



维萨特

NEEQ : 871577

陕西维萨特科技股份有限公司

Shaanxi Probecom Microwave Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 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
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12月31日
股东会	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	信永中和会计师事务所（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、对使用环境要求不高，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>溅散板天线</p>	<p>指</p>	<p>溅散板馈源天线属于双反射面天线，但由于它的主面不进行赋形，而赋形的是介质表面。溅散板馈源天线由下面几部分组成：第一，馈源，一般为圆波导型馈源；第二，溅散板。一般为赋形的金属平板，其主要作用是把馈源射来的电波予以反射；第三介质。结构上起到支持溅散板和馈源的作用；电气上，通过合理选择介电常数并对介质表面进行赋形，使介质表面的折射波到达主镜经反射后，在天线口面满足一定的分布要求。</p>
<p>环焦天线</p>	<p>指</p>	<p>对卫星通信天线的总要求是在宽频带内有较低的旁瓣、较高的口面效率及较高的 G/T 值，当天线的口面较小时，使用环焦天线能较好地同时满足这些要求。因此，环焦天线特别适用于 VSAT 地球站。环焦天线的设计可消除副反射面对电波的阻挡，也可基本消除副反射面对馈源喇叭的回射，馈源喇叭和副反射面可设计得很近，这样有利于在宽频带内降低天线的旁瓣和驻波比，提高天线效率。</p>

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）李新利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
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。
4、汇率波动的风险与出口国政治经济	公司的产品主要出口国外，且用美元及欧元等外币结算，由于

政策变化的风险	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、欧元等外币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包括俄罗斯、西班牙、喀麦隆等国家的欧洲、中东及非洲国家，其政治环境普遍比较稳定，截至本年度报告披露日，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。
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。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。
6、新产品研发的风险	2019 年公司继续投入了大量的资源进行新产品的研发。新研发产品的市场推广需要一定的周期，如果新研发产品的市场推广进度慢于预期，不能尽快实现销售额，将会对公司业绩的增长造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	李新利
职务	董事会秘书
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
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	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
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	翟晓敏、王玮玮
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 号

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,510,795.02	5,832,208.03	45.93%
毛利率%	39.36%	16.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-343,834.54	-4,668,870.55	92.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,306,789.76	-4,879,939.30	73.22%
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)	-3.92%	-41.36%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-14.88%	-43.23%	-
基本每股收益	-0.0382	-0.52	92.64%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	11,820,451.67	11,646,348.19	1.49%
负债总计	3,210,189.12	2,692,251.10	19.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,610,262.55	8,954,097.09	-3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.99	-3.03%
资产负债率%(母公司)	27.16%	23.12%	-
资产负债率%(合并)	27.16%	23.12%	-
流动比率	3.54	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	-747,563.87	-2,555,835.88	70.75%
应收账款周转率	4.12	5.11	-
存货周转率	2.20	1.87	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.49%	-28.84%	-
营业收入增长率%	45.93%	-68.20%	-
净利润增长率%	-92.64%	-299.46%	-

#### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,168,902.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,013.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,132,888.50</b>
所得税影响数	169,933.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>962,955.22</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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
应收票据及应收账款	2,009,074.30			
应收账款		2,009,074.30		
应付票据及应付账款	1,230,103.37			
应付账款		1,230,103.37		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、公司经营业绩

2019 年公司继续进一步对产品进行优化，同时积极提升内部管理水平，不断夯实自身的管理基础，整体水平较去年有明显的提升。2019 年公司实现销售收入 851.08 万元，比去年同期增加 267.86 万元，增幅 45.93%，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；资产总

额 1,182.05 万元，增幅 1.49%；2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额-74.76 万元，较上期增加净流入 180.83 万元，增幅 70.75%。

## 2、公司管理情况

公司严格遵守已制定的各项规章制度，提高公司及管理层规范运作意识，切实执行及完善相关制度，保障公司持续发展，为公司资本增值及品牌形象等方面提高保障。

## 3、公司研发进展

2019 年公司根据国内微波市场的需求和发展方向，在年初制定了 0.75 米背负式 Ka/Ku 天线，满足 EUTELSAT 入网要求的同时更加适合各类应急救援场景的使用。针对市场对于溅散板型式的环焦便携天线需求的增长，研发部门对于 0.75 米、1 米、1.2 米天线的座架进行了优化，推出了重量轻、展开速度快、收藏方便的系类三脚架系列天线，丰富了产品系列，提升了产品适应性及竞争力。与此同时根据客户需求定制各类微波器件，包括圆极化器、双工器、滤波器以及馈源等标准和非标准微波器件，报告期内已完成生产测试以及交付。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	530,579.98	4.49%	1,785,962.29	15.33%	-70.29%
应收票据					
应收账款	2,123,618.66	17.97%	2,009,074.30	17.25%	5.70%
存货	3,182,458.92	26.92%	1,499,071.34	12.87%	112.30%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	461,915.94	3.91%	1,005,751.41	8.64%	-54.07%
在建工程					
短期借款			450,000.00	3.86%	-100%
长期借款					
预付款项	4,201,941.25	35.55%	4,228,029.95	36.30%	-0.62%
其他应收款	99,533.47	0.84%	313,486.14	2.69%	-68.25%
其他流动资产	1,220,403.45	10.32%	804,972.76	6.91%	51.61%
应付账款	2,140,817.07	18.11%	1,230,103.37	10.56%	74.04%
预收款项	714,300.76	6.04%	709,814.10	6.09%	0.63%
应付职工薪酬	152,800.00	1.29%	160,237.50	1.38%	-4.64%
应交税金	143,943.73	1.22%	141,933.00	1.22%	1.42%
其他应付款	58,327.56	0.49%	163.13	0.00%	35,655.26%

