

证券代码：833882

证券简称：汉印股份

主办券商：光大证券

汉印 HI-PRINT

汉印股份

NEEQ : 833882

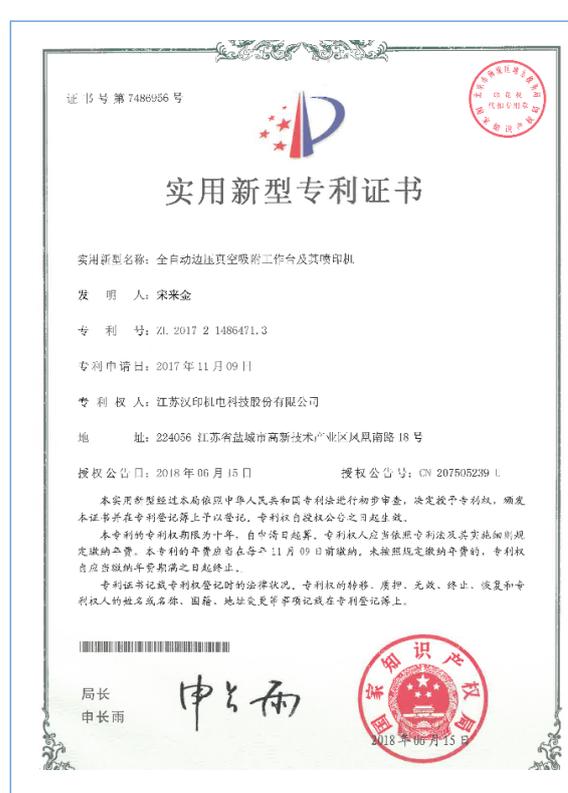
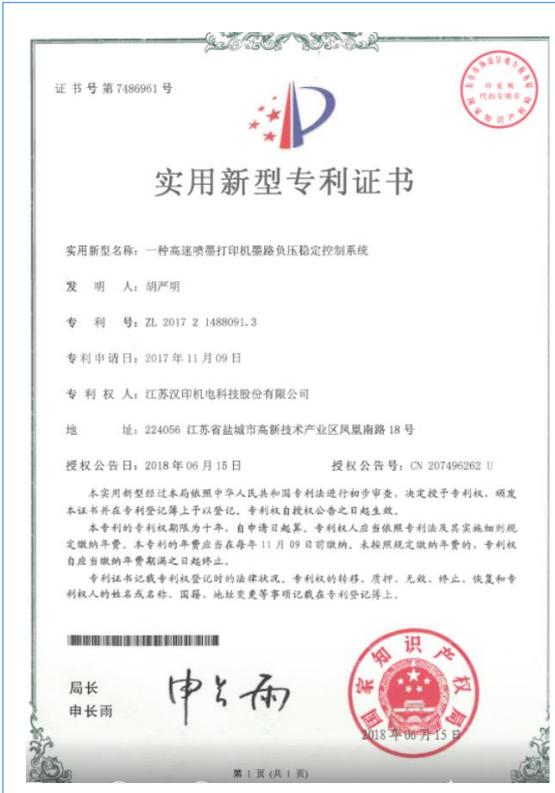
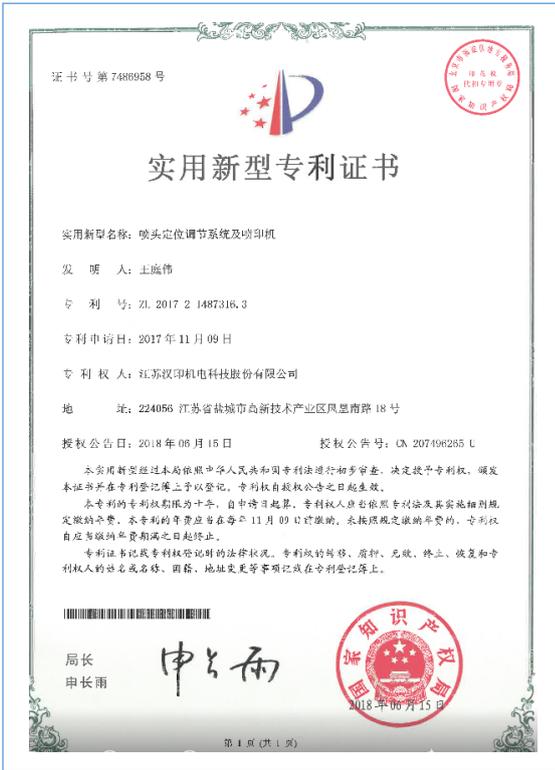
江苏汉印机电科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 6 月公司成功申请 4 个实用新型专利

