技术防范工程设计、安装及技术服务；数据采集设备、安防设备、监控设备、办公设备及其自动化控制设备的销售、安装及技术服务；五金机电、工具等备用物资供应；电子产品和技术的进出口贸易；仪器、仪表设备的租赁。（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

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及其子公司从事电源类产品和传输类产品的开发、生产、销售等业务经营。本公

司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”的描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9 “长期股权投资”

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

关联方组合	关联方往来
账龄组合	按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为实地盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30 年	5.00	9.50-3.16
机器设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	10 年	5.00	9.50
办公设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、13 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司的产品主要分为电源产品和通信产品，其收入确认原则及具体方法：以客户签字确认的发货单确认收入、同时结转成本。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、本公司税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局四部门联合核准 2016 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 5 日本公司为高新技术企业，证书编号：GR201661000437。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本报告期内享受 15%的优惠税率。

3、子公司税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局四部门联合核准 2014 年 9 月 5 日至 2017 年 9 月 4 日柯蓝电子为高新技术企业，证书编号：GF201461000082。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本报告期内享受 15%的优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	750.00	100.00
银行存款	4,244,648.31	8,471,184.47
其他货币资金	430,195.00	2,748,660.00
合 计	4,675,593.31	11,219,944.47

期末其他货币资金430,195.00元，包含：银行票据保证金360,860.00元，保函保证金69,335.00元；其中所有权受到限制的保函保证金为人民币30,000元。

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票	43,999.99	3,640.00
合 计	93,999.99	3,640.00

注：期末无已贴现或背书的应收票据。

3、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	78,195,953.57	100.00	4,651,536.33	5.95	73,544,417.24
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	78,195,953.57	100.00	4,651,536.33	5.95	73,544,417.24
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	78,195,953.57	100.00	4,651,536.33	5.95	73,544,417.24

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	77,886,370.38	100.00	5,082,594.89	6.53	72,803,775.49
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	77,886,370.38	100.00	5,082,594.89	6.53	72,803,775.49
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	77,886,370.38	100.00	5,082,594.89	6.53	72,803,775.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,101,508.52	3,805,097.93	5.00
1 至 2 年	583,052.05	58,305.21	10.00
2 至 3 年	1,162.00	348.60	30.00
3 至 4 年	1,401,334.00	700,667.00	50.00
4 至 5 年	108,897.00	87,117.60	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	78,195,953.57	4,651,536.33	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 431,058.56 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	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备	是否关联方
客户一	12,400,000.00	15.86	620,000.00	否
客户二	5,180,000.00	6.62	259,000.00	否
客户三	4,826,663.00	6.17	241,333.15	否
客户四	4,758,638.00	6.09	237,931.90	否
客户五	3,381,800.00	4.32	169,090.00	否
合计	30,547,101.00	39.06	1,527,355.05	

公司按欠款方归集的本期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,547,101.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,527,355.05 元。

4、预付账款

（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	6,649,127.55	94.20	3,242,604.28	91.98
1 至 2 年	363,153.00	5.14	258,894.12	7.34
2 至 3 年	46,369.00	0.66	-	-
3 至 4 年	0.00	-	23,869.00	0.68
合 计	7,058,649.55	-	3,525,367.40	-

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,894,208.72 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.17%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	4,828,866.99	100.00	268,355.99	5.56	4,560,511.00
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	4,828,866.99	100.00	268,355.99	5.56	4,560,511.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,828,866.99	100.00	268,355.99	5.56	4,560,511.00

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,700,652.30	100.00	151,929.34	5.63	2,548,722.96
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	2,700,652.30	100.00	151,929.34	5.63	2,548,722.96
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,700,652.30	100.00	151,929.34	5.63	2,548,722.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,566,109.99	228,305.49	5.00
1 至 2 年	208,883.00	20,888.30	10.00
2 至 3 年	38,874.00	11,662.20	30.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合 计	4,828,866.99	268,355.99	-

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 116,426.65 元。

（3）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
个人借款	-	-
往来款项	1,074,677.35	500,701.21
备用金	1,293,256.12	842,783.24
保证金	2,460,933.52	1,357,167.85
合 计	4,828,866.99	2,700,652.30

（4）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	关系	款项性质	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
北京云程体汇科技有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	6.21	15,000.00
西安山宇软件科技有限公司	非关联方	往来款	236,893.20	1 年以内	4.91	11,844.66
重庆旭竹科技有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	4.14	10,000.00
中移铁通有限公司广东分公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	3.11	7,500.00
周建永（通勤车租费）	非关联方	往来款	140,112.00	1 年以内	2.90	7,005.60
合 计		—	1,027,005.20	—	21.27	51,350.26

