



澳通电讯

NEEQ : 838499

西安澳通电讯技术股份有限公司

Xi'anAutcom Telecom Technology Co.,Ltd.

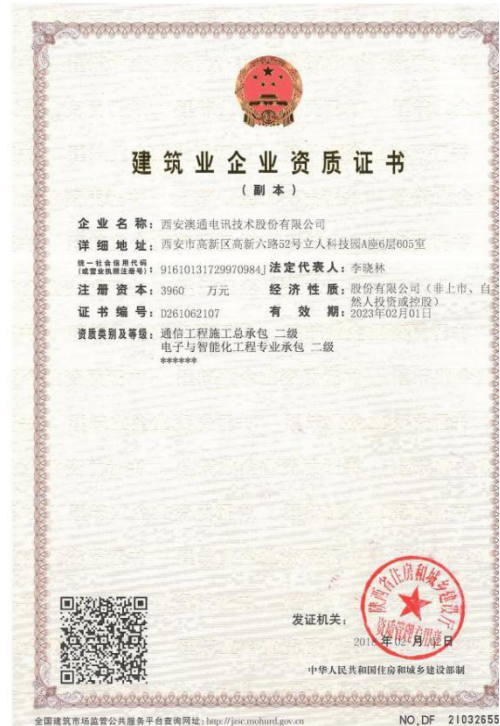
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月2日, 澳通电讯取得由陕西省科技厅颁发的陕西省技术贸易许可证, 此证书是公司享受技术贸易相关贴补政策的必要条件。



2018年2月, 澳通电讯取得由陕西省住房和城乡建设厅颁发的通信工程总承包二级资质证书, 标志着公司可承接2000万以下各类通信、信息网络工程的施工。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	西安澳通电讯技术股份有限公司
股东大会	指	西安澳通电讯技术股份有限公司股东大会
董事会	指	西安澳通电讯技术股份有限公司董事会
监事会	指	西安澳通电讯技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城（西安）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西安澳通电讯技术股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人李晓林、主管会计工作负责人雒立文及会计机构负责人（会计主管人员）张琨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	西安澳通电讯技术股份有限公司董秘办文件柜
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）报告期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； （三）西安澳通电讯技术股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议； （四）西安澳通电讯技术股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安澳通电讯技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Autcom Telecom Technology Co.,Ltd.
证券简称	澳通电讯
证券代码	838499
法定代表人	李晓林
办公地址	西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层 605 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚曦华
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-87296699
传真	029-87296699-826
电子邮箱	aotong800@126.com
公司网址	http://www.at-telecom.cn
联系地址及邮政编码	西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层 605 室
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	公司董秘办文件柜

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	2001-11-22
挂牌时间	2016-09-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）- 计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）- 通信设备制造（C392）- 通信系统设备制造（C3921）
主要产品与服务项目	移动通信网络优化系统产品的研发、生产和销售及通信建设和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李晓林
实际控制人及其一致行动人	李晓林

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	91610131729970984J	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座 6 层 605 室	否
注册资本（元）	39,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
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	2,949,639.39	677,663.58	335.27%
毛利率	30.10%	14.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-199,562.29	-2,055,259.17	90.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,659,293.02	-3,168,759.44	-15.48%
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）	-3.88%	-115.92%	-
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）	-71.23%	-178.72%	-
基本每股收益	-0.01	-0.08	87.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,936,134.13	25,300,074.21	-21.20%
负债总计	14,898,568.98	20,062,946.77	-25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,037,565.15	5,237,127.44	-3.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.13	0.00%
资产负债率（母公司）	72.62%	65.52%	-
资产负债率（合并）	74.73%	79.30%	-
流动比率	1.02	1.03	-
利息保障倍数	-13.78	-42.63	-

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	-5,182,198.33	-5,098,739.94	-1.64%
应收账款周转率	0.23	0.06	-
存货周转率	0.27	0.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-21.20%	-3.27%	-
营业收入增长率	335.27%	-52.58%	-
净利润增长率	90.29%	81.17%	-

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	39,600,000	39,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司为移动通信系统网络优化行业中的网络优化系统设备和优化解决方案提供商，公司主营业务目前为移动通信网络优化系统产品的研发、生产和销售，通信建设及服务。公司自成立以来，致力于移动通信系统设备研发和无线网络优化服务。于 2017 年 1 月 19 日荣获由工信部 TD 产业联盟颁发的“TD—LTE 产业发展卓越成就奖”。公司拥有通信工程总承包二级资质、通信建设工程企业安全生产合格证。

公司根据通信行业及信息化服务行业发展的规律以及技术更新换代的特点，采取以自主研发为基础，以客户需求导向的商业模式。公司根据行业发展情况，重新进行了市场梳理，在原业务保持持续发展的基础上，扩大业务收入范围，增加了网元租赁、设备销售及安装收入，同时，公司已取得建筑智能化二级等资质证书。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 2,949,639.39 元，较上年同期增加了 2,271,975.81 元，同比增长 335.27%；实现净利润-199,562.29 元，较上年同期增加了 1,855,696.88 元，同比增长 90.29%；经营活动产生的现金流量净额为-5,182,198.33 元，较上年同期增加了 83,458.39 元，同比增长 1.64%；投资活动产生的现金流量净额-902,961.42 元，较上年同期减少 1,836,122.69 元，同比下降 196.76%；筹资活动产生的现金流量净额-927,000.00 元，较上年同期减少 3,107,169.50 元，同比下降 142.52%。

导致以上现象的原因：

(1) 报告期内，营业收入较去年同期大幅增长。主要原因系公司原有网元租赁实现营业收入 1,224,057.59 元外，公司根据行业市场发展趋势，在上半年度拓展了宽带购置业务，实现营业收入 1,725,581.80 元，导致公司 2018 年上半年度收入较上年同期增长较多。

(2) 报告期内，净利润较去年同期较大增长，但增长幅度相对小于营业收入增长幅度。主要原因系 2018 年上半年公司新增了集成和室分两个事业部，销售人员有所增加，致使销售费用较去年同期增长较多，导致净利润增长幅度相对较小。

(3) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额小幅减少。主要原因系 2018 年上半年度宽带购置项目投入成本都已支付，但款项尚未收到，因此导致报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所减少。

(4) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅减少。主要原因有两点：一是公司较去年同期相比，本年度无固定资产等资产处置方面的现金流入；二是公司网元租赁项目按五年回款，其成本计入长期待摊费用。2018 年上半年除支付本年度成本外，还支付了去年应要支付的成本，因此，投资活动现金流量净额较上年同期有大幅变化。

(5) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额有较大降幅。主要原因系公司偿还借款 200 万元，因此导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

2、报告期内，公司经营情况如下：

(1) 产品研发投入方面：2018 年上半年，公司继续对原《基于 RFID 技术的无源室内分布集中监控系统》进行优化设计，将产品在系统可靠性、用户操作便利程度和系统造价等方面进行优化和改进。同时，在 5G 物联网领域加强研发力量，投入开发“基于物联网（NB-IOT）技术的无源室内分布集中监控系统”以及进行基于 5G 物联网的室内分布监测系统方案设计工作。并且，同步开展在市政井盖监测、

