

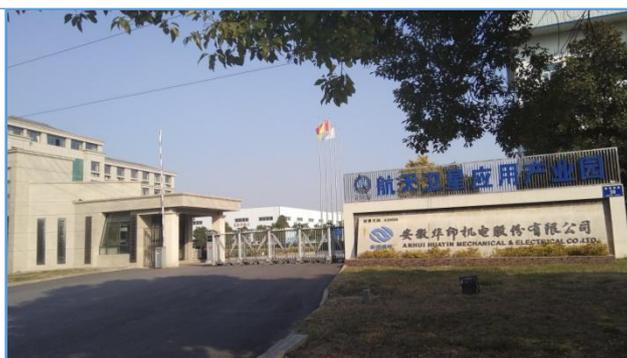


ST 华印

NEEQ:430694

安徽华印机电股份有限公司

ANHUI HUAYIN MECHANICAL &  
ELECTRICAL CO.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017年2月24日，汪总陪同沈强书记北京航天十二院

2017年7月22日，我公司与安徽理工大学测绘学院签订《产学研合作协议书》



2017年7月5日，北京国遥签署战略合作协议

2017年2月26日，公司签署3000万元军工项目合同



2017年11月24日，市委副书记王崧来公司调研



2017年9月，国军标体系审核

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽华印机电股份有限公司章程》
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
子公司	指	上海紫导电子科技有限公司、安徽光华光神科技有限公司
公司、本公司、股份公司、华印机电	指	安徽华印机电股份有限公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人汪元林、主管会计工作负责人周庆红及会计机构负责人（会计主管人员）周庆红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
传统印后设备制造市场萎缩和竞争加剧的风险	图书和报纸的电子化速度明显加快，导致纸质书籍和报纸市场需求量的下降，进而导致公司的印刷装订设备市场需求的萎缩，公司面临市场竞争加剧情形。应对措施：为缓解传统后设备销售收入下滑的风险，公司自 2014 年开始实施业务转型，新增军品研发项目和卫星大数据分析与应用开发项目。截至 2017 年 12 月 31 日，公司的电子载体预制产品包封系统已经通过专家验收并交付；装甲履带快速拆卸装置已经通过专家评审并进入测试阶段，系留收放装置已经签订了样机购置合同。
应收账款难以回收的风险	应收账款难以回收的风险公司按账龄分析法计提应收账款的坏账准备，截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款占总资产的比重为 8.93%，按应收账款的账龄分类，一年以内的应收款占全部期末应收账款的比重为 66.48%。2018 年应收账款将无法收回的款项作坏账处理。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽华印机电股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI HUAYIN MECHANICAL ELECTRICAL CO., Ltd.
证券简称	ST 华印
证券代码	430694
法定代表人	汪元林
办公地址	安徽省淮南市经济技术开发区建设南路 39 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李勇
职务	董事会秘书
电话	0554-3312700
传真	0554-3314720
电子邮箱	77704069@qq.com
公司网址	www.huayinjidian.com
联系地址及邮政编码	安徽省淮南市经济技术开发区建设南路 39 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽省淮南市经济技术开发区建设南路 39 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	2001-02-12
挂牌时间	2014-04-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-35 专用设备制造业 -354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-3542 印刷专用设备制造
主要产品与服务项目	公司的主要产品为胶订包本机系列、骑马装订机系列以及印后联动化的配套设备，同时设计、研发、销售军用智能科技设备与卫星数据应用与开发等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,021,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪元林
实际控制人	汪元林

#### 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	913404007139976052	否
注册地址	安徽省淮南市经济开发区建设南路 39 号	否
注册资本	30,021,500.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄敬臣、屠灿
会计师事务所办公地址	中国北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,862,588.27	7,385,215.11	6.46%
毛利率%	-56.04%	29.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,097,431.15	-16,860,783.20	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,873,603.33	-19,931,259.77	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.00%	0.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.00%	0.00%	-
基本每股收益	-0.57	-0.56	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,700,154.37	150,307,297.08	-27.68%
负债总计	136,141,171.75	160,783,116.75	-15.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	-27,441,017.38	-10,343,586.23	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.91	-0.35	-
资产负债率%（母公司）	122.11%	105.61%	-
资产负债率%（合并）	125.24%	106.97%	-
流动比率	0.43	0.41	-
利息保障倍数	-7.12	-4.09	-

#### 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	-12,049,937.57	458,010.81	-
应收账款周转率	0.78	0.74	-
存货周转率	0.44	0.23	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-27.68%	-0.02%	-
营业收入增长率%	6.46%	-65.96%	-
净利润增长率%	-0.61%	-2.22%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,021,500	30,021,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益合计**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	62,249.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,804,156.39
债务重组损益	517,959.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,391,806.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,776,172.18</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,776,172.18</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	284,445.71	-	-
营业外收入	3,252,774.40	2,968,328.69	-	-
营业外支出	182,297.83	182,297.83	-	-

## （1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是从事印后设备研发、生产、销售的高新技术企业，属于印刷专用设备制造供应商，通过开发出信息化、智能化、无人化、远程化的印后设备机组，致力于为客户提供全面的印刷、印后智能联动解决方案。报告期内，公司主要向下游客户出售胶订包本机、骑马装订机以及印后联动化的配套设备等产品。公司在行业内积累了丰富的研发、设计、生产经验，目前已经掌握了数字化电子总轴传动技术、数字化电子凸轮涂胶控制技术、全伺服驱动的无轴传动技术、数字化电子凸轮间隙机构应用技术等高端印刷设备制造技术。同时，报告期内公司开始逐步实现军用电子载体包封系统的设计、生产与销售，并已掌握了若干核心技术。截至2017年12月31日，公司累计拥有有效专利件，其中2017年新增发明专利项。报告期内，公司向上游供应商采购电器件、外购件以及标准配套件，生产方式流程化，从核心零配件的加工到最终产品装配，整机的生产均由公司独立完成；公司设立独立销售部门，产品主要销售给下游印刷企业；公司具有独立的研发团队，报告期内公司新取得技术与专利均由公司独立研发。因此，公司已经搭建了较为成熟的内部组织架构和生产业务流程，并具备了独立完整的研发、生产、销售与服务商业模式。报告期内，公司的商业模式及各项关键要素虽未发生重大变化，主要是受到军改政策和卫星数据项目验收的影响。报告期内，公司新增军用电子载体包封系统式样产品已经获得审批、卫星数据应用在地方政府的拆迁规划中已经产生订单并交付。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

1、关于高端印刷包装设备产业园项目近1500万元补助、农科所土地事项。高端产业园项目与农科所占用的土地有密切的联系，公司现正与有关部门协商解决上述两件事情，目前的进展：公司收到淮南市土地收储中心2000万拨款用于回购土地，但没有签订协议，相关的事项也正在进一步的协商中。

2、关于预投资款3000万元事项。

根据公司与产投公司签订的协议，“约定在2015年10月19日前，根据实际情况将预投资款转为股权投资”，但由于各种原因，预投资款尚未转为股权，公司现正在积极与产投公司协议解决，公司目前

提出的方案主要有两个，一是产投公司入股公司，二是双方继续合作新的项目，预投资款作为新的项目投资款，但目前无具体进展。

## （二） 行业情况

从传统的印后设备制造业分析，随着移动终端设备的逐渐普及，民众的阅读介质也正在日益从纸质书刊转向电子媒介，上述转变对印刷业的冲击是十分明显的。目前报纸印刷已经在世界范围内以年 10%-20% 的速度减少，书刊印刷在发达国家也呈下降趋势，互联网的出现改变了人们获取信息的渠道，市场对内容类印刷品的需求在逐步减少，目前报纸印刷已经在世界范围内以年 10%-20% 的速度减少，书刊印刷在发达国家也呈现出下降趋势。另外，受整体宏观经济形势低迷、原材料和人工成本上涨等因素的影响，印刷设备制造业的整体盈利情况也在不断减弱。从军民融合业务角度分析，军民融合已经上升为国家战略，打破军民产业之间相互分离的现状，使民用技术服务于国防建设，军用技术服务于社会大众。随着国家军民融合发展委员会的成立，相关部委联合推动军民融合政策的实施以及全国军改政策的落实，2018 年将迎来军民融合发展的大好时机。卫星数据综合应用在《大数据产业发展规划(2016-2020 年)》和《国家地理信息产业发展规划(2014-2020)》的逐步实施，将激发各类行业应用。产业保持年均 20% 以上的增长速度，2020 年总产值超过 8000 亿元，成为国民经济发展新的增长点。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,263,531.43	1.16%	15,541,837.31	10.34%	-91.87%
应收账款	4,624,469.98	4.25%	8,143,318.55	5.42%	-43.21%
存货	28,695,641.39	26.40%	20,114,747.30	13.38%	42.66%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,173,483.09	23.16%	49,734,101.51	33.09%	-49.38%
在建工程	15,094,339.66	13.89%	15,433,962.30	10.27%	-2.20%
短期借款	31,770,000.00	29.23%	46,000,000.00	30.60%	-30.93%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	108,700,154.37	-	150,307,297.08	-	-27.68%

#### 资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金截至 2017 年末，公司货币资金余额为 126.35 万元，较上年末减少 1554.18 万元，减少约 91.87%。2017 年货币资金占总资产的比重为 1.16%，而 2016 年货币资金占总资产的比重为 10.34%，比重变化较大。货币资金变动较大的主要原因为：（1）2016 年 12 月 28 日，公司收到淮南市财政土地储备中心 2000 万元的土地款，导致 2016 年末货币资金余额较大；（2）2017 年 2 月，公司接到军品订单，即为客户生产 11 台包封线，公司大量采购原材料，导致 2017 年末货币资金余额大幅减少。

二、存货截至 2017 年末，公司存货账面价值为 2869.56 万元，较 2016 年末增加 858.09 万元，增加幅

度为 42.66%。存货账面价值大幅增加的原因主要是由于 2017 年 2 月接到军品订单，生产 11 台套的包封线的任务，公司为筹备该订单大量购买生产包封线原材料，截止 2017 年 12 月 31 日，库存商品中原材料账面价值 22,194,316.19 元，其中包封线原材料投入 20,505,219.84 元。年底该订单未交付，与包封线有关的原材料、半成品、产成品、库存商品为公司存货，造成公司 2017 年存货账面价值增加较大。截至本回复出具之日，该批订单完成生产并验收完毕。”

三、货币资金 截至 2017 年末，公司货币资金余额为 126.35 万元，较上年末减少 1554.18 万元，减少约 91.87%。2017 年货币资金占总资产的比重 1.16%，而 2016 年货币资金占总资产的比重为 10.34%，比重变化较大。货币资金的变动主要由企业优化资产结构和企业瘦身经营所引起，符合公司降本增效和转型发展的需要。

四、应收账款 截至 2017 年末，公司应收账款账面价值为 462.45 万元，较 2016 年末减少 351.88 万元，下降约 43.21%，主要是公司加大应收账款催收力度。

五、存货 截至 2017 年末，公司存货账面价值为 2869.56 万元，较 2016 年末增加 858.09 万元，增加幅度约 42.66%。随着收入规模的下降，管理层降低了期末存货的保有量。