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,825,685.74	-	9,825,685.74
在产品	2,466,407.67	-	2,466,407.67
产成品	6,422,963.64	-	6,422,963.64

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	18,715,057.05	-	18,715,057.05

(续)

项 目	期初初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,535,035.90	-	7,535,035.90
在产品	3,386,935.75	-	3,386,935.75
产成品	7,547,559.99	-	7,547,559.99
合 计	18,469,531.64	-	18,469,531.64

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	207,496.67	-
合 计	207,496.67	-

期末其他流动资产207,496.67元系一年期的银行理财产品。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	10,546,025.00	5,927,563.84	356,119.66	1,303,043.21	18,132,751.71
2、本期增加金额	-	19,304.79	0.00	64,940.52	84,245.31
(1) 购置	-	19,304.79	0.00	64,940.52	84,245.31
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,546,025.00	5,946,868.63	356,119.66	1,367,983.73	18,216,997.02
二、累计折旧					
1、期初初余额	1,614,127.72	1,991,515.90	49,211.85	482,497.82	4,137,353.29
2、本期增加金额	166,978.73	553,450.20	16,915.68	92,512.69	829,857.30
(1) 计提	166,978.73	553,450.20	16,915.68	92,512.69	829,857.30
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,781,106.45	2,544,966.10	66,127.53	575,010.51	4,967,210.59
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,764,918.55	3,401,902.53	289,992.13	792,973.22	13,249,786.43
2、期初账面价值	8,931,897.28	3,936,047.94	306,907.81	820,545.39	13,995,398.42

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	产权证书办理情况说明
房屋及建筑物	8,764,918.55	正在办理

说明：公司 2011 年 10 月 19 日购买的位于草堂科技产业基地秦岭大道西 2 号的 6 处房产的房屋产权证正在办理过程中。

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	-	-	-	321,468.15	321,468.15
2、本期增加金额	-	-	-	13,776.70	13,776.70
（1）购置	-	-	-	13,776.70	13,776.70
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额				335,244.85	335,244.85
二、累计摊销					
1、期初余额	-	-	-	54,450.70	54,450.70
2、本期增加金额	-	-	-	16,417.83	16,417.83
（1）计提	-	-	-	16,417.83	16,417.83
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	70,868.53	70,868.53
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
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	-	-	-	264,376.32	264,376.32
2、期初账面价值	-	-	-	267,017.45	267,017.45

10、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	年末数
装修费	1,188,342.47	479,382.49	94,687.20	-	1,573,037.76
房租	-	72,000.00	21,000.00	-	51,000.00
合 计	1,188,342.47	551,382.49	115,687.20	-	1,624,037.76

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	737,983.85	4,919,892.32	785,178.63	5,234,524.20
合 计	737,983.85	4,919,892.32	785,178.63	5,234,524.20

12、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	1,900,000.00
保证借款	30,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	30,000,000.00	22,900,000.00

13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	360,860.00	718,660.00
合 计	360,860.00	718,660.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料采购	23,342,697.43	27,899,543.14
合 计	23,342,697.43	27,899,543.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海渐开线贸易有限公司	484,467.17	在信用期内尚未结算
广州强强电子科技有限公司	60,223.55	在信用期内尚未结算
合 计	544,690.72	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,113,815.72	531,845.44
1-2 年	-	7,300.00
合 计	4,113,815.72	539,145.44

16、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	2,512,693.41	9,161,069.96	9,334,946.33	2,338,817.04
二、离职后福利-设定提存计划	34,486.04	430,493.22	464,979.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,547,179.45	9,591,563.18	9,799,925.59	2,338,817.04

(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	1,531,869.51	8,395,491.45	8,682,166.99	1,245,193.97
2、职工福利费	-	464,655.97	464,655.97	-
3、社会保险费	12,222.56	175,900.81	188,123.37	-
其中：医疗保险费	11,437.41	159,484.20	170,921.61	-
工伤保险费	519.90	10,870.46	11,390.36	-
生育保险费	265.25	5,546.15	5,811.40	-
4、住房公积金	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	968,601.34	125,021.73	-	1,093,623.07
合 计	2,512,693.41	9,161,069.96	9,334,946.33	2,338,817.04

