



鹰谷光电

NEEQ:838454

重庆鹰谷光电股份有限公司

Chongqing Eagle Valley Optoelectronic Limited



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	4
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司，本公司、鹰谷光电	指	重庆鹰谷光电股份有限公司
全资子公司、湖南鹰谷	指	湖南鹰谷技术有限公司
控股子公司、天谛伟创	指	西安天谛伟创探测技术有限公司
控股子公司、天概智盈	指	西安天概智盈控制技术有限公司
鹰谷光电有限	指	重庆鹰谷光电有限公司
北航	指	北京航空航天大学
期初	指	2018年1月1日
报告期末、本期期末、期末	指	2018年6月30日
报告期内、本期	指	2018年1-6月
上期、上年同期	指	2017年1-6月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆鹰谷光电股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆鹰谷光电股份有限公司董事会
监事会	指	重庆鹰谷光电股份有限公司监事会
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

公司负责人卜晖、主管会计工作负责人徐琼及会计机构负责人（会计主管人员）徐琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

根据国防科工局《涉军企事业单位改制重组上市及上市后资本运作军工事项审查工作管理暂行办法》（科工计[2016]209号）规定，取得武器装备科研生产许可的企事业单位改制及挂牌须通过国防科工局军工事项审查，在通过军工事项审查后，按相关规定办理涉密信息披露审查。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）的相关规定，2016年3月，重庆市国防科技工业办公室向国家国防科技工业局提交了《重庆市国防科工办关于重庆鹰谷光电有限公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌涉及未来信息披露工作中需豁免披露涉密军品信息的请示》（渝科工文[2016]5号），并于2016年4月取得了国家国防科技工业局书面同意的批复文件，公司符合信息豁免的情况要求。

为遵守国家相关规定，履行保守国家秘密的责任，鹰谷光电在2018年半年报内对国家政策、军品产能和产量、军品主营业务收入、成本及利润具体信息、客户及供应商具体信息、军品的供需具体信息、军品应收应付款项、存货、军品的关联交易、军品技术相关信息、军品发展战略、董事、监事和高级管理人员与核心技术人员经历、企业主要资质信息等内容申请豁免披露。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露上述内容。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、第一届董事会第十四次会议 2、第一届监事会第十次会议 3、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

4、2018 年度半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆鹰谷光电股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Eagle Valley Optoelectronic Limited
证券简称	鹰谷光电
证券代码	838454
法定代表人	卜晖
办公地址	重庆市经开区丹龙路7号E幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐琼
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-86115188-5187
传真	023-86115256
电子邮箱	583283945@qq.com
公司网址	www.hnkhit.com
联系地址及邮政编码	重庆市经开区丹龙路7号E幢 邮编：400060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

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	2006-03-24
挂牌时间	2016-08-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）计算机、其他电子设备制造业（39）电子器件制造（396）光电子器件及其他电子器件制造（3969）
主要产品与服务项目	光电子产品的开发、生产及销售；弱电系统工程的设计、安装及服务；货物进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卜晖
实际控制人及其一致行动人	卜晖、易晓玲、卜俊熙

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	9150010878424976XK	否
注册地址	重庆市经开区丹龙路7号E幢	否
注册资本（元）	2616万元	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航资本大厦32层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,896,886.62	2,741,526.50	42.14%
毛利率	43.16%	56.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,710,901.86	-4,239,234.74	12.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,261,409.05	-4,768,672.44	10.64%
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）	-4.61%	-6.87%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.29%	-7.73%	-
基本每股收益	-0.14	-0.17	17.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,763,836.23	91,136,625.11	-4.80%
负债总计	4,096,274.21	5,029,090.14	-18.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,642,420.08	82,353,321.94	-4.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	3.15	-4.44%
资产负债率（母公司）	8.54%	11.02%	-
资产负债率（合并）	4.72%	5.52%	-
流动比率	1,636.29%	1,445.51%	-
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	-8,209,105.94	-7,650,700.51	7.30%
应收账款周转率	0.24	0.13	-
存货周转率	0.11	0.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.80%	77.80%	-

营业收入增长率	42.14%	0.64%	-
净利润增长率	-6.59%	10.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,160,000	26,160,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
营业外收入	629,770.00	602,370.00	-	-
其他收益	-	27,400.00	-	-
应收票据	4,311,918.00	-	-	-
应收账款	14,650,819.20	-	-	-
应收票据及应收账款	-	18,962,737.20	-	-
应付票据	2,191,273.00	-	-	-
应付账款	2,326,238.21	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,517,511.21	-	-
管理费用	6,475,724.64	2,564,259.75	-	-
研发费用	-	3,911,464.89	-	-

会计政策变更说明：

本公司编制 2018 年半年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”的政府补助变更为列报于“其他收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，报表项目调整情况见上表。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据入应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照

要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述，报表项目调整情况见上表。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目，研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述，报表项目调整情况见上表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会2018年1月3日实施的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司业务属于门类“C制造业”中的大类“39计算机、通信和其他电子设备制造业”中的中类“396电子器件制造”，中类“396电子器件制造”中的小类“3969光电子器件及其他电子器件制造”。公司是国家高新技术企业，主要从事光电探测与系统产品的研发、制造、生产和销售，核心技术包括半导体芯片及专用模拟电路技术，主要产品包括光电探测器件、光电探测前放组件、光纤接收组件（PIN-FET）、光电耦合器、光继电器、近感探测系统、电源模块和光电滑环。公司以军为主、为本，军民融合，产品广泛应用于精确制导、近炸引信、惯性导航、跟踪预警、激光测距等军用领域及航空航天、光纤传感、光纤通讯、工业检测、智能交通、安全监控、石油钻探、医疗器械及物联网等民用领域。公司取得了装备承制单位注册证书、三级保密资格单位证书、武器装备质量体系认证证书和武器装备科研生产许可证；公司拥有20项专利，其中6项发明专利，14项实用新型专利；公司汇聚了国内光电探测领域资深专家团队，持续进行“高、精、尖”光电探测产品研发；公司建立了一条4英寸半导体光电探测器生产线，可以实现从芯片、电路（含模块）及管壳的设计、制造、封装、测调、质量考核等全过程研制、生产；从原材料采购到产成品入库各个阶段实施严格质量管控，保证产品品质。

公司根据客户订单及生产计划分批次向供应商采购；合格供方所提供的产品须满足公司提出的采购标准或技术协议，且供应商应具有与所提供产品相适应的人员、设备、技术及质量管理体系，具有保持质量稳定的能力。公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供方评审办法，致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与主要供应商建立了长期良好的合作关系。公司以订单生产为主，适量备货为辅。公司根据客户需求和行业发展趋势，开展新品预先研究，缩短了提供满足客户需求的产品的研发周期。公司主要客户为军工企业及科研院所，销售主要采用直接销售的方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据生产需要，对原芯片生产线部分超净间进行了洁净度优化改进，局部操作区域达到100级，生产线工艺稳定，产品性能优良，质量可靠，完全满足市场需求。

报告期内，“光电传感系统耦合、封装、测试生产线”项目方面，已建超净生产面积 250 多平米，经测试、试验，满足设计要求，于 2018 年 3 月完成验收。新增设备、仪器 81 台件，全部通过测试验收，运行状况正常。完成了光电传感器 PIN-FET 光接收组件和 PAM 光接收模块从试制到批量生产的验证，具备了年产十万只产品的规模生产能力。

报告期内，为了落实公司战略发展规划，积极加大对外拓展步伐，紧抓机遇，为导引头、激光近感探测装置、陀螺仪等产品配套开发电源模块市场，经股东大会同意，公司投资 570 万元在西安设立控股子公司“西安天概智盈控制技术有限公司”，持股比例 71.25%。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 86,763,836.23 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 78,642,420.08 元；营业收入为 3,896,886.62 元，营业成本为 2,214,858.71 元，营业毛利率为 43.16%，净利润为 -3,959,972.95 元，归属于母公司股东的净利润为 -3,710,901.86 元，扣除非经常性损益后的净利润为 -4,261,409.05 元，经营活动产生的现金流量净额为 -8,209,105.94 元。

