



富士达

NEEQ:835640

中航富士达科技股份有限公司

AVIC FORSTAR S&T Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月24日，富士达产业基地暨西安高新区系列项目开工仪式圆满举行。



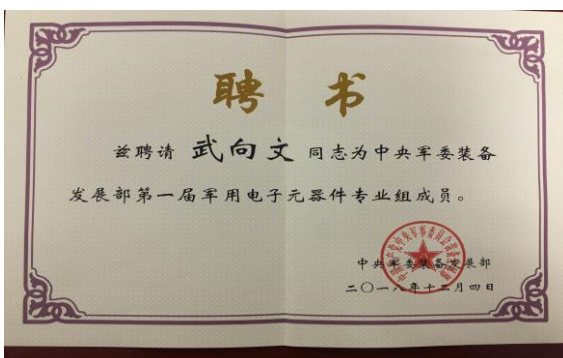
公司作为航天互联产品国产化配套的主力供应商，顺利通过航天五院PCS审核。



2019年公司荣获“西安龙门榜 TOP20”、西安市首届“诚信西商”、西安市标准创新二等奖、2018年度高新区“产业联盟优秀示范单位”。



党委书记郭建雄荣膺“最美奋斗者-新中国成立以来西安最具影响力的劳动模范”、西安市2018年度“脱贫攻坚先进个人”。



总经理武向文受聘成为中央军委装备发展部第一届电子元器件专业组成员，荣膺西安市标准个人突出创新奖、首届“高新好人”。



2019年7月5日，中国人民大学授予富士达“中国人民大学慈善文化研习基地”。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、中航富士达、富士达	指	中航富士达科技股份有限公司
本集团	指	中航富士达科技股份有限公司及其下属子公司
中航光电	指	中航光电科技股份有限公司
汽车电子创投	指	吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司
银河鼎发创投	指	北京银河鼎发创业投资有限公司
银河吉星创投	指	北京银河吉星创业投资有限责任公司
陕西投资引导基金	指	陕西省创业投资引导基金管理中心
富士达微波	指	西安富士达微波技术有限公司
富士达线缆	指	西安富士达线缆有限公司
泰斯特检测	指	西安泰斯特检测技术有限公司
富士达香港	指	富士达科技（香港）有限公司
创联电镀	指	西安创联电镀有限责任公司，参股公司
华为公司、华为	指	华为技术有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中航富士达科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
AS9100 认证	指	AS9100 是国际航天太空行业以 ISO9000 为基础，增加了行业的特殊要求，专门制定的质量保证模式
GB	指	中华人民共和国国家标准，由国家标准化委员会发布
IEC	指	International Electrotechnical Commission, 国际电工委员会，是非政府性国际组织和联合国社会经济理事会的甲级咨询机构，其宗旨在于促进电工、电子领域中标准化及有关方面问题的国际合作，增进相互了解
IEC/TC46	指	指国际电工委员会下属关于电线、电缆、波导、射频连接器、微波元件和附件的专业技术委员会

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘阳、主管会计工作负责人付景超 及会计机构负责人（会计主管人员）耿晓杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
涉外诉讼事项	<p>2015年11月17日，本公司向西安市中级人民法院提起诉讼，请求确认公司与SENAH, INC在2004年8月7日签订的《代理销售协议》无效，并要求SEI承担诉讼费用。</p> <p>2018年7月9日，西安市中级人民法院对该案作出（2016）陕01民初字第6号民事判决。判决如下：1、原告中航富士达科技股份有限公司和被告森那有限公司于2004年8月7日签订的《销售管理协议》无效。2、本案案件受理费人民币100元，由被告森那有限公司负担。2018年11月30日，西安市中级人民法院出具《法律文书生效证明》，确认本案判决于11月29日发生法律效力。</p> <p>因公司在西安市中级人民法院起诉SENAH, INC已获得胜诉判决，美国加利福尼亚州北部地区圣荷塞分院于2016年6月2日做出的《准许原告缺席判决动议的指令及本案的判决书》在我国境内将不会获得承认与执行，因此在我国境内不会对公司造成经济损失，但该判决在美国境内依然具备法律效力，因此对公司在美国的财产存在潜在的风险。因公司目前在开展的业务较少，因此该风险发生的可能性很小。</p> <p>此次合同纠纷未对公司造成重大经济损失。未来公司将加强风险管理，避免公司经营风险。</p>

应收账款金额较大的风险	<p>截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 22,190.53 万元，较年初增幅 9.61%，且占期末总资产和流动资产的比例分别为 35.03%和 44.30%，其中账龄一年以内的应收账款余额占比 96.66%，账龄结构良好，且主要客户均具有良好的信用和较强的实力，发生坏账风险较小，但公司应收账款总额较大，所占资产比重较高，一旦发生大额坏账，将对公司生产经营产生一定影响。</p>
客户较为集中的风险	<p>报告期内，公司向前五大客户的合计销售金额为 29,259.92 万元，占同期营业收入的比例为 56.48%。2018 年公司向前五大客户的合计销售金额为 22,560.47 万元，占同期营业收入的比例为 57.46%，公司客户集中度比例较 2018 年略有下降。客户过于集中给公司经营带来一定风险，虽然公司主要客户目前经营状况较好，但若主要客户竞争能力下降或降低从本公司采购的份额，将对公司正常经营带来一定不利影响。</p>
技术更新换代风险	<p>公司所从事的射频同轴连接器行业是典型的以技术创新为导向的技术密集型行业。目前，公司拥有国内先进水平射频同轴连接器核心技术 14 项、射频电缆组件核心技术 10 项；主导制、修订 IEC 国际标准 12 个，制修订国家标准 9 个、参与制修订国家军用标准 19 个，通信行业标准 2 个。申请获得国家技术专利 32 项、拥有非专利技术 41 项；获得国家级和省级技术成果 20 项。公司是西安市市级企业技术中心和陕西省省级企业(集团)技术中心。公司凭借自主创新能力，在市场竞争中占有领先的地位。然而，若公司未能及时根据市场需求进行技术的更新改造升级，新技术不能达到原来设想的水平或不能满足新产品生产的技术要求，则项目失败的可能性增强。甚至，某些成熟期的产品面临竞争对手仿效或者开发出更具有竞争力的替代产品，公司所生产的老产品将面临一定的淘汰或者替代风险，新产品又会存在技术不稳定的风险隐患。</p>
重要原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的主要原材料包括外协零件、电缆和材料，其中材料主要为铜材与工程塑料等。报告期内，主要产品原材料成本占生产成本的比例为 80.49%，公司产品的综合毛利率 31.34%。随着生产规模的不断扩大，本公司对原材料的需求将持续增加，原材料价格波动会对公司产品毛利率产生一定的影响。</p>
下游行业需求变化的风险	<p>公司主导产品为射频同轴连接器和射频同轴电缆组件，主要应用于通信行业，其市场需求与下游应用领域密切相关。近年来，受国民经济持续稳定发展等因素的拉动，通信行业保持了较快的发展速度，对本公司产品的需求也相应持续增加，但如果未来通信行业的发展受到不利影响，将会影响到本公司的产品订货和销售情况。</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	中航富士达科技股份有限公司
英文名称及缩写	AVIC FORSTAR S&T Co., Ltd.
证券简称	富士达
证券代码	835640
法定代表人	刘阳
办公地址	西安市高新区锦业路 71 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	鲁军仓
职务	董事会秘书
电话	029-68903682
传真	029-68903688
电子邮箱	ljc@forstar.com.cn
公司网址	www.forstar.com.cn
联系地址及邮政编码	西安市高新区锦业路 71 号 710077
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	西安市高新区锦业路 71 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 31 日
挂牌时间	2016 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-通信系统设备制造（397）-电子元件及组件制造（3971）
主要产品与服务项目	射频同轴连接器、射频同轴电缆组件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,864,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中航光电科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国航空工业集团有限公司

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	91610131710106088J	否
注册地址	西安市高新区锦业路 71 号	否
注册资本	78,864,000	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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王重娟、孙有航
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

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	518,054,566.61	392,521,710.90	31.98%
毛利率%	31.46%	27.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,302,036.55	21,198,013.81	175.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,774,024.08	12,311,606.80	320.53%
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)	21.36%	8.52%	-
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)	18.96%	4.95%	-
基本每股收益	0.74	0.27	174.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	633,532,413.37	538,812,095.36	17.58%
负债总计	318,205,189.28	260,287,268.57	22.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,893,178.78	258,213,887.25	15.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.27	15.37%
资产负债率%(母公司)	53.30%	50.01%	-
资产负债率%(合并)	50.23%	48.31%	-
流动比率	1.66	1.66	-
利息保障倍数	25.25	9.36	-

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	44,827,276.25	-5,932,753.75	855.59%
应收账款周转率	2.30	1.89	-
存货周转率	4.00	2.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.58%	4.48%	-
营业收入增长率%	31.98%	-5.30%	-
净利润增长率%	153.13%	107.30%	-

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	78,864,000	65,720,000.00	20%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	414,467.09
计入当期损益的政府补助	7,709,338.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,676.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-48,463.81
非经常性损益合计	8,017,664.99
所得税影响数	1,179,761.56
少数股东权益影响额（税后）	309,890.96
非经常性损益净额	6,528,012.47

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产				6,120,000.00
可供出售金融资产			6,120,000.00	
应收票据及应收账款	253,364,304.14			213,795,112.33
应收票据		50,906,355.66	25,246,296.17	
应收账款		202,457,948.48	188,548,816.16	
应付票据及应付账款	172,788,033.26			178,833,824.43
应付票据		69,034,614.58	58,407,618.59	
应付账款		103,753,418.68	120,426,205.84	
合同负债				846,137.54
预收账款			846,137.54	
其他应付款			3,100,855.94	3,103,755.94
应付利息			2,900.00	
长期应付款				-5,597,446.14
专项应付款			-5,597,446.14	
管理费用			62,535,897.71	33,919,902.61
研发费用				28,615,995.10
使用权资产		5,734,208.01		
资产总额	533,077,887.35	538,812,095.36		
一年内到期的非流动 负债	5,118,800.00	6,154,682.62		
租赁负债		4,728,133.80		
负债总额	254,523,252.15	260,287,268.57		
未分配利润	129,361,115.58	129,331,307.17		
归属于母公司所有者 权益合计	258,243,695.66	258,213,887.25		
所有者权益	278,554,635.20	278,524,826.79		
营业成本	282,912,189.66	282,895,368.57		
财务费用	1,963,114.96	2,009,744.46		
营业利润	27,573,421.59	27,543,613.18		
利润总额	27,026,415.93	26,996,607.52		
净利润	25,505,616.64	25,475,808.23		
归母净利润	21,227,822.22	21,198,013.81		
综合收益总额	25,590,949.64	25,561,141.23		
归属于母公司所有者 的综合收益总额	21,313,155.22	21,283,346.81		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为射频同轴连接器、射频同轴电缆组件、射频电缆、微波无源器件、特种连接器等产品的研发、生产和销售。公司是国内具有自主知识产权的射频同轴连接器、射频同轴电缆组件供应商，拥有九项IEC国际标准，产品广泛应用于民用、军用及国际市场，主要客户为大型的通信设备制造厂商及航天、航空、电子等军工科研院所。公司核心技术均为公司自主研发的成果，具有完全的自主知识产权。

经过多年的发展，公司在射频连接器的设计、工艺、检测试验及表面处理等专业方向积累丰富的经验，掌握了一系列的核心技术。目前，公司拥有国内先进水平射频同轴连接器核心技术 14 项、射频电缆组件核心技术 10 项；主导制、修订IEC国际标准 12 个，制修订国家标准 9 个、参与制修订国家军用标准 19 个，通信行业标准 2 个；申请获得国家技术专利 32 项、拥有非专利技术 41 项；获得国家级和省级技术成果 20 项。公司是西安市市级企业技术中心和陕西省省级企业（集团）技术中心，获得“国家知识产权示范企业”荣誉称号

公司通过了高新技术企业认定、ISO9001：2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证、OHSAS18001：2007 职业健康安全管理体系认证，公司在军工配套方面取得了较强的竞争优势，已成为全国新机制企业从事军工配套的典范。

公司产品的销售对象主要是通信行业。随着公司研发能力和生产能力的提高，公司保持通信市场领先优势的同时，将进一步开拓在航空航天、轨道交通、计算机网络设备、医疗设备等市场的消费群体。公司采取直销模式。公司设销售总监，全面负责营销工作，下设市场部、国际业务部分别负责国内及国际市场营销业务。针对国内业务，公司在国内客户相对集中的城市地区设立有办事处，并常年派驻营销人员开发市场和服务客户。针对出口业务，公司通过自身能力直接开发客户及通过富有资源和经验的中间商进行海外市场拓展，由公司直接向海外客户供货。

公司的收入来源是射频同轴连接器、射频同轴电缆组件、射频电缆、微波无源器件、特种连接器的销售收入。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期末至披露日，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. 财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 63,353.24 万元，较期初增加 9,472.03 万元，增幅 17.58%。其中流动资产总额 50,095.02 万元，较期初增加 8,179.14 万元，增幅 19.51%；非流动资产总额为 13,258.22 万元，较期初增加 1,292.89 万元，增幅 10.81%。

流动资产主要增加原因如下：

1) 货币资金期末数为 9,846.79 万元，较期初增加 3,352.74 万元，一是年末回款较好，银行存款增加，二是本年存入票据保证金增长；

2) 应收票据期末数为 9,197.64 万元，较期初增加 4,107.00 万元，一是本年以票据形式收回货款增加，二是根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，基于“实质重于形式”原则，对于已背书或已贴现未到期的应收票据，其所有权相关的主要风险并未转移的不终止确认；

3) 应收账款期末数为 22,190.53 万元，较期初增加 1,944.74 万元，主要是本年销售额增加影响；

非流动资产主要增加原因如下：

1) 在建工程期末数为 1,692.93 万元，较期初增加 1,666.87 万元，主要是中航富士达产业基地项目开工建设；

2) 无形资产期末数为 1,358.58 万元，较期初增加 791.83 万元，主要是取得土地使用证，确认土地使用权所致。

截止报告期末，公司负债总额 31,820.52 万元，较期初增加 5,791.79 万元，增幅 22.25%。其中流动负债 30,189.19 万元，较期初增加 4,968.07 万元，增幅 19.70%；非流动负债 1,631.32 万元，较期初增加 823.73 万元，增幅 102%。

流动负债主要增加原因如下：

1) 应付票据期末数为 11,290.63 万元,较期初增加 4,387.17 万元,主要是本年订单量和采购额增加所致;

2) 应交税费期末数为 611.43 万元,较期初增加 469.04 万元,主要是收入和利润增加影响企业所得税及增值税增加;

非流动负债主要增加原因如下:

1) 递延收益期末数为 1,561.68 万元,较期初增加 989.40 万元,主要是收到政府补助增加。

截止报告期末,所有者权益总额为 31,532.72 万元,较期初增加 3,680.24 万元,增幅 17.58%,主要是本年度净利润增加转入未分配利润所致。

2. 经营成果

报告期内公司实现营业收入 51,805.46 万元,较上年同期增加 12,553.29 万元,增幅 31.98%。主要原因为公司紧抓市场机遇,本年军工客户及民用通讯客户需求增加所致;报告期内营业成本 35,506.63 万元,较上年增加 7,217.10 万元,增幅 25.51%,主要是订货量和收入增加影响;本年实现净利润 6,448.57 万元,较上年增加 3,900.99 万元,增幅 153.13%,实现归属于挂牌公司股东净利润 5,830.20 万元,较上年同期增加 175.04%;归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 5,177.40 万元,较上年同期增长 320.53%。

3. 现金流量情况

报告期内公司经营性活动产生的现金流量净额为 4,482.73 万元,较上年增加 5,076.00 万元,增幅 855.59%。经营活动产生的现金流入较上年增加 9,829.18 万元,主要是因现金回款增加,影响销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 9,284.22 万元;经营性活动产生的现金流出较上年增加 4,753.17 万元,主要是购买商品、接收劳务支付的现金较上年增加 3,839.36 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-1,235.25 万元,较上年同期减少 1,791.51 万元,降幅 322.07%。一是上年度处置交易性金融资产收到 1,168.00 万元,二是本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 908.57 万元;

筹资活动产生的现金流量净额为-2,164.26 万元,较上年同期减少 1,941.93 万元,降幅 873.43%。主要是报告期内取得的借款较上年减少及分配股利、利润所支付的现金较上年增加所致。

4. 投融资情况

报告期内公司技术改造投入 1,135.34 万元,为公司提供产能起到积极作用。报告期内研发投入 3,579.24 万元,5G 通信项目、宇航用连接器等多个重点项目取得突破进展。

报告期内公司加强与金融机构的沟通合作,全年新增贷款 9,471.32 万元,偿还贷款 9,806.25 万元,

融资成本保持在正常水平，有效保障了公司的生产经营。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资 产的比 重%	金额	占总资 产的比 重%	
货币资金	98,467,881.60	15.54%	64,940,511.93	12.05%	51.63%
应收票据	91,976,386.69	14.52%	50,906,355.66	9.45%	80.68%
应收账款	221,905,347.66	35.03%	202,457,948.48	37.57%	9.61%
存货	72,065,398.07	11.38%	97,224,396.84	18.04%	-25.88%
投资性房地 产					
长期股权投 资	9,906,236.48	1.56%	2,792,871.74	0.52%	254.70%
固定资产	77,551,379.18	12.24%	86,016,520.55	15.96%	-9.84%
在建工程	16,929,258.19	2.67%	260,576.84	0.05%	6,396.84%
短期借款	51,769,548.19	8.17%	50,000,000.00	9.28%	3.54%
长期借款	3,000,000.00	0.47%	3,000,000.00	0.56%	0.00%
应收款项融 资	13,634,063.83	2.15%	-	0.00%	100.00%
使用权资产	4,547,820.14	0.72%	5,734,208.01	1.06%	-20.69%
无形资产	13,585,770.30	2.14%	5,667,449.29	1.05%	139.72%
其他非流动 资产	5,445,467.38	0.86%	14,043,884.27	2.61%	-61.23%
应付票据	112,906,280.55	17.82%	69,034,614.58	12.81%	63.55%
应付账款	108,531,025.78	17.13%	103,753,418.68	19.26%	4.60%
应交税费	6,114,268.43	0.97%	1,423,844.19	0.26%	329.42%
其他应付款	2,740,814.41	0.43%	8,117,456.90	1.51%	-66.24%
一年内到期 的非流动负 债	1,086,172.53	0.17%	6,154,682.62	1.14%	-82.35%
租赁负债	3,641,961.26	0.57%	4,728,133.80	0.88%	-22.97%
递延收益	15,616,833.34	2.47%	5,722,833.34	1.06%	172.89%
资产总计	633,532,413.37	100.00%	538,812,095.36	100.00%	17.58%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较期初增加 3,352.74 万元，增幅 51.63%，一是年末回款较好，银行存款增加，二是本年

