



富士达

835640

中航富士达科技股份有限公司
AVIC FORSTAR S&T Co., Ltd.



半年度报告

2023

公司半年度大事记



公司获评2022年度“国家级绿色工厂”。



公司入选全国第二批“健康企业建设优秀案例”名单。



公司入选为西安市智能制造产学研合作联盟理事长单位。



公司荣获2022年度“投资者关系管理工作优秀单位”。



公司成立富士达“得一学堂”综合数字化学习平台。



公司宇航事业部荣膺“全国巾帼文明岗”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	135

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人武向文、主管会计工作负责人朱克元及会计机构负责人（会计主管人员）耿晓杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中航富士达、富士达	指	中航富士达科技股份有限公司
航空工业、实际控制人	指	中国航空工业集团有限公司
中航光电、控股股东	指	中航光电科技股份有限公司
中航证券	指	中航证券有限公司
华为	指	华为技术有限公司
RFS	指	安弗施集团，全球知名的无线通信天馈系统供应商
中国电子科技集团	指	中国电子科技集团有限公司
中国航天科技集团	指	中国航天科技集团有限公司
中国航天科工集团	指	中国航天科工集团有限公司
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。
3G	指	第三代移动通信技术
4G	指	第四代移动通信技术
5G	指	第五代移动通信技术
6G	指	第六代移动通信技术
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司概况

一、基本信息

证券简称	富士达
证券代码	835640
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 ST Co.,Ltd. FSD
法定代表人	武向文

二、联系方式

董事会秘书姓名	鲁军仓
联系地址	西安市高新区上林苑四路与定昆池二路十字向西 200 米中航富士达产业基地
电话	029-68326787
传真	029-68903688
董秘邮箱	ljc@forstar.com.cn
公司网址	www.forstar.com.cn
办公地址	西安市高新区上林苑四路与定昆池二路十字向西 200 米中航富士达产业基地
邮政编码	710117
公司邮箱	niehan@forstar.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com) 《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	西安市高新区上林苑四路与定昆池二路十字向西 200 米中航富士达产业基地

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39) - 电子元件及电子专用材料制造 (C398) - 其他电子元件制造 (C3989)
主要产品与服务项目	射频同轴连接器、射频同轴电缆组件、射频电缆等产品的研发、生产和销售

普通股总股本（股）	187,728,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（中航光电科技股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国航空工业集团有限公司），无一致行动人

五、注册变更情况

适用 不适用

六、中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中航证券有限公司
	办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航产融大厦 35 号
	保荐代表人姓名	郭卫明、陈懿
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2023 年 12 月 31 日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	468,374,134.34	394,765,550.48	18.65%
毛利率%	42.18%	41.51%	-
归属于上市公司股东的净利润	90,206,030.35	76,019,187.46	18.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,080,721.42	74,369,478.44	18.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	11.52%	11.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.24%	11.13%	-
基本每股收益	0.4805	0.4049	18.67%

注：根据《企业会计准则解释第 16 号》：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司的租赁交易涉及此会计政策变更，其中，上年同期指标“归属于上市公司股东的净利润”和“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”较上年同期披露数据有所变化，差异 23,800.93 元。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,333,498,952.96	1,394,097,799.97	-4.35%
负债总计	512,902,585.11	613,883,575.28	-16.45%
归属于上市公司股东的净资产	796,079,885.76	753,221,430.52	5.69%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.2406	4.0123	5.69%
资产负债率%（母公司）	40.27%	45.64%	-
资产负债率%（合并）	38.46%	44.03%	-
流动比率	2.03	1.75	-
利息保障倍数	73.17	51.93	-

注：根据《企业会计准则解释第 16 号》：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司的租赁交易涉及此会计政策变更，其中，上年期末指标“资产总计”、“负债总计”、“归属于上市公司股东的净资产”、“归属于上市公司股东的每股净资产”、“资产负债率（母公司）”较上年期末披露数据有所变化。

(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	-16,177,187.43	-19,952,520.86	18.92%
应收账款周转率	1.92	1.92	-
存货周转率	3.59	3.92	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.35%	13.92%	-
营业收入增长率%	18.65%	37.31%	-
净利润增长率%	17.92%	50.15%	-

注：根据《企业会计准则解释第 16 号》：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司的租赁交易涉及此会计政策变更，其中，上年同期指标“净利润增长率”较上年同期披露数据有所变化。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,961.77
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,413,595.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	100,247.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,441.54
非经常性损益合计	2,495,439.74
减：所得税影响数	374,015.96
少数股东权益影响额（税后）	-3,885.15
非经常性损益净额	2,125,308.93

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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/指标	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
递延所得税资产 (2022.12.31/2022.1.1)	9,240,888.83	9,397,720.49	7,896,965.86	8,187,499.42
递延所得税负债 (2022.12.31/2022.1.1)	5,401,181.29	5,576,585.28	1,174,413.30	1,483,857.03
盈余公积 (2022.12.31/2022.1.1)	69,301,824.99	69,299,967.76	54,770,362.30	54,768,471.28
未分配利润 (2022.12.31/2022.1.1)	342,378,306.60	342,349,006.34	251,625,851.73	251,600,572.42

归属于上市公司股东的 所有者权益合计 (2022.12.31/2022.1.1)	753,252,588.01	753,221,430.52	641,317,517.15	641,290,346.82
少数股东权益 (2022.12.31/2022.1.1)	26,980,209.01	26,992,794.17	22,952,954.89	22,961,215.05
所有者权益(或股东权 益)合计 (2022.12.31/2022.1.1)	780,232,797.02	780,214,224.69	664,270,472.04	664,251,561.87
总资产 (2022.12.31/2022.1.1)	1,393,940,968.31	1,394,097,799.97	1,108,982,782.66	1,109,273,316.22
递延所得税资产 (2022.6.30)	10,992,692.52	11,244,147.72		
递延所得税负债 (2022.6.30)	2,702,107.50	2,946,005.88		
盈余公积 (2022.6.30)	54,770,362.30	54,768,471.28		
未分配利润 (2022.6.30)	290,075,638.26	290,074,159.88		
少数股东权益 (2022.6.30)	24,459,559.89	24,470,486.11		
所有者权益(或股东权 益)合计 (2022.6.30)	706,975,312.36	706,982,869.18		
所得税费用 (2022年1-6月)	11,465,794.17	11,439,327.18		
净利润 (2022年1-6月)	79,982,616.53	80,009,083.52		
少数股东损益 (2022年1-6月)	3,987,230.00	3,989,896.06		
归属于母公司所有者的 净利润 (2022年1-6月)	75,995,386.53	76,019,187.46		
综合收益总额 (2022年1-6月)	80,073,421.48	80,099,888.47		
归属于母公司所有者的 综合收益总额 (2022年1-6月)	76,086,191.48	76,109,992.41		
归属于少数股东的综合 收益总额 (2022年1-6月)	3,987,230.00	3,989,896.06		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司涉及租赁交易,该政策变更对递延所得税资产和递延所得税负债产生影响,并于本年度施行该事项相关的会计处理。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

（一）公司从事的主要业务

公司主营业务为射频同轴连接器、射频同轴电缆组件、射频电缆等产品的研发、生产和销售，截止报告披露日，公司共发布十三项 IEC 国际标准，是我国射频连接器行业拥有 IEC 国际标准最多的企业。公司作为自主创新和高质量发展的典范，产品广泛应用于通信、防务、航空航天等领域，各类产品出口至欧洲、东南亚、韩国、新加坡等多个国家和地区。

公司产品的销售对象主要是通信行业，主要客户包括华为、RFS 等全球知名通信设备厂商以及中国电子科技集团、中国航天科技集团、中国航天科工集团等国内大型集团下属企业或科研院所等。公司核心技术均具有完全的自主知识产权。公司作为 5G 新基建配套射频连接器核心供应商及重点防务配套企业，在关键元器件研制方面做出贡献。公司作为航天互连产品配套的主力供应商，为卫星通讯、载人航天、外太空探测等领域提供配套。随着公司研发能力和生产能力的提高，公司在保持通信市场领先优势的同时，将进一步开拓在航空航天、商业卫星、数据采集、量子计算、轨道交通、计算机网络设备、医疗设备等市场领域。

公司主要采取直销模式。公司设主管副总经理，全面负责营销工作，下设市场部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常年派驻营销人员；针对出口业务，公司通过自身开发及中间商进行海外市场拓展，由公司向海外客户直接供货。公司的主要收入来源是射频同轴连接器、射频同轴电缆组件、射频电缆的销售收入。

（二）核心竞争力分析

在技术创新水平方面，经过多年不懈的努力，公司现已掌握了射频同轴连接器设计、制造核心技术，积累了丰富的射频连接器特别是微型连接器的生产技术经验，掌握热力电多物理场联合仿真技术、小型化模块化设计技术、低损稳相射频电缆组件制造技术、宇航级射频同轴连接器和电缆组件设计制造技术、高性能稳相电缆结构设计和轻量化电缆设计技术、材料分析检测技术等，公司主要核心技术居国内先进水平，部分达到了国际先进水平。公司目前已成立富士达研究院，拥有行业先进、年龄结构合理的研发人才队伍，并逐步在异地设立研发中心。科研及项目攻关方面，公司基于射频传输方面的技术优势，不断扩展产业领域，在射频集成互连、小型化大功率互连的设计及制造方面取得了长足进步。公司也不断加强与西安交通大学、西安电子科技大学、陕西科技大学、西安文理学院等高校及研究所专家教授团队的合作，使得公司技术创新方面保持技术引领的地位。

在新产品、新领域方面，公司不断拓展集成类、天线类、测试类、低成本类产品，在宇航领域，公司开发了多款宇航级射频同轴连接器、射频同轴电缆、射频同轴电缆组件、微波元器件，形成了全套卫星用射频连接解决方案；在防务领域，公司在毫米波工艺研究、微波网络集成化设计方向上得到加强，继续向高频率、集成化、模块化、耐高温、超稳相方向发展；民品领域（含出口），公司在多个低成本

连接方向上进行了设计、材料、工艺的深入研究，形成了技术积淀。同时对拥有自主知识产权的多通道射频连接器 MQ 系列进行了扩展；在无源器件方面，公司将持续增强微波器件的自主研发及生产能力，并不断向集成化、模块化的方向发展。

在标准制定方面，国际标准制定方面，公司是国内射频连接器行业 IEC 国际标准最多的企业，截止报告期末参与制、修订 IEC 国际标准 16 项(其中：主导制、修订 14 项，参与制、修订 2 项)，其中 13 项已经发布，3 项尚未发布；国家标准方面：公司共制、修订国家标准 10 项(其中:主导制、修订 6 项，参与制定 4 项)，均已发布；国家军用标准方面：公司制、修订国家军用标准 21 项(其中：主导制、修订国家军用标准 10 项，参与制、修订国家军用标准 11 项)，其中 18 项已经发布，2 项已完成报批稿，1 项完成标准草案讨论会；行业标准方面：公司参与制、修订通信行业标准 3 项(其中：参与修订 1 项，参与制定 2 项)，均已发布。专利方面，截止报告期末，公司及控股子公司有效专利 175 项，其中发明专利 11 项、实用新型 163 项、外观专利 1 项。

在资质及获得荣誉方面，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、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。公司是陕西省省级企业技术中心和西安市市级企业技术中心，获得“国家技术创新示范企业”、“中国质量奖提名奖”、“中国驰名商标”、“国家知识产权示范企业”、“中国标准创新贡献奖”、国家“标准化良好行为 AAAAA 级”、“陕西省质量管理奖”、“西安市质量管理奖”等荣誉，2021 年公司被列入国家工信部专精特新“小巨人”企业名录。2022 年公司入选陕西省第三批“绿色工厂”，并于 2023 年获评 2022 年度国家级“绿色工厂”，入选全国第二批“健康企业建设优秀案例”名单。同时，公司荣获第十六届上市公司价值评选“北交所上市公司价值 10 强”，第二十四届上市公司金牛奖评选“2021 年度金牛北交所公司奖”、荣获陕西上市公司协会“2022 年度投资者关系管理工作优秀单位”。

在人才培养及信息化建设方面，公司目前已采用普实 ERP 系统，逐步实现数字化转型。同时，公司设立“得一学堂”，着力于为公司培养发展所需人才，通过任职资格、岗位体系、职级通道三位一体联动，将专业提升、个人发展与组织价值导向实现高度匹配。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、生产经营状况

报告期内，富士达产业基地已投入使用，公司产能稳步提升。同时，苏州分公司及洛阳分公司均根据其定位，为公司满足客户需求持续发挥积极作用。

报告期内，公司坚持战略引领，为支撑战略目标达成，公司以项目管理为抓手，通过对十四五战略

规划执行情况、行业对标以及内外部环境的评估分析，开展了十四五战略规划回顾工作，为公司未来发展进一步明确战略目标和方向。

报告期内，公司围绕“学习提升、开拓创新、全员市场、技术引领”的经营方针，深耕防务市场，拓展民品、国际市场，聚焦医疗、民用汽车等新领域，并积极开发新客户、推广新产品。

报告期内，公司不断优化研发管理体系，提升技术引领能力，公司继续推动设计标准化，夯实设计评审流程，优化技术人才培养机制。同时，不断优化研发薪酬分配机制，推动技术创新及预研突破。

报告期内，公司规划建设生产科研楼并承接航天用射频连接器产能提升项目和富士达射频连接器研究院项目，以该项目作为公司向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目，将在未来为公司航天用连接器和研究院建设提供充足的发展空间。

报告期内，公司实施管理强基七大工程：策划实施全面质量提升工程、快速交付提升工程、流程绩效优化工程、成本效率提升工程、聚智育才优才工程、法制合规提升工程、执行力提升工程等七项管理强基工程，夯实发展之基，持续打造科学、高效、合规的运营流程，提升客户满意度。