桥梁检测、污水偷排检测系统行业调研，为公司 5G 物联网技术应用的延伸和推广提供铺垫。

(2) 市场开拓方面：公司保持原有通信服务业务的开展，与运营商及铁塔公司保持密切合作，在室分工作、网元租赁、宽带购置项目领域深耕，2018 年上半年实现营业收入 2,949,639.39 元，且根据已开工及拟开工的项目情况看，预计下半年可实现营业收入 8,000,000.00 元以上。

(3) 公司由于战略发展和优化公司资产结构的需要，2018 年上半年度将全资子公司深圳市中泰美奥电子技术研究院有限公司进行了转让。

3、管理体系建设方面：

公司加强各项管理体系的健全和完善，通过内部控制和管理机制的提升，优化管理流程，降低管理成本，提高公司整体运作效率和抗风险能力，更好的实现股东利益最大化。

4、研发成果方面：2018 年上半年，公司技术研发在产品专利方面主要工作：

(1) 上半年公司完成了“TD-LTE 光纤传输型双通道移动通信分布系统”、“TD-LTE 红外线型双通道单路移动通信智能分布系统”、“TD-LTE 天馈型双通道单路移动通信智能分布系统”“TD-LTE 微波型双通道单路移动通信智能分布系统”、“TD-LTE 综合布线型双通道单路移动通信智能分布系统”五项专利的维护和完善工作。

(2) 公司获得陕西省软件行业协会颁发的“i 康智慧健康 App 机构端软件 V1.0”、“i 康智慧健康 App 家庭端软件 V1.0”2 项软件产品登记证书。

三、 风险与价值

1、控股股东不当控制风险

公司股东李晓林直接持有公司 50.39% 股权，为公司的控股股东和实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施及管理效果：公司建立了比较健全的公司治理结构，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则。以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。同时，公司不断健全法人治理结构，以防范实际控制人的不当控制。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

2、行业技术发展较快的风险

最近几十年，通信行业经历了 2G、3G、4G 的迅速发展。本行业的资金、技术密集型行业，具有技术更新和升级速度快、新标准不断演进的特点。一般通信技术的升级更新，每隔 4-5 年就会出现通信基站设备的升级换代。公司需要以满足市场需求为基础，持续地进行新产品、新工艺、新技术的研发，所以公司如果不能准确地把握行业技术的发展趋势，不能及时将新技术运用于新产品，则面临着业务损失或客户流失，从而失去竞争力。

应对措施及管理效果：面对通信行业迅速发展的形势，公司持续进行研发投入，增强技术迭代能力，充分整合产、学、研等行业力量，与行业同仁、专业研究院、相关领域专家进一步深入探讨和研究。发挥与 TD 产业联盟、中国联通、中国铁塔等多家企业及研究院共同成立的“无源室分行业研究与应用联合实验室”的作用，以“无源室分行业研究与应用联合实验室”为基础，与西安电子科技大学积极筹划成立“无源室分行业研究与应用工作站”，为 5G 与物联网的应用奠定基础。

3、客户集中的风险

公司致力于移动通信系统设备研发和无线网络优化服务，主要客户为部分建筑工程企业以及三大运营商，公司存在客户相对集中的风险。

应对措施及管理效果：公司将进一步深度挖掘市场，横向进行行业拓展，纵向向 5G 及物联网延伸，不断挖掘客户需求并与中间商客户建立长期友好合作关系，保持原有客户团队稳定的基础上，持续开发

新客户。

4、经营活动现金流量较低或为负的风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-5,182,198.33元，公司客户主要为部分建筑工程企业及三大运营商，影响公司现金流的客户主要为三大运营商，其特点是信用度高、回款风险低，公司应收账款回款情况低于预期，公司仍可能存在经营活动现金净流量较低或为负的风险。

应对措施及管理效果：（1）公司在原有业务的基础上，开拓了网元租赁和设备销售及安装业务，增加经营活动现金净流入；（2）公司建立各项财务管理制度，资金的使用和审批的管理制度；在销售上加大销售收款激励政策和应收账款的管理，加强存货的分析与管理，降低资金占用，保持适当的资本结构。

5、公司经营业绩大额亏损的风险

报告期内，公司实现营业收入 2,949,639.39元，但发生营业成本 2,061,807.46元，管理费用 1,821,739.02元，销售费用 2,245,338.87元，财务费用 16,198.62元，公司营业利润不足以支撑公司固定费用，尽管公司加大力度控制了费用成本，但报告期内收入没有实现大幅度增长。

应对措施及管理效果：（1）从经营业绩方面，公司通过逐步对市场布局进行调整，发挥公司资源优势，开拓市场，重点发展传统室分业务、网元租赁业务，形成营业收入增长，同时，辅助“无源室内分布集中监控系统”，培育新的收入增长点。（2）从成本费用方面，减少不必要的人员配置及市场支出，开源节流。通过上述方式，止损创收，力争扭转业绩下降的趋势。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法履行纳税义务，积极吸纳人员就业和保障员工合法权益。

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发展实践中，支持地区经济发展和共享企业发展成果，上半年，公司积极参与精准扶贫工作，组织人员对安康流水镇贫困户开展定向帮扶活动，尽力实现一个企业对社会的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	360,000.00	144,750.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宝鸡天宝立丰农业	软件开发	780,000.00	是	2018.04.18	2018-025

科技有限责任公司					
----------	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司接受软件开发委托是因经营发展的需求，与关联方以平等互利、相互协商为基础，通过公允、合理的价格进行交易，实现彼此资源互补，符合公司及全体股东的利益，对公司长期发展起到积极作用，符合公司和全体股东利益。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经 2018 年 3 月 25 日公司第二届董事会第九次会议审议通过，将公司全资子公司深圳市中泰美奥电子技术研究院有限公司(以下简称“中泰美奥”)100%股权进行转让，其中以 1 元价格出售给自然人吕永超 90%的股权，以 1 元价格出售给王安生 10%的股权，此项交易不构成关联交易。根据《深圳市中泰美奥电子技术研究院有限公司审计报告》(瑞华审字[2018]61060001 号)，截至 2017 年 9 月 30 日，中泰美奥净资产额为-4,273,472.81 元，因此本次转让不构成重大资产重组。

本次交易的定价依据为根据正衡资产评估有限责任公司出具的正衡评报字[2018]第 003 号评估报告，中泰美奥公司股东全部权益在评估基准日 2017 年 9 月 30 日，评估后的总资产为 2,688,300.00 元，总负债为 6,961,800.00 元，净资产为-4,273,500.00 元，所表现的市场价值为人民币零元整(0.00 元)。经双方友好协商分别为 1 元价格将相应股权转让给与吕永超、王安生。

本次出售资产符合公司发展战略和优化公司资产结构的需要，有利于公司长远发展。

本次交易已于 2018 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台(www.neeq.com.cn 或者 www.neeq.cc)上刊登了本次交易的披露公告(公告编号：2018-014)。

(四) 承诺事项的履行情况

一、李晓林关于权益变动的承诺以及履行情况

1、承诺相关内容

李晓林于 2017 年 6 月 27 日、2017 年 7 月 14 日、2017 年 7 月 19 日三次因增持公司股份披露权益变动报告书，并承诺报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、承诺履行情况

不存在违反上述承诺的事实。

二、王建国关于权益变动的承诺以及履行情况

1、承诺相关内容

王建国于 2017 年 7 月 10 日、2017 年 7 月 19 日两次因减持公司股份披露权益变动报告书，并承诺报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、承诺履行情况

