



方元明

NEEQ :833076

西安方元明科技股份有限公司

Xian Fang Yuan Ming Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

- 1、2016 年 3 月，公司获得西安高新区工业转型升级专项扶持资金 500,000 元；获得西安高新区 2015 年政策补贴 985,300 元。
- 2、2016 年 4 月，公司获得“西安高新区 2015 年度军民融合示范企业”荣誉。
- 3、2016 年 4 月，公司以现金形式购买位于西安市高新区科技一路 59 号 D 座办公楼负一层和二层。2016 年 9 月，公司以现金形式购买此办公楼三层、四层和五层。
- 4、2016 年 5 月，公司实施利润分配与资本公积转增股份方案，注册资本增加至 70,131,581 股。
- 5、2016 年 9 月，公司属国内首创的重载二级起竖电动缸已应用于国家某重点型号装备，已完成初样机交付。
- 6、报告期内，公司积极参与“十三五”装备预研项目需求对接，已签订四份预先研究合同。

目录

第一节	声明与提示	5
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	融资及分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	公司治理及内部控制	31
第十节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
方元明、公司、本公司	指	西安方元明科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师事务所	指	上海市汇业（兰州）律师事务所
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
丰年鑫元	指	宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）
丰年君元	指	宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）
丰年鑫慧	指	宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）
元泽咨询	指	西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
公司章程	指	《西安方元明科技股份有限公司章程》

第一节 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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

1、

豁免披露事项及理由

本公司主营业务为军工武器装备机械自动化产品以及信息化产品的研发、生产、销售和服务，产品主要用于武器装备攻击与防御伺服控制领域以及软防护领域。公司已被国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会认定为三级保密资格单位，具备向军工企业提供武器装备科研生产服务的资质，并负有相应级别的保密义务。公司对外信息披露受保密义务限制，对于部分军工产品的型号、数量、价格、客户名称等涉密内容可能无法充分披露；依据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》关于特殊财务信息披露的要求，公司对拟公开披露的文件进行了脱密处理，在年报披露中，前五名客户、前五名供应商、重大合同及项目名称的披露采用代称方式进行脱密处理。

【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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人宋方先生持有公司 4550.00 万股股份，占公司股份总数的 64.88%，并通过公司第二大股东元泽咨询间接持有公司 16.86%的股份。同时宋方先生为公司的董事长、总经理，如其利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
军品业务经营风险	公司军工武器装备机械自动化产品以及信息化产品主要用于武器装备攻击与防御伺服控制领域以及软防护领域。国防军工行业对产品质量有着较高的要求，质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重。质量风险贯穿公司军品业务经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。
大客户依赖风险	军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性是公司所处行业特殊性决定的。
信息披露受保密义务限制的风险	公司已被国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会认定为三级保密资格单位，具备向军工企业提供武器装备科研生产服务的资质，并负有相应级别的保密义务。公司对外信息披露受保密义务限制，对于部分军工产品的型号、数量、价格、客户名称等涉密内容可能无法充分披露，届时可能影响投资者对公司信息的获取，特此提醒投资者特别注意。
公司治理风险	股份公司设立前后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
核心技术人员流失的风险	军工武器装备研发、生产和销售属于高端装备制造，具有技术密集的特点。该领域要求研发团队需具备扎实的基础理论知识和丰富的行业从业经验。目前，国内从事武器装备机械自动化与信息化研发的专业人员数量有限，且研发人员培养周期长。核心技术人员流失，公司技术研发力量将会受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
军品业务特点导致公司业绩波动甚	公司产品的最终用户主要为军方，军方采购一般具有很强的

至业绩下滑的风险	计划性。用户对公司产品有着严格的试验、检验要求。客户的采购特点决定了公司签订的单个订单执行周期可能较长。但由于受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势变化等因素的影响，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货、验收较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性，且产品收入结构可能会变化。加上其他多种不利因素可能的影响，公司可能出现业绩下滑风险。
产品及主要部件暂定价格与最终审定价格差异导致收入、成本及业绩波动的风险	公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期可能较长，针对尚未审价确定的产品或采购部件，供销双方按照合同暂定价格入账，在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安方元明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Fang Yuan Ming Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	方元明
证券代码	833076
法定代表人	宋方
注册地址	西安市高新区科技一路 59 号赢园雅筑 4 号楼 1401 室
办公地址	西安市高新区科技一路 59 号赢园雅筑 4 号楼 1401 室
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	纪玉红、陈谋林、孙建伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 901-22 至 901-26

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	樊佳琦
电话	029-88271501
传真	029-88275633
电子邮箱	fyndsh@fy-ic.com
公司网址	www.fy-ic.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区科技一路 59 号赢园雅筑 4 号楼 1401 室，710075
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	西安市高新区科技一路 59 号赢园雅筑 4 号楼公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	本公司主营业务为军工武器装备机械自动化产品以及信息化产品的研发、生产、销售和服务，产品主要用于武器装备攻击与防御伺服控制领域以及软防护领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	70,131,581
做市商数量	0
控股股东	宋方
实际控制人	宋方

四、 注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91610131766983784A	是
税务登记证号码	91610131766983784A	是
组织机构代码	91610131766983784A	是

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	41,354,465.92	50,292,604.55	-17.77%
毛利率%	35.04%	39.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,348,894.15	10,055,726.64	-26.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,731,514.15	8,724,014.26	-34.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.76%	11.27%	-
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）	6.83%	9.27%	-
基本每股收益	0.10	0.14	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,364,557.06	103,932,310.45	6.19%
负债总计	25,623,700.18	18,872,533.33	35.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,740,856.88	85,059,777.12	-0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	7.88	-84.67%
资产负债率%	23.22%	18.16%	-
流动比率	2.49	5.32	-
利息保障倍数	158.91	37.43	-

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	-15,534,703.16	-5,727,411.19	-
应收账款周转率	1.87	3.00	-
存货周转率	2.01	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.19%	122.36%	-
营业收入增长率%	-17.77%	122.85%	-
净利润增长率%	-26.92%	106.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,131,581	10,000,000	601.32%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,902,800.00
非经常性损益合计	1,902,800.00
所得税影响数	285,420.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,617,380.00

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

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	36,630,074.00	16,292,114.87
预付款项	-	-	918,594.73	560,660.51
其他应收款	-	-	-	-
存货	-	-	11,409,495.36	12,954,153.25
无形资产	-	-	326,304.75	290,442.84
开发支出	-	-	3,659,944.58	-
长期待摊费用	-	-	772,706.96	731,537.18
递延所得税资产	-	-	41,358.01	83,395.07
应付账款	-	-	5,751,084.12	5,744,625.94
预收款项	-	-	1,922,510.00	798,560.26
应付职工薪酬	-	-	573,524.60	801,659.13
应交税费	-	-	9,135,184.53	5,926,450.10
其他应付款	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	208,916.67
盈余公积	-	-	3,093,858.50	1,005,572.66
资本公积	-	-	62,275,801.62	64,004,010.21
专项储备	-	-	-	210,566.27
未分配利润	-	-	27,844,726.52	9,050,153.98
总资产	-	-	126,778,485.12	103,932,310.45
营业收入	-	-	75,124,244.17	50,292,604.55
营业成本	-	-	32,418,342.24	30,564,406.53
销售费用	-	-	821,490.91	796,245.45
管理费用	-	-	6,632,313.18	8,209,724.37

资产减值损失	-	-	9,439.00	147,886.82
营业外收入	-	-	1,595,914.27	1,616,997.60
利润总额	-	-	36,487,375.96	11,840,141.83
所得税费用	-	-	5,548,790.94	1,784,415.19
净利润	-	-	30,938,585.02	10,055,726.64

第四节 管理层讨论与分析

一、 经营分析

（一） 商业模式

本公司系专用设备制造业的军工产品列装供应商，拥有光纤延迟线、透视型近眼显示、高频电动缸等专利及多项自主研发的核心技术，可应用于军工武器装备机械自动化产品以及信息化产品的研发和生产，公司已取得军工三级保资资格单位证书、军品质量管理体系认证证书（国家军用标准 GJB9001B-2009）、武器装备科研生产许可证书、及武器装备承制单位注册证书，为军工集团提供高科技的军品配套产品及服务。公司根据客户技术要求进行非标定制的特点，决定了销售模式以项目方式进行，将研发与销售相结合，预先与客户确定可应用意向后再进入开发流程，销售人员与需求方随时沟通型号需求、技术问题和产品维护，在该模式下，公司直接与军品配套商签订销售合同。军品采购具有先入为主的特点，一旦某产品装备部队融入国防体系，为了维护整个国防体系的安全及完整性，用户不会轻易更换该产品，并在其后续的产品升级、技术改进和备件采购中对供应商存在一定的技术路径依赖，因此该产品的生产企业一般可在较长期间内保持优势。

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

年度内变化统计：

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

（二） 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司主营业务及商业模式均未发生变化。公司依据 2016 年战略规划和目标，以产品为核心，不断加大新产品的研发力度，同时结合市场情况制定相应的价格策略，提供给客户更高性价比的产品。面对严峻的宏观经济情况，公司积极拓展市场，调整研发团队结构同时不断加强质量和内部控制管理，从市场需求挖掘、产品应用推广、研发实力提升、成本费用控制等方面积极采取措施；另一方面，在维护现有客户的同时挖掘新的市场需求，寻找业绩增长点。

