



富士达

NEEQ: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

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年4月24日，富士达产业基地暨西安高新区系列项目开工仪式圆满举行。



公司荣获西安市首届“诚信西商”标杆企业荣誉称号、2018年度高新区“产业联盟优秀示范单位”、“诚信纳税A级纳税人”。



党委书记郭建雄荣膺西安市2018年度“脱贫攻坚先进个人”



总经理武向文受聘成为中央军委装备发展部第一届电子元器件专业组成员。



公司荣获中国人民大学授予“慈善文化研习基地”。



公司荣获西安工业大学授予富士达“大学生就业基地”。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、中航富士达、富士达	指	中航富士达科技股份有限公司
本集团	指	中航富士达科技股份有限公司及其下属子公司
中航光电	指	中航光电科技股份有限公司
汽车电子创投	指	吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司
银河鼎发创投	指	北京银河鼎发创业投资有限公司
银河吉星创投	指	北京银河吉星创业投资有限责任公司
陕西投资引导基金	指	陕西省创业投资引导基金管理中心
富士达微波	指	西安富士达微波技术有限公司
四菱电子	指	陕西四菱电子有限责任公司
富士达线缆	指	西安富士达线缆有限公司
泰斯特检测	指	西安泰斯特检测技术有限公司
富士达香港	指	富士达科技（香港）有限公司
创联电镀	指	西安创联电镀有限责任公司，参股公司
华为公司、华为	指	华为技术有限公司
SEI	指	Sources East Inn（美国东部资源公司）、美国森那有限公司
RFS	指	安弗施集团，全球知名的无线通信天馈系统供应商
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中航富士达科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
AS9100 认证	指	AS9100 是国际航天太空行业以 ISO9000 为基础，增加了行业的特殊要求，专门制定的质量保证模式
GB	指	中华人民共和国国家标准，由国家标准化管理委员会发布
IEC	指	International Electrotechnical Commission, 国际电工委员会，是非政府性国际组织和联合国社会经济理事会的甲级咨询机构，其宗旨在于促进电工、电子领域中标准化及有关方面问题的国际合作，增进相互了解
IEC/TC46	指	指国际电工委员会下属关于电线、电缆、波导、射频连接器、微波元件和附件的专业技术委员会

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	西安市锦业路 71 号
备查文件	

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中航富士达科技股份有限公司
英文名称及缩写	AVIC FORSTAR S&T Co., Ltd.
证券简称	富士达
证券代码	835640
法定代表人	刘阳
办公地址	西安市高新区锦业路 71 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鲁军仓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-68903682
传真	029-68903688
电子邮箱	ljc@forstar.com.cn
公司网址	www.forstar.com.cn
联系地址及邮政编码	西安市高新区锦业路 71 号 710077
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	西安市高新区锦业路 71 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-12-31
挂牌时间	2016-02-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-通信系统设备制造（397）-电子元件及组件制造（3971）
主要产品与服务项目	射频同轴连接器、射频同轴电缆组件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,720,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中航光电科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国航空工业集团有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131710106088J	否
注册地址	西安市高新区锦业路 71 号	否
注册资本（元）	65,720,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	273,335,115.56	182,603,773.69	49.69%
毛利率%	32.42%	27.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,976,329.77	4,538,251.78	626.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,402,339.79	3,250,090.36	866.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.29%	1.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.70%	1.34%	-
基本每股收益	0.50	0.07	626.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	580,011,408.10	533,077,887.35	8.80%
负债总计	291,976,448.65	254,523,252.15	14.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,120,281.52	258,243,695.66	5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.14	3.93	5.37%
资产负债率%（母公司）	54.07%	49.41%	-
资产负债率%（合并）	50.34%	47.75%	-
流动比率	1.59	1.67	-
利息保障倍数	31.40	9.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,870,913.55	-3,089,020.59	39.43%
应收账款周转率	2.62	0.29	-
存货周转率	3.86	1.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.80%	-6.07%	-
营业收入增长率%	49.69%	-15.03%	-
净利润增长率%	544.83%	-59.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	65,720,000.00	65,720,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	427,648.51
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	1,700,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,050.43
非经常性损益合计	2,147,098.94
所得税影响数	322,064.72
少数股东权益影响额（税后）	251,044.24
非经常性损益净额	1,573,989.98

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第二节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

经过多年的发展，公司在射频连接器的设计、工艺、检测试验及表面处理等专业方向积累丰富的经验，掌握了一系列的核心技术。目前，公司拥有国内先进水平射频同轴连接器核心技术 10 项、射频电缆组件核心技术 10 项；主导制、修订IEC国际标准 9 个，制修订国家标准 9 个、参与制修订国家军用标准 19 个；申请获得国家技术专利 32 项、拥有非专利技术 41 项；获得国家级和省级技术成果 20 项。公司是西安市市级企业技术中心和陕西省省级企业（集团）技术中心。2018 年，公司荣膺“国家知识产权示范企业”荣誉称号。

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

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

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

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

截止报告期末，公司资产总额 58,001.14 万元，较期初增幅 8.80%，主要是由于本期产销规模大幅度增长，应收账款等流动资产随之增加。

截止报告期末，公司负债总额 29,197.64 万元，较期初增幅 14.72%，一是由于产销规模大幅增长，本期采购额增加导致应付账款较期初增幅 36.63%；二是为补充流动性增加了部分流动资金贷款。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 27,333.51 万元，较上年同期增加 9,071.13 万元，增幅 49.69%，主要是公司紧盯市场动向，抢抓机遇，本期订货量较上年同期大幅增加。同时，变革内部管理，提升交付水平，本期收入较上年同期增长较快。

报告期内，营业总成本 23,428.89 万元，较上年同期增加 5,578.25 万元，增幅 31.25%，主要是产销规模增加所致。本期实现利润总额 4,177.74 万元，较上年同期增加 3,602.23 万元，增幅 625.92%，实现归属于公司挂牌股东的净利润 3,297.63 万元，较上年同期增加 2,843.81 万元，增幅 626.63%，实现归属于公司挂牌股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,140.23 万元，较上年同期增加 2,815.22 万元，增幅 866.20%。本期毛利率 32.24%，较上年同期提升 5.16 个百分点。本期利润增加的主要原因是产销规模增加以及新产品量产。

（三）现金流状况

报告期内，公司经营活动所产生的现金流量净额为-187.09 万元，较上年同期增加 121.81 万元，增幅 31.43%，主要是回款较上年同期增幅 13.28%所致。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化，公司所处行业未发生重大变化，季节性、周期性特征不明显。

三、 风险与价值

1. 涉外诉讼事项:

2013 年 9 月 13 日美国森那有限公司 (SENAH, INC) 将公司诉至美国加利福尼亚法院北区圣何塞分院，请求公司按照 2004 年 8 月 7 日签订的《代理销售协议》，向其支付佣金 150 万美元及相应利息，并赔偿 500 万美元。2013 年 11 月公司收到西安市中级人民法院转送传票，因时间原因公司未出庭应诉。

2017 年 12 月 29 日，本公司收到陕西省高级人民法院送达的美利坚合众国地区法院加利福尼亚州北部地区圣荷塞分院于 2016 年 6 月 2 日做出的《准许原告缺席判决动议的指令及本案的判决书》（案号 13-cv-04254），判决书要求本公司：1. 支付佣金\$58,071,666.09 美元，及判决前利息\$18,660,531.32 美元；2. 支付律师费\$145,692.00 美元。共计：\$76,877,889.41 美元。

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

2017 年 7 月 27 日，西安市中级人民法院对该案件进行首次开庭审理，被告方未到庭。2018 年 1 月 18 日，西安市中级人民法院启动公告送达程序，公告途径为在《人民法院报》

上刊发。2018年5月21日，西安市中级人民法院对本案进行开庭审理，被告方 SENAH, INC 未到庭答辩，亦未提交任何答辩文件。

2018年7月9日，西安市中级人民法院对该案作出（2016）陕01民初字第6号民事判决。判决如下：1、原告中航富士达科技股份有限公司和被告森那有限公司于2004年8月7日签订的《销售管理协议》无效。2、本案案件受理费人民币100元，由被告森那有限公司负担。2018年7月29日，案件判决在《人民法院报》上进行公告，公告期为三个月，公告期满视为送达，即2018年10月29日公告期满。按照法院判决书及相关法律规定，送达之日起30日内为美国森那公司上诉期，即2018年11月28日上诉期届满。2018年11月30日，西安市中级人民法院出具《法律文书生效证明》，确认本案判决于11月29日发生法律效力。

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

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

2、应收账款金额较大的风险

截止2019年6月30日，公司应收账款净额为28,858.43万元，较期初增幅42.54%，且占期末总资产和流动资产的比例分别为49.75%和62.55%，其中一年以内的应收账款余额占比95.99%，账龄结构良好，且客户均具有良好的信用和较强的实力，发生坏账风险较小，但公司应收账款总额较大，所占资产比重较高，一旦发生坏账，将对公司产生一定影响。