开出票据增加，存入票据保证金增长；

2. 应收票据较期初增加 4,107.00 万元，增幅 80.68%，一是本年以票据形式收回货款增加，二是根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，基于“实质重于形式”原则，对于已背书或已贴现未到期的应收票据，其所有权相关的主要风险并未转移的不终止确认，仍在此科目列示；

3. 应收账款较期初增加 1,944.74 万元，增幅 9.61%，主要是本年销售额增加；

4. 存货较期初减少 2,515.90 万元，降幅 25.88%，主要是原控股子公司西安富士达微波技术有限公司自 2 月起不再纳入合并范围；

5. 长期股权投资较期初增加 711.34 万元，增幅 254.70%，主要是持有原控股子公司西安富士达微波技术有限公司的股权被动稀释后丧失控制权，相关会计处理由成本法转为权益法核算；

6. 在建工程较期初增加 1,666.87 万元，增幅 6,396.94%，主要是中航富士达产业基地开工建设；

7. 应收款项融资较期初增加 1,363.41 万元，增幅 100%，主要是根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表的通知》，对期末持有的承兑银行信用等级较高的银行承兑汇票调整列示；

8. 无形资产较期初增加 791.83 万元，增幅 139.72%，主要是取得土地使用证，确认土地使用权所致；

9. 其他非流动资产较期初减少 859.84 万元，降幅 61.23%，主要是转出前期因未办理完成相关手续而暂未确认的土地使用权所致；

10. 应付票据较期初增加 4,387.17 万元，增幅 63.55%，主要是订单量和采购额增加影响；

11. 应交税费较期初增加 469.04 万元，增幅 329.42%，主要是收入及利润增加，影响企业所得税及增值税增加；

12. 其他应付款较期初减少 537.66 万元，降幅 66.24%，主要是原控股子公司西安富士达微波技术有限公司注资款验资完成减少所致；

13. 一年内到期的非流动负债较期初减少 506.85 万元，降幅 82.35%，主要是一年内到期的长期借款已到期偿还；

14. 递延收益较期初增加 989.40 万元，增幅 172.89%，主要是收到政府补助增加。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	518,054,566.61	-	392,521,710.90	-	31.98%
营业成本	355,066,345.81	68.54%	282,895,368.57	72.07%	25.51%
毛利率	31.46%	-	27.92%	-	-
销售费用	17,932,026.25	3.46%	16,738,493.22	4.26%	7.13%
管理费用	34,370,799.37	6.63%	36,815,032.64	9.38%	-6.64%
研发费用	35,792,368.23	6.91%	32,749,782.20	8.34%	9.29%
财务费用	3,008,438.65	0.58%	2,009,744.46	0.51%	49.69%
信用减值损失	-4,817,058.78	-0.93%	-843,250.03	-0.21%	471.25%
资产减值损失	738,236.06	0.14%	-565,315.22	-0.14%	-230.59%
其他收益	7,709,338.00	1.49%	5,639,753.69	1.44%	36.70%
投资收益	248,323.19	0.05%	5,705,779.66	1.45%	-95.65%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	562,729.87	0.11%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	70,790,772.98	13.66%	27,543,613.18	7.02%	157.01%
营业外收入	70,492.29	0.01%	129,535.18	0.03%	-45.58%
营业外支出	276,431.36	0.05%	676,540.84	0.17%	-59.14%
净利润	64,485,694.64	12.45%	25,475,808.23	6.49%	153.13%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年增加 12,553.29 万元，增幅 31.98%，主要是公司紧抓市场机遇，本年军工客户及民用通讯客户需求增加所致；
2. 营业成本较上年增加 7,217.10 万元，增幅 25.51%，主要是订货量和收入增加影响；
3. 销售费用较上年增加 119.35 万元，增幅 7.13%，主要是年度销售业绩完成较好，销售人员工资增加；
4. 管理费用较上年减少 244.42 万元，降幅 6.64%，一是原控股子公司西安富士达微波技术有限公司不再纳入合并范围，二是股权激励摊销减少；
5. 财务费用较上年增加 99.87 万元，增幅 49.69%，主要是为补充日常经营所需资金，进行了银行贷款、票据贴现等融资活动，利息支出和融资费用增加；
6. 研发费用较上年增加 304.26 万元，增幅 9.29%，主要是加大研发力度，科研实验领用材料增加；
7. 信用减值损失较上年增加 397.38 万元，增幅 471.25%，主要是对期末持有的商业承兑汇票及已背书未到期的商业承兑汇票计提减值影响；

8. 资产减值损失较上年减少 130.36 万元，降幅 230.59%，主要是加强存货管控，并采取措施减少占用，影响存货跌价准备冲回所致；

9. 投资收益较上年减少 545.75 万元，降幅 95.65%，主要是上年度转让以前年度持有陕西四菱电子有限公司股权完成，获得投资收益 556 万元；

10. 资产处置收益较上年增加 56.27 万元，增幅 100%，主要是本年出售非流动资产增加；

11. 营业利润较上年增加 4,324.72 万元，增幅 157.01%，主要是优化产品结构，提升内部效率，毛利较上年增加所致；

12. 净利润较上年增加 3,900.99 万元，增幅 153.13%，主要是营业利润增加所致。

(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	510,809,682.85	387,946,646.39	31.67%
其他业务收入	7,244,883.76	4,575,064.51	58.36%
主营业务成本	350,728,552.52	278,835,263.78	25.78%
其他业务成本	4,337,793.29	4,060,104.79	6.84%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
射频同轴连接器	255,168,589.91	49.26%	184,514,649.27	47.01%	38.29%
电缆组件	208,915,792.57	40.33%	171,117,611.93	43.59%	22.09%
微波元器件	46,725,300.37	9.02%	32,314,385.19	8.23%	44.60%
其他收入	7,244,883.76	1.40%	4,575,064.51	1.17%	58.36%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
海外	38,528,988.35	7.44%	34,977,797.00	8.91%	10.15%
国内	479,525,578.26	92.56%	357,543,913.90	91.09%	34.12%

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务收入较上年增加 12,286.30 万元，增幅 31.67%。

从产品分类分析，因本年度公司订单量和销售额均有所增加，因此影响公司三大类产品销售收入均较上年呈现明显增长。从各类产品占营业收入比重来看，产品结构未发生明显变动，其中射频同轴连接器占比 49.26%，较上年占比增加 2.25%，电缆组件占比 40.33%，较上年占比下降 3.27%，微波元器件占比 9.07%，较上年占比增加 0.79%。

从产品区域分析，国内市场销售收入较上年增加 12,198.17 万元，增幅 34.12%，主要是公司紧盯市场，抢抓机遇，国内军工及民品通讯市场订单量及销售额较上年增加所致；国外销售收入较上年增加 355.12 万元增幅 10.15%，主要是子公司富士达香港本年出口收入增加 208.91 万元。

(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	华为技术有限公司	147,750,416.71	28.52%	否
2	南京中电科技电子信息发展有限公司	55,452,778.82	10.70%	否
3	中航光电科技股份有限公司	41,078,621.54	7.93%	是
4	RFS（德国）	26,188,170.42	5.06%	否
5	西安空间无线电技术研究所	22,129,212.53	4.27%	否
合计		292,599,200.02	56.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安富士达微波技术有限公司	49,219,243.73	8.30%	是
2	西安莱尔特电子科技有限公司	21,729,268.77	3.67%	否
3	江苏泽荣通信科技有限公司	19,045,069.32	3.21%	否
4	丹阳市天地电子有限公司	15,973,511.82	2.69%	否
5	北京瑞标科技有限公司	15,067,382.48	2.54%	否
合计		121,034,476.12	20.41%	-

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	44,827,276.25	-5,932,753.75	855.59%
投资活动产生的现金流量净额	-12,352,540.49	5,562,542.10	-322.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,642,581.86	-2,223,322.80	-873.43%

现金流量分析:

1. 经营性活动产生的现金流量净额为 4,482.73 万元,较上年增加 5,076.00 万元,增幅 855.59%。报告期内经营活动产生的现金流入较上年增加 9,829.18 万元,其中因现金回款增加影响销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 9,284.22 万元;经营性活动产生的现金流出较上年增加 4,753.17 万元,主要是购买商品、接收劳务支付的现金较上年增加 3,839.36 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-1,235.25 万元,较上年同期减少 1,791.51 万元,降幅 322.07%。一是上年度处置交易性金融资产收 1,168.00 万元,二是本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 908.57 万元;

3. 筹资活动产生的现金流量净额为-2,164.26 万元,较上年同期减少 1,941.93 万元,降幅 873.43%。主要是报告期内取得的借款较上年减少及分配股利、利润所支付的现金较上年增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司情况:

1、西安富士达线缆有限公司

富士达线缆成立于 2008 年 3 月 20 日,公司类型为有限责任公司;法定代表人为周东升,住所地为西安市高新技术产业开发区创业园发展中心科技企业加速器草堂二区 13 号厂房;经营范围为:通讯及特种电线、射频电缆及电缆组件、频率元器件、新型电子元器件的研制、生产、销售;货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止出口的货物和技术除外)。系本公司的控股子公司(本公司持有其注册资本的 51%)。

报告期内富士达线缆实现营业收入 5334.46 万元,较上年同期 4916.07 万元增长率为 8.51%,利润总额为 1290.82 万元,较上年 975.6 万元增幅为 32.31%,主要系军工行业市场需求的整体上扬及宇航产品的全线认证通过带来的商机,另一方面是企业自身的管理、研发效率的提升、生产各工序节能降耗成绩显著做出的贡献。富士达线缆在近年来荣获:陕西成长之星企业、陕西中小企业专精特新奖、西安市科技局(AFB 宇航电缆研制)科技创新一等奖、陕西中小企业 100 强等荣誉,被列入国家科技型中小企业库、西安市规上企业、小巨人企业,取得高新技术企业、军民质量体系认证资格证书,企业综合信用等级获得 AA 级,并获得多项政府补贴及专项资金。

2、西安泰斯特检测技术有限公司

泰斯特检测成立于 2007 年 01 月 27 日,公司类型为有限责任公司,法定代表人郭建雄,公司住所:西安市高新区锦业路 71 号辅助楼 1-2 层。泰斯特检测系本公司的全资子公司,设立至今未发生股权结构、

股本规模、经营范围等历史沿革变更事项。公司主营工业、电子电气产品的检测分析技术服务，拥有第三方检测资质，主要向中航富士达及其子公司提供检测服务。

报告期内泰斯特检测实现营业收入 412.57 万元，利润总额为 38.52 万元，净利润 36.02 万元。

3、富士达科技（香港）有限公司

富士达香港成立于 2012 年 08 月 08 日，公司类型为私人股份有限公司，注册地为香港。系中航富士达出资设立的全资子公司，富士达香港设立至今未发生股权结构、股本规模、经营范围等历史沿革变更事项。香港富士达是为了满足国际市场的需求，配套完善客户需求而设立的贸易类公司，主营电子产品的销售。

报告期内富士达香港实现营业收入 632.81 万元，利润总额为 5.06 万元，净利润 4.22 万元。

参股公司情况：

1、西安创联电镀有限责任公司

创联电镀成立于 2002 年 10 月 14 日，公司类型为有限责任公司，法定代表人杨晓东，公司住所：西安市电子城电子西街 3 号。创联电镀为中航富士达参股企业，经营范围为：电子元器件的生产、经销表面精饰和处理（不含国家专项审批）。

报告期内创联电镀实现营业收入 586.12 万元，利润总额为 -295.82 万元，净利润-297.91 万元。经营业绩下滑的主要原因是污水处理工程提升，导致公司前三季度停业。

2、富士达微波技术有限公司

富士达微波成立于 2014 年 02 月 20 日，公司类型为有限责任公司，法定代表人郭建雄，公司住所：西安市高新区锦业路 71 号 1 号楼 3 层。富士达微波系中航富士达与南京灏众通信技术有限公司共同出资设立的控股子公司。富士达微波主营业务为微波有源、无源器件，微波组件及其它微波通讯产品的研发、生产、销售；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止的进出口货物和技术除外）。

报告期内富士达微波实现营业收入 5,220.64 万元，较上年同期 3,381.56 万元增长 1,839.08 万元，涨幅为 54.39%，利润总额为 437.51 万元，较上年 15.8 万元增长 421.71 万元。富士达微波 2019 年度在华为新研产品交付中，公司质量及交付表现均得到客户认可，获得“华为独立供货资格”。同时公司专注核心业务，注重高专业化生产和协作配套的能力的提升，先后通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015《质量管理体系》认证、GJB9001C-2017《武器装备质量管理体系》认证、武器装备科研生产单位三级保密资格认证、GB/T24001-2016/ISO14001: 2015《环境管理体系》认证和 ISO45001: 2018《职业健康安全管理体系》认证，荣获 2019 年“西安高新区瞪羚企业”。

2017 年 11 月 30 日，公司五届十七次董事会审议通过“关于西安富士达微波技术有限公司增资

的议案”，同意富士达微波新增注册资本 600 万元。富士达微波于 2019 年 1 月 25 日召开股东会，决议引进投资者深圳中正恒信投资有限公司对微波公司增资 600 万元，增资完成后微波公司实收资本变更为 1,600 万元，深圳中正恒信投资有限公司持股比例 37.5%，本公司持股比例由原来的 51%降低至 31.875%。同日微波公司完成了董事会改选，董事会成员由 5 名董事组成，其中深圳中正恒信投资有限公司推荐 2 名董事，本公司推荐 1 名董事，南京灏众通信技术有限公司 1 名董事，自然人董事 1 名。本公司不再董事会席位之中占多数，不再控制该公司的重大经营决策。微波公司已于 2019 年 3 月 4 日完成了工商变更登记。本次增资完成后，本公司由控股变为参股，不再合并富士达微波财务报表。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 根据财政部《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，本集团对 2019 年度财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。

2. 根据财政部关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会[2018]35 号），本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行。

3. 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》对应收票据计提减值的要求，结合公司下游客户使用商业承兑汇票支付货款越来越普遍的情况，考虑其信用风险特征，公司本着谨慎性原则，对应收商业承兑汇票计提减值准备。本次变更能够考虑到金融资产未来预期信用损失，从而更加客观、公允地反映公司业务实际情况。

三、持续经营评价

报告期内，公司建立和完善各项基础制度，落实情况良好，确保公司合法合规经营。业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司持续加大对重点客户及产品的开发力度，保持公司竞争优势；主要经营指标较上年均有大幅度的提升，随着国家对军工科研的投入，公司

研制的宇航级射频连接器及电缆组件的市场份额与销量快速增长，公司在 5G 项目的研发成果初步显现，公司的营业收入、盈利能力较上期均有大幅度增长，公司经营持续稳定。

报告期内公司经营情况良好，不存在：营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约债务无法按期偿还的情况、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、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）等影响公司持续经营能力的重大风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 诉讼事项：

2013 年 9 月 13 日美国森那有限公司 (SENAH, INC) 将公司诉至美国加利福尼亚法院北区圣何塞分院，请求公司按照 2004 年 8 月 7 日签订的《代理销售协议》，向其支付佣金 150 万美元及相应利息，并赔偿 500 万美元。2017 年 12 月 29 日，本公司收到陕西省高级人民法院送达的美利坚合众国地区法院加利福尼亚州北部地区圣荷塞分院于 2016 年 6 月 2 日做出的《准许原告缺席判决动议的指令及本案的判决书》（案号 13-cv-04254），判决书要求本公司：1. 支付佣金 \$58,071,666.09 美元，及判决前利息 \$18,660,531.32 美元；2. 支付律师费 \$145,692.00 美元。共计：\$76,877,889.41 美元。

2015 年 11 月 17 日，本公司向西安市中级人民法院提起诉讼，请求确认公司与 SENAH, INC 在 2004 年 8 月 7 日签订的《代理销售协议》无效，并要求 SEI 承担诉讼费用。

2018 年 7 月 9 日，西安市中级人民法院对该案作出（2016）陕 01 民初字第 6 号民事判决。判决如下：1、原告中航富士达科技股份有限公司和被告森那有限公司于 2004 年 8 月 7 日签订的《销售管理协议》无效。2、本案案件受理费人民币 100 元，由被告森那有限公司负担。2018 年 11 月 30 日，西安市中级人民法院出具《法律文书生效证明》，确认本案判决于 11 月 29 日发生法律效力。

因公司在西安市中级人民法院起诉 SENAH, INC 已获得胜诉判决，美国加利福尼亚州北部地区圣荷塞分院于 2016 年 6 月 2 日做出的《准许原告缺席判决动议的指令及本案的判决书》在我国境内将不会获得承认与执行，因此我国境内不会对公司造成经济损失。本诉讼事项的终结，标志着本公司与美国森那有限公司合同纠纷在我国境内彻底了结，在我国境内不确定的法律风险已经消失。但该判决在美国境内依然具备法律效力，因此对公司在美国的财产存在潜在的风险。因公司目前在开展的业务较少，因此该风险发生的可能性很小。