资产合计	11,820,451.67		11,646,348.19		1.49%
------	---------------	--	---------------	--	-------

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期货币资金同比减少 70.29%，系本年度存货增加及归还了前期借款所致。
- 2、存货：本期存货同比增加 112.30%，系本期为新增库存产品所致。
- 3、固定资产：本期固定资产同比下降 54.07%，系本期计提固定资产折旧 56.90 万元所致。
- 4、短期借款：本期短期借款同比下降 100%，系本期归还了短期借款并无新增借款。
- 5、其他应收款：本期其他应收款同比减少 68.25%，系除正常押金外，年内应收退税款已全部到帐。
- 6、其他流动资产：本期其他流动资产同比增加 51.61%，系本期可抵扣进项税额及应退暂未申报退税款增加。
- 7、应付账款：本期应付账款同比增加 74.04%，系本期暂未结算的货款增加 71.26 万元所致。
- 8、其他应付款：本期其他应付款同比增加 35655.26%，系年末有暂未支付的报销类费用 5.83 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,510,795.02	-	5,832,208.03	-	45.93%
营业成本	5,160,904.76	60.64%	4,846,824.12	83.10%	6.48%
毛利率	39.36%	-	16.90%	-	-
销售费用	1,240,388.93	14.57%	1,672,797.15	28.68%	-25.85%
管理费用	2,221,922.55	26.11%	2,373,492.69	40.70%	-6.39%
研发费用	1,273,879.18	14.97%	1,686,822.28	28.92%	-24.48%
财务费用	-11,132.67	-0.13%	59,616.35	1.02%	-118.67%
信用减值损失	-95,537.79	-1.12%			
资产减值损失	0		-100,828.76	-1.73%	
其他收益	1,168,902.40	13.73%	238,200.00	4.08%	390.72%
投资收益	0	-	10,420.66	0.18%	-
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	0	-	-	-	-
汇兑收益	0	-	-	-	-
营业利润	-307,820.64	-3.62%	-4,665,329.95	-79.99%	93.40%
营业外收入	0	-	-	-	-
营业外支出	36,013.90	0.42%	304.48	0.01%	11,728.00%
净利润	-343,834.54	-4.04%	-4,668,870.55	-80.05%	92.64%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入同比增加 45.93%，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。
- 2、公司毛利率较上年同期提高 22.46 个百分点，主要原因是（1）公司本期定制类产品较多，毛利较（2）公司针对新老客户的不同情况，在往年订单价格的基础上不同程度的上调了销售单价。
- 3、财务费用：本期财务费用同比减少 118.67%，系本年汇兑损益减少所致。
- 4、其他收益：本期其他收益同比增加 390.72%，系本期收到港务区规模以上奖补及失业稳岗补贴款。
- 5、营业利润：本期营业利润同比增加 93.40%，系本期收入增加，毛利率提高导致营业利润增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,510,795.02	5,832,208.03	45.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,160,904.76	4,846,824.12	6.48%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
出口收入	7,996,033.05	93.95%	5,165,077.47	88.56%	54.81%
国内收入	514,761.97	6.05%	667,130.56	11.44%	-22.84%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

- 1、出口收入同比增加 54.81%，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。
- 2、国内收入同比减少 22.84%，主要系公司进入国内市场较晚，报告期内公司面向国内市场研发的产品项目进展晚于预期，尚未实现批量销售。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	OPTIMUM SARL	3,600,161.00	42.30%	否
2	STRATOSAT DATACOM PTY	1,088,994.62	12.80%	否

