



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 )



半年度报告

— 2019 —

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 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
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	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 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》

## 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）高岚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

本公司主营业务为：特种车辆、电子信息与电子对抗设备、光电与光电对抗设备、车辆与航空航天器防护装甲、末端防护复合材料、光机电一体化设备、光学检测设备、自动化控制系统、电子元器件、仪器仪表、新材料制品、光学及光学系统、导航与定位设备的开发、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，在半年报披露中，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。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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 号赢园雅筑 4 号楼 10401 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋方
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	029-88275633
传真	029-88275633
电子邮箱	fymdsh@fy-ic.com
公司网址	<a href="http://www.fy-ic.com">http://www.fy-ic.com</a>
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 10401 室，710075
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2005-06-16
挂牌时间	2015-08-17
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	特种车辆、电子信息与电子对抗设备、光电与光电对抗设备、车辆与航空航天器防护装甲、末端防护复合材料、光机电一体化设备、光学检测设备、电作动及自动化控制系统等。
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 号赢园雅筑 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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,492,519.78	8,962,149.84	-5.24%
毛利率%	45.78%	44.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	254,816.35	485,857.31	-47.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	236,901.56	115,514.84	105.08%
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）	0.30%	0.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.28%	0.14%	-
基本每股收益	0.0036	0.01	-64.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,952,421.96	112,832,756.84	7.20%
负债总计	36,594,241.90	28,725,727.97	27.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,358,180.06	84,107,028.87	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.20	0.00%
资产负债率%（母公司）	30.25%	25.45%	-
资产负债率%（合并）	30.26%	25.46%	-
流动比率	2.06	2.35	-
利息保障倍数	2.78	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	-184,804.44	-6,020,034.01	96.93%
应收账款周转率	0.30	0.48	-
存货周转率	0.15	0.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.20%	7.72%	-

营业收入增长率%	-5.24%	210.41%	-
净利润增长率%	-47.55%	134.69%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,131,581	70,131,581	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(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）	11,500.00
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,576.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>21,076.22</b>
所得税影响数	3,161.43
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,914.79</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 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，多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。公司末端防御毫米波干扰对抗技术目前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。

公司各项资质齐全，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。军品采购具有技术承袭的规律，一旦某技术进入某武器系统的装备科研、制造程序，为了维护整个系统的技术指标及完整性，用户不会轻易更换供应商，并经总体确认、备案于军兵种的质保体系中。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。f

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 报告期内公司经营情况：

报告期末公司总资产 120,952,421.96 元，比上年期末增加 7.20%，主要原因是公司贷款增加，货币资金增加，资产总额增加；负债总额为 36,594,241.90 元，较上年末增长 27.39%，主要原因是报告期内短期借款 9,950,000.00 元所致；净资产 84,358,180.06 元，比上年末增长 0.30%，主要原因是报告期内公司利润为 254,816.35 元。

报告期内，公司实现主营业务收入 8,492,519.78 元，比去年同期下降 5.24%，下降原因：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生产，由于验收问题，在报告期内没有完成交付，故收入较去年下降；2) 根据产品生产周期长的特点，一般情况下在上半年确认收入比较少。本期净利润为

254,816.35 元，下降比例为 47.55%，净利润下降的主要原因为：1) 上年底已经投产的部分机电类成熟产品在上半年已完成生产，由于验收问题，在报告期内没有完成交付，故收入较去年下降，导致利润下降；2)、报告期内，由于销售费用增加，导致利润下降。

公司报告期销售费用为 680,859.01 元，较上年同期增长 115.75%，主要原因是公司在本年度为拓展市场业务，加强销售人员团队建设，投入人力，物力，导致销售人员的业务差费增加，故此费用较上年同期增加。管理费用 2,884,548.48 元，较上年同期下降 15.39%，主要系上期补交社保及人员工资费用增加，本期未出现其他费用异常增加，故本报告期费用较上年同期下降；财务费用 316,442.04 元，较上年同期增加 1,110.12%，主要是由于公司上半年增加银行贷款，利息及各项贷款手续费增加。

报告期内公司销售商品收到的现金流为 15,185,170.90 元，较上年同期增加 4,749,920.90 元，增加比例为 45.52%，主要系公司上期期末应收账款减少；同时公司报告期各项目回款检查力度加大，采取各项措施进行应收款催促，导致本期应收账款回款金额较上年同期有所增加；本报告期末公司经营活动现金净流量为-184,804.44 元，较上年同期增加 5,835,229.57 元，主要是公司报告期内加大应收账款回款力度，销售商品收到的现金流增加；同时本期接受劳务支付的现金较上年同期减少 2,441,207.50 元，下降比例为 32.80%，使得此项现金净流较上期同期增加幅度大。报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产及投资所支付的现金为 4,603,787.90 元，主要是用于支付公司购买机加生产线设备款增加；本期筹资活动现金流净额 6,700,774.81 元，主要系公司下半年部分项目批量生产经营现金流所需，通过银行贷款筹资解决公司现金流问题。