(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	33,427.79	414,964.00	448,391.79	-
2、失业保险费	1,058.25	15,529.22	16,587.47	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	34,486.04	430,493.22	464,979.26	-

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按社会保障部门核定基数的 28.00%（单位 20.00%，个人 8.00%）、1.50%（单位 1.00%，个人 0.50%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,997,033.14	7,761,041.24
企业所得税	-363,344.16	626,383.04
个人所得税	28,776.12	24,397.99
城市维护建设税	453,405.92	576,015.50
教育费附加	323,861.39	411,439.66
印花税	7,355.79	8,499.68
土地使用税	-1,974.04	1,974.04
水利基金	14,140.74	23,730.13
合 计	4,459,254.90	9,433,481.28

18、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
个人借款	5,431,953.13	9,484,153.13
往来款项	992,981.18	1,754,989.21
其他	249,139.27	211,013.86
合 计	6,674,073.58	11,450,156.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	期末余额	期初余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	245,664.00	购房款
合 计	245,664.00	

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	-	-
合 计	8,000,000.00	-

(2) 长期借款说明

西安投资控股有限公司（以下简称：“西投控股”）作为财政专项资金的国有资金出资人代表，于 2017 年 3 月 15 日投资本公司的财政专项资金为人民币 500 万元，使用期限为 3 年，并按照年化 2% 计算有偿使用费；西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高新投资”）作为西安高新区战略性新兴产业引导基金的实施主体，于 2017 年 4 月 6 日投资本公司的财政专项资金为人民币 300 万元，使用期限为 3 年，并按照年化 2.375% 计算有偿使用费，公司就前述事项分别与西投控股、高新投资签订协议书，并由公司实际控制人、控股股东王军为本次资金的有偿使用向西投控股、高新投资提供个人连带责任担保，同时将分别质押所持公司 650 万股股份给西投控股（质押期限为 2017 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 6 日止）、质押 200 万股股份给高新投资（质押期限为 2017 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日止），质押股份分别用于公司被西安市科技局列入 2016 年科技小巨人领军企业和西安市高新区小巨人培育项目所进行的财政专项资金划拨。质押股份已在中国结算办理质押登记。

20、股本

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
王军	13,880,000.00	-	-	13,880,000.00	55.52
何克明	3,120,000.00	-	-	3,120,000.00	12.48
西安丰隆企业管理咨询合伙企业	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	12.00
武汉烽火奇点投资基金企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	20.00
合 计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	100.00

21、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	10,043,151.55	-	-	10,043,151.55

其他资本公积	-	-	-	-
合 计	10,043,151.55	-	-	10,043,151.55

22、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	199,745.61	-	-	199,745.61
合 计	199,745.61	-	-	199,745.61

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	14,075,856.26	8,457,867.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,876,362.92	-3,092,357.76
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	10,199,493.34	5,365,509.24

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,690,383.95	17,039,333.07	17,234,015.14	10,433,817.23
其他业务	1,696,593.20	3,367.31	16,076.01	0.00
合 计	27,386,977.15	17,042,700.38	17,250,091.15	10,433,817.23

（2）主营业务（分类别）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电源产品	7,547,448.76	3,996,927.98	2,874,242.16	1,857,346.51
通信产品	18,142,935.19	13,042,405.09	14,359,772.98	8,576,470.72
合 计	25,690,383.95	17,039,333.07	17,234,015.14	10,433,817.23

25、税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	-	5,167.04
城建税	7,644.98	8,619.28

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	3,276.41	3,693.97
地方教育费附加	2,184.27	2,462.65
印花税	14,250.91	-
房产税	25,892.98	-
土地使用税	-	-
车船税	-	-
合 计	53,249.55	19,942.94

26、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	3,124,830.18	1,347,427.24
运邮费	539,470.22	211,763.61
差旅费	1,649,244.64	766,805.31
市场费	262,157.00	482,753.33
产品检验费	16,633.92	14,622.65
业务招待费	1,011,873.42	482,428.30
投标费	177,528.77	117,626.22
电话费	34,734.75	37,300.96
折旧费	13,025.58	12,579.54
办公费	127,754.65	31,734.14
房租、物业及水电费	81,092.34	20,757.55
待摊费用摊销	26,681.22	5,681.22
其他	0.00	10,856.10
合 计	7,065,026.69	3,542,336.17