3	MATSUURA KIKAI	867,536.69	10.19%	否
4	INTELLIAN TECHNOLOGIS	288,232.75	3.39%	否
5	AMPLUS COMMUNICATION PTE LTD	260,398.87	3.06%	否
合计		6,105,323.93	71.74%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安天通电子科技有限公司	1,652,212.39	20.19%	否
2	北京鑫诺世纪通信系统技术有限公司	1,502,066.24	18.36%	否
3	陕西创进电子科技有限公司	762,256.64	9.32%	否
4	陕西日泰通信设备工程有限公司	674,336.28	8.24%	否
5	江阴市彭利天线有限公司	511,185.84	6.25%	否
合计		5,102,057.39	62.36%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-747,563.87	-2,555,835.88	70.75%
投资活动产生的现金流量净额	-25,130.99	-213,284.23	88.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-453,519.87	450,000.00	-200.78%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 70.75%，系销售商品、提供劳务收到的现金增加 4,253,683.00 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 1,069,808.11 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 88.22%，系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 198,573.90 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 200.78%，系本期偿还了前期债务支付的现金较多。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。因此，我们认为公司持续经营情况良好。特别是公司登陆“新三板”后，打开了与资本市场接轨的通道，为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、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。

#### 二、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。

#### 三、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。

#### 四、汇率波动的风险与出口国政治经济政策变化的风险

公司的产品主要出口国外，且用美元及欧元等外币结算，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、欧元等外币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包括俄罗斯、西班牙、喀麦隆等国家的欧洲、中东及非洲国家，其政治环境普遍比较稳定，截至本年度报告披露日，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以欧元、美元、人民币、日元等多种货币结算，降低对美元的依赖性。

#### 五、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。

#### 六、新产品研发的风险

2019 年公司继续投入了大量的资源进行新产品的研发。新研发产品的市场推广需要一定的周期，如

果新研发产品的市场推广进度慢于预期，不能尽快实现销售额，将会对公司业绩的增长造成一定影响。

应对措施：加强时间控制，缩短研发周期，尽早将研发成果推向市场，占领市场高地。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2017年5月 24日	-	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年5月 24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月 24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

其他	2017年5月24日	-	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年5月24日	-	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年5月24日	-	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年5月24日	-	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年5月24日	-	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年5月24日	-	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年5月24日	-	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》；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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			882,000	882,000	9.8%
	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%	-882,000	8,118,000	90.20%
	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				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	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%	8,118,000	882,000

普通股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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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，任公司董事长、总经理。

### (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“第六节、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，任公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王宏阳	董事、总经理	男	1972年 12月	本科	2017年1 月11日	2023年1 月8日	是
苏晓妮	董事	女	1975年3 月	大专	2017年1 月11日	2023年1 月8日	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11日	2023年1月8日	是
吴磊	董事	男	1984年2月	本科	2017年1月11日	2023年1月8日	是
张建茹	董事	男	1969年2月	大专	2017年1月11日	2023年1月8日	否
杨文涛	监事会主席	男	1992年1月	本科	2019年5月13日	2023年1月8日	是
许金玲	监事	女	1982年6月	本科	2017年1月11日	2023年1月8日	是
曹娟	监事	女	1984年7月	大专	2017年1月11日	2023年1月8日	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	-	-	-	-	-
王栋	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王栋	监事会主席	离任		离任
杨文涛		新任	监事会主席	新任

2019年12月23日公司召开了第一届第十次董事会会议，会议审议通过了《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》。公司于2020年1月9日召开了2020年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，公司第二届董事、监事自1月9日起开始上任；公司于2020年1月9日召开第二届董事会第一次会议，选举了高级管理人员。报告期后截至本报告披露前，公司发生董监高换届变动。

**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-至今任公司采购主管，2019年5月至今，任公司监事会主席。

## 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	2
销售人员	6	4
技术人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	19	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	15	14
专科	3	2
专科以下		
员工总计	19	17

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，严格执行已建立公司制度不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，《股东大会议事规则》注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度；公司还建立了《对外投资管理制度》，明确规定了对外投资的审批权限、设置了对外投资管理的组织机构、对外投资的控制流程、对外投资的处置方式、详细规定了对外投资的财务及审计管理；同时，《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。在制度层面切实完善和保护了股东的权利。

公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》以及全国股份转让系统各项规则制度及其他法律法规，履行内部审议程序。截至报告期末，公司董事会、监事会、股东大会均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第八次会议审议通过： 1.《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》 2.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 3.《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 4.《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》 5.《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 6.《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》 7.《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》 8.《关于执行新会计准则的议案》 9.《关于召开公司 2018 年年度股东大会通知的议案》 第一届董事会第九次会议审议通过： 1.《公司 2019 年半年度报告的议案》 第一届董事会第十次会议审议通过： 1.《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》 2.《关于变更会计师事务所的议案》 3.《关于向中信银行申请授信的议案》 4.《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	第一届监事会第六次会议审议通过： 1.《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》