报告期内，公司党建、审计、安全、环保、保密、法治合规管理等各项基础管理工作有序开展，为公司实现高质量发展提供强有力保障。

2、财务状况

（1）资产状况

截止报告期末，公司资产总额为 133,349.90 万元，较期初减少 6,059.88 万元，降幅 4.35%。其中流动资产总额 94,283.08 万元，较期初减少 7,689.57 万元，降幅 7.54%；非流动资产总额为 39,066.82 万元，较期初增加 1,629.68 万元，增幅 4.35%。截止报告期末，公司负债总额 51,290.26 万元，较期初减少 10,098.10 万元，降幅 16.45%。其中流动负债 46,332.47 万元，较期初减少 11,846.38 万元，降幅 20.36%；非流动负债 4,957.79 万元，较期初增加 1,748.28 万元，增幅 54.47%。流动负债较期初减少主要是应付票据集中到期兑付及一年内到期的长期贷款到期偿还所致；非流动负债较期初增加主要是为补充流动资金取得的长期借款较上年增加所致。

（2）经营成果

报告期内公司实现营业收入 46,837.41 万元，较上年同期增加 7,360.86 万元，增幅 18.65%。报告期内营业成本 27,082.69 万元，较上年同期增加 3,993.61 万元，增幅 17.30%；本年实现净利润 9,434.47 万元，较上年同期增加 1,433.56 万元，增幅 17.92%，实现归属于上市公司股东净利润 9,020.60 万元，较上年同期增长 18.66%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 8,808.07 万元，较上年同期增长 18.44%。

（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-1617.72 万元，较上年同期增加 377.53 万元，增幅 18.92%。经营活动产生的现金流入较上年同期增加 12,631.37 万元，经营性活动产生的现金流出较上年增加 12,253.83 万元。筹资活动产生的现金流量净额为-4,104.86 万元，较上年同期下降 4,501.58 万元，降幅 1134.71%。主要原因是报告期内分配的现金股利较上年同期增加 2,301.28 万元，偿还贷款较上年同

期增加 1,592.14 万元所致。

(4) 投融资情况

报告期内公司持续推进高性能电缆产业化项目、小型化大功率互连项目及其他技术改造项目的投入，为公司产能提升起到积极作用。报告期内研发投入 3,140.79 万元，多功能连接项目、测试类产品项目、低成本板间互连项目等多个重点项目取得突破性进展。报告期内公司加强与金融机构的沟通合作，融资成本保持在正常水平，有效保障了公司的生产经营。

(二) 行业情况

1、报告期内行业发展情况

在通信领域，随着我国移动通信网络建设进程的加快，5G 建设的有序推进，其市场规模也呈现出不断上升的趋势。截止 2022 年年底我国已经建成 231.2 万个 5G 基站，占据全球 5G 基站总数量的六成左右。2022 年我国新增 5G 基站 88.7 万个，2023 年规划建设 5G 基站 60 万个。从 2023 年开始，主要通信网络运营商在 5G 建设中的投资将有所下降。未来 5G 基站的布局将逐步转入优化完善阶段，从大规模宏基站布局转向用小基站对信号死角进行优化。

中国通信标准化协会认为，5G-A 产业加速迈向商用，将成为支撑我国数字经济高质量发展的中坚力量。工信部表示，我国移动通信网络已经实现从“3G 突破”“4G 同步”到“5G 引领”的跨越，目前正在前瞻布局下一代互联网等前沿技术，提升我国的数字基础设施能力，服务经济高质量发展。瞄准 6G、量子通信、卫星互联网等前沿领域，持续加大研发投入，催生更多的自主创新颠覆性成果，抢抓未来战略制高点。

在防务领域，全球经济、科技、军事竞争态势正在发生历史性变化，我国面临的外部战略风险呈现增强趋势，在防务装备信息化发展的大趋势下，对装备互连提出了新的要求。武器装备远程精准化、智能化、无人化趋势明显，战争形态加速向信息化战争演变。防务装备超小型化的要求促使电连接器向更微型化方向发展，板间互连变得广泛应用。

国家和政府在经济社会持续健康发展的同时，也在不断加大国防支出，促进国防实力和经济实力的同步提升。未来在国家和政府的大力推动下，国防支出将保持高增长的态势持续发展，军工行业作为国家安全的支柱，军工电子产业也将得到快速发展，推动产业变革和转型升级。未来受益于军队现代化建设，以及电子元器件国产化要求日益提升，市场有望继续扩大。

在航天领域，2023 年 7 月 9 日，卫星互联网技术试验星在酒泉发射成功，中国星网正式进入建设阶段。我国卫星互联网建设需求较为迫切。其一，轨道频段稀缺，俄乌冲突加速空间竞争，卫星互联网在国家安全领域的重要作用在俄乌战争等场景下已得到充分显现。其二，低轨轨道资源和通信频段资源稀缺，在国际电联“先占先得”规则下，我国需要快速抢占低轨卫星资源。其三，空天地泛在通信是通信技术的必然演进方向，卫星通信已成为移动通信的重要环节。卫星互联网“填补”地面通信，海事、民航、应急亟需，超低轨、非地面网络是 6G 的重要组成。

据报道，代号“GW”星座项目将启动。预计在 2027 年，在地球低轨道部署 1.3 万颗卫星组成星座系

统。卫星星座的大批量发射一般都在实验星完成发射后的 1-2 年内进行，我国低轨卫星星座产业有望迎来爆发增长，卫星互联网全产业链的市场空间或达千亿。小卫星技术应用发展迅猛，低轨化、小型化带动降成本，卫星的规模化部署成为可能。未来随着低轨通信卫星系统的应用领域不断成熟，我国通信卫星的市场份额将持续增大。

总体来说，在航空、航天、弹载、卫星等领域，电子系统的集成化、小型化发展趋势，对高可靠的封装技术提出了高要求，陶瓷管壳及封装技术在防务领域也得到快速发展，有着广阔的应用前景。

注：以上涉及数据来源于国家工业和信息化部发布数据、中商产业研究院、《南华早报》。

2、行业发展因素

（1）周期性

我国正处于电子技术和电子产品更新换代的关键时期，国家为提高信息化装备和系统集成能力，大力支持我国新型元器件的发展。我国5G网络建设正在稳步推进，随着技术的演进和应用边界的逐步拓宽，5G进入5G-A新阶段，5G-A是由5G向6G演进的关键阶段，5G-A产业加速迈向商用，其商业场景逐步清晰。未来两年，IMT-2020（5G）推进组将围绕标准、技术、应用、行业四路并举，推进5G-A迈向商用，进一步促进数字经济发展。同时要加快5G和千兆光网建设，全面推进6G技术研发和产业布局，深度赋能行业智能化转型。因此，公司所处行业将保持较高的景气水平，行业的周期性特征不明显。

（2）季节性

报告期内，公司所在行业不存在明显的季节性情况。

（3）区域性

目前，中国的射频同轴连接器制造商主要集中在陕西、江苏、上海、浙江、四川和广东。伴随着国内射频同轴连接器产业的快速发展，中国射频同轴连接器生产企业也快速成长起来。除了一些全球知名企业在中国投资的外资企业外，内资企业也有不少企业已初具规模。

3、行业法律法规变动对公司经营情况的影响

报告期内，公司所在行业法律法规未发生变动。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	129,174,833.53	9.69%	244,036,723.79	17.50%	-47.07%
应收票据	94,753,471.52	7.11%	225,807,510.32	16.20%	-58.04%
应收账款	558,064,670.53	41.85%	368,933,576.39	26.46%	51.26%
存货	124,271,545.88	9.32%	164,719,194.48	11.82%	-24.56%
投资性房地产	1,904,362.12	0.14%	1,970,058.23	0.14%	-3.33%
长期股权投资	13,340,673.60	1.00%	14,061,983.39	1.01%	-5.13%
固定资产	338,059,942.16	25.35%	332,914,393.45	23.88%	1.55%
在建工程	8,563,758.80	0.64%	651,667.77	0.05%	1214.13%

无形资产	12,638,746.01	0.95%	13,038,592.35	0.94%	-3.07%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	63,841,593.10	4.79%	44,336,823.41	3.18%	43.99%
长期借款	30,000,000.00	2.25%	10,000,000.00	0.72%	200.00%
应收款项融资	30,981,498.00	2.32%	12,221,354.10	0.88%	153.50%
预付款项	572,034.54	0.04%	1,014,209.26	0.07%	-43.60%
其他应收款	3,058,398.67	0.23%	1,245,788.11	0.09%	145.50%
使用权资产	739,763.42	0.06%	1,169,359.88	0.08%	-36.74%
其他非流动资产	3,469,244.08	0.26%	1,167,540.18	0.08%	197.14%
应付票据	161,133,877.45	12.08%	271,295,709.88	19.46%	-40.61%
应付职工薪酬	18,951,483.10	1.42%	28,605,568.02	2.05%	-33.75%
应交税费	20,267,604.68	1.52%	10,067,301.49	0.72%	101.32%
一年内到期的非流动负债	5,187,298.67	0.39%	30,597,979.14	2.19%	-83.05%
其他流动负债	10,895,103.86	0.82%	16,249,740.86	1.17%	-32.95%
租赁负债	-	0.00%	280,486.73	0.02%	-100.00%
专项应付款	-460,581.77	-0.03%	-819,002.42	-0.06%	-43.76%
其他综合收益	267,824.56	0.02%	198,157.49	0.01%	35.16%
资产总计	1,333,498,952.96	100.00%	1,394,097,799.97	100.00%	-4.35%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少11,486.19 万元，降幅47.07%，主要是应付票据集中到期所致；
- 2、应收票据较期初减少13,105.40万元，降幅58.04%，主要是部分承兑汇票到期所致；
- 3、应收账款较期初增加18,913.11万元，增幅51.26%，主要是上半年产销规模增长，尚未到期的应收账款规模增加所致；
- 4、在建工程较期初增加791.21万元，增幅1214.13%，主要是中航富士达产业基地项目（二期）根据规划所需新购进在调试的生产设备增加所致；
- 5、短期借款较期初增加1,950.48万元，增幅43.99%，主要是为补充流动资金新增短期借款所致；
- 6、长期借款较期初增加2,000.00万元，增幅200.00%，主要是为补充流动资金新增长期借款所致；
- 7、应收款项融资较期初增加1,876.01万元，增幅153.50%，主要是根据会计准则规定，对于期末持有的承兑信用等级较高的银行承兑汇票调整列示，本期期末持有该类银行承兑汇票较期初增加所致；
- 8、预付款项较期初减少44.22万元，降幅43.60%，主要是公司预付的材料采购款较期初减少所致；
- 9、其他应收款较期初增加181.26万元，增幅145.50%，主要是应收的其他备用金项目增加所致；
- 10、使用权资产较期初减少42.96万元，降幅36.74%，主要是使用权资产累计折旧较期初增加所致；
- 11、其他非流动资产较期初增加230.17万元，增幅197.14%，主要是公司扩充产能预付设备款增加所致；
- 12、应付票据较期初减少11,016.18万元，降幅40.61%，主要是为供应商开据的票据集中到期，兑付的票据款增加所致；
- 13、应付职工薪酬较期初减少965.41万元，降幅33.75%，主要是支付上年度年终奖所致；

14、应交税费较期初增加1,020.03万元，增幅101.32%，主要是收入及利润增加，企业所得税及增值税增加所致；

15、一年内到期的非流动负债较期初减少2,541.07万元，降幅83.05%，主要是一年内到期的贷款到期偿还所致；

16、其他流动负债较期初减少535.46万元，降幅32.95%，主要是年初已背书未到期而重分类至其他流动负债的票据，集中到期减少所致；

17、租赁负债较期初减少28.05万元，降幅100.00%，主要是应付租赁款支付以及将一年内到期的应付租赁款调整至“一年内到期的非流动负债”所致；

18、专项应付款较期初减少35.84万元，降幅43.76%，主要是收到代垫的科研试制经费所致；

19、其他综合收益较期初增加6.97万元，增幅35.16%，主要是全资子公司富士达科技（香港）有限公司受汇率波动影响，外币折算差额增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	468,374,134.34	-	394,765,550.48	-	18.65%
营业成本	270,826,860.26	57.82%	230,890,763.31	58.49%	17.30%
毛利率	42.18%	-	41.51%	-	-
销售费用	11,708,335.04	2.50%	11,150,620.47	2.82%	5.00%
管理费用	35,241,722.48	7.52%	27,399,037.85	6.94%	28.62%
研发费用	31,407,923.71	6.71%	22,442,865.64	5.69%	39.95%
财务费用	865,141.62	0.18%	407,995.90	0.10%	112.05%
信用减值损失	-9,686,170.31	-2.07%	-8,159,147.93	-2.07%	18.72%
资产减值损失	-1,120,295.12	-0.24%	-1,030,089.94	-0.26%	8.76%
其他收益	2,504,197.38	0.53%	1,750,064.50	0.44%	43.09%
投资收益	-678,118.12	-0.14%	239,746.66	0.06%	-382.85%
公允价值变动 收益	100,247.94	0.02%	455,719.70	0.12%	-78.00%
资产处置收益	23,693.82	0.01%	-8,687.58	0.00%	372.73%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	103,841,981.29	22.17%	91,595,393.90	23.20%	13.37%
营业外收入	6,050.83	0.00%	15,807.11	0.00%	-61.72%
营业外支出	48,147.96	0.01%	162,790.31	0.04%	-70.42%
净利润	94,344,718.27	-	80,009,083.52	-	17.92%