六、固定资产 截至 2017 年末，公司固定资产的账面价值为 4026.78 万元，较 2016 年末减少 946.63 万元，减少约 19.03%，主要是由固定资产处置引起。

七、短期借款 截至 2017 年末，公司将两栋公租房变现的同时将所占地块和房产的抵押贷款结清了，较 2016 年降低了 30.93%的短期借款。

除上述科目外，其他资产负债表项目变动较小。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	7,862,588.27	-	7,385,215.11	-	6.46%
营业成本	12,269,109.66	156.04%	5,229,466.88	70.81%	134.61%
毛利率%	-56.04%	-	29.19%	-	-
管理费用	7,879,333.19	100.21%	11,153,248.15	151.02%	-29.35%
销售费用	899,669.39	11.44%	1,398,932.99	18.94%	-35.69%
财务费用	2,053,355.48	26.12%	3,336,918.39	45.18%	-38.47%
营业利润	-20,574,000.75	-244.13%	-19,779,047.50	-267.82%	-2.95%
营业外收入	3,722,832.75	29.81%	2,968,328.69	44.04%	-21.05%
营业外支出	246,263.15	3.13%	182,297.83	2.47%	35.09%
净利润	-17,097,431.15	-217.45%	-16,993,016.64	-230.10%	0.61%

### 项目重大变动原因：

一、营业收入 报告期内，公司实现营业收入 786.26 万元，2016 年度实现营业收入 738.52 万元，2017 年度营业收入与 2016 年度基本持平。

二、营业成本 报告期内，公司营业成本为 1,226.91 万元，较上年同期增长了 134.61%，增幅较大。主要原因是：因业务转型需要，公司于 2017 年将部分存货变卖，实现销售收入 296,950.83 元，销售的存货账面成本为 10,927,157.90 元，结转了对应的存货跌价准备 4,794,697.03 元。扣除变卖存货的影响后，公司 2017 年度营业成本为 6,136,648.79 元。

三、毛利率 公司 2017 年度毛利率为-56.04%，较上年同期大幅下降，主要原因是：公司目前主要从事印后设备研发、生产和销售，属于印刷专用设备制造供应商，未来公司将向军品研发和卫星大数据分析与应用开发方向发展。因业务转型需要，公司将部分存货变卖，实现销售收入 296,950.83 元，销售的存货账面成本为 10,927,157.90 元，结转了对应的存货跌价准备 4,794,697.03 元。扣除变卖存货的影响后，公司 2017 年度营业收入为 7,565,637.44 元，营业成本为 6,136,648.79 元，毛利率为 18.89%。

四、销售费用 公司 2017 年度销售费用为 899,669.39 元，较上年同期下降 35.69%，主要原因是：因业务转型，公司 2017 年主营目标是销售现有产品，不再进行新的业务拓展活动，同时公司销售人员减少使得销售费用中的职工薪酬、展费等有所降低。上述原因使得公司 2017 年度销售费用较 2016 年度大幅降低。

五、财务费用 公司 2017 年度财务费用为 2,053,355.48 元，较上年同期下降 62.51%，主要原因是：公司于 2017 年 4 月归还了短期贷款 1,423 万元，使得 2017 年度利息支出较上年同期减少 74.97 万元。除此之外，公司于 2017 年度将 4,740,283.10 元的外币借款全部偿还，导致公司 2017 年度汇兑损失较 2016 年度减少 420,000 元。

六、营业外收入 公司 2017 年度营业外收入金额为 3,722,832.75 元，较 2016 年度增加 754,504.06 元，增幅 25.42%。增幅较大的主要原因是：①2017 年度出现不需要支付的款项，使得当期营业外收入增加 879,772.23 元；②公司与 12 家企业签订还款协议，扣除应还款金额后，公司于 2017 年度确认债务重组利得 517,959.76 元。③公司 2017 年度收到的与企业日常活动无关的政府补助较 2016 年度减少 858,998.00 元。上述三个因素导致公司 2017 年度营业外收入较 2016 年度大幅减少。

七、营业外支出 公司 2017 年度发生营业外支出 246,263.15 元，较 2016 年度减少 63,965.32 元，主要原因是：一方面公司 2017 年度未发生债务重组损失，而 2016 年度发生了 181,950.21 元债务重组损失；另一方面，由于公司出售的不动产中土地部分享受了政策补贴，因此在出售时须将享受的政策补贴款退回给淮南经开区财政局，退回的政府补助资金为 187,810.00 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,862,588.27	6,840,315.98	14.96%
其他业务收入	-	544,899.13	-
主营业务成本	12,269,109.66	5,080,213.55	141.51%
其他业务成本	-	149,253.33	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
装订机	2,341,025.63	29.77%	4,137,688.77	56.03%
胶订机	2,876,068.37	36.58%	-	-
其他	2,645,494.27	33.65%	2,702,627.21	36.60%
其他业务收入	-	-	544,899.13	7.38%
合计	7,862,588.27	100%	7,385,215.11	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

一、营业收入 报告期内，公司实现营业收入 786.26 万元，较去年同期增加 6.46%。收入下滑，与下游客户所属行业的经营环境发生变化有密切关系。随着移动互联网时代的带来，读者的阅读方式将更加依赖于电子设备，因此下游传统图书印刷市场也呈现逐渐萎缩状态，间接降低了对以胶订机、装订机为主的后工序印刷设备的需求。收入基本和去年持平。2017 年税金较 2016 年增加 70.46 万元。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	合肥利嘉印务有限公司	1,068,376.07	13.59%	否
2	夏津县新华印刷传媒有限公司	1,008,547.01	12.83%	否
3	哈尔滨报达人印务有限公司	880,341.88	11.20%	否
4	乌鲁木齐凯德印刷物资有限公司	534,098.12	6.79%	否
5	潍坊文祥印务有限公司	452,991.45	5.76%	否
合计		3,944,354.53	50.17%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	珠海市云易科技有限公司	5,001,923.11	23.23%	否
2	上海罗鼎国际贸易有限公司	4,644,444.44	21.57%	否
3	淮南国力液压装备有限公司	3,226,410.26	14.99%	否
4	鞍山市新泰科自动化设备有限公司	2,336,615.54	10.85%	否
5	北京普杰克系统集成有限公司	1,800,000.00	8.36%	否
合计		17,009,393.35	79.00%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,049,937.57	458,010.81	-
投资活动产生的现金流量净额	21,717,656.27	13,343,368.95	-
筹资活动产生的现金流量净额	-24,471,124.56	-3,320,597.39	-

#### 现金流量分析：

经营活动现金流量分析：2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-1204.99 万元，其中当期经营活动现金流入 1817.65 万元，当期经营活动现金流出 3022.65 万元。报告期内，公司的经营规模较上期有所降低，与经营活动现金流入匹配程度较高，因此，经营活动现金流量净额受现金流出影响较大。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

①子公司截至报告期末，本公司拥有上海紫导电子科技有限公司和安徽光华光神科技有限公司两家全资子公司，且报告期内该子公司的注册未发生任何变化。报告期内，公司存在处置子公司的情形。截至报告期末，公司将持有安徽数谷空间科技有限公司 51%的股权和安徽省星知星觉信息技术有限公司 50.1%的股权受让。

②参股公司 截至报告期末，公司持有淮南通商农村商业银行股份有限公司 0.6988%的股权，上述股权的初始投资成本为 400.00 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会高度重视会计师事务所出具的带强调事项的无保留意见，就 所列事项安排高级管理人员逐一、逐序的进行推动解决。公司在处于转型发展的关键时期，各项经营管理工作要更加严格的执行，加大研发力度并大力拓展市场，朝着成功转型的方向全力以赴。	

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

告期内，公司存在处置子公司的情形。截至 2017 年 12 月 31 日，公司将持有安徽数谷空间科技有限公司 51%的股权和安徽省星知星觉信息技术有限公司 50.1%的股权受让。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有上海紫导电子科技有限公司和安徽光华光神科技有限公司两家全资子公司。

#### (八) 企业社会责任

公司按照淮南市工商业联合会、淮南市扶贫开发领导小组办公室、中国农业银行淮南市分行《关于印发〈淮南市民营“百企帮百村”精准扶贫行动实施方案〉的通知》（淮联发【2016】25号文件）的部署，公司与淮南市寿县迎河镇肖严村签署《村企结对帮扶协议书》。帮扶期限：2016年5月1日-2018年12月30日 帮扶内容：公司根据自身能力和特点，结合肖严村资源禀赋和合作意愿，综合运用发展产业、吸纳就业、治理帮扶等多种形式，努力实现企业的资本、技术、市场、人才等优势与肖严村的土地（6700余亩）、劳动力（1119户，5400多人）、特色产业资源（湖面1000余亩，滩涂地约2000亩）进行有

机结合，帮助肖严村建立经济发展的长效机制，加快脱贫致富进程。报告期内，公司完成了帮扶村的村况村貌调研工作，有针对性的开展了技术交流对接活动。

### 三、 持续经营评价

报告期内，虽然公司的经营规模较上一报告期进一步缩小，但是属于企业业务转型阶段，公司业务正逐步实现从印刷后工序设备制造向军民融合（军品装备制造）和卫星数据加工与应用领域的转变。在军民融合方面，公司开发的产品主要有电子载体预制产品包封系统、涉密载体应急销毁装置、履带快速拆卸装置等为国防部门专门研制的智能科技设备。2017年公司研发的信息化全自动分拣包装生产线已经通过军方验收，并进入审价程序；而涉密载体应急销毁装置研制完成并通过科技成果鉴定，在涉密载体应急销毁设计方面有较大创新，处于国内先进水平；履带快速拆卸装置等已经通过专家评审，样品进入了测试阶段。在卫星数据加工与应用领域，“国产卫星应用综合信息集成服务平台”基本建成并在当地政府城建拆迁中得到应用；与中国铁塔淮南公司合作的项目进入测试阶段。报告期内，公司实现营业收入7,862,588.27元，销售商品提供劳务收到的现金为11764274.67元；截至2017年12月31日，公司货币资产为37257984.83元，因此报告期内公司具备持续经营记录。报告期内，虽然公司收入规模进一步缩小，且亏损相比上期有所扩大，但公司新兴业务军民融合（军品装备制造）和卫星数据挖掘、分析与应用市场前景良好，且公司技术储备丰富，具有优秀的研发团队并常年投入大量资金、人力进行研发，部分科技含量高的产品已经研发成功，公司未来的发展前景可观。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

从传统的印后设备制造业分析，随着移动终端设备的逐渐普及，民众的阅读介质也正在日益从纸质书刊转向电子媒介，上述转变对印刷业的冲击是十分明显的。目前报纸印刷已经在世界范围内以年10%-20%的速度减少，书刊印刷在发达国家也呈下降趋势，互联网的出现改变了人们获取信息的渠道，市场对内容类印刷品的需求在逐步减少。而印刷设备制造业属于印刷行业的上游产业，特别是印后设备制造受书刊印刷市场的变动影响较大。另外，受整体宏观经济形势低迷、原材料和人工成本上涨等因素的影响，印刷设备制造业的整体盈利情况也在不断减弱。从军民融合业务角度分析，军民融合已经上升为国家战略，打破军民产业之间相互分离的现状，使民用技术服务于国防建设，军用技术服务于社会大众。随着国家军民融合发展委员会的成立，相关部委联合推动军民融合政策的实施以及全国军改政策的落实，2017年迎来军民融合发展的大好时机。卫星数据综合应用在《大数据产业发展规划(2016-2020年)》和《国家地理信息产业发展规划(2014-2020)》的逐步实施，将激发各类行业应用。产业保持年均20%以上的增长速度，2020年总产值超过8000亿元，成为国民经济发展新的增长点。

