



维萨特

NEEQ : 871577

陕西维萨特科技股份有限公司

Shaanxi Probecom Microwave Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



于 2019 年 6 月顺利实现 1.2M Ku 自动便携站天线批量生产。

完成 Q 频段天线及双工器的研发和测试。

完成 1.2M C 波段环焦溅散板便携站天线研发，计划 2019 年第四季度推向市场。

完成 0.75M Ku/Ka 可换馈背包式超轻便携站天线研发，计划 2019 年第四季度推向市场。

完成 1.8M Ka/Ku/X/C 多频段换馈手动搬移站天线研发、投产、装配、调试和测试完成。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、维萨特、股份公司	指	陕西维萨特科技股份有限公司
有限公司	指	陕西维萨特科技发展有限公司
发起人	指	陕西维萨特科技股份有限公司的发起人
鑫安特合伙	指	西安鑫安特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
《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》
《公司章程》	指	《陕西维萨特科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
股东会	指	陕西维萨特科技发展有限公司股东会
股东大会	指	陕西维萨特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西维萨特科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西维萨特科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
我国、中国	指	中华人民共和国
天线	指	卫星通信天线，是地球上（包括陆地、水面）无线电通信站之间利用人造卫星作为中继站而进行的空间微波通信站，卫星通信是地面微波接力通信的继承和发展、是现代通信技术的重要成果。
VSAT	指	Very Small Aperture Terminal，一种天线口径很小的卫星通信地球站，又称微型地球站或小型地球站。其特点是天线直径很小（一般为0.3米-2.4米），设备结构紧凑、固体化、智能化、价格便宜、安装方便、对环境要求不高，且不受地面网络的限制，组网灵活。
频段	指	一段无线电频率，用于区分无线电业务，是一种资源，各个国家均有专业的无线电管理部门，其主要工作就是规范和管理无线电频率的使用。
Ku 频段	指	频率为12.0-18.0GHz的频带，不易受微波辐射干扰，大大地降低了对接受环境的要求，KU波段卫星单转发器功率一般比较大，多采用复兴波束覆盖，卫星EIRP较大，加上Ku波段接收天线效率高于C波段接收天线，因此接收Ku波段卫星信号的天线口径远小于C波段，有效地降低接收成本，方便个体接收，并且频率受国际有关法律保护。
Ka 频段	指	频率为26.5-40.0GHz的频带，最重要的一个特点就是频带较宽，Ka波段卫星通信系统可为高速卫星通信、千兆比特级宽带数字传媒、高清晰度电视（HDTV）、卫

	<p>星新闻采集（SNG）、VAST 业务、直接到户（DTH）业务及个人卫星通信等新业务提供一种崭新的手段。Ka 波段的缺点是雨衰较大，对器件和工艺的要求较高。Ka 频段卫星通信在未来民用领域具有较大的市场空间。</p>
--	--

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。

公司负责人王宏阳、主管会计工作负责人李新利及会计机构负责人（会计主管人员）李新利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）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、 基本信息

公司中文全称	陕西维萨特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Probecom Microwave Technology Co., Ltd.
证券简称	维萨特
证券代码	871577
法定代表人	王宏阳
办公地址	陕西省西安市国际港务区陆港大厦 1206-12 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李新利
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	029-83326521
传真	029-88860260
电子邮箱	lixinli@probecom.cn
公司网址	www.probecom.cn
联系地址及邮政编码	陕西省西安市国际港务区陆港大厦 1206-12 室 710026
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 30 日
挂牌时间	2017 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 - C39 计算机、通信和其他电子设备制造业 - C392 通信设备制造 - C3921 通信系统设备制造
主要产品与服务项目	通信产品及相关电子设备的研发、生产、销售、安装和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王宏阳
实际控制人及其一致行动人	王宏阳、苏晓妮

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	91610000737970351P	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	陕西省西安市国际港务区陆港大厦 1206-12 室	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
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	1,720,814.03	1,244,839.05	38.24%
毛利率%	42.13%	42.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,344,715.27	-2,515,585.47	46.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,622,701.37	-2,525,701.65	35.75%
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）	-16.24%	-20.34%	-
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）	-19.59%	-20.43%	-
基本每股收益	-0.15	-0.28	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,564,836.47	11,646,348.19	-9.29%
负债总计	2,955,454.65	2,692,251.10	9.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,609,381.82	8,954,097.09	-15.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.99	-14.14%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	27.97%	23.12%	-
流动比率	3.33	3.95	-
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	-714,526.43	-308,346.36	-
应收账款周转率	0.85	3.97	-
存货周转率	0.57	0.2	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.29%	-12.93%	-

营业收入增长率%	38.24%	14.08%	-
净利润增长率%	46.54%	-75.82%	-

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	9,000,000	9,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	314,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,013.90
非经常性损益合计	277,986.10
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	277,986.10