27、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	2,351,859.14	1,716,088.60
研发费	3,854,584.87	2,854,130.25
折旧及摊销	58,553.17	46,660.90
差旅费	54,262.70	171,718.78
电话费	43,528.10	59,175.70
公车费	290,943.54	381,210.99
业务招待费	64,241.02	120,781.40

项 目	本期数	上年同期数
运邮费	7,772.87	22,317.51
办公费	169,370.29	425,089.71
中介服务费	37,492.93	84,905.66
会议费	3,000.00	52,089.00
科技项目支出	0.00	22,216.98
税费	31,263.31	35,674.64
房租、物业及水电费	72,149.88	19,760.83
待摊费用摊销	36,695.46	5,681.22
其他	30,982.13	10,047.60
合 计	7,106,699.41	6,027,549.77

28、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	721,126.41	343,179.58
减：利息收入	45,818.29	3,344.74
汇兑收益	-	-
手续费（其他）	28,279.45	6,092.24
担保费	100,000.00	60,000.00
合 计	803,587.57	405,927.08

29、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-314,631.91	365,521.96
合 计	-314,631.91	365,521.96

30、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	594,400.00	367,400.00	594,400.00
其他	1,545.00	14,556.00	1,545.00
合 计	595,945.00	381,956.00	595,945.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
西安市高新技术产业开发区信用服	-	212,400.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
务中心政策补贴			
2016 年科技金融专项-知识产权质押贷款贴息项目补贴	-	105,000.00	与收益相关
户县 2015 年度稳增长调结构促发展突出贡献奖	-	50,000.00	与收益相关
2016 年度省外经贸发展专项资金开拓国际市场项目	16,600.00	-	与收益相关
鼓励企业上市发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
企业外经贸发展专项资金开拓国际市场项目	27,800.00	-	与收益相关
户县经济贸易局奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
合 计	594,400.00	3,674,00.00	

31、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
其他	1,345.91	-	1,345.91
合 计	1,345.91	-	1,345.91

32、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	54,112.69	-26,553.55
递延所得税费用	47,194.78	-44,136.69
合 计	101,307.47	-70,690.24

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,876,362.92	-3,092,357.76
加：资产减值准备	-314,631.91	365,521.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	829,857.30	706,025.75

补充资料	本期数	上年同期数
旧		
无形资产摊销	16,417.83	13,765.86
长期待摊费用摊销	115,687.20	94,687.20
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)	715,700.02	405,927.08
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)	47,194.78	-44,136.69
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)	-245,525.41	-4,807,276.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,643,624.51	-5,250,680.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,099,872.63	992,769.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,455,160.25	-10,615,754.50
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	4,645,593.31	5,593,312.23
减：现金的年初余额	8,471,284.47	8,391,687.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,825,691.16	-2,798,374.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
一、现金		
其中：库存现金	750.00	17,430.00
可随时用于支付的银行存款	4,244,648.31	5,525,882.23
可随时用于支付的其他货币资金	400,195.00	50,000.00

项 目	本期数	上年同期数
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	-	-
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	4,645,593.31	5,593,312.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000.00	保函保证金，详见“六、1、货币资金”
合 计	30,000.00	

七、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西柯蓝电子有限公司	西安市	西安市	通信设备、计算机及其他电子设备制造业	100.00		投资

八、关联方及关联交易

1、本公司的控制方情况

关联方名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王军	本公司之最终控制方	个人	55.52	55.52

2、本公司的子公司情况

详见本附注七“在子公司中的权益”。

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
陕西艾特隆技术有限公司	同一控股股东
西安丰隆企业管理咨询合伙企业	公司股东之一
武汉烽火奇点投资基金企业（有限合伙）	公司股东之一
陕西澳思达电子科技有限公司	同一控股股东
何克明	公司股东之一
张浩文	本公司最终控制方王军之妻

杨刚	总经理、董事
吴全军	副总经理
韦华中	副总经理
李向阳	副总经理
王迎利	副总经理、董事
王丰涛	副总经理
李恩利	财务总监、董事
崔爱萍	董事
王萌	监事
魏永利	监事
朱清江	监事
寇梦云	董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）本公司作为承租人的关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上年同期确认的租赁费用
陕西艾特隆技术有限公司	房产	158,304.00	104,480.64
合 计		158,304.00	104,480.64

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
王军	18,942,580.00	2017 年 1 月 1 日	2017 年 06 月 30 日	

注：2017 年 1-6 月，公司从股东王军处拆入资金累计金额 18,942,580.00 元，本期偿还拆借资金 22,994,780.00 元。

（3）关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
王军	7.80	4.80
杨刚	5.40	4.80
王迎利	4.80	3.60
韦华中	5.40	4.80
吴全军	4.80	4.80