不存在违反上述承诺的事实。

三、公司董监高关于股票发行的相关承诺以及履行情况

1、承诺事项相关内容

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺发行情况报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

2、承诺履行情况

不存在违反上述承诺的事实。

四、收购人承诺

1、承诺相关内容：

收购人李晓林以现金认购澳通电讯定向发行的股份 14,000,000 股，在上述股票发行完成之后，李晓林持有澳通电讯 50.39%的股份，成为澳通电讯的控股股东、实际控制人，并做出如下承诺：

- (一)关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；
- (二)关于符合收购人资格的承诺；
- (三)关于避免同业竞争的承诺；
- (四)关于独立性的承诺；
- (五)关于尽量避免或减少关联交易的承诺；
- (六)关于收购资金来源的承诺；
- (七)收购人关于公众公司股票锁定承诺；
- (八)关于不注入金融资产的承诺；
- (九)未能履行承诺时的约束措施承诺。

2、承诺履行情况：

报告期内李晓林严格履行所承诺事项，不存在违反上述承诺的事实。

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	4,519,996	11.41%	50,000	4,569,996	11.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	50,000	50,000	0.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,080,004	88.59%	-50,000	35,030,004	88.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,955,000	50.39%	0	19,955,000	50.39%	
	董事、监事、高管	29,330,000	74.07%	-50,000	29,280,000	73.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-	
普通股股东人数							35

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李晓林	19,955,000	0	19,955,000	50.39%	19,955,000	0
2	王建国	9,375,000	0	9,375,000	23.67%	9,375,000	0
3	西安奥联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	7.58%	2,000,000	1,000,000
4	郁万杰	1,500,000	0	1,500,000	3.79%	1,000,000	500,000
5	吕海庆	1,000,000	0	1,000,000	2.53%	666,667	333,333
合计		34,830,000	0	34,830,000	87.96%	32,996,667	1,833,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东吕海庆为王建国之妻。西安奥联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司对部分员工进行股权激励而设立的持股平台，执行事务合伙人为王建国。除此之外，本公司其他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

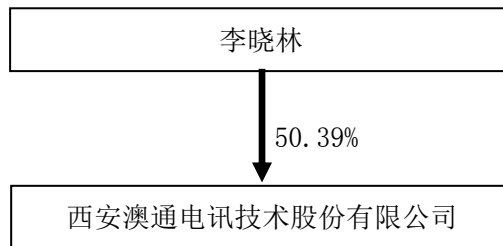
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李晓林，女，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年9月至1985年7月就读于西安电子科技大学；1985年8月至2003年8月任西安无线电十二厂办公室主任；2003年8月至2013年6月任职于西安立人科技股份有限公司；2013年6月至2017年8月退休，2017年8月至2018年1月任职澳通电讯股份有限公司董事，2018年1月至今任职公司董事长。

2017年12月18日本公司控股股东由王建国变更为李晓林。截止到报告期末，李晓林持股19,955,000股，持股比例为50.39%。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓林	董事长、董事	女	1963.06.29	本科	2017/8/16—2020/8/15	否
金风叶	董事、总经理	女	1978.12.18	硕士	2017/8/15—2020/8/14	是
贺皎	董事、副总经理	男	1962.11.16	本科	2017/8/15—2020/8/14	是
王喆	董事	男	1983.05.27	大专	2018/1/8—2020/8/14	是
姚曦华	董事、董事会秘书	女	1979.08.15	本科	2017/8/15—2020/8/14	是
雒立文	财务总监	女	1975.08.14	本科	2017/8/16—2020/8/15	是
刘环	监事会主席	女	1985.11.05	硕士	2017/8/16—2020/8/15	是
赵海宁	职工监事	女	1985.02.17	本科	2018/5/14—2020/8/15	是
郭宝勤	职工监事	男	1972.05.05	中专	2017/8/16—2020/8/15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

李晓林为董事长并且是澳通电讯控股股东、实际控制人。

(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
李晓林	董事长	19,955,000	0	19,955,000	50.39%	19,955,000
金风叶	董事、总经理	0	0	0	0%	0
贺皎	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王喆	董事	200,000	0	200,000	0.51%	200,000
姚曦华	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
雒立文	财务总监	0	0	0	0%	0
刘环	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵海宁	职工监事	0	0	0	0%	0
郭宝勤	职工监事	0	0	0	0%	0

合计	-	20,155,000	0	20,155,000	50.90%	20,155,000
----	---	------------	---	------------	--------	------------

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
王建国	董事长	离任	无	个人原因
李晓林	董事	新任	董事长	新聘任
胡滨	监事	离任	无	个人原因
赵海宁	无	新任	职工监事	新聘任
胡文博	总工程师	离任	无	个人原因

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

李晓林,女,1963年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1983年9月至1985年7月就读于西安电子科技大学;1985年8月至2003年8月任西安无线电十二厂办公室主任;2003年8月至2013年6月任职于西安立人科技股份有限公司;2013年6月至2017年8月退休;2017年8月至2018年1月任职澳通电讯股份有限公司董事;2018年1月至今任职公司董事长。

赵海宁女士,1985年02月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2005年9月至2008年7月就读于西安航空职工大学计算机软件技术专业;2016年1月至2018年1月就读于国家开放大学会计专业;2008年7月至2017年8月任西安立人科技股份有限公司技术员;2017年9月至今任西安澳通电讯技术股份有限公司售前技术支持工程师,2018年5月至今任职公司职工监事。

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	13	12
生产人员	4	0
销售人员	7	13
技术人员	24	28
财务人员	3	5
员工总计	51	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	3
本科	20	21
专科	27	34
专科以下	1	0
员工总计	51	58

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：

报告期内，公司制定了各部门定期专业知识培训制度，加强员工内外部的培训，提升公司整体专业水平及管理能力。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%、2%每月向该等计划缴存费用。报告期内，公司承担费用的离退休职工一人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	60,137.69	7,072,297.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五.2	10,374,313.91	8,144,075.13
预付款项	五.3	944,301.75	1,206,929.11
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	1,028,191.15	1,031,763.09
买入返售金融资产			
存货	五.5	2,760,287.99	1,856,498.16
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五.6	3,522.65	1,285,411.12
流动资产合计		15,170,755.14	20,596,974.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五.7	59,170.00	39,107.12
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五.8	4,706,208.99	4,663,993.04
递延所得税资产	五.9	0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		4,765,378.99	4,703,100.16
资产总计		19,936,134.13	25,300,074.21
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五.10	9,565,377.39	14,580,982.63
预收款项	五.11	909,302.73	341,380.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.12	844,205.69	668,615.79
应交税费	五.13	1,457,514.42	1,520,061.76
其他应付款	五.14	2,122,168.75	2,951,905.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		14,898,568.98	20,062,946.77
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		14,898,568.98	20,062,946.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五.15	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五.16	7,515,426.66	7,515,426.66
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五.17	40,927.33	40,927.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五.18	-42,118,788.84	-41,919,226.55
归属于母公司所有者权益合计		5,037,565.15	5,237,127.44
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		5,037,565.15	5,237,127.44
负债和所有者权益总计		19,936,134.13	25,300,074.21