		<ul style="list-style-type: none"> <li>2. 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</li> <li>3. 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</li> <li>4. 《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》</li> <li>5. 《关于选举杨文涛为公司监事的议案》</li> <li>6. 《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</li> </ul> <p>第一届监事会第七次会议审议通过：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于选举杨文涛先生为公司第一届监事会主席的议案》</li> </ul> <p>第一届监事会第八次会议审议通过：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 《公司 2019 年半年度报告的议案》</li> </ul> <p>第一届监事会第九次会议审议通过：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》</li> </ul>
股东大会	1	<p>2018 年年度股东大会审议通过：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</li> <li>2. 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</li> <li>3. 《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》</li> <li>4. 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>5. 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</li> <li>6. 《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</li> <li>7. 《关于选举杨文涛为公司监事的议案》</li> <li>8. 《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</li> </ul>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》以及《公司章程》的要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无

异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司独立部门承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。

2、资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务会计部门：公司设立了独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位的干预和控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建立情况，根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、在报告期内，公司会计核算体系严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，制定会计核算具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

3、在报告期内，公司财务管理体系严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、在报告期内，公司风险控制体系紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度，促使公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人以及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020XAA50116
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	翟晓敏、王玮玮
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	14 万元
审计报告正文	

### 审计报告

XYZH/2020XAA50116

陕西维萨特科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了陕西维萨特科技股份有限公司（以下简称“维萨特公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维萨特公司 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

维萨特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维萨特公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估维萨特公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算维萨特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维萨特公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对维萨特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维萨特公司不能持续经营。

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

(6) 就维萨特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信用中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翟晓敏

中国注册会计师：王玮玮

中国 北京

二〇二〇年四月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	530,579.98	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			
应收账款	五、2	2,123,618.66	2,009,074.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,201,941.25	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	99,533.47	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	3,182,458.92	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	1,220,403.45	804,972.76
<b>流动资产合计</b>		<b>11,358,535.73</b>	<b>10,640,596.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	461,915.94	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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>461,915.94</b>	<b>1,005,751.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,820,451.67</b>	<b>11,646,348.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9		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			
应付账款	五、10	2,140,817.07	1,230,103.37
预收款项	五、11	714,300.76	709,814.10
合同负债			
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、12	152,800.00	160,237.50
应交税费	五、13	143,943.73	141,933.00
其他应付款	五、14	58,327.56	163.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,210,189.12</b>	<b>2,692,251.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>3,210,189.12</b>	<b>2,692,251.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	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、16	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、17	396,016.37	396,016.37
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-1,448,557.78	-1,104,723.24
归属于母公司所有者权益合计		8,610,262.55	8,954,097.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,610,262.55</b>	<b>8,954,097.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,820,451.67</b>	<b>11,646,348.19</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		8,510,795.02	5,832,208.03
其中：营业收入	五、19	8,510,795.02	5,832,208.03
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入		0	
<b>二、营业总成本</b>		9,891,980.27	10,645,329.88
其中：营业成本	五、19	5,160,904.76	4,846,824.12
利息支出		0	
手续费及佣金支出		0	
退保金		0	
赔付支出净额		0	
提取保险责任准备金净额		0	
保单红利支出		0	
分保费用		0	
税金及附加	五、20	6,017.52	5,777.29
销售费用	五、21	1,240,388.93	1,672,797.15
管理费用	五、22	2,221,922.55	2,373,492.69
研发费用	五、23	1,273,879.18	1,686,822.28
财务费用	五、24	-11,132.67	59,616.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、25	1,168,902.40	238,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	0	10,420.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-95,537.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	0	-100,828.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-307,820.64	-4,665,329.95
加：营业外收入		0	-
减：营业外支出	五、29	36,013.90	304.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-343,834.54	-4,665,634.43
减：所得税费用	五、30		3,236.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-343,834.54	-4,668,870.55
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-343,834.54	-4,668,870.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）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		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-343,834.54	-4,668,870.55

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-343,834.54	-4,668,870.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0382	-0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0382	-0.52

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,440,086.43	4,186,403.43
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		486,506.80	2,262,813.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、31（1）	1,842,117.02	772,308.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,768,710.25</b>	<b>7,221,526.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,780,755.83	5,394,723.92
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		2,041,941.29	2,412,103.65
支付的各项税费		91,286.22	388,031.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、31（1）	1,602,290.78	1,582,502.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,516,274.12</b>	<b>9,777,362.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-747,563.87</b>	<b>-2,555,835.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,010,420.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,130.99	223,704.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,130.99</b>	<b>1,223,704.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,130.99</b>	<b>-213,284.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,344,000.00	450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,344,000.00</b>	<b>450,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,794,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,519.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,797,519.87</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-453,519.87</b>	<b>450,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-29,167.58</b>	<b>-52,787.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、31(3)	<b>-1,255,382.31</b>	<b>-2,371,907.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、31(3)	1,785,962.29	4,157,870.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、31(3)	<b>530,579.98</b>	<b>1,785,962.29</b>

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				662,803.96				396,016.37		-1,104,723.24		8,954,097.09
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				662,803.96				396,016.37		-1,104,723.24		8,954,097.09
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-343,834.54		-343,834.54
（一）综合收益总额											-343,834.54		-343,834.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,000,000.00				662,803.96				396,016.37		-1,448,557.78		8,610,262.55