李向阳	4.20	3.60
王丰涛	4.12	3.60
王萌	4.20	3.72
寇梦云	4.80	3.60
李恩利	4.80	4.04
崔爱萍	3.00	2.63

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
王迎利	备用金	-	-	6,000.00	300.00
朱清江	备用金	12,022.00	601.10	2,000.00	100.00
吴全军	备用金	62,720.00	3,136.00	-	-
崔爱萍	备用金	3,020.00	151.00	-	-
韦华中	备用金	2,412.00	120.60	-	-
合 计		80,174.00	4,008.70	8,000.00	400.00

(2) 应付项目

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款：			
王军	借款	5,431,953.13	9,484,153.13
陕西艾特隆技术有限公司	房租	175,717.44	54,480.64
吴全军	费用	-	73,000.00
韦华中	费用	-	6,162.00
王萌	费用	5,832.64	5,832.64
李恩利	费用	4,000.00	4,000.00
王迎利	费用	956.69	-
朱清江	费用	-	200.00
合 计	—	5,618,459.90	9,627,828.41

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出之日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	48,258,218.13	99.16	2,783,818.99	5.77	45,474,399.14
关联方组合	406,655.62	0.84	-	-	406,655.62
组合小计	48,664,873.75	100.00	2,783,818.99	5.77	45,881,054.76
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	48,664,873.75	100.00	2,783,818.99	5.77	45,881,054.76

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	50,494,930.94	99.48	3,016,578.68	5.97	47,478,352.26
关联方组合	265,001.60	0.52	-	-	265,001.60
组合小计	50,759,932.54	100.00	3,016,578.68	5.97	47,743,353.86
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	50,759,932.54	100.00	3,016,578.68	5.97	47,743,353.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,003,190.48	2,350,182.02	5.00
1 至 2 年	516,301.65	51,630.17	10.00
2 至 3 年	480.00	144.00	30.00
3 至 4 年	695,780.00	347,890.00	50.00
4 至 5 年	42,466.00	33,972.80	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合 计	48,258,218.13	2,783,818.99	

（2）计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 232,759.69 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,455,957.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例 33.81 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 822,797.88 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	3,565,946.54	100.00	185,212.32	5.19	3,380,734.22
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,565,946.54	100.00	185,212.32	5.19	3,380,734.22
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,565,946.54	100.00	185,212.32	5.19	3,380,734.22

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,656,425.87	100.00	91,623.79	5.53	1,564,802.08
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,656,425.87	100.00	91,623.79	5.53	1,564,802.08
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,656,425.87	100.00	91,623.79	5.53	1,564,802.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,547,646.54	177,382.32	5.00
1 至 2 年	3,300.00	330.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	3,565,946.54	185,212.32	

（2）计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 93,588.53 元。

（3）按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	-	-
往来款项	900,631.29	421,810.21
备用金	822,278.74	474,642.81
保证金	1,843,036.51	759,972.85
合 计	3,565,946.54	1,656,425.87

（4）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	关系	款项性质	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 年末余额
北京云程体汇科技有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	8.41	15,000.00

单位名称	关系	款项性质	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 年末余额
西安山宇软件科技有限公司	非关联方	备用金	236,893.20	1 年以内	6.64	11,844.66
中移铁通有限公司 广东分公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	4.21	7,500.00
周建永（通勤车租 费）	非关联方	备用金	140,112.00	1 年以内	3.93	7,005.60
广西壮族自治区建 设工程机电设备招 标中心	非关联方	保证金	85,000.00	1 年以内	2.38	4,250.00
合 计		—	912,005.20	—	25.58	45,600.26

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	13,939,230.73		13,939,230.73	13,939,230.73		13,939,230.73
合 计	13,939,230.73		13,939,230.73	13,939,230.73		13,939,230.73

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年 增加	本年 减少	期末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
陕西柯蓝电子 有限公司	13,939,230.73			13,939,230.73		
合 计	13,939,230.73			13,939,230.73		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,264,007.00	13,720,234.28	13,463,729.90	8,335,532.61
其他业务	59,029.07	1488.37	155,011.26	
合 计	18,323,036.07	13,721,722.65	13,618,741.16	8,335,532.61

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	594,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	594,599.09	
所得税影响额	89,189.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	505,409.23	

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	-8.18	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.25	-0.18	-0.18