法定代表人：李晓林

主管会计工作负责人：雒立文

会计机构负责人：张琨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		58,338.03	7,058,730.20
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十三.1	9,552,844.00	7,322,605.22
预付款项		845,407.54	1,714,532.75
其他应收款	十三.2	1,015,124.14	556,901.28
存货		1,988,125.75	1,084,335.92
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		13,459,839.46	17,737,105.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三.3	5,658,781.95	5,658,781.95
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		58,430.39	37,362.09
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		4,706,208.99	4,663,993.04
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		10,423,421.33	10,360,137.08
资产总计		23,883,260.79	28,097,242.45
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		8,399,547.56	8,834,118.02
预收款项		909,302.73	341,380.65
应付职工薪酬		839,750.89	647,943.29
应交税费		1,457,400.72	1,348,709.53
其他应付款		5,738,978.16	7,238,473.28
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		17,344,980.06	18,410,624.77
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		17,344,980.06	18,410,624.77
所有者权益：			
股本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		7,515,426.66	7,515,426.66

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		40,927.33	40,927.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-40,618,073.26	-37,469,736.31
所有者权益合计		6,538,280.73	9,686,617.68
负债和所有者权益合计		23,883,260.79	28,097,242.45

法定代表人：李晓林

主管会计工作负责人：雒立文

会计机构负责人：张琨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,952,956.18	678,756.72
其中：营业收入	五.19	2,949,639.39	677,663.58
利息收入		3,316.79	1,093.14
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,612,249.20	3,847,516.16
其中：营业成本	五.19	2,061,807.46	576,206.59
利息支出		13,500.00	168,330.50
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.20	13,771.78	4,701.83
销售费用	五.21	2,245,338.87	174,893.41
管理费用	五.22	1,821,739.02	2,495,016.61
研发费用	五.23	305,080.86	294,069.82
财务费用	五.24	6,015.41	4,573.40
资产减值损失	五.25	144,995.80	129,724.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,959,823.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.26	0.00	606,880.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-699,469.08	-2,561,879.23

加：营业外收入	五.27	500,000.00	507,110.03
减：营业外支出	五.28	93.21	489.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-199,562.29	-2,055,259.17
减：所得税费用	五.29	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,562.29	-2,055,259.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-199,562.29	-2,055,259.17
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-199,562.29	-2,055,259.17
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-199,562.29	-2,055,259.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-199,562.29	-2,055,259.17
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.08
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.04

法定代表人：李晓林

主管会计工作负责人：雒立文

会计机构负责人：张琨

(四) 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十三.4	2,949,639.39	202,785.78
减：营业成本	十三.4	2,061,807.46	106,318.19
税金及附加		13,746.78	671.93
销售费用		2,242,964.58	35,257.61
管理费用		1,815,553.42	1,824,772.75
研发费用		305,080.86	294,069.82
财务费用		13,736.23	169,741.32
其中：利息费用		13,500.00	168,330.5
利息收入		3,312.07	811.58
资产减值损失		144,995.80	338,622.1
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,648,243.74	-2,566,667.94
加：营业外收入		500,000.00	500,000.00
减：营业外支出		93.21	489.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,148,336.95	-2,067,157.91
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,148,336.95	-2,067,157.91
（一）持续经营净利润		-3,148,336.95	-2,067,157.91
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-3,148,336.95	-2,067,157.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李晓林

主管会计工作负责人：雒立文

会计机构负责人：张琨

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,605.02	2,040,751.67
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.30(1)	603,316.79	516,900.30
经营活动现金流入小计		952,921.81	2,557,651.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,324,069.48	3,354,121.13
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,779,411.15	2,778,308.07
支付的各项税费		252,992.41	53,955.09
支付其他与经营活动有关的现金	五.30(2)	1,778,647.10	1,470,007.62
经营活动现金流出小计		6,135,120.14	7,656,391.91
经营活动产生的现金流量净额		-5,182,198.33	-5,098,739.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	966,187.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2.00	966,187.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		852,121.12	33,026.00

投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五.30(3)	50,842.30	
投资活动现金流出小计		902,963.42	33,026.00
投资活动产生的现金流量净额		-902,961.42	933,161.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.30(4)	1,100,000.00	4,348,500.00
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	4,348,500.00
偿还债务支付的现金		0.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,000.00	168,330.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.30(5)	2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,027,000.00	2,168,330.50
筹资活动产生的现金流量净额		-927,000.00	2,180,169.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,012,159.75	-1,985,409.17
加：期初现金及现金等价物余额		7,072,297.44	3,198,937.76
六、期末现金及现金等价物余额		60,137.69	1,213,528.59

法定代表人：李晓林

主管会计工作负责人：雒立文

会计机构负责人：张琨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,573,835.46	895,569.69
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		603,312.07	696,964.38
经营活动现金流入小计		2,177,147.53	1,592,534.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,936,184.70	2,123,527.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,760,338.43	1,847,650.45
支付的各项税费		252,967.41	48,665.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,448,930.04	1,216,228.44
经营活动现金流出小计		7,398,420.58	5,236,072.15
经营活动产生的现金流量净额		-5,221,273.05	-3,643,538.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		852,121.12	33,026.00
投资支付的现金		0.00	321,113.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		852,121.12	354,139.00
投资活动产生的现金流量净额		-852,119.12	-354,139.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	4,348,500.00
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	4,348,500.00
偿还债务支付的现金		0.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,000.00	168,330.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,027,000.00	2,168,330.50
筹资活动产生的现金流量净额		-927,000.00	2,180,169.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,000,392.17	-1,817,507.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,058,730.20	2,366,985.97
六、期末现金及现金等价物余额		58,338.03	549,478.39

法定代表人：李晓林

主管会计工作负责人：雒立文

会计机构负责人：张琨

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

截止 2018 年 3 月 31 日对深圳中泰美奥全资子公司进行了剥离，故不再纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

西安澳通电讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为自然人王建国先生和温佩芝女士于 2001 年 11 月 22 日共同出资组建的有限责任公司，设立时本公司名称为西安澳通电讯有限责任公司，设立时本公司注册资本 500,000.00 元。公司设立后经过历次股权转让及增资后，由股东王建国、西安奥联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、郁万杰、吕海庆等 18 个发起人按照出资比例分别以占西安澳通电讯有限责任公司于 2015 年 8 月 31 日的净资产份额出资于 2015 年 11 月 21 日共同发起设立股份有限公司，公司名称变更为西安澳通电讯技术股份有限公司，整体变更为股份公司后本公司注册资本为人民币 21,000,000.00 元，股本总数 21,000,000.00 股。

根据公司 2015 年 12 月 30 日召开的股东会会议决议及修改后的公司章程规定，公司决定新增注册资本 4,600,000.00 元，由新股东王孟龙、张梦雅等 16 位自然人分别以现金方式出资认缴，经该次增资后公司注册资本 25,600,000.00 元（股）。

根据2016年7月22日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)5691号《关于同意西安澳通电讯技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票简称为澳通电讯，股票代码为838499。

2017年9月，根据2017年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币14,000,000.00元，增发人民币普通股14,000,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价1.00元，变更后的注册资本为人民币39,600,000.00元。本次增发业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年11月14日出具“瑞华验字(2017)第61060004号”验资报告。

