



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

— 2018 —

公司年度大事记

1、报告期内，公司已获得 23 个机电类国家重点武器装备配套研制、生产任务，已与客户签订技术协议、备产协议或合同，已经全部投入试制生产或生产；另外，合同客户拓展至国有飞行器研发总体院所；获得 6 个电子类国家重点武器装备配套研制、生产任务，已经全部投入试制生产或生产；另外，某创新型电子对抗产品正在进入最后的定型阶段。



2、报告期内，公司获得三项重大实用新型专利和一项外观设计专利证书，专利名称分别为：一种激光告警控制系统、一种后向反射装置、一种基于激光驾束引导的无人机回收装置、激光告警装置。



3、报告期内，公司获得二项重大计算机软件著作权登记证书，名称分别为：高度计软件著作权登记证书、电动缸协议转换器软件登记证书。

4、报告期内，公司机电生产部全体完成办公场地的搬迁，机加生产线及装配生产线已经在新址投入生产，下半年已经按时完成了多个项目的机加生产任务。

5、报告期内，公司已顺利通过 2018 年高新技术企业证书的复审。具备一类军工产品科研生产许可。

6、报告期内，公司已通过中国中小企业协会认定为全国范围内的“专精特新”中小企业荣誉，并已颁发此荣誉证书。



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	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

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	2018 年 1 月 1 日-2018 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。

公司负责人宋方、主管会计工作负责人高岚及会计机构负责人（会计主管人员）高岚保证年度报告中财务报告的真实、准确、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。

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

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

1、豁免披露事项及理由

本公司主营业务为军工武器装备电作动、软防护系统及柔性外骨骼等产品的研发、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

	<p>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。</p>
军品业务经营风险	<p>公司军工武器装备电作动、软防护系统及柔性外骨骼等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。</p>
大客户依赖风险	<p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p>
信息披露受保密义务限制的风险	<p>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保密资格单位，2017 年 11 月已完成公司保密升级，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。</p>

核心技术人员流失的风险	<p>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。</p>
军品业务特点导致公司业绩波动甚至业绩下滑的风险	<p>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。</p>
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	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安方元明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xian 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
办公地址	西安市高新区科技一路 59 号 4 号楼 10401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋方
职务	总经理
电话	029-88275633
传真	029-88275633
电子邮箱	fymdsh@fy-ic.com
公司网址	http://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 4 号楼 10401 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 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
成立时间	2005 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	本公司主营业务为军工武器装备光机电一体化产品、光电检测设备、光学检测设备、新材料制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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,131,581
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋方

实际控制人及其一致行动人	宋方
--------------	----

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	91610131766983784A	否
注册地址	西安市高新区科技一路 59 号 4 号楼 10401 室	否
注册资本（元）	70,131,581	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	肖桂莲、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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,234,326.63	16,850,606.56	79.43%
毛利率%	37.50%	31.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,072,041.58	-2,621,202.41	140.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	175,267.81	-4,080,123.06	104.30%
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)	1.28%	-3.13%	-
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)	0.21%	-4.87%	-
基本每股收益	0.02	-0.04	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,832,756.84	95,859,197.08	17.71%
负债总计	28,725,727.97	13,109,296.04	119.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,107,028.87	82,749,901.04	1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.18	1.69%
资产负债率%(母公司)	25.45%	13.67%	-
资产负债率%(合并)	25.46%	13.68%	-
流动比率	2.35	3.91	-
利息保障倍数	4.94	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,087,384.65	11,750,825.73	-168.82%
应收账款周转率	2.20	0.74	-
存货周转率	0.83	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.71%	-13.14%	-
营业收入增长率%	79.43%	-59.25%	-
净利润增长率%	140.90%	-135.67%	-

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	70,131,581	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(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）	1,003,263.00
(3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,059.08
(4)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	1,057,322.08
所得税影响数	160,548.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	896,773.77

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,624,750.00	-		

应收账款	17,264,766.94	-		
应收票据及应收账款	-	21,889,516.94		
应付票据	471,876.00	-		
应付账款	7,971,501.84	-		
应付票据及应付账款	-	8,443,377.84		
管理费用	8,631,936.81	6,261,291.51		
研发费用	-	2,370,645.30		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，拥有武器装备电作动、软防护系统、柔性外骨骼等专利及多项自主研发的核心技术，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。已有多款代表产品应用于国家重点型号项目，十余个型号产品列装生产。其中，在重载行星滚柱丝杠、地面/空中侦察干扰方向，公司攻克了多项关键技术，均属于国内创新和领先技术，填补了国内的空白。公司是国内唯一一家承担末端防御毫米波干扰对抗设备的军方型号研制任务的单位，此项核心技术位于国内武器型号装备末端防御毫米波干扰对抗领域的第一位。

公司已取得军工二级保密资质证书、军品质量管理体系认证证书、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，公司的研发、生产、销售无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一)、 经营计划

1、 经营业绩情况

在董事会的领导下，公司根据 2018 年战略，在稳固已有成熟产品、推进已有型号项目的基础上，对各部门的产品线进行了梳理、精简，锁定了各部门代表产品，明确了核心技术方向，并紧跟军方需求展开公司科研力量建设，完成 20 余个型研项目立项，在报告期内完成了部分产品交付，实现了公司 2018 年业绩增幅 79.43%，完成公司 2018 年经营计划。

报告期内，公司实现营业收入 30,234,326.63 元，较上一年度增长 79.43%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,072,041.58 元，较上一年度增长 140.90%。

报告期末，公司的总资产为 112,832,756.84 元，同比增长 17.71%；净资产为 84,107,028.87 元，同比增长 1.64%。

2、管理方面 公司员工队伍继续保持稳定，通过人才引进、专业培训等方式，员工队伍整体职业素养、专业技能、管理能力等各个方面得到全面提高。公司以研发为重点，有针对性的提升自身实力，通过技术咨询、与各高校联盟、各院所战略合作、进行设计优化联合开发、低成本“工程指导规范”等方式为客户有效控制项目实施成本，并通过规范业务流程、保障项目质量等，提升了公司核心竞争力。

3、技术方面 公司加大了研发力度，积极进行工艺技术改造和创新，截至 2018 年末，公司研发费用资本化总额为 21,743,500.00 元，其中研发费用费用化的为 3,538,741.04 元；研发费用总额较上一年度增加 10,129,600.00 元，研发费用费用化较上年增加 1,168,095.74 元。

4、业务开拓方面 报告期内公司根据经营发展战略的需要，充分整合市场资源，丰富并完善公司产业链，增强市场占有率，公司设立三个销售组，分别负责不同区域的市场开拓。

1) 产品定型批产概况：

公司已在本年度完成 4930 万合同签订，其中 FY-GJ1535 项目批产合同签订，签订金额为 1134 万元；FY-GJ1535 合同 609 万元；签订 FY-GJ2036 合同 200 万元，签订 FY-GJ2037 批产及研制合同 1730 万元。