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

3、客户较为集中的风险

报告期内，公司前五大客户的销售额合计15,773.07元，占应收账款期末余额合计数的比例57.71%，上年同期公司前五大客户的销售额合计11,405.31万元，占同期营业收入比例的62.46%，相较上年同期客户集中度虽有所下降，但仍然达到了本期销售额的一半以上，这是由于公司受产能的影响，集中产能能确保优质客户需求、高附加值产品市场需求所致。但客户过于集中仍会给公司带来一定的经营风险。虽然目前公司的主要客户经营情况良好，但若主要客户竞争力下降或降低从本公司采购的份额，将会对公司正常经营带来一定的不利影响。

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

开拓新的产品销售渠道，分散客户集中的风险。

4、技术更新换代的风险

公司所从事的射频同轴连接器行业是典型的以技术创新为导向的技术密集型行业。目前，公司拥有国内先进水平射频同轴连接器核心技术 10 项、射频电缆组件核心技术 10 项；主导制、修订 IEC 国际标准 9 个，制修订国家标准 9 个、参与制修订国家军用标准 19 个；申请获得国家技术专利 32 项、拥有非专利技术 41 项；获得国家级和省级技术成果 20 项。公司是西安市市级企业技术中心和陕西省省级企业（集团）技术中心。2018 年，公司荣膺“国家知识产权示范企业”荣誉称号。

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

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

5、重要原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料包括外协零件、电缆和材料，其中材料主要为铜材和工程塑料等。报告期内，公司主要原材料成本占生产成本的比例为 77.21%，公司产品的综合毛利率为 32.42%。随着生产规模的不断扩大，本公司对原材料的需求将持续增加，原材料的价格波动会对公司产品的毛利带来一定的影响。

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

6、下游行业需求变化的风险

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

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

报告期内风险没有发生重大变化。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司自成立以来，坚持履行和承担社会责任，不断发扬和践行中华传统文化，在为股东创造价值的同时，积极投身到社会公益事业中。公司坚持帮助社会贫困家庭，给予身患重病的困难人士给予医疗费帮扶，坚持为留守儿童和失学少年提供帮扶。公司近年来坚持在夏日里给锦业路沿线环卫工人发放防暑降温物品，感恩环卫工对社区环境卫生所作出的贡献。为资助子洲县马塔留守儿童学校，公司捐赠了书籍、纸张并捐资助学，受到了社会各界的广泛好评。

公司积极响应党和国家的号召，根据西安市工商业联合会（总商会）的安排与部署，参与了周至县尚村镇尚村精准扶贫的各项工作。公司在对贫困家庭的进行物质帮扶及对其子女进行学业帮扶的同时，开展传统文化课堂进村镇的活动，针对村镇创业项目提供免费的项目咨询管理、资源对接的服务。

公司的发展能够做到与股东、员工及社会共享，从而使得公司实现持续、稳定、健康的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第三节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	75,200,000.00	24,555,039.47
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	62,000,000.00	27,996,308.41
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	30,000,000.00	30,000,000.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	中航光电及其控制的企业（即中航光电下属全资、控股或其他具有实际控制	正在履行中

					权的企业，但不含富士达及中航富士达下属公司，下同)通过各种方式避免对富士达的生产经营构成竞争	

承诺事项详细情况:

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	29,908,001.35	5.16%	承兑票据保证金
总计	-	29,908,001.35	5.16%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-04-26	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案		2	

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

2019年4月26日,公司以65,720,000股股本为基数,向全体股东每10股派3.00元(含税),自认人股东的派现通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司划入至股东证券账户。法人股东由本公司自行派发,截至2019年6月12日派现已全部到位。

第四节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	55,272,187	84.10%	-25,000	55,247,187	84.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,479,907	55.51%	0	36,479,907	55.51%	
	董事、监事、高管	3,000,937	4.57%	40,000	3,040,937	4.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,447,813	15.90%	25,000	10,472,813	15.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	8,357,813	12.72%	95,000	8,452,813	12.86%	
	核心员工	1,360,000	2.07%	-20,000	1,340,000	2.04%	
总股本		65,720,000	-	0	65,720,000	-	
普通股股东人数							99

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中航光电	36,479,907	0.00	36,479,907	55.51%	0	36,479,907
2	汽车电子创投	6,000,000	0.00	6,000,000	9.13%	0	6,000,000
3	银河鼎发创投	4,500,000	0.00	4,500,000	6.85%	0	4,500,000
4	郭建雄	3,640,000	0.00	3,640,000	5.54%	2,730,000	910,000
5	武向文	3,580,000	0.00	3,580,000	5.45%	2,685,000	895,000
6	周东升	3,580,000	0.00	3,580,000	5.45%	2,685,000	895,000
7	陕西创投引导基金	3,000,000	0.00	3,000,000	4.56%	0	3,000,000
8	鲁军仓	425,000	40,000	465,000	0.71%	145,000	320,000
9	黄洛刚	450,000		450,000	0.68%	0	450,000
10	银河吉星创投	401,936		401,936	0.61%	0	401,936
合计		62,056,843	40,000	62,096,843	94.49%	8,245,000	53,851,843

前十名股东间相互关系说明：

吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司、北京银河鼎发创业投资有限公司、北京银河吉星创业投资有限责任公司同为中国银河投资管理有限公司下属控股子公司，合计持有本公司股份 10,901,936 股，占总股本 16.59%。其他股东间无任何关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

控股股东基本情况：

企业名称：中航光电科技股份有限公司

注册号：914100007457748527

住所：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区周山路 10 号

法定代表人：郭泽义

注册资本：790,940,909.00 元

公司类型：股份有限公司(上市)

经营范围：光电元器件及电子信息产品的生产、销售；本企业自产产品及相关技术的进出口业务，本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件，本企业相关技术的进口业务；三来一补。（以上范围凡需前置审批或国家有相关规定的，凭许可证或有关批准文件经营）。

营业期限：2002 年 12 月 31 日至 2045 年 12 月 30 日

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

实际控制人基本情况：

企业名称：中国航空工业集团有限公司

注册号：91110000710935732K

住所：北京市朝阳区曙光西里甲 5 号院 19 号楼

法定代表人：谭瑞松

注册资本：6,400,000 万元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

营业期限：2017年12月26日至长期

报告期内实际控制人未发生变化。

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘阳	董事长	男	1965年3月	研究生	2018.4-2021.4	否
郭建雄	副董事长	男	1962年9月	本科	2018.4-2021.4	是
陈戈	董事	男	1966年3月	研究生	2018.4-2021.4	否
王彤	董事	男	1973年11月	博士	2018.4-2021.4	否
王旭东	董事	男	1961年10月	专科	2018.7-2021.4	否
张新波	监事会主席	男	1979年5月	研究生	2018.4-2021.4	否
赵明	监事	男	1979年1月	本科	2018.4-2021.4	否
刘峰山	职工监事	男	1977年3月	本科	2018.4-2021.4	是
武向文	总经理	男	1969年7月	本科	2019.1-2021.4	是
鲁军仓	副总经理、董事会秘书	男	1970年8月	本科	2018.4.-2021.4	是
周东升	副总经理	男	1967年10月	研究生	2018.4-2021.4	是
何芳	副总经理	女	1972年2月	本科	2019.2-2021.4	是
付景超	副总经理兼财务总监	男	1988年2月	本科	2019.2-2021.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭建雄	副董事长	3,640,000	-	3,640,000	5.54%	0
武向文	总经理	3,580,000	-	3,580,000	5.45%	0
鲁军仓	副总经理、董事会秘书	425,000	40,000	465,000	0.71%	0
周东升	副总经理	3,580,000		3,580,000	5.45%	0
何芳	副总经理	95,000	-	95,000	0.14%	
赵明	监事	50,000	-	50,000	0.08%	0
刘峰山	职工监事	83,750	-	83,750	0.13%	0
合计	-	11,453,750	40,000	11,493,750	17.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田国强	董事	换届	无	董事会换届
王彤	无	换届	董事	董事会换届
李森	董事	换届	无	董事会换届
王旭东	无	换届	董事	董事会换届
田随亮	监事会主席	换届	无	监事会换届
张新波	无	换届	监事会主席	监事会换届
郭建雄	董事、总经理	新任	副董事长	董事会选举
武向文	常务副总经理、总工程师	新任	总经理	董事会聘任
安景钰	副总经理兼财务总监	离任	无	退休
付景超	财务部部长	新任	副总经理兼财务总监	董事会聘任
何芳	市场部总监	新任	副总经理	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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

张新波，男，1979年05月出生，硕士研究生学历。2003年7月-2005年4月，任中航光电科技股份有限公司企管计划部法律顾问；2005年4月-2006年12月，任中航光电科技股份有限公司企管计划部副部长；2006年12月-2008年7月，任中航光电科技股份有限公司线束分厂厂长；2008年7月-2011年6月，任中航光电科技股份有限公司战略与投资管理部部长；2011年6月-2012年3月，任中航光电科技股份有限公司发展计划部部长；2012年3月-2012年11月，任中航光电科技股份有限公司副总经济师兼证券与法律事务部部长；2012年11月-2014年4月，任中航光电科技股份有限公司副总经济师兼证券与投资管理部部长；2014年4

月-2014年10月，任中航光电科技股份有限公司副总经济师，负责人力资源、行政基建；2014年3月-2016年8月，任沈阳兴华航空电器有限责任公司监事；2014年11月至今，任中航光电科技股份有限公司副总经理。