截止2018年6月30日，注册资本39,600,000.00元，股本总数39,600,000.00股。

截止2018年6月30日，本公司营业执照号为91610131729970984J，营业执照登记的注册资本为39,600,000.00元，登记的住所为西安市高新区高新六路52号立人科技园A座6层605室，登记的法定代表人为李晓林，登记的类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），登记的经营范围为电信系统应用平台、传输系统及交换系统应用平台、计算机软硬件信息系统的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；通信、电子产品软硬件的开发、研制、生产及技术服务；智慧社区、健康养老信息系统的开发、销售、技术咨询、技术服务；通信信息网络系统集成优化；通信设备租赁；网元租赁；网元管理系统建设；宽带网络建设；通信工程、钢结构工程、电子与智能化工程、机电工程、安全技术防范系统工程的设计、安装、施工；货物和技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），登记的经营期限为长期。

从截止2018年6月30日的本公司出资额比例分析，李晓林女士出资19,955,000.00元，占出资额总额的50.39%，根据公司章程规定，出资额比例和表决权比例一致，故李晓林系本公司的实际控制人。

本公司2018年6月纳入合并范围的子公司为1户，比上一年度减少1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

报告期内本公司及子公司主要从事移动通信相关的通信维护业务以及通信相关产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），参

考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，本集团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。

2、持续经营

本集团自本报告期末起12个月内不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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6月30日止。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。本公司金融资产为贷款和应收款项。

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账款、预付账款及其他应收款等。

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。

（3）金融资产减值

本公司金融资产为贷款和应收款项，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。

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。

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。

（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。

(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。本公司金融负债为其他金融负债，初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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。

(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) 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、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
客户货款组合	公司客户主体为客户，信用风险特征相同
关联方往来组合	关联方往来组合主体为关联方，信用风险特征相同
职工备用金组合	职工备用金借款主体为职工，信用风险特征相同
其他组合	除上述组合外，其他款项较小，合并分组

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
客户业务款	账龄分析法
关联方往来	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值
职工备用金	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值
其他	账龄分析法

a. 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)	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方往来	0.00	0.00
职工备用金	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收关联方款项；职工备用金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
-------------	---

坏账准备的计提方法	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
-----------	-------------------------------------

(4) 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。

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

(4) 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。

13、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。

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) 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三、15“长期资产减值”。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期资产减值

对于固定资产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。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。

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。

16、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。

离职后福利为包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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。

18、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认

收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）具体收入确认原则

本公司收入主要为与移动通信相关的室分工程业务收入、通信维护业务收入、通信产品的销售收入及宽带网元租赁业务收入。

A、室分工程业务收入

本公司于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，相关的成本能够可靠地计量，在取得初验报告时确认收入。

B、通信维护业务收入

本公司于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，相关的成本能够可靠地计量时，根据维护服务期内的各个期间按直线法确认收入。

C、通信产品的销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

D、宽带网元租赁业务收入

本公司于宽带网元交付租赁方，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠地计量时，根据宽带网元租赁期间按月确认收入。

19、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、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。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司租赁业务为作为承租人记录经营租赁业务。经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府

补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

d. 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行第四项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-8,144,075.13
	应收票据及应收账款	8,144,075.13
2	应付票据	
	应付账款	-14,580,982.63
	应付票据及应付账款	14,580,982.63
3	管理费用	
	研发费用	294,069.82
4	资产处置损益	
	营业外收入	-606,880.21

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、10%、16%的税率计算缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

注：公司及子公司上海澳伟虹业通信科技有限公司从事的室分工程业务及通信维护业务 2016 年 4 月 30 日之前缴纳营业税，自 2016 年 5 月 1 日起老项目经备案按简易法征税，按应税收入的 3%计缴增值税；新项目按应税收入的 10%、16%计缴增值税。

2、税收优惠及批文

本公司于2017年10月18日取得陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201761000577，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定国家需要重点扶持的高新技术企业经税务局备案后减按15%征收企业所得税；同时根据国家税务总局国税函（2009）203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。本公司于2018年2月12日向西安市地方税务局高新技术产业开发区分局备案，自2017年1月1日至2017年12月31日减征企业所得税，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,049.23	3,681.89
银行存款	58,088.46	7,068,615.55
合 计	60,137.69	7,072,297.44

注：本公司货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	13,866,465.79	100.00	3,492,151.88	25.18	10,374,313.91
其中：客户业务款	13,866,465.79	100.00	3,492,151.88	25.18	10,374,313.91

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,866,465.79	100.00	3,492,151.88	25.18	10,374,313.91

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	11,498,012.31	100.00	3,353,937.18	29.17	8,144,075.13
其中：客户业务款	11,498,012.31	100.00	3,353,937.18	29.17	8,144,075.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,498,012.31	100.00	3,353,937.18	29.17	8,144,075.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,561,443.65	25.68	-	-	1,085,086.23	9.44	-	-
1 至 2 年	245,630.15	1.77	24,563.02	10.00	1,098,559.56	9.55	109,855.96	10.00
2 至 3 年	9,407,283.84	67.84	2,822,185.15	30.00	8,662,258.37	75.34	2,598,677.51	30.00
3 至 4 年	-	-	-	50.00	-	-	-	-
4 至 5 年	33522.22	0.24	26817.78	80.00	33522.22	0.29	26817.78	80.00
5 年以上	618,585.93	4.46	618,585.93	100.00	618,585.93	5.38	618,585.93	100.00
合 计	13,866,465.79	100.00	3,492,151.88	25.18	11,498,012.31	100.00	3,353,937.18	29.17

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	3,353,937.18	138,214.70	-	-	3,492,151.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南日海恒联通信技术有限公司	8,633,189.37	2-3年	62.26	2,589,956.81
中国移动通信集团陕西有限公司汉中分公司	975,814.99	1年以内	7.04	231,311.06
上海东洲罗顿通信股份有限公司	771,036.87	2-3年	5.56	453,438.08
中国电信集团公司陕西网络资产分公司	453,438.08	5年以上	3.27	68,400.00
中时讯通信建设有限公司	600,402.78	1年以内	4.33	-
	245,630.15	1-2年	1.77	24,563.02
合计	11,679,512.24	-	84.23	3,367,668.97

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	358,244.69	37.94	562,145.55	46.58
1至2年	311,722.06	33.01	293,666.04	24.33
2至3年	269,435.00	28.53	-	-
3年以上	4,900.00	0.52	351,117.52	29.09
合计	944,301.75	100.00	1,206,929.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
西安恒祥通信设备有限公司	非关联方	46,241.00	4.90	1年以内	工程未结算

	非关联方	43,782.31	4.64	1至2年	工程未结算
	非关联方	69,400.14	7.35	2至3年	工程未结算
陕西启天信息工程	非关联方	112,215.40	11.88	1至2年	工程未结算
	非关联方	38,371.79	4.06	2至3年	工程未结算
李祖昶	非关联方	100,000.00	10.59	1年以内	工程未结算
合肥驰诺通信工程有限公司	非关联方	82,542.94	8.74	1至2年	工程未结算
西安工业学院	非关联方	60,000.00	6.35	1至2年	工程未结算
合计	-	552,553.58	58.51	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,359,296.33	69.51	331,105.18	24.36	1,028,191.15
其中：关联方往来款	-	0	-	0	-
合并范围内关联方	-	0	-	0	-
职工备用金	470,840.11	24.08	-	0	470,840.11
其他	888,456.22	45.43	331,105.18	37.267473	557,351.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,281.50	30.49	596,281.50	100.00	-
合计	1,955,577.83	100.00	927,386.68	47.42	1,028,191.15