项目重大变动原因：

1、研发费用较上年同期增加896.51万元，增幅39.95%，主要是公司强化技术引领，深入开展基础和前沿技术研究，研发投入增加且股权激励摊销较上年同期增加所致；

2、财务费用较上年同期增加45.71万元，增幅112.05%，主要原因是本期美元汇率下降产生汇兑收益

较上年同期减少所致；

3、其他收益较上年同期增加75.41万元，增幅43.09%，主要是与资产相关的政府补助摊销增加所致；

4、投资收益较上年同期减少91.79万元，降幅382.85%，主要是公司联营企业本年受订单影响利润下滑，取得的投资收益较上年同期减少所致；

5、公允价值变动收益较上年同期减少35.55万元，降幅78.00%，主要是公司处置交易性金融资产取得的收益较上年同期减少所致；

6、资产处置收益较上年同期增加3.24万元，增幅372.73%，主要是公司处置非流动资产的处置收益较上年同期增加所致；

7、营业外收入较上年同期减少0.98万元，降幅61.72%，主要是使用完毕的废旧物处置收入较上年同期减少所致；

8、营业外支出较上年同期减少11.46万元，降幅70.42%，主要是存货报废损失较上年同期减少所致。

(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	462,302,708.31	392,069,145.67	17.91%
其他业务收入	6,071,426.03	2,696,404.81	125.17%
主营业务成本	266,057,955.63	228,724,265.21	16.32%
其他业务成本	4,768,904.63	2,166,498.10	120.12%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
射频同轴连接器	213,266,948.72	98,170,748.50	53.97%	2.37%	0.96%	增加 0.64 个百分点
射频同轴电缆组件	249,035,759.59	167,887,207.13	32.59%	35.54%	27.68%	增加 4.15 个百分点
其他业务	6,071,426.03	4,768,904.63	21.45%	125.17%	120.12%	增加 1.80 个百分点
合计	468,374,134.34	270,826,860.26	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	452,555,951.06	258,732,616.87	42.83%	24.30%	24.40%	减少 0.05 个百分点
国外	15,818,183.28	12,094,243.39	23.54%	-48.45%	-47.22%	减少 1.79 个百分点
合计	468,374,134.34	270,826,860.26	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内主营业务收入较上年同期增加7,023.36万元，增幅17.91%。

从产品类型分析，报告期内订单量和销售额较上年同期均有所增加，其中，射频同轴电缆组件销售收入较上年同期增加6,530.48万元，增幅35.54%；从产品区域分析，国内市场销售收入较上年同期增加8,847.77万元，增幅24.30%，主要是公司持续聚焦核心主业，深耕重点客户,产能优化升级，推动收入规模增长。国外市场销售收入较上年同期下降1,486.91万元，降幅48.45%，主要是受国外市场影响，需求减少所致。

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	-16,177,187.43	-19,952,520.86	18.92%
投资活动产生的现金流量净额	-37,780,781.54	-37,930,052.66	0.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,048,585.72	3,967,171.48	-1,134.71%

现金流量分析:

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1134.71%。主要是报告期内分配的现金股利较上年同期增加 2,301.28 万元，偿还贷款较上年同期增加 1,592.14 万元所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	暂时闲置募集资金	20,000,000.00	-	-	不存在
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安富士达线缆有限公司	控股子公司	通讯及特种电线、射频电缆及电缆组件	16,875,000.00	74,250,828.06	50,033,636.94	26,259,343.04	8,446,301.87

西安泰斯特检测技术有限公司	控股子公司	工业、电子电气产品的检测分析技术服务	2,000,000.00	13,388,750.10	4,689,950.43	6,797,296.08	228,632.44
富士达科技(香港)有限公司	控股子公司	贸易	8,100.00	3,292,775.18	2,224,432.86	1,541,411.37	30,129.34
西安创联电镀有限责任公司	参股公司	电子元器件经销表面处理	8,955,000.00	31,000,962.60	12,722,572.39	11,309,946.52	-1,759,520.41
西安富士达微波技术有限公司	参股公司	微波有源、无源器件,微波组件	16,000,000.00	85,220,353.50	38,828,415.38	32,048,179.01	1,854,754.09

注：参股公司西安富士达微波技术有限公司于2023年8月2日完成工商变更登记，注册资本由1,600万元变更为1,800万元人民币，公司持股比例由31.875%变更为28.33%。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安创联电镀有限责任公司	为本公司产品提供表面处理	长期持有
西安富士达微波技术有限公司	为本公司提供关联产品	长期持有

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，助力西安高新区秦岭八村乡村振兴建设,为西安高新区圭峰村建设活动场所、春节走进圭

峰村开展慰问老人活动；持续支持教育事业、关心困难学生群体, 2023 年上半年每月为两名贫困学生捐助资金；开展“党建聚合力夏日送清凉”活动，前往高新区庞光接待慰问困难党员和困难群众，累计投入万余元。

2023 年上半年，富士达用实际行动树立了良好社会形象，获得了西安高新区等单位的一致好评。下半年，富士达将持续践行社会责任，积极投身于公益事业，彰显企业的社会责任和政治担当。

公司深入落实绿色和可持续发展理念，不断深化推进绿色工厂建设，完善管理制度，持续致力于实现用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化，持续开展绿色低碳升级改造、落实绿色生产和制造工作。经国家工业和信息化部发布的《工业和信息化部办公厅关于公布 2022 年度绿色制造名单的通知》（工信厅节函〔2023〕64 号），公司获评 2022 年度国家级“绿色工厂”。

（三）环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、下游行业需求变化的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <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拉动，通信行业整体保持了较快发展，对本公司产品需求也相应持续增加，但如果未来通信行业发展放缓，将对公司业务带来不利影响，进而影响公司营业收入和盈利的增长。</p> <p>应对措施：</p> <p>持续了解行业发展动态、客户战略布局、产品研发方向，积极参加行业展会、行业技术标准研讨会等，有效掌握行业需求总量和发展方向。同时，开展管理提升与能力建设项目，实施全面质量提升工程、快速交付提升工程、流程绩效优化工程、成本效率提升工程、聚智育才优才工程、法制合规提升工程、执行力提升工程等七项管理强基工程，夯实发展之基，持续打造科学、高效、合规的运营流程，提升客户满意度。</p>
2、应收账款金额较大的风险	<p>重大风险事项描述：</p>

	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 55,806.47 万元，较期初增幅 51.26%，占期末总资产和流动资产的比例分别为 41.85% 和 59.19%，其中账龄一年以内的应收账款余额占比 93.93%，公司应收账款总额较大，占资产比重较高。随着公司经营规模持续扩大，公司应收呈增长趋势。公司主要客户属于防务领域的大型企业，付款周期较长，如果未来客户受到行业市场环境变化或国家宏观政策等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，或公司应收账款管理不当，可能存在应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将严格执行销售管理制度、应收账款、信用管理内部控制制度等有关规定，提高应收账款精细化、信息化管理覆盖，建立应收账款分阶段管理机制，进一步优化销售考核和约束政策，降低经营风险。</p>
<p>3、技术更新换代风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <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，属于以技术创新为导向的技术密集型行业。随着通信技术的迭代更新，公司产品也需不断更新换代。然而，若公司未能及时根据市场需求进行技术改造升级，新技术不能达到预期水平或不能满足新产品生产技术要求，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时，公司产品将面临被淘汰或被替代的风险，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司持续加强人才引进和重点项目管理以及技术的持续开发及更新换代，优化研发管理体系，提升技术引领能力，持续推动设计标准化，夯实设计评审流程，优化技术人才培养机制。跟踪行业前沿技术及技术替代发展趋势，分析研判竞争态势，把握技术发展方向。积极与客户建立新研发项目合作意向，并对产品进行升级优化。同时，加强知识产权保护，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。</p>
<p>4、客户集中度较高的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>报告期内，公司向前五名客户的销售金额占营业收入的比</p>

	<p>重分别为 28.11%、20.01%、13.95%、10.46%和 6.78%，主要为中国电子科技集团有限公司下属公司、华为公司及下属公司、中国航天科技集团有限公司下属公司、中国航天科工集团有限公司下属公司和中国航空工业集团有限公司下属公司，前五名客户合计销售金额占同期营业收入的比例为 79.31%，客户集中度较高。未来若该等客户对公司产品需求量下降，或公司在电子元器件领域的市场份额下降，将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>为应对客户较为集中的风险，一是持续丰富公司的产品线，保持优势领域，实现多元化发展，降低产品成本，增强客户黏性；二是调动资源在产品领域上实现新突破，积极进行布局，开拓新的销售渠道，分散客户集中的风险。</p>
<p>5、重大涉外诉讼事项风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2004 年 8 月，基于此前合作关系，富士达与美国森那公司签署了《销售管理协议》，同日签订了补充《协议》，约定上述《销售管理协议》不发生法律效力。2013 年 9 月 13 日，美国森那公司依据《销售管理协议》，向美国加利福尼亚州北区圣何塞市联邦地区法院起诉富士达违约。上述法院于 2016 年 6 月 2 日做出《关于同意原告请求缺席判决的判令》（简称 2016 年 6 月 2 日美国判令），要求富士达向美国森那公司支付补偿金额 7,687.79 万美元。2017 年 12 月，富士达收到陕西省高级人民法院送达的上述判令。</p> <p>2015 年 10 月，富士达向西安市中院提起诉讼，请求确认与美国森那公司在 2004 年 8 月签订的《销售管理协议》无效。2018 年 12 月 11 日，富士达收到西安市中院出具的《法律文书生效证明》，确认本案判决于 2018 年 11 月 29 日发生法律效力。至此，2016 年 6 月 2 日美国判令所依据的基础法律文书已由中国法院判决无效，美国判决书在我国境内将不会获得承认与执行。</p> <p>目前富士达在美国无资产，报告期内富士达对美国境内销售收入占营业收入的比重较低。鉴于上述 2016 年 6 月 2 日美国判令在美国境内依然具备法律效力，未来如若富士达在美国存在相关财产，仍面临被执行的风险。</p> <p>应对措施：</p>

	<p>全面系统的识别、分析此项重大诉讼中公司面临的法律风险，以制度、流程建设为重点，形成法律风险管理的长效机制，实现对公司法律风险及此项涉外诉讼事项的有效控制。</p>
<p>6、经营性现金流量波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,357.06 万元、12,305.01 万元和-1,617.72 万元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额波动较大。随着经营规模的不断扩大，公司营运资金需求日益增加，公司经营活动现金流量净额的波动可能会导致公司出现营运资金短期不足的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>加强应收账款的风险防范意识，以应收账款分段管理为抓手，做好市场部与财务部分工配合，定期评价客户信用情况，避免应收款项占款较多带来的影响。同时增加应付款管理，随时关注现金流向，多种措施保证公司现金流。</p>
<p>7、税收政策风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>本公司根据 2020 年 12 月 1 日《国科火子（2021）15 号》公告，取得编号为 GR202061002163 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%；本公司下属公司西安富士达线缆有限公司，根据 2020 年 12 月 1 日《国科火子（2021）15 号》公告，取得编号为 GR202061001055 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%；本公司下属公司西安泰斯特检测技术有限公司，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本年度实际税率为 5%。若未来公司不能够继续获得高新技术企业认定资格或国家税收政策发生变化，导致公司无法持续享受税收优惠政策，将对公司净利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续加大研发创新力度，重视研发活动的持续性，</p>

	做好高新技术企业认定的延续工作，并加强国家税控政策学习做到及时研判，降低税收政策风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	135,000	245,000	380,000	0.05%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

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，接受劳务	79,200,000.00	24,422,162.04
2. 销售产品、商品，提供劳务	160,000,000.00	31,114,489.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	80,000,000.00	-

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
中航光电科技股份有限公司	110.33	30,087,650.43	按关联交易实施细则定价	销售	现金票据	否	/	否	不适用	2023年3月15日
中航光电科技股份有限公司	78.84	2,075,253.62	按关联交易实施细则定价	采购	现金票据	否	/	否	不适用	2023年3月15日

注：上表中交易价格表项取自报告期内销售及采购的中间价格。

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其

他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

单位：元

关联方	每日最高存款 限额	存款利率范围	期初余额	发生额	期末余额
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	-	0.205%-0.455%	90,761,410.63	-90,611,974.37	149,436.26
中航工业集团财务有限责任公司	-	0.205%-0.455%	2,827.10	-2,827.10	0.00

贷款情况

适用 不适用

单位：元

关联方	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	发生额	期末余额
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	70,000,000.00	3.2%-3.55%	36,000,000.00	-15,000,000.00	21,000,000.00

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

单位：元

关联方	授信总额或其他金融业务额度	实际发生额等情况
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	70,000,000.00	21,000,000.00

8、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 13 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》，同意公司与中航光电签署《中航富士达科技股份有限公司与中航光电科技股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》。详见公司于 2023 年 3 月 15 日披露的《中航富士达科技股份有限公司关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的公告》（公告编号：2023-026）。

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于与中航证券有限公司签订向特定对象发行 A 股股票事项〈保荐承销协议〉暨关联交易的议案》，同意公司因向特定对象发行 A 股股票，与中航证券签订《保荐承销协议》，聘请中航证券担任本次向特定对象发行 A 股股票的保荐机构及主承销商，并向中航证券支付保荐和承销费合计为 450 万元（含税）。详见公司于 2023 年 4 月 28 日披露的《中航富士达科技股份有限公司关于与中航证券有限公司签订保荐承销协议暨关联交易的公告》（公告编号：2023-047）。

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司因 2020 年向不特定合格者公开发行股票，公司控股股东、合计持股 10%以上股东、董事、监事、高级管理人员等对以下事项作出承诺：

1. 关于持有及减持发行人股份意向的承诺；
2. 关于填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺；
3. 关于减少和规范关联交易及不占用公司资金的承诺；
4. 关于避免同业竞争的承诺；
5. 关于利润分配的承诺。

目前以上承诺正在履行过程中。

因 2023 年向特定对象发行 A 股股票，公司、公司控股股东及公司董事（不含独立董事）、高级管理人员等对以下事项作出承诺：

1. 公司控股股东及公司董事（不含独立董事）、高级管理人员对公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报措施的承诺；
2. 公司向特定对象发行 A 股股票后三年的股东回报规划的承诺；
3. 公司向特定对象发行 A 股股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺；
4. 公司控股股东关于认购公司向特定对象发行 A 股股票限售期的承诺。

截止报告期末，以上承诺事项因公司向特定对象发行 A 股股票事项暂未经过有权国资监管单位批准、公司股东大会审议通过、北京证券交易所的审核通过以及中国证监会的同意注册，以上承诺暂未开始履行。

（五）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	开出票据存入保证金	57,354,106.42	4.30%	开出票据存入保证金
应收票据	流动资产	票据质押	39,206,585.34	2.94%	票据质押
货币资金	流动资产	服务合同纠纷	245,000.00	0.02%	财产保全
总计	-	-	96,805,691.76	7.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司的影响：公司采用存入保证金及票据质押两种方式，向银行开具商业汇票，合计金额 9,656.07 万元，占总资产比例为 7.24%； 2023 年 3 月 6 日，公司因服务合同纠纷被申请财产保全，保全期限一年，受限资产为存款人民币 24.50 万元，占资产比例 0.02%。