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	9,000,000.00				662,803.96				396,016.37		3,564,147.31		13,622,967.64
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				662,803.96				396,016.37		3,564,147.31		13,622,967.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,668,870.55		-4,668,870.55
（一）综合收益总额											-4,668,870.55		-4,668,870.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>				<b>662,803.96</b>				<b>396,016.37</b>	<b>-1,104,723.24</b>		<b>8,954,097.09</b>	

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

## 一、公司的基本情况

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,公司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,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。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,变更前后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。

本公司所处行业:卫星通信应用系统制造行业。经营范围主要为: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)。

## 二、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 7. 金融资产和金融负债

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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,以单项工具为基础评估信用风险,考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款确定以下组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合	确定组合依据	计提坏账方法
账龄组合	账龄	账龄分析法

除了单项确定预期信用损失率的应收账款和纳入本公司内关联方组合的应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加并确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,并考虑本年的前瞻性信息,对纳入账龄组合的应收账款计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	整个存续期预期信用损失率
1年以内(含1年,下同)	1%
1-2年	10%
2-3年	30%

## 陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	整个存续期预期信用损失率
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

### 9. 应收款项融资

本公司将资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等列报为应收款项融资。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款确定以下组合，在组合基

## 陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合	确定组合依据	计提坏账方法
账龄组合	账龄	账龄分析法

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 11. 存货

本公司存货主要为库存商品。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包机器设备、运输设备、其他设备。

## 陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3	3	32.33
2	运输设备	5	3	19.40
3	其他设备	3	3	32.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

### 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

### 15. 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资

产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出,是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备,已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性,因此,本公司对研究阶段的支出全部予以费用化,计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言,开发阶段是已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件,故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出,确认为无形资产;即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

#### 17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

## (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

## 18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入等,收入确认政策如下:

### (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。

本公司销售商品收入确认时点和依据: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完工作的测量/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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定的实际利率计算确定。

## 19. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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,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。

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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息计入其他收益或冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

## 21. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 22. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 23. 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 24. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和

报酬,作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好,市场对公司产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后,本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下,仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况,一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设,本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币

时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第四届董事会第二十三次会议于2019年03月28日决议通过,本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

2019年4月18日,公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司将按照财政部“新金融工具准则”执行。新金融工具的实施对公司2018

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司于2019年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生任何影响。

新收入准则、新租赁准则公司尚未进行会计政策的变更，未实施。

②其他会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2019年(首次)执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,785,962.29	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			
应收账款	2,009,074.30	2,009,074.30	
应收款项融资			
预付款项	4,228,029.95	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	313,486.14	313,486.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,499,071.34	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			

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	804,972.76	804,972.76	
流动资产合计	10,640,596.78	10,640,596.78	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	1,005,751.41	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	1,005,751.41	1,005,751.41	
资产总计	11,646,348.19	11,646,348.19	
流动负债:			
短期借款	450,000.00	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			
应付账款	1,230,103.37	1,230,103.37	
预收款项	709,814.10	709,814.10	
合同负债			
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	160,237.50	160,237.50	

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	141,933.00	141,933.00	
其他应付款	163.13	163.13	
其中: 应付利息	163.13	163.13	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	2,692,251.10	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	2,692,251.10	2,692,251.10	
所有者权益:			
股本	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	662,803.96	662,803.96	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	396,016.37	396,016.37	
一般风险准备			
未分配利润	-1,104,723.24	-1,104,723.24	
归属于母公司股东权益合计	8,954,097.09	8,954,097.09	
少数股东权益			
股东权益合计	8,954,097.09	8,954,097.09	
负债和股东权益总计	11,646,348.19	11,646,348.19	

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	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	应纳税所得额	财税 2019 年 13 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税税率优惠：

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日下发《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起：

纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。

纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

2019 年 6 月 30 日前(含 2019 年 4 月 1 日前)，纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

## (2) 所得税税率优惠:

根据财政部,税务总局2019年1月17日《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税2019年13号)文件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

**五、 财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,909.15	3,810.79
银行存款	524,670.83	1,782,151.50
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>530,579.98</b>	<b>1,785,962.29</b>
其中:存放在境外的款项总额		

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,330,604.61	100.00	206,985.95	8.88	2,123,618.66
<b>合计</b>	<b>2,330,604.61</b>	<b>100.00</b>	<b>206,985.95</b>	<b>8.88</b>	<b>2,123,618.66</b>

(续)

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中: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
<b>合计</b>	<b>2,114,914.79</b>	<b>100.00</b>	<b>105,840.49</b>	<b>5.00</b>	<b>2,009,074.30</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备:无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	528,705.41	26,435.27	5.00
1至2年	1,800,095.41	180,009.54	10.00
2至3年	1,803.79	541.14	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>2,330,604.61</b>	<b>206,985.95</b>	<b>8.88</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	528,705.41
1至2年	1,800,095.41
2至3年	1,803.79
3至4年	
4至5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>2,330,604.61</b>