#### （二） 公司发展战略

公司现阶段的主营业务依然是以印后设备制造为主，但正在实现向军民融合和卫星数据应用领域转变。在军民融合方面，公司成立了军民融合智能制造事业部，并已经开发出若干核心产品，并在2017年取得近三千万的业务订单；在卫星大数据应用上，公司已经成立了卫星数据事业部，通过与中国资源卫星应用中心和上海浪潮云计算服务有限公司签署战略合作协议，获取原始的卫星数据资源和数据存储运营能力，公司拥有5名高层次科技人才，建立博士后工作站，增强团队的数据研发与产品应用能力。在2017

年取得地方城建拆迁业务订单的基础上进一步扩大业务领域；2017 年一季度实现了卫星数据的销售和军用 GIS 的课题立项，有望在 2018 实现较大规模的业务收入。”

### （三） 经营计划或目标

公司目前处于业务转型期，受制于内部资源要素有限，印后设备制造业的销售规模可能将被进一步压缩，为了降低在该业务上的亏损，管理层将实施严格的成本控制以期扭亏为盈。（一）军民融合业务针对军民融合业务，管理层公司将 2018 年确定为该业务的“转型造血年”，投入资金开拓市场和技术研发，对此应采取以下措施：（1）稳定民品市场，扩大售后利润。公司制订相关政策，鼓励公司管理人员参与营销工作；（2）加强技术研发，实现军品突破。在 2018 年上半年，采取一切措施，集中精力做好现有订单的生产任务；（3）将目前在研和测试项目尽快落实订单，实现转型业务落地。（二）卫星数据综合应用业务在卫星数据综合应用业务，公司将逐步建立与中国资源卫星应用中心、中科院地理所、北京大学地球空间学院、武汉大学测绘学院、安徽理工测绘学院、安徽测绘局、易华录信息、导览天下、慢游文化、九鼎图业、国遥新天地等单位的战略合作关系。公司确定了“数据销售与加工处理”、“卫星数据应用解决方案”和“卫星数据众创空间”的三种商业模式，并开拓了 2018 年度业务方向：（1）打通数据销售与加工处理的业务流程。通过与合作伙伴进行深度业务合作，大规模带动卫星数据销售与加工处理业务。（2）推进卫星数据应用解决方案技术成果。2018 年实现与中国铁塔淮南公司项目合作系统 1.0 版本的市场应用价值；依托淮南市城建拆迁的地缘优势，扩大应用成果；与相关军事部门加快合作完成军用 GIS 的课题研究工作并进行成果推广。（3）融合卫星数据众创空间商业模式。运用卫星数据资源、信息集成平台和科研技术团队，形成卫星数据众创空间的“核心资源”，联合上海浪潮推动众创空间建设与运营，形成产业聚集效应，实现社会与经济效益双丰收。

### （四） 不确定性因素

公司自 2015 年开始业务转型，新增军民融合、卫星大数据应用业务，调整内部的关键要素资源配置，设立了相关的业务部门，同时为强化技术研发力量，新设院士工作站，与 5 名高层次科技人才共建博士后工作站。但由于上述业务对公司而言属于新的领域，在客户需求、竞争对手、业务模式、技术研发等诸多方面与公司传统的印后设备制造业务存在较大的差别。公司业务转型能否达到预期存在一定的不确定性。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、传统印后设备制造市场萎缩和竞争加剧的风险 图书和报纸的电子化速度明显加快，导致纸质书籍和报纸市场需求量的下降，进而导致公司的印刷装订设备市场需求的萎缩，公司面临市场竞争加剧情形。应对措施：为缓解传统印后设备销售收入下滑的风险，公司自 2014 年开始实施业务转型，新增军品研发项目和卫星大数据分析与应用开发项目。截至 2017 年 12 月 31 日，公司的电子载体预制产品包封系统已经通过专家验收并交付；装甲履带快速拆卸装置已经通过专家评审并进入测试阶段，系留收放装置已经签订了样机购置合同。

2、应收账款难以回收的风险公司按账龄分析法计提应收账款的坏账准备，截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款占总资产的比重为 8.93%，按应收账款的账龄分类，一年以内的应收款占全部期末应收账款的比重为 66.48%。2018 年应收账款将无法收回的款项作坏账处理。

3、存货减值的风险截至 2017 年 12 月 31 日，存货的期末余额为 28695641.39 元，存货占总资产的比重

为 26.40%。如果销售市场发生重大变化，可能存在存货减值的情况，将会对公司的经营业绩产生重大不利影响。2018 年对于存货将作存货处理变现。

4、公司主营业务收入下滑、亏损扩大的风险 2017 年、2016 年、2015 年公司的主营业务收入分别为 786.26 万元、738.52 万元、2169.30 万元，呈现大幅下滑的趋势。.....随着 2018 年公司转型业务的订单落地，也标志着公司转型成功，主营业务也将发生变化。

5、政策变动的风险 报告期内，公司已经成功研发或正在开发的产品主要有电子载体预制产品包封系统、涉密载体应急销毁装置、履带快速拆卸装置等为国防部门专门研制的智能科技设备，其中包封系统已经获得了军方订单。但受国家 2015 年-2017 年军事部队改革政策的影响，未能如期投入生产，使得 2017 年实际盈利较年初预计相差甚远。公司已涉及军品的研发、生产与销售，将承担因军品政策变动或军事部门管理改革而引发的政策变动风险。应对措施：公司加大拓展军民融合智能制造业务和卫星数据综合应用业务，通过业务结构多元化来分散政策风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

净资产为负的风险报告期内，因公司传统业务进一步萎缩、持续亏损，同时公司为转型业务投入较多等原因综合影响，导致公司期末账面资产为负，会给公司和股东带来不利影响。 应对措施：(1)加快落地转型业务，实现营业收入大幅度提升；(2)积极调整公司资产结构，扩大货币资产以助力转型业务发展，采取积极营销策略降低存货价值损失风险；(3)公司加大研发投入和军工资质的完善，进一步加大了公司无形资产的价值；(4) 2018 年公司将通过不断推进业务转型和调整资产结构，进一步优化配置公司资产和业务资源，择机将非主业的优质资产变现，以期进一步降低公司资产负债率水平，为公司业务转型和扭亏提供支持，具体情况请以公司后续披露的公告为准。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

□适用 √不适用

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
安徽华印机电股份有限公司	杭州市新禾印刷设备有限公司	合同纠纷	498,944.00		
安徽华印机电股份有限公司	南京昇源彩色印刷有限公司	合同纠纷	190,00		
安徽华印机电股份有限公司	陕西西包印刷包装机械展销有限公司	合同纠纷	260,56		
安徽华印机电股份有限公司	金华市宏科印刷机械有限公司	合同纠纷	66,00		

安徽华印机电股份有限公司	长沙金鹰印务有限公司	合同纠纷	142,31		
安徽华印机电股份有限公司	石家庄市恒达印刷有限公司	合同纠纷	80,00		
安徽华印机电股份有限公司	陕西嘉华印刷物资有限责任公司	合同纠纷	196,10		
安徽华印机电股份有限公司	郑州龙洋印务有限公司	合同纠纷	99,00		
安徽华印机电股份有限公司	襄阳智羽印务有限公司	合同纠纷	100,00		
安徽华印机电股份有限公司	石家庄市裕华区新华印刷厂	合同纠纷	70,00		
安徽华印机电股份有限公司	襄阳金彩峰印务有限公司	合同纠纷	160,00		
安徽华印机电股份有限公司	邯郸市新正圆印务有限公司	合同纠纷	280,00		
安华智能股份公司	安徽华印机电股份有限公司	合同纠纷	4,600,000.00		
淮南市森源工贸有限公司	安徽华印机电股份有限公司	合同纠纷	-		
<b>总计</b>	-	-	6,742,914.00	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

诉讼事项基本属于应收账款的合同纠纷，分别通过司法协调、商务谈判达成了和解，并用应收账款打折、实物抵销等形式进行后续解决。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	3,125.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	-
<b>总计</b>	500,000.00	3,125.60

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
淮南通商农村商业银行股份有限公司	抵押借款	38,000,000.00	是	2017年1月6日	2017-003
<b>总计</b>	-	38,000,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：偶发性关联交易补充了公司的现金流，对公司生产经营有积极的作用。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	诉讼冻结	465,906.84	0.43%	诉讼
可供出售金融资产	质押	4,000,000.00	3.68%	借款
房产	抵押	30,436,003.14	28.00%	借款
土地使用权	抵押	7,768,293.80	7.15%	借款
<b>总计</b>	-	42,670,203.78	39.26%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,777,192	42.56%	-3,920,334	8,856,858	29.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,806,850	12.68%	371,400	4,178,250	13.92%
	董事、监事、高管	4,534,175	15.10%	-402,350	4,936,525	16.44%
	核心员工	123,800	0.41%	0	123,800	0.41%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,244,308	57.44%	3,920,334	21,164,642	70.50%
	其中：控股股东、实际控制人	11,420,550	38.04%	0	11,420,550	38.04%
	董事、监事、高管	13,231,125	44.07%	92,850	13,323,975	44.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		30,021,500	-	0	30,021,500	-
普通股股东人数						9

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	汪元林	15,351,200	1.61%	15,598,800	51.96%	11,420,550	4,178,250
2	刘泽	11,761,000	0	11,761,000	39.18%	7,840,667	3,920,333
3	柏桦林	1,918,900	0	1,918,900	6.39%	1,439,175	479,725
4	周庆红	123,800	0	123,800	0.41%	92,850	30,950
5	李靖	123,800	0	123,800	0.41%	92,850	30,950
合计		29,278,700	1.61%	29,526,300	98.35%	20,886,092	8,640,208

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘泽为柏桦林之子。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

汪元林持有本公司 51.96%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。汪元林，男，1969 年出生，中国

国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1991年毕业于安徽理工大学，于2012年9月获武汉大学工商管理硕士研究生学历。1991年9月至1999年6月在淮南印刷机械厂技术部工作，担任工程师职务；1999年6月至2001年1月在淮南市光华装订机械厂工作，担任副厂长职务；2011年5月至2013年11月担任皖淮机电副董事长、总经理，2013年11月辞去总经理职务，只担任皖淮机电副董事长；2001年2月起在淮南新光华印刷机械有限公司（淮南光华光神机械电子有限公司前身）工作，历任总经理、董事长，现任董事长、总经理。汪元林持有本公司51.96%的股份。除持有本公司的股权外，还持有皖淮机电13.52%的股权。汪元林除在本公司工作外，还兼任皖淮机电副董事长一职，报告期内没有发生变化。先后获得荣誉：获淮南市优秀中国社会主义事业建设者称号；获安徽省科技型企业创业之星称号；获淮南市科技进步三等奖；当选安徽省第十一届人民代表大会代表；获淮南市科技管理工作先进个人；获淮南市“创先争优”先进个人；获第八届“安徽省青年科技创新奖”；获“安徽省劳动模范”荣誉称号；当选安徽省第十二届人民代表大会代表；当选为安徽省机械工业质量管理协会第四届理事会理事；获“淮南市第一届优秀创造者”荣誉称号。