## 2、报告期内公司业务情况：

### 2.1、上半年合同签订概况

公司已在 2019 年上半年完成 1645 万合同签订，其中 GJ4735 项目合同 70 万元；某项目批产合同订单金额为 159 万元；GM42 项目合计 195 万，GJ42 合同 232 万元、STQ 项目 480 万。

### 2.2、新客户领域市场开发概况：

#### A、机电方向：

主要的客户方向为航天、兵器等军工领域新领域，截至 2019 年 6 月底，已完成了机电类 4 个项目的竞标，分别取得两个第一名，两个第二名的成绩，均获得配套研制资格。其中，GJ4234 项目预计单套金额 200 万；GJ 4131 预计单套金额 150 万；另外两个项目预计单套金额合计 65 万。本次 4 个新项目均已与客户签订技术协议，研制标的合同总金额为 1,015 万元。根据甲方需求，未来 2-3 年内电动缸的需求在 300 套-450 套，预计该项任务的电动缸产值十亿级规模。

上半年已完成 2018 年投入研发生产项目的全部产品交付；GJ4735 项目已完成部分产品交付；新拓展的陆航\*所新领域市场，2019 年上半年已完成技术协议的签订。

B、电子方向：上半年参与并完成“XX 干扰技术”预研项目竞标，获得预研资格并已完成开题评审，正在筹备立项，全面开展研制工作；MGII 元器件国产小型化已完成 4 台产品研制和交付工作。

C、材料方向：2019 年上半年主要进行柔性外骨骼总体方案研制，暂未产生经济效益。

D、光电方向：2019 年上半年获得预研资格并已完成开题评审。

### 三、 风险与价值

#### 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

公司各项资质齐全，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。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

无

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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	101,000,000.00	14,950,000.00
6. 其他		

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宋方	向关联方借入资金	1,493,153.49	已事前及时履行	2018年9月10日	2018-022

#### 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11,140,153.49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。

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/2/9	/	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与三高股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
董监高	2015/2/9	/	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与三高股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	质押	12,562,129.92	28.47%	银行贷款授信
合计	-	12,562,129.92	28.47%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	
	董事、监事、高管	0		0	0	
	核心员工	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%
<b>总股本</b>		<b>70,131,581</b>	-	<b>0</b>	<b>70,131,581</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>6</b>				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	
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
<b>合计</b>		<b>69,276,317</b>	<b>0</b>	<b>69,276,317</b>	<b>98.78%</b>	<b>65,000,000</b>	<b>4,276,317</b>

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

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。

### （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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋方	董事长、总经理	男	1966年6月	本科	2018.2.05-2021.2.4	是
高岚	董事、财务总监	女	1976年4月	本科	2018.2.05-2021.2.4	是
秦笙	董事	男	1986年2月	硕士	2018.9.26-2021.2.4	否
宋元魁	董事	男	1979年9月	本科	2018.9.26-2021.2.4	是
白飞鹏	董事	男	1985年5月	本科	2018.9.26-2021.2.4	是
蒋艳	职工监事	女	1982年10月	本科	2018.2.05-2021.2.4	是
董笑翊	董事	女	1971年11月	本科	2018.2.05-2021.2.4	否
宋有钧	监事	男	2019年4月	高中	2018.2.05-2021.2.4	是
吴翠敏	监事会主席	女	1982年10月	本科	2018.2.05-2021.2.4	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	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	-	<b>52,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>52,000,000.00</b>	<b>74.15%</b>	<b>0</b>

#### (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
车远	副总经理	离任	无	公司岗位调整

**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

**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	15	13
科研管理人员	11	12
生产人员	33	41
销售人员	3	6
技术人员	95	92
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>163</b>	<b>170</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	25
本科	96	111
专科	31	26
专科以下	13	8
<b>员工总计</b>	<b>163</b>	<b>170</b>