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
管理费用	2,307,155.12	1,482,677.86		
研发费用		824,477.26		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家处于卫星通信行业的集研发、设计、制造、销售、安装及系统解决方案于一体的供应商。公司自 2002 年成立以来，凭借优秀的研发团队和销售团队，及同各个合作伙伴的紧密合作，精准把握客户需求和市场导向，为全球多个国家的新闻媒体机构、电信&电视运营商及卫星通信天线系统集成商等提供稳定可靠的产品和优质的服务，并且可针对不同客户、不同需求进行定制化的产品开发，这样既可以保证大批量产品的供应，同时又能实现对客户的快速响应。公司通过网站、广告、展会、客户推介及维护等形式开拓业务，收入来源是卫星通信天线及系统配件的直接销售和服务。

在经营模式上，公司始终将持续技术创新作为提升产品附加值的核​​心，专注于核心技术的开发和前沿研究，通过保持技术领先优势占据市场。鉴于卫星通信设备客户注重产品的质量、性能及售后服务等，公司在市场竞争中坚持以产品品质和技术立足，重视客户认可度和公司影响力的提升，因此产品具有品质溢价。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况与经营成果：

报告期内公司实现销售收入 172.08 万元，比去年同期增加 47.6 万元，增幅 38.24%，主要原因系前期洽谈客户报告期内资金预算较为充足，前期意向的订单落成；报告期内公司发生营业成本 99.58 万元，比去年同期增加 27.86 万元，增幅 38.85%，主要原因是收入增加成本配比增加。报告期内公司实现净利润-134.47 万元，比去年同期增加 117.09 万元，增幅 46.54%，主要原因是本期收入增加，期间费用减少。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-71.45 万元，比去年同期减少 40.62 万元，主要系本期收到的税费返还减少。

2、具体经营情况如下：

(1)、公司以“互联网+”为驱动，通过将传统展会参与与互联网推广相结合的方式，积极开拓全球市场，在更广泛的范围内提升公司知名度，目前除了在欧美各个国家开拓积累了丰富的客户群外，在非洲和中东地区的客户数量也在不断提升。

(2)、根据战略发展和业务需要优化组织结构，通过统一配置公司的技术优势、营销资源，优化研发、营销、服务团队，实现资源共享，助力公司可持续发展；

(3)、提高企业精细化管理能力，充分挖掘成本费用节约潜力，降低企业经营成本；

(4)、通过资本运作，提升公众化程度，畅通投融资渠道，同时寻找产业相关企业进行业务合作，整合优势资源，拓展能够产生协同效应的新业务领域、增加新的业绩增长点。

3、研发进展：

2019 年公司立足于国内外卫星通信与微波市场的新需求发展方向，于 2019 年 6 月完成 0.75 米、1.0 米、1.2 米的 Ku、Ka 频段手动通信便携站天线、自动通信便携站天线的自主研发、设计、生产和调试。首批交付客户使用后，客户评价与同类产品相比拥有更好电性能设计，更新颖的结构设计、更高的结构强度及方便携带。于 2019 年 5 月根据市场需求开始 0.5 米、0.75 米 Ku/Ka 手动便携站经济版的研发，目前已完成研发测试。

三、 风险与价值

1、技术更新开发的风险

技术创新、新技术的应用与新产品的开发是公司的核心竞争力，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。

应对措施：不断加大研发投入，不断提高创新能力，同时严格研发流程管理，既要求研发立项前充分进行市场调研，确保新研发方向的准确性，又要缩短研发流程，加快科技成果转化速度，不断加强公司市场竞争能力。

2、国家政策的风险

国家及各地方政府先后出台了一系列法律、法规及规章制度等，以支持、鼓励卫星通信行业的发展，为该行业的发展建立了优良的政策环境。若未来产业政策发生不利影响，将会影响卫星通信行业的发展，从而对公司持续经营造成不利影响。

应对措施：随时关注国家及相关部门的政策方针的变化，并做好政策环境变化的预防，最大化降低未来产业政策产生的不利影响。

3、实际控制人控制不当的风险

股东王宏阳与苏晓妮系夫妻关系，王宏阳直接持有公司 6,075,000 股，占公司总股本 67.5%，苏晓妮直接持有公司 540,000 股，占公司总股本 6%；同时，二人合计持有鑫安特合伙 86.74% 的份额，鑫安特合伙持有公司 1,350,000 股的股份，占公司总股本的 15%，且苏晓妮为鑫安特合伙的执行事务合伙人。故二人合计持有公司 7,965,000 的股份，占公司总股本的 88.5%，居于绝对控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响，从而可能损害中小股东的利益。

应对措施：管理层须加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

4、汇率波动的风险与出口国政治经济政策变化的风险

公司的主要产品出口国外，且多以美元结算，由于近年来，人民币汇率呈现大幅度波动情形，公司存在较大的汇率波动风险。虽然人民币贬值利于出口，且用于美元结算对公司属于有利形势，但是如果未来人民币持续升值，则将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