## （二） 实际控制人情况

见上文

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
土地房产抵押	淮南通商农村合作 银行	17,800,000.00	6.30%	2017/8/24 2018/8/24	否
土地房产抵押	淮南通商农村合作 银行	1,400,000.00	6.30%	2017/9/7 2019/9/7	否
	淮南通商农村合作 银行	1,870,000.00	6.30%	2017/9/12 2018/9/12	否
	淮南通商农村合作 银行	1,130,000.00	6.30%	2017/10/10 2018/10/10	否
	淮南通商农村合作 银行	1,320,000.00	6.30%	2017/10/18 2018/10/18	否
	淮南通商农村合作 银行	250,000.00	6.30%	2017/10/25 2018/10/25	否
通商银行股权 质押	安徽省凤台农村商 业银行	8,000,000.00	6.525%	2017/12/5 2018/12/5	否
合计	-	31,770,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪元林	董事长、总经理	男	49	研究生	2016年6月 -2019年6月	是
柏桦林	董事	女	51	本科	2016年6月 -2019年6月	否
刘传玲	董事	女	39	大专	2016年6月 -2019年6月	是
李靖	董事	男	42	大专	2016年6月 -2019年6月	否
张洁	监事	女	35	大专	2016年6月 -2019年6月	是
陆文明	监事	男	51	中专	2016年6月 -2019年6月	是
邢春	董事、副总经理	男	52	大专	2016年6月 -2019年6月	是
吴怀利	副总经理	男	56	大专	2016年6月 -2019年6月	是
周庆红	财务负责人	女	48	大专	2016年6月 -2019年6月	是
李勇	董事会秘书	男	34	研究生	2016年6月 -2019年6月	是
刘建师	监事会主席	男	60	中专	2016年6月 -2019年6月	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：

董事刘传玲与董事柏桦林是姑嫂关系，其他无关联关系。

#### (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
汪元林	董事长、总经理	15,351,200	247,600	15,598,800	51.96%	-

柏桦林	董事	1,918,900	-	1,918,900	6.39%	-
周庆红	财务负责人	123,800	-	123,800	0.41%	-
李靖	董事	123,800	-	123,800	0.41%	-
孟祥富	无	123,800	-	123,800	0.41%	-
邢春	董事、副总经理	123,800	-	123,800	0.41%	-
吴怀利	副总经理	123,800	-	123,800	0.41%	-
刘泽	无	11,761,000	-	11,761,000	39.18%	-
杨立新	无	123,800	-	123,800	0.41%	-
王蕴江	无	123,800	-123,800	0	0%	-
傅志平	无	123,800	-123,800	0	0%	-
<b>合计</b>	-	30,021,500	0	30,021,500	100%	0

### (三) 变动情况

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
生产人员	15	17
销售人员	8	8
技术人员	10	11
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>49</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	3	3
本科	11	11
专科	17	19
专科以下	10	12
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>49</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司根据生产经营管理的需要，精简了人员结构。为保证新进技术人员的质量，公司以

各业务平台为培训基地，初步搭建了学习、培训实验环境，对于技术含量较高的卫星大数据业务、军民融合业务，鼓励员工相互交流并定期汇报，快速掌握相关的知识体系，融入工作；

2、报告期内，公司为转型发展需要，根据《安徽省扶持高层次科技人才团队在皖创新创业实施细则》，公司通过设立控股子公司的形式吸引高层次人才，创立博士后工作站等形式吸引高层次人才，助力公司业务转型和技术研发。

3、公司按照“竞争原则、公平原则、激励原则、控制原则”的考核原则，确定员工薪酬福利方案。员工所担任的职务或岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。公司根据劳动法、地方相关法规和规范性文件，与员工签署劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

4、公司根据《劳动法》合理解除部分传统业务人员的劳动合同关系并支付相应费用。目前需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴怀利	总经理兼技术部长	123,800

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程经营范围变更为：机电机械产品、信息化设备、工业控制自动化设备的研发、制造、销售及安装，软硬件技术开发、应用及转让，上述产品的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的产品及技术除外），卫星技术研发、推广、技术咨询及技术转让，电子地图研发及推广服务、应用，互联网平台建设及运营管理，大数据处理及服务、计算机系统集成与服务，文化艺术交流活动组织与策划、

计算机软硬件研发、销售，智慧城市技术研究与应用、系统建设与运营服务，物联网技术研发及应用，武术培训咨询服务，旅游项目开发及运营管理，物业管理，房屋租赁，会议会展服务。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议 2016 年董事会工作报告、2016 年财务决算报告及 2017 年年度财务预算报告、2016 年年度报告。
监事会	2	审议 2016 年监事会工作报告、2016 年财务决算报告及 2017 年年度财务预算报告、2016 年年度报告。
股东大会	2	审议 2016 年董事会工作报告、2016 年监事会工作报告、2016 年财务决算报告及 2017 年年度财务预算报告、2016 年年度报告。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## （三） 公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立健全情况报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。（二）公司治理机制的执行情况报告期内，公司共召开 3 次股东大会、2 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。（三）公司治理机制的改进和完善措施报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对部分内部制度进行了修订，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

## （四） 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。2、确保投资者专线电话（0554—3314161）的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。3、做好公司 2017 年度内召开的股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(二) 董事会关于内部控制的说明公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字（2018）3810 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	黄敬臣、屠灿
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

安徽华印机电股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽华印机电股份有限公司（以下简称华印机电）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华印机电 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注五、10所述，华印机电2015年与中国资源卫星应用中心、淮南信息中心签订协议，约定由华印机电代替淮南信息中心与中国资源卫星应用中心共建航天卫星应用产业园，华印机电应支付卫星中心6002.65万元，即该项目预算投资成本。截止2017年12月31日，华印机电已支付投资成本1600万元，航天卫星应用产业园已完工，但由于未验收通过，难以取得进一步结算资料，我们无法就该项目投资的价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于华印机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

华印机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华印机电 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就航天卫星应用产业园实际投资价值获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华印机电的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：黄敬臣

中国·北京

中国注册会计师：屠灿

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,263,531.43	15,541,837.31
结算备付金		-	-
拆出资金			-
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	五、2	175,124.71	320,924.00
应收账款	五、3	4,624,469.98	8,143,318.55
预付款项	五、4	951,492.86	223,182.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	799,371.62	579,302.30
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	28,695,641.39	20,114,747.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	748,352.84	610,164.64
<b>流动资产合计</b>		<b>37,257,984.83</b>	<b>45,533,476.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、8	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	25,173,483.09	49,734,101.51
在建工程	五、10	15,094,339.66	15,433,962.30
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	27,174,346.79	28,888,396.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	-	6,717,360.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		71,442,169.54	104,773,820.10
<b>资产总计</b>		108,700,154.37	150,307,297.08
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五、13	31,770,000.00	46,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付账款	五、14	19,193,063.43	18,841,682.59
预收款项	五、15	632,125.69	562,316.02
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	311,779.19	410,340.34
应交税费	五、17	563,771.79	86,861.30
应付利息	五、18	-	24,164.67
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	34,093,238.01	40,731,779.08
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	-	4,740,283.10
其他流动负债	五、21	5,660.38	-
<b>流动负债合计</b>		86,569,638.49	111,397,427.10

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	19,571,533.26	19,385,689.65
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		49,571,533.26	49,385,689.65
<b>负债合计</b>		136,141,171.75	160,783,116.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	五、24	30,021,500.00	30,021,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	4,802,085.02	4,802,085.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	-62,264,602.40	-45,167,171.25
归属于母公司所有者权益合计		-27,441,017.38	-10,343,586.23
少数股东权益		-	-132,233.44
<b>所有者权益合计</b>		-27,441,017.38	-10,475,819.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,700,154.37	150,307,297.08

法定代表人：汪元林主管会计工作负责人：周庆红会计机构负责人：周庆红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		748,083.39	5,506,042.57
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		175,124.71	320,924.00
应收账款	十四、1	7,173,181.97	10,479,030.54
预付款项		846,341.54	188,655.56
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	1,308,371.62	10,575,710.54
存货		28,695,641.39	19,120,577.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		730,349.26	592,161.06
<b>流动资产合计</b>		<b>39,677,093.88</b>	<b>46,783,101.35</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		25,163,797.09	49,668,621.05
在建工程		15,094,339.66	15,433,962.30
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		27,174,346.79	28,888,396.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	6,717,360.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,432,483.54</b>	<b>104,708,339.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,109,577.42</b>	<b>151,491,440.99</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		31,770,000.00	46,000,000.00
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		-	-
应付账款		19,008,426.21	18,617,935.37
预收款项		632,125.69	562,016.02
应付职工薪酬		311,779.19	407,840.34

应交税费		561,161.11	75,665.62
应付利息		-	24,164.67
应付股利		-	-
其他应付款		33,816,764.74	40,171,868.30
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	4,740,283.10
其他流动负债		5,660.38	-
<b>流动负债合计</b>		<b>86,105,917.32</b>	<b>110,599,773.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		19,571,533.26	19,385,689.65
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,571,533.26</b>	<b>49,385,689.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>135,677,450.58</b>	<b>159,985,463.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,021,500.00	30,021,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,298,681.59	5,298,681.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-59,888,054.75	-43,814,203.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>-24,567,873.16</b>	<b>-8,494,022.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>111,109,577.42</b>	<b>151,491,440.99</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		7,862,588.27	7,385,215.11
其中：营业收入		7,862,588.27	7,385,215.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		29,453,136.73	27,544,835.32
其中：营业成本		12,269,109.66	5,229,466.88
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		1,422,268.45	717,637.00
销售费用		899,669.39	1,398,932.99
管理费用		7,879,333.19	11,153,248.15
财务费用		2,053,355.48	3,336,918.39
资产减值损失		4,929,400.56	5,708,631.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		209,471.43	96,127.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62,249.48	284,445.71
其他收益		744,826.8	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,574,000.75	-19,779,047.50
加：营业外收入		3,722,832.75	2,968,328.69
减：营业外支出		246,263.15	182,297.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,097,431.15	-16,993,016.64
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,097,431.15	-16,993,016.64
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		-17,097,431.15	-16,993,016.64
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-	-132,233.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		-17,097,431.15	-16,860,783.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-17,097,431.15	-16,993,016.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,097,431.15	-16,860,783.20
归属于少数股东的综合收益总额		-	-132,233.44
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一) 基本每股收益		-0.57	-0.56
(二) 稀释每股收益		-0.57	-0.56

法定代表人：汪元林主管会计工作负责人：周庆红会计机构负责人：周庆红

#### (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	十四、4	7,862,588.27	7,384,531.35
减：营业成本	十四、4	12,269,109.66	5,176,308.80
税金及附加		1,422,263.45	717,334.09
销售费用		899,669.39	1,398,932.99