营业收入 3,896,886.62 元，较去年同期增加 42.14%；净利润为 -3,959,972.95 元，较去年同期减亏 12.46%。主要原因：一是公司加大了市场开拓，2018 年上半年取得了一定成效，光电探测产品订单与去年同期相比有所增加，营业收入较上年同期有所增长。二是政策影响因素还未完全消除，大部分订单仍不是很明确，已签的部分订单周期较长，还未到交货期，影响了上半年的利润实现。本期毛利率为 43.16%，上年同期毛利率为 56.80%，本期有所下降，主要原因是今年光纤产品销售收入占比较大，其毛利率相对较低。因而与同期相比，销售收入增加，而总的毛利率有所下降。

经营活动产生的现金流量净额为 -8,209,405.94 元，较上年同期 -7,650,700.51 增加了 7.3%，主要原因是公司上半年销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 2,067,741.92 元，收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少了 3,979,368.69 元，现金总流入较上年同期减少了 5,831,311.02 元；采购材料支付现金较上年同期减少 2,114,563.29 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 561,406.08 元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 2,943,281.03 元，现金总流出较上年同期减少 5,272,905.59 元，由此使经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少了 558,405.43 元。

三、 风险与价值

1、市场风险

公司主要从事光电探测与系统领域传感器产品的研发、制造、生产和销售，以军为主、以军为本，军民融合。目前公司产品以军用为主，销售直接面向军工企业及科研院所，从研制到实现销售的周期较长。

报告期内采取的风险管理措施：公司将重点提高产品质量，维持公司良好的口碑，同时加大研发投入，缩短研发周期，提高产品技术含量，进一步优化工艺，控制成本，形成价格优势，从而提升公司的市场占有率。

2、客户集中风险

公司业务规模相对较小，利润相对较少，抗风险能力较低，2018年半年度公司对前五名客户销售收入占当期销售总额的比例较高，达到77.00%，主要集中在军工领域。

报告期内采取的风险管理措施：公司持续加大已开展项目的研发投入，筹资新上光纤陀螺核心元器件项目；扩大正处于市场发展期的无人机、车联网、高铁等智能交通光纤传感、惯性导航、姿态调整及定位等应用领域的产品研发和生产。缩短研发周期，降低研发、生产成本，为客户提供更优质、性价比更高的产品，同时提高服务质量，维护老客户关系，确保销售量的稳定增长；在维护老客户的同时，公司加大市场营销力度，增加营销人员，积极走出去，拓展新客户，进一步优化客户结构，以降低客户集中度较高对公司经营的不利的影响。

3、经营业绩波动风险

公司目前业务收入来源主要为军品订单，军品采购具有严格的试验、检验要求，军方采购具有较强的计划性特点，一般通过小批量采购经试用认可后，后续会进行持续的较大批量的采购。客户的采购特点决定了公司订单执行周期较长，导致公司存在业绩波动风险。

报告期内采取的风险管理措施：公司持续加强民品市场开拓，积极改善公司产品结构，在保障军工的同时积极开发军民两用产品，力争在民品市场占有一席之地。报告期内，公司用募投资金新建了光电传感系统耦合、封装、测试生产线项目。已初步具备拓展民品市场的条件。

4、技术开发风险

军工电子行业应用的技术大多为国家尖端技术，公司一直致力于光电探测行业的新技术的研发，并将成熟的技术应用于军工细分市场。但由于军用技术难度大，军方对其作战性能要求严格，如果公司不能持续的进行技术创新，则可能面临新产品开发失败的风险。

报告期内采取的风险管理措施：公司将保持对行业技术发展趋势的不断关注，根据市场的需求不断进行及时创新，及时调整产品方向。

5、核心技术人员流失和技术泄密的风险

光电探测器件及其相关组件的研发、生产的技术综合性要求多领域的人才储备，公司经过近十年的发展，研发队伍不断壮大，培养了一批理论水平高、实践能力强的技术人员，这些技术人员是公司保持持续竞争力的基础。一旦发生核心技术人员的流失，而公司又不能安排适当人选及时补充，将会对公司的生产经营产生不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：为了吸引与保留优秀的管理人才和核心技术人员，公司完善了薪酬体系和绩效管理体系，并提供对外交流学习的机会，让研发人员受到足够重视。对国家秘密、商业秘密、技术档案进行归口管理，并建立严格的保密管理制度。

6、豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险

由于公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）的相关规定，上述涉密信息予以豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。

报告期内采取的风险管理措施：公司严格把控豁免披露事项的尺度，正确区分豁免事项与非豁免事项，对豁免事项做好事后监管，对豁免披露的原因已经消除及期限届满的及时按要求对外披露。

7、国家秘密泄密风险

本公司取得了军工三级保密资格单位证书，公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司制定了严格的国家秘密、商业秘密保护管理规定，并采取相应的人防、物防、技防措施，可以有效防范公司核心技术的泄露。

8、应收账款坏账风险

公司应收账款规模较大，报告期内公司应收账款主要来自军工企业及科研院所，客户信用良好。但由于应收账款规模较大，占营业收入比例较高，一旦客户财务状况恶化或公司应收账款管理不善，公司将存在因应收账款不能按期收回而发生坏账损失的风险，从而对公司资金周转和经营稳定性产生不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司加强对应收款项的管理，指派专人负责应收款项的管理和催收，进一步强化应收账款回收的目标绩效考核，压缩应收账款总额，确保应收账款、应收票据安全回收。同时

公司还将加强与大客户的战略合作，进一步优化客户结构，降低应收款项的坏账风险。

9、税收优惠政策变化的风险

鹰谷光电被认定为高新技术企业，公司享受15%的企业所得税税收优惠政策。鹰谷光电报告期按15%的税率缴纳企业所得税。税收优惠对公司近几年快速发展起到了积极的作用，但是未来如果国家相关税收优惠政策发生变化或者公司税收优惠资格不被核准，将会对本公司经营业绩带来不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司自成立以来重视并一直坚持对技术研发的投入，重视研发成果的知识产权保护，报告期内公司新增专利 6 项，其中发明专利 1 项。

10、经营管理风险

伴随着公司资产规模和业务规模的快速扩张，将存在管理能力不能充分适应公司快速扩张的风险。

报告期内采取的风险管理措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议制度”、关联交易管理制度等规章制度。公司着力提高现在管理人员的管理水平，同时引进技术人才，完善人员结构。

11、实际控制人持股比例较低风险

截至本报告期，本公司共有 10 名股东，其中卜暉持有鹰谷光电 11.41%的股权，为公司的控股股东及实际控制人。实际控制人的持股比例较小，进而给公司生产经营和未来发展带来不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》及《关联交易制度》等多项内部控制制度，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，消除控股股东及实际控制人的持股比例较小，进而给公司生产经营和未来发展带来不利影响。

四、 企业社会责任

公司历来的招聘原则之一就是多吸收农村劳动力，2018 年上半年公司新招收的 21 名新员工中就有 8 名农业人口，公司为他们安排了循序渐进的培养计划，提供了安全的工作环境并提供了可观的工资收入，直接带动了他们的家庭实现增收，为缓解社会就业压力，促进城乡一体化发展与新农村建设做出了我们企业力所能及的贡献。

残疾人朋友们因为身体的伤病导致自身的劳动力水平欠缺，长期以来都是职场中的弱势群体，残

疾人家庭也多是贫困家庭。公司响应政府号召，有招聘残疾人朋友，并于 2018 年 6 月向重庆市残疾人福利基金会捐款 3500 元。

公司树立负责任的企业形象，向国家和社会提供优质产品和一流服务，支持国防建设，积极履行社会责任，评估公司社会责任的履行情况，制定长期和相对稳定的利润分配政策和办法，制定切实合理的分红方案，积极承担社会责任，做到环保生产，维护和保障职工的合法权益，积极选录大学应届和历届毕业生。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
于建国	成立子公司	100,000.00	是	2018-3-19	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