公司的产品主要销往欧洲、中东、非洲等国家，主要包括俄罗斯、西班牙、土耳其、刚果等东欧、中东、非洲国家，其政治环境普遍比较稳定，截至本报告披露日，公司的具体业务和持续经营未因出口国家的政治经济政策变化而受到重大影响，但不排除未来这些国家的产业政策或经济环境可能发生较大变化，从而给公司经营带来潜在风险的可能。同时，若相关国家和地区经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，将会对公司业绩产生一定影响。

应对措施：在新的年度内促进客户汇款多币种化，针对不同区域的客户，提高欧元、日元及人民币等的结算比例，推进货币结算的多元化，降低美元单一币种结算的风险。

5、内部控制风险

随着公司业务不断拓展，公司经营规模进一步扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。

应对措施：公司建立了全面的风险管理组织和制度，明确了股东大会、董事会、管理层及各个部门、各个岗位的风险管理职责，将风险管理及控制活动覆盖到公司的各个部门、各个层级和经营管理的各个环节，通过信息技术手段的辅助，对公司的信用风险、操作风险、合规风险等进行持续监控，及时发现、

评估和管理公司面临的各类风险，并采取必要的控制和应对措施。

6、企业所得税优惠政策到期风险

公司 2016 年 12 月 6 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201661000524 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，如果 2019 年 12 月公司高新技术企业证书到期无法重新取得，公司将不能继续享受所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成较大的不利影响。

应对措施:未来公司将进一步加大研发投入、引进高技术人才、提高企业的创新能力，同时公司将按期提出高新技术企业资格的复审申请并积极主动的开展相关工作，争取继续享受高新技术企业所得税税收优惠税率。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(一)
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及募集资金使用事项	<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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2017/5/24	-	挂牌	出资承诺	各股东出资资金全部到位，来源真实合法	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/5/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/5/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2017/5/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/24	-	挂牌	保密及竞业限制	签订《竞业限制协议》	正在履行中

董监高	2017/5/24	-	挂牌	保密及竞 业限制	签订《竞业限制 协议》	正在履行中
其他	2017/5/24	-	挂牌	保密及竞 业限制	签订《竞业限制 协议》	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2017/5/24	-	挂牌	关联交易 承诺	签订《规范关联 交易承诺确认 函》	正在履行中
董监高	2017/5/24	-	挂牌	关联交易 承诺	签订《规范关联 交易承诺确认 函》	正在履行中
董监高	2017/5/24	-	挂牌	声明与承 诺	签订《声明与承 诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 针对各股东持有的股份，公司各股东均承诺：“本人/公司现持有公司股份系本人真实出资所形成，且已全部出资到位，不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而间接持有公司股份的情形，亦不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而代为他人持有公司股份的情形。本人用于出资的资金系本人合法收入，资金来源合法。本人持有的公司股份不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。”

(2) 公司的实际控制人王宏阳、苏晓妮已出具《承诺书》，承诺如果因公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚，愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

(3) 为避免同业竞争，公司实际控制人王宏阳和苏晓妮出具《关于避免同业竞争的承诺函》，并承诺如下：

“1、本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与维萨特主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。

2、若维萨特认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对维萨特构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若维萨特提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给维萨特。

3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与维萨特产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知维萨特并尽力促成该等业务机会按照维萨特的合理条款和条件首先提供给维萨特。

4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响维萨特正常经营的行为。

5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致维萨特遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿，以避免维萨特遭受损失。

6、本承诺为不可撤销的承诺。”

(4) 公司高级管理人员、核心技术人员与公司签订了《竞业限制协议》（陕西维萨特科技股份有限公司，以下简称甲方；公司全体在职高级管理人员、核心技术人员，以下简称乙方）。协议约定，乙方承诺未经甲方同意，在职期间不得为他人经营与公司同类的业务；乙方不论因何种原因与甲方终止或解除劳动合同，离职后2年内都不得与甲方有竞争关系的企业发生劳动或劳务关系；不得自办与甲方有竞争关系的企业，亦不得直接或间接拥有与甲方有竞争关系企业的股权股份。若乙方违反竞业限制约定的，应当承担违约责任，除应全部退还甲方已支付的竞业限制补偿金外，还要一次性向甲方支付违约金伍万元人民币。违约金不足以弥补甲方经济损失时，乙方还需赔偿甲方经济损失。

(5) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺确认函》；公司高级管理人员及核心技术人员与公司签订了《竞业限制协议》；挂牌后，新增董监高签署了《声明

与承诺》。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。

在报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	100.00%	-	9,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,615,000	73.50%	-	6,615,000	73.50%
	董事、监事、高管	6,750,000	75.00%	-	6,750,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宏阳	6,075,000	-	6,075,000	67.50%	6,075,000	-
2	苏晓妮	540,000	-	540,000	6.00%	540,000	-
3	纪晓博	882,000	-	882,000	9.80%	882,000	-
4	李新利	135,000	-	135,000	1.50%	135,000	-
5	董可团	18,000	-	18,000	0.20%	18,000	-
6	西安鑫安特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,350,000	-	1,350,000	15.00%	1,350,000	-
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	9,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