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	105,840.49	101,145.46			206,985.95
合计	105,840.49	101,145.46			206,985.95

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:无。

(4) 本年实际核销的应收账款:无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
香港 -TECHNOLOGY MATERIAL SOLUTIONS	1,800,000.00	1年-2年	77.23	180,000.00
喀麦隆-OPTIMUM SARL (NEW SMOOTH LIMITED)	259,280.07	1年以内	11.13	12,964.00
北京航天广通科技有限公司分公司	258,000.00	1年以内	11.07	12,900.00
法国 -3GS51 RUE DE LA VANNE	11,301.44	1年以内	0.48	565.07
加拿大-NORSAT CANADA	2,023.10	1年以内、1年-2年、2年-3年	0.09	556.88
合计	2,330,604.61	--	100.00	206,985.95

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,601,376.53	61.91	651,879.95	15.42
1-2年	367,512.82	8.75	1,933,650.00	45.73
2-3年	352,551.90	8.39	1,642,500.00	38.85
3年以上	880,500.00	20.95		
合计	4,201,941.25	--	4,228,029.95	--

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,563,552.12 元,占预付款项年末余额合计数的比例 84.81%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,533.47	313,486.14

4.1 应收利息: 无

4.2 应收股利: 无

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	103,806.95	130,198.00
其他(社保个人部分)	6,681.28	7,232.79
出口退税款		192,617.78
合计	110,488.23	330,048.57

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	16,562.43			16,562.43
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	5,607.67			5,607.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	10,954.76			10,954.76

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,681.28
1-2年	102,606.95
2-3年	1,200.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	110,488.23

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,562.43		5,607.67		10,954.76
合计	16,562.43		5,607.67		10,954.76

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安国际陆港资产管理有限公司	押金	100,298.00	1-2年	10.00	10,029.80
社会保险金	社保金	6,681.28	1年以内	5.00	334.06
西安国际陆港物业管理有限责任公司	押金	2,308.95	1-2年	10.00	230.90
西安新丝路国际电子商务产业园有限公司	押金	1,000.00	2-3年	30.00	300.00
西安连奇物流配送有限公司	押金	200.00	2-3年	30.00	60.00
<b>合计</b>	—	<b>110,488.23</b>	—	<b>85.00</b>	<b>10,954.76</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,182,458.92		3,182,458.92
<b>合计</b>	<b>3,182,458.92</b>		<b>3,182,458.92</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,499,071.34		1,499,071.34
<b>合计</b>	<b>1,499,071.34</b>		<b>1,499,071.34</b>

(2) 存货跌价准备: 无。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,220,403.45	804,972.76
合计	1,220,403.45	804,972.76

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	461,915.94	1,005,751.41
固定资产清理		
合计	461,915.94	1,005,751.41

7.1 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. 年初余额	1,187,396.48	430,392.83	485,448.21	2,103,237.52
2. 本年增加金额	7,256.65		17,874.34	25,130.99
(1) 购置	7,256.65		17,874.34	25,130.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
.....				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
.....				
4. 年末余额	1,194,653.13	430,392.83	503,322.55	2,128,368.51
二、累计折旧				-
1. 年初余额	601,738.85	228,525.85	267,221.41	1,097,486.11
2. 本年增加金额	383,924.76	83,496.24	101,545.46	568,966.46
(1) 计提	383,924.76	83,496.24	101,545.46	568,966.46
.....				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
.....				
4. 年末余额	985,663.61	312,022.09	368,766.87	1,666,452.57
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
.....				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
.....				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	208,989.52	118,370.74	134,555.68	461,915.94
2. 年初账面价值	585,657.63	201,866.98	218,226.80	1,005,751.41

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

7.2 固定资产清理: 无。

8. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其它	确认为无形资产	转入当期损益	
天线 EHF 频段手动、自动便携站通信天线项目		1,273,879.18			1,273,879.18	
合计		1,273,879.18			1,273,879.18	

9. 短期借款

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		450,000.00
<b>合计</b>		<b>450,000.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
购货款	1,770,847.07	1,058,169.17
货代费	3,182.00	21,487.20
物业费		150,447.00
房租费	366,788.00	
<b>合计</b>	<b>2,140,817.07</b>	<b>1,230,103.37</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安天力微波有限责任公司	452,116.93	货款未结算
陕西天翌天线股份有限公司	261,400.00	货款未结算
盐城星地通讯设备有限公司	188,920.97	货款未结算
西安华研电子科技有限公司	105,000.00	货款未结算
三威通讯器材有限公司	46,159.29	货款未结算
<b>合计</b>	<b>1,053,597.19</b>	—