第五节 股份变动和融资

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	173,927,911	92.65%	1,605,000	175,532,911	93.50%
	其中：控股股东、实际控制人	87,551,776	46.64%	0	87,551,776	46.64%
	董事、监事、高管	2,460,029	1.31%	-6,000	2,454,029	1.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,800,089	7.35%	-1,605,000	12,195,089	6.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	13,800,089	7.35%	-1,605,000	12,195,089	6.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		187,728,000	-	0	187,728,000	-
普通股股东人数						7,053

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	境内非国有法人	87,551,776	0	87,551,776	46.64%	0	87,551,776
2	吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司	国有法人	12,094,825	-975,664	11,119,161	5.92%	0	11,119,161
3	北京银河鼎发创业投资有限公司	国有法人	10,275,092	0	10,275,092	5.47%	0	10,275,092
4	武向文	境内自然人	8,092,000	0	8,092,000	4.31%	6,069,000	2,023,000
5	郭建雄	境内自然人	8,074,055	-757,339	7,316,716	3.90%	0	7,316,716
6	陕西省创业投资引导基金管理中心	国有法人	7,200,000	0	7,200,000	3.84%	0	7,200,000
7	周东升	境内自然人	6,444,000	-1,611,000	4,833,000	2.57%	4,833,000	0
8	黄新玲	境内自然人	1,550,000	500,000	2,050,000	1.09%	0	2,050,000
9	程廷	境内自然人	598,000	1,111,000	1,709,000	0.91%	0	1,709,000
10	安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0	1,406,399	1,406,399	0.75%	0	1,406,399
合计		-	141,879,748	-326,604	141,553,144	75.40%	10,902,000	130,651,144

持股 5%以上的股东或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 21,394,253 股，占总股本 11.40%。

股东周东升和股东黄新玲系夫妻关系，合计持有本公司股份 6,883,000 股，占总股本 3.67%。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

存续至报告期的募集资金使用情况：公司 2020 年向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目为中航富士达产业基地项目（二期），募集资金总额为 239,400,000 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 206,442,994.58 元。截至 2023 年 6 月 30 日募集资金累计使用 194,325,714.81 元，其中：中航富士达产业基地项目（二期）建设累计使用 154,325,714.81 元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金 40,000,000.00 元。报告期内中航富士达产业基地项目（二期）支出 18,105,864.35 元，报告期内利息收入及理财产品收益扣除银行手续费等净额 262,559.26 元，结余募集资金（包括收到的银行存款利息、现金管理收益扣除银行手续费等净额）金额为 17,903,688.16 元。具体内容详见同日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-065）。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
武向文	董事长	男	1969年7月	2022年12月26日	2024年4月22日
陈戈	董事	男	1966年3月	2021年4月23日	2024年4月22日
杨立新	董事	男	1966年9月	2021年4月23日	2024年4月22日
卢明胜	董事	男	1969年1月	2021年4月23日	2024年4月22日
付景超	董事兼总经理	男	1988年2月	2023年1月13日	2024年4月22日
张功富	独立董事	男	1969年9月	2021年4月23日	2024年4月22日
张福顺	独立董事	男	1960年10月	2021年4月23日	2024年4月22日
王艳阳	监事会主席	女	1973年1月	2022年1月7日	2024年4月22日
赵明	监事	男	1979年1月	2021年4月23日	2024年4月22日
宋文涛	监事	男	1984年4月	2021年4月23日	2024年4月22日
刘峰山	职工监事	男	1977年3月	2021年4月9日	2024年4月8日
康亚玲	职工监事	女	1984年1月	2021年4月9日	2024年4月8日
鲁军仓	常务副总经理、 董事会秘书	男	1970年8月	2021年4月23日	2024年4月22日
周东升	副总经理	男	1967年10月	2021年4月23日	2024年4月22日
何芳	副总经理	女	1972年2月	2021年4月23日	2024年4月22日
朱克元	财务负责人	男	1989年3月	2022年12月26日	2024年4月22日
董事会人数：					7
监事会人数：					5
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事陈戈、杨立新、卢明胜、董事兼总经理付景超、监事会主席王艳阳、财务负责人朱克元均为控股股东中航光电科技股份有限公司推荐人员。公司监事赵明为股东陕西省创业投资引导基金管理中心推荐监事，属陕西省创业投资引导基金管理中心员工。公司监事宋文涛为股东北京银河鼎发创业投资有限公司、吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司、北京银河吉星创业投资有限责任公司共同推荐监事，属北京银河鼎发创业投资有限公司员工。

公司董事长武向文、董事兼总经理付景超、高级管理人员鲁军仓、周东升、何芳、朱克元，职工监事刘峰山、康亚玲，均为公司员工。

（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	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
武向文	董事长	8,092,000	0	8,092,000	4.31%	0	0	2,023,000
付景超	董事兼总经理	11,000	0	11,000	0.01%	0	0	2,750
鲁军仓	常务副总经理、董事会秘书、总法律顾问	1,121,700	0	1,121,700	0.60%	0	0	280,425
周东升	副总经理	6,444,000	-1,611,000	4,833,000	2.57%	0	0	0
何芳	副总经理	228,000	0	228,000	0.12%	0	0	57,000
赵明	监事	120,000	0	120,000	0.06%	0	0	30,000
刘峰山	职工监事	175,000	0	175,000	0.09%	0	0	43,750
康亚玲	职工监事	68,418	0	68,418	0.04%	0	0	17,104
合计	-	16,260,118	-	14,649,118	7.80%	0	0	2,454,029

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付景超	总经理	新任	董事、总经理	公司原董事长刘阳因个人原因提出辞去董事职务，公司控股股东推荐付景超先生为第七届董事会董事候选人，经公司2023年1月13日召开的2023年第一次临时股东大会通过，同意补选付景超为第七届董事会董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

付景超，男，1988年2月出生，中共党员，会计师，本科学历，毕业于郑州航空工业管理学院财务管理专业，中国财政科学研究院在职研究生。2011年6月至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月至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；2015年11月至2018年7月兼任中航光电精密电子（深圳）有限公司监事；2018年6月至2019年1月任中航富士达财务部部长。2019年2月至2021年12月，任中航富士达科技股份有限公司副总经理兼财务总监。2021年12月至2022年12月，任中航富士达科技股份有限公司总经理兼财务总监。2023年1月至今，任中航富士达科技股份有限公司总经理兼董事。

（四）股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	235	30	14	251
生产人员	690	58	47	701
销售人员	73	1	5	69
财务人员	21	2	5	18
行政人员	153	40	1	192
员工总计	1,172	131	72	1,231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	30	31
本科	324	345
专科	412	434
专科以下	406	421
员工总计	1,172	1,231

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	129,174,833.53	244,036,723.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	94,753,471.52	225,807,510.32
应收账款	五、3	558,064,670.53	368,933,576.39
应收款项融资	五、4	30,981,498.00	12,221,354.10
预付款项	五、5	572,034.54	1,014,209.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,058,398.67	1,245,788.11
其中：应收利息			
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	五、7	124,271,545.88	164,719,194.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,954,340.45	1,748,127.78
流动资产合计		942,830,793.12	1,019,726,484.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	13,340,673.60	14,061,983.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	1,904,362.12	1,970,058.23

固定资产	五、11	338,059,942.16	332,914,393.45
在建工程	五、12	8,563,758.80	651,667.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	739,763.42	1,169,359.88
无形资产	五、14	12,638,746.01	13,038,592.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、15	11,951,669.65	9,397,720.49
其他非流动资产	五、16	3,469,244.08	1,167,540.18
非流动资产合计		390,668,159.84	374,371,315.74
资产总计		1,333,498,952.96	1,394,097,799.97
流动负债：			
短期借款	五、17	63,841,593.10	44,336,823.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	161,133,877.45	271,295,709.88
应付账款	五、19	155,661,147.92	155,395,094.80
预收款项			
合同负债	五、20	8,944,608.89	8,538,603.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	18,951,483.10	28,605,568.02
应交税费	五、22	20,267,604.68	10,067,301.49
其他应付款	五、23	18,441,941.03	16,701,624.19
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	五、24	5,187,298.67	30,597,979.14
其他流动负债	五、25	10,895,103.86	16,249,740.86
流动负债合计		463,324,658.70	581,788,444.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	30,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、27	-	280,486.73
长期应付款	五、28	-460,581.77	-819,002.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	14,674,465.79	17,057,060.90
递延所得税负债	五、15	5,364,042.39	5,576,585.28
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		49,577,926.41	32,095,130.49
负债合计		512,902,585.11	613,883,575.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	187,728,000.00	187,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	162,547,456.75	153,646,298.93
减：库存股			
其他综合收益	五、32	267,824.56	198,157.49
专项储备			
盈余公积	五、33	69,299,967.76	69,299,967.76
一般风险准备			
未分配利润	五、34	376,236,636.69	342,349,006.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		796,079,885.76	753,221,430.52
少数股东权益		24,516,482.09	26,992,794.17
所有者权益（或股东权益）合计		820,596,367.85	780,214,224.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,333,498,952.96	1,394,097,799.97

法定代表人：武向文

主管会计工作负责人：朱克元

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		124,192,319.96	240,011,239.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		112,722,298.52	224,020,543.45
应收账款	十三、1	549,523,062.74	363,423,292.34
应收款项融资		29,523,934.34	11,124,519.10
预付款项		568,402.95	1,009,448.01
其他应收款	十三、2	3,013,704.45	1,200,248.84
其中：应收利息			

应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货		103,873,187.51	145,943,591.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,940,540.62	1,720,930.99
流动资产合计		925,357,451.09	988,453,813.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	19,173,903.60	19,895,213.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,904,362.12	1,970,058.23
固定资产		314,043,110.09	308,624,829.70
在建工程		8,563,758.80	651,667.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		739,763.42	1,169,359.88
无形资产		12,638,746.01	13,038,592.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		11,887,282.12	9,236,452.30
其他非流动资产		3,445,522.08	793,922.18
非流动资产合计		372,396,448.24	355,380,095.80
资产总计		1,297,753,899.33	1,343,833,909.56
流动负债：			
短期借款		61,038,904.10	40,332,117.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,299,991.84	279,423,012.42
应付账款		154,530,469.70	162,499,487.78
预收款项			
合同负债		8,940,468.89	8,538,603.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,896,938.27	25,115,046.10
应交税费		19,273,165.18	7,311,711.95
其他应付款		18,357,219.64	16,239,767.50
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		482,076.45	25,792,112.47
其他流动负债		30,512,565.66	16,185,339.86
流动负债合计		473,331,799.73	581,437,198.93
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			280,486.73
长期应付款		-460,581.77	-819,002.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,434,465.79	16,817,060.90
递延所得税负债		5,364,042.39	5,576,585.28
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		49,337,926.41	31,855,130.49
负债合计		522,669,726.14	613,292,329.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		187,728,000.00	187,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		162,547,456.75	153,646,298.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,299,967.76	69,299,967.76
一般风险准备			
未分配利润		355,508,748.68	319,867,313.45
所有者权益（或股东权益）合计		775,084,173.19	730,541,580.14
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,297,753,899.33	1,343,833,909.56

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		468,374,134.34	394,765,550.48
其中：营业收入	五、35	468,374,134.34	394,765,550.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		355,675,708.64	296,417,761.99
其中：营业成本	五、35	270,826,860.26	230,890,763.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	5,625,725.53	4,126,478.82
销售费用	五、37	11,708,335.04	11,150,620.47
管理费用	五、38	35,241,722.48	27,399,037.85
研发费用	五、39	31,407,923.71	22,442,865.64
财务费用	五、40	865,141.62	407,995.90
其中：利息费用		1,438,189.43	1,468,873.01
利息收入		796,955.76	626,900.37
加：其他收益	五、41	2,504,197.38	1,750,064.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-678,118.12	239,746.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-211,309.79	433,682.68
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）	五、43	100,247.94	455,719.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-9,686,170.31	-8,159,147.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,120,295.12	-1,030,089.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	23,693.82	-8,687.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,841,981.29	91,595,393.90
加：营业外收入	五、47	6,050.83	15,807.11
减：营业外支出	五、48	48,147.96	162,790.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,799,884.16	91,448,410.70
减：所得税费用	五、49	9,455,165.89	11,439,327.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,344,718.27	80,009,083.52
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）		94,344,718.27	80,009,083.52
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		4,138,687.92	3,989,896.06
2. 归属于母公司所有者的净利润		90,206,030.35	76,019,187.46
六、其他综合收益的税后净额		69,667.07	90,804.95

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		69,667.07	90,804.95
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		69,667.07	90,804.95
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		69,667.07	90,804.95
(7) 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		94,414,385.34	80,099,888.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,275,697.42	76,109,992.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,138,687.92	3,989,896.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4805	0.4049
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4805	0.4049

法定代表人：武向文

主管会计工作负责人：朱克元

会计机构负责人：耿晓杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	464,918,456.86	394,581,766.80
减：营业成本	十三、4	276,896,986.47	241,650,237.46
税金及附加		5,258,013.07	3,615,663.49
销售费用		11,230,535.03	10,703,898.96
管理费用		33,791,301.58	24,518,415.14
研发费用		33,843,341.62	23,547,068.79
财务费用		703,406.69	-269,226.52
其中：利息费用		1,270,019.08	1,100,309.98
利息收入		788,439.75	584,375.82
加：其他收益		2,475,791.66	1,550,022.11