2) 新客户领域市场开发概况：

A、机电方向：重点面向航天科工、科技集团下属院、厂等新领域，2018 年已完成航天*院、上海*

院、武汉、湖北、江苏等新领域商机转项目的拓展，初步完成了电动缸新商机转立项 20 余个，获得 23 个国家重点武器装备配套生产任务，已与客户签订技术协议、备产协议或合同，预计销售金额在 2197.9 万元；已完成多个项目项目交付，其中有他项目正在完成工程实现阶段，预计在 2019 年上半年之前完成交付；新拓展的航空*所新领域市场，已完成某军集装箱产品方案设计评审，进入工程实现阶段，已确定合同金额 232 万每套，已在 2019 年初完成合同签订。

B、电子方向：针对已获得*军的 3 个武器重点型号背景的干扰机配套任务：截止 12 月 G39 项目样机研制工作已进入总装试验阶段，由于该项目软件控制问题，预计在 2019 年 2 月底具备验收交付状态；G40 预研项目已取得 160 万合同经费研制任务，合同在 2018 年 12 月份已完成第一阶段的验收，确认经费为 48 万元。G37 项目试验机 4 号设备正在总体装调，由于软件融合未完全调通，推迟预计 2019 年 6 月份底完成出厂，5 号机已投入生产，预计 2019 年 8 月份完成交付，交付后此项目可获得批产定型。*配套任务已完成开题报告等文件，已完成开题评审。于 12 月份完成*预研项目（GXGX）第二阶段合同的结题评审，已签订合同 48 万元。

3) 新产品线市场拓展概况：

A、承接“十三五”预研研究项目 2 个，已获取研制经费 80 万元。

B、获取中电某所某预研射频标签项目配套机会，现已完成方案评审。

C、2018 年承接 20 项军品配套科研任务（主要客户方向为航天、兵器等军工领域），均为型研项目，未来三到五年转入批产后预计可实现十几亿产值。

5、融资方面 报告期内公司根据资金需求进行了债权融资，从民生银行融资 500 万元。根据 2019 年战略，为了满足公司未来三年产业发展的需要，公司计划开展购买生产厂房、添加设备等生产线建设工作，通过各种融资渠道，计划融资 8 千万到 2 亿。

（一） 行业情况

行业发展方面，在国家军民融合政策的支持下，整个行业保持增长趋势，公司顺应行业发展趋势，抓住市场机遇，凭借自身产品的不断完善与创新，积极应对目标市场需求。公司按照西安方元明科技股份有限公司 2018 年战略规划和生产计划，持续做好各项工作，在产品研发、生产、市场开拓、质量管理等方面稳步发展。同时，公司不断加强研发团队建设，按照研制计划的要求，已有四个大型项目进入批产阶段。公司的产品受到市场的认可，优异的性能和先进的技术赢得了客户的广泛好评。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,585,077.29	3.18%	4,044,235.47	4.22%	-11.35%
应收票据与应收账款	31,387,606.11	27.82%	21,889,516.94	22.84%	43.39%
存货	27,218,010.61	24.12%	18,214,671.21	19.00%	49.43%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	311,485.24	0.28%	0	0%	0%
固定资产	44,284,860.40	39.25%	44,146,008.94	46.05%	0.31%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,000,000.00	4.43%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	12,865,347.90	11.40%	8,443,377.84	8.81%	52.37%
预收账款	1,890,179.78	1.68%	1,669,785.48	1.74%	13.20%
应交税费	1,924,400.57	1.71%	1,595,074.66	1.66%	20.65%
其他应付款	5,754,255.05	5.10%	172,536.55	0.18%	3,235.09%
未分配利润	5,656,714.25	5.01%	4,691,903.44	4.89%	20.56%
资产总计	112,832,756.84	100.00%	95,859,197.08	100.00%	17.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款变动原因：本年度收入较上年度增长 79.43%，各项目周期比较长，基本都集中在年底出货，故未及时回款，导致应收较上年度增长 43.39%。
- 2、存货变动原因：本年度较上年度增长 49.43%，主要系公司本年度项目增加，项目周期较长，尚未完工，故导致存货增加。
- 3、应付票据及应付账款变动原因：本年度较上年增长 52.37%，本年度项目数量增加，采购材料增加，另公司与各供应商建立合作共赢，延长赊账周期。
- 4、预收账款变动原因：本年度较上年度增长 13.20%，项目数量增加，2018 年有部分项目未完工，预收客户款未在本年度确认收入，导致预收增加。
- 5、应交税费变动原因：本年度较上年度增长 20.65%，主要是收入增加，导致各项税费增加。
- 6、其他应付款变动原因：本年度较上年度增长 3,235.09%，系公司本年度项目数量增加，应收回款较慢，公司通过关联方宋方借款筹资解决公司现金流问题。

7、未分配利润变动原因：本年度较上年度增长 20.56%，系公司本年度收入增加，批产项目数量增加，公司实行低成本管理措施，降低公司各项成本费用，故本年度净利润增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	30,234,326.63	-	16,850,606.56	-	79.43%
营业成本	18,896,415.03	62.50%	11,562,893.02	68.62%	63.42%
毛利率%	37.50%	-	31.38%	-	-
管理费用	6,431,373.53	21.27%	6,261,291.51	37.16%	2.72%
研发费用	3,538,741.04	11.70%	2,370,645.30	14.07%	49.27%
销售费用	868,218.43	2.87%	546,661.70	3.24%	58.82%
财务费用	233,471.04	0.77%	-5,691.34	-0.03%	4,202.22%
资产减值损失	134,250.00	0.44%	523,563.28	3.11%	-74.36%
其他收益	1,434,090.02	4.74%	793,000.00	4.71%	80.84%
投资收益	-188,514.76	-0.62%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-79,920.49	-0.47%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	869,378.69	2.88%	-4,150,892.77	-24.63%	120.94%
营业外收入	67,059.08	0.22%	1,016,907.00	6.03%	-93.41%
营业外支出	13,000.00	0.04%	11,567.88	0.07%	12.38%
净利润	1,072,041.58	3.55%	-2,621,202.41	-15.56%	140.90%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：此费用较上年度增长比例为 79.43%，增长原因：1) 上年末已投产的部分批产机电类产品在报告期内已完成交付；2) 公司材料类新产品研制产生成果并完成产品交付；3) 技术服务收入增加；4)、批产项目数量比上年同期增加，导致收入增长。
- 2、营业成本变动原因：收入增长成本同比比例增加。
- 3、研发费用变动原因：此费用较上年度增长比例为 49.27%，系公司最近几年为了开拓市场需求，在新技术、新领投入大量研发费用，以满足公司未来发展需要。
- 4、销售费用变动原因：公司报告期销售费用为 868,218.43 元，较上年增加 58.82%，主要原因是公司在本年度建立三个销售组，增加销售人员，人员工资增长；另为鼓励销售人员开拓市场，制定《定制

和研制产品销售人员奖励管理办法》，导致此费用较上年增加。

- 5、财务费用变动原因：财务费用 233,471.04 元，较上年同期增加 4202.22%，主要是由于公司上半年增加银行贷款，利息增加。
- 6、资产减值损失变动原因：本年度比上年度减少 74.36%，系公司上年度应收账款金额比较小，本期主要是收回前期项目款项，计提坏账减少。
- 7、其他收益变动原因：本年度较上年度增长 80.84%，主要系报告期内公司收到“西安高新区 2018 年政策补贴”增加。
- 8、营业利润变动原因：较上年度增加 120.94%，主要系公司收入增加，主营业务成本下降所致。
- 9、营业外收入变动原因：较上年度减少 93.41%，系公司确认的其他未支付款项减少导致。
- 10、净利润变动原因：本年度较上年度净利润增长 140.90%，主要受收入、成本、费用的综合影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	30,234,326.63	16,850,606.56	79.43%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,896,415.03	11,562,893.02	63.42%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