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,356,087.17	69.46	324,324.08	23.92	1,031,763.09
其中：关联方往来款	500.00	0.03	-	0	500.00
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
职工备用金	900,407.10	46.12	-	0	900,407.10
其他	455,180.07	23.31	324,324.08	71.25	130,855.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,281.50	30.54	596,281.50	100.00	-
合计	1,952,368.67	100.00	920,605.58	47.15	1,031,763.09

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	507,599.71	57.13	-	-	75,378.96	16.57	-	-
1至2年	10,755.40	1.21	1,075.54	10.00	43,077.80	9.46	4,307.78	10.00
2至3年	57,244.96	6.45	17,173.49	30.00	23,867.16	5.24	7,160.15	30.00
3至4年	-	-	-	50.00	-	-	-	50.00
4至5年	-	-	-	80.00	-	-	-	80.00
5年以上	312,856.15	35.21	312,856.15	100.00	312,856.15	68.73	312,856.15	100.00
合计	888,456.22	100.00	331,105.18	37.27	455,180.07	100.00	324,324.08	71.25

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
关联方往来款	-	-	-	500.00	-	-
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-

职工备用金	470,840.11	-	-	900,407.10	-	-
合计	470,840.11	-	-	900,907.10	-	-

C、组合中，采用单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提依据
	金额	坏账准备	计提比例	
李强	596,281.50	596,281.50	100.00%	职工备用金借款（业务借款）， 员工离职，预计不能收回

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	920,605.58	6,781.10	-	-	927,386.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	-	-
关联方往来	-	500.00
职工备用金	1,067,121.61	900,407.10
其他	888,456.22	1,051,461.57
合计	1,955,577.83	1,952,368.67

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	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
李强	业务借款	596,281.50	5年以上	30.54	596,281.50
西安华速通讯科技	履约保证金	300,000.00	1年以内	15.37	-
西安中科通信	保证金	152,494.60	5年以上	7.81	152,494.60
中国铁塔股份有限公司汉中分公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	5.12	-

郭宝勤	备用金	5,062.00	1年以内	0.26	-	
	备用金	88,256.20	1至2年	4.52	-	
合 计		-	1,242,094.30	-	63.62	748,776.10

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,841.10	-	67,841.10
在产品	2,692,446.89	-	2,692,446.89
库存商品	104,999.30	104,999.30	-
周转材料	-	-	-
合 计	2,865,287.29	104,999.30	2,760,287.99

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,801,640.45	1,696,188.33	105,452.12
在产品	1,751,046.04	-	1,751,046.04
库存商品	8,814,696.24	8,814,696.24	-
周转材料	21,630.73	21,630.73	-
合 计	12,389,013.46	10,532,515.30	1,856,498.16

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		其他	期末余额
		计提	其他	转回或转销			
库存商品	8,814,696.24	-	-	-	-	8,731,327.67	83,368.57
原材料	1,696,188.33	-	-	-	-	1,696,188.33	-
周转材料	21,630.73	-	-	-	-	-	21,630.73
合 计	10,532,515.30	-	-	-	-	10,427,516.00	104,999.30

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	-	-	剥离子公司
原材料	-	-	剥离子公司
周转材料	-	-	剥离子公司

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	3,522.65	1,285,411.12

7、固定资产及累计折旧

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	17,261.12	-	51,452.84	68,713.96
2、本期增加金额	-	-	35,645.81	35,645.81
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	17,261.12	-	87,098.65	104,359.77
二、累计折旧				
1、期初余额	6,006.31	-	23,600.53	29,606.84
2、本期增加金额	2,733.00	-	12,849.93	15,582.93
其中：计提	2,733.00	-	12,849.93	15,582.93
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	8,739.31	-	36,450.46	45,189.77
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

1、期末账面价值	8,521.81	-	50,648.19	59,170.00
2、期初账面价值	11,254.81	-	27,852.31	39,107.12

8、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
网元租赁	4,663,993.04	531,397.04	489,181.09	-	4,706,208.99	-

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,419,538.56	14,871,974.56
未发放的工资	844,205.69	665,371.09
可抵扣亏损	31,470,146.16	28,607,668.06

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	72,720.00	72,720.00	-
2021	20,041,519.55	20,041,519.55	-
2022	8,493,428.51	8,493,428.51	-
2023	2,863,737.13	-	-

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付施工费	9,565,377.39	10,004,965.22
材料款	-	4,576,017.41
合计	9,565,377.39	14,580,982.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

卢治国	3,658,186.30	业务未完成
杭州海康威视科技有限公司	1,237,910.00	业务未完成
上海大隐通信科技有限公司	516,131.66	业务未完成
西安天远通讯科技有限公司	496,422.73	业务未完成
泉州迈伟通信	410,038.28	业务未完成
合 计	6,318,688.97	-

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	909,302.73	341,380.65

12、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	665,371.09	2,790,506.98	2,614,117.08	841,760.99
二、离职后福利-设定提存计划	3,244.70	202,460.78	203,260.78	2,444.70
合 计	668,615.79	2,992,967.76	2,817,377.86	844,205.69

(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	662,943.29	2,651,333.49	2,474,525.89	839,750.89
2、职工福利费	-	16,042.00	16,042.00	-
3、社会保险费	2,427.80	88,620.49	89,038.19	2,010.10
其中：医疗保险费	2,286.70	79,412.54	79,783.34	1,915.90
工伤保险费	34.20	6,415.64	6,423.44	26.40
生育保险费	106.90	2,792.31	2,831.41	67.80
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	-	21,425.00	21,425.00	-

5、工会经费和职工教育经费	-	13,086.00	13,086.00	-
6、其他	-	-	-	-
合 计	665,371.09	2,790,506.98	2,614,117.08	841,760.99

(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	3,137.80	194,732.20	195,512.60	2,357.40
2、失业保险费	106.90	7,728.58	7,748.18	87.30
合 计	3,244.70	202,460.78	203,260.78	2,444.70

13、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	471,165.43	237,756.96
城市维护建设税	24,283.77	24,809.22
教育费附加	16,142.82	16,369.48
地方教育费附加	1,200.28	1,351.39
水利基金	92.73	1,112.98
企业所得税	749,508.88	750,264.42
个人所得税	195,054.72	360,290.90
印花税	65.79	7,556.50
河道管理费	-	-
残疾人保障基金	-	120,549.91
合 计	1,457,514.42	1,520,061.76

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	1,100,000.00	2,000,000.00

关联方往来款	40,000.00	40,000.00
关联方代垫费用	240,446.00	287,087.12
社保公积金	48,061.84	15,370.45
应付其他	693,660.91	609,448.37
合 计	2,122,168.75	2,951,905.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

15、股本

项目	期初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	39,600,000.00	-	-	-	-	-	39,600,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,515,426.66	-	-	7,515,426.66

17、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	27,284.89	-	-	27,284.89
任意盈余公积	13,642.44	-	-	13,642.44
合 计	40,927.33	-	-	40,927.33

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	-41,919,226.55	-30,872,700.45
调整年初未分配利润（调整+，调整-）		
调整后年初未分配利润	-41,919,226.55	-30,872,700.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	-199,562.29	-11,046,526.10
减：提取法定盈余公积	-	-