此次合同纠纷未对公司造成重大经济损失。未来公司将加强风险管理,避免公司经营风险。

2、应收账款金额较大的风险

截止 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款净额为 22,190.53 万元,较年初增幅 9.61%,且占期末总资产和流动资产的比例分别为 35.03%和 44.30%,其中账龄一年以内的应收账款余额占比 96.66%,账龄结构良好,且主要客户均具有良好的信用和较强的实力,发生坏账风险较小,但公司应收账款总额较大,所占资产比重较高,一旦发生大额坏账,将对公司生产经营产生一定影响。

应对措施:公司已根据自己的实际经营和客户的信誉情况制定合适的信用政策,同时持续完善信用管理部门职能,建立系统的应收账款管理措施,降低经营风险。

3、客户较为集中的风险

报告期内,公司向前五大客户的合计销售金额为 29,259.92 万元,占同期营业收入的比例为 56.48%。2018 年公司向前五大客户的合计销售金额为 22,560.47 万元,占同期营业收入的比例为 57.46%,公司客户集中度比例较 2018 年略有下降。客户过于集中给公司经营带来一定风险,虽然公司主要客户目前经营状况较好,但若主要客户竞争能力下降或降低从本公司采购的份额,将对公司正常经营带来一定不利影响。

应对措施:为应对客户较为集中的风险,第一,持续丰富公司的产品线,第二,积极开拓国外市场,以改变主要客户集中度较高的局面,第三,不断提高公司产品的品牌影响力,开拓新的产品销售渠道,分散客户集中的风险。

4、技术更新换代的风险

公司所从事的射频同轴连接器行业是典型的以技术创新为导向的技术密集型行业。目前,公司拥有国内先进水平射频同轴连接器核心技术 14 项、射频电缆组件核心技术 10 项;主导制、修订 IEC 国际标准 12 个,制修订国家标准 9 个、参与制修订国家军用标准 19 个,通信行业标准 2 个;申请获得国家技术专利 32 项、拥有非专利技术 41 项;获得国家级和省级技术成果 20 项。公司是西安市市级企业技术中心和陕西省省级企业(集团)技术中心,获得“国家知识产权示范企业”荣誉称号

公司凭借自主创新能力,在市场竞争中占有领先的地位。然而,若公司未能及时根据市场需求进行技术的更新改造升级,新技术不能达到原来设想的水平或不能满足新产品生产的技术要求,则项目失败的可能性增强。甚至,某些成熟期的产品面临竞争对手仿效或者开发出更具有竞争力的替代产品,公司所生产的老产品将面临一定的淘汰或者替代风险,新产品又会存在技术不稳定的风险隐患。

应对措施:公司重视人才的引进、制定重点项目目标推进管理办法和技术的持续开发更新换代,积极与客户建立新研发项目,并对产品进行升级优化,同时,加强对知识产权保护工作和积极了解行业最

新发展动态，确保公司技术始终处于行业领先地位。

5、重要原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料包括外协零件、电缆和材料，其中材料主要为铜材与工程塑料等。报告期内，主要产品原材料成本占生产成本的比例为 80.49%，公司产品的综合毛利率 31.34%。随着生产规模的不断扩大，本公司对原材料的需求将持续增加，原材料价格波动会对公司产品毛利率产生一定的影响。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司将开发替代物料（供应商）以加强采购供应链管理，不断优化工艺生产流程，及时准确掌握原材料库存水平，对大批量采购物料进行招投标管理，使原材料价格波动对单位产品成本影响减至最小，但重要原材料价格波动仍然可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

6、下游行业需求变化的风险

公司主导产品为射频同轴连接器和射频同轴电缆组件，主要应用于通信行业，其市场需求与下游应用领域密切相关。近年来，受国民经济持续稳定发展等因素的拉动，通信行业保持了较快的发展速度，对本公司产品的需求也相应持续增加，但如果未来通信行业的发展受到不利影响，将会影响到本公司的产品订货和销售情况。

应对措施：通过持续了解行业发展动态、客户战略布局、产品研发方向，建立自己的情报研究系统，积极参与行业展会、行业技术标准研讨会议等，有效把握行业需求总量和发展方向。

报告期内风险没有发生重大变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	89,400,000.00	51,767,643.05
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	63,000,000.00	42,005,454.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	30,000,000.00	30,000,000.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	中航光电及其控制的企业（即中航光电下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含富士达及中航富士达下属公司），通过各种方式避免对富士达的生产经营构成竞争。	正在履行中

承诺事项详细情况：

控股股东中航光电承诺：中航光电及其控制的企业（即中航光电下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含富士达及中航富士达下属公司）通过各种方式避免对富士达的生产经营构成竞争。截至本报告披露之日，中航光电履行了上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	票据保证金	49,612,231.95	7.83%	开出票据存入保证金
应收票据	流动资产	票据贴现质押	11,769,548.19	1.86%	补充流动资金
总计	-	-	61,381,780.14	9.69%	-

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	55,272,187	84.10%	11,078,437	66,350,624	84.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,479,907	55.51%	7,295,981	43,775,888	55.51%	
	董事、监事、高管	3,000,937	4.57%	702,187	3,703,124	4.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,447,813	15.90%	2,065,563	12,513,376	15.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	8,357,813	12.72%	1,731,563	10,089,376	12.79%	
	核心员工	1,360,000	2.07%	248,000	1,608,000	2.04%	
总股本		65,720,000	-	13,144,000	78,864,000	-	
普通股股东人数							107

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中航光电科技股份有限公司	36,479,907	7,295,981	43,775,888	55.51%	0	43,775,888
2	汽车电子创投	6,000,000	1,186,200	7,186,200	9.11%	0	7,186,200
3	银河鼎发创投	4,500,000	900,000	5,400,000	6.85%	0	5,400,000
4	郭建雄	3,640,000	728,000	4,368,000	5.54%	3,458,000	910,000
5	武向文	3,580,000	716,000	4,296,000	5.45%	3,401,000	895,000
6	周东升	3,580,000	716,000	4,296,000	5.45%	3,401,000	895,000
7	陕西投资引导基金	3,000,000	600,000	3,600,000	4.56%	0	3,600,000
8	鲁军仓	425,000	133,000	558,000	0.71%	238,000	320,000
9	黄洛刚	450,000	90,000	540,000	0.68%	0	540,000
10	银河吉星创投	401,936	79,187	481,123	0.61%	0	481,123
合计		62,056,843	12,444,368	74,501,211	94.47%	10,498,000	640,03,211

普通股前十名股东间相互关系说明：

吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司、北京银河鼎发创业投资有限公司、北京银河吉星创业投资有限责任公司同为中国银河投资管理有限公司下属控股子公司，合计持有本公司股份 13,067,323 股，占总股本 16.57%。其他股东间无任何关系。

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

中航光电为深圳证券交易所上市公司（股票代码 002179）为公司控股股东，持有公司 36,479,907 股，占总股本的 55.51%。

控股股东基本情况：

企业名称：中航光电科技股份有限公司

注册号：914100007457748527

住所：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区周山路 10 号

法定代表人：郭泽义

注册资本：102813.0028 万元

公司类型：股份有限公司(上市)

经营范围：电子元器件及相关设备、新能源汽车充电设备的研发、生产、销售与服务，从事与本企业经营相关的进出口业务。

营业期限：2002 年 12 月 31 日至长期

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

中国航空科技工业股份有限公司持有中航光电 41.39%的股份，为中航光电控股股东。中国航空科技工业股份有限公司控股股东为中国航空工业集团有限公司，中国航空工业集团有限公司为国务院国有资产管理委员会控股的全资子公司，故中国航空工业集团有限公司系中航富士达的实际控制人。

实际控制人基本情况：

企业名称：中国航空工业集团有限公司

注册号：91110000710935732K

住所：北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼

法定代表人：谭瑞松

注册资本：6400000.00 万人民币

公司类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。（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。）

营业期限：2008 年 11 月 6 日至长期

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	流动贷款	中国工商银行电子工业区支行	银行	10,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月13日	4.57%
2	流动贷款	中航工业财务公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年4月18日	2020年4月18日	4.05%
3	流动贷款	中航工业财务公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月12日	4.26%
4	流动贷款	中航工业财务公司	非银行金融机构	10,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月9日	4.15%
5	项目贷款	西安高新新兴产业投资基金(有限合伙)	非银行金融机构	3,000,000.00	2018年12月14日	2020年12月14日	4.00%
6	票据贴现	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	银行	1,218,532.20	2019年7月5日	2020年2月6日	4.65%
7	票据贴现	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	银行	1,106,548.70	2019年9月4日	2020年3月4日	4.65%
8	票据	中国电子科技	非银行金融	9,444,467.29	2019年12月	2020年6月5日	4.35%

	贴现	财务有限公司	机构		5日		
合计	-	-	-	54,769,548.19	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 26 日	3	0	0
2019 年 9 月 26 日	0	2	0
合计	3	2	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘阳	董事长	男	1965 年 3 月	研究生	2018 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 8 日	否
郭建雄	副董事长	男	1962 年 9 月	本科	2019 年 2 月 14 日	2021 年 4 月 8 日	是
陈戈	董事	男	1966 年 3 月	研究生	2018 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 8 日	否
王彤	董事	男	1973 年 11 月	博士	2018 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 8 日	否
王旭东	董事	男	1961 年 10 月	专科	2018 年 7 月 23 日	2021 年 4 月 8 日	否
张新波	监事会主席	男	1979 年 5 月	研究生	2018 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 8 日	否

赵明	监事	男	1979年1月	本科	2018年4月8日	2021年4月8日	否
刘峰山	职工监事	男	1977年3月	本科	2018年4月8日	2021年4月8日	是
武向文	总经理	男	1969年7月	本科	2019年1月28日	2021年4月8日	是
鲁军仓	副总经理、董事会秘书	男	1970年8月	本科	2018年4月8日	2021年4月8日	是
周东升	副总经理	男	1967年10月	研究生	2018年4月8日	2021年4月8日	是
何芳	副总经理	女	1972年2月	本科	2019年2月14日	2021年4月8日	是
付景超	副总经理兼财务总监	男	1988年2月	本科	2019年2月14日	2021年4月8日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事刘阳（董事长）先生、陈戈先生、王旭东先生及监事会主席张新波先生均为控股股东中航光电推荐人选，属中航光电员工。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
郭建雄	副董事长	3,640,000	728,000	4,368,000	5.54%	0
武向文	总经理	3,580,000	716,000	4,296,000	5.45%	0
鲁军仓	副总经理、董事会秘书	425,000	133,000	558,000	0.71%	0
周东升	副总经理	3,580,000	716,000	4,296,000	5.45%	0
何芳	副总经理	95,000	19,000	114,000	0.14%	0
赵明	监事	50,000	10,000	60,000	0.08%	0
刘峰山	职工监事	83,750	16,750	100,500	0.13%	0
合计	-	11,453,750	2,338,750	13,792,500	17.5%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
田国强	董事	换届	无	因公司董事会换届,不再担任公司第六届董事会董事。
王彤	无	新任	董事	因公司董事会换届,中国银河投资管理有限公司(吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司、北京银河鼎发创业投资有限公司、北京银河吉星创业投资有限责任公司)推荐王彤担任公司董事,公司 2018 年 4 月 8 日召开的 2017 年度股东大会以批准王彤先生为公司董事。任期自当选之日起至第六届董事会任期届满之日。
李森	董事	离任	无	因工作需要,不再担任公司第六届董事会董事。
王旭东	无	新任	董事	因工作需要,经公司控股股东中航光电科技股份有限公司推荐,经公司 2018 年 7 月 4 日召开的六届三次董事会审议通过,王旭东任公司第六届董事会董事。
田随亮	监事会主席	换届	无	因公司监事会换届,不再担任公司第六届监事会主席。
张新波	无	新任	监事会主席	因公司监事会换届,中航光电科技股份有限公司推荐张新波担任公司监事会主席,公司 2018 年 4 月 8 日召开的 2017 年度股东大会以批准张新波先生为公司监事。公司于 2018 年 4 月 8 日召开的六届一次监事会投票选举张新波任公司第六届监事会主席,任期自当选之日起至第六届董事会任期届满之日。
郭建雄	董事、总经理	新任	副董事长	经 2019 年 1 月 28 日召开的六届五次董事会审议通过,同意郭建雄先生辞去总经理职务。经 2019 年 2 月 14 日召开的六届六次董事会审议通过,选举郭建雄董事任第六届董事会副董事长。
武向文	常务副总经理、总工程师	新任	总经理	经 2019 年 1 月 28 日召开的六届五次董事会审议通过,董事长刘阳先生提名聘任武向文先生为公司总经理。
安景钰	副总经理兼财务总监	离任	无	经 2019 年 2 月 14 日召开的六届六次董事会审议通过,同意安景钰辞去公司副总经理兼财务总监职务。
付景超	财务部部长	新任	副总经理兼财	经 2019 年 2 月 14 日召开的六届六次董事会审议通过,总经理武向文先生提名聘任付景超先生为公司副副总

			务总监	理兼财务总监。
何芳	市场部总监	新任	副总经理	经 2019 年 2 月 14 日召开的六届六次董事会审议通过，总经理武向文先生提名聘任何芳女士为公司主管营销的副总经理。

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

王彤，男，1973 年 11 月出生，博士学历。1995-1998 年，任中科院管理学院计算机系助教；1998-2010 年，历任国务院发展研究中心助理研究员、副调研员、调研员、处长；2010-2011 年，任北京银河吉星管理有限公司综合部总经理；2011-2013 年，历任中国银河投资管理有限公司总裁办(党办、董办) 总监、负责人等职务；2013-2017 年历任中国银河投资管理有限公司投资一部执行董事、董事总经理，行政负责人；2017 年至今，任北京银河鼎发创业投资有限公司董事会董事。此外还担任中国银河投资管理有限公司投资决策委员会，风险管理委员会委员。

张新波，男，1979 年 05 月出生，硕士研究生学历。2003 年 7 月-2005 年 4 月，任中航光电科技股份有限公司企管计划部法律顾问；2005 年 4 月-2006 年 12 月，任中航光电科技股份有限公司企管计划部副部长；2006 年 12 月-2008 年 7 月，任中航光电科技股份有限公司线束分厂厂长；2008 年 7 月-2011 年 6 月，任中航光电科技股份有限公司战略与投资管理部部长；2011 年 6 月-2012 年 3 月，任中航光电科技股份有限公司发展计划部部长；2012 年 3 月-2012 年 11 月，任中航光电科技股份有限公司副总经济师兼证券与法律事务部部长；2012 年 11 月-2014 年 4 月，任中航光电科技股份有限公司副总经济师兼证券与投资管理部部长；2014 年 4 月-2014 年 10 月，任中航光电科技股份有限公司副总经济师，负责人力资源、行政基建；2014 年 3 月-2016 年 8 月，任沈阳兴华航空电器有限责任公司监事；2014 年 11 月至今，任中航光电科技股份有限公司副总经理。

王旭东，男，1961 年 10 月出生，专科学历。1980 年-1984 年，任中航光电科技股份有限公司车间技术员；1984 年-1996 年，先后任中航光电科技股份有限公司设计所设计员、技术开发部部长助理；1996 年-1997 年，任中航光电科技股份有限公司产品开发销售公司助理；1997 年-2001 年，先后任中航光电科技股份有限公司设计所副所长、所长、技术开发部部长；2001 年-2016 年，任中航光电科技股份有限公司副总工程师兼技术部部长；现任中航光电科技委副主任。

武向文，男，1969 年 7 月出生，本科学历。1991 年 7 月—1994 年 7 月，任国营八五三厂技术员；1994 年 8 月—1998 年 3 月，任国营八五三厂设计所副所长；1998 年 4 月至今，先后任中航富士达科技股份有限公司任总工程师、常务副总经理。

付景超，男，1988 年 2 月出生，本科学历。2011 年 6 月—2014 年 11 月，历任中航光电科技股份有限公司审计员、沈阳兴华航空电器有限责任公司审计内控部副部长（挂职）、中航航空电子系统公司纪检监察与审计部业务经理；2014 年 12 月—2018 年 12 月，任中航光电科技股份有限公司计划财务部副部长；2018 年 6 月—至今，任中航富士达科技股份有限公司财务部部长。

何芳，女，1972 年 2 月出生，本科学历。1989 年 9 月-1998 年 6 月就职于国营八五三厂；1998 年 7 月—至今，先后任中航富士达科技股份有限公司市场部内勤主任、市场部副部长、市场部部长、市场部副总监兼部长、市场部总监。

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	150	133

生产人员	688	620
销售人员	48	50
技术人员	112	97
财务人员	20	18
员工总计	1,018	918

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	20
本科	210	177
专科	366	316
专科以下	422	405
员工总计	1,018	918

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
丁蕊英	无变动	控股子公司副总经理	50,000	10,000	60,000
赵鹏森	无变动	机加事业部部长	50,000	10,000	60,000
王军亮	无变动	民品事业部部长	50,000	10,000	60,000
水莎	无变动	工会主席、董事会办公室主任、企管总监、军工项目总监、军工项目部部长	50,000	10,000	60,000
陈伟	无变动	军品事业部副部长	30,000	6,000	36,000
刘晓峰	无变动	物资公司副经理	30,000	6,000	36,000
张金永	无变动	副部长	30,000	6,000	36,000
刘军强	无变动	物资公司副经理	30,000	6,000	36,000
孙佳	无变动	副主任级科员	30,000	6,000	36,000
薛延滨	无变动	生产骨干	30,000	6,000	36,000
李艳红	无变动	副主任级科员	30,000	6,000	36,000
邱忠诚	无变动	市场部主任	30,000	6,000	36,000