**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7人，主要系公司本年度机加生产线，生产工人人数增加。

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

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,493,259.76	3,585,077.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	25,697,791.15	31,387,606.11
其中：应收票据		2,500,000.00	500,000.00
应收账款		23,197,791.15	30,887,606.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,923,225.97	2,914,795.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	562,975.46	373,306.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,876,935.29	27,218,010.61
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	1,701,315.24
<b>流动资产合计</b>		<b>75,255,502.87</b>	<b>67,180,111.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			0
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	315,485.24	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	五、8	44,116,885.10	44,284,860.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	5,966.05	49,808.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	542,477.12	234,701.82
递延所得税资产	五、11	716,105.58	771,789.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,696,919.09</b>	<b>45,652,645.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,952,421.96</b>	<b>112,832,756.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	14,950,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	15,450,966.54	12,865,347.90
其中：应付票据		841,314.48	393,078.51
应付账款		14,609,652.06	12,472,269.39
预收款项	五、14	1,950,000.00	1,890,179.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	925,964.93	1,151,628.00
应交税费	五、16	634,204.18	1,924,400.57
其他应付款	五、17	2,554,689.58	5,754,255.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,465,825.23</b>	<b>28,585,811.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	128,416.67	139,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>128,416.67</b>	<b>139,916.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,594,241.90</b>	<b>28,725,727.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	70,135,581.00	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	1,801,472.40	1,809,137.56
盈余公积	五、22	1,847,692.85	1,847,692.85
一般风险准备			
未分配利润	五、23	5,911,530.60	5,656,714.25
归属于母公司所有者权益合计		84,358,180.06	84,107,028.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,358,180.06</b>	<b>84,107,028.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>120,952,421.96</b>	<b>112,832,756.84</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,480,543.10	3,576,360.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	2,500,000.00	500,000.00
应收账款	十三、2	23,197,791.15	30,887,606.11
应收款项融资			
预付款项		5,923,225.97	2,914,795.11
其他应收款	十三、3	562,975.46	373,306.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,876,935.29	27,218,010.61
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	1,701,315.24
<b>流动资产合计</b>		<b>75,242,786.21</b>	<b>67,171,394.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	315,485.24	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		44,116,885.10	44,284,860.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,966.05	49,808.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		542,477.12	234,701.82
递延所得税资产		716,105.58	771,789.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,696,919.09</b>	<b>45,652,645.56</b>

<b>资产总计</b>		<b>120,939,705.30</b>	<b>112,824,040.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,950,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		841,314.48	393,078.51
应付账款		14,609,652.06	12,472,269.39
预收款项		1,950,000.00	1,890,179.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		925,964.93	1,151,628.00
应交税费		634,204.18	1,924,400.57
其他应付款		2,543,829.58	5,743,395.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,454,965.23</b>	<b>28,574,951.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		128,416.67	139,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>128,416.67</b>	<b>139,916.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,583,381.90</b>	<b>28,714,867.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		1,801,472.40	1,809,137.56
盈余公积		1,847,692.85	1,847,692.85
一般风险准备			
未分配利润		5,913,673.94	5,658,857.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,356,323.40</b>	<b>84,109,172.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>120,939,705.30</b>	<b>112,824,040.18</b>

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) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		8,492,519.78	8,962,149.84
其中：营业收入	五、24	8,492,519.78	8,962,149.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,203,095.67	8,827,513.02
其中：营业成本	五、24	4,604,520.01	5,018,372.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	87,952.68	49,857.57
销售费用	五、26	680,859.01	315,579.93
管理费用	五、27	2,884,548.48	3,409,133.06
研发费用			
财务费用	五、28	316,442.04	26,149.59
其中：利息费用		176,501.86	26,130.21
利息收入		-2,178.17	-2,288.62
信用减值损失	五、29	371,226.55	
资产减值损失	五、30		-8,420.00
加：其他收益	五、31	11,500.00	11,500.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		300,924.11	146,136.82
加：营业外收入	五、32	26,012.00	434,197.02
减：营业外支出	五、33	16,435.78	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		310,500.33	570,333.84
减：所得税费用		55,683.98	84,476.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		254,816.35	485,857.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		254,816.35	485,857.31
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		254,816.35	485,857.31
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		254,816.35	485,857.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		254,816.35	485,857.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		254,816.35	485,857.31
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0036	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0040	0.01

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
<b>一、营业收入</b>	十三、4	8,492,519.78	8,962,149.84
减：营业成本	十三、4	4,604,520.01	5,018,372.87
税金及附加		87,952.68	49,857.57
销售费用		680,859.01	315,579.93
管理费用		2,884,548.48	3,409,133.06
研发费用			
财务费用		316,442.04	26,149.59
其中：利息费用		176,501.86	26,130.21
利息收入		-2,178.17	-2,288.62
加：其他收益		11,500.00	11,500.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		371,226.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,420.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		300,924.11	146,136.82
加：营业外收入		26,012.00	434,197.02
减：营业外支出		16,435.78	10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填</b>		310,500.33	570,333.84

列)			
减：所得税费用		55,683.98	84,476.53
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>254,816.35</b>	<b>485,857.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		254,816.35	485,857.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>254,816.35</b>	<b>485,857.31</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.004	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	0.01