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%
机电类产品	20,197,316.57	66.80%	12,009,384.58	71.27%
电子类产品	4,458,263.80	14.75%	3,521,829.95	20.90%
技术开发	5,578,746.26	18.45%	1,319,392.03	7.83%
合计	30,234,326.63	100.00%	16,850,606.56	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本年度收入变动在正常范围内。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国航天科工集团公司某下属研究所	8,843,368.69	29.25%	否
2	中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	6,603,448.29	21.84%	否
3	中国航天科技集团公司某下属 B 公司	2,107,221.21	6.97%	否
4	中国航天科技集团公司某下属研究所	2,051,724.14	6.79%	否
5	中国航天科工集团公司某下属研究分院	1,979,310.35	6.55%	否
合计		21,585,072.68	71.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉某数控股份有限公司	4,211,128.00	18.50%	否
2	成都某科技有限公司	2,030,000.00	8.92%	否
3	北京某机械有限公司	1,716,000.00	7.54%	否
4	岐山某机械有限公司	1,297,600.00	5.70%	否
5	西安某模具有限公司	1,040,180.84	4.57%	否
合计		10,294,908.84	45.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,087,384.65	11,750,825.73	-168.82%
投资活动产生的现金流量净额	-2,621,370.19	-11,669,500.83	77.54%
筹资活动产生的现金流量净额	10,249,596.66	10,000.00	102,395.97%

现金流量分析：

1、报告期末公司经营活动现金净流量为-8,087,384.65 元，主要是公司报告期内项目数量增加，前期投入购买材料费用增加，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,886,887.27 元，增加比例为 78.36%，使得此项现金净流量较上期同期下降幅度大。

本年度净利润 1,072,041.58 元与经营性现金净流量-8,087,384.65 元相差较大，主要原因是本期存货、经营性应收项目、经营性应付项目增加，导致现金净流量减少。

2、报告期内公司投资活动产生现金流量净额-2,621,370.19 元，主要由于 2016 年公司购买了实际控制人宋方的个人房屋，本年度已支付房款金额比上年度减少 13,000,000.00 元，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、报告期内筹资活动现金流入 10,249,596.66 元，主要系公司经营现金流支出增加，公司通过银行贷款及关联方宋方借款筹资解决公司现金流问题。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司两个子公司情况如下，无处置、新增子公司业务发生。

1、投资标的基本情况：

1) 北京方元明科技有限公司：

公司成立于 2017 年 6 月 20 日，注册地点：北京市海淀区彩和坊路 8 号（以工商登记注册为准）经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发。为全资子公司，出资额为 3,000,000.00 元，西安方元明科技股份有限公司持股比例 100%，本报告期已纳入合并报表。

报告期内，总资产为 8,716.66 元，负债总额为 10,860.00 元，营业收入为 0 元，净利润为-266.08 元。

2) 北京火龙世纪科技有限公司：

参股日期为 2017 年 12 月 27 日，注册地：北京市海淀区学清路 21 号城华园 5 号楼 6 单元 202，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；工程和技术研究与试验发展；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；模型设计；工艺美术设计；电脑动画设计；企业策划。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。），西安方元明科技股份有限公司持股比例为 40%。

报告期内：公司的资产总额为 65,528.29 元，负债总额为 45,034.72 元，营业收入为 0 元，净利润为-471,286.90 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

主要会计政策的变更：

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还 财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。报告期无影响。

③ 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更 本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(七) 企业社会责任

无。

三、 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，虽在报告期内出现亏损状态，但公司具有潜在的项目研发，生产批量任务，近几年投入研发费用比较多，为公司未来开辟军品领域市场、承担更多的军品研发任务奠定基础。持续经营资产结构合理，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）。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 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 4,550.00 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。

7、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。

8、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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	31,000,000.00	5,000,000.00
6. 其他	0	0

（三）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	临时报告披露时间	临时报告编号
宋方	向关联方借入资金	9,647,000.00	已事前及时履行	2018年9月10日	2018-022
总计		9,647,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2018年9月8日，第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司拟接受实际控制人宋方财务资助并与宋方签订借款协议暨关联交易的议案》（公告编号：2018-022），2018年9月26日，2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟接受实际控制人宋方财务资助并与宋方签订借款协议暨关联交易的议案》（公告编号：2017-023），截止报告期内，已发生关联方交易9,647,000.00元。

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。

（四）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。

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

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋方	45,500,000	0	45,500,000	64.88%	45,500,000	0
2	西安元泽咨询管理合伙企业（有限合伙）	13,000,000	0	13,000,000	18.53%	13,000,000	0
3	宋有钧	6,500,000	0	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）	2,565,790	0	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）	1,710,527	0	1,710,527	2.44%	0	1,710,527
合计		69,276,317	0	69,276,317	98.78%	65,000,000	4,276,317

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间，宋有钧系宋方的父亲，宋方持有西安元泽咨询管理合伙企业（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适用 不适用**三、 控股股东、实际控制人情况**

是否合并披露：

是 否**(一) 控股股东情况**

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公司，并任总经理；2015 年 2 月至今任西安方元明股份有限公司董事长兼总经理。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 融资及利润分配情况**一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况**适用 不适用**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

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
债务性融资	中国民生银行股份有限公司西安分行	5,000,000.00	7.12%	2018-4-8 至 2023-4-8	否

合计	-	5,000,000.00	-	-	-
----	---	--------------	---	---	---

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋方	董事长、总经理	男	1966年6月	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
高岚	董事、财务总监	女	1976年4月	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
秦笙	董事	男	1986年2月	硕士	2018.9.26-2018.2.4	否
宋元魁	董事	男	1979年9月	本科	2018.9.26-2018.2.4	是
白飞鹏	董事	男	1985年5月	本科	2018.9.26-2018.2.4	是
蒋艳	职工监事	女	1982年10月	本科	2017.4.22-2018.2.4	是
董笑翎	董事	女	1971年11月	本科	2015.10.15-2018.2.4	否
宋有钧	监事	男	2019年4月	高中	2015.2.5-2018.2.4	是
吴翠敏	监事会主席	女	1982年10月	本科	2015.2.5-2018.2.4	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事宋有钧系控股股东是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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
宋方	董事长、总经理	45,500,000	0	45,500,000	64.88%	0
宋有钧	监事	6,500,000	0	6,500,000	9.27%	0
合计	-	52,000,000.00	0	52,000,000.00	74.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
常彬	董事	离任	无	因个人原因提出辞职
耿继环	董事	离任	无	因个人原因提出辞职
车远	副总经理	离任	无	公司岗位调整
秦笙	无	新任	董事	新任
宋元魁	质量部长	新任	董事	新任
白飞鹏	机电部主任	新任	董事	新任