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,206,881.88	2,821,621.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-211,309.79	433,682.68
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）		100,247.94	455,719.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,358,840.48	-8,138,050.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,086,368.81	-1,001,715.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,693.82	6,711,078.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,556,278.41	93,214,385.24
加：营业外收入		3,768.83	9,063.11
减：营业外支出		36,537.86	71,047.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,523,509.38	93,152,400.98
减：所得税费用		8,563,674.15	10,616,906.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,959,835.23	82,535,494.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,959,835.23	82,535,494.81
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		91,959,835.23	82,535,494.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		347,612,221.21	220,683,371.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	1,718,296.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	5,525,125.28	4,422,015.19
经营活动现金流入小计		353,137,346.49	226,823,683.81
购买商品、接受劳务支付的现金		215,333,326.12	111,507,134.99
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		93,627,782.65	80,085,352.31
支付的各项税费		34,457,094.74	32,554,372.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	25,896,330.41	22,629,344.92
经营活动现金流出小计		369,314,533.92	246,776,204.67
经营活动产生的现金流量净额		-16,177,187.43	-19,952,520.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		610,247.94	455,719.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,800.00	225,833.00
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		709,047.94	681,552.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,489,829.48	38,611,605.36
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			
投资活动现金流出小计		38,489,829.48	38,611,605.36
投资活动产生的现金流量净额		-37,780,781.54	-37,930,052.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,065,087.55	89,818,600.68
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		84,065,087.55	89,818,600.68
偿还债务支付的现金		60,272,671.14	44,351,297.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,206,202.13	41,193,416.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,615,000.00	2,480,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	634,800.00	306,714.30
筹资活动现金流出小计		125,113,673.27	85,851,429.20
筹资活动产生的现金流量净额		-41,048,585.72	3,967,171.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		309,689.54	618,384.39
五、现金及现金等价物净增加额	五、51	-94,696,865.15	-53,297,017.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	166,272,592.26	127,870,152.93
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	71,575,727.11	74,573,135.28

法定代表人：武向文

主管会计工作负责人：朱克元

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		321,814,176.39	196,987,959.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,483,220.31	4,205,738.77
经营活动现金流入小计		327,297,396.70	201,193,698.00
购买商品、接受劳务支付的现金		215,630,568.35	95,409,133.71
支付给职工以及为职工支付的现金		84,370,242.26	71,773,645.94
支付的各项税费		29,782,760.68	31,047,539.19
支付其他与经营活动有关的现金		24,654,323.25	21,421,537.52
经营活动现金流出小计		354,437,894.54	219,651,856.36
经营活动产生的现金流量净额		-27,140,497.84	-18,458,158.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		7,495,247.94	455,719.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,800.00	23,305,929.00
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		7,594,047.94	23,761,648.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,333,126.48	37,195,258.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,333,126.48	37,195,258.74
投资活动产生的现金流量净额		-30,739,078.54	-13,433,610.04
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		76,172,671.14	64,251,297.98
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		76,172,671.14	64,251,297.98
偿还债务支付的现金		56,172,671.14	44,251,297.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,453,629.49	38,575,714.15
支付其他与筹资活动有关的现金		634,800.00	306,714.30
筹资活动现金流出小计		114,261,100.63	83,133,726.43
筹资活动产生的现金流量净额		-38,088,429.49	-18,882,428.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		208,991.85	540,062.24
五、现金及现金等价物净增加额		-95,759,014.02	-50,234,134.61
加：期初现金及现金等价物余额		162,352,227.56	119,495,261.35
六、期末现金及现金等价物余额		66,593,213.54	69,261,126.74

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	187,728,000.00				153,646,298.93		198,157.49		69,301,824.99		342,378,306.60	26,980,209.01	780,232,797.02
加：会计政策变更									-1,857.23		-29,300.26	12,585.16	-18,572.33
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	187,728,000.00	-	-	-	153,646,298.93	-	198,157.49		69,299,967.76	-	342,349,006.34	26,992,794.17	780,214,224.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,901,157.82	-	69,667.07		-	-	33,887,630.35	-2,476,312.08	40,382,143.16
（一）综合收益总额							69,667.07				90,206,030.35	4,138,687.92	94,414,385.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,901,157.82	-	-		-	-	-	-	8,901,157.82
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					8,901,157.82								8,901,157.82
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-56,318,400.00	-6,615,000.00	-62,933,400.00
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											-56,318,400.00	-6,615,000.00	-62,933,400.00

配													
4. 其他	-												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期期末余额	187,728,000.00	-	-	-	162,547,456.75	-	267,824.56		69,299,967.76	-	376,236,636.69	24,516,482.09	820,596,367.85

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	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	187,728,000.00				147,175,358.50		17,944.62		54,770,362.30		251,625,851.73	22,952,954.89	664,270,472.04
加：会计政策变更									-1,891.02		-25,279.31	8,260.16	-18,910.17
前期差错更正													-

同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	187,728,000.00	-	-	-	147,175,358.50	-	17,944.62	54,768,471.28	-	251,600,572.42	22,961,215.05	664,251,561.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,657,643.84	-	90,804.95	-	-	38,473,587.46	1,509,271.06	42,731,307.31	
（一）综合收益总额							90,804.95			76,019,187.46	3,989,896.06	80,099,888.47	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,657,643.84	-	-	-	-	-	-	2,657,643.84	
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					2,657,643.84								2,657,643.84
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	-	-	-37,545,600.00	-2,480,625.00	-40,026,225.00	
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										-37,545,600.00	-2,480,625.00	-40,026,225.00	
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-

2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期期末余额	187,728,000.00	-	-	-	149,833,002.34	-	108,749.57		54,768,471.28	-	290,074,159.88	24,470,486.11	706,982,869.18

法定代表人：武向文

主管会计工作负责人：朱克元

会计机构负责人：耿晓杰

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	187,728,000.00				153,646,298.93				69,301,824.99		319,884,028.55	730,560,152.47
加：会计政策变更									-1,857.23		-16,715.10	-18,572.33
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	187,728,000.00	-	-	-	153,646,298.93	-	-	-	69,299,967.76	-	319,867,313.45	730,541,580.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,901,157.82	-	-	-	-	-	35,641,435.23	44,542,593.05
（一）综合收益总额											91,959,835.23	91,959,835.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,901,157.82	-	-	-	-	-		8,901,157.82
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					8,901,157.82							8,901,157.82
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-56,318,400.00	-56,318,400.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配											-56,318,400.00	-56,318,400.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	187,728,000.00	-	-	-	162,547,456.75	-	-	-	69,299,967.76	-	355,508,748.68	775,084,173.19	

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	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	187,728,000.00				147,175,358.50				54,770,362.30		226,646,464.32	616,320,185.12
加：会计政策变更									-1,891.02		-17,019.15	-18,910.17
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	187,728,000.00	-	-	-	147,175,358.50	-	-		54,768,471.28	-	226,629,445.17	616,301,274.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,657,643.84	-	-		-	-	45,926,497.71	48,584,141.55
（一）综合收益总额											82,535,494.81	82,535,494.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,657,643.84	-	-		-	-	936,602.90	3,594,246.74
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					2,657,643.84							2,657,643.84
4. 其他											936,602.90	936,602.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-37,545,600.00	-37,545,600.00

1. 提取盈余公积													-	
2. 对所有者（或股东）的分配													-37,545,600.00	-37,545,600.00
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	187,728,000.00	-	-	-	149,833,002.34	-	-		54,768,471.28	-	272,555,942.88	664,885,416.50		

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(三十四)1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	[公告编号： 2023-050]
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

附注三、(三十四)1 根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司涉及租赁交易，该政策变更对递延所得税资产和递延所得税负债产生影响，从而影响其他相关科目金额发生变化。

向所有者分配利润的情况，公司于 2023 年 5 月 15 日披露《2022 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2023-050)，公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 187,728,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.00 元，共计派发现金红利 56,318,400.00 元，公司已于 2023 年 5 月 24 日完成 2022 年度权益分派。

（二）财务报表项目附注

中航富士达科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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，由西安创联电气科技（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西资产发[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西安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—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 元计入资本公积。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 2020 年 3 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。

2020 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中航富士达科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1301 号）核准，公司以公开发行人方式向不特定合格投资者发行人民币普通股 15,000,000 股，发行价格人民币 15.96 元/股，募集资金总额人民币 239,400,000 元。本次公开发行后，本公司股本变更为 93,864,000.00 元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 7 月 16 日对公司公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了 XYZH/2020BJGX0772 号《验资报告》。

本公司于 2021 年 4 月 23 日召开 2020 年度股东大会，审议通过了决议：以股权登记日总股本为基数，以资本公积溢价向全体股东每 10 股转增 10 股，公司注册资本由 93,864,000.00 元变更为 187,728,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 187,728,000.00 元，股本为人民币 187,728,000.00 元。

公司注册地址：西安市高新区锦业路 71 号；

公司法定代表人：武向文。

公司经营范围：一般项目：电子元器件制造；电力电子元器件制造；光电子器件制造；网络设备制造；仪器仪表制造；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁；机械设备租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电线、电缆制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

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）公司业务性质和主要经营活动

本集团属电子元器件制造业，主要从事射频同轴连接器、射频同轴电缆组件、射频电缆等产品的研发、生产和销售。

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安富士达线缆有限公司	有限责任公司	二级	51.00	51.00
西安泰斯特检测技术有限公司	有限责任公司	二级	100.00	100.00
富士达科技（香港）有限公司	境外子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 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。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注【十一】）、收入的确认时点（附注【三十】）等。

2、本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能

会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响。

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。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。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 收入确认时点。

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司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)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率/加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 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的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转

移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损

失准备。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、无风险银行承兑汇票组合及高风险商业承兑汇票组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	对期末商业承兑汇票，根据其应收账款确认日的账龄进行连续计算账龄	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融

工具减值。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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，编制应收账款客户信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十四) 应收款项融资

分类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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合（备用金押金）	员工备用金、押金	不计提坏账准备
账龄组合	除备用金、押金以外的其他往来款项	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(十七)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置

长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
机器设备	直线法	6-10	3.00-5.00	9.5-16.17
电子设备	直线法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
运输设备	直线法	5-6	3.00-5.00	15.83-19.40
办公设备	直线法	3	3.00-5.00	31.67-32.33
其他设备	直线法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10	
土地使用权	42-50	产权文件

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(二十四)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(二十八)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十)收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品收入

(2) 提供劳务收入

(3) 利息收入

(4) 租赁收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司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)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

①境内收入确认原则。公司国内商品销售均以对方收货获得控制权时为收入确认原则，主要分为通信产品收入和防务产品收入。其中：A.通信产品收入确认主要有两种：一种是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确认收入；另一种是产品经检查合格发运给客户后，根据客户收货确认后确认收入。B.防务产品生产完成后，经检验合格后发运给客户，经收货确认后确认收入。

②境外收入确认原则。目前外销模式为 EXW（工厂出货模式），该方式下将货物移交给货代机构的时点为外销收入确认时点，确认依据为货代机构签收单。

(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。

(三十一)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法，即均采用总额法进行核算。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二)递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十八）。

4.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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。
- 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。
- 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，本公司也可能分类为融资租赁：

- 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。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本公司对财务报表相关项目调整如下：

报表项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累计影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	7,896,965.86	290,533.56	8,187,499.42
递延所得税负债	1,174,413.30	309,443.73	1,483,857.03
盈余公积	54,770,362.30	-1,891.02	54,768,471.28
未分配利润	251,625,851.73	-25,279.31	251,600,572.42
归属于上市公司股东的所有者权益合计	641,317,517.15	-27,170.33	641,290,346.82
少数股东权益	22,952,954.89	8,260.16	22,961,215.05
所有者权益（或股东权益）合计	664,270,472.04	-18,910.17	664,251,561.87
总资产	1,108,982,782.66	290,533.56	1,109,273,316.22

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对财务报表相关项目调整如下：

报表项目	2022年6月30日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	10,992,692.52	251,455.20	11,244,147.72
递延所得税负债	2,702,107.50	243,898.38	2,946,005.88
盈余公积	54,770,362.30	-1,891.02	54,768,471.28
未分配利润	290,075,638.26	-1,478.38	290,074,159.88
少数股东权益	24,459,559.89	10,926.22	24,470,486.11
所有者权益（或股东权益）合计	706,975,312.36	7,556.82	706,982,869.18
所得税费用	11,465,794.17	-26,466.99	11,439,327.18
净利润	79,982,616.53	26,466.99	80,009,083.52
少数股东损益	3,987,230.00	2,666.06	3,989,896.06
归属于母公司所有者的净利润	75,995,386.53	23,800.93	76,019,187.46
综合收益总额	80,073,421.48	26,466.99	80,099,888.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,086,191.48	23,800.93	76,109,992.41
归属于少数股东的综合收益总额	3,987,230.00	2,666.06	3,989,896.06

报表项目	2022年12月31日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	9,240,888.83	156,831.66	9,397,720.49
递延所得税负债	5,401,181.29	175,403.99	5,576,585.28
盈余公积	69,301,824.99	-1,857.23	69,299,967.76
未分配利润	342,378,306.60	-29,300.26	342,349,006.34
归属于上市公司股东的所有者权益合计	753,252,588.01	-31,157.49	753,221,430.52
少数股东权益	26,980,209.01	12,585.16	26,992,794.17
所有者权益（或股东权益）合计	780,232,797.02	-18,572.33	780,214,224.69
总资产	1,393,940,968.31	156,831.66	1,394,097,799.97

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
	不动产租赁服务，销售不动产	9%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据/收入类型	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、5%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	

不同纳税主体所得税税率说明：

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	5%
富士达科技（香港）有限公司	16.5%

（二）税收优惠政策及依据

（1）本公司根据 2020 年 12 月 1 日《国科火子（2021）15 号》公告，取得编号为 GR202061002163 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%；根据财税[2018]54 号、财税[2021]6 号关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的单位价值不超过 500 万元的企业新购进的设备、器具，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

（2）本集团下属公司西安富士达线缆有限公司，根据 2020 年 12 月 1 日《国科火子（2021）15 号》公告，取得编号为 GR202061001055 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%。

（3）本公司下属公司西安泰斯特检测技术有限公司，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本年度实际税率为 5%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日，期末余额均为 2023 年 6 月 30 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	71,575,727.11	166,272,592.26
其他货币资金	57,599,106.42	77,764,131.53
合计	129,174,833.53	244,036,723.79

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		
【其中：存放财务公司的款项总额】	149,436.26	90,764,237.73

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	57,354,106.42	77,764,131.53
财产保全	245,000.00	
合计	57,599,106.42	77,764,131.53

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,297,882.96	41,941,000.15
商业承兑汇票	86,455,588.56	183,866,510.17
合计	94,753,471.52	225,807,510.32