管理费用		7,551,424.88	10,490,237.41
财务费用		2,054,674.32	3,335,801.13
资产减值损失		3,935,137.81	5,759,488.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		76,708.00	96,127.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-103,054.24	284,445.71
其他收益		744,826.80	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-19,551,210.68</b>	<b>-19,112,998.63</b>
加：营业外收入		3,722,532.75	2,968,328.69
减：营业外支出		245,173.15	181,950.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-16,073,851.08</b>	<b>-16,326,620.15</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-16,073,851.08</b>	<b>-16,326,620.15</b>
（一）持续经营净利润		-16,073,851.08	-16,326,620.15
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-16,073,851.08	-16,326,620.15
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.54	-0.54
（二）稀释每股收益		-0.54	-0.54

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,764,274.67	17,326,236.47
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	6,412,239.96	2,537,286.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,176,514.63	19,863,522.79
购买商品、接受劳务支付的现金		17,811,145.88	6,040,239.17
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,479,868.70	5,773,752.73
支付的各项税费		2,446,488.85	2,470,244.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	6,488,948.77	5,121,275.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,226,452.20	19,405,511.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,049,937.57	458,010.81

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		76,708.00	96,127.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,935,636.00	113,466.99
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	五、 38	10,311.91	20,006,274.96
<b>投资活动现金流入小计</b>		22,022,655.91	20,215,868.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,974.00	6,872,500.00
投资支付的现金		28,025.64	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		304,999.64	6,872,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,717,656.27	13,343,368.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		87,570,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,570,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,540,283.10	19,448,855.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,130,841.46	2,871,741.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 38	3,370,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		112,041,124.56	22,320,597.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,471,124.56	-3,320,597.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		59,193.14	-229,360.84

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,744,212.72	10,251,421.53
加：期初现金及现金等价物余额		15,541,837.31	5,290,415.78
六、期末现金及现金等价物余额		797,624.59	15,541,837.31

法定代表人：汪元林主管会计工作负责人：周庆红会计机构负责人：周庆红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,764,274.67	17,326,236.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,712,367.36	5,271,490.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,476,642.03</b>	<b>22,597,726.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,811,145.88	6,305,376.52
支付给职工以及为职工支付的现金		3,471,868.70	5,375,020.67
支付的各项税费		2,446,483.85	2,456,793.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,098,454.87	15,019,997.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,827,953.30</b>	<b>29,157,188.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,351,311.27</b>	<b>-6,559,461.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,708.00	96,127.00
取得投资收益收到的现金		21,732,780.00	113,466.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		6,862.67	20,005,214.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,816,350.67</b>	<b>20,214,808.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,974.00	6,872,500.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>276,974.00</b>	<b>6,872,500.00</b>

投资活动产生的现金流量净额		21,539,376.67	13,342,308.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		87,570,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,570,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,540,283.10	19,448,855.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,130,841.46	2,871,741.65
支付其他与筹资活动有关的现金		3,370,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		112,041,124.56	22,320,597.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,471,124.56	-6,320,597.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,193.14	-229,360.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,223,866.02	232,888.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,506,042.57	5,273,154.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,176.55	5,506,042.57

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-45,167,171.25	-132,233.44	-10,475,819.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-45,167,171.25	-132,233.44	-10,475,819.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,097,431.15	132,233.44	-16,965,197.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,097,431.15	132,233.44	-16,965,197.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	余公积	般风险准备			
一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-28,306,388.05	-	6,517,196.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-28,306,388.05	-	6,517,196.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,860,783.20	-132,233.44	-16,993,016.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,860,783.20	-132,233.44	-16,993,016.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-45,167,171.25	-132,233.44	-10,475,819.67	

法定代表人：汪元林 主管会计工作负责人：周庆红 会计机构负责人：周庆红

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-43,814,203.67	-8,494,022.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-43,814,203.67	-8,494,022.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,073,851.08	-16,073,851.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,073,851.08	-16,073,851.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-59,888,054.75	-24,567,873.16

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-27,487,583.52	7,832,598.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-27,487,583.52	7,832,598.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,326,620.15	-16,326,620.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,326,620.15	-16,326,620.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-	-43,814,203.67	-8,494,022.08

# 安徽华印机电股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽华印机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由淮南光华光神机械电子有限公司（以下简称“光华光神”）整体变更成立。光华光神成立于 2001 年 2 月，成立时注册资本 50 万元，由自然人汪元林、刘传思共同出资组建，其中汪元林、刘传思各出资 25 万元，各占注册资本总额的 50%。

2004 年 2 月，经光华光神股东会决议通过，增资 410 万元，其中：汪元林、刘传思均以货币资金增加出资 205 万元，增资完成后汪元林、刘传思各占注册资本的总额的 50%。

2010 年 4 月，经光华光神股东会决议通过，刘传思所持有的本公司 230 万元出资由其子刘泽继承。

2010 年 9 月，经股东会决议通过，股东汪元林对本公司增资 25 万元，增资完成后，光华光神注册资本变更为 485 万元，股权结构变更为：汪元林出资 255 万元，占注册资本总额的 52.58%；刘泽出资 230 万元，占注册资本总额的 47.42%。

2012 年 11 月，经光华光神股东会决议通过，股东汪元林将其持有的 10 万元出资额转让给孟祥富、杨立新、吴利怀、李靖和李伍生五位自然人股东；股东刘泽将所持有的 30 万元出资额转让给自然人股东柏桦林，同时将所持有的 10 万元出资额转让给王春宏、王蕴江、傅志平、王大平和邢春五位自然人股东；2012 年 12 月，王大平将其所持的 2 万元出资额分别转让给汪元林和柏桦林，上述股权转让完成后，光华光神股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	汪元林	246.00	50.7216

2	刘泽	190.00	39.1751
3	柏桦林	31.00	6.3917
4	孟祥富	2.00	0.4124
5	杨立新	2.00	0.4124
6	吴怀利	2.00	0.4124
7	邢春	2.00	0.4124
8	王春宏	2.00	0.4124
9	王蕴江	2.00	0.4124
10	傅志平	2.00	0.4124
11	李靖	2.00	0.4124
12	李伍生	2.00	0.4124
合计		485.00	100.00

2013年5月，光华光神召开股东会，全体股东一致同意公司由有限责任公司依法整体变更为股份有限公司，注册资本变更为30,021,500.00元，股份总数为30,021,500股，由汪元林等12位股东以其拥有的截止2012年12月31日经审计的净资产35,320,181.59元按照1:0.8500比例折合股本30,021,500.00元，其余计入资本公积。同时，公司名称变更为安徽华印机电股份有限公司。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	汪元林	1522.74	50.7216
2	刘泽	1176.10	39.1751
3	柏桦林	191.89	6.3917
4	孟祥富	12.38	0.4124
5	杨立新	12.38	0.4124
6	吴怀利	12.38	0.4124
7	邢春	12.38	0.4124
8	王春宏	12.38	0.4124

9	王蕴江	12.38	0.4124
10	傅志平	12.38	0.4124
11	李靖	12.38	0.4124
12	李伍生	12.38	0.4124
合计		3,002.15	100.00

2015年12月，李伍生将其持有股份123,800.00股转让给周庆红并完成股权登记，本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	汪元林	1,522.74	50.7216
2	刘泽	1,176.10	39.1751
3	柏桦林	191.89	6.3917
4	孟祥富	12.38	0.4124
5	杨立新	12.38	0.4124
6	吴怀利	12.38	0.4124
7	邢春	12.38	0.4124
8	王春宏	12.38	0.4124
9	王蕴江	12.38	0.4124
10	傅志平	12.38	0.4124
11	李靖	12.38	0.4124
12	周庆红	12.38	0.4124
合计		3,002.15	100.00

2016年7月，王春宏将其持有股份123,800.00股转让给汪元林并完成股权登记，本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	汪元林	1,535.12	51.134
2	刘泽	1,176.10	39.1751
3	柏桦林	191.89	6.3917

4	孟祥富	12.38	0.4124
5	杨立新	12.38	0.4124
6	吴怀利	12.38	0.4124
7	邢 春	12.38	0.4124
8	王蕴江	12.38	0.4124
9	傅志平	12.38	0.4124
10	李 靖	12.38	0.4124
11	周庆红	12.38	0.4124
合计		3,002.15	100.00

公司地址：淮南经济技术开发区。

法定代表人：汪元林。

统一社会信用代码：913404007139976052

公司经营范围：机电机械产品、信息化设备、工业控制自动化设备的研发、制造、销售及安装,软硬件技术开发、应用及转让,上述产品的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的产品及技术除外),卫星技术研发、推广,卫星影像数据处理与应用推广,卫星遥感技术服务,无人机销售与应用服务,测绘与地理信息服务,航空遥感与摄影测量,地理信息系统开发与集成,数据开发、加工、传输、咨询,计算机系统集成与服务,计算机软硬件研发、销售,物业管理,房屋租赁,会议会展服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表经本公司董事会于2018年4月26日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本年纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海紫导电子科技发展有限公司	上海紫导	100.00	
2	安徽光华光神科技有限公司	光华光神	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## (2) 本公司本年合并财务报表范围变化

本年减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	安徽数谷空间科技有限公司	数谷空间	协议转让
	安徽省星知星觉信息技术有限公司	星知星觉	协议转让

本年减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

报告期内，本公司连续亏损，本期发生亏损 1,709.74 万元，期末净资产为 -2,744.10 万元，流动负债总额高于流动资产总额 4,931.17 万元，各项财务指标均说明公司的经营风险和财务风险整体较高。

为应对上述情况，公司逐步通过业务转型、优化资产结构、拓展融资渠道等改善公司经营状况。公司已经确定由“传统印后设备制造领域”向“军民融合智能制造”和“卫星大数据开发应用”双领域转变的发展战略，但 2017 年度尚未实现大额业务收入，故业务转型仍然存在不确定性。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设适合具体情况，但存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续

计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，

被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③【贷款和】应收款项

【贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。】

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度

内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认

所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提

高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损

失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

A. 单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额达到上述(1)标准的，且经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

B. 单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述(1)标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

C. 控股子公司应收款项：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

A. 单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

B. 单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

C. 母公司与控股子公司以及控股子公司之间的应收款项：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	40%	40%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费

用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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

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

②可收回金额。

### **(3) 列报**

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

## **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能

够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照

下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

## **15. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-12 年	5.00	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	3-8 年	5.00	11.88-31.67
其他	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本

化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额

计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **21. 职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及**

## 工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **23. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的

负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **24. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

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

#### ② 与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递

延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项目	变更前	变更后
资产处置收益		284,445.71
营业外收入	3,252,774.40	2,968,328.69

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税劳务过程中的增值额	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

报告期内本公司为高新技术企业，根据《企业所得税法》及其实施条例的规定，本报告期享受企业所得税优惠，减按15%所得税优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,501.34	16,479.63
银行存款	1,211,026.43	15,525,357.68
其他货币资金	35,003.66	-
合计	1,263,531.43	15,541,837.31

(1) 其他货币资金系票据保证金。

(2) 根据湖北省武汉市江岸区人民法院执行裁定书（2017）鄂 0102 执保 84 号，因公司与安华智能股份公司合同纠纷，被安华智能股份公司申请冻结银行存款或查封、扣押相等价值的其他财产 4,600,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司共有 5 个银行账户被冻结，涉及资金 465,906.84 元。