其他	-	-
年末未分配利润	-42,118,788.84	-41,919,226.55

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19
其他业务	-	-	474,877.80	469,888.40
合 计	2,949,639.39	2,061,807.46	677,663.58	576,206.59

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信服务	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19
合 计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
室分工程	-	-	-16,568.68	-
产品销售	-	-	-	-
网元租赁	1,224,057.59	489,181.09	219,354.46	106,318.19
宽带购置	1,725,581.80	1,572,626.37	-	-
合 计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

(4) 主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西省	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19
合 计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

20、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期
营业税	-	-
城市维护建设税	7,119.08	-
教育费附加	3,051.04	-
地方教育费附加	2,034.02	-
水利基金	781.45	162.23
河道管理费	-	-
房产税	-	-
印花税	786.19	509.70
残疾人保障基金	-	4,029.90
欠薪保障金	-	-
合 计	13,771.78	4,701.83

21、销售费用

项 目	本期金额	上年同期
职工薪酬	1,943,909.17	130,572.80
宣传费	-	500.00
车辆交通费	59,385.28	17,528.71
运输费	1,121.70	7,758.30
招待费	135,521.87	10,833.00
差旅费	12,619.07	5,729.60
办公费	32,231.54	261.00
通讯费	13,572.09	1,410.00
租赁费	45,635.60	-
物业水电费	1,342.55	-
投标费	-	300.00
合 计	2,245,338.87	174,893.41

22、管理费用

项 目	本期金额	上年同期
职工薪酬	857,335.21	1,061,421.33
中介机构费	603,460.58	270,320.75
租赁费	191,542.76	307,132.21
招待费	29,171.31	255,515.72
差旅费	26,324.93	150,733.96
车辆交通费	18,342.61	49,477.50
办公费	30,005.62	103,898.53
会议费	24,271.84	49,982.48
物业水电费	24,853.73	70,906.06
通讯费	1,672.98	67,316.19
折旧费	14,757.45	63,435.42
其他	-	44,876.46
合 计	1,821,739.02	2,495,016.61

23、研发费用

项 目	本期金额	上年同期
基于5G物联网NB-IOT室内分布检测系统	305,080.86	294,069.82

24、财务费用

项 目	本期金额	上年同期
利息支出	13,500.00	168,330.50
减：利息收入	3,316.79	1,093.14
手续费	6,015.41	4,573.40
合 计	16,198.62	171,810.76

25、资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期
坏账损失	144,995.80	53,748.17
存货跌价损失	-	75,975.83
合 计	144,995.80	129,724.00

26、资产处置收益

项 目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	606,880.21	-
其中：固定资产处置利得	-	327,265.80	-
无形资产处置利得	-	279,614.41	-
合 计	-	606,880.21	-

27、营业外收入

项 目	本期金额		上年同期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	500,000.00	506,502.87	506,502.87
其他	-	-	607.16	607.16
合 计	500,000.00	500,000.00	507,110.03	507,110.03

政府补助明细：

内 容	本期金额	上年同期	与资产相关/与收益相关
省新三板补贴	500,000.00	500,000.00	与收益相关
增值税减免	-	6,502.87	与收益相关
合 计	500,000.00	506,502.87	-

28、营业外支出

项 目	本期金额		上年同期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	93.21	93.21	489.97	489.97

支出				
合 计	93.21	93.21	489.97	489.97

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上年同期
当期所得税费用	-	0.00
递延所得税费用	-	-
合 计	-	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上年同期
利润总额	-198,303.26	-2,055,259.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,745.49	-513,814.79
子公司适用不同税率的影响	-1,043.42	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,038.19	152,208.79
剥离亏损子公司所得税的影响	443,973.29	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-563,222.57	361,606.00
所得税费用	-	-

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
收到的补贴收入	500,000.00	500,000.00
收到的保证金	100,000.00	15,200.00
收到的利息收入	3,316.79	1,093.14
收到的其他	-	607.16
合 计	603,316.79	516,900.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
支付的职工备用金	19,603.44	168,084.50
支付的租赁费	275,862.08	134,075.41
支付的聘请中介机构费	603,460.58	270,320.75
支付的业务招待费	164,693.18	265,183.72
支付的差旅费	40,889.78	153,830.06
支付的车辆交通费	85,327.89	74,764.51
支付的材料费	-	53,702.48
支付的保证金	450,000.00	-
支付的办公费	62,202.16	103,898.53
支付的会议费	24,271.84	49,982.48
支付的物管水电费	26,196.28	72,236.06
支付的通讯费	15,245.07	68,726.19
支付的快递运输费	1,156.70	5,554.00
支付的手续费	6,015.41	4,573.40
支付的罚款、滞纳金支出	93.21	489.97
支付的其他	3,629.48	44,585.56
合 计	1,778,647.10	1,470,007.62

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
处置子公司的净现金流出	50,842.30	-
合 计	50,842.30	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
王朝辉借款	300,000.00	-
陈瑶借款	800,000.00	-
收到王建国借款	-	4,000,000.00

收到朱倩借款	-	70,000.00
收到王喆借款	-	278,500.00
合计	1,100,000.00	4,348,500.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
归还周茜茜借款	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

31、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	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-199,562.29	-2,055,259.17
加：资产减值准备	144,995.80	129,724.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,582.93	106,892.82
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	489,181.09	-
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）	-	-643,165.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	27,000.00	168,330.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,959,823.94	-
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）	-3727,392.79	-3,127,310.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,810,272.09	1,325,030.14

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-516,907.04	-1,002,981.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,182,198.33	-5,098,739.94
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	60,137.69	1,213,528.59
减：现金的期初余额	7,072,297.44	3,198,937.76
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	-7,012,159.75	-1,985,409.17

(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	60,137.69	1,213,528.59
其中：库存现金	2,049.23	5,313.19
可随时用于支付的银行存款	58,088.46	1,208,215.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	60,137.69	1,213,528.59

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
省新三板补贴	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-	是

合 计	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-
-----	------------	---	---	---	---	------------	---

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入		冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	
省新三板补贴	与收益相关	-	500,000.00	-
合 计		-	500,000.00	-

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
深圳市中泰美奥 电子技术研究院 有限公司	2.00	100.00	-	2018.3.27	办理完工商 变更	2,959,821.94

(续)

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
深圳市中泰美奥 电子技术研究院 有限公司	-	-	-	-	-	-

根据 2018 年 3 月 25 日召开第二届董事会第九次会议，决议通过将澳通讯持有中泰美奥的全部股权进行转让，将持有的 90.00% 的股权 1.00 元转让给吕永超，将持有的 10.00% 的股权 1.00 元转让给王安生，此变更已于 2018 年 3 月 27 日完成工商登记。

七、在其他主体中的权益

截至 2018 年 6 月 30 日本公司在其他主体中的权益全部为全资子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海澳伟虹业 通信科技有限 公司	上海市	上海市	通信业务 网络工程	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

2018年6月30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，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

从截至2018年6月30日的本公司出资额比例分析，李晓林女士出资19,955,000.00元，占出资额总额的50.39%，根据公司章程规定，出资额比例和表决权比例一致，故李晓林系本公司的实际控制人。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安奥联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
西安立人科技股份有限公司	实际控制人的近亲属其他控股公司
宝鸡天宝立丰农业技术有限责任公司	实际控制人的近亲属其他控股公司
李晓林	董事长、董事
金风叶	董事、总经理