王宏阳与苏晓妮系夫妻关系，除此之外股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

王宏阳持有公司股份 6,075,000 股，占公司总股本的 67.5%，为公司控股股东。

王宏阳，男，公司董事长、总经理，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月毕业于西安石油学院焊接工艺及设备专业，大学本科学历，获工学学士学位。1996 年 8 月至 1996 年 12 月，就职于西安空间无线电技术研究所，任行政秘书；1997 年 1 月至 2002 年 10 月，就职于西安航天恒星科技实业（集团）公司，任进出口部经理；2002 年 11 月至 2006 年 1 月，就职于西安航天恒星科技股份有限公司，任卫星通讯事业部销售人员；2002 年 5 月至 2016 年 12 月，在有限公司担任执行董事、总经理；2017 年 1 月至今，任股份公司董事长、总经理，任期至 2020 年 1 月 11 日。

(二) 实际控制人情况

王宏阳与苏晓妮系夫妻关系，王宏阳直接持有公司 6,075,000 股，占公司总股本 67.5%，苏晓妮直接持有公司 540,000 股，占公司总股本 6%；同时，二人合计持有鑫安特合伙 86.74% 的份额，鑫安特合伙持有公司 1,350,000 股的股份，占公司总股本的 15%，且苏晓妮为鑫安特合伙的执行事务合伙人。故二人合计持有公司 7,965,000 的股份，占公司总股本的 88.5%。同时，王宏阳长期担任有限公司执行董事、总经理，股份公司设立后，继续担任股份公司董事长、总经理，苏晓妮担任董事。2016 年 10 月 28 日，公司股东王宏阳和苏晓妮签订《一致行动协议书》，约定双方在公司股东大会会议中保持一致行动；若双方无法达成一致意见，苏晓妮按照王宏阳的意见进行表决。

综上，王宏阳和苏晓妮二人合计持有公司的股份所享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，为公司的共同实际控制人，其具体情况如下：

王宏阳，男，公司董事长、总经理，基本情况详见本节之“第五节、三.（一）控股股东情况”相关内容。

苏晓妮，女，公司董事，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 12 月毕业于中共陕西省委党校经济管理专业，大专学历。1995 年 9 月至 1998 年 4 月，就职于西安彩虹资讯有限公司，任班组长；1998 年 5 月至 2009 年 10 月，就职于西安彩通电子科技有限公司，任班组长；2009 年 11 月至今，就职于本公司，任生产采购经理；2017 年 1 月至今，任股份公司董事，任期至 2020 年 1 月 11 日。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王宏阳	董事、总经理	男	1972年12月	本科	2017年1月至2020年1月	是
苏晓妮	董事	女	1975年3月	大专	2017年1月至2020年1月	是
李新利	董事、财务总监、董事会秘书	男	1971年11月	本科	2017年1月至2020年1月	是
吴磊	董事	男	1984年2月	本科	2017年1月至2020年1月	是
张建茹	董事	男	1969年2月	大专	2017年1月至2020年1月	否
杨文涛	监事会主席	男	1992年1月	本科	2017年1月至2020年1月	是
许金玲	监事	女	1982年6月	本科	2017年1月至2020年1月	是
曹娟	监事	女	1984年7月	大专	2017年1月至2020年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

经核查，公司董事长、总经理王宏阳与董事苏晓妮系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事高级管理人员相互之间不存在近亲属关系。

(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
王宏阳	董事长、总经理	6,075,000	-	6,075,000	67.50%	-
苏晓妮	董事	540,000	-	540,000	6.00%	-

李新利	董事、财务总监、董事会秘书	135,000	-	135,000	1.50%	-
吴磊	董事	-	-	-	-	-
张建茹	董事	-	-	-	-	-
杨文涛	监事会主席	-	-	-	-	-
许金玲	监事	-	-	-	-	-
曹娟	监事	-	-	-	-	-
合计	-	6,750,000	0	6,750,000	75.00%	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
王栋	监事会主席	离任	-	离职
杨文涛	-	新任	监事会主席	原监事会主席王栋离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

杨文涛先生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1992年1月出生，本科学历。
2014年7月-2016年4月任职沃特沃德集团采购专员；
2016年4月-至今任职陕西维萨特科技股份有限公司采购主管；
2019年5月-至今任职陕西维萨特科技股份有限公司监事会主席。

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	4	4
生产人员	2	3
销售人员	6	3
技术人员	4	3
财务人员	3	3
员工总计	19	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	12
专科	3	3
专科以下	-	1
员工总计	19	16

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、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划和流程，全面加强员工的培训。