拟设立的控股子公司是为了做大做强本公司,为导引头、激光近感探测装置、陀螺仪等产品配套开发的电源模块产品业务板块;控股子公司对本公司长期发展和布局有积极意义,对未来财务状况和经营成果起到促进作用。控股子公司的日常经营管理由于建国全权负责,控股子公司的战略规划由董事会讨论制订并决策。

因于建国为公司核心技术人员,属公司关联方,本次交易构成关联交易。

本次关联交易对公司生产经营产生积极影响,不存在损害公司及公司其他股东利益的行为,会对公司独立性产生不利影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月4日,召开了2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司对外设立控股子公司的议案》。控股子公司西安天概智盈控制技术有限公司情况如下:

注册地陕西省西安市雁塔区电子城街道电子西街3号西安国际电气中心A座707号;公司注册资本800万元,其中:重庆鹰谷光电股份有限公司货币出资570万元,占注册资本的71.25%,第一次出资100万元;冯瑞货币出资80万元,占注册资本的10%,第一次出资10万元;段小庄货币出资80万元,占注册资本的10%,第一次出资10万元;于建国货币出资60万元,占注册资本的7.5%,第一次出资30万元;麦大军货币出资10万元,占注册资本的1.25%,第一次出资2万元。

经营范围:工业自动化探测系统的研发、安装、调试、销售、技术服务;机械设备、机电设备、计算机软硬件的研发、销售;货物及技术的进出口业务。(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)。报告期内暂时未实现营业收入,净利润为-40.47万元。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 在公司《公开转让说明书》“第一章基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露,根据《公司法》第一百四十一条及《公司章程》第二十六条规定,发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已

发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述情况之外，公司其他股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。公司全体股东所持股份亦无冻结、质押或其他转让限制情况。报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2. 在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施”中披露，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人卜晖出具《避免同业竞争和竞业禁止的承诺函》，承诺在今后的任何时间，卜晖不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与鹰谷光电生产的产品或经营的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；保证与卜晖关系密切的家庭成员不直接或间接从事、参与或进行与鹰谷光电的生产、经营相竞争的任何经营活动。承诺长期有效，除非卜晖不再为鹰谷光电控股股东，以及不再担任董事职务届满两年。如有违反，本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。报告期内，未发现控股股东、实际控制人卜晖有违背该承诺的事项。

3. 公司董事、监事、高级管理人员及5%以上的股东关于减少和规范关联交易做出如下承诺：

（1）本人将尽力减少本人或本人所实际控制企业与鹰谷光电之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定。

（2）本人保证严格遵守中国证监会等相关主管部门的规定及《重庆鹰谷光电股份有限公司章程》、《重庆鹰谷光电股份有限公司关联交易决策制度》等公司管理制度的规定，不利用所任职务谋取不当的利益，不损害公司及股东的合法权益。

（3）公司监事如认为鹰谷光电与本人或本人所实际控制企业之间的关联交易损害了公司或股东的利

益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或股东的利益，且有证据表明本人不正当地利用所任职务地位，本人愿意就上述关联交易对公司或公司股东所造成的损失依法承担赔偿责任。

上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,210,360	58.14%	0	15,210,360	58.14%
	其中：控股股东、实际控制人	745,925	2.85%	0	745,925	2.85%
	董事、监事、高管	2,090,525	7.99%	0	2,090,525	7.99%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,949,640	41.86%	0	10,949,640	41.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,237,775	8.56%	0	2,237,775	8.56%
	董事、监事、高管	6,271,575	23.97%	0	6,271,575	23.97%
	核心员工					
总股本		26,160,000	-	0	26,160,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	易晓玲	5,967,500	0	5,967,500	22.81%	4,475,625	1,491,875
2	成都富润财富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,666,666	0	4,666,666	17.84%	15,555,556	3,111,110
3	卜暉	2,983,700	0	2,983,700	11.41%	2,237,775	745,925
4	嘉兴华控股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,903,170	0	2,903,170	11.10%	0	2,903,170
5	章利华	2,654,200	0	2,654,200	10.14%	884,734	1,769,466
合计		19,175,236	0	19,175,236	73.30%	23,153,690	10,021,546
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东间相互无关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

卜晖，男，1970年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1995年至1998年，就职于广州市科学器材总公司暨中国科学器材进出口总公司广州办事处，任综合器材部副经理/首席代表；1998年至2001年，留学澳洲，于澳洲卧龙岗大学取得工商管理硕士学位；2002年至2005年，就职于重庆市国美电器有限公司，任副总经理；2006年至今，历任鹰谷光电有限董事长兼经理。2016年03月开始任鹰谷光电股份有限公司董事长、总经理、董事，任期3年，自2016年3月10日至2019年3月9日。

卜晖自2006年成为公司法定代表人、执行董事和经理以来，在公司持续运营的十余年里，其一直直接参与公司经营管理，是公司管理层的领导核心。不仅作为企业家进行产业研究，确定公司战略决策、商业模式、管理制度、企业文化，而且具体领导公司技术研发（其是电子专业高级工程师）、供应链、市场、生产、质量、财务、保密、人力资源、投资者关系、政府/军队公共关系管理等事项。卜晖对公司持续运营（研发、生产、管理、营销、销售、资质等）、资金投入和筹集、行业发展、市场竞争、核心优势（如科技领先）、商业模式创新（垂直一体化、聚焦、产学研相结合、老中青相结合、以军为本为主、解决方案式营销、商誉管理等）、风险管理、客户及供应商管理、合同谈判签订、市场开拓、收购兼并、市值管理等有控制力和重大影响。

卜晖是“重庆市高层次人才特殊支持计划”第二批科技创业领军人才获得者，不仅是法律上的控股股东，拥有对一切与公司高层管理控制相关的制度（包括对管理层的股权激励计划）制定的重大影响，同时其本身也是公司管理层的领导核心，是拥有公司实际控制权利的控股股东。

公司控股股东和实际控制人为卜晖。由于股权结构相对较为分散，为保证公司长期稳定的发展，2015年12月10日，卜晖与易晓玲、卜俊熙签署了《一致行动人协议》，各方约定在处理有关公司经营管理事项或根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东（大）会、董事会作出决议的事项时，均应采取一致行动。在决定公司经营管理事项时，三方共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时均采取一致行动；作为公司的董事，三方在相关决策过程中应当确保采取一致行动。若三方在共同协商过程中出现不一致时，应当按照卜晖的意见作出一致行动的决定。一致行动期限为7年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
卜晖	董事长、 总经理	男	1970-2-8	硕士	2016年03月10日-2019年03月09日	是
易晓玲	董事	女	1966-2-25	专科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
卜俊熙	董事	男	1991-5-13	本科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
朱华海	董事	男	1939-9-8	本科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
张庆	董事	男	1971-10-29	硕士	2016年03月10日-2019年03月09日	否
黄琨	董事	男	1978-12-3	硕士	2016年03月10日-2019年03月09日	否
李远锋	董事	男	1982-4-11	硕士	2016年03月10日-2019年03月09日	否
宋勤启	监事会 主席	男	1962-12-24	本科	2017年12月06日-2019年03月09日	是
罗本清	监事	男	1946-11-25	本科	2016年03月10日-2019年03月09日	否
华伟	职工监 事	男	1990-7-15	本科	2017年11月10日-2019年03月09日	是
黄绍齐	生产总 监	男	1964-1-13	本科	2018年05月25日-2019年03月09日	是
姚治惠	副总经 理	女	1972-6-9	专科	2016年11月13日-2019年03月09日	是
谢顺坤	技术总 监	男	1954-7-29	本科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
彭秀华	总工程 师	女	1958-10-4	专科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
王俊杰	质量总 监	男	1954-1-17	本科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
徐琼	财务总 监 董事会 秘书	女	1964-11-2	专科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
别东川	商务总 监	男	1958-4-20	本科	2016年03月10日-2019年03月09日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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:

公司董事长卜晖与卜俊熙是叔侄关系，易晓玲与卜俊熙为母子关系。卜晖于2015年12月10日与易晓玲、卜俊熙签订了《一致行动人协议》。

公司高管副总经理姚治惠与股东罗本清是翁媳关系。

(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
卜晖	董事长、总经理	2,983,700	0	2,983,700	11.41%	0
易晓玲	董事	5,967,500	0	5,967,500	22.81%	0
卜俊熙	董事	994,600	0	994,600	3.80%	0
朱华海	董事	1,044,400	0	1,044,400	3.99%	0
张庆	董事	0	0	0	0	0
黄琨	董事	0	0	0	0	0
李远锋	董事	0	0	0	0	0
宋勤启	监事会主席	0	0	0	0	0
罗本清	监事	355,600	0	355,600	1.36%	0
华伟	职工监事	0	0	0	0	0
姚治惠	副总经理	0	0	0	0	0
谢顺坤	技术总监	0	0	0	0	0
黄绍齐	生产总监	0	0	0	0	0
彭秀华	总工程师	0	0	0	0	0
王俊杰	质量总监	0	0	0	0	0
徐琼	财务总监 董事会秘书	0	0	0	0	0
别东川	商务总监	0	0	0	0	0
合计	-	11,345,800	0	11,345,800	43.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱华海	技术总监	离任	顾问	年龄原因

黄绍齐	生产调度	新任	生产总监	任用高管
谢顺坤	生产总监	离任	技术总监	岗位调整

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

报告期内，公司新任高管生产总监黄绍齐，黄绍齐职业经历如下：

黄绍齐，男，1964年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程类高级工程师。1983年08月至1987年10月，就职于国营万众机器厂销售处，任销售员；1987年10月至1991年8月，成都电子职工大学学习计算机及应用专业学习。1991年9月至2016年底，历任西南计算机有限责任公司检验科成品检验室检验员、室主任、质量部例行室主任、质量部技术室主任、质量部副部长、装备制造厂副厂长、机械制造厂副厂长；2018年3月至5月24日，任鹰谷光电生产部调度，2018年5月25日至今，任鹰谷光电生产总监。

报告期内，公司新任高管技术总监谢顺坤，谢顺坤职业经历如下：

谢顺坤，男，1954年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1978年08月至1981年10月，就职于中华人民共和国第四机械工业部第四十七研究所，任设计组副组长；1981年10月至2011年12月，就职于中华人民共和国第四机械工业部第四十四研究所，历任硅光电探测器组组长、遥控管生产线工艺线长、硅光电探测器组组长、设计师兼硅光电探测器组组长及课题组长；2013年02月至2018年5月24日，历任鹰谷光电有限生产部长、生产总监、鹰谷光电生产总监；2018年5月25日至今，任鹰谷光电技术总监。

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
行政管理人员	12	15
技术人员	46	44
财务人员	5	5
生产人员	40	47
销售人员	5	7
员工总计	108	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	9	8

本科	42	46
专科	29	29
专科以下	24	31
员工总计	108	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司根据业务扩展的需要，引进相关人才。
- 2、公司坚持公开招聘择优录用原则，在主流招聘网站上发布招聘信息，同时通过猎头公司招聘高级管理人才。
- 3、公司对新老员工定期培训，不断提高员工素质。
- 4、公司根据不同岗位，员工手册，制定员工薪酬及绩效考核制度。
- 5、公司目前无需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节、五、（一）、1	8,772,436.50	16,832,039.54
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、五、（一）、2	21,210,262.54	18,962,737.20
预付款项	第八节、五、（一）、3	3,071,573.02	1,350,636.10
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	第八节、五、（一）、4	3,193,811.99	3,378,929.41
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	第八节、五、（一）、5	22,199,592.47	19,810,150.48
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节、五、（一）、6	8,579,344.38	12,361,528.62
流动资产合计		67,027,020.90	72,696,021.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节、五、（一）、7	10,641,092.96	10,448,048.26
在建工程	第八节、五、（一）、8	3,986,611.28	3,808,741.91
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节、五、（一）、9	4,510,343.60	4,166,423.59
开发支出	第八节、五、（一）、10	9,555.00	17,390.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第八节、五、（一）、11	589,212.49	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		19,736,815.33	18,440,603.76
资产总计		86,763,836.23	91,136,625.11
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节、五、（一）、12	3,468,739.82	4,517,511.21
预收款项	第八节、五、（一）、13	591,200.00	369,600.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	第八节、五、（一）、14	1,955.79	1,832.89
应交税费	第八节、五、（一）、15	8,942.73	114,710.17
其他应付款	第八节、五、（一）、16	25,435.87	25,435.87
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,096,274.21	5,029,090.14
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,096,274.21	5,029,090.14
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、五、（一）、17	26,160,000.00	26,160,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节、五、（一）、18	77,238,735.46	77,238,735.46
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节、五、（一）、19	-24,756,315.38	-21,045,413.52
归属于母公司所有者权益合计		78,642,420.08	82,353,321.94
少数股东权益		4,025,141.94	3,754,213.03
所有者权益合计		82,667,562.02	86,107,534.97
负债和所有者权益总计		86,763,836.23	91,136,625.11

法定代表人：卜晖主管会计工作负责人：徐琼会计机构负责人：徐琼

（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		5,550,405.75	13,447,938.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、十三、（一）、1	20,071,262.54	17,810,737.20
预付款项		2,681,188.26	1,101,408.55
其他应收款	第八节、十三、（一）、2	1,910,539.76	1,918,163.76
存货		19,764,032.07	18,420,064.88
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		8,578,230.38	12,360,614.62
流动资产合计		58,555,658.76	65,058,927.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	第八节、十三、（一）、3	14,085,837.38	13,085,837.38
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		9,368,285.13	10,108,287.85

在建工程		3,986,611.28	3,808,741.91
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		712,642.44	235,389.11
开发支出		9,555.00	17,390.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		312,621.63	
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		28,475,552.86	27,255,646.25
资产总计		87,031,211.62	92,314,573.29
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		4,087,382.77	5,110,811.21
预收款项		542,398.08	2,265,710.82
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		0.00	0.00
其他应付款		2,798,367.56	2,798,367.56
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		7,428,148.41	10,174,889.59
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		7,428,148.41	10,174,889.59
所有者权益：			
股本		26,160,000.00	26,160,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		78,652,282.09	78,652,282.09
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-25,209,218.88	-22,672,598.39
所有者权益合计		79,603,063.21	82,139,683.70
负债和所有者权益合计		87,031,211.62	92,314,573.29

法定代表人：卜晖

主管会计工作负责人：徐琼

会计机构负责人：徐琼

(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		3,896,886.62	2,741,526.50
其中：营业收入	第八节、五、（二）、1	3,896,886.62	2,741,526.50
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		9,093,727.58	8,107,288.87
其中：营业成本	第八节、五、（二）、1	2,214,858.71	1,184,227.07
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	第八节、五、（二）、2	3,650.30	8,552.20
销售费用	第八节、五、（二）、3	949,914.97	293,162.66
管理费用	第八节、五、（二）、4	3,244,372.78	2,564,259.75
研发费用	第八节、五、（二）、5	2,548,992.68	3,911,464.89
财务费用	第八节、五、（二）、6	-20,457.97	55,659.26
资产减值损失	第八节、五、（二）、7	152,396.11	89,963.04
加：其他收益	第八节、五、（二）、9	543,708.14	27,400.00
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节、五、（二）、8	312,663.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以		0.00	0.00

“－”号填列)			
资产处置收益(损失以“－”号填列)		0.00	0.00
汇兑收益(损失以“－”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		-4,340,468.86	-5,338,362.37
加:营业外收入	第八节、五、(二)、10	0.00	602,370.00
减:营业外支出	第八节、五、(二)、11	208,716.58	6,902.12
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		-4,549,185.44	-4,742,894.49
减:所得税费用	第八节、五、(二)、12	-589,212.49	-503,659.75
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		-3,959,972.95	-4,239,234.74
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,959,972.95	-4,239,234.74
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-249,071.09	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,710,901.86	-4,239,234.74
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部		0.00	0.00