李笑宁	无变动	销售骨干	30,000	6,000	36,000
武迪	无变动	销售骨干	30,000	6,000	36,000
屈太玺	无变动	销售骨干	30,000	6,000	36,000
杜瑜	无变动	销售骨干	30,000	6,000	36,000
解超	无变动	销售骨干	30,000	6,000	36,000
彭发强	无变动	销售骨干	20,000	4,000	24,000
李庆	无变动	市场部副主任	30,000	6,000	36,000
李龙	无变动	军品事业部副部长	30,000	6,000	36,000
张刚柱	无变动	研究所副所长	30,000	6,000	36,000
康亚玲	无变动	宇航事业部部长	30,000	6,000	36,000
鲍宜云	无变动	研究所所长	30,000	6,000	36,000
曹媛姝	无变动	技术骨干	30,000	6,000	36,000
卓超	无变动	控股子公司副总经理	30,000	6,000	36,000
王升峰	无变动	技术骨干	30,000	6,000	36,000
王博	无变动	民品事业部副部长	30,000	6,000	36,000
汪洋	无变动	民品事业部副部长	30,000	6,000	36,000
徐明	无变动	企管法规部部长	30,000	6,000	36,000
冯彦军	无变动	控股子公司总经理	30,000	6,000	36,000
李英武	无变动	控股子公司副总经理	30,000	6,000	36,000
同元生	无变动	业务骨干	30,000	6,000	36,000
郭宁	无变动	华为事业部副部长	30,000	6,000	36,000
牟芙蓉	无变动	品管部主任	30,000	6,000	36,000
李珍	无变动	业务骨干	10,000	2,000	12,000
杨永成	无变动	技术骨干	30,000	6,000	36,000
李相建	无变动	业务骨干	20,000	4,000	24,000
杨籽煜	无变动	企管法规部主任	30,000	6,000	36,000
何荣霞	无变动	控股子公司部长	30,000	6,000	36,000
韩玮	无变动	研究所副所长	30,000	6,000	36,000
高雷	无变动	宇航事业部副部长	30,000	6,000	36,000
李闫	无变动	技术骨干	10,000	2,000	12,000
金凡	无变动	技术骨干	10,000	2,000	12,000

张朋	无变动	技术骨干	10,000	2,000	12,000
孙秋香	无变动	技术骨干	10,000	2,000	12,000
陈原	无变动	技术骨干	10,000	2,000	12,000
剡江峰	无变动	技术骨干	10,000	2,000	12,000
邢玲玲	无变动	销售骨干	10,000	2,000	12,000
张莉	无变动	业务骨干	10,000	2,000	12,000
杨阿敏	无变动	业务骨干	10,000	2,000	12,000
杨静静	无变动	控股子公司主任	10,000	2,000	12,000
郭红霞	无变动	业务骨干	10,000	2,000	12,000
马建	无变动	业务骨干	10,000	2,000	12,000
席丽敏	无变动	业务骨干	10,000	2,000	12,000
李少辉	无变动	销售骨干	10,000	2,000	12,000
毕宗明	离职	控股子公司总经理助理	30,000	30,000	0
陈鹏	离职	企管法规部主任	20,000	20,000	0
林路	离职	市场部销售	10,000	10,000	0
何维娜	离职	财务部核心员工	10,000	10,000	0
任战	离职	生产部核心员工	10,000	10,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。公司按照相关法律法规的要求，制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《募集资金使用管理制度》等规章制度。

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

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截止到报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

公司 2019 年 2 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议

案》，在董事会中增加副董事长任职。

公司 2019 年 9 月 13 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，将公司注册资本、股份总数由 6572 万元修改为 7886.4 万元。

(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>1. 审议 2018 年度总经理工作报告、2018 年度董事会工作报告、2018 年度财务决算的议案、2018 年度利润分配预案、2018 年度内部控制自我评价报告、2018 年年度报告全文及摘要、关于 2019 年度经营计划的议案、2019 年度财务预算的议案、关于预计 2019 年日常关联交易、2019 年半年度报告全文的议案；</p> <p>2. 审议关于选举公司第六届董事会副董事长的议案、关于聘任公司高级管理人员的议案；</p> <p>3. 审议关于调整内部机构的议案、关于修订《公司章程》的议案；</p> <p>4. 审议关于申请银行授信和新增债务融资的议案、关于以未分配利润转增股本的议案、关于新增银行授信的议案。</p>
监事会	2	<p>审议2018年度监事会工作报告、2018年度财务决算的议案、2018年度利润分配预案、2018年度内部控制自我评价报告、2018年年度报告全文及摘要、2019年度财务预算的议案、关于预计2019年度日常性关联交易的议案、2019年半年度报告全文、关于以未分配利润转增股本的议案、关于修订《公司章程》的议案</p>
股东大会	3	<p>1. 审议 2018 年度董事会工作报告、2018 年度监事会工作报告、2018 年度财务决算的议</p>

		<p>案、2018 年度利润分配预案、2018 年年度报告全文及摘要、2019 年度财务预算的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案；</p> <p>2. 审议关于修订《公司章程》的议案；</p> <p>3. 审议关于以未分配利润转增股本的议案。</p>
--	--	---

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

(1) 股东大会：截至报告期末，公司有 107 名股东，其中自然人股东 101 名，法人机构类股东 6 名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，保证公司信息披露的准确性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020BJGX0185
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2020 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	王重娟、孙有航
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2020BJGX0185

中航富士达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航富士达科技股份有限公司（以下简称富士达公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富士达公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于富士达公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、35 所述 2019 年度中航富士达公司营业收入为 518,054,566.61 元,比 2018 年营业收入增加 125,532,855.71 元,增幅为 31.98%。营业收入是中航富士达公司经营和考核的关键业绩指标,且存在较高的固有风险,因此我们将中航富士达公司营业收入的确认确定为关键审计事项。中航富士达公司收入确认政策详见财务报表附注四.26 所述。</p>	<p>我们针对营业收入的确认上述关键审计事项执行的主要程序包括:</p> <p>(1)了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性;</p> <p>(2)复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点,以及是否正确且一贯地运用;</p> <p>(3)结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(4)获取与客户签署的合同、本期完成的销售清单,核对至营业收入确认相关数据;分析客户销售的合理性和真实性;</p> <p>(5)获取业务系统数据,与财务系统确认的收入数据进行核对,确认是否一致;</p> <p>(6)获取与客户的交易记录,通过查询客户的收货、结算记录、向客户询证访谈交易额等方式确认营业收入的真实性。</p> <p>(7)从营业收入记录中选取样本执行抽样测试,检查支持性文件是否齐全;</p> <p>(8)进行截止性测试,关注是否存在重大跨期的情形。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富士达公司的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对富士达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富士达公司不能持续经营。

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

(6) 就富士达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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	98,467,881.60	64,940,511.93
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	六、2	91,976,386.69	50,906,355.66
应收账款	六、3	221,905,347.66	202,457,948.48
应收款项融资	六、4	13,634,063.83	
预付款项	六、5	715,411.29	846,826.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,116,684.14	2,271,469.02
其中：应收利息			
应收股利		214,500.00	
买入返售金融资产			
存货	六、7	72,065,398.07	97,224,396.84
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	六、8	69,045.40	511,276.76
流动资产合计		500,950,218.68	419,158,785.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、9	9,906,236.48	2,792,871.74
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	六、10	77,551,379.18	86,016,520.55
在建工程	六、11	16,929,258.19	260,576.84

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	4,547,820.14	5,734,208.01
无形资产	六、13	13,585,770.30	5,667,449.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	704,837.78	1,338,638.86
递延所得税资产	六、15	3,911,425.24	3,799,160.55
其他非流动资产	六、16	5,445,467.38	14,043,884.27
非流动资产合计		132,582,194.69	119,653,310.11
资产总计		633,532,413.37	538,812,095.36
流动负债：			
短期借款	六、17	51,769,548.19	50,000,000.00
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	六、18	112,906,280.55	69,034,614.58
应付账款	六、19	108,531,025.78	103,753,418.68
预收款项			
合同负债	六、20	992,191.04	1,087,924.01
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	六、21	17,641,762.29	12,639,344.90
应交税费	六、22	6,114,268.43	1,423,844.19
其他应付款	六、23	2,740,814.41	8,117,456.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,086,172.53	6,154,682.62
其他流动负债	六、25	109,881.85	
流动负债合计		301,891,945.07	252,211,285.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	3,641,961.26	4,728,133.80
长期应付款	六、28	-5,945,550.39	-5,374,984.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	15,616,833.34	5,722,833.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,313,244.21	8,075,982.69
负债合计		318,205,189.28	260,287,268.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	78,864,000.00	65,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	31,046,368.61	29,996,376.57
减：库存股			
其他综合收益	六、32	194,918.74	151,655.80
专项储备			
盈余公积	六、33	38,526,335.74	33,014,547.71
一般风险准备			
未分配利润	六、34	149,261,555.69	129,331,307.17
归属于母公司所有者权益合计		297,893,178.78	258,213,887.25
少数股东权益		17,434,045.31	20,310,939.54
所有者权益合计		315,327,224.09	278,524,826.79
负债和所有者权益总计		633,532,413.37	538,812,095.36

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		92,676,803.29	53,539,512.50
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		82,542,024.60	46,945,545.64
应收账款	十五、1	215,267,617.16	196,109,967.31
应收款项融资		13,504,063.83	

预付款项		383,408.14	265,603.73
其他应收款	十五、2	2,035,210.64	1,300,644.26
其中：应收利息			
应收股利		214,500.00	
买入返售金融资产			
存货		65,422,457.28	63,125,343.14
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			10,421,385.51
流动资产合计		471,831,584.94	371,708,002.09
非流动资产：			
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	十五、3	15,739,466.48	13,726,101.74
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		69,130,692.77	72,805,904.45
在建工程		16,929,258.19	141,509.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,547,820.14	5,734,208.01
无形资产		13,585,770.30	5,493,449.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,451.64	327,611.01
递延所得税资产		3,706,276.35	3,566,913.19
其他非流动资产		5,445,467.38	14,043,884.27
非流动资产合计		129,231,203.25	115,839,581.39
资产总计		601,062,788.19	487,547,583.48
流动负债：			
短期借款		51,769,548.19	50,000,000.00
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		115,680,140.55	70,467,848.06
应付账款		113,402,662.49	99,500,947.86
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,846,454.31	10,100,139.00
应交税费		5,607,613.82	900,766.40
其他应付款		3,987,872.21	1,489,193.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		953,868.35	515,483.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,086,172.53	6,154,682.62
其他流动负债		109,881.85	
流动负债合计		307,444,214.30	239,129,061.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,641,961.26	4,728,133.80
长期应付款		-5,945,550.39	-5,374,984.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,216,833.34	5,322,833.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,913,244.21	4,675,982.69
负债合计		320,357,458.51	243,805,043.79
所有者权益：			
股本		78,864,000.00	65,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,046,368.61	29,996,376.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,526,335.74	33,014,547.71
一般风险准备			
未分配利润		132,268,625.33	115,011,615.41
所有者权益合计		280,705,329.68	243,742,539.69
负债和所有者权益合计		601,062,788.19	487,547,583.48

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		518,054,566.61	392,521,710.90
其中：营业收入		518,054,566.61	392,521,710.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		451,705,361.97	374,915,065.82
其中：营业成本	六、35	355,066,345.81	282,895,368.57
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	六、36	5,535,383.66	3,706,644.73
销售费用	六、37	17,932,026.25	16,738,493.22
管理费用	六、38	34,370,799.37	36,815,032.64
研发费用	六、39	35,792,368.23	32,749,782.20
财务费用	六、40	3,008,438.65	2,009,744.46
其中：利息费用		2,911,036.01	3,281,030.64
利息收入		605,466.93	800,174.85
加：其他收益	六、41	7,709,338.00	5,639,753.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	248,323.19	5,705,779.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		248,323.19	145,779.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六、43	-4,817,058.78	-843,250.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	738,236.06	-565,315.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	562,729.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,790,772.98	27,543,613.18
加：营业外收入	六、46	70,492.29	129,535.18
减：营业外支出	六、47	276,431.36	676,540.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,584,833.91	26,996,607.52
减：所得税费用	六、48	6,099,139.27	1,520,799.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,485,694.64	25,475,808.23
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)		64,485,694.64	25,475,808.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,183,658.09	4,277,794.42
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		58,302,036.55	21,198,013.81
六、其他综合收益的税后净额	六、49	43,262.94	85,333.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		43,262.94	85,333.00
(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		43,262.94	85,333.00
(9) 其他			
(二) 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		64,528,957.58	25,561,141.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,345,299.49	21,283,346.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,183,658.09	4,277,794.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.74	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.74	0.27

法定代表人: 刘阳

主管会计工作负责人: 付景超

会计机构负责人: 耿晓杰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、4	507,545,613.46	391,304,204.56
减：营业成本		368,556,416.19	306,364,258.04
税金及附加		5,015,004.33	3,175,862.14
销售费用		16,964,287.33	15,162,083.27
管理费用		29,116,293.45	30,959,749.04
研发费用		33,359,755.71	25,669,837.65
财务费用		2,867,177.42	1,564,305.44
其中：利息费用		2,785,055.29	2,806,127.02
利息收入		595,976.86	794,124.26
加：其他收益		6,570,814.00	5,311,153.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,585,697.07	7,235,779.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,716,947.07	145,779.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-4,520,526.89	-684,647.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		864,547.92	-398,743.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		562,729.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,729,941.00	19,871,651.03
加：营业外收入		41,466.78	96,127.87
减：营业外支出		154,495.41	523,868.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,616,912.37	19,443,910.29
减：所得税费用		4,499,032.09	462,653.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,117,880.28	18,981,257.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,117,880.28	18,981,257.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		55,117,880.28	18,981,257.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.24

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		393,353,444.67	300,511,273.19
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		-	1,739,505.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	37,731,262.49	30,542,149.97
经营活动现金流入小计		431,084,707.16	332,792,928.22
购买商品、接受劳务支付的现金		222,999,145.36	184,605,573.04
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		93,287,555.44	87,281,838.57

支付的各项税费		27,342,972.22	25,517,694.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	42,627,757.89	41,320,575.50
经营活动现金流出小计		386,257,430.91	338,725,681.97
经营活动产生的现金流量净额		44,827,276.25	-5,932,753.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	11,680,000.00
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		285,000.00	296,380.02
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		5,285,000.00	11,976,380.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,499,523.80	6,413,837.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	2,138,016.69	
投资活动现金流出小计		17,637,540.49	6,413,837.92
投资活动产生的现金流量净额		-12,352,540.49	5,562,542.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,760,000.00	6,432,360.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,760,000.00	6,432,360.00
取得借款收到的现金		94,713,249.86	124,525,897.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		101,473,249.86	130,958,257.26
偿还债务支付的现金		98,062,501.67	122,418,392.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,053,330.05	10,763,187.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,756,250.00	1,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,115,831.72	133,181,580.06
筹资活动产生的现金流量净额		-21,642,581.86	-2,223,322.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		340,224.82	-136,938.71
五、现金及现金等价物净增加额		11,172,378.72	-2,730,473.16
加：期初现金及现金等价物余额		37,683,270.93	40,413,744.09
六、期末现金及现金等价物余额		48,855,649.65	37,683,270.93

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		387,942,338.85	281,362,059.53
收到的税费返还			1,554,162.46
收到其他与经营活动有关的现金		36,564,623.94	29,778,271.66
经营活动现金流入小计		424,506,962.79	312,694,493.65
购买商品、接受劳务支付的现金		232,417,241.78	190,146,601.65
支付给职工以及为职工支付的现金		82,856,432.62	72,796,092.53
支付的各项税费		21,951,442.93	19,379,096.39
支付其他与经营活动有关的现金		40,953,429.46	37,635,396.60
经营活动现金流出小计		378,178,546.79	319,957,187.17
经营活动产生的现金流量净额		46,328,416.00	-7,262,693.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	25,680,000.00
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		285,000.00	131,600.00
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		10,285,000.00	25,811,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,547,951.20	5,317,589.09
投资支付的现金			10,000,000.00
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		14,547,951.20	15,317,589.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,262,951.20	10,494,010.91
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		94,713,249.86	121,525,897.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,713,249.86	121,525,897.26
偿还债务支付的现金		98,062,501.67	122,418,392.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,202,207.13	8,821,625.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,264,708.80	131,240,018.44
筹资活动产生的现金流量净额		-25,551,458.94	-9,714,121.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		268,293.98	-88,753.85

五、现金及现金等价物净增加额		16,782,299.84	-6,571,557.64
加：期初现金及现金等价物余额		26,282,271.50	32,853,829.14
六、期末现金及现金等价物余额		43,064,571.34	26,282,271.50

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	65,720,000.00				29,996,376.57		151,655.80		33,014,547.71		129,331,307.17	20,310,939.54	278,524,826.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	65,720,000.00	-	-	-	29,996,376.57	-	151,655.80	-	33,014,547.71	-	129,331,307.17	20,310,939.54	278,524,826.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,144,000.00	-	-	-	1,049,992.04	-	43,262.94	-	5,511,788.03	-	19,930,248.52	-2,876,894.23	36,802,397.30
(一) 综合收益总额							43,262.94				58,302,036.55	6,183,658.09	64,528,957.58
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者													-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	--	-	-	-	5,511,788.03	-	-25,227,788.03	-2,756,250.00	-22,472,250.00
1. 提取盈余公积									5,511,788.03		-5,511,788.03		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,716,000.00	-2,756,250.00	-22,472,250.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	13,144,000.00	-	-	-	1,049,992.04	-	-	-	-	-	-13,144,000.00		1,049,992.04
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	13,144,000.00				1,049,992.04						-13,144,000.00		1,049,992.04
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												-6,304,302.32	-6,304,302.32
四、本年期末余额	78,864,000.00	-	-	-	31,046,368.61	-	194,918.74	-	38,526,335.74	-	149,261,555.69	17,434,045.31	315,327,224.09