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

秦笙先生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学硕士。2012年7月至2014年9月，就职于中国宝安集团股份有限公司任项目经理；2014年9月至2015年12月，就职于西安投资控股有限公司任项目经理；2015年12月至今，就职于丰年永泰（北京）投资管理有限公司任投资总监。2017年1月至今，任陕西天翌天线股份有限公司董事；2017年6月至今，任西安创联超声技术有限责任公司董事；2017年11月至今，任西安西测电子技术服务有限公司董事；2018年4月至今，任陕西昱琛航空设备股份有限公司董事。

白飞鹏，中国国籍，无境外永久居留权，机械设计专业。2008年7月到2009年1月就职于深圳威远电子，担任技术部长助理；2009年1月就职于西安方元明科技股份有限公司担任机械设计、组长、事业部经理，主任设计师职务，2018年至今担任西安方元明科技股份有限公司机电部主任职务。

宋元魁，中国国籍，无境外永久居留权，经济信息管理专业。1998年10月至2008年2月就职于西安西电高压电瓷有限公司，先后担任高压试验站站长、高压出线套管工段调度员；2009年3月至2012年3月就职于西安创新能源工程有限公司，担任技术、质量部部长；管理者代表、质量部部长；2012年3月

至 2014 年 12 月就职于西安新创机械有限公司，担任总经理；2016 年 4 月至今就职于西安方元明科技股份有限公司，担任管理者代表、质量部部长。

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	10	15
科研管理人员	11	11
生产人员	17	33
销售人员	3	3
技术人员	77	95
财务人员	6	6
员工总计	124	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	23
本科	83	96
专科	20	31
专科以下	4	13
员工总计	124	163

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，公司人员数量增加 39 人，增加人数比较多，主要系公司本年度建立机加生产线，生产工人人数增加，另公司为了扩大研发投入，引进高科技人才，研发团队人数本年度增加。

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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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》、《重大差错责任追究制度》、《成本费用预算、控制操作办法》、《与在校生联系暨岗前培训制度》、《公司研究课题启动、立项管理办法》、《定制和研制产品销售人员奖励及季度考评办法》、《商机报备、立项管理办法》、《软件配置管理规定》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

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>第一届董事会第二十一次会议审议《关于公司拟接受实际控制人宋方财务资助并与宋方签订借款协议暨关联交易的议案》</p> <p>第一届董事会第二十一次会议审议《关于提请召开西安方元明科技股份有限公司 2018 年第 1 次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二十二次会议审议《公司 2017 年度审计报告的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司 2017 年董事会工作报告》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议公司 2017 年总经理工作报告的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司 2017 年利润分配方案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司 2017 年度报告及摘要的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司 2017 年财务决算报告的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司 2018 年财务预算报告》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司 2018 年经营目标及规划的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《聘请公司 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《预计 2018 年日常关联交易》的议案</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《预计 2018 年向银行申请借款计划的议</p>

		<p>案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《公司董事会换届的议案》</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议《召开公司 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议审议《西安方元明科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议审议《西安方元明科技股份有限公司任命董事长》议案</p> <p>第二届董事会第一次会议审议《西安方元明科技股份是有限公司聘任高级管理人员》</p> <p>第二届董事会第二次会议审议《关于公司拟接受实际控制人宋方财务资助并与宋方签订借款协议暨关联交易的议案》议案</p> <p>第二届董事会第二次会议审议《关于提名秦笙先生、白飞鹏先生和宋元魁先生增补为公司董事的议案》</p> <p>第二届董事会第二次会议审议《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》议案</p>
监事会	1	<p>第一届监事会第九次会议审议《公司 2017 年监事会工作报告的议案》</p> <p>第一届监事会第九次会议审议《公司 2017 年度报告及摘要的议案》</p> <p>第一届监事会第九次会议审议《公司监事会换届的议案》</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会审议《关于公司拟接受实际控制人宋方财务资助并与宋方签订借款协议暨关联交易的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2017 年董事会工作报告的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2017 年监事会工作报告的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2017 年利润分配方案的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2017 年度报告及摘要的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2017 年财务决算报告的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2018 年财务预算报告的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2018 年经营目标及规划的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议《聘请公司 2018 年度财务审计机构的议案》</p>

		2017 年年度股东大会审议《预计 2018 年日常关联交易的议案》 2017 年年度股东大会审议《预计 2018 年向银行申请借款计划的议案》 2017 年年度股东大会审议《公司董事会换届的议案》 2017 年年度股东大会审议《公司监事会换届的议案》 2018 年第二次临时股东大会审议《关于公司拟接受实际控制人宋方财务资助并与宋方签订借款协议暨关联交易的议案》
--	--	--

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

在与投资者关系方面，通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间的有效沟通，并及时处理相关事务，在完善沟通的同时也发挥了对公司管理的监督作用。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，确保投资者权益，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并

将不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者。公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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，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，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了年度报告重大差错责任追究制度，执行情况良好，未发现重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
------	---

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]2797 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	2019-04-23
注册会计师姓名	肖桂莲、陈谋林、孙建伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

会审字[2019]2797 号

审 计 报 告

西安方元明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安方元明科技股份有限公司（以下简称方元明公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方元明公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

方元明公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括方元明公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督方元明公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：肖桂莲

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈谋林

中国·北京

中国注册会计师：孙建伟

2019 年 4 月 23 日

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	3,585,077.29	4,044,235.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	31,387,606.11	21,889,516.94
预付款项	五、3	2,914,795.11	4,010,662.15
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	373,306.92	353,477.96
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,218,010.61	18,214,671.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,701,315.24	2,075,564.40
流动资产合计		67,180,111.28	50,588,128.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	311,485.24	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	44,284,860.40	44,146,008.94
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	49,808.54	101,653.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	234,701.82	400,220.94
递延所得税资产	五、11	771,789.56	623,185.75
其他非流动资产			

非流动资产合计		45,652,645.56	45,271,068.95
资产总计		112,832,756.84	95,859,197.08
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000.00	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	12,865,347.90	8,443,377.84
预收款项	五、14	1,890,179.78	1,669,785.48
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,151,628.00	1,065,604.84
应交税费	五、16	1,924,400.57	1,595,074.66
其他应付款	五、17	5,754,255.05	172,536.55
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,585,811.30	12,946,379.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
预计负债			
递延收益	五、18	139,916.67	162,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,916.67	162,916.67
负债合计		28,725,727.97	13,109,296.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	70,131,581.00	70,131,581.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、20	4,661,903.21	4,661,903.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	1,809,137.56	1,524,051.31
盈余公积	五、22	1,847,692.85	1,740,462.08
一般风险准备			
未分配利润	五、23	5,656,714.25	4,691,903.44
归属于母公司所有者权益合计		84,107,028.87	82,749,901.04
少数股东权益			
所有者权益合计		84,107,028.87	82,749,901.04
负债和所有者权益总计		112,832,756.84	95,859,197.08

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) 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		3,576,360.63	4,035,252.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	31,387,606.11	21,889,516.94
预付款项		2,914,795.11	4,010,662.15
其他应收款	十三、2	373,306.92	353,477.96
存货		27,218,010.61	18,214,671.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,701,315.24	2,075,564.40
流动资产合计		67,171,394.62	50,579,145.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	311,485.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,284,860.40	44,146,008.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,808.54	101,653.32