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,185,170.90	10,435,250.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		95,271.02	430,827.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	365,883.93	585,565.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,646,325.85</b>	<b>11,451,642.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000,896.58	7,442,104.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,457,268.53	6,185,952.96
支付的各项税费		1,214,452.91	1,203,092.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	3,158,512.27	2,640,527.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,831,130.29</b>	<b>17,471,676.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,804.44</b>	<b>-6,020,034.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,603,787.90	1,688,411.00
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		4,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,607,787.90</b>	<b>2,188,411.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,607,787.90</b>	<b>-2,188,411.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000.00	
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		14,950,000.00	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、35(3)	1,190,000.00	5,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,144,000.00</b>	<b>10,300,000.00</b>
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		193,225.19	26,130.21
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、35(4)	4,250,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,443,225.19</b>	<b>2,026,130.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,700,774.81</b>	<b>8,273,869.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,908,182.47</b>	<b>65,424.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,585,077.29	4,044,235.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,493,259.76</b>	<b>4,109,660.25</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,185,170.90	10,435,250.00
收到的税费返还		95,271.02	430,827.02
收到其他与经营活动有关的现金		365,883.93	585,565.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,646,325.85</b>	<b>11,451,642.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000,896.58	7,442,104.1
支付给职工以及为职工支付的现金		6,457,268.53	6,185,952.96
支付的各项税费		1,214,452.91	1,203,092.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,158,512.27	2,640,527.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,831,130.29</b>	<b>17,471,676.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,804.44</b>	<b>-6,020,034.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,603,787.90	1,688,411.00
投资支付的现金			
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		4,000.00	500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,607,787.90	2,188,411.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,607,787.90</b>	<b>-2,188,411.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,950,000.00	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		1,190,000.00	5,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,140,000.00	10,300,000.00
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		193,225.19	26,130.21
支付其他与筹资活动有关的现金		4,250,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,443,225.19	2,026,130.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,696,774.81</b>	<b>8,273,869.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,904,182.47	65,424.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,576,360.63	4,035,252.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,480,543.10</b>	<b>4,100,677.51</b>

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新 金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具 准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较 报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》； 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019） 6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 二、 报表项目注释

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

西安方元明科技股份有限公司

财务报表附注

截止2019年6月30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”)前身西安方元明科技发展有限公司,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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
<b>合计</b>	<b>7,013.1581</b>	<b>100.00</b>

截至2019年6月30日止,公司股权结构如下:

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
<b>合计</b>	<b>7,013.1581</b>	<b>100.00</b>

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:特种车辆、电子信息与电子对抗设备、光电与光电对抗设备、车辆与航空航天器防护装甲、末端防护复合材料、光机电一体化设备、光学检测设备、自动化控制系统、电子元器件、仪器仪表、新材料制品、光学及光学系统、导航与定位设备的开发、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8月20日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本公司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

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

#### 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(一)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(二)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(三)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(四)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(五)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,应当按照前述规定进行会计处理。公告编号:2019-023 37 8、现金及现金等价物的确定标准。

## 8. 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。

## 9. 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  
(2019年1月1日至2019年6月30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。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融工具的分类 金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

### (3) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产 金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(4) 金融负债分类和计量 金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①该项指定能够消除或显著减少会计错配;②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告;③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,上海顺灏新材料科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文 80 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融负债 对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(5) 金融工具抵销 同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: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;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。

(6) 金融资产减值

①本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项,无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(7) 金融资产转移 金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

注:说明金融工具的分类、确认依据和计量方法,金融资产转移的确认依据和计量方法,金融负债终止确认条件,金融资产和金融负债的公允价值确定方法,金融资产(此处不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法。

## 11. 应收票据

参见附注 10、金融工具第(6)项。

## 12. 应收账款

参见附注 10、金融工具第(6)项

## 13. 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。

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 14. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30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。

### 15. 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:

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

## 16. 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  
(2019年1月1日至2019年6月30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。

## 17. 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。

## 18. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,确认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。

## 19. 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。

## **20. 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。

### **21. 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

## 22. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

## 24. 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。

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

## 25. 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:

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

## 25. 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

**26. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1) 重要会计政策变更**

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据相关规定,对财务报表的格式进行了相应调整。

## (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%、16%、13% (2019年4月1号后)	
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。

#### (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

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2018年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存现金	35,824.49	20,884.80
银行存款	5,457,435.27	3,564,192.49
<b>合计</b>	<b>5,493,259.76</b>	<b>3,585,077.29</b>

**2. 应收票据及应收账款**

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,500,000.00	500,000.00
应收账款	23,197,791.15	30,887,606.11
<b>合计</b>	<b>2,569,7791.15</b>	<b>31,387,606.11</b>

(1) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,000,000.00	500,000.00
银行承兑汇票	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

(2) 应收账款

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,940,624.60	100.00	742,833.45	3.10	23,197,791.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,940,624.60</b>	<b>100.00</b>	<b>742,833.45</b>	<b>3.10</b>	<b>23,197,791.15</b>

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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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)	17,912,879.50	77.30		25,039,666.11	78.24	-
1至2年	3,501,534.50	15.11	350,153.45	3,191,400.00	9.97	319,140.00
2至3年	1,351,400.00	5.83	270,280.00	3,362,600.00	10.51	672,520.00
3至4年	408,000.00	1.76	122,400.00	408,000.00	1.28	122,400.00
<b>合计</b>	<b>23,173,814.00</b>	<b>100.00</b>	<b>742,833.45</b>	<b>32,001,666.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,060.00</b>