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	65,720,000.00				28,358,029.91		66,322.80		33,014,547.71		114,705,293.36	17,503,145.12	259,367,338.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,720,000.00	-	-	-	28,358,029.91	-	66,322.80	-	33,014,547.71	-	114,705,293.36	17,503,145.12	259,367,338.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,638,346.66	-	85,333.00	-	-	-	14,626,013.81	2,807,794.42	19,157,487.89
（一）综合收益总额							85,333.00				21,198,013.81	4,277,794.42	25,561,141.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,572,000.00	-1,470,000.00	-8,042,000.00
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											-6,572,000.00	-1,470,000.00	-8,042,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,638,346.66	-	-	-	-	-	-	-	1,638,346.66
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					1,638,346.66								1,638,346.66
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	65,720,000.00	-	-	-	29,996,376.57	-	151,655.80	-	33,014,547.71	-	129,331,307.17	20,310,939.54	278,524,826.79

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超 会计机构负责人：耿晓杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,720,000.00	-	-	-	29,996,376.57	-	-	-	33,014,547.71	-	115,011,615.41	243,742,539.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	65,720,000.00	-	-	-	29,996,376.57	-	-	-	33,014,547.71	-	115,011,615.41	243,742,539.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,144,000.00	-	-	-	1,049,992.04	-	-	-	5,511,788.03	-	17,257,009.92	36,962,789.99
（一）综合收益总额											55,117,880.28	55,117,880.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-

4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,511,788.03	-	-25,227,788.03	-19,716,000.00
1. 提取盈余公积									5,511,788.03		-5,511,788.03	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,716,000.00	-19,716,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	13,144,000.00	-	-	-	1,049,992.04	-	-	-	-	-	-13,144,000.00	1,049,992.04
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	13,144,000.00				1,049,992.04						-13,144,000.00	1,049,992.04
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他											510,917.67	510,917.67
四、本年期末余额	78,864,000.00	-	-	-	31,046,368.61	-	-	-	38,526,335.74	-	132,268,625.33	280,705,329.68

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,720,000.00				28,358,029.91				33,014,547.71		102,602,358.27	229,694,935.89
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	65,720,000.00	-	-	-	28,358,029.91	-	-	-	33,014,547.71	-	102,602,358.27	229,694,935.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,638,346.66	-	-	-	-	-	12,409,257.14	14,047,603.80
（一）综合收益总额											18,981,257.14	18,981,257.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,572,000.00	-6,572,000.00

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											-6,572,000.00		-6,572,000.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,638,346.66	-	-	-	-	-	-		1,638,346.66
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					1,638,346.66								1,638,346.66
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	65,720,000.00	-	-	-	29,996,376.57	-	-	-	-	33,014,547.71	-	115,011,615.41	243,742,539.69

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：付景超 会计机构负责人：耿晓杰

财务报表附注

一、公司的基本情况

中航富士达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称“本集团”）是2002年10月31日经陕西省人民政府陕改函[2002]258号文《关于设立西安富士达科技股份有限公司的批复》批准，由西安创联电器科技（集团）有限公司、郭建雄、周东升、武向文、程振武、朱启定、张安强共同发起设立的股份有限公司。

公司于2002年12月31日在西安市工商行政管理局登记注册成立，注册号610100100094961，成立时注册资本人民币2,180万元，股份总数为2,180万股（每股面值为1元），其中西安创联电气科技（集团）有限公司以净资产出资人民币1,020万元，占46.79%；自然人郭建雄以净资产出资人民币196万元，占8.99%；周东升以净资产出资人民币196万元，占8.99%；武向文以净资产出资人民币196万元，占8.99%；朱启定以净资产出资人民币196万元，占8.99%；程振武以净资产出资人民币196万元，占8.99%；张安强以货币资金出资人民币180万元，占8.26%。

根据2005年11月21日临时股东大会决议，经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕资产权发[2005]19号文批复，同意公司注册资本由人民币2,180万元增加到人民币2,656.1905万元，由中国—比利时直接股权投资基金以现金出资认购新增股份。上述股权变动事项已于2006年4月5日完成工商变更登记手续。

根据2006年股东股权转让协议，公司股东周东升将所持股份6万股转让给张安强，朱启定将所持股份7万股转让给张安强，程振武将所持股份7万股转让给张安强。

根据2006年5月5日临时股东大会决议，同意公司关于资本公积转增股本的议案，注册资本由人民币2,656.1905万元增加到人民币4,180万元，其中西安创联电气科技（集团）有限公司转增585.1560万股，增至1,605.1560万股，转增后持股比例38.401%；中国—比利时直接股权投资基金转增273.1821万股，增至749.3726万股，转增后持股比例17.928%；张安强转增114.7364万股，增至314.7364万股，转增后持股比例7.530%；郭建雄转增112.4417万股，增至308.4417万股，转增后持股比例7.379%；武向文转增112.4417万股，增至308.4417万股，转增后持股比例7.379%；周东升转增108.9996万股，增至298.9996万股，转增后持股比例7.153%；朱启定转增108.4260万股，增至297.4260万股，转增后持股比例7.115%；程振武转增108.4260万股，增至297.4260万股，转增后持股比例7.115%。上述股权变动事项已于2006年7月17日办妥工商变更登记手续。

根据2008年7月签订的股权转让协议，张安强将其所持有的公司股份2,761,575股转让给黄洛刚等43名自然人，并已于2008年7月24日办妥工商变更登记手续。

2009年12月西安创联电气科技（集团）有限责任公司与陕西省国有资产经营有限公司

签订了国有股权无偿划转协议，西安创联电气科技（集团）有限责任公司将其持有的本公司 16,051,560 股（占总股本的 38.401%）股份无偿划转至陕西省国有资产经营有限公司。该股权无偿划转协议已经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会于 2009 年 12 月 31 日下发的陕国资产权发[2009]471 号《关于西安创联电气科技（集团）有限责任公司所持西安富士达科技股份有限公司股权无偿划转至陕西省国有资产经营有限公司的批复》批准。

2009 年 12 月陕西省国有资产经营有限公司与陕西省创业投资引导基金管理中心签订了股权转让协议，陕西省国有资产经营有限公司将其持有的本公司 3,603,603 股（占总股本的 8.621%）股份转让给陕西省创业投资引导基金管理中心。该股权转让协议已经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会于 2009 年 12 月 31 日下发的陕国资产权发[2009]472 号《关于陕西省国有资产经营有限公司转让所持中航富士达科技股份有限公司部分股权的批复》批准。

2013 年 11 月 13 日，中航光电科技股份有限公司（以下简称“中航光电”）分别与中国一比利时直接股权投资基金、陕西省创业投资引导基金管理中心及郭建雄等 39 个自然人股东签订了股权转让协议。共收购本公司 48.182%股权。

2014 年 3 月 14 日，西部产权交易所（www.xbcq.com）在其网站上挂出“股权转让项目信息公告表”，陕西省国有资产经营有限公司将其所持西安富士达科技股份有限公司 1,244.7957 万股股权（占西安富士达总股权的 29.78%）进行公告挂牌转让，挂牌价为人民币 7,966.6952 万元。中航光电与陕西省国有资产经营有限公司及其他相关方签订股权交易合同，以自筹资金人民币 2,675.2 万元以及 4.5 万元手续费再次收购陕西省国有资产经营有限公司所持西安富士达 418 万股，即 10%的股权。股权转让完成后，中航光电合计持有西安富士达 58.182%的股权。

2014 年 12 月 12 日，公司经西安市工商行政管理局审核批准，更名为中航富士达科技股份有限公司。

本公司于 2015 年 12 月 30 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意中航富士达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》。

本公司于 2016 年 4 月 20 日召开 2015 年度股东大会决议并审议通过《关于第一期股票发行方案的议案》，西安富士达为激励公司高级管理人员、核心员工，确定向符合条件的激励对象 60 人发行不超过 251 万股普通股股票，发行价格为每股 4.53。截至 2016 年 4 月 20 日止，本公司已收到 60 名激励对象的出资款人民币 10,690,800.00 元，认缴 2,360,000.00 股计入股本。余额计人民币 8,330,800.00 计入资本公积。截至 2016 年 4 月 20 日止，变更后的注册资本人民币 65,060,000.00 元，股本人民币 65,060,000.00 元。本次发行后，中航光电科技股份有限公司持股比例由 58.182%变为 56.071%。

本公司于 2016 年 6 月 12 日召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于第二次股票发行方案的议案》，确定向符合条件的激励对象不超过 36 人发行不超过 70 万股普通股股票，发行价格为每股 4.53 元，2015 年分红预案为每 10 股派现金红利 4 元人民币（含税），

除权后发行价格为每股人民币 4.13 元。截至 2016 年 6 月 16 日止，本公司已收到 36 名激励对象的出资款人民币 2,725,800.00 元，认缴 660,000.00 元计入股本，余额人民币 2,065,800.00 元计入资本公积。本次发行后，中航光电科技股份有限公司持股比例由 56.071% 变为 55.508%。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 65,720,000 元，股本为人民币 65,720,000 元。

本公司于 2019 年 9 月 12 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了决议：以股权登记日总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股，公司注册资本由 65,720,000.00 元变更为 78,864,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 78,864,000 元，股本为人民币 78,864,000 元。

公司注册地址：西安市高新区锦业路 71 号；法定代表人：刘阳。

公司属于电子元器件制造业。公司经营范围：电连接器、电线电缆、电缆组件、微波元器件、光电器件、天线、电源、仪器仪表（除计量器具）的研制、生产、销售；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）；房屋租赁；机械设备租赁；物业管理。

本集团主要从事射频同轴连接器、电缆组件、微波元器件等的生产销售。

公司的组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

本集团的母公司和实际控制人分别为中航光电科技股份有限公司和中国航空工业集团有限公司。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安富士达线缆有限公司、西安泰斯特检测技术有限公司、富士达科技（香港）有限公司。与上年相比，2019 年 2 月因子公司增资丧失控制权合并范围减少西安富士达微波技术有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的

成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差

额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为

购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，

按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输

入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，

本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

(1) 银行承兑汇票组合

承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

(2) 商业承兑汇票组合

1) 拒付率组合：

本集团对已背书转让尚未终止确认的票据，根据近三年客户平均历史拒付、收款等实际情况，判断商业承兑的信用风险等级，参考各业务板块客户的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期拒付率，计算预期信用损失，计提坏账准备。

2) 账龄组合：

本集团对期末持有的商业承兑汇票，根据其应收账款确认日的账龄进行连续计算，参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备。

12. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，及该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团根据现金流状况，应收票据的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资，以公允价值计量。

14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 其他应收款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	无风险组合	对员工备用金的其他应收款，确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间

流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该

资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于“一揽子交易”的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物和土地。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿

命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	20.00	0.00	5.00
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

20. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办动力设备、传导设备、仪器仪表、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
2	机器设备	6-10	3.00-5.00	9.5-16.17
3	运输工具	5-6	3.00-5.00	15.83-19.40
4	电子设备	5	3.00-5.00	19.00-19.40
7	仪器仪表	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
8	办公设备	3	3.00-5.00	31.67-32.33
9	其他			

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

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

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用

已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件、客户资源销售渠道等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的客户资源销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）
土地使用权	42-50
商标权	3.25
专利权	3-5
软件	3-10
客户资源、销售渠道	8

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后净额列示，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团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：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；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。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，按当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，

相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入和租赁收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按

照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

1) 销售商品收入

本集团销售商品收入主要分为民品收入和军品收入。

本集团民品收入确认原则主要有两种：

- ①产品生产完成发货到客户的 VMI 库，根据客户回执的使用确认单开具发票确认收入；
- ②产品发运给客户后，根据客户对账确认后确认收入。

本集团军品生产完成后，经检验合格后发运给客户，经对账确认后确认收入。

2) 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品

部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

4) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

33. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行

初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与

租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理：在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施：提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更：经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36. 持有待售

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

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

的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

37. 终止经营

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

38. 重大会计估计与判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递

延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

39. 重要会计政策变更和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 财务报表格式

财政部于2019年4月30日发布《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），公司根据要求编制了2019年度的财务报表，并采用追溯调整法调整了对比期财务报表相关列报。对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

关于执行财务报表格式变化情况具体如下：

2018年度财务报表受影响的报表项目：

受影响的项目	2018年12月31日 (2018年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	0.00	50,906,355.66	50,906,355.66
应收账款	0.00	202,457,948.48	202,457,948.48
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
应收票据及应收账款	253,364,304.14	-253,364,304.14	0.00
应付票据	0.00	69,034,614.58	69,034,614.58
应付账款	0.00	103,753,418.68	103,753,418.68
应付票据及应付账款	172,788,033.26	-172,788,033.26	0.00

2) 新租赁准则

财政部2018年12月17日修订了《企业会计准则第21号—租赁》(简称“新租赁准则”),本集团自2019年1月1日起执行,根据准则衔接规定,对于首次执行日前已存在的合同,企业在首次执行日可以选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。选择不重新评估的,企业应当在财务报表附注中披露这一事实,并一致应用于前述所有合同。

新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁识别、分拆、合并等内容,取消了承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。新租赁准则下,承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁,而是采用统一的会计处理模型,承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债,在利润表中,承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用,租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁及单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,采用与现行经营租赁相似的方式进行会计处理,相关支出发生时直接计入到相关成本费用科目,支付的款项应当计入经营活动现金流出。

1. 本集团2019年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,034,614.58	69,034,614.58	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	50,906,355.66	50,906,355.66	0.00
应收账款	202,457,948.48	202,457,948.48	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	846,826.56	846,826.56	0.00
其他应收款	2,271,469.02	2,271,469.02	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	97,224,396.84	97,224,396.84	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	511,276.76	511,276.76	0.00
流动资产合计	419,158,785.25	419,158,785.25	0.00
非流动资产：	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	2,792,871.74	2,792,871.74	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	86,016,520.55	86,016,520.55	0.00
在建工程	260,576.84	260,576.84	0.00
使用权资产	0.00	5,734,208.01	5,734,208.01
无形资产	5,667,449.29	5,667,449.29	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	1,338,638.86	1,338,638.86	0.00
递延所得税资产	3,799,160.55	3,799,160.55	0.00
其他非流动资产	14,043,884.27	14,043,884.27	0.00
非流动资产合计	113,919,102.10	119,653,310.11	5,734,208.01

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	533,077,887.35	538,812,095.36	5,734,208.01
流动负债:			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	69,034,614.58	69,034,614.58	0.00
应付账款	103,753,418.68	103,753,418.68	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	1,087,924.01	1,087,924.01	0.00
应付职工薪酬	12,639,344.90	12,639,344.90	0.00
应交税费	1,423,844.19	1,423,844.19	0.00
其他应付款	8,117,456.90	8,117,456.90	0.00
其中: 应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	5,118,800.00	6,154,682.62	1,035,882.62
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	251,175,403.26	252,211,285.88	1,035,882.62
非流动负债:			
长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中: 优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	4,728,133.80	4,728,133.80
长期应付款	-5,374,984.45	-5,374,984.45	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	5,722,833.34	5,722,833.34	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	3,347,848.89	8,075,982.69	4,728,133.80
负债合计	254,523,252.15	260,287,268.57	5,764,016.42
所有者权益:			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
股本	65,720,000.00	65,720,000.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	29,996,376.57	29,996,376.57	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	151,655.80	151,655.80	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	33,014,547.71	33,014,547.71	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	129,361,115.58	129,331,307.17	-29,808.41
归属于母公司股东权益合计	258,243,695.66	258,213,887.25	-29,808.41
少数股东权益	20,310,939.54	20,310,939.54	0.00
股东权益合计	278,554,635.20	278,524,826.79	-29,808.41
负债和股东权益总计	533,077,887.35	538,812,095.36	5,734,208.01

合并资产负债表调整情况说明：在2019年以前，本集团作为经营租赁承租人，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。根据修订的《企业会计准则第21号—租赁》规定，承租人在租赁期开始日，应对租赁确认使用权资产和租赁负债并进行相应的后续计量。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2018年比较报表已重新表述，2018年资产负债表调增使用权资产5,734,208.01元，调增租赁负债4,728,133.80元，调增一年内到期非流动负债1,035,882.62元，调减未分配利润29,808.41元，调减股东权益29,808.41元。

②母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,539,512.50	53,539,512.50	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	46,945,545.64	46,945,545.64	0.00
应收账款	196,109,967.31	196,109,967.31	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	265,603.73	265,603.73	0.00
其他应收款	1,300,644.26	1,300,644.26	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	63,125,343.14	63,125,343.14	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	10,421,385.51	10,421,385.51	0.00
流动资产合计	371,708,002.09	371,708,002.09	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	13,726,101.74	13,726,101.74	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	72,805,904.45	72,805,904.45	0.00
在建工程	141,509.43	141,509.43	0.00
使用权资产	0.00	5,734,208.01	5,734,208.01
无形资产	5,493,449.29	5,493,449.29	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	327,611.01	327,611.01	0.00
递延所得税资产	3,566,913.19	3,566,913.19	0.00
其他非流动资产	14,043,884.27	14,043,884.27	0.00
非流动资产合计	110,105,373.38	115,839,581.39	5,734,208.01
资产总计	481,813,375.47	487,547,583.48	5,734,208.01
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当	0.00	0.00	0.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
期损益的金融负债			
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	70,467,848.06	70,467,848.06	0.00
应付账款	99,500,947.86	99,500,947.86	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	515,483.78	515,483.78	0.00
应付职工薪酬	10,100,139.00	10,100,139.00	0.00
应交税费	900,766.40	900,766.40	0.00
其他应付款	1,489,193.38	1,489,193.38	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	5,118,800.00	6,154,682.62	1,035,882.62
其他流动负债			
流动负债合计	238,093,178.48	239,129,061.10	1,035,882.62
非流动负债：			
长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	4,728,133.80	4,728,133.80
长期应付款	-5,374,984.45	-5,374,984.45	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	5,322,833.34	5,322,833.34	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	-52,151.11	4,675,982.69	4,728,133.80
负债合计	238,041,027.37	243,805,043.79	5,764,016.42
所有者权益：			
股本	65,720,000.00	65,720,000.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	29,996,376.57	29,996,376.57	0.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	33,014,547.71	33,014,547.71	0.00
未分配利润	115,041,423.82	115,011,615.41	-29,808.41
股东权益合计	243,772,348.10	243,742,539.69	-29,808.41
负债和股东权益总计	481,813,375.47	487,547,583.48	5,734,208.01