分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-3,959,972.95	-4,239,234.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,710,901.86	-4,239,234.74
归属于少数股东的综合收益总额		-249,071.09	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.17

法定代表人：卜晖 主管会计工作负责人：徐琼 会计机构负责人：徐琼

（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	第八节、十三、（二）、1	3,752,177.88	2,741,526.50
减：营业成本	第八节、十三、（二）、1	2,214,858.71	1,184,227.07
税金及附加		3,614.70	8,552.20
销售费用		781,132.27	270,606.76
管理费用		1,823,517.56	2,095,081.67
研发费用		2,292,035.58	3,224,925.68
财务费用		-17,231.79	54,920.20
其中：利息费用		5,272.79	3,824.47
利息收入		-22,504.58	-58,744.67
资产减值损失		151,148.49	95,872.84
加：其他收益		543,708.14	27,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十三、（二）、2	312,663.96	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,640,525.54	-4,165,259.92
加：营业外收入		0.00	602,370.00
减：营业外支出		208,716.58	6,902.12

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,849,242.12	-3,569,792.04
减：所得税费用		-312,621.63	-503,659.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,536,620.49	-3,066,132.29
（一）持续经营净利润		-2,536,620.49	-3,066,132.29
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-2,536,620.49	-3,066,132.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.13

法定代表人：卜晖

主管会计工作负责人：徐琼

会计机构负责人：徐琼

（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		2,527,298.08	4,595,040.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00

向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		215,799.58	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、（三）、1	654,895.19	4,634,263.87
经营活动现金流入小计		3,397,992.85	9,229,303.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,523,857.95	5,638,421.24
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,570,866.88	5,009,460.80
支付的各项税费	第八节、五、（三）、2	58,581.77	835,049.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,453,792.19	5,397,073.22
经营活动现金流出小计		11,607,098.79	16,880,004.38
经营活动产生的现金流量净额		-8,209,105.94	-7,650,700.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		312,663.96	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		7,312,663.96	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,829,995.06	929,766.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,100,000.00	30,000,000.00

投资活动现金流出小计		5,929,995.06	30,929,766.00
投资活动产生的现金流量净额		1,382,668.90	-30,928,766.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		520,000.00	43,692,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		520,000.00	43,692,700.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,004.52
筹资活动现金流出小计		0.00	1,004.52
筹资活动产生的现金流量净额		520,000.00	43,691,695.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,306,437.04	5,112,228.97
加：期初现金及现金等价物余额		14,640,766.54	814,265.59
六、期末现金及现金等价物余额		8,334,329.50	5,926,494.56

法定代表人：卜晖主管会计工作负责人：徐琼会计机构负责人：徐琼

(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		1,692,298.08	4,587,140.00
收到的税费返还		215,799.58	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		651,057.53	4,432,024.27
经营活动现金流入小计		2,559,155.19	9,019,164.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,976,912.36	4,942,394.62
支付给职工以及为职工支付的现金		4,420,548.97	4,568,523.35
支付的各项税费		23,059.36	835,049.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,715,621.98	6,150,889.22
经营活动现金流出小计		9,136,142.67	16,496,856.31
经营活动产生的现金流量净额		-6,576,987.48	-7,477,692.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	0.00

取得投资收益收到的现金		312,663.96	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		7,312,663.96	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,780,042.76	929,766.00
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,100,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,880,042.76	30,929,766.00
投资活动产生的现金流量净额		432,621.20	-30,928,766.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	43,692,700.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	43,692,700.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,004.52
筹资活动现金流出小计		0.00	1,004.52
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	43,691,695.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,144,366.28	5,285,237.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,256,665.03	639,408.59
六、期末现金及现金等价物余额		5,112,298.75	5,924,646.03

法定代表人：卜晖

主管会计工作负责人：徐琼

会计机构负责人：徐琼

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性或者周期性特征，因为公司主要客户为军工单位，一般是上半年签订合同生产备货，下半年三、四季度验收产品和交货，销售收入也集中在三、四季度确认，而管理费用、销售费用和财务费用等期间费用在全年较为均匀发生，因此公司 2018 年上半年收入和净利润较低。

2、 合并报表的合并范围

本期合并报表合并范围增加了西安天概智盈控制技术有限公司。

二、 报表项目注释

重庆鹰谷光电股份有限公司

财务报表附注

2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

重庆鹰谷光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由朱华海、罗本清发起设立，于 2006

年 3 月 24 日在重庆市工商行政管理局南岸区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 9150010878424976XK 的营业执照。注册资本 2,616.00 万元，股份总数 26,160,000 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股 10,949,640 股；无限售条件的流通股份 15,210,360 股。公司股票已于 2016 年 8 月 26 日全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属军工企业。公司主要从事光电探测器与系统产品的研发、制造、生产和销售业务。

本公司报表业经 2018 年 8 月 21 日第一届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将湖南鹰谷技术有限公司、西安天谛伟创探测技术有限公司、西安天概智盈控制技术有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明 本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币 采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法 公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的 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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法 公司在购买日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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

1. 外币业务折算 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类 金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理

理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法 公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法 公司采用在当前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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款项，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降

形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	金额 100 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，按照信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账
其他组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项，按照信用风险特征组合计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类 存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度 存货的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 (1) 低值易耗品 按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物 按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断 按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法 对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联

营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法。

(1) 个别财务报表 对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具 确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折 旧 年 限	残值率(%)	年折旧率(%)
机器及仪器仪表	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
办公设备	年限平均法	5	5	19

（十四） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧

（十五） 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（十六） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法 在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行

会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 收入

1. 收入确认原则

（1） 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2） 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3） 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光电探测器件、组件及系统，收入具体确认需同时满足以下条件：与客户签订产品销售合同、技术开发合同或产品加工合同；产品已经发出；已收到客户签字确认的产品销售结算

单；相关经济利益很可能流入企业，与之相关的成本能够可靠地计量。

（十九） 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十） 递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

根据财税【2018】32号，纳税人发生销售货物或提供应税劳务原适用17%税率的，税率调整为16%，自2018年5月1日起开始执行。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年度
本公司	15%
湖南鹰谷技术有限公司	20%
西安天谛伟创探测技术有限公司	20%
西安天概智盈控制技术有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 根据国家税务总局和国防科工局相关涉密文件规定，符合条件的军品销售免缴增值税。公司军品增值税实行先征后返。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通

知》(财税[2013]106号)附件3规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免税。公司技术研发收入直接免税。

3. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和国家发展和改革委员会令(2014年第15号)的规定,公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》鼓励类中第28条第21款:新型电子元器件(片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子元器件、光电子元器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等)制造。公司享受深入实施西部大开发战略所得税减免的相关政策,减按15%的税率征收企业所得税。

4. 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)自2015年1月1日至2018年6月30日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公司全资子公司湖南鹰谷技术有限公司,控股子公司西安天谛伟创探测技术有限公司、西安天概智盈控制技术有限公司享受该项小型微利企业的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	555,397.15	371,779.53
银行存款	7,778,932.35	14,268,987.01
其他货币资金	438,107.00	2,191,273.00
小计	8,772,436.50	16,832,039.54

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中有438,107.00元系银行承兑汇票保证金,使用受到限制。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值

应收票据	3,566,600.00	3,566,600.00	4,311,918.00	4,311,918.00
应收账款	17,643,662.54	17,643,662.54	14,650,819.20	14,650,819.20
小计	21,210,262.54	21,210,262.54	18,962,737.20	18,962,737.20

(1) 应收票据

项目	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
银行承兑汇票	3,566,600.00	3,566,600.00	3,611,918.00	3,611,918.00
商业承兑汇票			700,000.00	700,000.00
小计	3,566,600.00	3,566,600.00	4,311,918.00	4,311,918.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 应收账款

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	19,443,880.46	100.00	1,800,517.92	9.26	17,643,362.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	19,443,880.46	100.00	1,800,517.92	9.26	17,643,362.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	16,288,898.00	100.00	1,638,078.80	10.06	14,650,819.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	16,288,898.00	100.00	1,638,078.80	10.06	14,650,819.20