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	107,822,694.33	100.00	13,069,222.81	12.12	94,753,471.52
其中：银行承兑汇票组合	8,297,882.96	7.70			8,297,882.96
商业承兑汇票组合	99,524,811.37	92.30	13,069,222.81	13.13	86,455,588.56
合计	107,822,694.33	—	13,069,222.81	—	94,753,471.52

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	241,591,216.90	100.00	15,783,706.58	6.53	225,807,510.32
其中：银行承兑汇票组合	41,941,000.15	17.36			41,941,000.15
商业承兑汇票组合	199,650,216.75	82.64	15,783,706.58	7.91	183,866,510.17
合计	241,591,216.90	—	15,783,706.58	—	225,807,510.32

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	8,297,882.96		
商业承兑汇票组合	99,524,811.37	13,069,222.81	13.13
合计	107,822,694.33	13,069,222.81	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	15,783,706.58	-2,714,483.77				13,069,222.81
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	15,783,706.58	-2,714,483.77				13,069,222.81
合计	15,783,706.58	-2,714,483.77				13,069,222.81

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	39,206,585.34
合计	39,206,585.34

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,248,370.20	3,997,328.40
商业承兑汇票		5,735,144.10
合计	25,248,370.20	9,732,472.50

7. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,021,921.17
合计	1,021,921.17

注：因出票人未履约而转应收账款的商业承兑汇票已于 2023 年 7 月 3 日兑付收款。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	545,560,539.75	374,317,190.88
1—2 年	41,265,408.01	10,801,979.33
2—3 年	747,043.60	620,668.94

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	43,833.58	185,886.58
4—5年		155,260.00
5年以上		
小计	587,616,824.94	386,080,985.73
减：坏账准备	29,552,154.41	17,147,409.34
合计	558,064,670.53	368,933,576.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	587,616,824.94	100.00	29,552,154.41	5.03	558,064,670.53
其中：账龄组合	587,616,824.94	100.00	29,552,154.41	5.03	558,064,670.53
合计	587,616,824.94		29,552,154.41		558,064,670.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	386,080,985.73	100.00	17,147,409.34	4.44	368,933,576.39
其中：账龄组合	386,080,985.73	100.00	17,147,409.34	4.44	368,933,576.39
合计	386,080,985.73	—	17,147,409.34	—	368,933,576.39

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	545,560,539.75	21,380,380.41	3.92
1—2年	41,265,408.01	7,693,674.57	18.64
2—3年	747,043.60	434,265.85	58.13
3—4年	43,833.58	43,833.58	100.00
4—5年			
5年以上			
合计	587,616,824.94	29,552,154.41	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,147,409.34	12,404,745.07				29,552,154.41
其中：账龄组合	17,147,409.34	12,404,745.07				29,552,154.41
合计	17,147,409.34	12,404,745.07				29,552,154.41

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	259,401,355.88	44.14	10,220,413.46

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,981,498.00	12,221,354.10
合计	30,981,498.00	12,221,354.10

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	572,034.54	100.00	1,014,209.26	100.00
合计	572,034.54	100.00	1,014,209.26	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	485,965.99	84.95

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,058,398.67	1,245,788.11
合计	3,058,398.67	1,245,788.11

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,623,930.96	1,106,692.25
1-2年	443,900.00	152,619.14
2-3年	9,108.51	9,108.51
3-4年		
4-5年		
5年以上	101,661.85	101,661.85
小计	3,178,601.32	1,370,081.75
减：坏账准备	120,202.65	124,293.64
合计	3,058,398.67	1,245,788.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金	2,803,274.37	868,845.79
往来款	375,326.95	501,235.96
小计	3,178,601.32	1,370,081.75
减：坏账准备	120,202.65	124,293.64
合计	3,058,398.67	1,245,788.11

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,178,601.32	120,202.65	3,058,398.67	1,370,081.75	124,293.64	1,245,788.11
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,178,601.32	120,202.65	3,058,398.67	1,370,081.75	124,293.64	1,245,788.11

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,178,601.32	100.00	120,202.65	3.78	3,058,398.67	
其中：无风险组合	2,803,274.37	88.19			2,803,274.37	
账龄组合	375,326.95	11.81	120,202.65	32.03	255,124.30	
合计	3,178,601.32	-	120,202.65	-	3,058,398.67	

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,370,081.75	100.00	124,293.64	9.07	1,245,788.11
其中：无风险组合	868,845.79	63.42			868,845.79
账龄组合	501,235.96	36.58	124,293.64	24.80	376,942.32
合计	1,370,081.75	—	124,293.64	—	1,245,788.11

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1：无风险组合

无风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,410,982.76		
1—2 年	392,291.61		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,803,274.37		

(2) 组合 2：账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,948.20	10,647.41	5.00
1—2 年	51,608.39	5,160.84	10.00
2—3 年	9,108.51	2,732.55	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	101,661.85	101,661.85	100.00
合计	375,326.95	120,202.65	

6. 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)	
期初余额	124,293.64			124,293.64
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,090.99			-4,090.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	120,202.65			120,202.65

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉科科技电子(苏州)有限公司	租赁押金	238,800.00	1-2 年	7.51	
上海精密计量测试研究所	电连接器质量保证金	100,000.00	5 年以上	3.15	100,000.00
洛阳洛科技术服务有限公司	厂房、宿舍租赁押金	76,650.00	1-2 年	2.41	
东莞市佳腾物流有限公司	租赁押金	60,000.00	1-2 年	1.89	
西安达尔威电子科技有限公司	往来款	20,484.00	1 年以内	0.64	1,024.20
小计		495,934.00		15.60	101,024.20

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,054,505.00	1,520,303.15	25,534,201.85	25,503,507.93	1,418,877.33	24,084,630.60
在产品	51,294,379.65	2,706,440.26	48,587,939.39	46,056,022.00	2,152,785.39	43,903,236.61
库存商品	52,837,813.49	2,688,408.85	50,149,404.64	98,954,521.69	2,223,194.42	96,731,327.27
合计	131,186,698.14	6,915,152.26	124,271,545.88	170,514,051.62	5,794,857.14	164,719,194.48

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,418,877.33	101,425.82					1,520,303.15
在产品	2,152,785.39	553,654.87					2,706,440.26
库存商品	2,223,194.42	465,214.43					2,688,408.85
合计	5,794,857.14	1,120,295.12					6,915,152.26

注释8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,954,340.45	1,748,127.78
合计	1,954,340.45	1,748,127.78

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
西安创联电镀有限责任公司	3,449,173.41			-403,537.02	
西安富士达微波技术有限公司	10,612,809.98			192,227.23	
小计	14,061,983.39			-211,309.79	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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. 联营企业						
西安创联电镀有限责任公司					3,045,636.39	
西安富士达微波技术有限公司		510,000.00			10,295,037.21	
小计		510,000.00			13,340,673.60	

注释10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,149,228.33	4,149,228.33
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,149,228.33	4,149,228.33
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,179,170.10	2,179,170.10
2. 本期增加金额	65,696.11	65,696.11
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
处置		

4. 期末余额	2,244,866.21	2,244,866.21
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,904,362.12	1,904,362.12
2. 期初账面价值	1,970,058.23	1,970,058.23

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	338,059,942.16	332,914,393.45
固定资产清理		
合计	338,059,942.16	332,914,393.45

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	284,900,328.56	75,134,175.95	3,928,276.76	19,495,228.95	6,026,030.04	62,301,652.32	451,785,692.58
2. 本期增加金额	1,260,987.50	7,339,557.44		4,212,913.40	4,104,958.80	2,350,796.53	19,269,213.67
购置	524,039.12	985,203.52		139,958.42	293,146.90	178,318.58	2,120,666.54
在建工程转入	736,948.38	6,354,353.92		4,072,954.98	3,811,811.90	2,172,477.95	17,148,547.13
其他增加							
3. 本期减少金额		405,818.69	548,110.65	10,777.78	156,220.05	357,031.19	1,477,958.36
处置或报废		405,818.69	548,110.65	10,777.78	156,220.05	357,031.19	1,477,958.36
转入投资性房地产							
其他减少							
4. 期末余额	286,161,316.06	82,067,914.70	3,380,166.11	23,697,364.57	9,974,768.79	64,295,417.66	469,576,947.89
二. 累计折旧							
1. 期初余额	29,144,395.52	43,668,471.64	3,045,060.74	8,644,722.49	3,034,760.29	31,333,888.45	118,871,299.13
2. 本期增加金额	4,900,612.80	3,343,732.70	111,316.23	1,146,513.34	725,573.52	3,742,383.33	13,970,131.92
本期计提	4,900,612.80	3,343,732.70	111,316.23	1,146,513.34	725,573.52	3,742,383.33	13,970,131.92
转入投资性房地产							
其他增加							
3. 本期减少金额		343,119.28	523,291.44	10,238.90	108,596.08	339,179.62	1,324,425.32
处置或报废		343,119.28	523,291.44	10,238.90	108,596.08	339,179.62	1,324,425.32
转入投资性房地产							
其他减少							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 期末余额	34,045,008.32	46,669,085.06	2,633,085.53	9,780,996.93	3,651,737.73	34,737,092.16	131,517,005.73
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
重分类							
本期计提							
转入投资性房地产							
其他增加							
3. 本期减少金额							
重分类							
处置或报废							
转入投资性房地产							
其他减少							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	252,116,307.74	35,398,829.64	747,080.58	13,916,367.64	6,323,031.06	29,558,325.50	338,059,942.16
2. 期初账面价值	255,755,933.04	31,465,704.31	883,216.02	10,850,506.46	2,991,269.75	30,967,763.87	332,914,393.45

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	212,585,718.33	正在办理中
合计	212,585,718.33	

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	15,484,772.53
合计	15,484,772.53

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,563,758.80	651,667.77
工程物资		
合计	8,563,758.80	651,667.77

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富士达产业基地（二期）	3,910,138.01		3,910,138.01	230,688.87		230,688.87
高性能电缆产业化项目	1,916,000.00		1,916,000.00			
小型化大功率互连项目	1,829,704.81		1,829,704.81			
富士达生产科研楼建设及生产研发能力提升项目	554,849.07		554,849.07	119,092.10		119,092.10
CAXA 电子图版	301,886.80		301,886.80	301,886.80		301,886.80
自动化改造项目	51,180.11		51,180.11			
合计	8,563,758.80		8,563,758.80	651,667.77		651,667.77

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
富士达产业基地（二期）	230,688.87	20,894,810.43	16,806,954.21	408,407.08	3,910,138.01
高性能电缆产业化项目		2,597,347.64	341,592.92	339,754.72	1,916,000.00
小型化大功率互连项目		1,829,704.81			1,829,704.81
合计	230,688.87	25,321,862.88	17,148,547.13	748,161.80	7,655,842.82

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
富士达产业基地（二期）	30,669.00	63.88	99.00				募集资金
高性能电缆产业化项目	3,376.00	69.21	95.00				自筹资金
小型化大功率互连项目	4,800.00	3.81	40.00				自筹资金
合计	38,845.00	-	-				

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,577,578.81	2,577,578.81
2. 本期增加金额		
租赁		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	2,577,578.81	2,577,578.81
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,408,218.93	1,408,218.93
2. 本期增加金额	429,596.46	429,596.46
本期计提	429,596.46	429,596.46
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	1,837,815.39	1,837,815.39
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	739,763.42	739,763.42
2. 期初账面价值	1,169,359.88	1,169,359.88

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	15,208,817.10	6,765,416.68	21,974,233.78
2. 本期增加金额	-	100,353.98	100,353.98
购置	-	100,353.98	100,353.98
在建工程转入			
3. 本期减少金额	-		
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	15,208,817.10	6,865,770.66	22,074,587.76
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,024,419.79	5,911,221.64	8,935,641.43
2. 本期增加金额	154,931.10	345,269.22	500,200.32
本期计提	154,931.10	345,269.22	500,200.32
其他原因增加			
3. 本期减少金额	-	-	-
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	3,179,350.89	6,256,490.86	9,435,841.75
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
转让			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	12,029,466.21	609,279.80	12,638,746.01
2. 期初账面价值	12,184,397.31	854,195.04	13,038,592.35

注释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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,506,048.20	7,425,907.23	38,850,266.70	5,806,570.44

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	205,429.61	30,814.44	205,429.61	30,814.44
政府补助	4,334,465.79	650,169.87	6,717,060.90	1,007,559.14
股权激励	24,874,123.23	3,731,118.48	15,972,965.41	2,395,944.81
使用权资产及租赁负债	757,730.86	113,659.63	1,045,544.40	156,831.66
合计	79,677,797.69	11,951,669.65	62,791,267.02	9,397,720.49

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	35,020,519.11	5,253,077.87	36,007,875.24	5,401,181.29
使用权资产及租赁负债	739,763.47	110,964.52	1,045,544.40	175,403.99
合计	35,760,282.58	5,364,042.39	37,053,419.64	5,576,585.28

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	3,469,244.08		3,469,244.08	1,167,540.18		1,167,540.18
合计	3,469,244.08		3,469,244.08	1,167,540.18		1,167,540.18

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	63,800,000.00	40,299,117.86
保证借款		4,000,000.00
未到期应付利息	41,593.10	37,705.55
合计	63,841,593.10	44,336,823.41

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,492,023.85	225,791,792.12
商业承兑汇票	31,641,853.60	45,503,917.76
合计	161,133,877.45	271,295,709.88

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	147,249,406.8	141,270,569.81
工程款	7,993,989.12	13,915,942.99
其他	417,752.00	208,582.00
合计	155,661,147.92	155,395,094.80

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安弗施无线射频系统(上海)有限公司	135,548.87	尚未结算完成
合计	135,548.87	

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	8,944,608.89	8,538,603.00
合计	8,944,608.89	8,538,603.00

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,575,365.39	76,646,044.49	86,269,926.78	18,951,483.10
离职后福利-设定提存计划	30,202.63	4,975,360.46	5,005,563.09	
合计	28,605,568.02	81,621,404.95	91,275,489.87	18,951,483.10