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

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

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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	150	133
生产人员	688	619
销售人员	48	50
技术人员	112	97
财务人员	20	18
员工总计	1,018	917

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	18
本科	210	176
专科	366	317
专科以下	422	406

员工总计	1,018	917
------	-------	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、公司建立公平公正的薪酬激励体系：

1、确立以工时工资、绩效工资为主体，多种方式并存的分配模式。公司对定额人员实行工时工资、对非定额人员及管理人员实行绩效考核制，月度和年度的个人绩效评价结果将作为工资发放考核的依据。

2、制订基于能力的分类激励措施。公司制订了全方位的激励措施。通过设立专业技术岗位津贴、内部职称津贴、在公司内开展各类标兵、岗位标杆、孝亲模范、优秀党员评比等工作，充分地激励和调动公司各类人员的工作热情和积极性

二、培训计划情况：

公司建立了完善的员工教育与培训管理体系 367 模式，以落实公司人力资源发展规划和人才培养为指导思想：使员工“学到知识、赚到钱、得到爱、更重要的是感悟人生的真谛”的育人方针和“人岗匹配、人事相宜”的用人方针。公司根据《2019 年度员工教育培训计划》，2019 年上半年共实施各类员工培训 92 场次，受训员工达到 3658 人次，授课课时 230 小时。其中委外培训 11 场次，内部培训 81 场次。内容涉及：

1、员工必修类：新员工应知应会、企业文化、厂规厂纪、安全文明生产、贯标线知识、体系知识、军工保密知识、职业安全健康知识；

2、专业技能类：产品加工工艺、关键特殊工序、电缆知识、检验员基本知识、采购谈判技巧、商务礼仪、销售谈判、商务英语、税法、品牌及专利申请等；

3、资格认证类：军工保密认证、质量体系内审员资格认证、检验员资格认证等；

4、专题学习培训及活动：持续开展每两周一次的企业文化、党建类培训，上半年共计实施 12 次；开展全员传统文化学习（视频链接分享）6 次，讲师团专题培训 9 次；针对各事业部质量负责人及检验工艺人员组织开展质量专题培训共 13 次；富士达“打造铁军团队”军训专题活动五期。

三、公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司离退休职工 3 名，并由人力资源与社会保障部门统筹发放养老金，公司无需承担退休人员养老金费用。根据《关于改进省级医疗保险重大疾病医疗补助费缴纳方式的通知》（陕人社函〔2017〕331 号）的要求，公司为每位退休员工每月支付大病医疗保险 8 元，公司合计支付 288 元。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	75	72

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

2019 年上半年，余同心、何维娜、任战因个人原因辞去公司所有职务。除此之外，其他核心员工无变化。以上人员的离职不会对公司造成重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	54,198,626.05	64,940,511.93
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	314,984,687.71	253,364,304.14
其中：应收票据	六、2	26,400,374.73	50,906,355.66
应收账款	六、2	288,584,312.98	202,457,948.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	1,136,618.59	846,826.56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	2,196,311.03	2,271,469.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	83,778,006.95	97,224,396.84
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	5,067,772.35	511,276.76
流动资产合计	-	461,362,022.68	419,158,785.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、7	10,456,464.20	2,792,871.74
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	81,779,820.98	86,016,520.55
在建工程	六、9	1,067,760.89	260,576.84

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、10	13,951,869.50	5,667,449.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	993,054.88	1,338,638.86
递延所得税资产	六、12	4,367,264.98	3,799,160.55
其他非流动资产	六、13	6,033,149.99	14,043,884.27
非流动资产合计	-	118,649,385.42	113,919,102.10
资产总计	-	580,011,408.10	533,077,887.35
流动负债：			
短期借款	六、14	65,930,344.22	50,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、15	207,485,224.03	172,788,033.26
其中：应付票据	六、15	65,727,202.03	69,034,614.58
应付账款	六、15	141,758,022.00	103,753,418.68
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	10,459,450.30	12,639,344.90
应交税费	六、18	4,715,374.85	1,423,844.19
其他应付款	六、19	1,346,131.98	8,117,456.90
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	六、16	614,199.19	1,087,924.01
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	-	5,118,800.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	290,550,724.57	251,175,403.26
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、21	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、22	-6,444,109.26	-5,374,984.45
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	六、23	4,869,833.34	5,722,833.34
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,425,724.08	3,347,848.89
负债合计	-	291,976,448.65	254,523,252.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	65,720,000.00	65,720,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	30,605,275.26	29,996,376.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、26	159,013.20	151,655.80
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	33,014,547.71	33,014,547.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	142,621,445.35	129,361,115.58
归属于母公司所有者权益合计	-	272,120,281.52	258,243,695.66
少数股东权益	-	15,914,677.93	20,310,939.54
所有者权益合计	-	288,034,959.45	278,554,635.20
负债和所有者权益总计	-	580,011,408.10	533,077,887.35

法定代表人：刘阳 主管会计工作负责人：付景超 会计机构负责人：耿晓杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	50,221,005.35	53,539,512.50
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十五、1	23,617,791.93	46,945,545.64
应收账款	十五、1	283,504,840.97	196,109,967.31
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	569,616.09	265,603.73
其他应收款	十五、2	2,170,780.02	1,300,644.26
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	79,270,085.31	63,125,343.14
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,000,000.00	10,421,385.51
流动资产合计	-	444,354,119.67	371,708,002.09
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	16,289,694.20	13,726,101.74
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	72,980,789.52	72,805,904.45
在建工程	-	948,693.48	141,509.43
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	13,951,869.50	5,493,449.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	230,425.54	327,611.01
递延所得税资产	-	4,177,048.25	3,566,913.19
其他非流动资产	-	5,834,649.99	14,043,884.27
非流动资产合计	-	114,413,170.48	110,105,373.38
资产总计	-	558,767,290.15	481,813,375.47
流动负债：			
短期借款	-	65,930,344.22	50,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	68,629,582.92	70,467,848.06
应付账款	-	155,326,392.22	99,500,947.86
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	8,111,365.76	10,100,139.00
应交税费	-	2,902,276.28	900,766.40
其他应付款	-	2,615,891.74	1,489,193.38
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	575,876.50	515,483.78
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	5,118,800.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	304,091,729.64	238,093,178.48
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-6,444,109.26	-5,374,984.45
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	4,469,833.34	5,322,833.34
递延所得税负债	-		-
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	-	-1,974,275.92	-52,151.11
负债合计	-	302,117,453.72	238,041,027.37
所有者权益：			
股本	-	65,720,000.00	65,720,000.00
其他权益工具	-		-
其中：优先股	-		-
永续债	-		-
资本公积	-	30,605,275.26	29,996,376.57
减：库存股	-		-
其他综合收益	-		-
专项储备	-		-
盈余公积	-	33,014,547.71	33,014,547.71
一般风险准备	-		-
未分配利润	-	127,310,013.46	115,041,423.82
所有者权益合计	-	256,649,836.43	243,772,348.10
负债和所有者权益合计	-	558,767,290.15	481,813,375.47

法定代表人：刘阳
杰

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、29	273,335,115.56	182,603,773.69
其中：营业收入	六、29	273,335,115.56	182,603,773.69
利息收入	-		-
已赚保费	-		-
手续费及佣金收入	-		-
二、营业总成本	-	234,288,910.69	178,506,423.43
其中：营业成本	六、29	183,373,854.17	132,825,626.25
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、30	2,392,919.24	1,903,790.42
销售费用	六、31	8,268,652.45	7,414,096.26
管理费用	六、32	17,372,100.57	17,001,007.12
研发费用	六、33	16,431,132.11	16,863,230.6

			5
财务费用	六、34	1,495,918.93	1,073,092.60
其中：利息费用	六、34	1,374,086.58	1,178,218.86
利息收入	六、34	356,406.49	205,439.63
信用减值损失	六、36	4,954,333.22	-
资产减值损失	六、35	-	1,425,580.13
加：其他收益	六、37	1,700,400.00	1,432,777.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	584,050.91	135,197.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	584,050.91	135,197.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	547,629.04	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	41,878,284.82	5,665,325.69
加：营业外收入	六、40	21,303.16	101,606.18
减：营业外支出	六、41	122,233.26	11,860.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	41,777,354.72	5,755,071.50
减：所得税费用	六、42	4,136,734.24	-82,181.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	37,640,620.48	5,837,252.75
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）	-	37,640,620.48	5,837,252.75
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	-	4,664,290.71	1,299,000.97
2.归属于母公司所有者的净利润	-	32,976,329.77	4,538,251.78
六、其他综合收益的税后净额	六、43	7,357.40	39,937.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	六、43	7,357.40	39,937.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	六、43	7,357.40	39,937.96

9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	37,647,977.88	5,877,190.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	32,983,687.17	4,578,189.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	4,664,290.71	1,299,000.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.50	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.50	0.07