1、财务业绩情况

公司实现主营业务收入 41,354,465.92 元，比去年同期下降 17.77%，主要原因是本期公司销售重点调整，元器件销售比去年减少 4,496,510.89 元，同时也受技术服务市场不利因素的影响，本年度技术服务收入减少 4,140,945.01 元，这两项收入的减少造成本年度营业收入较上年度下降幅度较大，但公司 FM25366A 及 FM2535A 项目在产品 1300 余万元，下年度有望带动企业销售额的增长。本年度实现净利润 7,348,894.15 元，比上年同期下降 26.92%，净利润下降的主要原因是受技术服务收入毛利比上年同期减少 300 多元的影响，导致公司本年度净利润较上年同期有所降低。近几年公司投入研发成本不断增长，项目研发周期比较长，2016 年下半年已签订四份预先研究合同，企业未来收益增长趋势良好。

2、业务拓展情况

2016 年度，公司通过技术创新、拓展客户等方式提升市场占有率。

(1) 技术创新：公司围绕核心技术积极推动成立各事业部，通过完善技术团队人员构成，提高技术团队人员素质，公司硕士及以上学历员工较去年同期增长 12 人，以达到强力攻克核心技术难点的目的。公司创新突出的科研能力为提高产能、拓展市场打下了坚实的基础。

(2) 客户拓展：公司在保持原有市场客户的同时，以提升服务、扩大生产的方式，为客户提供更优质的产品。2016 年度，公司在充分梳理客户群体需求后，按照军兵种将销售人员分组，提出以专业、深入、高效率为要求开展销售工作，为后期进一步开拓市场奠定基础。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	41,354,465.92	-17.77%	-	50,292,604.55	122.85%	-
营业成本	26,863,586.33	-12.11%	64.96%	30,564,406.53	222.08%	60.77%
毛利率	35.04%	-	-	39.23%	-	-
管理费用	6,814,118.22	-17.00%	16.48%	8,209,724.37	54.51%	16.32%
销售费用	249,909.68	-68.61%	0.60%	796,245.45	-32.06%	1.58%
财务费用	-37,209.52	-113.15%	-0.09%	282,890.88	-29.26%	0.56%
营业利润	6,814,536.11	-33.34%	16.48%	10,223,144.23	79.76%	20.33%
营业外收入	1,902,800.00	17.67%	4.60%	1,616,997.60	3125.74%	3.22%
营业外支出	-	-	-	-	-	-
净利润	7,348,894.15	-26.92%	17.77%	10,055,726.64	106.91%	19.99%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年下降 17.77%，主要系技术服务受市场不利因素的影响，其收入比上年度减少 414.10 万元。同时公司销售重点调整，缩减电子元器件销售，电子元器件销售比上年度减少 449.65 万元。公司为提升科研能力，在 2016 年研发投入较多，暂时未给公司带来营业收入。

2、营业成本较上年下降 12.11%，主要系报告期营业收入较上期有所降低。

3、管理费用较上年下降 17.00%，主要系公司在报告期内购买办公楼，租赁费较上年减少 44 万元，新三板中介费比上年度减少 52 万元。同时受研发费用费用化的项目金额减少，管理费用降低 109.49 万元。

4、销售费用较上年下降 68.61%，主要系公司销售重点调整，缩减电子元器件销售，所以销售团队工资费用减少。

5、财务费用较上年下降 113.15%，主要系报告期一季度已还清银行贷款，利息费用降低。

6、营业利润较上年下降 33.34%，主要系技术服务类收入毛利及电子元器件收入减少的影响。

7、营业外收入较上年增长 17.67%，主要系报告期内公司收到“西安高新区工业转型升级专项扶持资金”、“西安高新区 2015 年政策补贴”、“加快创新驱动发展系列政策补贴款”等政府补贴的增加。

8、净利润较上年降低 26.92%，主要系受收入、成本的影响综合影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	41,354,465.92	26,863,586.33	50,292,604.55	30,564,406.53
其他业务收入	-	-	-	-
合计	41,354,465.92	26,863,586.33	50,292,604.55	30,564,406.53

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
元器件销售	2,770,595.71	6.70%	7,267,106.60	14.45%
技术开发	1,641,282.05	3.97%	5,782,257.06	11.50%
电子类产品	2,457,264.98	5.94%	1,750,854.71	3.48%
机电类产品	34,485,323.18	83.39%	35,492,386.18	70.57%
合计	41,354,465.92	100.00%	50,292,604.55	100.00%

收入构成变动的原因：

2016 年，机电类产品销售收入占比最高；由于元器件销售和技术开发收入下降，其占营业收入的比重下降。公司主要收入项目变动的原因如下：

1、本年度元器件销售收入为 277.06 万元，比去年下降 449.65 万元，下降幅度为 61.87%，原因为本年度公司经营战略调整，缩减了电子元器件销售。

2、本年度技术开发收入为 164.13 万元，较去年下降 414.10 万元，下降幅度为 71.62%，主要由于技术服务周期比较长，本年度有某项目未完成服务，不满足技术服务收入确认条件，导致本年度技术服务收入较上年度大幅下降。

3、本年度电子类产品收入为 245.73 万元，较上年度增加 70.64 万元，增长比率为 40.35%，主要系公司电子类产品某型号产品转型升级销量增加所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-15,534,703.16	-5,727,411.19
投资活动产生的现金流量净额	-27,151,749.04	-2,252,165.66
筹资活动产生的现金流量净额	-13,706,258.82	64,209,706.40

现金流量分析：

1、公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为-1,553.47 万元，较上年减少 980.73 万元,减少比例为 171.23%，受以下因素影响较大：

(1) 本年度销售商品、提供劳务收到的现金流为 2,791.29 万元，比上年度减少 230.56 万元，主要系本年度公司收到应收票据金额 1393.22 万元，比年度增加 485.23 万元，年末未转化为现金流。

(2) 受支付各项税费影响，本年度比上年度增加经营性税费支出 701.87 万元，主要是因公司在 2016 年军免才审批完成，2015 年未开具的 FY-GJ2035 及 FY-GJ2036 项目发票在 2016 年开具。

(3) 本年度购买商品接受劳务支出现金流比上年度增加 252.83 万元，主要是本年度研制类项目研发成本增大，导致采购材料比上年度有所增长。

(4) 本年度净利润 734.89 万元与经营性现金净流量相差较大，主要原因是本期经营性应收项目金额减少 1,960.62 万元，主要受 FY-GJ2035 客户收款较慢的影响。

2、公司 2016 年投资活动产生现金流量净额为-2,715.17 万元，较上年减少 1,105.58%，主要由于 2016 年公司购买了实际控制人宋方的个人房屋，本年度已支付价款 2,546.17 万元。

3、公司 2016 年筹资活动产生的现金流量净额为-1,370.63 万元较上年减少 121.35%,主要原因是公司本年未吸收投资款,同时由于公司 2016 年已归还浙商银行贷款 500.00 万元,支付股利及利息费用为 840.62 万元,导致筹资活动产生的现金流净流出较高。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国航天科工集团公司某下属 A 研究	21,980,596.58	53.15%	否

	所			
2	中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	7,043,974.36	17.03%	否
3	中国兵器工业集团公司某下属 C 公司	2,979,487.18	7.20%	否
4	中国航天科技集团公司某下属 A 研究所	2,379,185.47	5.75%	否
5	中国航天科工集团公司某下属 C 研究所	1,670,940.17	4.04%	否
合计		36,054,183.76	87.18%	-

应收账款联动分析如下：

报告期内，公司营业收入为 4,135.45 万元，较上年同期减少 17.77%；应收账款余额为 2,734.62 万元，较上年末增加 63.81%。造成营业收入较上年同期减少，而应收账款较上年同期增加的现象主要原因为：

(1)由于 FY-GJ2035 项目在 2016 年末确认应收 2000 余万元，产品已在 2016 年末交付并验收合格，此客户应收款还在信用回款期限内，应收呈现明显的“跨年度”支付特征。因此，公司的货款回收较难在销售当年完成。(2)受项目行业不利因素的影响，报告期内公司为了进一步扩大市场占有率，实行积极销售信用政策，对于部分优质客户和订单在付款方式上采取了分期付款销售政策，从而造成部分客户的回款周期变长。

目前应收账款前五名分别为：中国航天科工集团公司某下属 A 研究所，应收款金额 630.50 万元；中国航天科技集团公司某下属研究所，应收款金额 603.17 万元；中国兵器工业集团公司某下属 A 公司，应收款金额 534.5 万元；中国兵器工业集团公司某下属 C 公司，应收款金额 330.90 万元；中国兵器工业集团某下属研究所，应收款金额 273.85 万元，以上五家客户累计应收帐款余额为 2,372.92 万元，占应收账款总额的 86.78 %。公司的主要客户系国有大中型企业、国内大型科研院所合作，违约的可能性相对较低，且公司已按照应收账款坏账计提政策分别提取足额坏账准备金。因此，应收账款的增加不会对公司的持续经营能力产生不利影响。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国航天科工集团公司某下属 A 研究所	6,984,000.00	25.92%	否
2	西安瑞霖电子科技有限公司	1,020,000.00	3.79%	否
3	北京东方中科集成科技股份有限公司	1,021,000.00	3.79%	否
4	西安萌宇工贸有限责任公司	544,848.00	2.02%	否
5	武汉华中数控股份有限公司	529,100.00	1.96%	否
合计		10,098,948	37.48%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,427,951.57	7,686,108.50
研发投入占营业收入的比例	30.05%	15.28%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内研发投入金额为 1242.8 万元，其中包括费用化金额 148.21 万元和资本化金额（计入存货科目）为 1094.59 万元。资本化的项目中，本期发生额超过 50 万的有四个项目，其中 FM2535A 项目本期发生额为 317.85 万元、FM25366A 项目本期发生额为 103.51 万元、DO1 项目本期发生额为 139.43 万元、DO4 项目本期发生额为 196.24 万元。