母公司资产负债表调整情况说明：在 2019 年以前，本公司作为经营租赁承租人，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。根据修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》规定，承租人在租赁期开始日，应对租赁确认使用权资产和租赁负债并进行相应的后续计量。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年比较报表已重新表述，2018 年资产负债表调增使用权资产 5,734,208.01 元，调增租赁负债 4,728,133.80 元，调增一年内到期非流动负债 1,035,882.62 元，调减未分配利润 29,808.41 元。

2. 2019 年（首次）起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明：

①合并利润表

项目	2018 年度	比较期间数据	调整数
一、营业总收入	392,521,710.90	392,521,710.90	0.00
其中：营业收入	392,521,710.90	392,521,710.90	0.00
利息收入	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	376,293,822.66	376,323,631.07	29,808.41
其中：营业成本	282,912,189.66	282,895,368.57	-16,821.09
利息支出	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00
税金及附加	3,706,644.73	3,706,644.73	0.00
销售费用	16,738,493.22	16,738,493.22	0.00
管理费用	36,815,032.64	36,815,032.64	0.00
研发费用	32,749,782.20	32,749,782.20	0.00
财务费用	1,963,114.96	2,009,744.46	46,629.50
其中：利息费用	3,234,401.14	3,281,030.64	46,629.50
利息收入	800,174.85	800,174.85	0.00
资产减值损失	565,315.22	565,315.22	0.00
信用减值损失	843,250.03	843,250.03	0.00
加：其他收益	5,639,753.69	5,639,753.69	0.00

项目	2018 年度	比较期间数据	调整数
投资收益（损失以“-”号填列）	5,705,779.66	5,705,779.66	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	145,779.66	145,779.66	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,573,421.59	27,543,613.18	-29,808.41
加：营业外收入	129,535.18	129,535.18	0.00
减：营业外支出	676,540.84	676,540.84	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,026,415.93	26,996,607.52	-29,808.41
减：所得税费用	1,520,799.29	1,520,799.29	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,505,616.64	25,475,808.23	-29,808.41
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,505,616.64	25,475,808.23	-29,808.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类	25,505,616.64	25,475,808.23	-29,808.41
1.归属于母公司所有者的净利润	21,227,822.22	21,198,013.81	-29,808.41
2.少数股东损益	4,277,794.42	4,277,794.42	0.00
六、其他综合收益的税后净额	85,333.00	85,333.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	85,333.00	85,333.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	85,333.00	85,333.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00

项目	2018 年度	比较期间数据	调整数
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00
7.现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额	85,333.00	85,333.00	0.00
9.其他	0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	0.00
七、综合收益总额	25,590,949.64	25,561,141.23	-29,808.41
归属于母公司股东的综合收益总额	21,313,155.22	21,283,346.81	-29,808.41
归属于少数股东的综合收益总额	4,277,794.42	4,277,794.42	0.00

合并利润表调整情况说明：在 2019 年以前，本集团作为经营租赁承租人，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。根据修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》规定，承租人在租赁期开始日，应对租赁确认使用权资产和租赁负债并进行相应的后续计量。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年比较报表已重新表述，2018 年利润表调减营业成本 16,821.09 元，调增财务费用 46,629.50 元，调减归母净利润 29,808.41 元。

②母公司利润表

项目	2018 年度	比较期间数据	调整数
一、营业收入	391,304,204.56	391,304,204.56	0.00
减：营业成本	306,381,079.13	306,364,258.04	-16,821.09
税金及附加	3,175,862.14	3,175,862.14	0.00
销售费用	15,162,083.27	15,162,083.27	0.00
管理费用	30,959,749.04	30,959,749.04	0.00
研发费用	25,669,837.65	25,669,837.65	0.00
财务费用	1,517,675.94	1,564,305.44	46,629.50
其中：利息费用	2,759,497.52	2,806,127.02	46,629.50
利息收入	794,124.26	794,124.26	0.00
资产减值损失	398,743.36	398,743.36	0.00
信用减值损失	684,647.94	684,647.94	0.00
加：其他收益	5,311,153.69	5,311,153.69	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,235,779.66	7,235,779.66	0.00

项目	2018 年度	比较期间数据	调整数
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	145,779.66	145,779.66	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）	19,901,459.44	19,871,651.03	-29,808.41
加：营业外收入	96,127.87	96,127.87	0.00
减：营业外支出	523,868.61	523,868.61	0.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	19,473,718.70	19,443,910.29	-29,808.41
减：所得税费用	462,653.15	462,653.15	0.00
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）	19,011,065.55	18,981,257.14	-29,808.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,011,065.55	18,981,257.14	-29,808.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额	19,011,065.55	18,981,257.14	-29,808.41

母公司利润表调整情况说明：在 2019 年以前，本公司作为经营租赁承租人，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。根据修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》规定，承租人在租赁期开始日，应对租赁确认使用权资产和租赁负债并进行相应的后续计量。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年比较报表已重新表述，2018 年利润表调减营业成本 16,821.09 元，调增财务费用 46,629.50 元，调减净利润 29,808.41 元。

3) 非货币性资产交换

财政部于2019年5月9日修订发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，根据要求，本集团对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本集团于2019年6月10日起执行本准则。该企业会计准则的修订对本集团财务状况、经营成果及现金流量没有影响。

4) 债务重组

财政部于2019年5月16日修订发布了《企业会计准则第12号—债务重组》，根据要求，本集团对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本集团于2019年6月17日起执行本准则。该企业会计准则的修订对本集团财务状况、经营成果及现金流量没有影响。

（2）重要会计估计变更

1) 变更原因

根据《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》对应收票据计提减值的要求，结合公司下游客户使用商业承兑汇票支付货款越来越普遍的情况，考虑其信用风险特征，公司本着谨慎些原则，对应收商业承兑汇票计提减值准备。

2) 变更内容及对财务报表的影响

本次会计估计变更前，公司不对应收商业承兑汇票计提减值准备。

变更后，对于期末持有的应收商业承兑汇票，采用账龄分析法计提减值，即以债权产生之日，还原至应收账款合并计算账龄。

对于客户信用程度较低、且存在拒付行为的已背书未到期的应收商业承兑汇票，期末不予以终止确认，并按照近三年拒付金额占按客户类型分类的合计发生额的比重测算拒付率，以平均拒付率计提减值。

本次会计估计变更影响本年度应收商业承兑汇票信用减值损失增加267.60万元，影响利润减少267.60万元。本次变更能够考虑到金融资产未来预期信用损失，从而更加客观、公允地反映公司业务实际情况。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	(一般纳税人)按16%和13%(2019年4月1日后)的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;(小规模纳税人)按应税收入的3%计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
中航富士达科技股份有限公司	15%
西安富士达线缆有限公司	15%
西安泰斯特检测技术有限公司	20%
富士达科技(香港)有限公司	16.5%

2. 税收优惠

本公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于2017年10月18日联合颁发的编号为GR201761000316的高新技术企业证书,自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率,本年度适用税率为15%。

本集团下属西安富士达线缆有限公司,根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于2017年10月18日联合颁发的编号为GF201761000243的高新技术企业证书,自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率,本年度适用税率为15%。

本集团下属西安泰斯特检测技术有限公司,根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年

末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,812.60	4,399.30
银行存款	48,848,837.05	37,678,871.63
其他货币资金	49,612,231.95	27,257,241.00
合计	98,467,881.60	64,940,511.93
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金人民币49,612,231.95元（2018年银行承兑汇票保证金：人民币27,257,241.00元；），银行承兑汇票保证金为受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,005,909.99	26,062,267.22
商业承兑汇票	56,970,476.70	24,844,088.44
合计	91,976,386.69	50,906,355.66

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,444,467.29
商业承兑汇票	2,325,080.90
合计	11,769,548.19

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,141,607.59	18,460,732.45
商业承兑汇票	0.00	17,054,765.50
合计	30,141,607.59	35,515,497.95

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	0.00

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	0.00
合计	0.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,900,771.25	100	2,924,384.56	3.08	91,976,386.69
其中：银行承兑汇票组合	35,005,909.99	36.89	0.00	0.00	35,005,909.99
拒付率组合	17,054,765.50	17.97	151,314.07	0.76	16,903,451.43
账龄组合	42,840,095.76	45.14	2,773,070.49	6.94	40,067,025.27
合计	94,900,771.25	100.00	2,924,384.56	3.08	91,976,386.69

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,906,355.66	0.00	0.00	0.00	50,906,355.66
其中：银行承兑汇票组合	26,062,267.22	51.20	0.00	0.00	26,062,267.22
拒付率组合	24,844,088.44	48.80	0.00	0.00	24,844,088.44
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,906,355.66	100.00	0.00	0.00	50,906,355.66

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	35,005,909.99	0.00	0.00
拒付率组合	17,054,765.50	151,314.07	0.89
账龄组合	42,840,095.76	2,773,070.49	6.47
合计	94,900,771.25	2,924,384.56	3.08

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初 余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
拒付率组合	0.00	151,314.07	0.00	0.00	151,314.07
账龄组合	0.00	2,773,070.49	0.00	0.00	2,773,070.49
合计	0.00	2,924,384.56	0.00	0.00	2,924,384.56

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	980,340.79	0.42	980,340.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	234,065,513.95	99.58	12,160,166.29	5.20	221,905,347.66
其中：账龄组合	234,065,513.95	99.58	12,160,166.29	5.20	221,905,347.66
合计	235,045,854.74	100.00	13,140,507.08	5.59	221,905,347.66

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,333,173.99	0.62	1,333,173.99	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	213,799,490.44	99.38	11,341,541.96	5.30	202,457,948.48
其中：账龄组合	213,799,490.44	99.38	11,341,541.96	5.30	202,457,948.48
合计	215,132,664.43	100.00	12,674,715.95	5.89	202,457,948.48

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆信威通信技	980,340.79	980,340.79	100	预计无法收回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
术有限责任公司				
合计	980,340.79	980,340.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	226,244,869.77	11,312,243.51	5.00
1-2年	7,492,209.87	749,220.99	10.00
2-3年	328,189.31	98,456.79	30.00
3-4年	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	245.00	245.00	100.00
合计	234,065,513.95	12,160,166.29	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	226,244,869.77
1-2年	7,492,209.87
2-3年	357,149.81
3-4年	951,380.29
4-5年	0.00
5年以上	245.00
合计	235,045,854.74

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,333,173.99	1,002,291.00	0.00	1,355,124.20	980,340.79
账龄组合	11,341,541.96	818,624.33	0.00	0.00	12,160,166.29
合计	12,674,715.95	1,820,915.33	0.00	1,355,124.20	13,140,507.08

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
美国森那公司	1,355,124.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
美国森那公司	货款	1,355,124.20	无法收回	总经理办公会决议	否
合计	—	1,355,124.20	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 104,971,154.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 44.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,248,557.7 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收银行票据	13,634,063.83	0.00
合计	13,634,063.83	0.00

注：本集团应收款项融资为期末持有获取应收票据本金或用于背书、贴现等目的的银行承兑汇票。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	715,411.29	100.00	741,536.27	87.57
1—2 年	0.00	0.00	8,969.93	1.06
2—3 年	0.00	0.00	96,320.36	11.37
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	715,411.29	100.00	846,826.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 673,754.15 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.18%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	214,500.00	0.00
其他应收款	1,902,184.14	2,271,469.02
合计	2,116,684.14	2,271,469.02

6.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
西安创联电镀有限责任公司	214,500.00	0.00
合计	214,500.00	0.00

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及保证金	589,589.86	1,909,179.88
往来款	1,453,822.56	431,758.53
合计	2,043,412.42	2,340,938.41

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合 评估逾期信用风险损 失计提坏账准备	2,043,412.42	100.00	141,228.28	6.91	1,902,184.14
其中：账龄组合	1,553,822.56	76.04	141,228.28	9.09	1,412,594.28
无风险组合	489,589.86	23.96	0.00	0.00	489,589.86
合计	2,043,412.42	100.00	141,228.28	--	1,902,184.14

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合 评估逾期信用风险损 失计提坏账准备	2,340,938.41	100.00	69,469.39	2.97	2,271,469.02
其中：账龄组合	431,758.53	18.44	69,469.39	16.09	362,289.14
无风险组合	1,909,179.88	81.56	0.00	0.00	1,909,179.88
合计	2,340,938.41	100.00	69,469.39	—	2,271,469.02

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余 额	69,469.39	0.00	0.00	69,469.39
2019年1月1日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	71,758.89	0.00	0.00	71,758.89
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日 余额	141,228.28	0.00	0.00	141,228.28

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,912,553.66
1-2年	0.00
2-3年	0.00
3-4年	115,356.40
4-5年	15,502.36
5年以上	0.00
合计	2,043,412.42

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	69,469.39	71,758.89	0.00	0.00	141,228.28
备用金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	69,469.39	71,758.89	0.00	0.00	141,228.28

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安高新技术产业开发区土地储备中心	往来款	623,033.00	1年内	30.49	31,151.65
陕西旋星科技有限公司	往来款	220,930.20	1年内	10.81	11,046.51
陕西省市场监督管理局	劳务款	200,000.00	1年内	9.79	10,000.00
西安高新区市政配套建设有限公司	往来款	169,000.00	1年内	8.27	8,450.00
上海精密计量测试研究所	保证金	100,000.00	3-4年	4.89	50,000.00
合计	—	1,312,963.20	—	70.38	110,648.16

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,971,893.08	1,008,880.87	12,963,012.21
在产品	24,961,078.94	1,302,639.12	23,658,439.82
库存商品	36,580,909.05	1,136,963.01	35,443,946.04
合计	75,513,881.07	3,448,483.00	72,065,398.07

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,196,051.23	1,302,084.38	26,893,966.85
在产品	29,587,609.37	1,281,254.61	28,306,354.76
库存商品	44,330,894.37	2,306,819.14	42,024,075.23
合计	102,114,554.97	4,890,158.13	97,224,396.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,302,084.38	-279,567.63	0.00	13,635.88	0.00	1,008,880.87
在产品	1,281,254.61	359,878.83	0.00	338,494.32	0.00	1,302,639.12
库存商品	2,306,819.14	-818,547.26	0.00	351,308.87	0.00	1,136,963.01
合计	4,890,158.13	-738,236.06	0.00	703,439.07	0.00	3,448,483.00

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	直接出售或直接出售与加工成产成品带来现金流量孰高	已加工成产品并已出售
在产品	按产品销售价格扣除继续加工需追加的成本等必要支出	已加工成产品并已出售
库存商品	按产品销售价格	已销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税费	69,045.40	511,276.76
合计	69,045.40	511,276.76

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	2,792,871.74	0.00	0.00	248,323.19	0.00	7,079,541.55	214,500.00	0.00	0.00	9,906,236.48	0.00
西安创联电镀有限责任公司	2,792,871.74	0.00	0.00	-713,318.20	0.00	0.00	214,500.00	0.00	0.00	1,865,053.54	0.00
西安富士达微波技术有限公司	0.00	0.00	0.00	961,641.39	0.00	7,079,541.55	0.00	0.00	0.00	8,041,182.94	0.00
合计	2,792,871.74	0.00	0.00	248,323.19	0.00	7,079,541.55	214,500.00	0.00	0.00	9,906,236.48	0.00

注：其他权益变动系本公司原子公司西安富士达微波技术有限公司少数股东增资扩股后，本公司失去控制权长期股权投资由成本法变为权益法确认的西安富士达微波技术有限公司的其他权益变动。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	77,551,379.18	86,016,520.55
固定资产清理	0.00	0.00
合计	77,551,379.18	86,016,520.55

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	70,964,927.00	47,157,696.68	3,925,488.60	17,067,932.86	2,253,864.14	24,049,167.45	165,419,076.73
2. 本年增加金额	1,043,190.03	2,966,716.11	0.00	606,066.82	655,442.94	1,406,398.99	6,677,814.89
(1) 购置	1,043,190.03	2,966,716.11	0.00	606,066.82	655,442.94	1,406,398.99	6,677,814.89
3. 本年减少金额	0.00	1,988,857.20	673,786.36	9,526,621.68	135,796.60	53,971.78	12,379,033.62
(1) 处置或报废	0.00	194,743.59	652,800.00	184,668.36	20,294.01	0.00	1,052,505.96
(2) 合并减少	0.00	1,794,113.61	20,986.36	9,341,953.32	115,502.59	53,971.78	11,326,527.66
4. 年末余额	72,008,117.03	48,135,555.59	3,251,702.24	8,147,378.00	2,773,510.48	25,401,594.66	159,717,858.00
二、累计折旧							
1. 年初余额	18,313,844.64	31,341,050.27	2,535,076.60	11,235,891.00	1,309,215.47	14,663,987.07	79,399,065.05
2. 本年增加金额	2,299,513.10	3,338,736.71	519,705.72	815,470.34	207,611.90	3,083,455.94	10,264,493.71
(1) 计提	2,299,513.10	3,338,736.71	519,705.72	815,470.34	207,611.90	3,083,455.94	10,264,493.71
3. 本年减少金额	0.00	846,141.43	622,485.47	5,907,910.72	87,379.06	36,654.39	7,500,571.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	0.00	173,478.39	620,160.00	175,043.47	19,390.41	0.00	988,072.27
(2) 合并减少	0.00	672,663.04	2,325.47	5,732,867.25	67,988.65	36,654.39	6,512,498.80
4. 年末余额	20,613,357.74	33,833,645.55	2,432,296.85	6,143,450.62	1,429,448.31	17,710,788.62	82,162,987.69
三、减值准备							
1. 年初余额	0.00	3,491.13	0.00	0.00	0.00	0.00	3,491.13
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	3,491.13	0.00	0.00	0.00	0.00	3,491.13
四、账面价值							
1. 年末账面价值	51,394,759.29	14,298,418.91	819,405.39	2,003,927.38	1,344,062.17	7,690,806.04	77,551,379.18
2. 年初账面价值	52,651,082.36	15,813,155.28	1,390,412.00	5,832,041.86	944,648.67	9,385,180.38	86,016,520.55