(3) 货币资金期末余额较期初下降 91.87%，主要原因系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	175,124.71	320,924.00
合计	175,124.71	320,924.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	362,830.55	
合计	362,830.55	

(3) 期末应收票据较期初下降 45.43%，主要原因系本期票据结算减少所致。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,854,718.41	96.43	1,230,248.43	21.01	4,624,469.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,800.30	3.57	216,800.30	100.00	-
合计	6,071,518.71	100.00	1,447,048.73	23.83	4,624,469.98

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,419,596.75	94.48	5,276,278.20	39.32	8,143,318.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	784,761.47	5.52	784,761.47	100.00	-
合计	14,204,358.22	100.00	6,061,039.67	42.67	8,143,318.55

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,892,211.55	194,610.58	5.00%
1至2年	257,633.90	25,763.39	10.00%
2至3年	536,779.72	107,355.94	20.00%
3至4年	357,948.94	143,179.58	40.00%
4至5年	254,026.80	203,221.44	80.00%
5年以上	556,117.50	556,117.50	100.00%
合计	5,854,718.41	1,230,248.43	——

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,174,700.53元，无收回或转回坏账准备情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥利嘉印务有限公司	1,250,000.00	20.59%	62,500.00
安徽出版印刷物资公司	1,091,369.40	17.98%	54,568.47
夏津县新华印刷传媒有限公司	576,288.00	9.49%	28,814.40
杭州新禾印刷设备有限公司	460,944.00	7.59%	460,944.00
泰州市晨光印刷有限公司	360,000.00	5.93%	18,000.00
合计	3,738,601.40	61.58%	624,826.87

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,788,691.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西江报传媒彩印有限公司	货款	215,521.00	无法收回	董事会批准	否

河南托利印刷包装机械有限公司	货款	295,000.00	无法收回	董事会批准	否
青岛凯文印务有限责任公司	货款	374,198.47	无法收回	董事会批准	否
江西省和平印务有限公司	货款	248,000.00	无法收回	董事会批准	否
无锡精美印刷有限公司	货款	499,775.00	无法收回	董事会批准	否
大连金桥印刷物资有限公司	货款	479,490.00	无法收回	董事会批准	否
其他 127 家公司	货款	3,676,707.00	无法收回	董事会批准	否
合计		5,788,691.47			

应收账款核销说明：因公司业务逐步转型，原业务往来形成的应收账款已无法收回，经公司董事会批准予以核销。

(5) 期末应收账款较期初下降 42.44%，主要原因系本期核销无法收回的应收账款所致。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	935,056.93	98.27	128,040.32	57.37
1 至 2 年	13,495.93	1.42	95,142.56	42.63
2 至 3 年	2,940.00	0.31		
合计	951,492.86	100.00	223,182.88	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
鞍山市新泰科自动化设备有限公司	420,296.64	44.17%
上海根峰商务咨询有限公司	100,000.00	10.51%
力源液压系统（贵阳）有限公司	72,500.00	7.62%

上海考盟金属制品有限公司	54,487.44	5.73%
蚌埠市禹会区文选机械加工厂	50,484.53	5.31%
合计	697,768.61	73.33%

(3) 期末预付账款较期初上升 326.33%，主要原因系预付生产军品订单的原料采购款。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	921,171.99	100.00	121,800.37	13.22	799,371.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	921,171.99	100.00	121,800.37	13.22	799,371.62

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	636,547.73	100.00	57,245.43	8.99	579,302.30

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	636,547.73	100.00	57,245.43	8.99	579,302.30

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	413,006.58	20,650.33	5.00%
1至2年	4,830.41	483.04	10.00%
2至3年	503,335.00	100,667.00	20.00%
合计	921,171.99	121,800.37	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额64,554.94元，无收回或转回坏账准备情况。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	556,774.24	538,800.00
往来款	104,764.22	97,747.73
备用金	259,633.53	-
合计	921,171.99	636,547.73

## (4) 期末其他应收款较期初上升37.99%，主要原因系员工备用金的增加。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他收款情况

单位名称	款项的性质	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
淮南市中小企业服务中心	保证金	500,000.00	2-3年	54.28	100,000.00
刘传林	备用金	94,200.00	1年以内	10.23	4,710.00
朱勇	备用金	58,061.84	1年以内	6.30	2,903.09
王敏	备用金	41,658.00	1年以内	4.52	2,082.90

李勇	备用金	25,378.69	1年以内	2.76	1,268.93
合计		719,298.53	-	78.09	110,964.93

## 6. 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	22,194,316.19		22,194,316.19
库存商品	3,205,530.16	2,012,529.01	1,193,001.15
在产品	4,210,092.66		4,210,092.66
半成品	1,098,231.39		1,098,231.39
合计	30,708,170.40	2,012,529.01	28,695,641.39
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,324,207.71	188,162.40	2,136,045.31
库存商品	9,197,413.87	456,154.68	8,741,259.19
在产品	5,902,519.06	544,599.16	5,357,919.90
半成品	7,485,303.69	3,605,780.79	3,879,522.90
合计	24,909,444.33	4,794,697.03	20,114,747.30

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	188,162.40			188,162.40		
库存商品	456,154.68	2,012,529.01		456,154.68		2,012,529.01
在产品	544,599.16			544,599.16		
半成品	3,605,780.79			3,605,780.79		
合计	4,794,697.03	2,012,529.01		4,794,697.03		2,012,529.01

(3) 期末存货跌价准备较期初下降58.03%，主要系公司因转型发展需要，对长期不用存货变卖处理所致。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	748,352.84	592,161.06
增值税留抵税额	-	18,003.58
合计	748,352.84	610,164.64

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产列示

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
可供出售权益工具	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
其中：按成本计量的	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
淮南通商农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	4,000,000.00			4,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
淮南通商农村商业银行股份有限公司					0.6988	76,708.00
合计					0.6988	76,708.00

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	55,061,048.40	10,691,379.62	1,822,300.45	1,721,185.58	69,295,914.05
2. 本期增加金额				16,551.28	16,551.28
(1) 购置				16,551.28	16,551.28
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	22,159,385.21	2,446,469.63	803,304.76		25,409,159.60
(1) 处置或报废	22,159,385.21	2,446,469.63	803,304.76		25,409,159.60
4. 期末余额	32,901,663.19	8,244,909.99	1,018,995.69	1,737,736.86	43,903,305.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,631,335.96	5,758,007.04	1,606,667.76	1,565,801.78	19,561,812.54
2. 本期增加金额	2,078,896.10	778,250.07	24,138.76	63,721.85	2,945,006.78
(1) 计提	2,078,896.10	778,250.07	24,138.76	63,721.85	2,945,006.78
3. 本期减少金额	3,626,796.75	1,165,055.40	662,760.61		5,454,612.76
(1) 处置或报废	3,626,796.75	1,165,055.40	662,760.61		5,454,612.76
4. 期末余额	9,083,435.31	5,371,201.71	968,045.91	1,629,523.63	17,052,206.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		1,677,142.46	-	473.62	1,677,616.08
(1) 计提		1,677,142.46	-	473.62	1,677,616.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,677,142.46		473.62	1,677,616.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,818,227.88	1,196,565.82	50,949.78	107,739.61	25,173,483.09
2. 期初账面价值	44,429,712.44	4,933,372.58	215,632.69	155,383.80	49,734,101.51

值					
---	--	--	--	--	--

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	4,561,587.96	2,656,366.11	1,677,142.46	228,079.39	
其他设备	650,388.39	617,395.35	473.62	32,519.42	
合计	5,211,976.35	3,273,761.46	1,677,616.08	260,598.81	

(3) 固定资产本期计提折旧额 2,945,006.78 元。

(4) 机器设备本期增加主要系卫星数据中心项目转入。

(5) 本期房屋建筑物的减少系根据公司减负需要，将职工宿及生活服务中心出售给淮南市新城建设投资有限公司。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10. 在建工程

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
卫星应用机房	15,094,339.66	-	15,094,339.66	15,433,962.30	-	15,433,962.30
合计	15,094,339.66	-	15,094,339.66	15,433,962.30	-	15,433,962.30

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
卫星应用	15,094,339.66	-	15,094,339.66	15,433,962.30		15,433,962.30
合计	15,094,339.66	-	15,094,339.66	15,433,962.30		15,433,962.30

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
卫星应用机房	60,026,500.00	15,433,962.30	-		339,622.64	15,094,339.66

合计	60,026,500.00	15,433,962.30	-		339,622.64	15,094,339.66
----	---------------	---------------	---	--	------------	---------------

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
卫星应用机房	26.65	完工				自筹+补助
	26.65					

2012年5月，淮南市人民政府与中国资源卫星应用中心（以下简称“卫星中心”）签订合作协议，双方共建航天卫星应用产业园，该项目由淮南市人民政府信息化工作办公室（淮南市中心）负责运行。后来由于改制，信息中心由事业单位转为参公单位，不在具有运行的资质，故2015年卫星中心、淮南信息中心和本公司三方签订协议，由本公司代替淮南信息中心继续该项目。合同规定：“原合同不变，安徽华印机电股份有限公司应支付卫星中心6002.65万元”，由安华智能股份有限公司和北京易华录信息技术股份有限公司与卫星中心签订建造合同，负责项目的基础建设。截止2017年12月31日，公司已支付投资成本1600万元，航天卫星应用产业园项目已完工，但由于未验收通过，难以取得进一步结算资料，项目总投资成本暂无法确定。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,891,125.80	291,262.14	32,182,387.94
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	1,245,819.54		1,245,819.54
处置	1,245,819.54		1,245,819.54
4. 期末余额	30,645,306.26	291,262.14	30,936,568.40
二、累计摊销			-

1. 期初余额	3,233,312.15	60,679.50	3,293,991.65
2. 本期增加金额	641,351.68	29,126.16	670,477.84
(1) 计提	641,351.68	29,126.16	670,477.84
3. 本期减少金额	202,247.88		202,247.88
处置	202,247.88		202,247.88
4. 期末余额	3,672,415.95	89,805.66	3,762,221.61
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,972,890.31	201,456.48	27,174,346.79
2. 期初账面价值	28,657,813.65	230,582.64	28,888,396.29

## 12 . 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件委托开发费	6,717,360.00	-	6,717,360.00	-	-

## 13. 短期借款

### (2) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款+保证借款	23,770,000.00	38,000,000.00
合计	31,770,000.00	46,000,000.00

### (3) 本年末无已逾期未偿还的短期借款

(4) 年末质押借款 8,000,000.00 元，保证+抵押借款 23,770,000.00 元，具体情况如下：

贷款单位	借款余额	保证人\抵押物
安徽凤台农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	淮南通商农村商业银行股份有限公司的股权质押
淮南通商农村商业银行股份有限公司	23,770,000.00	汪元林、柏桦林和刘泽连带责任保证；土地、房产
合计	31,770,000.00	

## 14. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	11,971,295.86	8,631,686.75
工程款	1,823,480.10	2,081,089.10
软件费	5,001,923.11	6,101,923.11
其他	396,364.36	2,026,983.63
合计	19,193,063.43	18,841,682.59