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,305,642.46	415,582.12	5.00
1-2年	8,427,118.00	842,711.80	10.00
2-3年	2,711,120.00	542,224.00	20.00
小计	19,443,880.46	1,800,517.92	9.26

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,342,460.00	267,123.00	5.00
1-2年	8,183,318.00	818,331.80	10.00
2-3年	2,763,120.00	552,624.00	20.00
小计	16,288,898.00	1,638,078.80	10.06

3) 本期计提坏账准备 162,439.12 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	4,433,600.00	22.80	360,425.00
客户 2	4,142,500.00	21.30	428,975.00
客户 3	2,853,400.00	14.68	240,422.00
客户 4	1,904,860.00	9.80	95,243.00
客户 5	1,637,032.46	8.42	166,651.62
小计	14,971,392.46	77.00	1,291,716.62

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,820,153.72	91.81		2,820,153.72	1,174,432.47	86.95		1,174,432.47
1-2年	251,419.30	8.19		251,419.30	176,203.63	13.05		176,203.63
小计	3,071,573.02	100.00		3,071,573.02	1,350,636.10	100.00		1,350,636.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

湖北菲尔博光电技术有限公司	219,400.00	7.14
成都松菲科技有限公司	202,000.00	6.58
供应商 1	175,788.04	5.72
重庆亿尊机电设备有限公司	150,000.00	4.88
郑州中航维尔科技有限公司	139,000.00	4.53
小 计	886,188.04	28.85

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,619,049.93	100.00	425,237.94	11.75	3,193,811.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,619,049.93	100.00	425,237.94	11.75	3,193,811.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,813,910.36	100.00	434,980.95	11.41	3,378,929.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,813,910.36	100.00	434,980.95	11.41	3,378,929.41

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	255,261.38	12,763.08	5.00
1-2 年	3,275,468.55	327,546.86	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
3-4 年	320.00	128.00	40.00

5 年以上	84,000.00	84,000.00	100.00
小 计	3,619,049.93	425,237.94	11.75

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	450,121.81	22,506.09	5.00
1-2 年	3,275,468.55	327,546.86	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
3-4 年	320.00	128.00	40.00
5 年以上	84,000.00	84,000.00	100.00
小 计	3,813,910.36	434,980.95	11.41

(2) 本期冲回坏账准备 9,743.01 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金押金	116,377.00	116,377.00
应收暂付款	3,502,672.93	3,697,533.36
小计	3,619,049.93	3,813,910.36

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余 额的比例 (%)	坏账 准备	是否 为关 联方
重庆西查奇科技有限公司	应收暂付款	2,591,252.40	1-2 年	71.60	259,125.24	是
重庆天谛倍进机电制造有限公司	应收暂付款	681,216.15	1-2 年	18.82	68,121.62	否
周欢喜	应收暂付款	148,329.00	1 年以内	4.10	7,416.45	否
重庆经济技术开发区物业发展有限公司	押金保证金	80,000.00	5 年以上	2.21	80,000.00	否
刘泮锐	应收暂付款	17,641.00	1 年以内	0.49	882.05	否
小 计		3,518,438.55		97.22	415,545.36	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	5,604,685.14	220,468.21	5,384,216.93	4,841,789.88	220,468.21	4,621,321.67
库存商品	6,158,429.23		6,158,429.23	5,822,971.49		5,822,971.49
自制半成品	4,266,144.07		4,266,144.07	3,439,443.28		3,439,443.28
在产品	6,061,431.84		6,061,431.84	5,755,172.73		5,755,172.73
委托加工物资	94,894.07		94,894.07	10,520.18		10,520.18
低值易耗品	234,476.33		234,476.33	160,721.13		160,721.13
小计	22,420,060.68	220,468.21	22,199,592.47	20,030,618.69	220,468.21	19,810,150.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细表

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	220,468.21					220,468.21
小计	220,468.21					220,468.21

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,353,964.21	1,324,880.57
预缴代扣代缴社会保险费	125,380.17	36,648.05
银行理财产品	7,100,000.00	11,000,000.00
小计	8,579,344.38	12,361,528.62

7. 固定资产

项目	机器及仪器仪表	运输工具	办公设备	合计
账面原值				
期初数	11,336,775.30	2,196,110.30	1,288,412.14	14,821,297.74
本期增加金额	887,821.19		85,353.29	973,174.48
1) 购置	887,821.19		85,353.29	973,174.48
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	12,224,596.49	2,196,110.30	1,373,765.43	15,794,472.22
累计折旧				

期初数	2,890,110.04	860,032.31	623,107.13	4,373,249.48
本期增加金额	532,995.27	151,261.79	95,872.72	780,129.78
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	3,423,105.31	1,011,294	718,979.85	5,153,379.26
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	8,801,491.18	1,184,816.20	654,785.58	10,641,092.96
期初账面价值	8,446,665.26	1,336,077.99	665,305.01	10,448,048.26

8. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
协同办公设备	231,230.77		231,230.77	231,230.77		231,230.77
超静间改造工程	2,286,912.85		2,286,912.85	2,286,912.85		2,286,912.85
磨抛机	1,290,598.29		1,290,598.29	1,290,598.29		1,290,598.29
耦合系统	177,869.37		177,869.37			
小计	3,986,611.28		3,986,611.28	3,808,741.91		3,808,741.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
协同办公设备	630,000.00	231,230.77				231,230.77
超静间改造工程	2,664,000.00	2,286,912.85				2,286,912.85
磨抛机	1,510,000.00	1,290,598.29				1,290,598.29
耦合系统	280,000.00		177,869.37			177,869.37
小计	5,084,000.00	3,808,741.91	177,869.37			3,986,611.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
协同办公设备	36.70	40.00				自有资金
超静间改造工程	85.85	99.00				募集资金
磨抛机	85.47	99.00				募集资金
耦合系统	63.52	90.00				募集资金
小计						

9. 无形资产

项目	专利	软件	合计
账面原值			
期初数	4,049,525.00	222,947.88	4,272,472.88
本期增加金额	19,635.00	475,862.05	495,497.05
1) 购置		475,862.05	475,862.05
2) 内部研发	19,635.00		19,635.00
本期减少金额			
期末数	4,069,160.00	698,809.93	4,767,969.93
累计摊销			
期初数	74,101.42	31,947.87	106,049.29
本期增加金额	136,464.18	15,112.86	151,577.04
1) 计提	136,464.18	15,112.86	151,577.04
本期减少金额			
期末数	210,565.60	47,060.73	257,626.33
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	3,858,594.40	651,749.20	4,510,343.60
期初账面价值	3,975,423.58	191,000.01	4,166,423.59

10. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
技术专利	17,390.00	17,655.00		19,635.00	5,855.00	9,555.00
软件						
小计	17,390.00	17,655.00		19,635.00	5,855.00	9,555.00

11. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	152,396.11	22,859.42		
可抵扣亏损	3,775,687.13	566,353.07		
小计	3,928,083.24	589,212.49		

12. 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	438,107.00	2,191,273.00
应付账款	3,030,632.82	2,326,238.21

小计	3,468,739.82	4,517,511.21
----	--------------	--------------

(1) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	438,107.00	2,191,273.00
小计	438,107.00	2,191,273.00

(2) 应付账款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	3,030,632.82	2,326,238.21
小计	3,030,632.82	2,326,238.21

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 1	126,000.00	验收不合格,正在处理
小计	126,000.00	

13. 预收账款

项目	期末数	期初数
货款	591,200.00	369,600.00
小计	591,200.00	369,600.00

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,832.89	4,585,754.12	4,585,631.22	1,955.79
设定提存计划		433,595.26	433,595.26	
小计	1,832.89	5,019,349.38	5,019,226.48	1,955.79

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,832.89	3,758,698.02	3,758,575.12	1,955.79
职工福利费		443,500.06	443,500.06	
社会保险费		185,455.75	185,455.75	
其中:医疗保险费		172,215.05	172,215.05	
工伤保险费		13,240.70	13,240.70	
生育保险费				
住房公积金		182,186.00	182,186.00	
工会经费和职工教育经费		15,914.29	15,914.29	
小计	1,832.89	4,585,754.12	4,585,631.22	1,955.79