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉印股份	指	江苏汉印机电科技股份有限公司
汉印有限	指	江苏汉印机电科技发展有限公司
泓印投资	指	上海泓印投资管理中心（有限合伙）
锐印投资	指	上海锐印投资管理有限公司
启迪创新	指	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业
汉明达创投	指	河北汉明达信息产业创业投资有限公司
咏恒投资	指	盐城咏恒投资发展有限公司
江苏中色锐毕利	指	江苏中色锐毕利实业有限公司
上海锐毕利	指	上海锐毕利机电科技有限公司
股东会	指	江苏汉印机电科技发展有限公司股东会
股东大会	指	江苏汉印机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏汉印机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏汉印机电科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
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、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏汉印机电科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018 年 1-6 月
印刷电子/印制电子	指	也称为全印制电子或印刷电子，是指采用各种印制工艺，把导电聚合物、纳米金属墨水或纳米无机墨水印制成电路或器件
PCB/印制电路板	指	Printed Circuit Board，组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
FPC/柔性电路板	指	Flexible Printed Circuit，又称软性电路板，简称软板，是以聚酰亚胺或聚酯薄膜为基材制成的一种具有高度可靠性，绝佳的可挠性印刷电路板，具有配线密度高、重量轻、厚度薄的特点，主要使用在手机、笔记本电脑、PDA、数码相机等电子产品上
UV 光固化	指	紫外光固化
RIP	指	Rasterization of Image Processing，光栅化数据处理

CCD	指	Charge-coupled Device, 电荷耦合元件, 可以称为 CCD 图像传感器, 也叫图像控制器, 能够把光学影像转化为数字信号
CAM	指	Computer Aided Manufacturing, 计算机辅助制造, 将计算机应用于制造生产过程的过程或系统
阻焊油墨/阻焊剂	指	液态光致阻焊剂 (俗称绿油) 是一种保护层, 涂覆在 PCB 印制电路板不需焊接的线路和基材上, 或用作阻焊剂。目的是长期保护所形成的线路图形
抗蚀刻液	指	光阻剂是一种保护层, 涂覆在 PCB 印制电路板不需蚀刻的线路部分, 蚀刻工艺结束后通过化学清洗去除
负压控制供墨	指	通过加气压差的方式控制墨水形态
RD 文控	指	ISO 文档控制中的研发部分文档控制
BOM	指	Bill of Materials, 产品组成的技术文件
Gerber 文件	指	Gerber 格式是 PCB 线路板行业软件描述线路板线路层、阻焊层、字符层等图像及钻、铣数据的文档格式集合

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。

公司负责人文成、主管会计工作负责人杨波及会计机构负责人（会计主管人员）徐伟萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏汉印机电科技股份有限公司信息披露人办公室
备查文件	（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）第二届董事会第四次会议决议 （三）第二届监事会第三次会议决议 （四）报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏汉印机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Hi-Print Technology Co., Ltd (Hi-Print)
证券简称	汉印股份
证券代码	833882
法定代表人	文成
办公地址	上海市青浦区徐泾镇双联路 388 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	文文
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-59769966
传真	021-59884439
电子邮箱	vivian.wen@hi-print.com.cn
公司网址	www.hi-print.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市青浦区徐泾镇双联路 388 号（201702）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏汉印机电科技股份有限公司信息披露人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-3-2
挂牌时间	2015-10-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	印制电子行业的 PCB 字符打印设备的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	文成
实际控制人及其一致行动人	文成、金光涛、上海泓印投资管理中心（有限合伙）