3、薪酬政策：员工的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按国家法律法规为员工办理社会保险，在报告期内薪酬制度未发生变更。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（五）、1	605,243.10	1,785,962.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收票据及应收账款	（五）、2	1,823,622.37	2,009,074.30
其中：应收票据			
应收账款		1,823,622.37	2,009,074.30
应收款项融资			
预付款项	（五）、3	4,382,634.70	4,228,029.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）、4	226,206.85	313,486.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）、5	1,991,532.28	1,499,071.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）、6	814,072.28	804,972.76
流动资产合计		9,843,311.58	10,640,596.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)、7	721,524.89	1,005,751.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		721,524.89	1,005,751.41
资产总计		10,564,836.47	11,646,348.19
流动负债:			
短期借款	(五)、8		450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	(五)、9	1,784,049.74	1,230,103.37
其中: 应付票据			
应付账款		1,784,049.74	1,230,103.37
预收款项	(五)、10	897,483.28	709,814.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、11	135,366.67	160,237.50
应交税费	(五)、12	138,554.96	141,933.00
其他应付款	(五)、13		163.13
其中: 应付利息			163.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,955,454.65	2,692,251.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,955,454.65	2,692,251.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、14	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、15	662,803.96	662,803.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）、16	396,016.37	396,016.37
一般风险准备			
未分配利润	（五）、17	-2,449,438.51	-1,104,723.24
归属于母公司所有者权益合计		7,609,381.82	8,954,097.09
少数股东权益			
所有者权益合计		7,609,381.82	8,954,097.09
负债和所有者权益总计		10,564,836.47	11,646,348.19

法定代表人：王宏阳

主管会计工作负责人：李新利

会计机构负责人：李新利

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		1,720,814.03	1,244,839.05
其中：营业收入	(五)、 18	1,720,814.03	1,244,839.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,343,515.40	3,906,740.70
其中：营业成本	(五)、 18	995,765.33	717,161.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、 19	1,185.33	839.43
销售费用	(五)、 20	609,359.13	834,734.75
管理费用	(五)、 21	1,076,485.42	1,482,677.86
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	(五)、 22	655,595.59	824,477.26
财务费用	(五)、 23	19,536.84	44,744.03
资产减值损失	(五)、 24	-14,412.24	2,106.01
加：其他收益	(五)、 25	314,000.00	136,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、 26		10,420.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,308,701.37	-2,515,280.99

加：营业外收入			
减：营业外支出	(五)、 27	36,013.90	304.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,344,715.27	-2,515,585.47
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,344,715.27	-2,515,585.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,344,715.27	-2,515,585.47
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-1,344,715.27	-2,515,585.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,344,715.27	-2,515,585.47
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（元/股）	(十 二)、2	-0.15	-0.28
(二)稀释每股收益（元/股）	(十 二)、2	-0.15	-0.28

法定代表人：王宏阳

主管会计工作负责人：李新利

会计机构负责人：李新利

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,124,017.09	1,763,927.32
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		431,919.88	2,165,091.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、 28(1)	527,681.37	394,121.79
经营活动现金流入小计		3,083,618.34	4,323,140.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,612.78	738,995.14
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,059,656.15	1,405,002.77
支付的各项税费		17,181.93	14,385.52
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、 28(2)	1,363,693.91	2,473,103.66
经营活动现金流出小计	(五)、 28(2)	3,798,144.77	4,631,487.09
经营活动产生的现金流量净额	(五)、 28(2)	-714,526.43	-308,346.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00

取得投资收益收到的现金			10,420.66
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			1,010,420.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			207,135.98
投资支付的现金			1,000,000.00
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			1,207,135.98
投资活动产生的现金流量净额			-196,715.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		450,271.88	
筹资活动产生的现金流量净额		-450,271.88	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,920.88	-43,456.38
五、现金及现金等价物净增加额	(五)、 29(2)	-1,180,719.19	-548,518.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,785,962.29	4,157,870.13
六、期末现金及现金等价物余额		605,243.10	3,609,352.07

法定代表人：王宏阳

主管会计工作负责人：李新利

会计机构负责人：李新利

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

1、公司历史沿革及改制情况

陕西维萨特科技股份有限公司（以下简称“本公司、公司”）设立于2002年5月30日，由自然人股东王宏阳和李新利共同出资设立，设立时注册资本为60万元，王宏阳认缴出资54万元，占注册资本的90%，李新利认缴6万元，占注册资本的10%，由西安康胜有限责任会计师事务所审验，并出具了西康验字[2002]第241号的验资报告。

2009年12月14日，根据公司股东会决议，公司注册资本由60万元变更为500万元。本次增加注册资本440万元，其中股东王宏阳以货币实缴出资396万元，股东李新利以货币实缴出资44万元。并由陕西信达会计师事务所2009年12月17日出具了《验资报告》（陕信达验字[2009]第255号）。

根据有限公司2016年12月20日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前各股东的持股比例不变，并以2016年10月31日经审计和评估后的有限公司净资产，按2016年10月31日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据中联资产评估集团（陕西）有限公司【2016】“第2330号评估报告”，有限公司2016年10月31日净资产评估值为人民币11,663,300.00元。

根据发起人协议和公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以有限公司2016年10月31日经评估净