未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
3号厂房	16,957,372.41	正在办理中

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	16,929,258.19	260,576.84
合计	16,929,258.19	260,576.84

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中航富士达产业基地	9,483,641.11	0.00	9,483,641.11	141,509.43	0.00	141,509.43
自动化改造项目	677,718.12	0.00	677,718.12	0.00	0.00	0.00
高性能电缆产业化项目	6,767,898.96	0.00	6,767,898.96	0.00	0.00	0.00
双同轴绕包机	0.00	0.00	0.00	119,067.41	0.00	119,067.41
合计	16,929,258.19	0.00	16,929,258.19	260,576.84	0.00	260,576.84

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中航富士达产业基地	141,509.43	9,342,131.68	0.00	0.00	9,483,641.11
高性能电缆产业化项目	0.00	6,767,898.96	0.00	0.00	6,767,898.96
合计	141,509.43	16,110,030.64	0.00	0.00	16,251,540.07

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中航富士达产业基地	190,000,000.00	4.99	4.99	0.00	0.00	0.00	自筹
高性能电缆产业化项目	33,760,000.00	20.05	20.05	0.00	0.00	0.00	自筹

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
目							
合计		—	—				—

注：“定昆池产业基地”上年项目暂定名，2019年确定为“中航富士达产业基地项目”。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,931,939.32	5,931,939.32
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	5,931,939.32	5,931,939.32
二、累计折旧		
1. 年初余额	197,731.31	197,731.31
2. 本年增加金额	1,186,387.87	1,186,387.87
(1) 计提	1,186,387.87	1,186,387.87
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	1,384,119.18	1,384,119.18
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,547,820.14	4,547,820.14
2. 年初账面价值	5,734,208.01	5,734,208.01

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	6,446,761.00	5,165,185.27	11,611,946.27
2. 本年增加金额	9,192,060.00	58,407.08	9,250,467.08
(1) 购置	9,192,060.00	58,407.08	9,250,467.08
3. 本年减少金额	430,003.90	411,738.11	841,742.01

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	430,003.90	0.00	430,003.90
(2) 合并减少	0.00	411,738.11	411,738.11
4. 年末余额	15,208,817.10	4,811,854.24	20,020,671.34
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,912,538.80	4,031,958.18	5,944,496.98
2. 本年增加金额	312,012.21	547,847.78	859,859.99
(1) 计提	312,012.21	547,847.78	859,859.99
3. 本年减少金额	129,717.82	239,738.11	369,455.93
4. 年末余额	2,094,833.19	4,340,067.85	6,434,901.04
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	13,113,983.91	471,786.39	13,585,770.30
2. 年初账面价值	4,534,222.20	1,133,227.09	5,667,449.29

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
恒温恒湿库房工程款	13,211.57	0.00	13,211.57	0.00	0.00
宇航车间装修工程	91,264.06	0.00	60,842.76	0.00	30,421.30
装修租赁厂房	920,924.41	31,751.80	488,038.23	0.00	464,637.98
固定资产的改建支出	33,638.04	115,103.46	68,096.69	0.00	80,644.81
华为产线	29,067.53	0.00	4,844.61	24,222.92	0.00
维修费	27,397.87	0.00	14,294.52	0.00	13,103.35
辅助楼二层实验室装修工程款	223,135.38	0.00	107,105.04	0.00	116,030.34
合计	1,338,638.86	146,855.26	756,433.42	24,222.92	704,837.78

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	19,658,094.05	2,946,070.04	17,637,834.60	2,643,652.18
递延收益的时间性差异	3,656,833.34	548,525.00	3,862,833.34	579,425.00
抵消内部未实现利润	328,080.96	49,212.14	927,440.74	139,116.11
股权激励摊销	2,450,787.07	367,618.06	2,913,115.03	436,967.26
合计	26,093,795.42	3,911,425.24	25,341,223.71	3,799,160.55

16. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预支付的设备类款项	5,445,467.38	4,851,824.27
预付土地出让金	0.00	9,192,060.00
合计	5,445,467.38	14,043,884.27

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	11,769,548.19	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	51,769,548.19	50,000,000.00

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	112,679,403.39	66,209,294.98
商业承兑汇票	226,877.16	2,825,319.60
合计	112,906,280.55	69,034,614.58

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	108,492,025.78	102,472,989.27
设备采购款	0.00	1,241,429.41
工程款	39,000.00	39,000.00
合计	108,531,025.78	103,753,418.68

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
安弗施无线射频系统(上海)有限公司	135,548.81	未结算
合计	135,548.81	—

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品销售款	992,191.04	1,087,924.01
合计	992,191.04	1,087,924.01

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,639,344.90	93,194,172.58	88,191,755.19	17,641,762.29
离职后福利-设定提存计划	0.00	6,195,949.33	6,195,949.33	0.00
合计	12,639,344.90	99,390,121.91	94,387,704.52	17,641,762.29

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,926,357.64	81,709,830.01	76,518,472.19	16,117,715.46
职工福利费	0.00	4,960,108.37	4,960,108.37	0.00
社会保险费	0.00	3,144,095.74	3,144,095.74	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,688,626.72	2,688,626.72	0.00
工伤保险费	0.00	145,745.30	145,745.30	0.00
生育保险费	0.00	309,723.72	309,723.72	0.00
住房公积金	0.00	1,855,588.00	1,855,588.00	0.00
工会经费和职工教育经费	1,712,987.26	1,524,550.46	1,713,490.89	1,524,046.83

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	12,639,344.90	93,194,172.58	88,191,755.19	17,641,762.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	5,937,868.02	5,937,868.02	0.00
失业保险费	0.00	258,081.31	258,081.31	0.00
合计	0.00	6,195,949.33	6,195,949.33	0.00

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,601,423.95	606,737.10
企业所得税	2,016,771.37	367,140.03
城市维护建设税	228,443.21	59,665.48
房产税	256,424.22	170,149.56
土地使用税	761,897.15	68,424.65
个人所得税	52,049.18	84,906.10
教育费附加（含地方教育费附加）	163,152.84	42,597.31
其他税费	34,106.51	24,223.96
合计	6,114,268.43	1,423,844.19

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,740,814.41	8,117,456.90
合计	2,740,814.41	8,117,456.90

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工代扣代缴款项	233,602.00	52,509.66
代收代付款项	366,813.61	6,644,221.12
应付各种劳务费	1,429,825.65	201,464.47
暂收风险金、保证金	164,530.00	449,665.00
其他	546,043.15	769,596.65
合计	2,740,814.41	8,117,456.90

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市科建建设工程有限公司	40,000.00	质量保证金

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	40,000.00	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,118,800.00
一年内到期的租赁负债	1,086,172.53	1,035,882.62
合计	1,086,172.53	6,154,682.62

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收货款的税金	109,881.85	—
合计	109,881.85	—

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：长期借款利率 2.375%。

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,192,168.08	6,479,482.48
未确认的融资费用	464,034.29	715,466.06
重分类至一年内到期的非流动负债	1,086,172.53	1,035,882.62
合计	3,641,961.26	4,728,133.80

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	-5,945,550.39	-5,374,984.45

合计	-5,945,550.39	-5,374,984.45
----	---------------	---------------

28.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科研试制经费	-5,374,984.45	3,425,200.00	3,995,765.94	-5,945,550.39	国家拨款 尚未到位
合计	-5,374,984.45	3,425,200.00	3,995,765.94	-5,945,550.39	—

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,722,833.34	11,400,000.00	1,506,000.00	15,616,833.34	
合计	5,722,833.34	11,400,000.00	1,506,000.00	15,616,833.34	—

(2) 政府补助项目

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
					冲 减 成 本 费 用 金 额			
工业 领 域 重 大 项 目	233, 333. 00			233,333.00	0 · 0 0	0 · 0 0		

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2012年军转民专项资金（快插射频同轴连接器生产技术	46,667.00	0.00	0.00	46,667.00	0	0		资产相关
				133	0	0		

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
					冲 减 成 本 费 用 金 额			
市 统 筹 科 技 资 源 专 项	173, 000. 00	0.00	0.00	120,000.00	0 · 0 0	0 · 0 0	53,000.00	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年 冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
L2 9 系 列 馈 线 产 品 生 产 线 技 改 项 目	269, 166. 67	0.00	0.00	170,000.00	0 · 0 0	0 · 0 0	99,166.67	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
					冲 减 成 本 费 用 金 额			
20 13 年 产 业 技 术 改 造 项 目	1,460,000.00	0.00	0.00	0.00	0 · 0 0	0 · 0 0	1,460,000.00	资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
多同轴集束连接器研究开发项目（2013年省重大科技	206,666.67	0.00	0.00	137	0 . 0 0	0 . 0 0	126,666.67	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年 冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
20 15 年 陕 西 省 省 级 军 转 民 项 目	600, 000. 00	0.00	0.00	160,000.00	0 · 0 0	0 · 0 0	440,000.00	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年 冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
射 频 同 轴 跳 线 生 产 线 技 改 项 目	1,950,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0 · 0 0	0 · 0 0	1,350,000.00	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
精密射 频同 轴连 接器 及其 电缆 组件	384, 000. 00	0.00	0.00		0 . 0 0	0 . 0 0		资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额		其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
低损耗稳相射频同轴电缆产业化项目	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0	0		400,000.00	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
					冲 减 成 本 费 用 金 额			
项 目 1	0.00	10,100,000.00	0.00	0.00	0 . 0 0	0 . 0 0	10,100,000.00	资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额		其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
毫米波射频同轴电缆组件生产线技术改造	0.00	1,300,000.00	0.00	0.00	0	0		1,300,000.00	资产相关

政府 补 助 项 目	年初 余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	本年计入其他收益金额	本年	其 他 变 动	年末 余额	与资产相关/与收益 相关
					冲 减 成 本 费 用 金 额			
合 计	5,72 2,83 3.34	11,400,000.00	0.00	1,506,000.00	0 . 0 0	0 . 0 0	15,616,833.34	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,720,000.00	0.00	13,144,000.00	0.00	0.00	0.00	78,864,000.00

注：根据本公司 2019 年 9 月 19 日第二次临时股东会通过决议，以总股本 6572 万股每 10 股送股 2 股，转增股本 13,144,000.00 元，本公司股本由 65,720,000.00 元变更为 78,864,000.00 元。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,958,600.00	0.00	0.00	11,958,600.00
其他资本公积	18,037,776.57	1,049,992.04	0.00	19,087,768.61
合计	29,996,376.57	1,049,992.04	0.00	31,046,368.61

注：其他资本公积增加为本公司之控股股东中航光电科技股份有限公司限制性股票股权激励摊销。

32. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	151,655.80	43,262.94	0.00	0.00	0.00	43,262.94	0.00	194,918.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	151,655.80	43,262.94	0.00	0.00	0.00	43,262.94	0.00	194,918.74
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	151,655.80	43,262.94	0.00	0.00	0.00	43,262.94	0.00	194,918.74

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,860,000.00	5,511,788.03	0.00	38,371,788.03
任意盈余公积	154,547.71	0.00	0.00	154,547.71
合计	33,014,547.71	5,511,788.03	0.00	38,526,335.74

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	129,331,307.17	114,705,293.36
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
本年年初余额	58,302,036.55	114,705,293.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	58,302,036.55	21,198,013.81
减：提取法定盈余公积	5,511,788.03	0.00
应付普通股股利	19,716,000.00	6,572,000.00
转作股本的普通股股利	13,144,000.00	0.00
本年年末余额	149,261,555.69	129,331,307.17

注：本公司于2019年4月18日召开2018年度股东大会，审议通过了决议全体股东每10股派送现金3.00元（含税），合计分配19,716,000.00元；本公司2019年9月19日第二次临时股东大会通过决议，以总股本6572万股以未分配利润每10股送股2股，转增股本13,144,000.00元。

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,809,682.85	350,728,552.52	387,946,646.39	278,835,263.78
其他业务	7,244,883.76	4,337,793.29	4,575,064.51	4,060,104.79
合计	518,054,566.61	355,066,345.81	392,521,710.90	282,895,368.57

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,985,823.34	1,480,537.99
教育费附加	1,418,445.27	1,057,506.25
土地使用税	967,171.10	273,698.60

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	754,719.18	679,050.49
印花税	225,094.88	200,938.45
车船使用税	840.00	840.00
其他税费	183,289.89	14,072.95
合计	5,535,383.66	3,706,644.73

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,232,759.52	7,936,977.88
广告费	1,545,882.18	1,110,932.51
运输费	1,312,434.78	1,305,500.49
销售服务费	1,447,666.21	2,858,091.06
差旅费	1,002,332.27	1,207,435.66
办公费	146,331.16	71,217.93
折旧费	125,299.54	124,598.52
展览费	50,103.50	149,681.62
其他	2,069,217.09	1,974,057.55
合计	17,932,026.25	16,738,493.22

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,056,240.57	26,142,844.43
办公费	1,885,797.32	2,197,291.50
折旧费	1,785,647.91	1,730,079.95
咨询费	1,098,001.61	394,985.57
股权激励摊销额	1,049,992.04	1,638,346.66
无形资产摊销	857,859.99	706,342.47
修理费	789,591.70	889,718.24
差旅费	523,932.91	814,920.91
业务招待费	479,893.00	365,826.53
其他	1,843,842.32	1,934,676.38
合计	34,370,799.37	36,815,032.64

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,972,816.20	17,733,019.17
材料费	6,950,248.13	2,285,060.40

项目	本年发生额	上年发生额
专用费用	62,108.80	29,060.00
差旅费	1,093,606.14	172,779.06
折旧及摊销	2,282,993.98	2,072,669.52
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	2,329,122.33	3,910,711.89
知识产权申请、注册、代理费	276,663.09	726,379.04
其他	2,824,809.56	5,820,103.12
合计	35,792,368.23	32,749,782.20

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,911,036.01	3,281,030.64
减：利息收入	605,466.93	800,174.85
加：汇兑损失	-410,140.75	-748,811.28
其他支出	1,113,010.32	277,699.95
合计	3,008,438.65	2,009,744.46

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益-精密射频同轴连接器及其电缆组件(市科技局高新无偿资助项目)	96,000.00	96,000.00
递延收益-射频同轴跳线生产线技改项目	600,000.00	600,000.00
递延收益-2015年陕西省省级军转民项目	160,000.00	160,000.00
递延收益-多同轴集束连接器研究开发项目(2013年省重大科技创新项目)	80,000.00	80,000.00
递延收益-L29系列馈线产品生产线技改项目	170,000.00	170,000.00
递延收益-市统筹科技资源专项	120,000.00	120,000.00
递延收益-2012年信息化专项资金两化融合项目	0.00	27,777.79
递延收益-2012年军转民专项资金(快插射频同轴连接器生产技术改造)	46,667.00	80,000.00
递延收益-工业领域重大项目	233,333.00	400,000.00
稳岗补贴	148,929.00	482,000.00
高企复审奖励	0.00	50,000.00
“2017年度加快创新驱动发展系列政策”补贴资金	0.00	60,000.00
陕西省工业和信息化厅名牌战资金款	0.00	100,000.00
奖励纯电动多用途乘用车	0.00	207,200.00
陕西省科技厅拨款	0.00	50,000.00
西安高新技术产业开发区信用报务中心拨信 2017年优惠政策补贴款	3,507,612.00	1,830,000.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
渭南农业科技研究所标准化修订经费款	0.00	50,000.00
高新区管委公 2017 年度突出贡献企业表彰款	0.00	220,932.00
陕西知识产权评议款	30,000.00	14,000.00
2017 年西安科技二等奖	0.00	20,000.00
市科学技术一等奖	0.00	50,000.00
陕西省知识产权局拨付的专利资助款	0.00	45,000.00
西安科技大市场有限公司专利资助拨款	0.00	3,000.00
高新技术产业开发区 2017 年优惠政策补贴款	0.00	421,600.00
2017 年优惠政策补贴（科技企业保险补贴）	0.00	900.00
西安市国内专利资助	0.00	5,600.00
2017 年优惠政策补贴	0.00	200,100.00
个税手续费返还	0.00	95,643.90
2017 年下半年稳增长奖励资金与与预拨资金清算款	440,000.00	0.00
西安生产促进中心第三届中国创新挑战赛奖励	4,000.00	0.00
高新管委会对 2018 年企业表彰奖励资金	180,000.00	0.00
西安大市场有限公司 2017 年度知识产权示范资助款	100,000.00	0.00
陕西知识产权运营服务 20%留存部分款	126,000.00	0.00
西安市市场监督管理局标准创新奖	100,000.00	0.00
2018 年燃气锅炉低氮改政府补助款	308,530.00	0.00
西安市财政局财政零余额账户企业研发投入奖补	234,000.00	0.00
西安市财政局财政零余额账户 2018 年外经贸发展专项款	31,600.00	0.00
总装备部装备财务结算中心项目标准费	240,000.00	0.00
省级就业见习示范基地一次性奖励金	50,000.00	0.00
重点失业人群税收优惠	15,600.00	0.00
2017 年下半年稳增长奖	160,000.00	0.00
中国创新挑战赛注册信	2,000.00	0.00
西安市 2019 年研发投入	40,000.00	0.00
快速发展企业	100,000.00	0.00
债务融资贴息	85,067.00	0.00
中小企业公关示范平台	300,000.00	0.00
合计	7,709,338.00	5,639,753.69

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	296,787.00	145,779.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-48,463.81	5,560,000.00
合计	248,323.19	5,705,779.66

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	2,924,384.56	0.00
应收账款坏账损失	1,820,915.33	815,722.18
其他应收款坏账损失	71,758.89	27,527.85
合计	4,817,058.78	843,250.03