因公司本年度对新品项目投入较多，研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、可行性研究、研究阶段总结，立项、专家评审、内部审批、开发方案设计、样品研制、复杂环境试验、产品说明和技术标准制定等，涉及到原理、初样机、正样机等若干个阶段。公司以正式立项、签订合同作为资本化标准，资本化项目最终转化为存货进行出售，除此之外的项目应予以费用化，计入当期损益。

公司重视研发工作，拥有科研管理和技术人员近百人，本期研发投入占营业收入的比例为 30.05%，有利于提升公司的研发实力，对公司发展有长远积极的影响。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产的 比重	
货币资金	3,952,910.57	-93.45%	3.58%	60,345,621.59	1,366.30 %	58.06%	-54.48%
应收账款	26,687,310.28	63.81%	24.18%	16,292,114.87	-0.03%	15.68%	8.51%
存货	13,768,038.86	6.28%	12.48%	12,954,153.25	-19.87%	12.46%	0.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	46,224,391.80	1,230.07 %	41.88%	3,475,348.18	33.26%	3.34%	38.54%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	110,364,557.06	6.19%	-	103,932,310.45	122.36%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动主要系截止 2015 年 12 月 16 日，收到投资款 6000 万元，所以导致 2016 年末货币资金比 2015 年降低幅度较大。

2、应收账款增长 63.81%主要系 FY-GJ2035 项目在 2016 年末确认应收款 2,000 余万元，此产品客户已验收合格，客户回款期限尚在规定的信用期内，所以导致期末应收账款余额较大。

3、2016 年末固定资产增长 4,274.91 万元，主要由于 2016 年公司购买了实际控制人宋方的个人房屋作为办公楼使用，公司房屋建筑屋原值加 4,210.86 万元，导致本年末比上年末固定资产增加 1,230.07%。

报告期末，公司流动资产为 6,327.60 万元，占总资产比例为 57.33%，公司资产流动性较好，资产变现能力强；公司流动负债为 2,543.78 万元，资产负债率 23.22%，公司资产负债结构比较合理，对现金流不存在不利影响。

3、投资状况分析**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

经 2016 年 5 月 10 日 2015 年年度股东大会审议，通过《西安方元明科技股份有限公司对外设立控股子公司》的议案（公告编号：2016-025），后因公司战略调整，经 2016 年 11 月 25 日 2016 年第四次临时股东大会审议，通过《取消设立控股子公司》的议案（公告编号：2016-047）。由于此拟设立控股子公司尚未办理工商登记且未实际出资，故取消该控股子公司的设立对公司没有任何影响。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2016 年，国内外经济环境仍然错综复杂，在全球经济增长动力不足的背景下，中国经济增速持续放缓。报告期内，军队改革、军民融合战略得到全面推进和落地，国防信息化成为我国“十三五”国防建设的重要方向，民营企业参与军工制造的长期发展前景被普遍看好。2016 年 6 月 24 日，国务院批复了《西安市系统推进全面创新改革实验方案》，其中“力争通过三年时间，将西安市建设成为国家军民深度融合创新示范区和‘一带一路’创新中心”是西安市推进全面创新改革的目标。西安市委、市政府出台了《西安市关于加快系统推进全面创新改革试验打造“一带一路”创新中心的实施意见》（简称“西安创新 39 条”），印发了《西安创新 39 条的实施细则》、《西安创改国家 17 项授权改革举措三年行动计划》，围绕深化军民融合的改革任务，西安市提出建立市场导向的军民融合创新型体制机制。以目前及基建投资为基础的经济拉动驱使下，结合一带一路发展路线，国内制造业中军工行业领域处于发展的核心地带，公司作为民营军工队伍的一员，市场前景向好。

(四) 竞争优势分析**1、市场定位优势**

公司属于民营军工企业，为国家重点行业，且随着国家军队现代化建设的推进，以及国家对军民融合持续有力的支持，公司未来市场发展前景被看好，且具有很好的稳定性和发展潜力。

2、技术创新优势

公司坚持以行业应用需求为导向，以自主研发与技术合作相结合的原则，公司内部有专业研发团队，并与长安大学建立机器人方面研发合作。公司大部分课题研究和项目的研发属于自主创新或海外技术消化再创新，且技术路线及作战模式在国内属于领先地位，积累了大量的知识和技术成果。

3、管理团队优势

成熟、稳健的管理团队是企业发展的重要条件，公司的经营管理团队均具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力，能够带领公司在快速变化的行业环境中准确判断发展方向，不断挖掘新的市场机会，同时充分调度各方资源有效支撑公司业务发展。此外，公司还通过内部培养和外部引进两个渠道不断扩充和提升管理层队伍，不断增强管理团队的人才储备。

4、市场先发优势

公司为军工三级保密认证单位，并先后取得了国防科工委武器装备科研生产许可证、总装备部武器装备承制单位资格，并预先进行大量研发，并通过军方评审成为相关型号的合格供应商。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，主要业务和市场持续稳固发展，客户资源得到进一步开发，产品、技术和服务也得到更多客户和市场的认可。公司制定有清晰的发展战略，业务定位及发展目标明确，核心团队稳定，法人治理结构和管理体制日趋完善，财务状况良好，资产结构合理，风险控制水平较好，具备良好的可持续经营能力。且公司所处行业正处于快速发展阶段，需求旺盛，市场前景广阔，公司主导产品属于国家有利的政策支持范围，为公司的持续经营提供有利的外部环境。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。公司不存在以下对持续经营能力造成重大不利风险的事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

(六) 扶贫与社会责任

无。

二、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素**1、 实际控制人不当控制风险**

公司控股股东、实际控制人宋方先生持有公司 4550.00 万股股份，占公司股份总数的 64.88%，并通过公司第二大股东元泽咨询间接持有公司 16.86%的股份。同时宋方先生为公司的董事长、总经理，如其利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已逐渐健全法人治理机构，完善内部控制体系。

2、 军品业务经营风险

公司军工武器装备机械自动化产品以及信息化产品主要用于武器装备攻击与防御伺服控制领域以及软防护领域。国防军工行业对产品质量有着较高的要求，质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重。质量风险贯穿公司军品业务经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。

应对措施：公司将通过招聘高技术人员以及行业经验丰富的质量管理人员，同时配套相应的培训和各种激励手段等，提升整体人员的工作技能，完成公司的质量目标，确保产品的合格。

3、 大客户依赖风险

军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性是公司所处行业特殊性决定的。

应对措施：公司将通过拓展产品的（工）民用应用领域，提高销售团队的整体素质与能力，拓宽业务范围来规避上述风险。

4、 信息披露受保密义务限制的风险

公司已被国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会认定为三级保密资格单位，具备向军工企业提供武器装备科研生产服务的资质，并负有相应级别的保密义务。公司对外信息披露受保密义务限制，对于部分军工产品的型号、数量、价格、客户名称等涉密内容可能无法充分披露，届时可能影响投资者对公司信息的获取，特此提醒投资者特别注意。

应对措施：公司会严格按照国家相关法律法规和全国中小企业股份转让系统相关规定履行信息披露义务。

5、 公司治理风险

股份公司设立前后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度，严格履行三会制度，完善内部管理制度。

6、 核心技术人员流失的风险

军工武器装备研发、生产和销售属于高端装备制造，具有技术密集的特点。该领域要求研发团队需具备扎实的基础理论知识和丰富的行业从业经验。目前，国内从事武器装备机械自动化与信息化研发的专业人员数量有限，且研发人员培养周期长。核心技术人员流失，公司技术研发力量将会受到一定影响。

应对措施：公司积极筹措员工股权激励措施。公司在不断完善人力资源管理制度、实施具有可操作性的人才引进计划、培养计划的前提下，通过股权激励措施增加员工忠诚度，使人才充分享受公司发展带来的成果，与公司紧密结合在一起，实现共同发展。

（二） 报告期内新增的风险因素**1、 军品业务特点导致公司业绩波动甚至业绩下滑的风险**

公司产品的最终用户主要为军方，军方采购一般具有很强的计划性。用户对公司产品有着严格的试验、检验要求。客户的采购特点决定了公司签订的单个订单执行周期可能较长。但由于受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势变化等因素的影响，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货、验收较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性，且产品收入结构可能会变化，加上其他多种不利因素可能的影响，公司可能出现业绩下滑风险。

应对措施：公司设置四个方向科研部门，包括机电方向、光电方向、电子方向及材料方向。通过同时铺设不同方向的市场开发，降低单个科研方向订单出现延迟、取消、大幅减少等对公司业绩的影响。

2、产品及主要部件暂定价格与最终审定价格差异导致收入、成本及业绩波动的风险

公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期可能较长，针对尚未审价确定的产品或采购部件，供销双方按照合同暂定价格入账，在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险。

应对措施：一方面，公司已规范销售与客户沟通机制，尤其对于跨期产品，要求销售及时反馈价格波动的可能性进行提前防范。另一方面，公司正在扩展型号产品，以多型号产品批产降低单个型号产品调价对业绩的影响。

三、 董事会对审计报告的说明

（一） 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二） 关键事项审计说明：

不适用

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	本节 二、(三)
是否存在股权激励事项	是	本节 二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	本节 二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,200,000.00	1,670,016.98
总计	2,200,000.00	1,670,016.98

公司第一届董事会第六次会议审议通过了《西安方元明科技股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计》的议案（公告编号：2016-011）并于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于预计 2016 年度日常关联交易公告》（公告编号：2016-017）。2016 年 2016 年 5 月 10 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过《西安方元明科技股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计》议案（公告编号：2016-025）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
实际控制人宋方	房屋买卖	19,461,712.00	是
实际控制人宋方	房屋买卖	21,477,198.00	是

西安方元电子商行	向关联方借入资金	1,976,500.00	否
总计	-	42,915,410.00	-

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：

1、2016 年 4 月 29 日，第一届董事会第七次会议，审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-021）；2016 年 5 月 16 日，2016 年第二次临时股东大会，审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-026）。