资产人民币 11,663,300.00 元，作价人民币 9,662,803.96 元，作为对公司（筹）的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 900 万元。

公司统一社会信用代码：91610000737970351P；注册地址为陕西省西安市国际港务区陆港大厦 1206-12 室，法定代表人：王宏阳。

2、本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：卫星通信应用系统制造行业。

本公司经营范围：通信产品及相关电子设备（卫星地面接收设施、无线电发射设备除外）的研发、生产、销售、安装和服务；微波元器件设计、生产及销售；计算机软硬件、电子产品开发和销售；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止公司经营的商品和技术除外）。

（一）、财务报表的编制基础

1、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 42 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。

（二）、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的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。

（三）、重要会计政策和会计估计

本公司从事通讯产品系统及相关电子设备的设计、生产、销售和服务等项目。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、坏账准备计提、折旧与摊销、递延所得税资产和所得税交易等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、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

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、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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 100.00 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，如有客观证据表明其已发生减值，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

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
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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（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，按照先进先出法计价。

(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。

本公司依据上述标准确定不同类别存货可变现净值为：

①产成品、库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；

②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量，当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

③持有待售的材料，其可变现净值为市场售价。

(4) 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

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、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。固定资产仅在与其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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	直线法	3	3	32.33
运输设备	直线法	5	3	19.40

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附注四、12“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。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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、12“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包括装修分摊。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他

方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

16、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。

陕西维萨特公司属于电信、广播电视和卫星传输服务行业。公司的主营业务为卫星通信天线销售业务，分为内销及外销两种模式，内销业务：根据合同约定，预收客户一部分货款，根据合同约定的条款安排进行发货并运送至指定地点后确认收入。外销业务：根据合同约定，签订合同时先付部分货款，将货物运抵装运港，办理完成报关出口手续，商品装船发运实现交付并取得报关出口单确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分

能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

17、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

（四）、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	内销适用16%、13%的增值税销项税率；出口销售适用免退政策。
企业所得税	适用15%的所得税税率

2、税收优惠及批文

公司 2016 年 12 月 6 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201661000524 的高新技术企业证书，有效期 3 年。公司按税收优惠政策享受按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（五）、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,372.14	3,810.79
银行存款	602,870.96	1,782,151.50
其他货币资金		
合 计	605,243.10	1,785,962.29
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	1,823,622.37	2,009,074.30
合 计	1,823,622.37	2,009,074.30

(1) 应收账款

应收账款分类披露

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,919,707.42	100.00	96,085.05	5.00	1,823,622.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,919,707.42	100.00	96,085.05	5.00	1,823,622.37

(续)

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,114,914.79	100.00	105,840.49	5.00	2,009,074.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,114,914.79	100.00	105,840.49	5.00	2,009,074.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,917,713.76	95,885.69	5.00
1 至 2 年	1,993.66	199.37	10.00
合 计	1,919,707.42	96,085.05	

2019 年 6 月 30 日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	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
TECHNOLOGY MATERIAL	非关联方	1,800,000.00	93.76	90,000.00
SYNOPTIC BROADCAST	非关联方	41,966.05	2.19	2,098.30
PERVYI SETEVOY CE	非关联方	12,276.00	0.64	613.80
COMMEDIA SOLUTIONS	非关联方	9,153.32	0.48	457.67
MATSUURA KIKAI	非关联方	8,318.39	0.43	415.92
合 计		1,871,713.76	97.50	93,585.69

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,247,287.10	96.90	651,879.95	15.42
1 至 2 年	135,347.60	3.10	1,933,650.00	45.73
2 至 3 年			1,642,500.00	38.85
3 年以上				
合 计	4,382,634.70	100.00	4,228,029.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

客户名称	预付款项余额	占预付账款的比例(%)
北京鑫诺世纪通信系统技术有限公司	1,972,000.00	45.00
陕西日泰通信设备工程有限公司	1,560,500.00	35.61
陕西新生力复合材料科技有限公司	292,500.00	6.67
西安海德瑞自动化科技有限公司	232,950.00	5.32
苏州永良机械设备有限公司	102,256.00	2.33

客户名称	预付款项余额	占预付账款的比例(%)
合 计	4,160,206.00	94.92

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,206.85	313,486.14
合 计	226,206.85	313,486.14

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,112.48	100	11,905.63	5.00	226,206.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	238,112.48	100	11,905.63	5.00	226,206.85

(续)

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,048.57	100.00	16,562.43	5.02	313,486.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	330,048.57	100.00	16,562.43	5.02	313,486.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,112.48	11,905.63	5.00
合 计	238,112.48	11,905.63	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	231,806.95	130,198.00
其他（社保个人部分）	6,305.53	7,232.79
出口退税款		192,617.78
合 计	238,112.48	330,048.57