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-738,236.06	565,315.22
合计	-738,236.06	565,315.22

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	562,729.87	0.00	562,729.87
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
固定资产处置收益	39,982.95	0.00	39,982.95
无形资产处置收益	522,746.92	0.00	522,746.92
合计	562,729.87	0.00	562,729.87

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废利得	0.00	41,734.33	0.00
其他	70,492.29	87,800.85	70,492.29
合计	70,492.29	129,535.18	70,492.29

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	148,262.78	671,951.13	148,262.78
其他支出	128,168.58	4,589.71	121,861.08
合计	276,431.36	676,540.84	276,431.36

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,211,403.96	1,890,141.03
递延所得税费用	-112,264.69	-369,341.74
合计	6,099,139.27	1,520,799.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	70,584,833.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,587,725.09
子公司适用不同税率的影响	-37,765.51
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-68,148.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,062.18
税法规定的额外可扣除费用	-4,189,650.96
其他	-236,083.06
所得税费用	6,099,139.26

49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助及军研项目	21,028,538.00	9,734,132.00
保证金退回	14,271,197.41	18,959,860.47
其他应收款	1,036,203.80	357,181.88
利息收入	605,466.93	651,766.26
房租水电杂项收入	234,957.80	301,564.20
其他	554,898.55	537,645.16
合计	37,731,262.49	30,542,149.97

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	16,668,208.57	8,032,276.92
招待费、办公费、会议费、租赁费等其他费用	6,595,673.14	9,964,214.53
差旅费	4,943,306.83	4,248,305.13
支付的研发费	3,348,965.37	1,786,362.24
往来及代垫款	2,959,928.78	6,157,997.00
运费、修理费	2,809,739.21	3,749,016.72
水电暖费	2,592,742.04	2,379,423.95
广告费及业务宣传费	1,562,063.72	3,855,847.78
保险费、咨询费、培训费	1,147,130.23	1,147,131.23
合计	42,627,757.89	41,320,575.50

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他-合并减少子公司货币资金	2,138,016.69	0.00
合计	2,138,016.69	0.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	64,485,694.64	25,505,616.64
加: 资产减值准备	-738,236.06	565,315.22
信用减值损失	4,817,058.78	843,250.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,264,493.71	10,884,304.22
使用权资产折旧	1,186,387.87	0.00
无形资产摊销	859,859.99	706,342.47
长期待摊费用摊销	756,433.42	810,079.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-562,729.87	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	148,262.78	630,216.80

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	2,570,811.19	3,234,401.14
投资损失（收益以“-”填列）	-248,323.19	-5,705,779.66
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-189,952.82	-369,341.74
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,100,339.11	10,986,356.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-71,045,542.14	-40,236,966.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	44,528,395.97	-7,678,489.12
其他	-9,904,998.91	-6,108,058.90
经营活动产生的现金流量净额	44,827,276.25	-5,932,753.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	48,855,649.65	37,683,270.93
减：现金的年初余额	37,683,270.93	40,413,744.09
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	13,310,395.41	-2,730,473.16

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	48,855,649.65	37,683,270.93
其中：库存现金	6,812.60	4,399.30
可随时用于支付的银行存款	48,848,837.05	37,678,871.63
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	48,855,649.65	37,683,270.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,612,231.95	保证金
应收票据	11,769,548.19	票据贴现

项目	年末账面价值	受限原因
合计	61,381,780.14	—

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	373,651.56	6.97620	2,606,668.01
应收账款	—	—	
其中：美元	1,622,826.48	6.97620	11,321,162.09

53. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业领域重大项目	0.00	递延收益	233,333.00
2012 年军转民专项资金（快插射频同轴连接器生产技术改造）	0.00	递延收益	46,667.00
市统筹科技资源专项	53,000.00	递延收益	120,000.00
L29 系列馈线产品生产线技改项目	99,166.67	递延收益	170,000.00
2013 年产业技术改造项目	1,460,000.00	递延收益	0.00
多同轴集束连接器研究开发项目（2013 年省重大科技创新项目）	126,666.67	递延收益	80,000.00
2015 年陕西省省级军转民项目	440,000.00	递延收益	160,000.00
射频同轴跳线生产线技改项目	1,350,000.00	递延收益	600,000.00
精密射频同轴连接器及其电缆组件	288,000.00	递延收益	96,000.00
低损耗稳相射频同轴电缆产业化项目	400,000.00	递延收益	0.00
项目 1	10,100,000.00	递延收益	0.00
毫米波射频同轴电缆组件生产线技术改造项目	1,300,000.00	递延收益	0.00
与收益相关的政府补助	6,203,338.00	其他收益	6,203,338.00

七、合并范围的变化

本公司之西安富士达微波技术有限公司（以下简称微波公司）于 2019 年 1 月 25 日召开股东会，决议引进投资者深圳中正恒信投资有限公司对微波公司增资 600 万元，增资完成后微波公司实收资本变更为 1,600 万元，深圳中正恒信投资有限公司持股比例 37.5%，本公司持股比例由原来的 51%降低至 31.875%。同日微波公司完成了董事会改选，董事会成员由 5 名董事组成，其中深圳中正恒信投资有限公司推荐 2 名董事，本公司推荐 1 名董事，

南京灏众通信技术有限公司 1 名董事，自然人董事 1 名。本公司不再董事会席位之中占多数，不再控制该公司的重大经营决策。微波公司已于 2019 年 3 月 4 日完成了工商变更登记。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
西安富士达线缆有限公司	陕西西安	西安	制造业	51.00	0.00	设立
西安泰斯特检测技术有限公司	陕西西安	西安	技术服务	100.00	0.00	设立
富士达科技(香港)有限公司	陕西西安	香港	贸易	100.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安富士达线缆有限公司	49%	5,564,766.47	2,756,250.00	17,434,045.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安富士达线缆有限公司	38,438,168.74	8,027,852.63	46,466,021.37	7,486,337.05	3,400,000.00	10,886,337.05

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安富士达线缆有限公司	31,020,087.98	8,359,187.95	39,379,275.93	6,131,257.88	3,400,000.00	9,531,257.88

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安富士达线缆有限公司	53,344,639.45	11,356,666.27	11,356,666.27	3,266,716.53	49,160,685.45	8,572,174.63	8,572,174.63	5,060,491.87

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安富士达微波技术有限公司	陕西西安	西安市	制造业	31.875	0.00	权益法
西安创联电镀有限责任公司	陕西西安	西安市	制造业	23.95	0.00	权益法

(2) 重要的联企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额
	西安创联电镀有限公司	富士达微波技术有限公司	西安创联电镀有限公司
流动资产	7,604,356.95	58,055,491.21	13,726,351.59
其中：现金和现金等价物	701,756.29	1,854,200.67	2,734,876.59
非流动资产	3,764,464.60	4,593,352.45	1,137,998.56
资产合计	11,368,821.55	62,648,843.66	14,864,350.15
流动负债	3,582,549.11	33,421,603.10	3,649,910.89
非流动负债	0.00	4,000,000.00	0.00
负债合计	3,582,549.11	37,421,603.10	3,649,910.89
按持股比例计算的净资产份额	1,865,053.54	8,041,182.93	2,578,416.90
调整事项-其他	0.00	0.00	214,454.84
对联营企业权益投资的账面价值	1,865,053.54	8,041,182.94	2,792,871.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	5,861,232.25	52,206,417.25	28,606,490.04
财务费用	81,479.10	386,683.89	130,433.12
所得税费用	20,809.12	-56,892.83	85,678.21
净利润	-2,979,050.89	4,432,001.61	608,604.60
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-2,979,050.89	4,432,001.61	608,604.60

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额
	西安创联电镀有限公司	富士达微波技术有限公司	西安创联电镀有限公司
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00

九、与金融工具相关风险

1. 金融工具分类

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的账面价值如下：

金融资产：

应收款项	本年金额	上年金额
货币资金	98,467,881.60	64,940,511.93
应收票据	94,900,771.25	50,906,355.66
应收账款	235,045,854.74	202,457,948.48
其他应收款	2,043,412.42	2,271,469.02
应收款项融资	13,634,063.83	0.00
合计	444,091,983.84	320,576,285.09

金融负债：

其他金融负债	本年金额	上年金额
借款	54,769,548.19	58,118,800.00
应付票据	112,906,280.55	69,034,614.58
应付账款	108,531,025.78	103,753,418.68
其他应付款	2,740,814.41	8,117,456.90
合计	278,947,668.93	239,024,290.16

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2. 金融工具转移

1) 已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2019年12月31日，本集团已转移但未整体终止确认的已背书给供应商用于结算及贴现给银行的尚未到期的承兑汇票 35,515,497.95 元。

2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票 30,141,607.59 元。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（继续涉入）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日
货币资金-美元	373,651.56
应收账款-美元	1,622,826.48

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时

的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 13,000,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括定期存款、现金和现金等价物及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手的违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

于2019年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	本年金额	未逾期	逾期		
			1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	98,467,881.60	98,467,881.60	0.00	0.00	0.00
应收票据	94,900,771.25	94,900,771.25	0.00	0.00	0.00
应收账款	235,045,854.74	226,244,869.77	7,492,209.87	357,149.81	951,625.29
其他应收款	2,043,412.42	1,912,553.66	0.00	0.00	130,858.76
应收款项融资	13,634,063.83	13,634,063.83			
合计	444,091,983.84	435,160,140.11	7,492,209.87	357,149.81	1,082,484.05

于2019年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2019年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团275,947,668.93元的债务在不足1年内到期。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	98,467,881.60	0.00	0.00	0.00	98,467,881.60
应收票据	94,900,771.25	0.00	0.00	0.00	94,900,771.25
应收账款	226,244,869.77	7,492,209.87	357,149.81	951,625.29	235,045,854.74
其他应收款	1,912,553.66	0.00	0.00	130,858.76	2,043,412.42
应收款项融资	13,634,063.83				13,634,063.83
金融负债					
借款	51,769,548.19	3,000,000.00	0.00	0.00	54,769,548.19
应付票据	112,906,280.55	0.00	0.00	0.00	112,906,280.55
应付账款	108,531,025.78	0.00	0.00	0.00	108,531,025.78
其他应付款	2,740,814.41	0.00	0.00	0.00	2,740,814.41

4. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有人民币	对美元贬值5%	591,932.78	591,932.78	146,571.82	124,586.05
所有人民币	对美元升值5%	-591,932.78	-591,932.78	-146,571.82	-124,586.05

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-130,000.00	-110,500.00
浮动利率借款	减少 1%	130,000.00	-110,500.00

十、公允价值的披露

本集团不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债主要包括应收款项、应付款项、短期借款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债账面价值和公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
控股股东—中航光电科技股份有限公司	洛阳高新技术开发区	电连接器生产、销售	1,070,162,326.00	55.508	60.955
最终控制方—中国航空科技工业股份有限公司	北京市	国有控股股份公司	6,245,121,836.00	--	--

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年	年末余额
中航光电科技股份有限公司	790,940,909.00	279,221,417.00	0.00	1,070,162,326.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中航光电科技股份有限公司	43,775,888.40	36,479,907.00	55.508	55.508

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安创联电镀有限责任公司	本公司参股公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安富士达微波技术有限公司	本公司参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
沈阳兴华航空电器有限责任公司	控股股东控制的其他企业
深圳市翔通光电技术有限公司	控股股东控制的其他企业
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	最终控制方控制的其他企业
西安远方航空技术发展总公司	最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及其所属单位	采购商品	2,481,673.15	720,744.91
参股企业	采购商品	49,285,2969.90	5,131,730.34
合计		51,767,643.05	5,852,475.25

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及其所属单位	销售商品	41,077,587.92	38,157,875.25
中航工业其他所属单位	销售商品	--	68,730.15
参股企业	销售商品/提供劳务	492,476.24	--
合计		41,570,064.16	38,226,605.40

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
中航富士达科技股份有限公司	中航富士达微波技术有限公司	房产	435,390.53	318,883.81

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
-------	------	-----	-----	----

拆入				
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	5,000,000.00	2019年4月18日	2020年4月18日	
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	15,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月12日	
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	10,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月9日	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	控股股东及其所属单	14,133,220.35	706,661.02	19,990,394.83	999,519.74
应收账款	中航工业其他所属单	0.00	0.00	79,968.00	3,998.40
应收账款	参股企业	74,391.96	3,719.60		
预付账款	控股股东及其所属单	0.00	0.00	11,700.00	0.00
其他应收	控股股东及其所属单	92,156.40	4,607.82	51,188.00	15,356.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	控股股东及其所属单位	609,258.74	226,548.00
应付账款	参股企业	16,574,011.28	71,111.84
合同负债	控股股东及其所属单位	38,322.69	38,322.69
其他应付	控股股东及其所属单位	233,425.95	51,579.49

十二、 或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2019年12月31日，本集团不存在重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至2020年3月27日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	980,340.79	0.43	980,340.79	100	0.00
按组合计提坏账准备	226,927,598.83	99.57	11,659,981.67	5.14	215,267,617.16
其中：账龄组合	226,927,598.83	99.57	11,659,981.67	5.14	215,267,617.16
合计	227,907,939.62	100.00	12,640,322.46	5.55	215,267,617.16

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,333,173.99	0.64	1,333,173.99	100	0.00
按组合计提坏账准备	206,999,442.65	99.36	10,889,475.34	5.26	196,109,967.31
其中：账龄组合	206,999,442.65	99.36	10,889,475.34	5.26	196,109,967.31
合计	208,332,616.64	100.00	12,222,649.33	5.87	196,109,967.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
重庆信威通信技术有限公司	980,340.79	980,340.79	100	无法收回
合计	980,340.79	980,340.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	220,672,905.75	11,033,645.30	5
1-2 年	6,251,215.27	625,121.53	10
2-3 年	3,232.81	969.84	30
5 年以上	245.00	245.00	100
合计	226,927,598.83	11,659,981.67	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	220,672,905.75
1-2 年	6,251,215.27
2-3 年	32,193.31
3-4 年	951,380.29
4-5 年	0.00
5 年以上	245.00
合计	227,907,939.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,333,173.99	1,002,291.00	0.00	1,355,124.20	980,340.79
账龄组合	10,889,475.34	770,506.33	0.00	0.00	11,659,981.67
合计	12,222,649.33	1,772,797.33	0.00	1,355,124.20	12,640,322.46

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	1,355,124.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
美国森那公司	货款	1,355,124.20	无法收回	总经理办公会决议	否
合计	—	1,355,124.20	—	—	—

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 104,971,154.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,248,557.70 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	214,500.00	0.00
其他应收款	1,820,710.64	1,300,644.26
合计	2,035,210.64	1,300,644.26

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
西安创联电镀有限责任公司	214,500.00	0.00
合计	214,500.00	0.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	408,116.36	938,355.12
保证金、押金	100,000.00	100,000.00
往来款	1,453,822.56	331,758.53
合计	1,961,938.92	1,370,113.65

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	69,469.39			69,469.39
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	71,758.89	0.00	0.00	71,758.89

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日 余额	141,228.28	0.00	0.00	141,228.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,831,080.16
1-2年	0.00
2-3年	0.00
3-4年	115,356.40
4-5年	15,502.36
5年以上	0.00
合计	1,961,938.92

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	69,469.39	71,758.89	0.00	0.00	141,228.28
合计	69,469.39	71,758.89	0.00	0.00	141,228.28

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
西安高新技术产业开发区土地储备中心	往来款	623,033.00	1年内	31.76	31,151.65
陕西旋星科技有限公司	往来款	220,930.20	1年内	11.26	11,046.51
陕西省市场监督管理局	劳务款	200,000.00	1年内	10.19	10,000.00
西安高新区市	往来款	169,000.00	1年内	8.61	8,450.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
政配套建设有 限公司					
上海精密计量 测试研究所	保证金	100,000.00	3-4年	5.10	50,000.00
合计	—	1,312,963.20	—	66.92	110,648.16

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,833,230.00	0.00	5,833,230.00	10,933,230.00	0.00	10,933,230.00
对联营、合营企业投资	9,906,236.48	0.00	9,906,236.48	2,792,871.74	0.00	2,792,871.74
合计	15,739,466.48	0.00	15,739,466.48	13,726,101.74	0.00	13,726,101.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富士达科技(香港)有限公司	8,230.00	0.00	0.00	8,230.00	0.00	0.00
西安富士达线缆有限公司	3,825,000.00	0.00	0.00	3,825,000.00	0.00	0.00
西安富士达微波技术有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
西安泰斯特检测技术有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,933,230.00	0.00	5,100,000.00	5,833,230.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
西安创联电镀有限责任公司	2,792,871.74	0.00	0.00	-713,318.20	0.00	0.00	214,500.00	0.00	0.00	1,865,053.54	0.00
西安富士达微波技术有限公司	0.00	0.00	0.00	2,430,265.27	0.00	5,610,917.67	0.00	0.00	0.00	8,041,182.94	0.00
合计	2,792,871.74	0.00	0.00	1,716,947.07	0.00	5,610,917.67	214,500.00	0.00	0.00	9,906,236.48	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,804,330.97	361,223,455.70	376,353,469.21	296,874,806.76
其他业务	11,741,282.49	7,332,960.49	14,950,735.35	9,489,451.28
合计	507,545,613.46	368,556,416.19	391,304,204.56	306,364,258.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,868,750.00	1,530,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	296,787.00	145,779.66
处置交易性金融资产产生的投资收益		5,560,000.00
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,420,160.07	
合计	4,585,697.07	7,235,779.66

十六、 财务报告批准

本财务报告于2020年3月27日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	414,467.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,709,338.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,676.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-48,463.81	
小计	8,017,664.99	
减：所得税影响额	1,179,761.56	
少数股东权益影响额（税后）	309,890.96	
合计	6,528,012.47	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	21.36	0.7393	0.7393
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	18.96	0.6565	0.6565

中航富士达科技股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

西安市高新区锦业路 71 号