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,941,566.37	65,953,977.12	76,332,013.62	17,563,529.87
职工福利费		3,500,886.07	3,500,886.07	
社会保险费	17,147.00	2,697,644.12	2,714,791.12	
其中：基本医疗保险费	16,785.28	2,590,973.92	2,607,759.20	
工伤保险费	361.72	99,360.20	99,721.92	
生育保险费		7,310.00	7,310.00	
住房公积金		2,987,222.00	2,987,222.00	
工会经费和职工教育经费	616,652.02	1,506,315.18	735,013.97	1,387,953.23
合计	28,575,365.39	76,646,044.49	86,269,926.78	18,951,483.10

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	28,936.64	4,777,690.48	4,806,627.12	-
失业保险费	1,265.99	197,669.98	198,935.97	-
合计	30,202.63	4,975,360.46	5,005,563.09	-

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,783,862.58	3,295,312.94
企业所得税	11,265,983.99	4,321,624.67

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	578,628.73	936,498.54
城市维护建设税	298,040.98	170,740.71
房产税	895,969.71	1,060,766.31
土地使用税	91,816.68	88,238.15
教育费附加	127,731.85	72,858.41
地方教育费附加	85,154.56	48,572.27
印花税	102,229.02	60,748.86
其他	38,186.58	11,940.63
合计	20,267,604.68	10,067,301.49

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,441,941.03	16,701,624.19
合计	18,441,941.03	16,701,624.19

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工代扣代缴款项	212,141.59	405,087.07
代收代付款项	89,848.17	94,262.82
应付试验费	10,288,007.08	8,212,825.51
暂收风险金、保证金	4,282,712.23	4,833,250.98
其他	3,569,231.96	3,156,197.81
合计	18,441,941.03	16,701,624.19

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市协创鑫智能装备有限公司	179,900.00	质保金未到期
西安美通餐饮管理有限公司	100,000.00	押金
合计	279,900.00	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的资金拆借款		25,027,054.80
一年内到期的长期借款	4,729,605.78	4,805,866.67
一年内到期的租赁负债	457,692.89	765,057.67

合计	5,187,298.67	30,597,979.14
----	--------------	---------------

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税款	1,162,631.36	1,110,018.39
已背书未到期票据还原	9,732,472.50	15,139,722.47
合计	10,895,103.86	16,249,740.86

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	4,700,000.00	4,800,000.00
未到期应付利息	29,605.78	32,921.47
减：一年内到期的长期借款	4,729,605.78	4,832,921.47
合计	30,000,000.00	10,000,000.00

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	457,692.89	1,045,544.40
减：一年内到期的租赁负债	457,692.89	765,057.67
合计	-	280,486.73

本期确认租赁负债利息费用 31,319.93 元。

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	-460,581.77	-819,002.42
合计	-460,581.77	-819,002.42

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科研试制经费	-819,002.42	367,181.13	8,760.48	-460,581.77
合计	-819,002.42	367,181.13	8,760.48	-460,581.77

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	17,057,060.90		2,382,595.11	14,674,465.79	详见表 1
合计	17,057,060.90	-	2,382,595.11	14,674,465.79	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2013年产业技术改造项目	486,666.65		243,333.33	243,333.32	与资产相关
毫米波射频同轴电缆组件生产线技术改造项目	390,000.00		130,000.00	260,000.00	与资产相关
高性能电缆产业化项目	15,940,394.25		2,009,261.78	13,931,132.47	与资产相关
低损耗稳相射频同轴电缆产业化项目	240,000.00			240,000.00	与资产相关
合计	17,057,060.90		2,382,595.11	14,674,465.79	

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,728,000.00						187,728,000.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	107,975,594.58			107,975,594.58
其他资本公积	45,670,704.35	8,901,157.82		54,571,862.17
合计	153,646,298.93			162,547,456.75

注：其他资本公积的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。

注释32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得税 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 入以摊 余成本 计量的 金融资 产	减：套 期储 备相 关资 产或 负债	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于 少数股 东	减：结 转 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益										
1.重新计量设 定受益计划变 动额										
2.权益法下不 能转损益的其 他综合收益										
3.其他权益工 具投资公允价 值变动										
4.企业自身信 用风险公允价 值变动										
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	198,157.49	69,667.07				69,667.07				267,824.56
1.权益法下可 转损益的其他 综合收益										
2.其他债权投 资公允价值变 动										
3.金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额										
4.其他债权投 资信用减值准 备										
5.外币报表折 算差额	198,157.49	69,667.07				69,667.07				267,824.56
其他综合收益 合计	198,157.49	69,667.07				69,667.07				267,824.56

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,145,420.05			69,145,420.05
任意盈余公积	154,547.71			154,547.71
合计	69,299,967.76			69,299,967.76

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
2022年12月31日余额	342,378,306.60	251,625,851.73
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-29,300.26	-25,279.31
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
2023年1月1日余额	342,349,006.34	251,600,572.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,206,030.35	76,019,187.46
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	56,318,400.00	37,545,600.00
转为股本的普通股股利		
2023年6月30日余额	376,236,636.69	290,074,159.88

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,302,708.31	266,057,955.63	392,069,145.67	228,724,265.21
其他业务	6,071,426.03	4,768,904.63	2,696,404.81	2,166,498.10

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	468,374,134.34	270,826,860.26	394,765,550.48	230,890,763.31
射频同轴连接器	213,266,948.72	98,170,748.50	208,338,221.33	97,233,444.58
射频同轴电缆组件	249,035,759.59	167,887,207.13	183,730,924.34	131,490,820.63
其他业务	6,071,426.03	4,768,904.63	2,696,404.81	2,166,498.10
二、按经营地区分类	468,374,134.34	270,826,860.26	394,765,550.48	230,890,763.31
国内	452,555,951.06	258,732,616.87	364,078,264.86	207,976,492.52
海外	15,818,183.28	12,094,243.39	30,687,285.62	22,914,270.79

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,925,416.10	1,729,950.23
教育费附加	825,178.34	741,407.59
地方教育费附加	550,118.91	495,066.08
房产税	1,758,990.52	624,831.48
土地使用税	194,368.95	176,548.26
车船使用税	540.00	840.00
印花税	221,631.84	229,200.08
水利基金	149,480.87	128,635.10
合计	5,625,725.53	4,126,478.82

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,722,796.68	9,063,123.62
销售服务费	1,968,105.88	1,177,598.37
差旅费	664,002.10	274,866.38
租赁费	441,645.16	208,857.29
折旧费	61,045.31	22,619.19
办公费	194,116.37	146,304.29
展览费	98,145.07	19,823.58
广告费	6,106.19	
咨询费	109,887.46	
其他	442,484.82	237,427.75
合计	11,708,335.04	11,150,620.47

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,805,759.76	17,313,013.79
办公费	3,259,593.86	2,733,337.26
股权激励摊销额	7,729,328.78	2,657,643.84
折旧费	1,758,448.06	1,251,408.49
咨询费	1,018,297.09	535,411.69
修理费	291,201.09	242,867.68
无形资产摊销	322,479.18	293,708.11
业务招待费	141,235.68	122,730.88
车辆使用费	574,340.87	229,914.71
绿化及环境保护	994,032.45	1,564,201.42
差旅费	351,162.13	85,893.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他	995,843.53	368,906.48
合计	35,241,722.48	27,399,037.85

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	15,444,667.02	12,038,483.70
材料费	8,270,528.04	4,654,934.10
试验费	4,459,308.87	3,411,709.35
折旧及摊销	1,626,055.01	1,107,258.60
知识产权申请、注册、代理费	335,962.08	216,389.17
技术服务费	1,226,613.74	993,657.72
差旅费	15,662.74	2,886.96
其他	29,126.21	17,546.04
合计	31,407,923.71	22,442,865.64

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,438,189.43	1,468,873.01
减：利息收入	796,955.76	626,900.37
汇兑损益	-39,704.41	-1,124,165.11
其他	263,612.36	690,188.37
合计	865,141.62	407,995.90

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,413,595.11	1,681,545.17
其他	90,602.27	68,519.33
合计	2,504,197.38	1,750,064.50

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	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（市科技局高新无偿资助项目）		48,000.00	与资产相关
2013年产业技术改造项目	243,333.33	243,333.34	与资产相关
2015年陕西省省级项目		80,000.00	与资产相关
射频同轴跳线生产线技改项目		150,000.00	与资产相关
毫米波射频同轴电缆组件生产线技术改造项目（省级工业转型升级资金）	130,000.00	130,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高性能电缆产业化项目	2,009,261.78	156,956.59	与资产相关
以工代训费用		129,015.20	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心拨款		100,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2022 年工业稳增长超产超销专题资金	150,000.00		与收益相关
陕西省知识产权局财政补贴收入-免税收入		90,000.00	与收益相关
退专项奖励款	-200,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心失业保险扩岗补贴款	3,000.00	301,394.37	与收益相关
洛阳分公司房租补贴	75,000.00	68,750.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心失业保险支出		20,399.87	与收益相关
2021 年陕西省中小企业发展专项资金中小企业技术改造项目以奖代补		110,000.00	与收益相关
2021 年政策奖励（新增技术贸易奖励）		11,450.00	与收益相关
西安市医疗保障待转金冲抵		34,866.80	与收益相关
疫情防控期间贷款贴息优惠政策补贴(拨款方:西安高新技术产业开发区信用服务中心)		7,379.00	与收益相关
失业稳岗补助	3,000.00		与收益相关
合计	2,413,595.11	1,681,545.17	

注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-211,309.79	433,682.68
其他（票据贴现手续费）	-466,808.33	-193,936.02
合计	-678,118.12	239,746.66

注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	100,247.94	455,719.70
合计	100,247.94	455,719.70

注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,714,483.77	2,168,001.65
应收账款坏账损失	-12,404,745.07	-10,267,434.79
其他应收款坏账损失	4,090.99	-59,714.79
合计	-9,686,170.31	-8,159,147.93

注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,120,295.12	-1,030,089.94
合计	-1,120,295.12	-1,030,089.94

注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	23,693.82	-8,687.58
合计	23,693.82	-8,687.58

注释47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,050.83	15,807.11	6,050.83
合计	6,050.83	15,807.11	6,050.83

注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		38,707.96	
非流动资产毁损报废损失	36,655.59	6,166.70	36,655.59
存货报废损失	10,148.86	73,486.42	10,148.86
罚款支出	1,042.44	25,824.56	1,042.44
其他	301.07	18,604.67	301.07
合计	48,147.96	162,790.31	48,147.96

注释49. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,221,657.94	13,033,826.63
递延所得税费用	-2,766,492.05	-1,594,499.45
合计	9,455,165.89	11,439,327.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	103,799,884.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,569,982.62
子公司适用不同税率的影响	-23,172.85
调整以前期间所得税的影响	-1,819,420.10
非应税收入的影响	-1,001,053.53
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,611,892.31

项目	本期发生额
加计扣除	-4,878,765.03
其他	-4,297.53
所得税费用	9,455,165.89

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款及军研项目	127,006.65	911,077.49
房租水电杂项收入	3,339,821.14	378,019.14
往来款	902,979.55	2,245,866.16
利息收入	680,387.27	568,843.10
其他	474,930.67	318,209.30
合计	5,525,125.28	4,422,015.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招待费、办公费、会议费、租赁费等其他费用	4,993,214.83	4,572,653.75
往来及代垫款	10,202,555.21	11,181,340.99
水电暖费、修理费	6,029,762.72	4,987,863.61
差旅费	1,555,182.63	836,482.46
保险费、咨询费、培训费	1,574,546.80	340,465.16
支付的研发费	1,296,068.22	710,538.95
其他	245,000.00	
合计	25,896,330.41	22,629,344.92

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	634,800.00	306,714.30
合计	634,800.00	306,714.30

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	94,344,718.27	80,009,083.52
加：信用减值损失	9,686,170.31	8,159,147.93
资产减值准备	1,120,295.12	1,030,089.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,035,828.03	7,556,074.54
使用权资产折旧	429,596.46	436,969.02

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	500,200.32	463,169.77
长期待摊费用摊销		185,368.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-23,693.82	8,687.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,655.59	6,166.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-100,247.94	-455,719.70
财务费用(收益以“-”号填列)	1,159,819.82	1,608,406.50
投资损失(收益以“-”号填列)	678,118.12	-239,746.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,553,949.16	-3,056,648.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-212,542.89	1,462,148.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	39,327,353.48	-52,218,525.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,339,874.16	-126,452,314.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,052,65,634.98	61,545,121.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,177,187.43	-19,952,520.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	71,575,727.11	74,573,135.28
减：现金的期初余额	166,272,592.26	127,870,152.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,696,865.15	-53,297,017.65

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 634,800 元（上期：人民币 306,714.3 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,575,727.11	166,272,592.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,575,727.11	166,272,592.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,575,727.11	166,272,592.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	57,354,106.42	开出票据存入保证金
应收票据	39,206,585.34	票据质押
货币资金	245,000.00	财产保全
合计	96,805,691.76	

注释53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	944,704.70	7.2258	6,826,247.23
欧元	606.55	7.8771	4,777.86
港币	165,610.41	0.92198	152,689.49
应收账款			
其中：美元	806,051.36	7.2258	5,824,365.92
应付账款			
其中：美元	130,595.09	7.2258	943,654.00

注释54. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		2,382,595.11	详见本附注、注释 29
计入其他收益的政府补助	321,602.27	321,602.27	详见本附注、注释 41
减：退回的政府补助	200,000.00	200,000.00	详见本注释 41
合计	121,602.27	2,504,197.38	

2. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
专项奖励款	与收益相关	200,000.00		公司按相关政策申请并获得专项奖励，2023 年该项政策作出调整，将该笔奖励退回。
合计		200,000.00		

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 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		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		设立
富士达科技(香港)有限公司	陕西西安	香港	贸易	100.00		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(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安富士达线缆有限公司	49.00	4,138,687.92	6,615,000.00	24,516,482.09