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	913209005911411540	否
注册地址	盐城市高新技术产业区凤凰南路 18 号	否
注册资本（元）	36,999,999	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号光大证券
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,448,457.11	20,912,323.16	-26.13%
毛利率	39.25%	42.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,820,141.33	11,846.51	-15,464.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,980,104.73	-452,586.78	-337.51%
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）	-6.37%	0.03%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.93%	-1.3%	-
基本每股收益	-0.05	0	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,964,814.65	58,731,262.98	-4.71%
负债总计	28,350,969.47	29,292,424.71	-3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,649,074.34	29,469,215.67	-6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.80	-6.18%
资产负债率（母公司）	50.50%	49.75%	-
资产负债率（合并）	50.66%	49.88%	-
流动比率	1.81	1.82	-
利息保障倍数	-2.59	1.01	-

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	93,816.21	-3,475,160.53	102.70%
应收账款周转率	0.51	0.70	-
存货周转率	0.40	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.71%	9.23%	-

营业收入增长率	-26.13%	48.66%	-
净利润增长率	-47,476.82%	100.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,999,999	36,999,999	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司当前所处行业为专用设备制造业，主营业务为从事印制电子行业的 PCB 字符打印设备的研发、生产、销售及服务。公司主要的产品为应用于印制电路板的标识与功能图形打印设备，简称 PCB 字符喷印设备。除此之外，公司还为其 PCB 字符喷印设备和系统提供有偿售后服务。公司的的主要客户类型为 PCB 制造行业的优质制造企业。公司具备自主开发 PCB 字符喷印装备与材料的能力，其关键资源要素包括核心技术、多项专利授权、软件著作权。公司基于喷墨打印技术在 PCB 行业实际应用所取得的综合成本优势，借力中国市场对 PCB 行业节能减排的环保管制所形成的行业发展趋势，公司将持续开发具有高度竞争力的 PCB 字符喷印设备。公司主要客户为 PCB 制造商，客户类型以大型上市集团公司、大型外资企业为主，在对客户需求充分理解的基础上，结合客户的需求制定产品开发路线图，公司主要销售渠道为通过直销的方式为客户提供数字化喷印技术在电子行业应用的一体化解决方案，公司收入来源为通过高速增长的设备销售，获得合理的利润。报告期末至今，公司商业模式未变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月份，公司营业收入 15,448,457.11 元，较去年同期下降 26.13%，主要原因为计划的设备销售数量较去年同期下降、部分试用设备未转成销售导致营业收入下降。

2018 年 1-6 月份，营业成本 9,385,001.38 元，较去年同期下降 21.39%，主要原因为设备销售收入下降，故导致营业成本同比下降。

2018 年 1-6 月份，毛利率 39.25%，较去年同期下降 8.52%，主要原因为部分设备销售价格下降、原材料与人力成本的上升，同时期间费用占营业收入的占比较去年同比增长 6.30%，故导致综合毛利率下降。

2018 年 1-6 月份，净利润-1,824,993.09 元，较去年同期亏损较大，主要原因为随营业收入同比下降，毛利润同比下降；另外营业外收入中政府补助收入较同期下降 66.03%，故导致亏损。

2018 年 1-6 月份，经营性现金流量净额 93,816.21 元，较去年同期增长 102.70%，主要原因为原材料采购量同比下降，故经营活动资金流出同比下降 28.87%；同时公司加大了对应收账款的催收，现金流仍较同期有较大改观。

2018 年 1-6 月份，经营活动现金流量净额与净利润差额 1,918,809.30 元，主要原因为虽然现金流有所改观，但因销售市场不利因素的影响，净利润-1,824,993.09 元所致。

预付账款 869,153.93 元，较同期下降 74.63%，主要原因为供应商长期合作，信誉良好，争取到账期；同时因原材料采购同比下降，故预付款随之下降。

预收账款 66,080.62 元，较同期增长 32.71%，主要原因为报告期内发出设备未完成安装调试，按合同收到客户的预收款所致。

2018 年，公司坚持为客户提供增值的产品和服务的经营理念，在销售与服务、技术开发与创新、团队建设、企业管理等方面做了大量工作。为实现“推动绿色制造，促进企业与环境和谐”，成为国内规模最大、技术水平国际领先的高速喷印整机制造企业的愿景奠定良好的基础。

2018 年，PCB 行业整体继续保持低速稳定增长态势。随着环境保护越来越高的要求以及劳动力成本持续上升的压力，PCB 行业对数字化喷印设备呈现了广泛和刚性的市场需求。为提高公司持续经营能力，公司的经营计划主要从以下几方面展开：