王喆	董事
贺皎	董事
姚曦华	董事、董事会秘书
刘环	监事会主席
郭宝勤	职工监事
赵海宁	职工监事
雒立文	财务总监
王建国	前任董事长、董事
胡滨	前任监事
胡文博	前任总工程师
贾文科	前任监事会主席
马明飞	前任董事会秘书

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。

3、关联方交易情况

关联方	关联交易内容	金 额	
		2018年度	2017年度
王建国	租赁办公室	-	195,696.00
西安立人科技股份有限公司	租赁办公室	144,750.00	1,854,962.01
合 计	-	144,750.00	2,050,658.01

4、关联方资金拆借

无。

5、关键人员管理报酬

项 目	本期金额	上年同期
关键管理人员报酬	910,879.32	471,575.30

6、关联方应收应付款项

项目名称	本期金额		上年同期	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
西安奥联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	500.00	-
郭宝勤	93,318.20	-	88,785.20	-
合计	--	-	89,285.20	-
预收账款：				
宝鸡天宝立丰农业技术有限责任公司	500,000.00	-	-	-
小计	500,000.00	-	-	-
其他应付款：				
王建国	95,696.00	-	233,911.62	-
王喆	-	-	52,818.10	-
贾文科	-	-	357.40	-
西安立人科技股份有限公司	144,750.00	-	-	-
小计	240,446.00	-	287,087.12	-
合计	740,446.00	-	287,087.12	-

十、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

截至2018年6月30日，本公司无前期差错更正。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至2018年6月30日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	13,020,432.86	100.00	3,467,588.86	26.63	9,552,844.00
其中：客户业务款	13,020,432.86	100	3,467,588.86	26.63	9,552,844.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-0.00	-	0.00	-
合计	13,020,432.86	100.00	3,467,588.86	26.63	9,552,844.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,651,979.38	100.00	3,329,374.16	31.26	7,322,605.22
其中：客户业务款	10,651,979.38	100.00	3,329,374.16	31.26	7,322,605.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00	-	0.00	-
合计	10,651,979.38	100.00	3,329,374.16	31.26	7,322,605.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,961,040.87	22.74	-	-	484,683.45	4.55	-	-
1至2年	-	-	-	10.00	852,929.41	8.01	85,292.94	10.00
2至3年	9,407,283.84	72.25	2,822,185.15	30.00	8,662,258.37	81.32	2,598,677.51	30.00
3至4年	-	-	-	50.00	-	-	-	-
4至5年	33,522.22	0.26	26,817.78	80.00	33,522.22	0.31	26,817.78	80.00
5年以上	618,585.93	4.75	618,585.93	100.00	618,585.93	5.81	618,585.93	100.00
合计	13,020,432.86	100.00	3,467,588.86	26.63	10,651,979.38	100.00	3,329,374.16	31.26

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,329,374.16	138,214.70			3,467,588.86

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南日海恒联通信技术有限公司	8,633,189.37	2-3年	66.30	2,589,956.81
中国移动通信集团陕西有限公司汉中分公司	975,814.99	1年以内	7.49	231,311.06
上海东洲罗顿通信股份有限公司	771,036.87	2-3年	5.92	453,438.08
中国电信集团公司陕西网络资产分公司	453,438.08	5年以上	3.48	68,400.00
西安上通设备有限公司	68,400.00	5年以上	0.53	-
合计	10,901,879.31		83.73	3,343,105.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,340,629.17	69.21	325,505.03	24.28	1,015,124.14
其中：关联方往来款	-	-	-	-	-
职工备用金	470,840.11	24.31	-	-	470,840.11
其他	869,789.06	44.91	325,505.03	37.42	544,284.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,281.50	30.79	596,281.50	100.00	-
合 计	1,936,910.67	100.00	921,786.53	47.59	1,015,124.14

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	875,625.21	59.49	318,723.93	36.4	556,901.28
其中：关联方往来款	500.00	0.03	-	-	500.00
职工备用金	450,407.10	30.6	-	-	450,407.10
其他	424,718.11	28.85	318,723.93	75.04	105,994.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,281.50	40.51	596,281.50	100.00	-
合 计	1,471,906.71	100	915,005.43	62.16	556,901.28

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	507,599.71	58.36	-	-	63,584.16	14.97	-	-
1至2年	10,755.40	1.24	1,075.54	10.00	43,077.80	10.14	4,307.78	10.00
2至3年	38,577.80	4.43	11,573.34	30.00	5,200.00	1.22	1,560.00	30.00
5年以上	312,856.15	35.97	312,856.15	100.00	312,856.15	73.67	312,856.15	100.00
合计	869,789.06	100.00	325,505.03	37.42	424,718.11	100.00	318,723.93	75.04

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
关联方往来款	-	-	-	500.00	-	-
职工备用金	470,840.11	-	-	450,407.10	-	-
合计	470,840.11	-	-	450,907.10	-	-

C、组合中，采用单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提依据
	金额	坏账准备	计提比例	
李强	596,281.50	596,281.50	100%	职工备用金借款(业务借款)，员工离职，预计不能收回

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	915,005.43	40,443.00	-	-	955,448.43

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				年末余额合计数的比例 (%)	年末余额
李强	业务借款	596,281.50	5年以上	30.79	596,281.50

西安华速通讯科技	履约保证金	300,000.00	1年以内	15.49	-
西安中科通信	保证金	152,494.60	5年以上	7.87	152,494.60
中国铁塔股份有限公司汉中分公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	5.16	-
郭宝勤	备用金	5,062.00	1年以内	0.26	-
郭宝勤	备用金	88,256.20	1至2年	0.07	-
合计	-	1,242,094.30	-	59.64	748,776.10

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,658,781.95	-	5,658,781.95	18,536,238.16	12,877,456.21	5,658,781.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中泰美奥电子技术研究院有限公司	12,877,456.21	-	12,877,456.21	-
上海澳伟虹业通信科技有限公司	5,658,781.95	-	-	5,658,781.95
减：长期投资减值准备	12,877,456.21	-	12,877,456.21	-
合计	5,658,781.95	-	-	5,658,781.95

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中泰美奥电子技术研究院有限公司	12,877,456.21	-	12,877,456.21	-
合计	12,877,456.21	-	12,877,456.21	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19
其他业务	-	-	-	-
合计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信服务	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19
合计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

(3) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
室分工程	-	-	(16,568.68)	-
产品销售	-	-	-	-
网元租赁	1,224,057.59	489,181.09	219,354.46	106,318.19
宽带购置	1,725,581.80	1,572,626.37	-	-
合计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西省	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19
合计	2,949,639.39	2,061,807.46	202,785.78	106,318.19

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	说明
非流动性资产处置损益	2,959,823.94	-

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	500,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93.21	-
非经常性损益总额	3,459,730.73	-
减：非经常性损益的所得税影响数		-
非经常性损益净额	3,459,730.73	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,459,730.73	-

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

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司所有者的净利润	-3.88%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于所有者的净利润	-71.23%	-0.09	-0.09

注：归属于公司普通股股东的净资产加权平均数是负数，所以不适用计算加权平均净资产收益率。