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		234,701.82	400,220.94
递延所得税资产		771,789.56	623,185.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,652,645.56	45,271,068.95
资产总计		112,824,040.18	95,850,214.34
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,865,347.90	8,443,377.84
预收款项		1,890,179.78	1,669,785.48
合同负债			
应付职工薪酬		1,151,628.00	1,065,604.84
应交税费		1,924,400.57	1,595,074.66
其他应付款		5,743,395.05	161,676.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,574,951.30	12,935,519.37
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			
预计负债			
递延收益		139,916.67	162,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,916.67	162,916.67
负债合计		28,714,867.97	13,098,436.04
所有者权益：			
股本		70,131,581.00	70,131,581.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,661,903.21	4,661,903.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,809,137.56	1,524,051.31

盈余公积		1,847,692.85	1,740,462.08
一般风险准备			
未分配利润		5,658,857.59	4,693,780.70
所有者权益合计		84,109,172.21	82,751,778.30
负债和所有者权益合计		112,824,040.18	95,850,214.34

(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		30,234,326.63	16,850,606.56
其中：营业收入	五、24	30,234,326.63	16,850,606.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,610,523.20	21,714,578.84
其中：营业成本	五、24	18,896,415.03	11,562,893.02
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			
税金及附加	五、25	508,054.13	455,215.37
销售费用	五、26	868,218.43	546,661.70
管理费用	五、27	6,431,373.53	6,261,291.51
研发费用	五、28	3,538,741.04	2,370,645.30
财务费用	五、29	233,471.04	-5,691.34
其中：利息费用		234,126.67	
利息收入		4,501.63	
资产减值损失	五、30	134,250.00	523,563.28
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	1,434,090.02	793,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-188,514.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-188,514.76	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		-79,920.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		869,378.69	-4,150,892.77
加：营业外收入	五、34	67,059.08	1,016,907.00
减：营业外支出	五、35	13,000.00	11,567.88

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		923,437.77	-3,145,553.65
减：所得税费用	五、36	-148,603.81	-524,351.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,041.58	-2,621,202.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,041.58	-2,621,202.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,072,041.58	-2,621,202.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,072,041.58	-2,621,202.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,072,041.58	-2,621,202.41
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		0.02	-0.04
（二）稀释每股收益		0.02	-0.04

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） 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	30,234,326.63	16,850,606.56
减：营业成本	十三、4	18,896,415.03	11,562,893.02
税金及附加		508,054.13	455,215.37
销售费用		868,218.43	546,661.70

管理费用		6,431,373.53	6,259,411.51
研发费用		3,538,741.04	2,370,645.30
财务费用		233,204.96	-5,688.60
其中：利息费用		234,126.67	
利息收入		4,467.71	
资产减值损失		134,250.00	523,563.28
信用减值损失			
加：其他收益		1,434,090.02	793,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	-188,514.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-188,514.76	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-79,920.49
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		869,644.77	-4,149,015.51
加：营业外收入		67,059.08	1,016,907.00
减：营业外支出		13,000.00	11,567.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		923,703.85	-3,143,676.39
减：所得税费用		-148,603.81	-524,351.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,072,307.66	-2,619,325.15
（一）持续经营净利润		1,072,307.66	-2,619,325.15
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,072,307.66	-2,619,325.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		23,799,639.32	37,049,560.58
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		430,827.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	989,323.71	1,079,396.22
经营活动现金流入小计		25,219,790.05	38,128,956.80
购买商品、接受劳务支付的现金		15,675,658.38	8,788,771.11
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		12,765,374.99	9,608,999.80
支付的各项税费		1,495,514.13	2,742,105.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	3,370,627.20	5,238,254.59
经营活动现金流出小计		33,307,174.70	26,378,131.07
经营活动产生的现金流量净额		-8,087,384.65	11,750,825.73
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			150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,121,370.19	11,819,500.83

的现金			
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,621,370.19	11,819,500.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,621,370.19	-11,669,500.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	9,647,000.00	2,010,000.00
筹资活动现金流入小计		14,647,000.00	2,010,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,403.34	
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、37（4）	4,180,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,397,403.34	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,249,596.66	10,000.00
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	五、38（1）	-459,158.18	91,324.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,044,235.47	3,952,910.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,585,077.29	4,044,235.47

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

(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		23,799,639.32	37,049,560.58
收到的税费返还		430,827.02	
收到其他与经营活动有关的现金		989,289.79	1,079,393.48
经营活动现金流入小计		25,219,756.13	38,128,954.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,675,658.38	8,788,771.11
支付给职工以及为职工支付的现金		12,765,374.99	9,608,999.80
支付的各项税费		1,495,514.13	2,742,105.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,370,327.20	5,237,234.59
经营活动现金流出小计		33,306,874.70	26,377,111.07
经营活动产生的现金流量净额		-8,087,118.57	11,751,842.99
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			150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,121,370.19	11,819,500.83
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,621,370.19	11,819,500.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,621,370.19	-11,669,500.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,647,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,647,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,403.34	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,180,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,397,403.34	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,249,596.66	
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		-458,892.10	82,342.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,035,252.73	3,952,910.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,576,360.63	4,035,252.73

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								107,230.77		-107,230.77			
1. 提取盈余公积								107,230.77		-107,230.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								285,086.25					285,086.25
1. 本期提取								302,759.10					302,759.10
2. 本期使用								17,672.85					17,672.85
(六) 其他													
四、本年期末余额	70,131,581.00				4,661,903.21			1,809,137.56	1,847,692.85		5,656,714.25		84,107,028.87

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							630,246.57					630,246.57
1. 本期提取							670,316.99					670,316.99
2. 本期使用							40,070.42					40,070.42
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,131,581.00				4,661,903.21		1,524,051.31	1,740,462.08		4,691,903.44		82,749,901.04

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

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							285,086.25					285,086.25
1. 本期提取							302,759.10					302,759.10
2. 本期使用							17,672.85					17,672.85
（六）其他												
四、本年期末余额	70,131,581.00				4,661,903.21		1,809,137.56	1,847,692.85		5,658,857.59		84,109,172.21

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							630,246.57					630,246.57
1. 本期提取							670,316.99					670,316.99
2. 本期使用							40,070.42					40,070.42
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,131,581.00				4,661,903.21		1,524,051.31	1,740,462.08		4,693,780.70		82,751,778.30

西安方元明科技股份有限公司

财务报表附注

截止2018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. 公司概况

西安方元明科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)系由西安方元明科技有限公司整体变更设立,并于2015年1月8日在西安市工商局高新分局办理工商变更登记。2015年7月13日,全国中小企业股份转让系统出具《关于同意西安方元明科技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》(股转系统函[2015]3882号文),公司于2015年8月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2018年12月31日,本公司股本总数70,131,581.00股,注册资本为人民币70,131,581.00元。

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、新材料制品的开发、生产、销售;计算机系统集成;仿真系统软硬件、新材料制品的技术咨询与服务;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)。(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)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1)本报告期末纳入合并范围的子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
①	北京方元明科技有限公司	北京方元明	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2)本公司本期合并财务报表范围变化

本期合并财务报表范围无变化。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 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。

8. 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③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。

9. 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①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。

10. 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。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

11. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后本公司是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

②可收回金额。

(3)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 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;

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

14. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

15. 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。

16. 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。

17. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 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。

18. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

19. 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。

20. 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提存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。

21. 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,并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

22. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件;
- ③ 公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 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,

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释, 本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求, 对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”归并至“在建工程”项目; 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目, 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
----	---------	----------

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	4,624,750.00	-	4,624,750.00	-
应收账款	17,264,766.94	-	17,264,766.94	-
应收票据及应收账款	-	21,889,516.94	-	21,889,516.94
应付票据	471,876.00	-	471,876.00	-
应付账款	7,971,501.84	-	7,971,501.84	-
应付票据及应付账款	-	8,443,377.84	-	8,443,377.84

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	8,631,936.81	6,261,291.51	8,630,056.81	6,259,411.51
研发费用	-	2,370,645.30	-	2,370,645.30

(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%、16%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

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务机关备查, 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2)企业所得税

2018年10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:GR201861000045,有效期三年。2018-2020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	20,884.80	20,383.44
银行存款	3,564,192.49	4,023,852.03
合计	3,585,077.29	4,044,235.47

2. 应收票据及应收账款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	4,624,750.00
应收账款	30,887,606.11	17,264,766.94
合计	31,387,606.11	21,889,516.94

(2)应收票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	500,000.00	4,624,750.00
合计	500,000.00	4,624,750.00

①已质押的应收票据

本公司期末不存在已质押的应收票据。

②已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

(3)应收账款

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①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	32,001,666.11	100.00	1,114,060.00	3.48	30,887,606.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,001,666.11	100.00	1,114,060.00	3.48	30,887,606.11

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	18,244,576.94	100.00	979,810.00	5.37	17,264,766.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,244,576.94	100.00	979,810.00	5.37	17,264,766.94

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)	25,039,666.11	78.24	-	8,854,476.94	48.53	-
1至2年	3,191,400.00	9.97	319,140.00	8,982,100.00	49.23	898,210.00
2至3年	3,362,600.00	10.51	672,520.00	408,000.00	2.24	81,600.00
3至4年	408,000.00	1.28	122,400.00	-	-	-
合计	32,001,666.11	100.00	1,114,060.00	18,244,576.94	100.00	979,810.00

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
中国兵器工业集团公司某下属A公司	12,433,600.00	38.85	770,720.00
中国航天科工集团公司某下属研究所	9,057,000.00	28.30	-

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中国航天科技集团公司某下属研究所	3,216,707.70	10.05	78,440.00
中国航天科技集团公司某下属 B 公司	2,246,086.00	7.02	-
中国航天科技集团公司某下属 C 公司	1,410,172.41	4.41	-
合计	28,363,566.11	88.63	849,160.00

(4)应收账款期末较期初增长78.91%，主要系本期销售收入增加所致。

3. 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)	1,780,079.87	61.07	1,359,652.82	33.90
1至2年	266,896.85	9.16	2,613,228.15	65.16
2至3年	831,518.39	28.53	37,781.18	0.94
3-4年	36,300.00	1.24	-	-
合计	2,914,795.11	100.00	4,010,662.15	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(%)
西安某光电技术有限公司	297,856.00	10.22
江苏某数控有限公司	276,000.00	9.47
岐山某机械有限公司	176,014.13	6.04
河北某科技股份有限公司	150,000.00	5.15
扬州某电子科技有限公司	146,153.84	5.01
合计	1,046,023.97	35.89

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	373,306.92	353,477.96
合计	373,306.92	353,477.96

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款

①分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	105,289.13	28.20	-	-	105,289.13
组合 2	268,017.79	71.80	-	-	268,017.79
组合小计	373,306.92	100.00	-	-	373,306.92
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	373,306.92	100.00	-	-	373,306.92

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	22,847.41	6.46	-	-	22,847.41
组合 2	330,630.55	93.54	-	-	330,630.55
组合小计	353,477.96	100.00	-	-	353,477.96
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	353,477.96	100.00	-	-	353,477.96

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)	105,289.13	100.00	-	22,847.41	100.00	-
合计	105,289.13	100.00	-	22,847.41	100.00	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国航天科工集团公司某下属设计部	保证金	50,000.00	1年以内	13.39	-
刘凯	备用金	35,176.70	1年以内	9.42	-
平安养老保险股份有限公司陕西分公司	保险费	32,179.00	1年以内	8.62	-
张婷	备用金	22,351.40	1年以内	5.99	-
李培培	备用金	21,345.38	1年以内	5.72	-
合计		161,052.48		43.14	-

③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	50,000.00	100,000.00
备用金	218,017.79	230,630.55
代收社保及其他	105,289.13	22,847.41
合计	373,306.92	353,477.96

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	3,268,412.97	-	3,268,412.97
在产品	19,485,201.55	-	19,485,201.55
库存商品	4,464,396.09	-	4,464,396.09
合计	27,218,010.61	-	27,218,010.61

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,510,096.73	-	1,510,096.73
在产品	14,696,232.89	-	14,696,232.89
库存商品	2,008,341.59	-	2,008,341.59
合计	18,214,671.21	-	18,214,671.21

(2)存货期末较期初增长 49.43%，主要系本期在产品及库存商品增加所致。

6. 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	1,701,315.24

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

待抵扣进项税	-	225,778.68
待摊费用	-	148,470.48
合计	1,701,315.24	2,075,564.40

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京火龙世纪科技有限公司	-	500,000.00	-	-188,514.76	-	-
合计	-	500,000.00	-	-188,514.76	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京火龙世纪科技有限公司	-	-	-	311,485.24	-
合计	-	-	-	311,485.24	-

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,284,860.40	44,146,008.94
固定资产清理	-	-
合计	44,284,860.40	44,146,008.94

(2) 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	41,572,106.32	1,218,725.64	4,006,931.64	1,524,633.82	48,322,397.42
2. 本期增加金额	-	70,000.00	1,960,051.22	91,318.97	2,121,370.19
(1) 购置	-	70,000.00	1,960,051.22	91,318.97	2,121,370.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.期末余额	41,572,106.32	1,288,725.64	5,966,982.86	1,615,952.79	50,443,767.61
二、累计折旧					
1.期初余额	1,220,590.42	375,541.70	1,663,092.90	917,163.46	4,176,388.48
2.本期增加金额	980,382.90	118,549.85	654,655.70	228,930.28	1,982,518.73
(1)计提	980,382.90	118,549.85	654,655.70	228,930.28	1,982,518.73
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,200,973.32	494,091.55	2,317,748.6	1,146,093.74	6,158,907.21
三、账面价值					
1.期末余额	39,371,133.00	794,634.09	3,649,234.26	469,859.05	44,284,860.40
2.期初余额	40,351,515.90	843,183.94	2,343,838.74	607,470.36	44,146,008.94

(3) 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	21,041,512.77	正在办理中

9. 无形资产

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	487,974.33	487,974.33
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
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	386,321.01	386,321.01
2.本期增加金额	51,844.78	51,844.78
(1)计提	51,844.78	51,844.78
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	438,165.79	438,165.79
三、账面价值		
1.期末余额	49,808.54	49,808.54

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.期初余额	101,653.32	101,653.32
--------	------------	-------------------