(2) 期末账龄超过 1 年的应付账款余额为 9,120,071.46 元，主要系未到付款条件的软件费；期末账龄超过 1 年的重要应付账款主要明细如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市云易科技有限公司	5,001,923.11	未到付款条件
合计	5,001,923.11	

## 15. 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	632,125.69	562,316.02
合计	632,125.69	562,316.02

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国人民解放军某保障处	175,000.00	未达到确认收入条件
合计	175,000.00	

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	410,340.34	3,079,963.25	3,181,265.99	309,037.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	274,165.34	271,423.75	2,741.59
合计	410,340.34	3,354,128.59	3,452,689.74	311,779.19

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	410,340.34	2,755,951.58	2,865,864.48	300,427.44
二、职工福利费		169,295.50	161,160.47	8,135.03
三、社会保险费		109,683.44	109,208.31	475.13
其中：医疗保险费		90,246.84	89,858.52	388.32
工伤保险费		12,495.64	12,439.47	56.17
生育保险费		6,940.96	6,910.32	30.64
四、住房公积金		33,700.00	33,700.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,332.73	11,332.73	
合计	410,340.34	3,079,963.25	3,181,265.99	309,037.60

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		263,801.97	262,637.65	1,164.32
2. 失业保险费		10,363.37	8,786.10	1,577.27
合计		274,165.34	271,423.75	2,741.59

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	156,053.78	38,944.06
企业所得税	-86,961.90	-86,961.90
城市维护建设税	10,923.76	2,726.08
教育费附加	7,802.69	1,947.20
个人所得税	69,012.51	35,280.41
印花税	5,111.50	1,880.50
水利基金	10,309.23	4,018.11
土地使用税	262,314.70	51,255.70
房产税	129,205.52	37,771.14
合计	563,771.79	86,861.30

(1) 期末应交税费余额较期初上升 549.05%主要原因系计提的土地使用税

及房产税缓交所致。

## 18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		24,164.67
合计		24,164.67

## 19. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
土地回购款	20,000,000.00	20,000,000.00
无息借款	6,835,841.72	6,835,841.72
往来款	6,676,975.12	13,185,573.27
押金	203,663.40	264,172.84
其他	376,757.77	446,191.25
合计	34,093,238.01	40,731,779.08

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮南市经济技术开发区管理委员会	6,835,841.72	无息借款
淮南市土地储备中心	20,000,000.00	土地回购款
安华智能股份有限公司	4,600,000.00	安华智能垫资款

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		4,740,283.10
合计		4,740,283.10

## 21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费---待转销项税额贷方余额重分类	5,660.38	
合计	5,660.38	

**22. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,385,689.65	2,310,000.00	2,124,156.39	19,571,533.26	未达到结转损益条件
合计	19,385,689.65	2,310,000.00	2,124,156.39	19,571,533.26	

**23. 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

**24. 股本**

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,021,500.00						30,021,500.00

**25. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,802,085.02			4,802,085.02
合计	4,802,085.02			4,802,085.02

**26. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-45,167,171.25	-28,306,388.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,097,431.15	-16,860,783.20
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-62,264,602.40	-45,167,171.25

**27. 营业收入及营业成本****(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,862,588.27	12,269,109.66	6,840,315.98	5,080,213.55
其他业务			544,899.13	149,253.33
合计	7,862,588.27	12,269,109.66	7,385,215.11	5,229,466.88

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
装订机	2,341,025.63	2,108,220.64
胶订机	2,876,068.37	1,981,651.00
其他	2,645,494.27	8,179,238.02
合计	7,862,588.27	12,269,109.66

续上表

产品类别	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
装订机	4,137,688.77	3,399,151.59
其他	2,702,627.21	1,681,061.96
合计	6,840,315.98	5,080,213.55

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
合肥利嘉印务有限公司	1,068,376.07	13.59
夏津县新华印刷传媒有限公司	1,008,547.01	12.83
哈尔滨报达人印务有限公司	880,341.88	11.20
乌鲁木齐凯德印刷物资有限公司	534,098.12	6.79
潍坊文祥印务有限公司	452,991.45	5.76
合计	3,944,354.53	50.17

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城建税	97,278.40	55,288.85
教育费附加	69,484.56	39,492.04
印花税	17,856.20	2,918.72
水利基金	27,180.84	6,259.83
房产税	346,316.84	254,882.46
土地使用税	569,854.50	358,795.10
土地增值税	293,277.11	
车船使用税	1,020.00	
合计	<b>1,422,268.45</b>	<b>717,637.00</b>

税金及附加本期发生额较上期发生额增加 98.19%，主要系本期转让产生的土地增值税以及自 2016 年 5 月 1 日起将税费调整至本科目核算所致。

### 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,823.47	385,204.73
差旅费	268,987.42	305,704.25
运杂费	97,876.92	73,212.14
展费		92,000.00
业务招待费	69,884.50	74,132.30
维修费	3,290.60	71,990.32
其他	157,806.48	396,689.25
合计	899,669.39	1,398,932.99

其他说明：本期销售费用较上期下降 35.69%，主要原因系企业处于业务转型，传统的业务销售活动减少，导致销售费用大幅下降。

### 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	855,719.49	3,515,133.01
研发费用	2,257,929.17	1,035,657.23
维修费	31,850.00	606,020.97

折旧费	1,922,582.52	2,377,570.81
差旅费	41,690.08	176,374.05
车辆使用费	102,645.42	203,867.74
业务招待费	642,022.73	264,550.85
税金		447,220.44
无形资产摊销	670,477.84	666,948.72
其他	1,354,415.94	1,859,904.33
合计	7,879,333.19	11,153,248.15

本期管理费用较上期下降 29.35%，主要原因系企业目前处于业务转型期，传统业务逐步剥离，管理人员大幅减少，导致管理费用下降。

### 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,106,676.79	2,856,352.51
减：利息收入	10,311.91	6,274.96
汇兑损失	4.90	420,019.01
减：汇兑收益	59,198.04	2,978.00
汇兑净损失	-59,193.14	417,041.01
银行手续费	16,183.74	69,799.83
合计	2,053,355.48	3,336,918.39

### 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,239,255.47	1,751,072.88
二、存货跌价损失	2,012,529.01	3,957,559.03
三、固定资产减值	1,677,616.08	
合计	4,929,400.56	5,708,631.91

### 33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	76,708.00	96,127.00

处置长期股权投资产生的投资收益	132,763.43	
合计	209,471.43	96,127.00

**34. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	62,249.48	284,445.71
合计	62,249.48	284,445.71

**35. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	744,826.80	-
合计	744,826.80	-

**36. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,059,329.59	2,918,327.59	2,059,329.59
其他	265,771.17	50,001.10	265,771.17
盘盈	879,772.23		879,772.23
债务重组利得	517,959.76		517,959.76
合计	3,722,832.75	2,968,328.69	3,722,832.75

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励资金	680,000.00	2,173,500.00	与收益相关
技术改造项目补助	1,379,329.59	744,827.59	与资产相关
合计	2,059,329.59	2,918,327.59	

(3) 本期公司与 12 家公司签订还款协议，扣除应还款金额后，本公司确认债务重组利得 517,959.76 元。

**37. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
债务重组损失		181,950.21	
滞纳金		347.62	
罚款	8,900.00		8,900.00
其他	237,363.15		237,363.15
合计	246,263.15	182,297.83	246,263.15

### 38. 现金流量表项目注释

#### (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
政府补助	2,990,000.00	2,173,500.00
往来款及其他	3,422,239.96	363,786.32
合计	6,412,239.96	2,537,286.32

#### (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
差旅费	404,209.57	479,765.30
维修费	35,140.60	87,737.32
运杂费	97,876.92	73,212.14
业务招待费	711,907.23	338,683.15
其他	5,239,814.45	4,141,877.58
合计	6,488,948.77	5,121,275.49

#### (3) 收到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
利息收入	10,311.91	6,274.96
土地补偿款		20,000,000.00
合计	10,311.91	20,006,274.96

#### (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
单位资金拆借		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## (5) 支付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
归还管委会借款	3,370,000.00	
合计	3,370,000.00	

## 39. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,097,431.15	-16,993,016.64
加：资产减值准备	4,929,400.56	5,708,631.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,945,006.78	3,707,736.72
无形资产摊销	652,414.11	666,948.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-279,746.10	-284,445.71
财务费用（收益以“-”号填列）	2,037,171.74	3,270,096.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-209,471.43	-96,127.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,798,726.07	883,579.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,405,516.36	5,506,733.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,645,460.51	-1,912,126.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,049,937.57	458,010.81
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	797,624.59	15,541,837.31
减：现金的期初余额	15,541,837.31	5,290,415.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,744,212.72	10,251,421.53

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,025.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-28,025.64

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	797,624.59	15,541,837.31
其中：库存现金	17,501.34	16,479.63
可随时用于支付的银行存款	780,123.25	15,525,357.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	797,624.59	15,541,837.31

## 40. 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	12.18	6.5342	79.59
其中：美元	12.18	6.5342	79.59

## 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年期末账面价值	受限原因
货币资金	465,906.84	诉讼冻结
可供出售金融资产	4,000,000.00	质押借款
固定资产	30,436,003.14	抵押借款
无形资产	7,768,293.80	抵押借款
合计	42,670,203.78	

## 六、合并范围的变更

## 1. 处置子公司

## 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享

					依据	有该子公司净资产份额的差额
安徽数谷空间科技有限公司		51%	转让	2017-3-3	转让协议	-
安徽省星知星觉信息技术有限公司		51%	转让	2017-1-1	转让协议	132,233.44

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽数谷空间科技有限公司						
安徽省星知星觉信息技术有限公司						

## 七、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	
上海紫导电子科技发展有限公司	上海市	上海市	技术开发	100.00		设立
安徽光华光神科技有限公司	淮南市	淮南市	技术开发	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，

制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## （二）信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收账款等。本公司持有的银行存款，主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

## （三）流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融资产及金融负债以及未折现的合同现金流量列示如下(其中长期借款已全部分类到一年内到期的非流动负债)：

项目名称	年末余额（万元）					坏账准备 （万元）	账面价值 （万元）
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计		
金融资产：							
货币资金	126.35				126.35		126.35
应收票据	17.51				17.51		17.51
应收账款	607.15				607.15	138.39	468.76
小计	751.01				751.01	138.39	612.62
金融负债：							
短期借款	3,177.00				3,177.00		3,177.00
应付账款	1,919.31				1,919.31		1,919.31
其他应付款	3,409.32				3,409.32		3,409.32
小计	8,505.63				8,505.63		8,505.63

(续上表)

项目名称	年初余额（万元）					坏账准备 （万元）	账面价值 （万元）
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计		
金融资产：							
货币资金	1,552.54				1,552.54	-	1,552.54
应收票据	32.09				32.09	-	32.09
应收账款	1,420.44				1,420.44	606.10	814.34
小计	3,005.07				3,005.07	606.10	2,398.97
金融负债：							
短期借款	4,600.00				4,600.00		4,600.00
一年内到期的长期借款	474.03				474.03		474.03
应付账款	1,884.18				1,884.18		1,884.18
其他应付款	4,073.18				4,073.18		4,073.18
小计	11,031.39				11,031.39		11,031.39