法定代表人：刘阳 主管会计工作负责人：付景超 会计机构负责人：耿晓杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	272,109,298.67	185,031,509.03
减：营业成本	十五、4	198,282,316.16	145,999,411.90
税金及附加	-	1,949,773.62	1,668,063.02
销售费用	-	7,803,536.19	6,616,747.65
管理费用	-	14,249,668.34	13,805,168.22
研发费用	-	15,625,233.79	14,039,074.76
财务费用	-	1,398,407.53	815,303.29
其中：利息费用	-	1,283,730.86	1,178,218.86
利息收入	-	352,381.22	427,603.38
加：其他收益	-	1,098,400.00	1,420,777.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,921,424.79	1,665,197.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-5,015,107.41	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-1,286,060.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	547,629.04	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	34,352,709.46	3,887,655.22
加：营业外收入	-	19,300.78	94,750.81
减：营业外支出	-	120,980.53	7,506.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	34,251,029.71	3,974,899.47
减：所得税费用	-	2,777,357.74	-809,951.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31,473,671.97	4,784,851.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31,473,671.97	4,784,851.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	31,473,671.97	4,784,851.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.48	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.48	0.07

法定代表人：刘阳
杰

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	177,947,249.77	143,115,288.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	71,426.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	7,104,308.29	24,247,475.16
经营活动现金流入小计	-	185,051,558.06	167,434,190.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	104,752,018.54	90,052,228.77
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	-	52,329,337.42	50,421,927.96
支付的各项税费	-	12,920,786.39	10,125,052.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	16,920,329.26	19,924,001.74
经营活动现金流出小计	-	186,922,471.61	170,523,211.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,870,913.55	-3,089,020.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	265,000.00	350,545.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	265,000.00	350,545.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,151,002.98	3,619,510.51
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	2,138,016.69	-
投资活动现金流出小计	-	6,289,019.67	3,619,510.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,024,019.67	-3,268,965.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	2,760,000.00	-
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	-	47,930,344.22	61,299,383.52
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	4,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	54,690,344.22	61,299,383.52
偿还债务支付的现金	-	37,118,800.00	75,375,298.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	23,362,160.88	8,339,870.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	478,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	60,480,960.88	83,715,168.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,790,616.66	-22,415,785.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	292,903.65	-256,061.23
五、现金及现金等价物净增加额	-	-13,392,646.23	-29,029,832.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,683,270.93	40,413,744.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,290,624.70	11,383,911.75

法定代表人：刘阳 主管会计工作负责人：付景超 会计机构负责人：耿晓杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	-	173,479,936.63	136,306,653.98
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,490,751.58	24,227,430.67
经营活动现金流入小计	-	179,970,688.21	160,534,084.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	106,262,286.41	101,200,520.78
支付给职工以及为职工支付的现金	-	45,910,419.21	42,226,881.78
支付的各项税费	-	9,714,851.04	7,404,994.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,125,070.03	18,316,164.76
经营活动现金流出小计	-	178,012,626.69	169,148,561.93
经营活动产生的现金流量净额	-	1,958,061.52	-8,614,477.28
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	265,000.00	31,200.00
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	-	5,265,000.00	14,031,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,675,334.58	3,074,166.56
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,675,334.58	8,074,166.56
投资活动产生的现金流量净额	-	1,589,665.42	5,957,033.44
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	-	47,930,344.22	61,299,383.52
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	-	47,930,344.22	61,299,383.52
偿还债务支付的现金	-	37,118,800.00	75,375,298.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,582,287.96	7,633,025.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	57,701,087.96	83,008,323.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,770,743.74	-21,708,940.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	253,749.30	-124,020.68
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,969,267.50	-24,490,404.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,282,271.50	32,853,829.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,313,004.00	8,363,424.39

法定代表人：刘阳
杰

主管会计工作负责人：付景超

会计机构负责人：耿晓

第七节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

依据公司五届十七次董事会决议和西安富士达微波公司第二届董事会第二次会议决议，同意投资方深圳中正恒信投资有限公司向富士达微波注入资金 919 万元，其中新增注册资本 600 万元，双方已于 2018 年 12 月 26 日签署《增资协议》。2019 年 1 月 23 日，新增注册资本审验完成。自 2019 年 1 月 31 日起，本公司不再控制西安富士达微波技术有限公司，持股比例由 51%变为 31.875%。本期对西安富士达微波技术有限公司的合并范围仅包含 2019 年 1 月的利润表、现金流量表及所有者权益变动表，不包含 2019 年 1 月 31 日的资产负债表。

二、 报表项目注释

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

一、公司的基本情况

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

公司2002年12月31日在西安市工商行政管理局登记注册,注册号610100100094961,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权发[2005]19号文批复,同意公司注册资本由人民币2,180万元增加到人民币2,656.1905万元,由中国—比利时直接股权投资基金以现金出资认购新增股份。上述股权变动事项已于2006年4月5日办妥工商变更登记手续。

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。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

2014年3月14日,西部产权交易所(www.xbcq.com)在其网站上挂出“股权转让项目信息公告表”,陕西省国有资产经营有限公司将其所持西安富士达科技股份有限公司1,244.7957万股股权(占西安富士达总股权的29.78%)进行公告挂牌转让,挂牌价为人民币7,966.6952万元。中航光电与独立第三方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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

公司注册地址：西安市高新区锦业路 71 号；法定代表人：刘阳。

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

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事射频同轴连接器、电缆组件、微波元器件等的生产销售。

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

公司下设的主要职能部门有：华为事业部、民品事业部、军品事业部、宇航事业部、机加事业部、董秘办、财务部、审计部、市场部、国际业务部、物资公司、设备部、品管部、企管法规部、军工项目部、科技部、深圳分厂等。

本集团的母公司和实际控制人分别为于中国成立的中航光电科技股份有限公司和中国航空工业集团公司。

本公司财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注、七。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安富士达线缆有限公司、西安泰斯特检测技术有限公司、富士达科技（香港）有限公司。另外，依据公司五届十七次董事会决议和西安富士达微波公司第二届董事会第二次会议决议，自 2019 年 1 月 31 日起本公司不再对西安富士达微波技术有限公司实施控制，因此本期合并范围仅包含西安富士达微波技术有限公司 2019 年 1 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，不包含 2019 年 1 月 31 日的资产负债表。

详见附注“七、合并范围的变化”及附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货计价方法、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融负债和其他金融负债。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑不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。

对于应收票据及应收账款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失。相反,本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额计入当期损益。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时,计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为:单项金额超过人民币100万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为:本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条款收回款项的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A: 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
备用金及保证金组合	职工及公司部门备用金借款,支付的与业务相关的押金、保证金
无风险组合	未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票、航信和云信票据、政府补助
账龄组合	除上述组合外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B: 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
备用金及保证金组合	因历年备用金使用情况押金及保证金的收回情况较好,不提坏账准备
无风险组合	因票据一般均可以到期回款,不提坏账准备;因应收政府补助款预计可以收到,不计提坏账;
账龄组合	账龄分析法计提

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

对于其他应收款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.11“应收票据及应收账款”的相关内容描述。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和部分专用材料其在取得时按实际成本计价,领用时按一次摊销法摊销。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法:

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照附注四 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失。相反,本集团将差额确认为减值利得。

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

15. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30年	3-5%	3.17-4.85%
2	机器设备	6-10年	3-5%	9.50-16.17%
3	运输工具	5-6年	3-5%	15.83-19.40%
4	电子设备	5年	3-5%	19.00-19.40%
5	动力设备	10年	3-5%	9.50-9.70%
6	仪器设备	4-10年	3-5%	9.50-24.25%
7	办公设备	3年	3-5%	31.67-32.33%

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

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

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

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

各类无形资产的使用寿命如下:

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	使用寿命(年)
土地使用权	42-51
商标权	3.25
专利权	3-5
软件	3-10
客户资源、销售渠道	8

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

20. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值,按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对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,至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产,也每年进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

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

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

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

短期薪酬:在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划):本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利:本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

25. 股份支付

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

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

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

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

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入和租赁收入。

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

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

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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

1) 销售商品收入

本集团销售商品收入主要分为民品收入和军品收入。

本集团民品收入确认原则主要有两种:

①产品生产完成发货到客户的VMI库,根据客户回执的使用确认单开具发票确认收入;

②产品发运给客户后,根据客户对账确认后确认收入。

本集团军品生产完成后,经检验合格后发运给客户,经对账确认后确认收入。

2) 提供劳务收入

于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认提供劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量,相关的

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照剩余年限方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人:经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人:经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人:融资租入的资产,于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 终止经营

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

32. 重大会计判断及会计估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本集团会计政策过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时,管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 重要会计政策和会计估计变更

本期无重大会计政策变更影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2. 税收优惠

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

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

本集团下属西安泰斯特检测技术有限公司,根据财税(2018)77号文件,自2018年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于10万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

西安富士达微波技术有限公司,根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税务局和陕西省地方税务局于2016年12月6日联合颁发的编号为GR201661000136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%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,521.02	4,399.30
银行存款	24,241,103.68	37,678,871.63
其他货币资金	29,908,001.35	27,257,241.00
合计	54,198,626.05	64,940,511.93

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,400,374.73	50,906,355.66
应收账款	288,584,312.98	202,457,948.48
合计	314,984,687.71	253,364,304.14

2.1 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	11,162,332.70	26,062,267.22
商业承兑汇票	15,238,042.03	24,844,088.44
合计	26,400,374.73	50,906,355.66