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
销售款	714,300.76	709,814.10
<b>合计</b>	<b>714,300.76</b>	<b>709,814.10</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
海微通(舟山)卫星通讯有限公司	231,600.00	资金紧张
苏丹-SIPUI KNITTING	83,100.49	资金紧张
<b>合计</b>	<b>314,700.49</b>	—

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	160,237.50	1,842,408.01	1,849,845.51	152,800.00
离职后福利-设定提存计划		108,590.07	108,590.07	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>160,237.50</b>	<b>1,950,998.08</b>	<b>1,958,435.58</b>	<b>152,800.00</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	160,237.50	1,772,148.32	1,779,585.82	152,800.00
职工福利费				
社会保险费		51,959.69	51,959.69	
其中: 医疗保险费		45,078.57	45,078.57	
工伤保险费		1,438.46	1,438.46	
生育保险费		5,442.66	5,442.66	
住房公积金		18,300.00	18,300.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>160,237.50</b>	<b>1,842,408.01</b>	<b>1,849,845.51</b>	<b>152,800.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		104,329.80	104,329.80	
失业保险费		4,260.27	4,260.27	
企业年金缴费				

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		108,590.07	108,590.07	

13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	136,139.03	136,139.03
个人所得税	4,785.32	4,071.92
水利基金	1,509.68	984.05
印花税	1,509.70	738.00
合计	143,943.73	141,933.00

14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,327.56	163.13
合计	58,327.56	163.13

15.1 应付利息

15.2 应付股利

15.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
其他	58,327.56	163.13
合计	58,327.56	163.13

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

15. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>						<b>9,000,000.00</b>

16. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	662,803.96			662,803.96
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>662,803.96</b>			<b>662,803.96</b>

17. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	396,016.37			396,016.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>396,016.37</b>			<b>396,016.37</b>

18. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-1,104,723.24	3,564,147.31
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年初余额	-1,104,723.24	3,564,147.31
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-343,834.54	-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		
.....		
本年年末余额	-1,448,557.78	-1,104,723.24

19. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,510,795.02	5,160,904.76	5,832,208.03	4,846,824.12
其他业务				
合计	8,510,795.02	5,160,904.76	5,832,208.03	4,846,824.12

20. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
水利基金	2,654.32	2,284.54
印花税	2,583.20	2,712.75
车船使用税	780.00	780.00
合计	6,017.52	5,777.29

21. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	26,536.48	41,701.55
差旅费	304,160.72	417,673.47
车辆使用及维修费	88,775.46	61,745.77
工资	338,454.87	431,739.56
广告费	64,293.72	74,512.92

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	29,913.86	106,335.36
运杂费	262,370.61	302,867.40
展览费	59,046.74	124,189.84
招聘费	3,660.38	3,471.70
公积金、社保	45,283.65	58,061.91
折旧费	8,724.98	6,982.29
材料费	9,167.46	43,515.38
<b>合计</b>	<b>1,240,388.93</b>	<b>1,672,797.15</b>

22. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	16,865.75	15,247.78
交通费	18,762.57	26,198.38
物业费	107,031.96	161,515.39
招待费	56,349.07	53,579.34
工会、职工教育经费及社保	127,783.81	155,709.47
工资及福利费	826,242.50	825,023.24
房租	586,876.72	561,393.63
折旧费	157,404.72	148,196.23
中介费	266,260.83	316,968.41
保险费	1,800.00	1,916.18
其它	2,374.80	11,664.66
采暖费	54,169.82	72,217.91
维修费	0.00	23,862.07
<b>合计</b>	<b>2,221,922.55</b>	<b>2,373,492.69</b>

23. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	698,324.05	762,452.82
直接投入	84,870.92	281,003.04
费用摊销	402,836.76	398,808.34
设计费		180,582.52
其他费用	87,847.45	63,975.56
<b>合计</b>	<b>1,273,879.18</b>	<b>1,686,822.28</b>

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,519.87	163.13
减:利息收入	1,651.57	4,495.82
加:汇兑损失	-23,070.77	57,887.34
银行手续费	10,069.80	6,061.70
其他支出		
<b>合计</b>	<b>-11,132.67</b>	<b>59,616.35</b>

25. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
省服务外包产业专项平台和技改类		144,000.00
收2017年外经贸发展专项资金补贴		30,000.00
收西安高新技术产业中心外向型经济发展专项款		64,200.00
收国际港务区规上重点企业奖励	300,000.00	
收国际港务区19年产业发展政策奖补款	200,000.00	
收失业保险稳岗补贴款	128,520.00	
收外经贸发展专项资金款	107,200.00	
收企业所得税补贴	25,182.40	
收18年出口信保补助费用	16,000.00	
收19年出口信保补贴款	14,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,168,902.40</b>	<b>238,200.00</b>

26. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		10,420.66
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品的投资收益		10420.66
<b>合计</b>		<b>10,420.66</b>

27. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-101,145.46	
其他应收款坏账损失	5,607.67	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>-95,537.79</b>	