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	账龄	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	8,277,600.00	1年之内、1-2年	34.58	183,520.00
中国航天科工集团公司某下属研究所	8,017,000.00	1年之内	33.49	
中国航天科工集团公司某下属C公司	3,164,400.00	1年之内、1-2年	13.22	268,000.00
中国航天科技集团公司某下属B公司	1,246,814.00	1-2年	5.21	249,362.80
中国航天科技集团公司某下属研究所	975,000.00	3-4年、2-3年	4.07	235,800.00
<b>合计</b>	<b>21,680,814.00</b>		<b>90.57</b>	<b>936,682.80</b>

### 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)	4,136,781.02	69.84	1,780,079.87	61.07
1至2年	488,073.82	8.24	266,896.85	9.16
2至3年	1,298,371.13	21.92	831,518.39	28.53
3至4年			36,300.00	1.24
<b>合计</b>	<b>5,923,225.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,914,795.11</b>	<b>100.00</b>

(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(%)
伟合(西安)*有限公司	3,560,133.40	60.10

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

西安*光电技术有限公司	297,856.00	5.03
江苏*数控机床有限公司	276,000.00	4.66
北京*航通科技服务有限公司	200,000.00	3.38
扬州*电子科技有限公司	171,000.00	2.89
<b>合计</b>	<b>4,504,989.40</b>	<b>76.06</b>

(3) 预付款项期末较期初增长 103.21%，主要系预付货款增加所致。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	562,975.46	100.00			562,975.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>562,975.46</b>	<b>100.00</b>			<b>562,975.46</b>

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,306.92	100.00	-	-	373,306.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>373,306.92</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>373,306.92</b>

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)	95,000.00	100.00		105,289.13	100.00	
<b>合计</b>	<b>95,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>105,289.13</b>	<b>100.00</b>	

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30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
保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	435,274.61	218,017.79
代收社保及其他	77,700.88	105,289.13
<b>合计</b>	<b>562,975.46</b>	<b>373,306.92</b>

(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
刘凯	备用金	62,435.90	1年以内	11.09	
北京**设计部	保证金	50,000.00	1年以内	8.88	
上海市*律师事务所	服务费	45,000.00	1年以内	7.99	
刘伟	备用金	46,676.37	1年以内	8.29	
白宇航	备用金	28,249.54	1年以内	5.02	
<b>合计</b>		<b>232,361.81</b>		<b>41.27</b>	

(4) 其他应收款期末较期初增长 50.81%，主要系保证金及服务费用增加所致。

## 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	4,833,312.43		4,833,312.43
在产品	25,291,900.11		25,291,900.11
库存商品	5,751,722.75		5,751,722.75
<b>合计</b>	<b>35,876,935.29</b>		<b>35,876,935.29</b>

项目	期初余额		
	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
<b>合计</b>	<b>27,218,010.61</b>	-	<b>27,218,010.61</b>

(2) 存货期末较期初增长 31.81%，主要系本期原材料、在产品及库存商品均有所增加。

## 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  
(2019年1月1日至2019年6月30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		-
待摊费用		-
<b>合计</b>	<b>1,701,315.24</b>	<b>1,701,315.24</b>

### 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	311,485.24					
北京方元明科技股份有限公司		4,000.00				
<b>合计</b>	<b>311,485.24</b>	<b>4,000.00</b>				

(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	
北京方元明科技股份有限公司				4,000.00	
<b>合计</b>				<b>315,485.24</b>	

### 8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,116,885.10	44,284,860.40
固定资产清理		-
<b>合计</b>	<b>44,116,885.10</b>	<b>44,284,860.40</b>

(2) 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	1,288,725.64	5,966,982.86	1,615,952.79	<b>50,443,767.61</b>
2. 本期增加金额			989,852.98	9,654.31	<b>999,507.29</b>
(1) 购置			989,852.98	9,654.31	<b>999,507.29</b>
3. 本期减少金额					

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1)处置					
4. 期末余额	41,572,106.32	1,288,725.64	6,956,835.84	1,625,607.10	<b>5,144,3274.90</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,200,973.32	494,091.55	2,317,748.60	1,146,093.74	<b>6,158,907.21</b>
2. 本期增加金额	490,191.45	61,214.52	509,490.63	106,585.99	<b>1,167,482.59</b>
(1)计提	490,191.45	61,214.52	509,490.63	106,585.99	<b>1,167,482.59</b>
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	2,691,164.77	555,306.07	2,827,239.23	1,252,679.73	<b>7,326,389.80</b>
三、账面价值					
1. 期末余额	38,880,941.55	733,419.57	4,129,596.61	372,927.37	<b>44,116,885.10</b>
2. 期初余额	39,371,133.00	794,634.09	3,649,234.26	469,859.05	<b>44,284,860.40</b>