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,889,777.41	0.00
商业承兑汇票	18,600,344.65	0.00
合计	81,490,122.06	0.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,335,407.86	0.44	1,335,407.86	100.00	-
按信用风险特征组合评估逾期信用风险损失计提坏账准备	304,818,970.48	99.56	16,234,657.50	5.33	288,584,312.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	306,154,378.34	—	17,570,065.36	—	288,584,312.98

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,333,173.99	0.62	1,333,173.99	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,799,490.44	99.38	11,341,541.96	5.33	202,457,948.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	215,132,664.43	—	12,674,715.95	—	202,457,948.48

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SourcesEast, Senahm . Inc	1,335,407.86	1,335,407.86	100.00	预计无法收回
合计	1,335,407.86	1,335,407.86	—	—

注：本集团已经与森那公司（SourcesEast, Senahm, Inc）已终止业务往来，本集团认为应收森那公司债权预计无法收回，本期末应单项全额计提坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	293,877,830.72	14,693,891.54	5.00
1-2年	9,724,972.62	972,497.26	10.00
2-3年	212,912.49	63,873.75	30.00

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	994,348.89	497,174.45	50.00
4-5年	8,426.24	6,740.99	80.00
5年以上	479.52	479.52	100.00
合计	304,818,970.48	16,234,657.50	—

续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	206,927,034.83	10,346,351.74	5.00
1-2年	5,387,522.23	538,752.22	10.00
2-3年	1,431,342.28	429,402.68	30.00
3-4年	53,111.58	26,555.79	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	479.52	479.52	100.00
合计	213,799,490.44	11,341,541.96	—

(2) 应收账款按账龄组合列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	293,877,830.72	206,927,034.83
1-2年	9,724,972.62	5,387,522.23
2-3年	212,912.49	1,431,342.28
3-4年	994,348.89	53,111.58
4-5年	8,426.24	0.00
5年以上	1,335,887.38	1,333,653.51
合计	306,154,378.34	215,132,664.43

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账 准备	12,674,715.95	4,895,349.41	0.00	0.00	17,570,065.36
合计	12,674,715.95	4,895,349.41	0.00	0.00	17,570,065.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 157,730,720.65 元,占应收账款期末余额合计数的比例 51.52%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,886,536.03 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,111,223.43	97.77	741,536.27	87.57
1-2年	7,937.20	0.70	8,969.93	1.06
2-3年	17,457.96	1.54	96,320.36	11.37
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,136,618.59	100.00	846,826.56	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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海禾鼎国际贸易有限公司	500,000.00	一年以内	43.99
工业和信息化部电子第五研究所	296,800.00	一年以内	26.11
苏州启道电子科技有限公司	57,000.00	一年以内	5.01
泰州市诺金特种导体有限公司	46,776.82	一年以内	4.12
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	一年以内	3.52
合计	940,576.82	—	82.75

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,196,311.03	2,271,469.02
合计	2,196,311.03	2,271,469.02

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	1,123,300.58	1,909,179.88
往来款	1,201,463.65	431,758.53
合计	2,324,764.23	2,340,938.41

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合 评估逾期信用风险损 失计提坏账准备	2,324,764.23	100.00	128,453.20	5.53	2,196,311.03
其中: 账龄组合	1,201,463.65	51.68	128,453.20	10.69	1,073,010.45
其他组合	1,123,300.58	48.32	0.00	0.00	1,123,300.58
合计	2,324,764.23	—	128,453.20	—	2,196,311.03

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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合 评估逾期信用风险损 失计提坏账准备	2,340,938.41	100.00	69,469.39	2.97	2,271,469.02
其中: 账龄组合	431,758.53	18.44	69,469.39	16.09	362,289.14
其他组合	1,909,179.88	81.56	0.00	0.00	1,909,179.88
合计	2,340,938.41	—	69,469.39	—	2,271,469.02

1) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,031,501.29	51,575.06	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	51,188.00	15,356.40	30.00
3-4年	113,840.51	56,920.26	50.00
4-5年	1,661.85	1,329.48	80.00
5年以上	3,272.00	3,272.00	100.00
合计	1,201,463.65	128,453.20	—

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	261,796.17	13,089.81	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	151,188.00	45,356.40	30.00
3-4年	15,502.36	7,751.18	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	3,272.00	3,272.00	100.00
合计	431,758.53	69,469.39	—

2) 按其他组合计提其他应收款坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	1,123,300.58	0.00	0.00	1,909,179.88	0.00	0.00
合计	1,123,300.58	0.00	—	1,909,179.88	0.00	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	2,154,801.87
1-2年	0.00
2-3年	51,188.00
3-4年	113,840.51
4-5年	1,661.85
5年以上	3,272.00
合计	2,324,764.23

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	69,469.39	58,983.81	0.00	0.00	128,453.20
合计	69,469.39	58,983.81	0.00	0.00	128,453.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安高新技术产业开发区土地储备中心	往来款	623,033.00	1年以内	26.62	31,151.65
刘婷	备用金	228,080.00	1年以内	9.81	0.00
上海精密计量测试研究所	往来款	100,000.00	4年以内	4.30	50,000.00
中化国际招标有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	4.30	5,000.00
张金永	备用金	91,901.83	1年以内	3.95	0.00
合计	—	1,143,014.83	—	48.99	86,151.65

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,707,094.26	1,288,448.50	13,418,645.76
在产品	33,286,732.47	942,760.29	32,343,972.18
库存商品	39,970,899.28	1,955,510.27	38,015,389.01
合计	87,964,726.01	4,186,719.06	83,778,006.95

(续)

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,302,084.38	0.00	0.00	13,635.88	0.00	1,288,448.50
在产品	1,281,254.61	0.00	0.00	338,494.32	0.00	942,760.29
库存商品	2,306,819.14	0.00	0.00	351,308.87	0.00	1,955,510.27

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合计	4,890,158.13	0.00	0.00	703,439.07	0.00	4,186,719.06

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	67,772.35	511,276.76
微波公司委托贷款	5,000,000.00	
合计	5,067,772.35	511,276.76

注：根据第六届董事会第一次会议决议，同意向控股子公司西安富士达微波技术有限公司提供总额不超过人民币1000万元（含1000万元）的委托贷款。2018年7月30日，公司提供西安富士达微波技术有限公司500万元（利率5.0025%）的委托贷款。另依据公司五届十七次董事会决议和西安富士达微波公司第二届董事会第二次会议决议，自2019年1月31日起本公司不再向西安富士达微波技术有限公司实施控制，因此截止资产负债表日，该委托贷款不再于合并范围内进行抵消。2019年7月8日，该笔委托贷款已偿还。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
西安创联电镀有限责任公司	2,792,871.74	0.00	0.00	-311,615.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,481,256.20	0.00
西安富士达微波技术有限公司	0.00	0.00	0.00	895,666.45	0.00	1,979,541.55	0.00	0.00	5,100,000.00	7,975,208.00	0.00
合计	2,792,871.74	0.00	0.00	584,050.91	0.00	1,979,541.55	0.00	0.00	5,100,000.00	10,456,464.20	0.00

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	81,779,820.98	86,016,520.55
固定资产清理	0.00	0.00
合计	81,779,820.98	86,016,520.55

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	70,964,927.00	47,157,696.68	3,925,488.60	17,067,932.86	2,253,864.14	24,049,167.45	165,419,076.73
2. 本期增加金额	541,165.05	2,152,596.50	0.00	145,124.05	365,212.70	2,460,800.69	5,664,898.99
(1) 购置	541,165.05	2,152,596.50	0.00	145,124.05	365,212.70	2,460,800.69	5,664,898.99
3. 本期减少金额	0.00	1,794,113.61	673,786.36	9,341,953.32	115,502.59	53,971.78	11,979,327.66
(1) 处置或报废	0.00	0.00	652,800.00	0.00	0.00	0.00	652,800.00
(2) 合并范围变化	0.00	1,794,113.61	20,986.36	9,341,953.32	115,502.59	53,971.78	11,326,527.66
4. 期末余额	71,506,092.05	47,516,179.57	3,251,702.24	7,871,103.59	2,503,574.25	26,455,996.36	159,104,648.06
二、累计折旧							
1. 期初余额	18,313,844.64	31,341,050.27	2,535,076.60	11,235,891.00	1,309,215.47	14,663,987.07	79,399,065.05
2. 本期增加金额	1,133,963.04	1,635,578.31	70,950.84	270,628.34	139,088.70	1,432,930.93	4,683,140.16
(1) 计提	1,133,963.04	1,635,578.31	70,950.84	270,628.34	139,088.70	1,432,930.93	4,683,140.16
3. 本期减少金额	0.00	644,226.63	431,320.43	5,582,650.45	66,871.75	35,800.00	6,760,869.26
(1) 处置或报废	0.00	0.00	429,327.17	0.00	0.00	0.00	429,327.17

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 合并范围变化	0.00	644,226.63	1,993.26	5,582,650.45	66,871.75	35,800.00	6,331,542.09
4. 期末余额	19,447,807.68	32,332,401.95	2,174,707.01	5,923,868.89	1,381,432.42	16,061,118.00	77,321,335.95
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	3,491.13	0.00	0.00	0.00	0.00	3,491.13
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	3,491.13	0.00	0.00	0.00	0.00	3,491.13
四、账面价值							
1. 期末账面价值	52,058,284.37	15,180,286.49	1,076,995.23	1,947,234.70	1,122,141.83	10,394,878.36	81,779,820.98
2. 期初账面价值	52,651,082.36	15,813,155.28	1,390,412.00	5,832,041.86	944,648.67	9,385,180.38	86,016,520.55