2、2016 年 9 月 8 日，第一届董事会第九次会议，审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-038）；2016 年 9 月 24 日，2016 年第三次临时股东大会，审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-041）。

3、2017 年 4 月 25 日，第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于追认向关联方借款暨关联交易的议案》，此议案尚需递交股东大会审议。

上述关联交易为公司正常商业交易行为，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，此项关联交易不会对公司造成不良影响。上述偶发性关联交易均履行了必要决策程序，合法合规，不具有持续性。

（三） 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

1、报告期内，第一届董事会第七次会议审议通过《公司购买办公楼》（公告编号 2016-021），2016 年第二次临时股东大会审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-026），公司已于 2016 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《收购资产的公告》（公告编号 2016-024）。公司以 1,946.1712 万元人民币购买股东宋方所有的位于西安市高新区科技一路 59 号 D 座办公楼负一层和二层的办公楼房产。

2、报告期内，第一届董事会第六次会议审议通过《西安方元明科技股份有限公司对外设立控股子公司》的议案（公告编号 2016-011），2015 年度股东大会审议通过《西安方元明科技股份有限公司对外设立控股子公司》的议案（公告编号 2016-025）。公司已于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《对外投资公告》（公告编号 2016-014）。第一届董事会第十次会议审议通过《关于取消设立控股子公司》的议案（公告编号 2016-043），2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于取消设立控股子公司》的议案（公告编号 2016-047）。公司已于 2016 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《对外投资公告》（公告编号 2016-042）。因拟设立的控股子公司尚未办理相关工商登记手续且未实际出资，故取消该控股子公司的设立对公司没有任何影响。

3、2016 年 9 月 8 日，第一届董事会第九次会议，审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-038），2016 年第三次临时股东大会审议通过《公司购买办公楼》的议案（公告编号 2016-041），公司已于 2016 年 9 月 8 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《收购资产的公告》（公告编号 2016-037）。公司以 2,147.7198 万元人民币购买股东宋方所有的位于西安市高新区科技一路 59 号 D 座办公楼三层、四层和五层。公司报告期两次购买办公楼的交易价格均按照第三方评估公司对标的资产的评估价值确定，价格公允，未损害公司及其他非关联股东的利益，不会对公司的财务状况及经营成果产生不利影响。以上两次办公楼购买资产总额占公司的比例不足 50%且不涉及负债，购买办公楼的行为不构成重大资产重组。

（四） 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司为了完善治理结构，建立健全公司长期、有效的激励约束机制，建立公司股东与公司管理团队之间的利益共享和约束机制，公司 21 位员工通过受让西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）7.238%的合伙份额的间接持股方式实施股权激励，并于 2016 年 12 月 26 日签订《合伙份额转让协议》，于 2017 年 1 月 10 日完成工商变更手续。

（五） 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事及高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均履行了该承诺。

2、依据《公开转让说明书》“五、同业竞争情况”，公司控股股东和实际控制人宋方及股东宋有钧承诺“，通过股权转让和注销的方式将西安威能、西安聚星等公司转让给非关联第三人和注销处理。截止本报告披露之日，西安方元电子商行的转让协议已签署，由于该公司属于集体企业性质，手续复杂，暂未完成转让手续，其余关联方已全部履约完成了注销和转让工作。西安方元电子商行已无实际业务的经营，公司将继续积极推进转让手续办理事宜。

3、报告期内，公司进行了第一次股票发行工作，发行人已出具《承诺函》，承诺本次股票发行取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函之前，不使用本次发行募集的资金。目前公司已取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函，并在取得后开始使用募集资金。

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	0	0.00%	5,131,581	5,131,581	7.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	55,000,000	65,000,000	92.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70.00%	38,500,000	45,500,000	64.88%
	董事、监事、高管	8,000,000	80.00%	44,000,000	52,000,000	74.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	60,131,581	70,131,581	-
普通股股东人数		6				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋方	7,000,000	38,500,000	45,500,000	64.88%	45,500,000	0
2	西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	11,000,000	13,000,000	18.53%	13,000,000	0
3	宋有钧	1,000,000	5,500,000	6,500,000	9.27%	6,500,000	0
4	宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）	0	2,565,790	2,565,790	3.66%	0	2,565,790
5	宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	0	1,710,527	1,710,527	2.44%	0	1,710,527
6	宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	0	855,264	855,264	1.22%	0	855,264
合计		10,000,000	60,131,581	70,131,581	100.00%	65,000,000	5,131,581

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间，宋有钧系宋方的父亲，宋方持有西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）91%的股份，除此之外其他股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

截至报告期末，宋方持有公司 45,500,000 股股份，持股比例为 64.88%，为公司控股股东。宋方，男，1966 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于西安体育学院；1988 年 9 月至 1992 年 10 月，任西安体育学院教师；1992 年 11 月至 2005 年 5 月，任西安方元电子商行总经理；2005 年 6 月作为创始人创设方元明有限，并任总经理；2015 年 2 月至今任方元明股份董事长兼总经理。报告期内，控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为宋方。报告期内，实际控制人无变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年9月29日	2016年2月26日	75.99/股	789,474	60,000,000.00	0	0	0	3	0	是

募集资金使用情况：

公司募集资金用途为增加军品研发投入、补充公司营运资金和民品项目投资资金需求。公司在取得全国中小企业股份转让系统的股份登记函后，除按照预定用途使用募集资金外，以募集资金偿还银行借款、购买固定资产及支付现金股利。公司变更募集资金用途的事宜已经 2016 年 9 月 8 日第一届董事会第九次会议补充确认，并通过 2016 年第三次临时股东大会审议。截至 2016 年末，公司本次募集资金已使用完毕。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	浙商银行西安高新开发区支行	5,000,000.00	7.12%	2013-04-03 至 2016-3-20	否
合计		5,000,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-05-26	7.74	0.00	55.00
合计	7.74	0.00	55.00

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	0.00	0.00	0.00
--------	------	------	------

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋方	董事长、总经理	男	51	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
高岚	董事、财务负责人	女	43	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
耿继环	董事、副总经理	女	35	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
常彬	董事	男	34	硕士	2015.2.5-2018.2.4	否
董笑翊	董事	女	47	本科	2015.10.15-2018.2.4	否
宋有钧	监事	男	74	高中	2015.2.5-2018.2.4	是
吴翠敏	监事会主席	女	35	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
范飞飞	职工监事	女	30	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
车远	副总经理	女	37	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
樊佳琦	董事会秘书	女	34	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

监事宋有钧系控股股东、实际控制人宋方的父亲；其他董、监、高互相之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
宋方	董事长、总经理	7,000,000	38,500,000	45,500,000	64.88%	0
宋有钧	监事	1,000,000	5,500,000	6,500,000	9.27%	0
合计		8,000,000	44,000,000	52,000,000	74.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
郭玉西	分管市场副总经理	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、 员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
科研管理人员	14	13
生产人员	15	17
销售人员	3	3
技术人员	82	77
财务人员	8	6
员工总计	134	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	17
本科	98	85
专科	24	22
专科以下	6	4
员工总计	134	128

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员数量上有少量减少，但没有发生重大变化。

公司通过社会招聘，行业内部推荐等途径择优选择符合岗位要求及企业文化的人才，补充了企业成长需要的新鲜血液，也巩固和增加公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。本着公平公正、科学合理的原则，报告期内公司进一步完善薪酬管理制度和绩效考核制度，对优秀人才进行晋升，使公司继续保持积极向上的良好工作氛围。

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	8	8	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、牛红波，男，1971 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中级职称。1995 年毕业于空军工程大学通信与信息系统专业；1995 年 7 月至 2001 年 1 月担任某通信总站技术工程师；2001 年 1 月至 2015 年 5 月担任西安某军队院校讲师；2015 年 6 月至 2016 年 1 月担任西安方元明科技股份有限公司技术部长助理，2016 年 1 月至今担任西安方元明科技股份有限公司主任。

2、车远，女，1980 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年毕业于空军工程大学通讯工程专业；2005 年 7 月至 2009 年 9 月担任深圳东美电器有限责任公司采购；2009 年 10 月至今历任方元明有限资源专员、组长、助理、部长、主任。

3、耿继环，女，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年毕业于西北大学通讯工程专业；2006 年 8 月至 2007 年 4 月担任陕西华山半导体机械厂车间管理员；2007 年 5 月至 2016 年 6 月历任西安方元明科技股份有限公司销售组长、机电部部长、机电部主任职务；2016 年 6 月至今担任西安方元明科技股份有限公司销售总监。

4、郑伟，男，1983 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年毕业于湖北汽车工业学院电子信息科学与技术专业；2006 年 12 月至 2010 年 3 月担任西安华科光电有限公司技术研发部技术

员；2010 年 4 月至 2012 年 4 月担任西安耀石科技发展有限公司技术部技术员；2012 年 4 月至 2013 年 3 月担任西安方元明科技发展有限公司担任设计员；2013 年 3 月至 2016 年 7 月担任西安方元明科技股份有限公司担任设计师职务；2016 年 7 月至今担任西安方元明科技股份有限公司担任主任设计师职务。

5、刘辉，男，1987 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013 年毕业于西安电子科技大学电子与通信工程专业；2013 年 5 月至 2014 年 1 月担任华为技术有限公司西安研究所技术员；2014 年 4 月至 2016 年 7 月担任西安方元明科技股份有限公司设计员；2016 年 7 月至今担任西安方元明科技股份有限公司设计师。

6.杨伟刚，男，1991 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年毕业于西安工业大学电子科学与技术（光电子技术方向）专业；2015 年 4 月至 2017 年 2 月，担任西安方元明科技股份有限公司设计员；2017 年 2 月至今担任西安方元明科技股份有限公司设计师。