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		420,707.42	420,707.42	
失业保险费		12,887.84	12,887.84	
小计		433,595.26	433,595.26	

15. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		
代扣代缴个人所得税	8,942.73	114,710.17
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
小计	8,942.73	114,710.17

16. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂付款	25,435.87	25,435.87
其他		
小计	25,435.87	25,435.87

17. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
卜暉	2,983,700.00			2,983,700.00
罗本清	355,600.00			355,600.00
朱华海	1,044,400.00			1,044,400.00
成都富润财富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,666,666.00			4,666,666.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	2,550,091.00			2,550,091.00
青海华控科技创业投资基金(有限合伙)	2,040,073.00			2,040,073.00
嘉兴华控股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,903,170.00			2,903,170.00
章利华	2,654,200.00			2,654,200.00
卜俊熙	994,600.00			994,600.00
易晓玲	5,967,500.00			5,967,500.00
股份总数	26,160,000.00			26,160,000.00

18. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	76,838,735.46			76,838,735.46
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
小计	77,238,735.46			77,238,735.46

19. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-21,045,413.52	-10,661,399.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,710,901.86	-4,239,234.74
减：净资产折股		
期末未分配利润	-24,756,315.38	-14,900,634.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,896,886.62	2,214,858.71	2,741,526.50	1,184,227.07
其他业务收入				
小计	3,896,886.62	2,214,858.71	2,741,526.50	1,184,227.07

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税	2,393.30	6,392.20
车船税	960.00	2,160.00
环保税	297.00	
小计	3,650.30	8,552.20

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬	396,736.33	189,501.08
差旅费	53,924.56	39,317.10
办公费	579.91	6,102.80
通讯费	3,700.00	2,400.00
业务招待费	89,106.40	22,463.00
广告、业务宣传费	23,896.55	
折旧费	4,549.08	2,716.90
租赁费	15,527.64	15,844.30
水电费	6,956.65	4,473.56
车辆运输费	22,129.85	10,343.92
市场推广费	332,808.00	
小计	949,914.97	293,162.66

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬	1,708,345.17	1,374,974.67
差旅费	120,717.59	84,873.04
办公费	266,063.95	128,168.01

业务招待费	201,237.69	203,304.98
车辆运行费	78,915.16	101,571.45
租赁费	227,494.74	96,778.70
折旧摊销费	418,285.96	154,563.44
中介机构费用	156,553.98	273,273.67
其他	66,758.54	146,751.79
小计	3,244,372.78	2,564,259.75

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	1,212,723.94	2,127,614.70
直接投入费用	786,886.94	800,129.90
折旧摊销费	110,086.73	272,001.43
新产品设计费	84,378.00	92,286.00
技术服务费	265,800.00	494,339.62
其他费用	89,117.07	125,093.24
小计	2,548,992.68	3,911,464.89

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
贴现利息支出		74,350.00
减：利息收入	27,115.87	23266.59
银行手续费	3,509.78	4,575.85
其他	3,148.12	
小计	-20,457.97	55,659.26

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	152,396.11	89,963.04
小计	152,396.11	89,963.04

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财收益	312,663.96	
小计	312,663.96	

9. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
重庆市南岸区科委创新券兑付		10,000.00	
重庆财政局社会保障资金就业见习补贴		17,400.00	
国家重大科学仪器设备开发专项项目补贴	300,000.00		300,000.00
研发产品技术开发免增值税收入	14,102.56		14,102.56
军工产品增值税退税收入	215,799.58		215,799.58

重庆市南岸区财政局第一批稳岗补贴	13,806.00		13,806.00
小计	543,708.14	27,400.00	543,708.14

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,000.00	
其中：固定资产处置利得		1,000.00	
政府补助		600000.00	
其他		1,370.00	
小计		602,370.00	

(2) 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
重庆市南岸区政府企业改制挂牌补贴		600,000.00	与收益相关
小计		600,000.00	

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,898.12	
其中：固定资产处置损失		6,898.12	
奖励创业领军人才	204,000.00		204,000.00
其他	4,716.58	4.00	4,716.58
小计	208,716.58	6,902.12	208,716.58

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	-589,212.49	-503,659.75
小计	-589,212.49	-503,659.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,549,185.44	-4,742,894.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-682,377.82	-711,434.17
子公司适用不同税率的影响	-70,710.18	-58,655.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,875.51	266,429.54
所得税费用	-589,212.49	-503,659.75

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收员工暂借款		3,780,000.00
收到的政府补贴	303,806.00	627,400.00
利息收入	27,115.87	23,254.27
其他	323,973.32	203,609.60
小计	654,895.19	4,634,263.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还暂借款		3,780,000.00
支付暂借款、备用金	285,149.78	
支付费用	2,168,642.41	1,617,073.22
小计	2,453,792.19	5,397,073.22

3. 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	-3,959,972.95	-4,239,234.74
加: 资产减值准备	152,396.11	89,963.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,016.83	429,281.77
无形资产摊销	18,243.72	12,621.76
长期待摊费用摊销		
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)		-1,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,898.12
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)	-312,663.96	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-589,212.49	-503,659.75
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)	-987,092.02	-4,065,481.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,521,290.76	2,432,864.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,395,530.42	-1,812,953.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,209,105.94	-7,650,700.51

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	8,334,329.50	5,926,494.56
减: 现金的期初余额	14,640,766.54	814,265.59
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	-6,306,437.04	5,112,228.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,334,329.50	14,640,766.54
其中: 库存现金	555,397.15	371,779.53
可随时用于支付的银行存款	7,778,932.35	14,268,987.01
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,334,329.50	14,640,766.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	438,107.00	银行承兑汇票保证金
小 计	438,107.00	

2、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
预付账款			
其中: 美元	26,190.00	6.7120	175,788.04

六、合并范围变更

合并范围增加

公司名称	股权取得	股权取得时点	出资额	出资比例
西安天概智盈控制技术	设立	2018年5月18日	5,700,000.00	71.25%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一)重要子公司构成

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	
湖南鹰谷技术有限公司	长沙市科大佳园北苑18栋2106室	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼1610房	销售及技术服务	100.00		设立
西安天谛伟创探测技术有限公司	陕西省西安市雁塔区电子城街道电子四路西京三号1号楼1903室	陕西省西安市雁塔区电子城街道电子四路西京三号1号楼1903室	销售及技术服务	60.00		设立
西安天概智盈控制技术有限公司	陕西省西安市雁塔区电子城街道电子西街3号西安国际电气中心A座707号	陕西省西安市雁塔区电子城街道电子西街3号西安国际电气中心A座707号	销售及技术服务	71.25		设立

(二)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安天谛伟创探测技术有限公司	40%	-110,630.88		3,643,582.15
西安天概智盈控制技术有限公司	28.75%	-138,440.21		381,559.79
小计		-249,071.09		4,025,141.94

(三)重要非全资子公司的主要财信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安天谛伟创探测技术有限公司	4,410,105.08	4,750,031.22	9,160,136.30	279,772.72		279,772.72
西安天概智盈控制技术有限公司	1,082,148.49	1,080,495.59	1,316,526.69	201,198.08		201,198.08

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安天谛伟创探测技术有限公司	5,460,477.27	3,931,034.48	9,391,511.75	5,979.17		5,979.17

西安天概智盈控制技术有限公司						
----------------	--	--	--	--	--	--

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	期末数				上年同期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安天谛伟创探测技术有限公司	619,708.74	-505,169.00	-505,169.00	-794,227.49				
西安天概智盈控制技术有限公司		-404,671.39	-404,671.39	-770,407.59				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大