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
草堂13号厂房	15,222,461.54	正在办理中
3号厂房	17,313,434.28	正在办理中
合计	32,535,895.82	-

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,067,760.89	260,576.84
合计	1,067,760.89	260,576.84

9.1 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
定昆池产业基地	683,741.47	0.00	683,741.47	141,509.43	0.00	141,509.43
自动化改造项目	264,952.01	0.00	264,952.01		0.00	-
双同轴绕包机	119,067.41	0.00	119,067.41	119,067.41	0.00	119,067.41
合计	1,067,760.89	0.00	1,067,760.89	260,576.84	0.00	260,576.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
定昆池产业基地	141,509.43	542,232.04	0.00	0.00	683,741.47
自动化改造项目	0.00	303,992.48	0.00	39,040.47	264,952.01
双同轴绕包机	119,067.41	0.00	0.00	0.00	119,067.41
合计	260,576.84	846,224.52	0.00	39,040.47	1,067,760.89

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,446,761.00	5,165,185.27	11,611,946.27

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本期增加金额	9,192,060.00	0.00	9,192,060.00
(1) 购置	9,192,060.00	0.00	9,192,060.00
3. 本期减少金额	430,003.90	411,738.11	841,742.01
(1) 处置	430,003.90	0.00	430,003.90
(2) 合并范围变化	0.00	411,738.11	411,738.11
4. 期末余额	15,208,817.10	4,753,447.16	19,962,264.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,912,538.80	4,031,958.18	5,944,496.98
2. 本期增加金额	157,081.11	276,272.60	433,353.71
(1) 计提	157,081.11	276,272.60	433,353.71
3. 本期减少金额	129,717.82	237,738.11	367,455.93
(1) 处置	129,717.82	0.00	129,717.82
(2) 合并范围变化	0.00	237,738.11	237,738.11
4. 期末余额	1,939,902.09	4,070,492.67	6,010,394.76
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,268,915.01	682,954.49	13,951,869.50
2. 期初账面价值	4,534,222.20	1,133,227.09	5,667,449.29

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
恒温恒湿库房工程	13,211.57	0.00	13,211.57	0.00	0.00
宇航车间装修工程	91,264.06	0.00	30,421.38	0.00	60,842.68
辅助楼二层实验室装修工程	223,135.38	0.00	53,552.52	0.00	169,582.86
13号厂房装修工程	920,924.41	31,751.80	238,169.04	0.00	714,507.17
固定资产及设备改建	61,035.91	0.00	12,913.74	0.00	48,122.17
产线优化升级	29,067.53	0.00	4,844.61	24,222.92	0.00
合计	1,338,638.86	31,751.80	353,112.86	24,222.92	993,054.88

12. 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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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	21,888,728.75	3,280,779.53	17,637,834.60	2,643,652.18
递延收益的时间性差异	3,009,833.34	451,475.00	3,862,833.34	579,425.00
抵消内部未实现利润	711,389.28	106,708.39	927,440.74	139,116.11
股权激励摊销	3,522,013.72	528,302.06	2,913,115.03	436,967.26
合计	29,131,965.09	4,367,264.98	25,341,223.71	3,799,160.55

13. 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
预付设备款	6,033,149.99	0.00	6,033,149.99	4,851,824.27	0.00	4,851,824.27
预付土地出让金	0.00	0.00	0.00	9,192,060.00	0.00	9,192,060.00
合计	6,033,149.99	0.00	6,033,149.99	14,043,884.27	0.00	14,043,884.27

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	65,930,344.22	50,000,000.00
合计	65,930,344.22	50,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据	65,727,202.03	69,034,614.58
应付账款	141,758,022.00	103,753,418.68
合计	207,485,224.03	172,788,033.26

15.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,457,153.59	66,209,294.98

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,270,048.44	2,825,319.60
合计	65,727,202.03	69,034,614.58

注：期末无已到期未支付的应付票据。

15.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	141,719,022.00	102,472,989.27
设备采购款	0.00	1,241,429.41
工程款	39,000.00	39,000.00
合计	141,758,022.00	103,753,418.68

16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	614,199.19	1,087,924.01
合计	614,199.19	1,087,924.01

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,639,344.90	46,724,219.45	48,904,114.05	10,459,450.30
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,259,917.72	3,259,917.72	0.00
合计	12,639,344.90	49,984,137.17	52,164,031.77	10,459,450.30

(2) 短期薪酬

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	10,926,357.64	41,323,916.34	43,783,987.41	8,466,286.57
职工福利费	0.00	2,066,982.77	2,066,982.77	0.00
社会保险费	0.00	1,520,675.51	1,520,675.51	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,345,458.56	1,345,458.56	0.00
工伤保险费	0.00	82,069.97	82,069.97	0.00
生育保险费	0.00	93,146.98	93,146.98	0.00

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	0.00	854,830.00	854,830.00	0.00
工会经费和职工教育经费	1,712,987.26	957,814.83	677,638.36	1,993,163.73
合计	12,639,344.90	46,724,219.45	48,904,114.05	10,459,450.30

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	3,129,663.28	3,129,663.28	0.00
失业保险费	0.00	130,254.44	130,254.44	0.00
合计	0.00	3,259,917.72	3,259,917.72	0.00

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	915,910.60	606,737.10
企业所得税	3,314,004.86	367,140.03
个人所得税	49,188.44	84,906.10
城市维护建设税	84,561.51	59,665.48
房产税	168,650.70	170,149.56
土地使用税	68,424.67	68,424.65
教育费附加	60,380.20	42,597.31
其他税费	54,253.87	24,223.96
合计	4,715,374.85	1,423,844.19

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	1,346,131.98	8,117,456.90
合计	1,346,131.98	8,117,456.90

19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

19.2 其他应付款

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
职工代扣代价款项	125,457.58	52,509.66
代收代付款项	342,680.01	6,644,221.12
应付各种劳务费	503,823.96	201,464.47
暂收风险金、保证金	144,530.00	449,665.00
其他	229,640.43	769,596.65
合计	1,346,131.98	8,117,456.90

(2) 账龄超过1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
深圳市科建建设工程有限公司	40,000.00	质量保证金
合计	40,000.00	—

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
合计	0.00	5,118,800.00

21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

22. 长期应付款

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	-6,444,109.26	-5,374,984.45
合计	-6,444,109.26	-5,374,984.45

22.1 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	-5,374,984.45	0.00	1,069,124.81	-6,444,109.26
合计	-5,374,984.45	0.00	1,069,124.81	-6,444,109.26

注：科研试制经费是因为国家拨款尚未到位形成。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		0.00	853,000.00	4,869,833.34	

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计		0.00	853,000.00	4,869,833.34	—

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
精密射频同轴连接器及其电缆组件(市科技局高新无偿资助项目)	384,000.00	0.00	48,000.00	0.00	336,000.00	资产相关
工业领域重大项目	233,333.00	0.00	200,000.00	0.00	33,333.00	资产相关
2012年军转民专项资金(快插射频同轴连接器生产技术改造)	46,667.00	0.00	40,000.00	0.00	6,667.00	资产相关
市统筹科技资源专项	173,000.00	0.00	60,000.00	0.00	113,000.00	资产相关
L29系列馈线产品生产线技改项目	269,166.67	0.00	85,000.00	0.00	184,166.67	资产相关
2013年产业技术改造项目	1,460,000.00	0.00	0.00	0.00	1,460,000.00	资产相关
多同轴集束连接器研究开发项目(2013年省重大科技创新项目)	206,666.67	0.00	40,000.00	0.00	166,666.67	资产相关
2015年陕西省省级军转民项目	600,000.00	0.00	80,000.00	0.00	520,000.00	资产相关
射频同轴跳线生产线技改项目	1,950,000.00	0.00	300,000.00	0.00	1,650,000.00	资产相关
低损耗稳相射频同轴电缆产业化项目政策扶持资金	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	资产相关
合计	5,722,833.34	0.00	853,000.00	0.00	4,869,833.34	—

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 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	
股份总额	65,720,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,720,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,958,600.00	0.00	0.00	11,958,600.00
其他资本公积	18,037,776.57	608,898.69	0.00	18,646,675.26
合计	29,996,376.57	608,898.69	0.00	30,605,275.26

注：其他资本公积增加为本公司之控股股东中航光电科技股份有限公司给予本公司管理层的股权激励摊销。

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	151,655.80	7,357.40	0.00	0.00	7,357.40	0.00	159,013.20
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	151,655.80	7,357.40	0.00	0.00	7,357.40	0.00	159,013.20
其他综合收益合计	151,655.80	7,357.40	0.00	0.00	7,357.40	0.00	159,013.20

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 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	32,860,000.00	0.00	0.00	32,860,000.00
任意盈余公积	154,547.71	0.00	0.00	154,547.71
合计	33,014,547.71	0.00	0.00	33,014,547.71

28. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	129,361,115.58	114,705,293.36
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
本期期初余额	129,361,115.58	114,705,293.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,976,329.77	21,227,822.22
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	19,716,000.00	6,572,000.00
其他	0.00	0.00
本期期末余额	142,621,445.35	129,361,115.58

29. 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	270,972,944.63	183,112,637.98	179,709,705.11	130,413,987.51
其他业务	2,362,170.93	261,216.19	2,894,068.58	2,411,638.74
合计	273,335,115.56	183,373,854.17	182,603,773.69	132,825,626.25

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	969,690.22	816,289.79
教育费附加	692,635.90	583,064.11
房产税	338,800.26	339,501.43
土地使用税	136,849.32	136,849.30
印花税	129,354.41	91,635.37
其他税费	125,589.13	-63,549.58

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,392,919.24	1,903,790.42

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,080,075.92	3,861,049.42
折旧费	63,293.74	59,489.79
办公费	144,677.10	54,963.18
运输费	1,148,541.29	584,275.88
广告费	251,877.36	968,525.00
差旅费	433,229.67	424,820.28
业务招待费	258,132.38	378,940.17
佣金	745,538.12	784,816.15
其他	143,286.87	297,216.39
合计	8,268,652.45	7,414,096.26

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,308,087.89	11,704,577.64
办公费	1,673,239.35	1,645,833.51
差旅费	246,334.12	362,314.78
业务招待费	214,610.79	212,544.46
咨询费	213,257.92	121,378.89
折旧费	864,642.23	879,501.93
摊销费	1,133,457.95	1,206,395.60
修缮费	402,576.10	484,438.62
车辆使用费	214,682.04	223,410.05
其他	101,212.18	160,611.64
合计	17,372,100.57	17,001,007.12

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	2,827,283.81	1,443,543.53
人工费	9,926,762.75	8,414,403.19
折旧费	1,197,321.93	968,778.89
检验费	2,170,220.52	1,949,096.28

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
专利费	33,329.99	57,737.30
研发支出	257,602.85	3,459,374.40
其他	18,610.26	570,297.06
合计	16,431,132.11	16,863,230.65

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,374,086.58	1,178,218.86
减: 利息收入	356,406.49	205,439.63
加: 汇兑损失	-82,451.21	-51,483.61
其他支出	560,690.05	151,796.98
合计	1,495,918.93	1,073,092.60

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	1,425,580.13
合计	0.00	1,425,580.13

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	4,954,333.22	0.00
合计	4,954,333.22	0.00

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收西安科技大市场有限公司专利资助拨款	0.00	3,000.00
陕西省知识产权局拨付的专利资助款	0.00	45,000.00
收市科学技术一等奖	0.00	50,000.00
收2017年西安科技二等奖	0.00	20,000.00
2012年信息化专项资金两化融合项目	0.00	27,777.77
应收稳岗补贴冲抵应交医疗保险	0.00	470,000.00
基本医疗保险稳岗补贴	0.00	12,000.00
西安生产促进中心第三届中国创新挑战赛奖励	2,000.00	0.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心拨信2017年优惠政策补贴款	63,400.00	0.00

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
西安大市场有限公司 2017 年度知识产权示范资助款	100,000.00	0.00
省级就业见习示范基地一次性奖励金	50,000.00	0.00
陕西知识产权评议款	30,000.00	0.00
2017 年下半年稳增长奖励资金	600,000.00	0.00
中国创新挑战赛	2,000.00	0.00
确认项目递延收益-工业领域重大项目	200,000.00	200,000.00
确认项目递延收益-2012 年军转民专项资金（快插射频同轴连接器生产技术改造）	40,000.00	40,000.00
确认项目递延收益-市统筹科技资源专项	60,000.00	60,000.00
确认项目递延收益-L29 系列馈线产品生产线技改项目	85,000.00	85,000.00
确认项目递延收益-多同轴集束连接器研究开发项目（2013 年省重大科技创新项目）	40,000.00	40,000.00
确认项目递延收益-2015 年陕西省省级军转民项目	80,000.00	80,000.00
确认项目递延收益-射频同轴跳线生产线技改项目	300,000.00	300,000.00
确认项目递延收益-精密射频同轴连接器及其电缆组件（市科技局高新无偿资助项目）	48,000.00	0.00
合计	1,700,400.00	1,432,777.77

38. 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	584,050.91	135,197.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
合计	584,050.91	135,197.66

39. 资产处置收益

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
持有待售处置组处置收益	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置收益	547,629.04	0.00	547,629.04
合计	547,629.04	0.00	547,629.04

40. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	0.00	20,408.03	0.00
其他利得	21,303.16	81,198.15	21,303.16
合计	21,303.16	101,606.18	21,303.16

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	119,980.53	11,860.37	119,980.53
其他	2,252.73	0.00	2,252.73
合计	122,233.26	11,860.37	122,233.26

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,704,838.67	788,955.66
递延所得税费用	-568,104.43	-637,829.04
所得税汇算清缴(退税)补税	0.00	-233,307.87
合计	4,136,734.24	-82,181.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	41,777,354.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,266,603.21
子公司适用不同税率的影响	4,615.69
调整以前期间所得税的影响	6,241.42
非应税收入的影响	-738,213.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,785.40
加计扣除的纳税影响	-1,848,502.36
未确认可抵扣暂时性差异的影响	430,815.65
其他税收优惠	-9,611.05
所得税费用	4,136,734.24

43. 其他综合收益

详见本附注“六、26. 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	356,406.49	205,439.63
政府补助款	847,400.00	4,759,900.00
暂收代垫款	399,389.44	404,007.86
银行汇票保证金	5,485,019.18	18,735,547.22
其他	16,093.18	142,580.45
合计	7,104,308.29	24,247,475.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	247,094.03	425,767.82
广告费	251,877.36	968,525.00
电话费	64,903.59	83,406.06
车辆使用费	218,274.92	72,854.94
咨询费	164,168.87	256,750.00
办公费	842,914.77	1,569,745.94
差旅费	920,574.50	1,231,414.59
运费及修理费用	1,132,687.85	1,202,131.64
押金、备用金、保证金	6,608,319.76	7,434,380.92
水电费	1,967,202.41	109,731.73
佣金	470,728.74	671,954.84
往来款、技术开发费、鉴定费等	4,031,582.46	5,897,338.26
计	16,920,329.26	19,924,001.74

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
微波公司1月现金流净额	2,138,016.69	0.00
合计	2,138,016.69	0.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,640,620.48	5,837,252.75
加: 资产减值准备	4,954,333.22	1,437,466.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,683,140.16	4,838,693.98
无形资产摊销	433,353.71	348,803.77
长期待摊费用摊销	353,112.86	453,550.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-547,629.04	-10,631.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,374,086.58	1,132,359.21
投资损失(收益以“-”填列)	591,054.02	-135,197.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-568,104.43	308,956.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	14,149,828.96	7,607,156.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-64,737,398.50	22,065,877.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-197,311.57	-46,973,308.22
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,870,913.55	-3,089,020.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,290,624.70	11,383,911.75
减: 现金的期初余额	37,683,270.93	40,413,744.09
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-13,392,646.23	-29,029,832.34

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	24,290,624.70	11,383,911.75
其中: 库存现金	49,521.02	14,610.54

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	24,241,103.68	11,369,301.21
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中:三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	24,290,624.70	11,383,911.75
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,908,001.35	办理承兑汇票保证金
合计	29,908,001.35	—

46. 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	376,323.28	6.8747	2,587,109.66
欧元	2,081.21	7.8170	16,268.82
应收账款			
其中:美元	2,213,657.12	6.8747	15,218,228.62
欧元	0.00	0.00	0.00

七、合并范围的变化

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权的确认依据	原股权比例(%)	现股权比例(%)
西安富士达微波技术有限公司	2019年1月31日	微波公司验资完成	51.00	31.875

依据公司五届十七次董事会决议和西安富士达微波公司第二届董事会第二次会议决议,同意投资方深圳中正恒信投资有限公司向富士达微波注入资金919万元,其中新增注册资本600万元,双方已于2018年12月26日签署《增资协议》。2019年1月23日,新增注册资本审验完成。自2019年1月31日起,本公司不再控制西安富士达微波技术有限公司,持股比例由51%变为31.875%。本期对西安富士达微波技术有限公司的合并范围仅包含2019年1月的利润表、现金流量表及所有者权益变动表,不包含2019年1月31日的资产负债表。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安富士达线缆有限公司	陕西西安	西安	制造业	51.00	0.00	设立
西安泰斯特检测技术有限公司	陕西西安	西安	技术服务	100.00	0.00	设立
富士达科技(香港)有限公司	陕西西安	香港	贸易	100.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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	4,045,399.09	2,756,250.00	15,914,677.94

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债表项目

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安富士达线缆有限公司	38,748,775.95	8,920,623.59	47,669,399.54	11,790,464.98	3,400,000.00	15,190,464.98

(续)

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

2) 利润表项目

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安富士达线缆有限公司	35,464,836.29	8,255,916.51	8,255,916.51	1,196,645.23

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安富士达线缆有限公司	25,440,615.45	4,469,115.55	4,469,115.55	4,308,111.80

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	
西安创联电镀有限责任公司	陕西	陕西省西安市	制造业	23.95	0.00	权益法
西安富士达微波技术有限公司	陕西	陕西省西安市	制造业	31.875	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