7.王丹丹，女，1989 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年毕业于河南工业大学自动化专业；2015 年 5 月至 2016 年 2 月担任西安方元明科技股份有限公司设计员；2016 年 2 月至 2017 年 2 月担任西安方元明科技股份有限公司业务助理兼设计员；2017 年 2 月至今担任西安方元明科技股份有限公司业务助理兼设计师。

8、白飞鹏，男，1985 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年毕业于西安理工大学模具设计与制造专业；2007 年 12 月至 2008 年 12 月担任深圳达威电子股份有限公司技术员；2009 年 1 月至 2016 年 3 月历任西安方元明科技股份有限公司设计员、设计师；2016 年 3 月至今担任西安方元明科技股份有限公司担任主任设计师职务。

报告期内，公司核心技术人员保持了较为稳定的状态，核心技术人员未发生变动。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，为进一步规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，制定了《西安方元明科技股份有限公司募集资金管理制度》（公告编号 2016-035）。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，其中包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《成本费用控制制度》、《项目立项管理制度》、《与在校生联系暨岗前培训制度》、《公司研究课题管理办法》等，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及三会原则履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程发生了两次变更，第一次变更为，经 2015 年年度股东大会审议通过的因公司 2015

年股票发行后涉及注册资本、持股情况变化而进行的修改；第二次变更为，经 2016 年第四次临时股东大会审议通过的因公司股东名称变更及公司经营范围变更的修改。

（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	7	审议通过《西安方元明科技股份有限公司 2015 年利润分配暨资本公积金转增股本方案》、《西安方元明科技股份有限公司对外设立控股子公司》、《西安方元明科技股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计》、《公司购买办公楼》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况公告》、《西安方元明科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于的议案》、《关于补充确认变更募集资金用途的议案》、《公司购买办公楼》、《关于取消设立控股子公司》、《变更公司经营范围暨修订公司章程》等议案。
监事会	3	审议通过《西安方元明科技股份有限公司 2015 年度监事会工作报告》、《西安方元明科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认变更募集资金用途的议案》等。
股东大会	5	审议通过《西安方元明科技股份有限公司 2015 年利润分配暨资本公积金转增股本方案》、《补充确认公司 2015 年关联交易公告》、《西安方元明科技股份有限公司对外设立控股子公司》、《西安方元明科技股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计》、《西安方元明科技股份有限公司募集资金管理制度》、《补充确认变更募集资金用途》、《取消设立控股子公司》等议案。

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资、对外担保等重大事项的管理制度等，并结合公司实际，全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的较为完善、合理的内控体系。报告期内，公司逐步建立科学的决策体系，加强了规范运作和有效执行，并注重对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，按时出席三会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内控制度，为公司健康稳定发展奠定基础。

报告期内，投资机构宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）共同委派一名董事参与公司重大事宜审议，公司暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理

的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人的电话、邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。公司在与上述单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深入的认识。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未下设专门委员会。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，董事会对年度报告差错责任人采取问责处理。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]2350 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	纪玉红、陈谋林、孙建伟
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0

审计报告正文：

西安方元明科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安方元明科技股份有限公司（以下简称方元明）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表及所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方元明管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，方元明财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方元明 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：纪玉红

中国注册会计师：陈谋林

中国·北京

中国注册会计师：孙建伟

二〇一七年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	3,952,910.57	60,345,621.59
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	13,932,209.00	9,079,900.00
应收账款	五、3	26,687,310.28	16,292,114.87
预付款项	五、4	2,995,534.99	560,660.51
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	238,681.63	119,136.96
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	13,768,038.86	12,954,153.25
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	1,701,315.24	-
流动资产合计	-	63,276,000.57	99,351,587.18
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	46,224,391.80	3,475,348.18
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	199,590.12	290,442.84
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	565,740.06	731,537.18
递延所得税资产	五、11	98,834.51	83,395.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	47,088,556.49	4,580,723.27
资产总计	-	110,364,557.06	103,932,310.45
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	19,952,472.74	5,744,625.94
预收款项	五、13	589,900.00	798,560.26
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	961,450.83	801,659.13
应交税费	五、15	3,845,146.83	5,926,450.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	88,813.11	392,321.23
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	-	5,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,437,783.51	18,663,616.66
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	185,916.67	208,916.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	185,916.67	208,916.67
负债合计	-	25,623,700.18	18,872,533.33
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、19	70,131,581.00	10,789,474.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	4,661,903.21	64,004,010.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、21	893,804.74	210,566.27
盈余公积	五、22	1,740,462.08	1,005,572.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	7,313,105.85	9,050,153.98
归属于母公司所有者权益合计	-	84,740,856.88	85,059,777.12
少数股东权益	-	-	-

所有者权益合计	-	84,740,856.88	85,059,777.12
负债和所有者权益总计	-	110,364,557.06	103,932,310.45

法定代表人：宋方 主管会计工作负责人：高岚 会计机构负责人：高岚

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	41,354,465.92	50,292,604.55
其中：营业收入	五、24	41,354,465.92	50,292,604.55
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	34,539,929.81	40,069,460.32
其中：营业成本	五、24	26,863,586.33	30,564,406.53
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、25	546,595.51	68,306.27
销售费用	五、26	249,909.68	796,245.45
管理费用	五、27	6,814,118.22	8,209,724.37
财务费用	五、28	-37,209.52	282,890.88
资产减值损失	五、29	102,929.59	147,886.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,814,536.11	10,223,144.23
加：营业外收入	五、30	1,902,800.00	1,616,997.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,717,336.11	11,840,141.83
减：所得税费用	五、31	1,368,441.96	1,784,415.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,348,894.15	10,055,726.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,348,894.15	10,055,726.64

少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,348,894.15	10,055,726.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.14

法定代表人：宋方 主管会计工作负责人：高岚 会计机构负责人：高岚

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,912,909.53	30,218,495.35
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	1,975,187.17	802,171.83
经营活动现金流入小计	-	29,888,096.70	31,020,667.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,606,756.20	22,078,481.95
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,900,188.51	8,656,705.45
支付的各项税费	-	7,753,282.24	734,575.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	4,162,572.91	5,278,314.99
经营活动现金流出小计	-	45,422,799.86	36,748,078.37
经营活动产生的现金流量净额	-	-15,534,703.16	-5,727,411.19
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、32（3）	-	13,740,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	13,740,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,151,749.04	2,252,165.66
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、32（4）	-	13,740,000.00
投资活动现金流出小计	-	27,151,749.04	15,992,165.66
投资活动产生的现金流量净额	-	-27,151,749.04	-2,252,165.66
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,976,500.00	31,944,749.19
筹资活动现金流入小计	五、32（5）	1,976,500.00	91,944,749.19
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,406,258.82	325,042.79
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	五、32（6）	2,276,500.00	27,410,000.00
筹资活动现金流出小计	-	15,682,758.82	27,735,042.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	-13,706,258.82	64,209,706.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-56,392,711.02	56,230,129.55

加：期初现金及现金等价物余额	-	60,345,621.59	4,115,492.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,952,910.57	60,345,621.59

法定代表人：宋方 主管会计工作负责人：高岚 会计机构负责人：高岚

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	10,789,474.00	-	-	-	64,004,010.21	-	-		3,093,858.50	-	27,844,726.52	-	104,003,860.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	1,728,208.59	-	-	210,566.27	-2,088,285.84	-	-18,794,572.54	-	-18,944,083.52
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,789,474.00	-	-	-	64,004,010.21	-	-	210,566.27	1,005,572.66	-	9,050,153.98	-	85,059,777.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	59,342,107.00	-	-	-	-59,342,107.00	-	-	683,238.47	734,889.42	-	-1,737,048.13	-	-318,920.24
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,348,894.15	-	7,348,894.15
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	734,889.42	-	-9,085,942.28	-	-8,351,052.86
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	734,889.42	-	-734,889.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,351,052.86	-	-8,351,052.86
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	59,342,107.00	-	-	-	-59,342,107.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,342,107.00	-	-	-	-59,342,107.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	683,238.47	-	-	-	-	683,238.47
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	683,238.47	-	-	-	-	683,238.47
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	70,131,581.00	-	-	-	4,661,903.21	-	-	893,804.74	1,740,462.08	-	7,313,105.85	-	84,740,856.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	306,527.56	-	2,758,748.06	-	13,065,275.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	168,547.30	-	1,516,925.71	-	1,685,473.01
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	475,074.86	-	4,275,673.77	-	14,750,748.63
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	789,474.00	-	-	-	64,004,010.21	-	-	210,566.27	530,497.80	-	4,774,480.21	-	70,309,028.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,055,726.64	-	10,055,726.64
（二）所有者投入和减少资本	789,474.00	-	-	-	59,253,261.58	-	-	-	-	-	-	-	60,042,735.58
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	-	-	-	-	42,735.58	-	-	-	-	-	-	-	42,735.58
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,005,572.66	-	-1,005,572.66	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,005,572.66	-	-1,005,572.66	-	-
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	-	-	-	-	4,750,748.63	-	-	-	-475,074.86	-	-4,275,673.77	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	475,074.86	-	-	-	-475,074.86	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,275,673.77	-	-	-	-	-	-4,275,673.77	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	210,566.27	-	-	-	-	210,566.27
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	210,566.27	-	-	-	-	210,566.27
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,789,474.00	-	-	-	64,004,010.21	-	-	210,566.27	1,005,572.66	-	9,050,153.98	-	85,059,777.12