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
西安国际陆港资产管理有限公司	押金	100,298.00	1 年以内	42.12	5,014.90
北京国科军友工程咨询有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	33.60	4,000.00
陕西省涉外商事服务中心	保证金	48,000.00	1 年以内	20.16	2,400.00
代垫社保	社保金	6,305.53	1 年以内	2.65	315.28
西安国际陆港物业管理有限责任公司	押金	2,308.95	1 年以内	0.97	115.45
合 计	——	236,912.48	——	99.50	11,845.62

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,991,532.28		1,991,532.28
合 计	1,991,532.28		1,991,532.28

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,499,071.34		1,499,071.34
合 计	1,499,071.34		1,499,071.34

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税	814,072.28	804,972.76
合 计	814,072.28	804,972.76

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	721,524.89	1,005,751.41
固定资产清理		
合 计	721,524.89	1,005,751.41

固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,187,396.48	430,392.83	485,448.21	2,103,237.52
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,187,396.48	430,392.83	485,448.21	2,103,237.52
二、累计折旧				
1、期初余额	601,738.85	228,525.85	267,221.41	1,097,486.11
2、本期增加金额	191,962.38	41,748.12	50,516.02	284,226.52
(1) 计提	191,962.38	41,748.12	50,516.02	284,226.52
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	793,701.23	270,273.97	317,737.43	1,381,712.63
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
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	393,695.25	160,118.86	167,710.78	721,524.89
2、期初账面价值	585,657.63	201,866.98	218,226.80	1,005,751.41

8、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款		450,000.00
合 计		450,000.00

9、应付票据及应付账款

种 类	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	1,784,049.74	1,230,103.37
合 计	1,784,049.74	1,230,103.37

应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	1,401,714.24	1,058,169.17
货代费	81,441.50	21,487.20
物业费	300,894.00	150,447.00
合 计	1,784,049.74	1,230,103.37

10、预收款项

预收款项列示

项 目	期末数	期初数
销售货款	897,483.28	709,814.10
合 计	897,483.28	709,814.10

11、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	160,237.50	971,987.70	996,858.53	135,366.67
二、离职后福利-设定提存计划		62,797.62	62,797.62	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	160,237.50	1,034,785.32	1,059,656.15	135,366.67

(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	160,237.50	888,264.99	913,135.82	135,366.67
2、职工福利费		38,637.03	38,637.03	
3、社会保险费		27,889.63	27,889.63	
其中：医疗保险费		25,224.32	25,224.32	
工伤保险费		904.69	904.69	
生育保险费		1,760.62	1,760.62	
4、住房公积金		9,300.00	9,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,896.05	7,896.05	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	160,237.50	971,987.70	996,858.53	135,366.67

(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		60,322.80	60,322.80	
2、失业保险费		2,464.82	2,464.82	
3、企业年金缴费				
合计		62,797.62	62,797.62	

本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，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本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。

12、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	136,139.03	136,139.03
水利基金	52.99	984.05
印花税	39.70	738.00
个人所得税	2,323.24	4,071.92

项 目	期末数	期初数
合 计	138,554.96	141,933.00

13、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		163.13
应付股利		
其他应付款		
合 计		163.13

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		163.13
合 计		163.13

14、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王宏阳	6,075,000.00						6,075,000.00
李新利	135,000.00						135,000.00
苏晓妮	540,000.00						540,000.00
纪晓博	882,000.00						882,000.00
董可团	18,000.00						18,000.00
西安鑫安特企业管理咨询合伙企业	1,350,000.00						1,350,000.00
合计	9,000,000.00						9,000,000.00

15、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	662,803.96			662,803.96
其他资本公积				
合 计	662,803.96			662,803.96

16、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	396,016.37			396,016.37

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	396,016.37			396,016.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

17、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-1,104,723.24	3,564,147.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,104,723.24	3,564,147.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,344,715.27	-4,668,870.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,449,438.51	-1,104,723.24

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口收入	1,586,140.54	874,783.69	977,784.35	495,343.67
国内收入	134,673.49	120,981.64	267,054.70	221,817.69
其他业务				
合 计	1,720,814.03	995,765.33	1,244,839.05	717,161.36

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
水利基金	669.13	447.48

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	516.20	391.95
合 计	1,185.33	839.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,625.48	40,546.32
差旅费	62,838.75	145,794.94
车辆使用及维修费	58,275.76	24,011.95
工资	184,354.87	211,924.08
广告费	47,828.42	64,407.28
业务费	20,112.97	90,209.14
运杂费	155,303.42	136,922.08
展览费	38,663.20	90,466.87
公积金、社保	27,326.44	27,338.99
折旧费	4,029.82	3,113.10
合 计	609,359.13	834,734.75

21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,412.59	42,333.13
交通费	11,199.22	11,711.02
物业费	81,760.11	145,653.34
招待费	22,394.22	24,376.45
工会、职工教育经费及社保	71,098.87	79,657.37
工资及福利费	409,017.98	421,900.17
房租	300,894.00	532,980.00
折旧费	78,778.32	76,541.89
中介费	91,930.11	147,524.49
合 计	1,076,485.42	1,482,677.86

22、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	358,983.76	387,615.25
直接投入	74,552.12	23,549.06