本集团的重要联营企业西安创联电镀有限公司和西安富士达微波技术有限公司作为本集团战略伙伴从事电子产品生产，采用权益法核算，该投资对本集团活动不具有战略性。联营企业的主要财务数据如下：

项目	西安创联电镀有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产：	11,123,614.35	13,276,351.59
其中：现金和现金等价物	3,083,301.06	2,734,876.59
非流动资产	3,066,536.66	1,137,998.56
资产合计	14,190,151.01	14,414,350.15
流动负债：	4,725,768.09	3,649,910.89
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	4,725,768.09	3,649,910.89
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	9,464,382.92	10,764,439.26
按持股比例计算的净资产份额	2,481,256.20	2,792,871.74
调整事项		
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,481,256.20	2,792,871.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		—
营业收入	0.00	28,606,490.04
财务费用	49,272.88	130,433.12
所得税费用	3,902.16	85,678.21

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	西安创联电镀有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
净利润	-1,300,940.41	608,604.60
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-1,300,940.41	608,604.60
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

项目	西安富士达微波技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产：	60,588,301.36	42,358,292.47
其中：现金和现金等价物	817,664.68	6,955,354.51
非流动资产	4,975,586.07	5,261,794.15
资产合计	65,563,887.43	47,620,086.62
流动负债：	36,543,627.04	36,017,207.67
非流动负债	4,000,000.00	0.00
负债合计	40,543,627.04	36,017,207.67
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	25,020,260.39	11,602,878.95
按持股比例计算的净资产份额	7,975,208.00	5,917,468.26
调整事项		
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	7,975,208.00	5,917,468.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	32,385,955.39	13,786,685.34
财务费用	227,090.72	180,905.88
所得税费用	-134,339.85	26,379.75
净利润	4,225,021.44	-1,818,093.16
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	4,225,021.44	-1,818,093.16
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中航光电科技股份有限公司	洛阳高新技术开发区	电连接器生产、销售	1,028,130,028.00	55.508	60.955

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中航光电科技股份有限公司	790,940,909.00	237,197,223.00	8,104.00	1,028,130,028.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本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	本公司参股公司
西安富士达微波技术有限公司	本公司参股公司

4. 其他关联方

其他企业名称	与本公司关系
沈阳兴华航空电器有限责任公司	控股股东控制的其他企业

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他企业名称	与本公司关系
深圳市翔通光电技术有限公司	控股股东控制的其他企业
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	最终控制方控制的其他企业
西安远方航空技术发展总公司	最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
控股股东及其所属单位	采购商品	1,642,437.13	470,199.63
中航工业其他所属单位	采购商品	0.00	0.00
联营企业	采购商品/接受劳务	22,912,602.34	3,668,304.04
合计		24,555,039.47	4,138,503.67

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
控股股东及其所属单位	销售商品	27,448,973.03	18,896,538.83
中航工业其他所属单位	销售商品	0.00	25,756.87
联营企业	销售商品/提供劳务	547,335.38	0.00
合计		27,996,308.41	18,922,295.70

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2018-12-14	2019-12-14	
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2019-4-18	2020-4-18	
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	15,000,000.00	2019-6-12	2020-6-12	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	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	控股股东及其所属单位	24,692,229.27	1,234,611.46	19,990,394.83	999,519.74
应收账款	中航工业其他所属单位	34,969.00	1,748.45	79,968.00	3,998.40
应收账款	联营企业	48,300.88	2,415.04	0.00	0.00
预付账款	控股股东及其所属单位	0.00	0.00	11,700.00	0.00
其他应收款	控股股东及其所属单位	51,188.00	15,356.40	51,188.00	5,118.80
委托贷款	联营企业	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	控股股东及其所属单位	1,293,661.34	226,548.00
应付账款	联营企业	24,682,986.15	71,111.84
预收账款	控股股东及其所属单位	38,322.69	38,322.69
其他应付款	控股股东及其所属单位	122,041.29	51,579.49

十、 股份支付

本期未发生股份支付事项。

十一、 或有事项

无。

(1) 承诺事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,617,791.93	46,945,545.64
应收账款	283,504,840.97	196,109,967.31
合计	307,122,632.90	243,055,512.95

1.1 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	9,962,332.70	24,586,944.20
商业承兑汇票	13,655,459.23	22,358,601.44
合计	23,617,791.93	46,945,545.64

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,421,210.09	0.00
商业承兑汇票	13,796,524.69	0.00
合计	82,217,734.78	0.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,335,407.86	0.44	1,335,407.86	100	0.00
按信用风险特征组合评估逾期信用风险损失计提坏账准备	299,348,206.04	99.56	15,843,365.07	5.29	283,504,840.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	300,683,613.90	—	17,178,772.93	—	283,504,840.97

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,333,173.99	0.64	1,333,173.99	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,999,442.65	99.36	10,889,475.34	5.26	196,109,967.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	208,332,616.64	—	12,222,649.33	—	196,109,967.31

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SourcesEast, Senahm. Inc	1,335,407.86	1,335,407.86	100.00	预计无法收回
合计	1,335,407.86	1,335,407.86	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	坏账比例 (%)
1年以内	290,465,384.48	14,523,269.22	5.00
1-2年	7,740,845.92	774,084.59	10.00
2-3年	138,720.99	41,616.30	30.00
3-4年	994,348.89	497,174.45	50.00
4-5年	8,426.24	6,740.99	80.00
5年以上	479.52	479.52	100.00
合计	299,348,206.04	15,843,365.07	—

续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	坏账比例 (%)
1年以内	201,363,458.76	10,068,172.94	5.00
1-2年	4,402,253.73	440,225.37	10.00
2-3年	1,180,139.06	354,041.72	30.00
3-4年	53,111.58	26,555.79	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	479.52	479.52	100.00
合计	206,999,442.65	10,889,475.34	—

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	12,222,649.33	4,956,123.60	0.00	0.00	17,178,772.93
合计	12,222,649.33	4,956,123.60	0.00	0.00	17,178,772.93

(3) 本期实际核销的应收账款

本期无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 157,730,720.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,376,027.11 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,170,780.02	1,300,644.26
合计	2,170,780.02	1,300,644.26

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	1,097,769.57	938,355.12
往来款	1,201,463.65	431,758.53
合计	2,299,233.22	1,370,113.65

(2) 其他应收款坏账计提方法分类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账比例(%)
备用金及保证金	1,097,769.57	0.00	0.00
往来款	1,201,463.65	128,453.20	10.69
合计	2,299,233.22	128,453.20	—

(续)

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账比例 (%)
备用金及保证金	938,355.12	0.00	0.00
往来款	431,758.53	69,469.39	16.09
合计	1,370,113.65	69,469.39	—

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	69,469.39	58,983.81	0.00	0.00	128,453.20
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	69,469.39	58,983.81	0.00	0.00	128,453.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区土地储备中心	往来款	623,033.00	1年以内	26.92	31,151.65
刘婷	备用金	228,080.00	1年以内	9.92	0.00
上海精密计量测试研究所	往来款	100,000.00	4年以内	4.35	50,000.00
中化国际招标有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	4.35	5,000.00
张金永	备用金	91,901.83	1年以内	4.00	0.00
合计	—	1,143,014.83	—	49.53	86,151.65

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	5,833,230.00	0.00	5,833,230.00	10,933,230.00	0.00	10,933,230.00
对联营、合营企业投资	10,456,464.20	0.00	10,456,464.20	2,792,871.74	0.00	2,792,871.74
合计	16,289,694.20	0.00	16,289,694.20	13,726,101.74	0.00	13,726,101.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	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	0.00	0.00	8,230.00	0.00	0.00
中航富士达线缆有限公司	3,825,000.00	0.00	0.00	3,825,000.00	0.00	0.00
西安富士达微波技术有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
西安泰斯特检测技术有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,933,230.00	0.00	0.00	5,833,230.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
西安创联电镀有限责任公司	2,792,871.74	0.00	0.00	-311,615.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,792,871.74	0.00
西安富士达微波技术有限公司	0.00	0.00	0.00	2,364,290.33	0.00	510,917.67	0.00	0.00	5,100,000.00	7,975,208.00	0.00
合计	2,792,871.74	0.00	0.00	2,052,674.79	0.00	510,917.67	0.00	0.00	5,100,000.00	10,456,464.20	0.00

中航富士达科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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	267,601,484.33	196,258,014.32	175,038,500.91	139,127,866.42
其他业务	4,507,814.34	2,024,301.84	9,993,008.12	6,871,545.48
合计	272,109,298.67	198,282,316.16	185,031,509.03	145,999,411.90

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	2,052,674.79	135,197.66
成本法核算的长期股权投资收益	2,868,750.00	1,530,000.00
合计	4,921,424.79	1,665,197.66

十五、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

十六、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团本期非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	427,648.51	
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)	1,700,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,050.43	
小计	2,147,098.94	
减：所得税影响额	322,064.72	
少数股东权益影响额(税后)	251,044.24	
合计	1,573,989.98	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.29	0.5018	0.5018
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.70	0.4778	0.4778

中航富士达科技股份有限公司
二〇一九年八月二十一日