(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	21,566,169.93	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	<b>487,974.33</b>
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	<b>487,974.33</b>
二、累计摊销		
1. 期初余额	438,165.79	<b>438,165.79</b>
2. 本期增加金额	43,842.49	<b>43,842.49</b>
(1)计提	43,842.49	<b>43,842.49</b>
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	482,008.28	<b>482,008.28</b>
三、账面价值		
1. 期末余额	5,966.05	5,966.05

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30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	<b>49,808.54</b>	<b>49,808.54</b>
---------	------------------	------------------

**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	234,701.82		82,759.56		151,942.26
租赁费		609,602.00	219,067.14		390,534.86
<b>合计</b>	<b>234,701.82</b>	<b>609,602.00</b>	<b>301,826.70</b>		<b>542,477.12</b>

**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	608,583.47	91,287.52	1,114,060.00	167,109.00
可弥补亏损	3,174,761.67	476,214.25	4,031,203.73	604,680.56
<b>合计</b>	<b>3,783,345.14</b>	<b>716,105.58</b>	<b>5,145,263.73</b>	<b>771,789.56</b>

**12. 短期借款**

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	14,950,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,950,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

**13. 应付票据及应付账款**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	841,314.48	393,078.51
应付账款	14,609,652.06	12,472,269.39
<b>合计</b>	<b>15,450,966.54</b>	<b>12,865,347.90</b>

(1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	841,314.48	393,078.51
<b>合计</b>	<b>841,314.48</b>	<b>393,078.51</b>

1) 应付票据期末较期初增长 114.03%，主要系本公司票据结算增加所致。

(2) 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	4,177,198.00	4,177,198.00

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付货款	10,432,454.06	8,295,071.39
<b>合计</b>	<b>14,609,652.06</b>	<b>12,472,269.39</b>

#### 14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,950,000.00	1,890,179.78
<b>合计</b>	<b>1,950,000.00</b>	<b>1,890,179.78</b>

#### 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	1,151,628.00	6,608,988.60	6,834,651.67	925,964.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	462,582.27	462,582.27	
<b>合计</b>	<b>1,151,628.00</b>	<b>7,071,570.87</b>	<b>7,297,233.94</b>	925,964.93

(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	1,062,242.50	5,800,300.90	5,936,578.47	925,964.93
二、职工福利费	67,886.10	67,363.81	135,249.91	
三、社会保险费	-	203,926.04	203,926.04	
其中：医疗保险费	-	184,255.23	184,255.23	
工伤保险费	-	6,561.51	6,561.51	
生育保险费	-	13,109.30	13,109.30	
四、住房公积金	-	52,248.00	52,248.00	
五、工会经费和职工教育经费	21,499.40	22,567.58	44,066.98	
<b>合计</b>	<b>1,151,628.00</b>	<b>6,146,406.33</b>	<b>6,372,069.40</b>	<b>925,964.93</b>

(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		444,561.60	444,561.60	
失业保险费		18,020.67	18,020.67	
<b>合计</b>		<b>462,582.27</b>	<b>462,582.27</b>	

#### 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-447,877.16	744,671.71

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

个人所得税	12,378.49	11,479.40
房产税	435,115.70	435,115.73
契税	613,634.22	613,634.22
城市维护建设税		56,509.31
教育费附加		40,363.79
印花税	19,950.09	20,667.30
其他	1,002.84	1,959.11
<b>合计</b>	<b>634,204.18</b>	<b>1,924,400.57</b>

1) 应交税费期末较期初下降 67.04%，主要系本期增值税减少及房产税减少所致。

### 17. 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	2,331,703.35	5,477,000.00
应付费用	222,986.23	260,531.72
<b>合计</b>	<b>2,554,689.58</b>	<b>5,737,531.72</b>

(2) 其他应付款期末较期初降低 55.47%，主要系本公司应付往来款费用减少所致。

### 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	139,916.67		11,500.00	128,416.67	政府补助
<b>合计</b>	<b>139,916.67</b>		<b>11,500.00</b>	<b>128,416.67</b>	

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	139,916.67	-	11,500.00	-	128,416.67	与资产相关
<b>合计</b>	<b>139,916.67</b>	<b>-</b>	<b>11,500.00</b>	<b>-</b>	<b>128,416.67</b>	

### 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

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
<b>合计</b>	<b>70,131,581.00</b>	-	-	<b>70,131,581.00</b>

## 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
<b>合计</b>	<b>4,661,903.21</b>	-	-	<b>4,661,903.21</b>

## 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	1,809,137.56	-	7,665.16	1,801,472.40
<b>合计</b>	<b>1,809,137.56</b>	-	<b>7,665.16</b>	<b>1,801,472.40</b>