无形资产期末较期初下降 51%，系本公司本期摊销减少所致。

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	400,220.94	-	165,519.12	-	234,701.82
合计	400,220.94	-	165,519.12	-	234,701.82

长期待摊费用期末较期初下降 41.36%，系本公司本期装修费摊销减少所致。

11. 递延所得税资产

(1)未经抵消的递延所得税资产

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	1,114,060.00	167,109.00	979,810.00	146,971.50
可弥补亏损	4,031,203.73	604,680.56	3,174,761.67	476,214.25
合计	5,145,263.73	771,789.56	4,154,571.67	623,185.75

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	2,143.34	1,877.26
合计	2,143.34	1,877.26

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

短期借款期末较期初增长 100%，系本公司向银行借款增加所致。

13. 应付票据及应付账款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	393,078.51	471,876.00
应付账款	12,472,269.39	7,971,501.84

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	12,865,347.90	8,443,377.84
----	---------------	--------------

(2)应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	393,078.51	471,876.00
合计	393,078.51	471,876.00

(3)应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付购房款	4,177,198.00	4,177,198.00
应付货款	8,295,071.39	3,794,303.84
合计	12,472,269.39	7,971,501.84

(4)应付票据及应付账款期末较期初增长 52.37%，主要系本公司应付采购款增加所致。

14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,890,179.78	1,669,785.48
合计	1,890,179.78	1,669,785.48

15. 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	1,065,604.84	11,295,756.31	11,209,733.15	1,151,628.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,555,641.84	1,555,641.84	-
合计	1,065,604.84	12,851,398.15	12,765,374.99	1,151,628.00

(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	991,926.44	10,532,186.56	10,461,870.50	1,062,242.50
二、职工福利费	73,678.40	157,530.98	163,323.28	67,886.10
三、社会保险费	-	411,697.02	411,697.02	-
其中：医疗保险费	-	382,453.95	382,453.95	-
工伤保险费	-	13,302.50	13,302.50	-
生育保险费	-	15,940.57	15,940.57	-
四、住房公积金	-	92,276.00	92,276.00	-

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、工会经费和职工教育经费	-	102,065.75	80,566.35	21,499.40
合计	1,065,604.84	11,295,756.31	11,209,733.15	1,151,628.00

(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	-	1,522,380.76	1,522,380.76	-
失业保险费	-	33,261.08	33,261.08	-
合计	-	1,555,641.84	1,555,641.84	-

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	744,671.71	415,118.54
个人所得税	11,479.40	23,335.98
房产税	435,115.73	444,568.08
契税	613,634.22	613,634.22
城市维护建设税	56,509.31	43,017.49
教育费附加	40,363.79	30,726.78
印花税	20,667.30	21,096.38
其他	1,959.11	3,577.19
合计	1,924,400.57	1,595,074.66

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,723.33	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,737,531.72	172,536.55
合计	5,754,255.05	172,536.55

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,723.33	-
合计	16,723.33	-

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,477,000.00	10,000.00
应付费用	260,531.72	162,536.55
合计	5,737,531.72	172,536.55

(4) 其他应付款期末较期初增长 3235.09%，主要系本公司向股东借款增加所致。

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	162,916.67	-	23,000.00	139,916.67	政府补助
合计	162,916.67	-	23,000.00	139,916.67	

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	本期计其他收益金额	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	162,916.67	-	23,000.00	-	139,916.67	与资产相关
合计	162,916.67	-	23,000.00	-	139,916.67	

19. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宋方	45,500,000.00	-	-	45,500,000.00
宋有钧	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
西安元泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	1,710,527.00	-	-	1,710,527.00
宁波丰年鑫慧投资合伙企业（有限合伙）	855,264.00	-	-	855,264.00
宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）	2,565,790.00	-	-	2,565,790.00
合计	70,131,581.00	-	-	70,131,581.00

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	4,619,167.63	-	-	4,619,167.63
其他资本公积	42,735.58	-	-	42,735.58
合计	4,661,903.21	-	-	4,661,903.21

21. 专项储备

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,524,051.31	302,759.10	17,672.85	1,809,137.56
合计	1,524,051.31	302,759.10	17,672.85	1,809,137.56

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	1,740,462.08	107,230.77	-	1,847,692.85
合计	1,740,462.08	107,230.77	-	1,847,692.85

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,按本期净利润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	4,691,903.44	7,313,105.85
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	4,691,903.44	7,313,105.85
加: 归属于母公司股东净利润	1,072,041.58	-2,621,202.41
减: 提取法定盈余公积	107,230.77	-
减: 应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,656,714.25	4,691,903.44

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,234,326.63	16,850,606.56
营业收入合计	30,234,326.63	16,850,606.56
主营业务成本	18,896,415.03	11,562,893.02
营业成本合计	18,896,415.03	11,562,893.02

(2) 主营业务(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	20,197,316.57	13,992,017.43	12,009,384.58	9,378,569.15

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

电子类产品	4,458,263.80	2,379,202.11	3,521,829.95	1,754,241.56
技术开发	5,578,746.26	2,525,195.49	1,319,392.03	430,082.31
合计	30,234,326.63	18,896,415.03	16,850,606.56	11,562,893.02

(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研究所	8,843,368.69	29.25
中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	6,603,448.29	21.84
中国航天科技集团公司某下属 B 公司	2,107,221.21	6.97
中国航天科技集团公司某下属研究所	2,051,724.14	6.79
中国航天科工集团公司某下属研究分院	1,979,310.35	6.55
合计	21,585,072.68	71.40

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	349,205.69	349,205.69
城市维护建设税	81,846.68	47,705.36
教育费附加	58,461.91	34,075.27
印花税	7,805.08	13,544.04
其他	10,734.77	10,685.01
合计	508,054.13	455,215.37

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	651,401.83	271,540.44
差旅费	95,091.20	208,133.33
业务招待费	49,323.05	56,286.07
运杂费	14,128.42	4,440.09
其他	58,273.93	6,261.77
合计	868,218.43	546,661.70

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,604,225.70	2,921,584.81
折旧摊销	779,847.33	793,597.73
中介服务费	507,359.75	798,483.52

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

办公费	466,246.53	588,841.15
差旅费	423,924.06	639,483.92
招待费	337,890.43	271,678.95
其他	311,879.73	247,621.43
合计	6,431,373.53	6,261,291.51

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,370,910.73	1,614,948.38
材料费用	546,397.60	215,021.20
折旧待摊	133,141.17	116,812.29
委托外部研发费	123,584.91	75,000.00
试验费	40,554.74	7,665.09
其他	324,151.89	341,198.34
合计	3,538,741.04	2,370,645.30

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,126.67	-
减: 利息收入	4,501.63	9,396.22
利息净支出	229,625.04	-9,396.22
银行手续费	3,846.00	3,704.88
合计	233,471.04	-5,691.34

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	134,250.00	523,563.28
合计	134,250.00	523,563.28

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	23,000.00	23,000.00	与资产相关
创新驱动发展奖励	63,663.00	758,000.00	与收益相关
三次创业补贴	616,600.00	-	与收益相关
中小企业发展专项资金	300,000.00	-	与收益相关
增值税退税	430,827.02	-	与收益相关