坏账 风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照 客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 77%(2017 年 6 月 30 日为 82%) 来源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	438,107.00	438,107.00	438,107.00		
应付账款	3,030,632.82	3,030,632.82	3,030,632.82		
其他应付款	25,435.87	25,435.87	25,435.87		
小 计	3,494,175.69	3,494,175.69	3,494,175.69		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	2,191,273.00	2,191,273.00	2,191,273.00		
应付账款	2,326,238.21	2,326,238.21	2,326,238.21		
其他应付款	25,435.87	25,435.87	25,435.87		
小 计	4,542,947.08	4,542,947.08	4,524,947.08		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无金融机构借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
卜暉	11.41	11.41

说明：股东易晓玲、卜俊熙于 2015 年 12 月 10 日与股东卜暉签署《一致行动人协议》协议主要约定股东易晓玲、卜俊熙为股东卜暉的一致行动人，在行使股东权利、承担股东义务时应与股东 卜暉保持一致；协议生效后，公司的实际控制人为股东卜暉，《一致行动协议》约定的有效期限为协议签署之日起七年。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
易晓玲	股东
易成璞	股东易晓玲之弟
重庆西查奇科技有限公司	易成璞系该公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年数	上年同期
重庆西查奇科技有限公司	采购商品（含税）		104,834.00

2. 偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	本年数	上年同期
于建国	与公司共同投资设立子公司	100,000.00	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期
关键管理人员报酬	1,338,260.00	1,299,190.00

(三) 关联方应收应付款项

	期末	期初

项目名称	关联方	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆西查奇科技有限公司	2,591,252.40	259,125.24	2,591,252.40	259,125.24
小计		2,591,252.40	259,125.24	2,591,252.40	259,125.24

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十二、其他重要事项

分部信息，公司属于军工产品销售行业，母子公司经营地点均在境内，未按分部进行管理，同时公司要求对销售地区等信息保密，故按分部财务信息披露要求对本公司不适用。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,016,880.46	100.00	1,512,217.92	8.40	16,504,662.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	18,016,880.46	100.00	1,512,217.92	8.40	16,566.54

注：账面余额中含子公司西安天谛伟创探测技术有限公司 13,000.00 元，未提坏账准备。

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账	14,848,898.00	100.00	1,350,078.80	9.09	13,498,819.20
单项金额不重大但单项计提坏账准					
小计	14,848,898.00	100.00	1,350,078.80	9.09	13,498,819.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,305,642.46	415,282.12	5.00
1-2年	842,711.80	842,711.80	10.00
2-3年	1,271,120.00	254,224.00	20.00
小计	18,003,880.46	1,512,217.92	8.40

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,342,460.00	267,123.00	5.00
1-2年	8,183,318.00	818,331.80	10.00
2-3年	1,323,120.00	264,624.00	20.00
小计	14,848,898.00	1,350,078.80	9.09

(2) 本期计提坏账准备 162,139.12 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	4,433,600	24.61	360,425.00
客户 2	4,142,500	22.99	428,975.00
客户 3	2,853,400	15.84	240,422.00
客户 4	1,904,860	10.57	95,243.00
客户 5	1,637,032.46	9.09	166,651.62
小计	14,971,392.46	83.10	1,291,716.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,181,108.73	100.00	270,568.97	12.41	1,910,539.76
合并范围内关联往来 组合					
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
小计	2,181,108.73	100.00	270,568.97	12.41	1,910,539.76

注：账面余额中包含子公司西安天概智盈控制技术有限公司 201,198.08 元，未提坏账准备。

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,199,723.36	100.00	281,559.60	12.80	1,918,163.76
合并范围内关联往来组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	2,199,723.36	100.00	281,559.60	12.80	1,918,163.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,442.10	3,422.11	5.00
1-2 年	1,823,468.55	182,346.86	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
5 年以上	84,000.00	84,000.00	100.00
小计	1,979,910.65	270,568.97	13.67

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	288,254.81	14,412.74	5.00
1-2 年	1,823,468.55	182,346.86	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
5 年以上	84,000.00	84,000.00	100.00
小计	2,199,723.36	281,559.60	12.80

(2) 本期冲回坏账准备 10,990.63 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金押金	128,221.56	116,057.00
应收暂付款	2,052,887.17	2,083,666.36
小计	2,181,108.73	2,199,723.36

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆西查奇科技有限公司	应收暂付款	1,591,252.40	1-2年	72.96	159,125.24
重庆天谛倍进机电制造有限公司	应收暂付款	231,216.15	1-2年	10.60	23,121.62
重庆经济技术开发区物业发展有限公司	押金保证金	80,000.00	5年以上	3.67	80,000.00
刘泮锐	应收暂付款	17,641.00	1年以内	0.81	882.05
郑世瑜	应收暂付款	15,401.00	1年以内	0.71	770.05
小计		1,935,510.55		88.75	263,898.96

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	27,000,000.00	12,914,162.62	14,085,837.38	26,000,000.00	12,914,162.62	13,085,837.38
小计	27,000,000.00	12,914,162.62	14,085,837.38	26,000,000.00	12,914,162.62	13,085,837.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南鹰谷技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		12,914,162.62
西安天谛伟创探测技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安天概智盈控制技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小计	26,000,000.00	1,000,000.00		27,000,000.00		12,914,162.62

(二) 母公司利润表项目注释

1、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
主营业务收入	3,752,177.88	2,214,858.71	2,741,526.50	1,184,227.07
其他业务收入				
小 计	3,752,177.88	2,214,858.71	2,741,526.50	1,184,227.07

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-5,898.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	313,806.00	627,400.00
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	312,663.96	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
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	21,185.56	1,366.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	647,655.52	622,867.88
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	97,148.33	93,430.18
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	550,507.19	529,437.70

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-4.61%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.29%	-0.16	-0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,710,901.86
非经常性损益	B	550,507.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,261,409.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,353,321.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F / K-G \times H / K \pm I \times J / K$	80,497,871.01
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,710,901.86
非经常性损益	B	550,507.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,261,409.05
期初股份总数	D	26,160,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	26,160,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十四、报表科目变动分析

(1) 资产负债表变动情况分析

报表项目	期末金额	期初金额	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	8,772,436.50	16,832,039.54	-8,059,603.04	-47.88%	光电传感生产线投入、生产备货，购买理财产品
应收账款	17,643,662.54	14,650,819.20	2,992,843.34	20.43%	本期应收账款回款不好
存货	22,199,592.47	19,810,150.48	2,389,441.99	12.06%	本期的备货
固定资产	10,641,092.96	10,448,048.26	193,044.70	1.85%	光电传感生产线投入
在建工程	3,986,611.28	3,808,741.91	177,869.37	4.67%	光电传感生产线投入
无形资产	4,510,343.60	4,166,423.59	343,920.01	8.25%	购买了设计软件

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期金额	上年同期	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
主营收入	3,896,886.62	2,741,526.50	1,155,360.12	42.14%	本期 PIN 产品订单

					增加
营业成本	2,214,858.71	1,184,227.07	1,030,631.64	87.03%	PIN产品成本相对较高
毛利率	43.16%	56.80%	-13.64%	-24.01%	PIN产品毛利相对较低
销售费用	949,914.97	293,162.66	656,752.31	224.02%	本期人员增加、市场推广费增加
管理费用	5,793,365.46	6,475,724.64	-682,359.18	-10.54%	本期管理人员减少，子公司成立，费用归集发生变化
财务费用	-20,457.97	55,659.26	-76,117.23	-136.76%	银行存款利息高于同期
营业利润	-4,884,177.00	-5,365,762.37	481,585.37	-8.98%	因营业收入增加
营业外支出	206,000.00	6,902.12	199,097.88	2,884.59%	创新人才奖励支出
净利润	-3,959,972.95	-4,239,234.74	279,261.79	-6.59%	因营业收入增加

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期金额	上年同期	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-8,209,105.94	-7,650,700.51	-558,405.43	7.30%	本期应收账款回款不好
投资活动产生的现金流量净额	1,382,668.90	-30,928,766.00	32,311,434.90	-104.47%	赎回购买的理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	520,000.00	43,691,695.48	-43,171,695.48	-98.81%	本期成立子公司收到的资金与去年同期收到的募集资金差额较大

重庆鹰谷光电股份有限公司

二〇一八年八月二十一日