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	1,847,692.85	-	-	1,847,692.85
<b>合计</b>	<b>1,847,692.85</b>	-	-	<b>1,847,692.85</b>

## 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	5,656,714.25	4,691,903.44
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	5,656,714.25	4,691,903.44
加: 归属于母公司股东净利润	254,816.35	1,072,041.58
减: 提取法定盈余公积	0.00	107,230.77
减: 应付普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,911,530.60</b>	<b>5,656,714.25</b>

## 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	8,492,519.78	8,962,149.84

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他业务收入	-	-
<b>营业收入合计</b>	<b>8,492,519.78</b>	<b>8,962,149.84</b>
主营业务成本	4,604,520.01	5,018,372.87
其他业务成本	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>4,604,520.01</b>	<b>5,018,372.87</b>

(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	6,552,888.00	3,724,311.04	6,716,563.51	4,137,972.68
电子类产品	985,817.83	741,437.06	73,275.86	17,649.60
技术开发	947,241.38		2,111,160.04	800,094.74
材料类产品	6,572.57	138,771.91	61,150.43	62,655.85
<b>合计</b>	<b>8,492,519.78</b>	<b>4,604,520.01</b>	<b>8,962,149.84</b>	<b>5,018,372.87</b>

(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	2,533,498.66	29.83
中国船舶重工集团公司某下属 A 公司	1,993,441.33	23.47
中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	1,830,042.72	21.55
中国航天科工集团公司某下属研究所	1,136,710.41	13.38
中国兵器工业集团公司某下属 A 公司	424,778.76	5.00
<b>合计</b>	<b>7,918,471.88</b>	<b>93.23</b>

**25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	96,249.11	48,109.73
城市维护建设税	-6,005.34	
教育费附加	-2,440.40	
印花税	149.31	1,747.84
其他		
<b>合计</b>	<b>87,952.68</b>	<b>49,857.57</b>

**26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,490.81	186,092.48

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

差旅费	99,874.36	48,097.84
业务招待费	45,421.20	21,529.95
运杂费	2,738.53	339.40
其他	116,334.11	59,520.26
<b>合计</b>	<b>680,859.01</b>	<b>315,579.93</b>

**27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	152,138.30	100,207.69
通讯费	23,153.34	24,220.98
业务招待费	103,975.60	114,438.61
交通差旅费	227,419.84	211,612.68
租赁费	8,097.08	7,549.51
水电物业	40,516.40	17,257.25
折旧费	295,016.79	281,356.34
工资福利费	1,196,597.20	1,033,268.01
社会保险	190,740.56	883,673.95
保密经费	9,371.57	13,172.70
资质审核费用	286,369.53	258,641.80
修理费	111,061.31	184,012.24
水利基金	2,548.06	2,658.40
研发费用	34,570.41	24,972.96
无形资产摊销	43,842.49	49,552.14
工会经费	22,567.58	57,672.57
其他	136,562.42	144,865.23
<b>合计</b>	<b>2,884,548.48</b>	<b>3,409,133.06</b>

**28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,501.86	26,130.21
减: 利息收入	2,178.17	2,288.62
利息净支出	174,323.69	23,841.59
银行手续费	2,557.56	753.00
其他	139,560.79	1,555.00
<b>合计</b>	<b>316,442.04</b>	<b>26,149.59</b>

1)、财务费用较期初增长 1,110.00%,主要系上半年要向银行贷款增加。

**29. 信用减值损失**

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30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
坏账损失	371,226.55	
<b>合计</b>	<b>371,226.55</b>	

### 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-8,420.00
<b>合计</b>		<b>-8,420.00</b>

### 31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	11,500.00	11,500.00
<b>合计</b>	<b>11,500.00</b>	<b>11,500.00</b>

### 32. 营业外收入

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	26,012.00	434,197.02	26,012.00
<b>合计</b>	<b>26,012.00</b>	<b>434,197.02</b>	<b>26,012.00</b>

### 33. 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	16,435.78	10,000.00	16,435.78
<b>合计</b>	<b>16,435.78</b>	<b>10,000.00</b>	<b>16,435.78</b>

### 34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-55,683.98	84,476.53
<b>合计</b>	<b>-55,683.98</b>	<b>84,476.53</b>

### 35. 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
其中:往来款	363,705.76	463,242.91
保证金		120,000.00
利息收入	2,178.17	2,322.62

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	365,883.93	585,565.53
----	------------	------------

(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	123,102.43	115,579.93
管理费用	2,349,092.00	2,261,412.08
研发费用	554,957.18	242,782.48
手续费	2,557.56	753.00
保证金及其他	128,803.10	20,000.00
合计	3,158,512.27	2,640,527.49

(3) 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	1,190,000.00	5,300,000.00
合计	1,190,000.00	5,300,000.00

(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
支付筹资款	4,250,000.00	2,000,000.00
合计	4,250,000.00	2,000,000.00