**（四）市场风险信息**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**1、汇率风险的敏感性分析**

本公司的主要经营系国内业务，以人民币结算，公司承受的汇率风险主要来源于本公司的美元账户存款，由于存款金额较小，汇率风险不敏感。

**2、利率风险的敏感性分析**

本公司利率风险主要产生于银行借款，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

**九. 关联方及关联交易****1. 本公司实际控制人情况**

本公司实际控制人：汪元林

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

## 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
淮南皖淮机电股份有限公司	实际控制人参股公司	913404215757377595
淮南新光神光纤线缆有限公司	淮南皖淮机电股份有限公司子公司	913404007568125003
柏桦林	本公司股东、董事	
吴怀利	本公司股东、高管	
邢春	本公司股东、高管、董事	
周庆红	本公司股东、高管	
李勇	本公司董事	
刘传林	本公司董事	
刘建师	监事会主席	
陆文明	本公司监事	
张洁	本公司监事	
淮南高盛纺织有限公司	邢春持有淮南高盛纺织有限公司15%的股权	91340400798136723Q

## 4. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮南新光神光纤线缆有限公司	采购线缆	3,125.60	2,364.40

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淮南新光神光纤线缆有限公司	6,333,734.39	2017/1/1	2017/12/31	否

汪元林、柏桦林、刘泽	23,770,000.00	2017/8/22	2020/8/22	否
------------	---------------	-----------	-----------	---

## (3) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮南新光神光纤线缆有限公司	出售固定资产	240,000.00	

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	76.38	59.36

## 5. 关联方应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	刘传林	94,200.00	
其他应收款	李勇	25,378.69	
其他应收款	张洁	2,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淮南新光神光纤线缆有限公司	3,125.60	
其他应付款	邢春	-	5,077.00
其他应付款	安徽省星知星觉信息技术有限公司	1,695,440.86	2,741,497.49

## 十、政府补助

## (一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
高端印后智能化装备技术改造项目	财政拨款	2,124,156.39	其他收益
工业经济发展奖补资金	财政拨款	247,000.00	营业外收入
提质增效资金	财政拨款	135,000.00	营业外收入
市创新型城市建设兑现资金	财政拨款	128,000.00	营业外收入
知识产权发明专利资助	财政拨款	90,000.00	营业外收入

科技局科技之星奖励	财政拨款	50,000.00	营业外收入
稳岗补贴	财政拨款	30,000.00	营业外收入

## (二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
大数据产业集聚发展基地项目	财政拨款		2,310,000.00		2,310,000.00	
高端印后智能化装备技术改造项目	财政拨款	4,220,689.65		2,124,156.39	2,096,533.26	其他收益
高端印刷包装设备产业园项目	财政拨款	15,165,000.00			15,165,000.00	

①根据淮南市发展和改革委员会下发的《关于组织申报安徽省大数据产业集聚发展基地企业（项目的通知》，公司 2017 年收到淮南市发改委补助款 231.00 万元，因项目尚未完工，公司将其记入“递延收益”。

②根据淮南市发展和改革委员会、经济和信息化委员会淮发改工业（2014）209 号《关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造等一批）2014 年中央预算内投资计划的通知》，公司 2014 年收到“高端印后智能化装备技术改造项目”补助资金 540 万元，该项目已于 2015 年 5 月完成验收。本年将其中的一台机器出售，将剩余的递延收益全部转入其他收益。

③根据淮南市经济技术开发区财政局关于兑现财政扶持资金的通知，公司 2012 年取得淮南经济开发区管理委员会 15,165,000.00 元关于高端印刷包装设备产业园建设项目补助资金，本公司将其记入“递延收益”。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司 2018 年年初完成 BF140 包封系统 11 台的生产任务，并通过客户验收，预计实现收入 2975.5 万元，2018 年 1 月已收到客户回款 1487.75 万，对公司业务转型具有重要影响。

## 十三、其他重要事项

1、公司 2017 年发生净亏损 17,097,431.15 元，且于 2017 年 12 月 31 日，公司流动负债高于资产总额 27,441,017.38 元。目前公司原有业务持续萎缩，正在进行业务转型，但在本年度尚未形成收入，故新业务发展存在不确定性。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，公司其他非流动负债核算 3000 万预投资款，该款项为淮南市产业发展（集团）有限公司于 2011 年拨入，协议约定根据公司上市进展，在公司完成变更设立股份有限公司后十二个月内将该款项转为投资款。公司股份改制后，经进一步同淮南市产业发展（集团）有限公司协商，约定在 2015 年 10 月 19 日前，根据实际情况将预投资款转为股权投资，但后期由于效益下降并未执行，目前管理层已与淮南市产业发展（集团）有限公司沟通此事的解决方案，目前尚未确定，如淮南市产业发展（集团）有限公司收回该笔款项，将会给公司现金流带来不利影响。

3、2012 年公司通过竞价以 24,122,832.00 元取得 101.1 亩土地（土地证淮国用 2014 第 020022 号和 020023 号），同年 11 月，公司与淮南市经开区管委会签订的投资协议，协议约定公司在取得的土地以及现有的土地上投资建立高端印刷包装设备产业园项目，总投资额 3 亿元，淮南市经开区管委会补助高端印刷包装设备产业园项目 15,165,000.00 元，公司在“递延收益”中核算，待项目通过验收后按期转入其他收益。后公司按照协议在原有的土地上新建了办公楼、车间、购买设备等固定资产设施；但 2012 年取得的土地上原单位淮南市农科所以及淮南市气象局雷电中心未按照计划搬迁，导致后续投资无法继续进行，高端印刷包装设备产业园项目也迟迟没有通过验收。同时根据 2016 年公司上报淮南市委市政府的报告、淮南市人民政府办公室“关于沈强同志在“关于逾期退地的紧急报告”上的批示”以及淮南市土地储备开发中心《关于华印机电原农科所地块使用权纳入储备的请示》（淮地储 2016 年 134 号），淮南市土地储备开发中心将上

述土地使用权收回，并退回 2000 万元土地款，公司将收到的款项在“其他应付款”中核算。截止 2017 年 12 月 31 日，公司仍在与相关部门协商该处土地以及项目补助事宜，待相关处理方案及金额确定后，再对财务报表科目进行相应调整。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来款组合	2,548,711.99	29.58	-		2,548,711.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,849,718.41	67.90	1,225,248.43	14.59	4,624,469.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,800.30	2.52	216,800.30	100.00	-
合计	8,615,230.70	100.00	1,442,048.73	16.74	7,173,181.97

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,750,308.74	95.25	5,271,278.20	33.47	10,479,030.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	784,761.47	4.75	784,761.47	100.00	-
合计	16,535,070.21	100.00	6,056,039.67	36.63	10,479,030.54

###### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1年以内	3,892,211.55	194,610.58	5.00
1至2年	257,633.90	25,763.39	10.00
2至3年	536,779.72	107,355.94	20.00
3至4年	357,948.94	143,179.58	40.00
4至5年	254,026.80	203,221.44	80.00
5年以上	551,117.50	551,117.50	100.00
合计	8,398,430.40	1,225,248.43	14.59

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,174,700.53元，无收回或转回坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥利嘉印务有限公司	1,250,000.00	14.51%	62,500.00
安徽出版印刷物资公司	1,091,369.40	12.67%	54,568.47
夏津县新华胶印厂	576,288.00	6.69%	28,814.40
杭州新禾印刷设备有限公司	460,944.00	5.35%	460,944.00
泰州市晨光印刷有限公司	360,000.00	4.18%	18,000.00
合计	3,738,601.40	43.40%	624,826.87

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,788,691.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西江报传媒彩印有限公司	货款	215,521.00	无法收回	董事会批准	否
河南托利印刷包装机械有限公司	货款	295,000.00	无法收回	董事会批准	否
青岛凯文印务有	货款	374,198.47	无法收回	董事会批	否

限责任公司				准	
江西省和平印务有限公司	货款	248,000.00	无法收回	董事会批准	否
无锡精美印刷有限公司	货款	499,775.00	无法收回	董事会批准	否
大连金桥印刷物资有限公司	货款	479,490.00	无法收回	董事会批准	否
其他 127 家公司	货款	3,676,707.00	无法收回	董事会批准	否
合计		5,788,691.47			

应收账款核销说明：因公司业务逐步转型，原业务往来形成的应收账款已无法收回，经公司董事会批准予以核销。

(5) 期末应收账款较期初下降 42.44%，主要原因系本期核销无法收回的应收账款所致。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,430,171.99	100.00	121,800.37	8.52	1,308,371.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,430,171.99	100.00	121,800.37	8.52	1,308,371.62

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,632,574.88	100.00	56,864.34	0.53	10,575,710.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,632,574.88	100.00	56,864.34	0.53	10,575,710.54

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	922,006.58	20,650.33	2.24
1至2年	4,830.41	483.04	10.00
2至3年	503,335.00	100,667.00	20.00
合计	1,430,171.99	121,800.37	8.52

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额64,936.03元，无收回或转回坏账准备。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	556,774.24	538,800.00
往来款	613,764.22	10,093,774.88
备用金	259,633.53	
合计	1,430,171.99	10,632,574.88

(4) 期末其他应收款较期初下降86.55%，主要原因系内部往来款的减少。

## (5) 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	款项的性质	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
淮南市中小企业服务中心	保证金	500,000.00	2-3年	34.96	100,000.00
刘传林	备用金	94,200.00	1年以内	6.59	4,710.00
朱勇	备用金	58,061.84	1年以内	4.06	2,903.09
王敏	备用金	41,658.00	1年以内	2.91	2,082.90
李勇	备用金	25,378.69	1年以内	1.77	1,268.93
合计		719,298.53	-	50.29	110,964.93

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

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	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	

#### (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
上海紫导电子科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00
合计	6,000,000.00					6,000,000.00

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,862,588.27	12,269,109.66	6,839,632.22	5,027,055.47
其他业务			544,899.13	149,253.33
合计	7,862,588.27	12,269,109.66	7,384,531.35	5,176,308.80

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
装订机	2,341,025.63	2,108,220.64
胶订机	2,876,068.37	1,981,651.00
其他	2,645,494.27	8,179,238.02
合计	7,862,588.27	12,269,109.66

续上表

产品类别	上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
装订机	4,255,384.59	3,228,297.69
其他	2,584,247.63	1,798,757.78
合计	<b>6,839,632.22</b>	5,027,055.47

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
合肥利嘉印务有限公司	1,068,376.07	13.59
夏津县新华印刷传媒有限公司	1,008,547.01	12.83
哈尔滨报达人印务有限公司	880,341.88	11.20
乌鲁木齐凯德印刷物资有限公司	534,098.12	6.79
潍坊文祥印务有限公司	452,991.45	5.76
合计	3,944,354.53	50.17

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	76,708.00	96,127.00
合计	76,708.00	96,127.00

## 十五、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,249.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,804,156.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	517,959.76	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,391,806.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	4,776,172.18	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	4,776,172.18	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.73	-0.73

法定代表人：汪元林      主管会计工作负责人：周庆红      会计机构负责人：黄敬臣

安徽华印机电股份有限公司

日期：2018年4月27日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室