法定代表人：宋方 主管会计工作负责人：高岚 会计机构负责人：高岚

西安方元明科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 历史沿革

(1) 公司设立

西安方元明科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身西安方元明有限公司，由宋方、宋有钧共同出资组建，公司成立于 2005 年 6 月 16 日，取得统一社会信用代码 91610131766983784A 号营业执照，注册资本 1,000.00 万元。公司设立时出资经陕西兴华有限责任会计师事务所验资并出具陕兴验字（2005）3-047 号《验资报告》。

公司设立时股权结构如下：

出资方	注册资本（万元）	持股比例（%）
宋方	800.00	80.00
宋有钧	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

(2) 公司第一次股权转让

2014 年 12 月 26 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：宋方和宋有钧分别将持有的部分出资额分别以平价转让给新股东西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙），其中：宋方将其 800.00 万元出资中的 100.00 万元（占注册资本的 10.00%）、宋有钧将其 200.00 万元出资中的 100.00 万元（占注册资本的 10.00%）以平价转让给新股东西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后的股权结构如下：

出资方	注册资本（万元）	持股比例（%）
宋方	700.00	70.00
宋有钧	100.00	10.00

西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

（3）整体变更为股份有限公司

2015 年 2 月 5 日，根据《西安方元明科技股份有限公司发起人协议书》及《西安方元明科技股份有限公司章程》的规定，公司整体变更为股份有限公司，并以公司 2014 年 12 月 31 日经审计的账面净资产折合股本 1,000 万元。本次注册资本变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]京会兴验字第 6400004 号《验资报告》验证。

本次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
宋方	700.00	70.00
宋有钧	100.00	10.00
西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

（4）2015 年 10 月，定向增发

2015 年 10 月 14 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 78.9474 万元，由宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）认缴，本次货币资金增资业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 21 日出具了希会验字（2015）0139 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
宋方	700.00	64.88
宋有钧	100.00	9.27
西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	18.53
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	26.3158	2.44
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	13.1579	1.22
宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）	39.4737	3.66
合计	1,078.9474	100.00

（5）2016 年 5 月，资本公积转增股本

2016 年 5 月 10 日，根据公司 2015 年年度股东大会，审议通过《西安方元明科技股份有限公司 2015 年利润分配暨资本公积转增股本方案》的议案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 55 股，转增后股本为 70,131,581.00 元，本次注册资本变更业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2016）0044 号《验资报告》验证，2016 年 6 月 2 日完成工商登记变更手续。

本次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
宋方	4,550.00	64.88
宋有钧	650.00	9.27
西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,300.00	18.53
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	171.0527	2.44
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	85.5264	1.22
宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）	256.5790	3.66
合计	7,013.1581	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股权结构如如下：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
宋方	4,550.00	64.88
宋有钧	650.00	9.27
西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,300.00	18.53
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	171.0527	2.44
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	85.5264	1.22
宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）	256.5790	3.66
合计	7,013.1581	100.00

公司总部的经营地址为西安市高新区科技一路 59 号赢园雅筑 4 号楼 10401 室。

法定代表人：宋方。

公司主要的经营范围：许可经营项目：自动化控制系统、光学及光学系统、导航与定位设备、电子信息系统整机与配套设备、光机电一体化设备、电子元器件、仪器仪表的生产。（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）

一般经营项目：自动化控制系统、光学及光学系统、导航与定位设备、电子信息系统整机与配套设备、光机电一体化设备、电子元器件、仪器仪表的研发、销售；计算机系统集成、仿真系统软、硬件的技术服务；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）。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇

率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在

该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关

系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提

高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合 2：关联方款项、保证金备用金组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2：除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款项外，不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准

备。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享

有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	平均年限法	40	5	2.375
运输设备	平均年限法	10	5	9.50
工装、工具、测试设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	平均年限法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程**(1) 在建工程以立项项目分类核算。****(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项

目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值**(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额

计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务

的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司的收入包括自产产品销售、技术开发和商品贸易收入。

① 销售自产产品收入

本公司主要收入来源为销售自产产品，相关收入确认原则为：所销售的产品已与客户签订了合同或订单，产品出库前已经本公司质量管理部门检验合格、军品同时需驻本公司代表验收合格，产品已交付给客户，取得产品交接单并经验收无异议，相关经济利益很可能流入本公司。

② 技术开发业务收入

本公司技术开发业务在满足下列条件时予以确认收入：与军方或科研院所签订了技术开发（委托）合同，已将研究开发形成的技术成果提交给委托方并经对方确认无异议，相关的经济利益很可能流入本公司。

③ 销售商品贸易收入

本公司商品贸易销售业务较少，相关收入原则为：即本公司在发出商品取得移交清单时确认销售商品贸易收入。

21. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业

所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差

异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、17%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）附件3规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司已根据规定，持技术开发的书面合同，到陕西省科技厅进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税机关备查，符合条件的技术开发收入免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于下发军品免征增值税合同清单（第四批）的通知》（财税【2015】140 号附件所列第四批军品免征增值税合同清单（陕西省），公司部分军品销售免征增值税。

(2)企业所得税

2015 年 11 月本公司经陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GF201561000121，有效期三年。2015-2017 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,434.42	56,257.61
银行存款	3,869,476.15	60,289,363.98
合计	3,952,910.57	60,345,621.59

货币资金期末较期初下降 93.45%，主要系公司投资活动支付的现金增加所致。

2. 应收票据

(1)应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,000,000.00
商业承兑票据	13,932,209.00	8,079,900.00
合计	13,932,209.00	9,079,900.00

(2)已质押的应收票据

本公司期末不存在已质押的应收票据。

(3)已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4)应收票据期末较期初增长 53.44%，主要系本期票据结算增加所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,346,207.00	100.00	658,896.72	2.41	26,687,310.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,346,207.00	100.00	658,896.72	2.41	26,687,310.28

类别	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,848,082.00	100.00	555,967.13	3.30	16,292,114.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,848,082.00	100.00	555,967.13	3.30	16,292,114.87

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,468,997.00	78.51	-	11,491,060.73	68.21	-
1 至 2 年	5,368,102.73	19.63	536,810.27	5,154,371.27	30.59	515,437.13
2 至 3 年	306,457.27	1.12	61,291.45	202,650.00	1.20	40,530.00
3 至 4 年	202,650.00	0.74	60,795.00	-	-	-
合计	27,346,207.00	100.00	658,896.72	16,848,082.00	100.00	555,967.13

(2) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国航天科工集团公司某下属研究所	6,305,000.00	23.06	-
中国航天科技集团公司某下属研究所	6,031,748.00	22.06	355,455.83
中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	5,345,000.00	19.55	-

中国兵器工业集团公司某下属 C 公司	3,309,000.00	12.10	-
中国兵器工业集团公司某下属研究所	2,738,459.00	10.01	201,845.90
合计	23,729,207.00	86.78	557,301.73

(3) 应收账款期末较期初增长63.81%，主要系中国航天科工集团公司某下属研究所及中国航天科技集团公司某下属研究所销售增加所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,956,753.81	98.71	555,505.44	99.08
1 至 2 年	38,781.18	1.29	5,155.07	0.92
合计	2,995,534.99	100.00	560,660.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款余额的比例(%)
南京誉葆科技有限公司	600,000.00	20.03
岐山北方机械有限公司	594,904.79	19.86
成都创亿嘉科技有限公司	524,400.00	17.51
西安索唯光电技术有限公司	297,856.00	9.94
西安微电机研究所	217,200.00	7.25
合计	2,234,360.79	74.59

(3) 预付款项期末较期初增长 434.29%，主要系预付货款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	19,375.57	8.12	-	-	19,375.57
组合 2	219,306.06	91.88	-	-	219,306.06
组合小计	238,681.63	100.00	-	-	238,681.63

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	238,681.63	100.00	-	-	238,681.63

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	14,922.25	12.53	-	-	14,922.25
组合 2	104,214.71	87.47	-	-	104,214.71
组合小计	119,136.96	100.00	-	-	119,136.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	119,136.96	100.00	-	-	119,136.96

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	19,375.57	100.00	-	14,922.25	100.00	-
合计	19,375.57	100.00	-	14,922.25	100.00	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	140,000.00	-
备用金	79,306.06	104,214.71
代收社保公积金	19,375.57	14,922.25
合计	238,681.63	119,136.96

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备余额
某装备部装备招标中心	保证金	140,000.00	1 年以内	58.66	-
代收社保公积金	代收款	19,375.57	1 年以内	8.12	-

车远	备用金	19,102.70	1 年以内	8.00	-
张涛	备用金	8,697.80	1 年以内	3.64	-
黄玉霞	备用金	8,085.36	1 年以内	3.39	-
合计		195,261.43		81.81	-

(4) 其他应收款期末较期初增长 100.34%，主要系支付投标保证金增加所致。

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	826,611.19	-	826,611.19
在产品	12,685,191.92	-	12,685,191.92
库存商品	256,235.75	-	256,235.75
合计	13,768,038.86	-	13,768,038.86

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,508,193.48	-	2,508,193.48
在产品	5,631,519.59	-	5,631,519.59
库存商品	4,814,440.18	-	4,814,440.18
合计	12,954,153.25	-	12,954,153.25

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退所得税	1,701,315.24	-
合计	1,701,315.24	-

其他流动资产期末较期初增长 100%，主要系公司应退所得税增加所致。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	工装、工具、测试设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	-	1,088,725.64	2,605,396.88	1,136,300.49	4,830,423.01
2. 本期增加金额	42,108,593.14	365,831.62	1,092,804.56	224,819.67	43,792,048.99
(1) 购置	42,108,593.14	365,831.62	1,092,804.56	224,819.67	43,792,048.99