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期待摊费用摊销	201,418.38	198,172.62
设计费		180,582.52
其他费用	20,641.33	34,557.81
合 计	655,595.59	824,477.26

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-776.37	-1,846.75
银行手续费	4,392.33	3,134.40
汇兑损益	15,920.88	43,456.38
合 计	19,536.84	44,744.03

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,412.24	2,106.01
合 计	-14,412.24	2,106.01

25、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
15 年度西安市外向型经济发展专项		64,200.00	
省服务外包产业专项平台和技改类		72,000.00	
区规模以上重点企业奖励	300,000.00		300,000.00
19 年出口信保补贴款	14,000.00		14,000.00
合 计	314,000.00	136,200.00	314,000.00,

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		10,420.66
合 计		10,420.66

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	36,013.90	304.48	36,013.90
合 计	36,013.90	304.48	36,013.90

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息	776.37	1,846.75
保证金退款	105,500.00	92,000.00
往来款	107,405.00	236,075.04
政府补贴	314,000.00	64,200.00
合 计	527,681.37	394,121.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,392.33	3,134.40
往来款	107,405.00	281,575.04
支付的保证金	207,108.95	175,587.72
经营费用	1,044,787.63	2,012,806.50
合 计	1,363,693.91	2,473,103.66

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,344,715.27	-2,515,585.47
加：资产减值准备	-14,412.24	2,106.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,226.52	277,827.61
无形资产摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,536.84	44,744.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-10,420.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-492,460.94	26,859.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	118,126.47	-454,362.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	715,172.19	2,320,484.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-714,526.43	-308,346.36
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	605,243.10	3,609,352.07
减：现金的期初余额	1,785,962.29	4,157,870.13
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	-1,180,719.19	-548,518.06

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	605,243.10	1,785,962.29
其中：库存现金	2,372.14	3,810.79
可随时用于支付的银行存款	602,870.96	1,782,151.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	605,243.10	1,785,962.29

项 目	期末余额	期初余额
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本公司的情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方是王宏阳。

2、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
苏晓妮	本公司董事、董事长配偶
李新利	本公司董事、董事会秘书、财务总监
吴磊	本公司董事
张建茹	本公司董事
杨文涛	本公司监事会主席
曹娟	本公司监事
许金玲	本公司职工监事
陕西顺科软件科技有限公司	受高级管理人员实际控制
西安鑫安特企业管理咨询合伙企业（有限合 伙	实际控制人投资的其他企业

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 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

无

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	314,000.00	其他收益— 政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-36,013.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	277,986.10	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	277,986.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-16.24%	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.59%	-0.18	-0.18

3、财务报表主要项目变动及原因说明

(1) 资产负债表主要项目及原因说明

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	605,243.10	1,785,962.29	-66.11%	主要系本期收到的税费返还较少。
存货	1,991,532.28	1,499,071.34	32.85%	主要系本期新增库存产品所致
短期借款	-	450,000.00	-100.00%	主要系本期归还了短期借款。
应付票据及应付账款	1,784,049.74	1,230,103.37	45.03%	主要系销售订单数量较上期同期增加，因此采购货款同期增加。
其他应付款	-	163.13	-100.00%	本期支付了短期借款利息

(2) 利润表主要项目及原因说明

项目	本期	上期	变动比例	变动原因
营业收入	1,720,814.03	1,244,839.05	38.24%	主要系前期洽谈客户报告期内资金预算较为充足，前期意向的订单落成。
营业成本	995,765.33	717,161.36	38.85%	主要系收入增加成本配比增加。
税金及附加	1,185.33	839.43	41.21%	主要系收入增加税费配比增加。
财务费用	19,536.84	44,744.03	-56.34%	主要系本期汇兑损益减少。
资产减值损失	-14,412.24	2,106.01	-784.34%	主要系因本期应收账款较期初减少，上年同期应收账款较期初增加。
其他收益	314,000.00	136,200.00	130.54%	主要系本期收到的政府补助增加。
投资收益	-	10,420.66	-100.00%	主要系本期无投资理财业务发生。
营业利润	-1,308,701.37	-2,515,280.99	47.97%	主要系本期收入增加，期间费用减少所致。

营业外支出	36,013.90	304.48	11728.00%	主要系本期发生货物损失赔偿费用。
利润总额	-1,344,715.27	-2,515,585.47	46.54%	主要系本期收入增加，期间费用减少所致。
净利润	-1,344,715.27	-2,515,585.47	46.54%	主要系本期收入增加，期间费用减少所致。

(3) 现金流量表主要项目及原因说明

项目	本期	上期	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-714,526.43	-308,346.36	-	主要系本期收到的税费返还减少。
投资活动产生的现金流量净额		-196,715.32	-100.00%	主要系本期无新购固定资产等投资行为发生。
筹资活动产生的现金流量净额	-450,271.88	-		主要系本期归还了短期借款及利息支出。

陕西维萨特科技股份有限公司
2019年8月20日