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	37,885,900.51	50,144,634.46
非流动资产	36,364,927.55	35,494,228.33
资产合计	74,250,828.06	85,638,862.79
流动负债	19,423,115.91	27,149,436.32
非流动负债	4,794,075.21	3,402,091.40
负债合计	24,217,191.12	30,551,527.72
营业收入	26,259,343.04	27,341,221.08
净利润	8,446,301.87	8,142,645.03
综合收益总额	8,446,301.87	8,142,645.03
经营活动现金流量	17,242,889.88	369,048.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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(%)		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	制造业	31.875		权益法
西安创联电镀有限责任公司	陕西西安	西安	制造业	23.95		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额(未审)	
	西安富士达微波技术有限公司	西安创联电镀有限责任公司
流动资产	77,092,046.54	26,626,736.52
非流动资产	8,128,306.96	4,374,226.08
资产合计	85,220,353.50	31,000,962.60

项目	期末余额/本期发生额（未审）	
	西安富士达微波技术有限公司	西安创联电镀有限责任公司
流动负债	40,443,938.12	17,371,547.51
非流动负债	5,948,000.00	906,842.70
负债合计	46,391,938.12	18,278,390.21
少数股东权益	5,145,949.47	
归属于母公司股东权益	33,682,465.91	12,722,572.39
所有者权益合计	38,828,415.38	12,722,572.39
按持股比例计算的净资产份额	10,736,286.01	3,047,056.09
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,736,286.01	3,047,056.09
营业收入	32,048,179.01	11,309,946.52
净利润	1,854,754.09	-1,759,520.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,854,754.09	-1,759,520.41
本期收到的来自联营企业的股利	510,000.00	

续：

项目	期初余额/上期发生额（未审）	
	西安富士达微波技术有限公司	西安创联电镀有限责任公司
流动资产	71,024,286.61	27,538,833.71
非流动资产	8,205,200.10	4,337,707.77
资产合计	79,229,486.71	31,876,541.48
流动负债	31,664,086.62	16,165,905.86
非流动负债	8,150,000.00	1,310,940.15
负债合计	39,814,086.62	17,476,846.01
少数股东权益	6,120,309.94	
归属于母公司股东权益	33,295,090.15	14,399,695.47
所有者权益合计	39,415,400.09	14,399,695.47
按持股比例计算的净资产份额	10,612,809.98	3,449,173.41
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,612,809.98	3,449,173.41
营业收入	32,745,261.13	16,047,232.91

项目	期初余额/上期发生额（未审）	
	西安富士达微波技术有限公司	西安创联电镀有限责任公司
净利润	2,457,345.48	452,427.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,457,345.48	452,427.38
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付票据、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收账款、应收票据、应收融资款项，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	107,822,694.33	13,069,222.81
应收账款	587,616,824.94	29,552,154.41
其他应收款	3,178,601.32	120,202.65

账龄	账面余额	减值准备
合计	698,618,120.59	42,741,579.87

本集团的主要客户为中国电子科技集团有限公司下属公司、华为公司及下属公司、中国航天科技集团有限公司下属公司、中国航天科工集团有限公司下属公司和中国航空工业集团有限公司下属公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本集团应收账款的 44.14%（2022 年 6 月 30 日为 47.16%）源于余额前五名客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 118,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 22,307.22 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	63,841,593.10			
应付票据	161,133,877.45			
应付账款	155,661,147.92			
其他应付款	18,441,941.03			
其他流动负债	10,895,103.86			
长期借款		30,000,000.00		
1 年内到期的非流动负债	5,187,298.67			
合计	415,160,962.03	30,000,000.00		

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本集团各公司相关部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	6,826,247.23	4,777.86	152,689.49	6,983,714.58
应收账款	5,824,365.92			5,824,365.92
小计	12,650,613.15	4,777.86	152,689.49	12,808,080.50
外币金融负债：				
应付账款	943,654.00			943,654.00
小计	943,654.00			943,654.00

敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产和金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 504,238.13 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 34,729,605.78 元，详见附注五注释 24、注释 26。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2023 年 6 月 30 日，除应收款项融资外，本公司无以公允价值计量的金融工具。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
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	212,004.6354	46.64	46.64

本公司实际控制人是中国航空工业集团有限公司。注册地北京市，业务性质为国有独资有限责任公司，注册资本为 6,400,000.00 万元。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期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	本公司联营企业
西安富士达微波技术有限公司	本公司联营企业
西安天泽讯达科技有限责任公司	本公司联营企业的子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市翔通光电技术有限公司	同一母公司
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一母公司
中航工业集团财务有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	实际控制人控制的其他企业
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	实际控制人控制的其他企业
中航西飞民用飞机有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市南航电子工业有限公司	实际控制人控制的其他企业
中国航空技术国际控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
中航亿通电子商务（北京）有限公司	实际控制人的联营企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航光电科技股份有限公司	购买商品/接受劳务	2,075,253.62	33,943.27
西安创联电镀有限责任公司	购买商品/接受劳务	1,748,303.26	3,913,563.41
东莞市翔通光电技术有限公司	购买商品/接受劳务	217,855.27	422,861.49

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安富士达微波技术有限公司	购买商品/接受劳务	8,517,668.01	11,017,117.31
西安天泽讯达科技有限责任公司	购买商品/接受劳务	11,829,215.88	-
中航亿通电子商务（北京）有限公司	购买商品/接受劳务	33,866.00	-
合计		24,422,162.04	15,387,485.48

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航光电科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	30,087,650.43	23,405,197.84
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	销售商品/提供劳务	547,395.44	970,851.32
西安富士达微波技术有限公司	销售商品/提供劳务	206,260.32	263,824.04
中国航空技术国际控股有限公司	销售商品/提供劳务	42,703.98	
西安天泽讯达科技有限责任公司	销售商品/提供劳务	225,275.51	
深圳市南航电子工业有限公司	销售商品/提供劳务	5,203.54	3,097.35
合计		31,114,489.22	24,642,970.55

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安富士达微波技术有限公司	房屋建筑物	773,461.38	237,415.49
西安天泽讯达科技有限责任公司	房屋建筑物	279,588.13	
合计		1,053,049.51	237,415.49

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	6,000,000.00	2022/8/16	2023/8/16
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	15,000,000.00	2022/11/1	2023/11/1
合计	21,000,000.00		

6. 其他关联交易

(1) 关联方存款余额

关联方	本期存款余额	期初存款余额
中航工业集团财务有限责任公司	-	2,827.10
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	149,436.26	90,761,410.63

(2) 关联方利息收入

关联方	本期发生额	上期发生额
中航工业集团财务有限责任公司	4.20	6.48
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	4,705.10	3,065.56

(3) 关联方资金拆借支付利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中航工业集团财务有限责任公司西安分公司	379,670.84	561,800.01
中航光电科技股份有限公司	364,756.94	347,569.44

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中航光电科技股份有限公司	16,416,594.90	592,195.36	19,507,355.85	752,644.00
	西安富士达微波技术有限公司	105,818.67	4,584.29	135,175.09	6,046.66
	中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	725,406.85	28,581.03	343,660.00	13,540.20
	中航西飞民用飞机有限责任公司	34,660.00	689.73	34,660.00	688.07
	西安天泽讯达科技有限责任公司	248,775.73	9,801.76	3,474.35	136.89
	中国航空技术国际控股有限公司	69,681.50	2,745.45	78,926.00	3,093.90
	深圳市南航电子工业有限公司	5,880.00	231.67		
应收票据					
	中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	991,345.00	171,482.57		
应收款项融资		-	-		
	中航光电科技股份有限公司	18,293,168.20		9,061,950.83	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	中航光电科技股份有限公司	10,133,687.31	7,947,667.42
	西安创联电镀有限责任公司	865,907.74	2,670,467.56
	西安富士达微波技术有限公司	4,045,292.30	6,445,354.78
	东莞市翔通光电技术有限公司	1,572.05	593,836.55
	西安天泽讯达科技有限责任公司	6,996,974.83	5,036,760.91
	中航亿通电子商务(北京)有限公司	38,268.58	-
应付票据			
	西安创联电镀有限责任公司	1,573,571.51	2,065,673.07
	西安富士达微波技术有限公司	7,622,950.74	9,947,435.99
	西安天泽讯达科技有限责任公司	3,426,931.61	5,099,487.91
其他应付款			
	中航光电科技股份有限公司	191,167.87	184,161.08

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	西安富士达微波技术有限公司	1,115,525.66	862,282.09
一年内到期的非流动负债			
	中航光电科技股份有限公司	-	25,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

2023年4月8日，因服务合同纠纷，富士达收到由深圳市福田区法院邮寄送达的诉讼文书，深圳市本佳创业投资控股有限公司起诉富士达要求支付24.5万元的服务费，并申请诉中财产保全，并于2023年3月6日冻结富士达基本户存款24.5万元。富士达于2023年4月21日向法院提出管辖权异议，5月10日管辖权异议被深圳市福田区法院驳回。法院已于2023年5月22日受理富士达提起的反诉，反诉请求为：判令服务合同无效并要求深圳市本佳创业投资股份有限公司返还富士达已支付的10.5万元服务费，支付富士达为处理本案的律师费3万元。截止报告期末，该案件尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	536,924,046.33	369,168,798.11
1-2年	41,078,786.21	10,504,927.93
2-3年	451,536.00	300,688.00
3-4年		126,000.00
4-5年		155,260.00
5年以上		
小计	578,454,368.54	380,255,674.04
减：坏账准备	28,931,305.80	16,832,381.70
合计	549,523,062.74	363,423,292.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	578,454,368.54	100.00	28,931,305.80	5.00	549,523,062.74
其中：账龄组合	578,454,368.54	100.00	28,931,305.80	5.00	549,523,062.74
合计	578,454,368.54	-	28,931,305.80	-	549,523,062.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	380,255,674.04	100.00	16,832,381.70	4.43	363,423,292.34
其中：账龄组合	380,255,674.04	100.00	16,832,381.70	4.43	363,423,292.34
合计	380,255,674.04	-	16,832,381.70	-	363,423,292.34

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	536,924,046.33	21,114,543.73	3.93
1—2 年	41,078,786.21	7,607,791.21	18.52
2—3 年	451,536.00	208,970.86	46.28
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	578,454,368.54	28,931,305.80	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	16,832,381.70	12,098,924.10				28,931,305.80
其中：账龄组合	16,832,381.70	12,098,924.10				28,931,305.80
合计	16,832,381.70	12,098,924.10				28,931,305.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	259,401,355.88	44.84	10,220,413.46

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,133,907.10	1,200,248.84
合计	3,133,907.10	1,200,248.84

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,579,236.74	1,068,672.12
1-2年	443,900.00	145,100.00
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上	110,770.36	110,770.36
小计	3,133,907.10	1,324,542.48
减：坏账准备	120,202.65	124,293.64
合计	3,013,704.45	1,200,248.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及押金	2,839,307.23	1,003,306.52
往来款	294,599.87	321,235.96
小计	3,133,907.10	1,324,542.48
减：坏账准备	120,202.65	124,293.64
合计	3,013,704.45	1,200,248.84

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,133,907.10	120,202.65	3,013,704.45	1,324,542.48	124,293.64	1,200,248.84
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,133,907.10	120,202.65	3,013,704.45	1,324,542.48	124,293.64	1,200,248.84

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,133,907.10	100.00	120,202.65	3.84	3,013,704.45
其中：无风险组合	2,839,307.23	90.60			2,839,307.23
账龄组合	294,599.87	9.40	120,202.65	40.80	174,397.22
合计	3,133,907.10		120,202.65		3,013,704.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,324,542.48	100.00	124,293.64	9.38	1,324,533.10
其中：无风险组合	1,003,306.52	75.75			1,003,306.52
账龄组合	321,235.96	24.25	124,293.64	38.69	196,942.32
合计	1,324,542.48		124,293.64		1,324,533.10

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）组合 1：无风险组合

无风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,400,223.54		
1—2 年	439,083.69		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,839,307.23		

（2）组合 2：账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,013.20	8,950.66	5.00
1—2 年	4,816.31	481.63	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	110,770.36	110,770.36	100.00
合计	294,599.87	120,202.65	

6. 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)	
期初余额	124,293.64			124,293.64
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,090.99			-4,090.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	120,202.65			120,202.65

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉科科技电子(苏州)有限公司	租赁押金	238,800.00	1-2年	7.62	
上海精密计量测试研究所	电连接器质量保证金	100,000.00	5年以上	3.19	100,000.00
洛阳洛科技术服务有限公司	厂房、宿舍租赁押金	76,650.00	1-2年	2.45	
东莞市佳腾物流有限公司	租赁押金	60,000.00	1-2年	1.91	
西安达尔威电子科技有限公司	往来款	20,484.00	1年以内	0.65	1,024.20
小计		495,934.00		15.82	101,024.20

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,833,230.00		5,833,230.00	5,833,230.00		5,833,230.00
对联营、合营企业投资	13,340,673.60		13,340,673.60	14,061,983.39		14,061,983.39
合计	19,173,903.60		19,173,903.60	19,895,213.39		19,895,213.39

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
富士达科技(香港)有限公司	8,230.00	8,230.00			8,230.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安富士达线缆有限公司	3,825,000.00	3,825,000.00			3,825,000.00		
西安泰斯特检测技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	5,833,230.00	5,833,230.00			5,833,230.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
西安创联电镀有限责任公司	3,449,173.41			-403,537.02	
西安富士达微波技术有限公司	10,612,809.98			192,227.23	
小计	14,061,983.39			-211,309.79	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
西安创联电镀有限责任公司					3,045,636.39	
西安富士达微波技术有限公司		-510,000.00			10,295,037.21	
小计		-510,000.00			13,340,673.60	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,234,355.44	272,137,792.63	388,734,651.38	237,314,814.68
其他业务	9,684,101.42	4,759,193.84	5,847,115.42	4,335,422.78

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-211,309.79	433,682.68
成本法核算的长期股权投资收益	6,885,000.00	2,581,875.00
其他（票据贴现手续费）	-466,808.33	-193,936.02
合计	6,206,881.88	2,821,621.66

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-12,961.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	2,413,595.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	100,247.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,441.54
减：所得税影响额	374,015.96
少数股东权益影响额（税后）	-3,885.15
合计	2,125,308.93

（二）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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.24	0.47	0.47

中航富士达科技股份有限公司
(公章)

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

陕西省西安市高新区上林苑四路与定昆池二路十字向西 200 米中航富士达产业基地。