(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	42,108,593.14	1,454,557.26	3,698,201.44	1,361,120.16	48,622,472.00
二、累计折旧					
1.期初余额	-	145,012.97	701,000.50	509,061.36	1,355,074.83
2.本期增加金额	269,625.79	135,286.77	438,358.58	199,734.23	1,043,005.37
(1)计提	269,625.79	135,286.77	438,358.58	199,734.23	1,043,005.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	269,625.79	280,299.74	1,139,359.08	708,795.59	2,398,080.2
三、账面价值					
1.期末余额	41,838,967.35	1,174,257.52	2,558,842.36	652,324.57	46,224,391.80
2.期初余额	-	943,712.67	1,904,396.38	627,239.13	3,475,348.18

(2) 报告期内公司无用于抵押、担保的固定资产。

(3) 报告期内公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产期末较期初增长 1230.07%，主要系本公司购买办公楼增加所致。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	41,838,967.35	正在办理中

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	481,393.14	481,393.14
2.本期增加金额	6,581.19	6,581.19
(1)购置	6,581.19	6,581.19
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-

4.期末余额	487,974.33	487,974.33
二、累计摊销		
1.期初余额	190,950.30	190,950.30
2.本期增加金额	97,433.91	97,433.91
(1)计提	97,433.91	97,433.91
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	288,384.21	288,384.21
三、账面价值		
1.期末余额	199,590.12	199,590.12
2.期初余额	290,442.84	290,442.84

(2) 报告期内公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产期末较期初下降 31.28%，主要系摊销减少所致。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	731,537.18	-	165,797.12	-	565,740.06
合计	731,537.18	-	165,797.12	-	565,740.06

11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	658,896.72	98,834.51	555,967.13	83,395.07
合计	658,896.72	98,834.51	555,967.13	83,395.07

12. 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付购房款	15,477,198.00	-
应付货款	4,475,274.74	5,744,625.94
合计	19,952,472.74	5,744,625.94

(2) 应付账款期末较期初增长 247.32%，主要系公司应付购房款增加所致。

13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	589,900.00	798,560.26
合计	589,900.00	798,560.26

14. 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	801,659.13	8,537,128.89	8,377,337.19	961,450.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	522,851.32	522,851.32	-
合计	801,659.13	9,059,980.21	8,900,188.51	961,450.83

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	786,998.92	8,113,765.23	8,024,213.16	876,550.99
二、职工福利费	-	82,671.82	14,898.00	67,773.82
三、社会保险费	-	218,147.57	218,147.57	-
其中：医疗保险费	-	200,585.83	200,585.83	-
工伤保险费	-	7,484.19	7,484.19	-
生育保险费	-	10,077.55	10,077.55	-
四、住房公积金	-	59,147.60	59,147.60	-
五、工会经费和职工教育经费	14,660.21	63,396.67	60,930.86	17,126.02
合计	801,659.13	8,537,128.89	8,377,337.19	961,450.83

(3) 离职后福利-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
基本养老保险	-	496,406.97	496,406.97	-
失业保险费	-	26,444.35	26,444.35	-
合计	-	522,851.32	522,851.32	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,254,378.03	3,262,371.43
企业所得税	-	2,465,695.53
个人所得税	9,419.02	43,419.31
房产税	95,362.39	-
契税	1,169,683.14	-
城市维护建设税	163,811.69	88,220.12

教育费附加	117,008.34	63,014.38
印花税	23,855.50	1,017.09
其他	11,628.72	2,712.24
合计	3,845,146.83	5,926,450.10

应交税费期末较期初下降 35.12%，主要系增值税及企业所得税减少所致。

16. 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	300,000.00
应付费用	88,813.11	92,321.23
合计	88,813.11	392,321.23

(2) 其他应付款期末较期初下降 77.36%，主要系本公司支付往来款减少所致。

17. 一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

一年到期的非流动负债减少主要系 1 年内到期的长期借款归还减少所致。

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新一代大载荷、高温、高频率伺服电动缸项目	208,916.67	-	23,000.00	185,916.67	政府补助
合计	208,916.67	-	23,000.00	185,916.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新一代大载荷、高温、高频率伺服电动缸项目	208,916.67	-	23,000.00	-	185,916.67	与资产相关
合计	208,916.67	-	23,000.00	-	185,916.67	

19. 股本

项目	期初余额	本期增加	本	期末余额
----	------	------	---	------

			期 减 少	
宋方	7,000,000.00	38,500,000.00		45,500,000.00
宋有钧	1,000,000.00	5,500,000.00		6,500,000.00
西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	11,000,000.00		13,000,000.00
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	263,158.00	1,447,369.00		1,710,527.00
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	131,579.00	723,685.00		855,264.00
宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）	394,737.00	2,171,053.00		2,565,790.00
合计	10,789,474.00	59,342,107.00		70,131,581.00

本期股本增加 59,342,107.00 元，系公司资本公积转普通股 59,342,107 股，增加股本人民币 59,342,107.00 元所致。

20. 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	63,961,274.63	-	59,342,107.00	4,619,167.63
其他资本公积	42,735.58	-	-	42,735.58
合计	64,004,010.21	-	59,342,107.00	4,661,903.21

21. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	210,566.27	683,238.47	-	893,804.74
合计	210,566.27	683,238.47	-	893,804.74

安全生产费系根据财企[2012]16 号财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中武器装备研制、生产与试验企业计提安全生产费的相关规定予以计提。

22. 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	1,005,572.66	734,889.42	-	1,740,462.08
合计	1,005,572.66	734,889.42	-	1,740,462.08

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年净利润 10% 提取法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	27,844,726.52	2,758,748.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,794,572.54	1,516,925.71
调整后期初未分配利润	9,050,153.98	4,275,673.77
加：归属于母公司股东净利润	7,348,894.15	10,055,726.64
减：提取法定盈余公积	734,889.42	1,005,572.66
减：应付普通股股利	8,351,052.86	-
减：转增股本	-	4,275,673.77
期末未分配利润	7,313,105.85	9,050,153.98

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,354,465.92	26,863,586.33	50,292,604.55	30,564,406.53
合计	41,354,465.92	26,863,586.33	50,292,604.55	30,564,406.53

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机电类产品	34,485,323.18	23,645,554.32	35,492,386.18	22,742,272.94
电子类产品	2,457,264.98	681,035.40	1,750,854.71	613,206.30
技术开发	1,641,282.05	1,078,577.23	5,782,257.06	2,264,014.64
元器件销售	2,770,595.71	1,458,419.38	7,267,106.60	4,944,912.65
合计	41,354,465.92	26,863,586.33	50,292,604.55	30,564,406.53

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占营业收入的比例(%)
中国航天科工集团公司某下属 A 研究所	21,980,596.58	53.15
中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	7,043,974.36	17.03
中国兵器工业集团公司某下属 C 公司	2,979,487.18	7.20
中国航天科技集团公司某下属 A 研究所	2,379,185.47	5.75
中国航天科工集团公司某下属 C 研究所	1,670,940.17	4.04
合计	36,054,183.76	87.18

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	204,192.85	35,618.90
教育费附加	145,852.02	25,442.09
房产税	95,362.39	-
印花税	74,936.05	-
其他	26,252.20	7,245.28
合计	546,595.51	68,306.27

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,455.41	671,822.48
差旅费	112,334.79	12,410.55
业务招待费	23,948.93	566.00
运杂费	1,467.24	41,840.33
租赁费	-	61,811.75
其他	3,703.31	7,794.34
合计	249,909.68	796,245.45

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,978,993.38	2,011,090.54
研发费	1,485,846.41	2,580,703.09
中介服务费	844,915.30	1,360,902.30
折旧摊销	720,366.39	587,295.21
差旅费	704,612.22	324,418.51
办公费	396,510.41	242,742.81
招待费	255,382.26	220,244.30
租赁费	230,890.06	672,563.27
税费	144,121.97	70,564.51
物业费	28,727.27	82,139.41
股份支付	-	42,735.58
其他	23,752.55	14,324.84
合计	6,814,118.22	8,209,724.37

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,205.96	325,042.79

减：利息收入	95,387.17	54,122.54
利息净支出	-40,181.21	270,920.25
银行手续费	2,971.69	11,970.63
合计	-37,209.52	282,890.88

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	102,929.59	147,886.82
合计	102,929.59	147,886.82

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,902,800.00	891,083.33	1,902,800.00
其他	-	725,914.27	-
合计	1,902,800.00	1,616,997.60	1,902,800.00

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新一代大载荷、高温、高频率伺服电动缸项目	23,000.00	21,083.33	与资产相关
科技统筹经费	-	370,000.00	与收益相关
上市企业发展专项资金	1,105,000.00	500,000.00	与收益相关
工业转型升级专项扶持资金	500,000.00	-	与收益相关
突出贡献企业表彰奖励	100,000.00	-	与收益相关
创新驱动发展奖励	174,800.00	-	与收益相关
合计	1,902,800.00	891,083.33	

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,383,881.40	1,806,598.21
递延所得税费用	-15,439.44	-22,183.02
合计	1,368,441.96	1,784,415.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,717,336.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,307,600.42
子公司适用不同税率的影响	-
非应税收入的影响	-
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	144,342.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
研发费加计扣除影响	-83,500.75
所得税费用	1,368,441.96

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,879,800.00	500,000.00
财务费用-利息收入	95,387.17	54,122.54
保证金及其他	-	248,049.29
合计	1,975,187.17	802,171.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	141,454.27	119,305.39
管理费用	3,895,094.16	5,147,038.97
手续费	2,971.69	11,970.63
保证金及其他	123,052.79	-
合计	4,162,572.91	5,278,314.99

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到预购房款	-	13,740,000.00
合计	-	13,740,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到预购房款	-	13,740,000.00
合计	-	13,740,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,976,500.00	11,944,749.19
收到投资款	-	20,000,000.00
合计	1,976,500.00	31,944,749.19

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资款	2,276,500.00	27,410,000.00
合计	2,276,500.00	27,410,000.00