35、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	254,816.35	485,857.31
加: 信用减值损失	-371,226.55	8,420.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,167,482.59	943,065.73
无形资产摊销	43,842.49	49,552.14
长期待摊费用摊销	301,826.70	82,759.56
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)	316,442.04	26,149.59
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)	55,683.98	-1,263.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,658,924.68	-7,659,104.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,650,899.21	-400,728.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,110,037.41	445,258.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,804.44	-6,020,034.01
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	5,493,259.76	4,109,660.25
减: 现金的期初余额	3,585,077.29	4,044,235.47
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	<b>1,908,182.47</b>	<b>65,424.78</b>

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	5,493,259.76	4,109,660.25
其中: 库存现金	35,824.49	59,846.08
可随时用于支付的银行存款	5,457,435.27	4,049,814.17
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	<b>5,493,259.76</b>	<b>4,109,660.25</b>

**六、 合并范围变更**

本公司报告期内无合并范围变更。

**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**

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,417,000.00	5,477,000.00

#### (2) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	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 万元	500 万元	2018-04-08	2023-04-08	否
宋方	西安方元明科技股份有限公司	495 万元	495 万元	2019-06-10	2021-06-09	否
宋方	西安方元明科技股份有限公司	500 万元	500 万元	2019-06-19	2020-06-09	否

#### (3) 关联方投资

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	5,477,000.00	1,493,153.49	4,553,153.49	2,417,000.00

## 九. 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十. 承诺事项

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2019年06月30日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十一. 资产负债表日后事项

截至2019年8月20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2019年6月30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

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,000,000.00	500,000.00
银行承兑汇票	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

#### 2. 应收账款

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,940,624.60	100.00	742,833.45	3.10	23,197,791.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,940,624.60</b>	<b>100.00</b>	<b>742,833.45</b>	<b>3.10</b>	<b>23,197,791.15</b>
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款项	-	-	-	-	-
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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>32,001,666.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,060.00</b>	<b>3.48</b>	<b>30,887,606.11</b>

1) 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
----	------	------

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	17,912,879.50	77.30		25,039,666.11	78.24	-
1至2年	3,501,534.50	15.11	350,153.45	3,191,400.00	9.97	319,140.00
2至3年	1,351,400.00	5.83	270,280.00	3,362,600.00	10.51	672,520.00
3至4年	408,000.00	1.76	122,400.00	408,000.00	1.28	122,400.00
<b>合计</b>	<b>23,173,814.00</b>	<b>100.00</b>	<b>742,833.45</b>	<b>32,001,666.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,114,060.00</b>

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	账龄	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	8,277,600.00	1年之内、1-2年	34.58	183,520.00
中国航天科工集团公司某下属研究所	8,017,000.00	1年之内	33.49	
中国航天科工集团公司某下属C公司	3,164,400.00	1年之内、1-2年	13.22	268,000.00
中国航天科技集团公司某下属B公司	1,246,814.00	1-2年	5.21	249,362.80
中国航天科技集团公司某下属研究所	975,000.00	3-4年、2-3年	4.07	235,800.00
<b>合计</b>	<b>21,680,814.00</b>		<b>90.57</b>	<b>936,682.80</b>

### 3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	562,975.46	100.00			562,975.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>562,975.46</b>	<b>100.00</b>			<b>562,975.46</b>

(续上表)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,306.92	100.00	-	-	373,306.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>373,306.92</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>373,306.92</b>

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	95,000.00	100.00		105,289.13	100.00	-
<b>合计</b>	<b>95,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>105,289.13</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

(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	50,000.00	50,000.00
备用金	435,274.61	218,017.79
代收社保及其他	77,700.88	105,289.13
<b>合计</b>	<b>562,975.46</b>	<b>373,306.92</b>

(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
刘凯	备用金	62,435.90	1年以内	11.09	
北京**设计部	保证金	50,000.00	1年以内	8.88	
上海市*律师事务所	服务费	45,000.00	1年以内	7.99	
刘伟	备用金	46,676.37	1年以内	8.29	
白宇航	备用金	28,249.54	1年以内	5.02	
<b>合计</b>		<b>232,361.81</b>		<b>41.27</b>	<b>合计</b>

#### 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,492,519.78	4,604,520.01	8,962,149.84	5,018,372.87
<b>合计</b>	<b>8,492,519.78</b>	<b>4,604,520.01</b>	<b>8,962,149.84</b>	<b>5,018,372.87</b>

#### 十四. 补充资料

西安方元明科技股份有限公司财务报表附注  
(2019年1月1日至2019年6月30日)  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	11,500.00	11,500.00
(3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,576.22	424,197.02
(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	21,076.22	435,697.02
减:所得税影响额	3,161.43	65,354.55
非经常性损益净额	<b>17,914.79</b>	<b>370,342.47</b>

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	0.30%	0.0036	0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0036	0.0036

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8月20日