28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-100,828.76
存货跌价损失及合同履约成本减值损失 (适用于新收入准则)		
存货跌价损失 (适用于旧准则)		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合计</b>		<b>-100,828.76</b>

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金	36,013.90		36,013.90
罚款、罚金、滞纳金支出		304.48	
<b>合计</b>	<b>36,013.90</b>	<b>304.48</b>	<b>36,013.90</b>

30. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用		3,236.12
<b>合计</b>		<b>3,236.12</b>

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息	1,488.44	4,495.82
保证金退款	440,900.00	222,949.00
备用金退款	230,826.18	450,664.09
政府补贴	1,168,902.40	94,200.00
<b>合计</b>	<b>1,842,117.02</b>	<b>772,308.91</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	6,802.16	6,061.70
备用金借款	309,289.17	375,214.99
支付的保证金	412,808.95	368,385.72
经营费用	837,376.60	832,840.47
营业外支出	36,013.90	
<b>合计</b>	<b>1,602,290.78</b>	<b>1,582,502.88</b>

(2) 现金流量表补充资料

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-343,834.54	-4,668,870.55
加: 资产减值准备		100,828.76
信用减值损失	-95,537.79	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	568,966.46	553,986.86
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)		
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,519.87	163.13
投资损失(收益以“-”填列)		-10,420.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		3,236.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,683,387.58	2,177,148.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	29,959.22	-2,239,330.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	772,750.49	1,527,422.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-747,563.87	-2,555,835.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	530,579.98	1,785,962.29
减: 现金的年初余额	1,785,962.29	4,157,870.13
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,255,382.31	-2,371,907.84

(3) 现金和现金等价物

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	530,579.98	1,785,962.29
其中:库存现金	5,909.15	3,810.79
可随时用于支付的银行存款	524,670.83	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		
.....		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
.....		
年末现金和现金等价物余额	530,579.98	1,785,962.29
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	56,854.05	6.9762	396,625.22
欧元	0.01	7.8155	0.08
应收账款	—	—	
其中:美元	1,910.00	6.9762	13,324.54
欧元	33,175.11	7.8155	259,280.07
预收款项	—	—	
其中:美元	68,372.00	6.9762	476,976.75

33. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收国际港务区规上重点企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
收国际港务区19年产业发展政策奖补款	200,000.00	其他收益	200,000.00
收失业保险稳岗补贴款	128,520.00	其他收益	128,520.00
收外经贸发展专项资金款	107,200.00	其他收益	107,200.00

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收企业所得税补贴	25,182.40	其他收益	25,182.40
收18年出口信保补助费用	16,000.00	其他收益	16,000.00
收19年出口信保补贴款	14,000.00	其他收益	14,000.00
<b>合计</b>	<b>1,168,902.40</b>		<b>1,168,902.40</b>

(2) 政府补助退回情况

本年无政府补助退回的情况。

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本公司以美元进行采购和销售外,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	56,854.05	142,855.61
货币资金-欧元	0.01	
应收账款-美元	1,910.00	31,215.00
应收账款-欧元	33,175.11	
预收款项-美元	68,372.00	55,770.25

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2) 价格风险

本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产。因此,本公司未承担其他价格风险。

## (2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 2,330,604.61元。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可

## 陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 10%	39,662.53	39,662.53	98,044.66	98,044.66
应收账款	对人民币升值 10%	27,260.46	27,260.46	21,423.48	21,423.48
预收款项	对人民币升值 10%	-47,697.67	-47,697.67	-38,276.24	-38,276.24
现金及现金等价物	对人民币贬值 10%	-39,662.53	-39,662.53	-98,044.66	-98,044.66
应收账款	对人民币贬值 10%	-27,260.46	-27,260.46	-21,423.48	-21,423.48
预收款项	对人民币贬值 10%	47,697.67	47,697.67	38,276.24	38,276.24

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司无母公司,本公司的最终控制方是自然人王宏阳。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
王宏阳	6,075,000.00			6,075,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王宏阳	6,075,000.00	6,075,000.00	67.50%	67.50%

2. 其他关联方

其他关联方名称	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

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	745,940.00	743,093.18

八、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

## 陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为 2 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部,分别为国内分部和国外分部。这些报告分部是以经营环境为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为通信产品及相关电子设备的销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	国内分部	国外分部	抵销	合计
主营业务收入	514,761.97	7,996,033.05		8,510,795.02
主营业务成本	384,832.22	4,776,072.54		5,160,904.76

## 十二、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，  
均以人民币元列示)

**财务报表补充资料**

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,168,902.40	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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		

陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，  
均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,132,888.50	
减：所得税影响额	169,933.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	962,955.22	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-3.92	-0.0382	-0.0382
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-14.88	-0.1452	-0.1452

陕西维萨特科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

## 陕西维萨特科技股份有限公司财务报表附注

2019年12月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，  
均以人民币元列示)

---

附：

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室