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,348,894.15	10,055,726.64
加：资产减值准备	102,929.59	147,886.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,043,005.37	517,124.94
无形资产摊销	97,433.91	89,892.56
长期待摊费用摊销	165,797.12	96,062.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	55,205.96	325,042.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,439.44	-22,183.02
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）	-813,885.61	3,212,022.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,606,168.39	-6,985,693.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,912,475.82	-13,206,028.77
其他*	-	42,735.58
经营活动产生的现金流量净额	-15,534,703.16	-5,727,411.19

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	3,952,910.57	60,345,621.59
减：现金的期初余额	60,345,621.59	4,115,492.04
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	-56,392,711.02	56,230,129.55

*：其他系确认的股份支付。

现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,952,910.57	60,345,621.59
其中：库存现金	83,434.42	56,257.61
可随时用于支付的银行存款	3,869,476.15	60,289,363.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,952,910.57	60,345,621.59

六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司实际控制人

宋方直接持有本公司 64.88% 的股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京康博泰特科技发展有限公司	同一股东控制
西安方元电子商行	同一股东控制
宋有钧	持股 5% 以上的股东；实际控制人宋方的父亲；监事

3. 关联交易情况

(1) 受让资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宋方	受让房屋建筑物	40,938,910.00	-
合计		40,938,910.00	-

(2) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宋方	房屋租赁	1,670,016.98	2,200,000.00
合计		1,670,016.98	2,200,000.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋方	西安方元明科技股份有限公司	500.00 万元	2013-4-3	2016-3-20	是

(4) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宋方	15,477,198.00	-
其他应付款	宋方	-	300,000.00

(5) 关联方资金拆借

① 2016 年度

关联方	期初金额	本期累计发生额	本期累计偿还金额	期末余额
拆入：				
宋方	300,000.00	-	300,000.00	-
西安方元电子商行	-	1,976,500.00	1,976,500.00	-

② 2015 年度

关联方	期初金额	本期累计发生额	本期累计偿还金额	期末余额
拆出：				
宋方	3,788,421.19	21,150,000.00	24,938,421.19	-
西安威能电子有限公司	446,328.00	-	446,328.00	-

拆入：				
宋方	-	300,000.00	-	300,000.00

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	530,487.45	554,573.91

七、股份支付

1、股份支付总体情况

项目名称	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	-	42,735.58
公司本期行权的各项权益工具总额	-	42,735.58

2、以权益结算的股份支付情况

项目名称	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	参考股改评估价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	42,735.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	42,735.58

八、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，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 2017 年 4 月 25 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司本期对发现的前期会计差错，采用追溯调整法进行处理，2015 年度因前期差错更正事项影响情况说明如下：

科目名称	调整前上期期末数	调整后本期期初数	调整金额	调整原因
应收账款	36,630,074.00	16,292,114.87	-20,337,959.13	说明（1）

预付款项	918,594.73	560,660.51	-357,934.22	说明（3）①
存货	11,409,495.36	12,954,153.25	1,544,657.89	说明（1）（3）③
无形资产	326,304.75	290,442.84	-35,861.91	说明（3）②
开发支出	3,659,944.58	-	-3,659,944.58	说明（3）③
长期待摊费用	772,706.96	731,537.18	-41,169.78	说明（3）④
递延所得税资产	41,358.01	83,395.07	42,037.06	说明（1）
资产合计	126,778,485.12	103,932,310.45	-22,846,174.67	
应付账款	5,751,084.12	5,744,625.94	-6,458.18	说明（3）①⑥
预收款项	1,922,510.00	798,560.26	-1,123,949.74	说明（1）
应付职工薪酬	573,524.60	801,659.13	228,134.53	说明（2）
应交税费	9,135,184.53	5,926,450.10	-3,208,734.43	说明（1）（3）⑤⑥
递延收益	-	208,916.67	208,916.67	说明（3）⑦
负债合计	22,774,624.48	18,872,533.33	-3,902,091.15	
资本公积	62,275,801.62	64,004,010.21	1,728,208.59	说明（3）⑧⑨
专项储备	-	210,566.27	210,566.27	明（3）⑩
盈余公积	3,093,858.50	1,005,572.66	-2,088,285.84	说明（3）⑨⑫
未分配利润	27,844,726.52	9,050,153.98	-18,794,572.54	说明（1）（2）（3） ①③⑤⑦⑨⑪⑫
所有者权益合计	104,003,860.64	85,059,777.12	-18,944,083.52	
营业收入	75,124,244.17	50,292,604.55	-24,831,639.62	说明（1）
营业成本	32,418,342.24	30,564,406.53	-1,853,935.71	说明（1）（2）（3） ①⑥⑩
销售费用	821,490.91	796,245.45	-25,245.46	说明（2）
管理费用	6,632,313.18	8,209,724.37	1,577,411.19	说明（2）（3）② ③④⑧⑪
资产减值损失	9,439.00	147,886.82	138,447.82	说明（1）
营业利润	34,891,461.69	10,223,144.23	-24,668,317.46	
营业外收入	1,595,914.27	1,616,997.60	21,083.33	（3）⑦
利润总额	36,487,375.96	11,840,141.83	-24,647,234.13	
所得税费用	5,548,790.94	1,784,415.19	-3,764,375.75	说明（1）（3）⑤
净利润	30,938,585.02	10,055,726.64	-20,882,858.38	

说明：

（1）对跨期收入成本的调整

公司根据收入确认政策，对跨期的收入进行调整，并相应调整成本等相关会

计科目，其中：调减 2015 年度收入 24,831,639.62 元、调减 2015 年度成本 1,288,675.76 元、调减 2015 年 12 月 31 日应收账款 20,337,959.13 元、调减 2015 年 12 月 31 日存货 498,689.92 元、调增 2015 年 12 月 31 日递延所得税资产 42,037.06 元、调减 2015 年 12 月 31 日预收账款 1,123,949.74 元、调增 2015 年 12 月 31 日应交税费 889,827.74 元、调增 2015 年 1 月 1 日未分配利润 3,100,154.52 元、调增 2015 年度资产减值损失 138,447.82 元、调减 2015 年度所得税费用 20,767.17 元。

（2）对跨期应付职工薪酬的调整

公司按权责发生制的原则，对跨期应付职工薪酬进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调增 2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬 228,134.53 元、调增 2015 年度营业成本 114,181.41 元、调减 2015 年 1 月 1 日未分配利润 200,221.36 元、调减 2015 年度管理费用 61,022.78 元、调减 2015 年度销售费用 25,245.46 元。

（3）其他调整

①对预付账款成本费用挂账进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减 2015 年 12 月 31 日预付账款 357,934.22 元，调减 2015 年 12 月 31 日应付账款 61,316.89 元，调减 2015 年度营业成本 417,307.63 元，调减 2015 年 1 月 1 日未分配利润 713,924.96 元。

②对无形资产摊销进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减 2015 年 12 月 31 日无形资产 35,861.91 元、调增 2015 年度管理费用 35,861.91 元。

③对开发支出期末余额根据核算内容进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减开发支出 3,659,944.58 元，调增 2015 年 12 月 31 日存货 2,043,347.81 元，调增 2015 年度管理费用 1,524,766.70 元，调减 2015 年 1 月 1 日未分配利润 91,830.07 元。

④对长期待摊费用摊销进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减 2015 年 12 月 31 日长期待摊费用 41,169.78 元，调增 2015 年度管理费用 41,169.78 元。

⑤对应交税费企业所得税进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减 2015 年 12 月 31 日应交税费 3,571,003.46 元、调减 2015 年度所得税费用 3,743,608.58 元、调减 2015 年 1 月 1 日未分配利润 172,605.12 元。

⑥对应交税费增值税进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调减 2015

年 12 月 31 日应交税费 527,558.71 元、调减 2015 年度营业成本 472,700.00 元、调增 2015 年 12 月 31 日应付账款 54,858.71 元。

⑦对与资产相关政府补助进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调增 2015 年 12 月 31 日递延收益 208,916.67 元、调减 2015 年 1 月 1 日未分配利润 230,000.00 元、调增 2015 年度营业外收入 21,083.33 元。

⑧对 2015 年管理层在西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）受让股权涉及股份支付进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调增 2015 年度管理费用 42,735.58 元、调增 2015 年 12 月 31 日资本公积 42,735.58 元。

⑨对 2014 年股改基准日净资产进行调整，并相应调整相关会计科目，调增资本公积 1,685,473.01 元，调减盈余公积 168,547.30 元，调减未分配利润 1,516,925.71 元。

⑩根据财企[2012]16 号财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中武器装备研制、生产与试验企业计提安全生产费的相关规定对计提专项储备进行调整，并相应调整相关会计科目，其中：调增 2015 年 12 月 31 专项储备 210,566.27 元、调增 2015 年度营业成本 210,566.27 元。

⑪对跨期费用进行调整，相应调整相关会计科目，其中：调减 2015 年度管理费用 6,100.00 元，调减 2015 年 1 月 1 日未分配利润 6,100.00 元。

⑫因损益类科目调整，相应调减 2015 年 1 月 1 未分配利润 168,547.30 元、调减 2015 年度计提盈余公积 1,919,738.54 元、调减 2015 年 12 月 31 盈余公积 2,088,285.84 元。

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动资产处置损益	-	-
(2) 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,902,800.00	891,083.33
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	725,914.27
(4) 以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-42,735.58
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

非经常性损益合计数	1,902,800.00	1,574,262.02
减：所得税影响额	285,420.00	242,549.64
非经常性损益净额	1,617,380.00	1,331,712.38

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.08	0.08

公司名称：西安方元明科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 4 月 25 日

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：

西安市高新区科技一路 59 号赢园雅筑 4 号楼公司档案室