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政专利奖励	-	12,000.00	与收益相关
合计	1,434,090.02	793,000.00	

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-188,514.76	-
合计	-188,514.76	-

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-79,920.49
其中: 固定资产处置利得	-	-79,920.49
合计	-	-79,920.49

34. 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	-	300,000.00	-
其他	67,059.08	716,907.00	67,059.08
合计	67,059.08	1,016,907.00	67,059.08

(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
工业转型升级专项扶持资金	-	300,000.00	与收益相关
合计	-	300,000.00	

35. 营业外支出

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
其他	13,000.00	11,567.88	13,000.00
合计	13,000.00	11,567.88	13,000.00

36. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-148,603.81	-524,351.24
合计	-148,603.81	-524,351.24

(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	923,437.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,515.67
子公司适用不同税率的影响	-26.61
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	110,965.33
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	66.52
研发费加计扣除影响	-398,124.72
所得税费用	-148,603.81

37. 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	980,263.00	1,070,000.00
财务费用-利息收入	4,501.63	9,396.22
其他	4,559.08	-
合计	989,323.71	1,079,396.22

(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	216,816.60	275,024.39
管理费用	1,949,305.33	4,267,661.92
研发费用	1,167,830.31	638,884.63
手续费	3,846.00	3,704.88
保证金及其他	32,828.96	52,978.77
合计	3,370,627.20	5,238,254.59

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,647,000.00	2,010,000.00
合计	9,647,000.00	2,010,000.00

(4) 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
往来款	4,180,000.00	2,000,000.00
合计	4,180,000.00	2,000,000.00

38. 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	1,072,041.58	-2,621,202.41
加: 资产减值准备	134,250.00	523,563.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,982,518.73	1,811,914.28
无形资产摊销	51,844.78	97,936.80
长期待摊费用摊销	165,519.12	165,519.12
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)	-	79,920.49
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)	234,126.67	-
投资损失(收益以“-”号填列)	188,514.76	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-148,603.81	-524,351.24
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)	-9,003,339.40	-4,446,632.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,182,051.93	16,702,266.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,417,794.85	-38,108.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,087,384.65	11,750,825.73
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:		

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金的期末余额	3,585,077.29	4,044,235.47
减: 现金的期初余额	4,044,235.47	3,952,910.57
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	-459,158.18	91,324.90

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	3,585,077.29	4,044,235.47
其中: 库存现金	20,884.80	20,383.44
可随时用于支付的银行存款	3,564,192.49	4,023,852.03
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	3,585,077.29	4,044,235.47

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	23,000.00	其他收益	23,000.00
财政拨款	63,663.00	其他收益	63,663.00
财政拨款	616,600.00	其他收益	616,600.00
财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
财政拨款	430,827.02	其他收益	430,827.02

六、 合并范围变更

本期合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

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	
北京方元明	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	100.00	-	直接设立

八、 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 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
北京火龙世纪科技有限公司	参股公司、实际控制人宋方任法定代表人
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) 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	4,177,198.00	4,177,198.00
其他应付款	宋方	5,477,000.00	10,000.00

(2) 关联担保

本公司作为被担保方

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	5,000,000.00	2018-4-8	2023-4-8	否

(3) 关联方资金拆借

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	10,000.00	9,647,000.00	4,180,000.00	5,477,000.00

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	724,973.16	780,225.46

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 资产负债表日后事项

截至2019年4月23日止,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至2018年12月31日止,本公司无需要披露的其他重大或有事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	4,624,750.00
应收账款	30,887,606.11	17,264,766.94
合计	31,387,606.11	21,889,516.94

(2)应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	500,000.00	4,624,750.00
合计	500,000.00	4,624,750.00

(3)应收账款

①分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,001,666.11	100.00	1,114,060.00	3.48	30,887,606.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,001,666.11	100.00	1,114,060.00	3.48	30,887,606.11

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,244,576.94	100.00	979,810.00	5.37	17,264,766.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,244,576.94	100.00	979,810.00	5.37	17,264,766.94

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			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	25,039,666.11	78.24	-	8,854,476.94	48.53	-
1-2年	3,191,400.00	9.97	319,140.00	8,982,100.00	49.23	898,210.00
2-3年	3,362,600.00	10.51	672,520.00	408,000.00	2.24	81,600.00
3-4年	408,000.00	1.28	122,400.00	-	-	-
合计	32,001,666.11	100.00	1,114,060.00	18,244,576.94	100.00	979,810.00

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
中国兵器工业集团公司某下属A公司	12,433,600.00	38.85	770,720.00
中国航天科工集团公司某下属研究所	9,057,000.00	28.30	-
中国航天科技集团公司某下属研究所	3,216,707.70	10.05	78,440.00
中国航天科技集团公司某下属B公司	2,246,086.00	7.02	-
中国航天科技集团公司某下属C公司	1,410,172.41	4.41	-
合计	28,363,566.11	88.63	849,160.00

2. 其他应收款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	373,306.92	353,477.96
合计	373,306.92	353,477.96

(1)其他应收款

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1	105,289.13	28.20	-	-	105,289.13
组合 2	268,017.79	71.80	-	-	268,017.79
小计	373,306.92	100.00	-	-	373,306.92
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	373,306.92	100.00	-	-	373,306.92

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1	22,847.41	6.46	-	-	22,847.41
组合 2	330,630.55	93.54	-	-	330,630.55
小计	353,477.96	100.00	-	-	353,477.96
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	353,477.96	100.00	-	-	353,477.96

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	105,289.13	100.00	105,289.13	22,847.41	100.00	-
合计	105,289.13	100.00	105,289.13	22,847.41	100.00	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
中国航天科工集团公司某下属设计部	保证金	50,000.00	1年以内	13.39	-
刘凯	备用金	35,176.70	1年以内	9.42	-
平安养老保险股份有限公司陕西分公司	保险费	32,179.00	1年以内	8.62	-
张婷	备用金	22,351.40	1年以内	5.99	-
李培培	备用金	21,345.38	1年以内	5.72	-
合计		161,052.48		43.14	-

③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	50,000.00	100,000.00
备用金	218,017.79	230,630.55
代收社保及其他	105,289.13	22,847.41
合计	373,306.92	353,477.96

3. 长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营企业投资	311,485.24	-	311,485.24	-	-	-
合计	311,485.24	-	311,485.24	-	-	-

对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京火龙世纪科技有限公司	-	500,000.00	-	-188,514.76	-	-
合计	-	500,000.00	-	-188,514.76	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京火龙世纪科技有限公司	-	-	-	311,485.24	-
合计	-	-	-	311,485.24	-

4. 营业收入及营业成本

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,234,326.63	18,896,415.03	16,850,606.56	11,562,893.02
合计	30,234,326.63	18,896,415.03	16,850,606.56	11,562,893.02

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-188,514.76	-
合计	-188,514.76	-

十四、 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	-	-79,920.49
(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)	1,003,263.00	1,093,000.00
(3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,059.08	705,339.12
(4)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	1,057,322.08	1,718,418.63
减: 所得税影响额	160,548.31	259,497.98
非经常性损益净额	896,773.77	1,458,920.65

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	1.28	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.002	0.002

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: 2019年4月23日

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室