一、保持高品质、主打高端客户的产品策略：

公司持续大力投资自主研发，重点提升喷印设备的生产效率和生产精度，降低使用成本。

在生产效率方面，公司在推出新一代产品的同时，规划了两代预研技术，以保持细分行业领先优势。在设备整机精度方面，公司采用了自主开发的新一代软硬件控制系统，对产品的适用性更全面，在运算处理方面表现更加突出。在使用成本方面，公司目前走在同行业前列，联合油墨厂商首家推出低成本喷印耗材；同时设备的稳定运行降低了运行成本，也为客户带来了显著的经济效益。

二、配置更完善的员工激励方案，加强企业文化建设：

精密机电设备专业人才异常紧缺。针对这个特点，公司一方面为员工设计了更加完善的福利待遇和激励措施；同时，不断加强企业内部的文化建设，营造更好的工作环境，促使现有科研人员更有效率的投入工作。

三、探索更有利的营销模式：

针对行业需求的发展轨迹，公司销售团队加大力度挑选行业典型客户，推动客户从小批量多品种的应用延伸到中等批量生产采用喷印取代丝印的工艺，并为下一阶段大客户规模使用奠定了扎实的基础。2017 年公司继续保持了市场占有率领先的行业地位。

三、 风险与价值

一、报告期内公司业绩亏损的风险：

2016 年 1-6 月份、2017 年 1-6 月份、2018 年 1-6 月份公司的净利润为-429,335.52 元, 3,852.08 元, -1,824,993.09 元。公司持续亏损的主要原因为：（1）2016 年较上一年销售增长幅度较大，在保持同样利润的情况下，亏损大幅度降低；（2）2017 年扣除非经常性损益后，仍为亏损状态，虽然销售较上一年增长，但毛利降低，同时研发和销售投入随着销售规模而明显上升，造成亏损。（3）2018 年因销售下降，成本上升，亏损金额较大。

应对措施：未来公司将通过优化产品性能和稳定性、进一步巩固和加强核心技术、拓宽销售收入、完善营销策略等方式减少业绩亏损的风险。

二、应收账款余额较大的风险：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款期末余额为 26,825,824.27 元，较去年同期下降 6.67%，2018 年 1-6 月份公司营业收入 15,448,457.11 元，较 2017 年 1-6 月下降 26.13%。应收账款余额下降的主要原因是公司加大了对应收账款催收力度，按照客户资信、经营状况分类对待，有效的控制风险。应对措施：公司客户主要为 PCB 制造商，未来公司执行谨慎的信用政策，执行必要的信用调查，降低坏账风险。

三、市场竞争的风险：

公司经过五年的市场考验，目前成为国内的行业标杆。随着喷印技术的发展，标识类打印已经逐步进入批量生产应用，行业需求逐年上升，公司可能面临更多的竞争对手和更加激烈的竞争环境。

应对措施：公司需在短时间提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，降低市场竞争风险。

四、核心技术泄密及技术人员流失风险：

公司坚持自主研发与创新，建立了成熟稳定的研发团队，长期投入大量的人力和财力进行核心技术的研发。公司自主开发的软件源代码和设备设计文档是公司的核心技术资料。截至报告期内，公司已获得 19 项专利。公司的技术成果是生存和发展的基础，如果核心技术被泄露或专利被侵权，则会对公司生产经营造成一定的负面影响，公司面临着技术泄密风险。截至本年度报告出具之日，公司拥有核心技术人员 6 名，上述技术人员对于进一步降低产品成本、提升产品性能、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的作用。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励考评机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象。

应对措施：公司将会重视并不断完善技术人员的激励考评机制，降低技术人员流失的风险。

五、公司经营业绩受下游行业及宏观经济影响而波动的风险：

2016 年 1-6 月份、2017 年 1-6 月份，2018 年 1-6 月份公司营业收入分别为 14,067,341.01 元、20,912,323.16 元、15,448,457.11 元，2016 年 1-6 月份、2017 年 1-6 月份，2018 年 1-6 月份公司的净利润-421,448.08 元、3,852.08 元、-1,824,993.09 元。公司 2018 年 1-6 月份经报告期内亏损较大，宏观经济环境波动对公司仍旧存在业绩波动的风险。

应对措施：未来随着公司坚持技术创新、优化公司产品结构、调整市场开拓策略而减少亏损，降低宏观经济环境波动以及业内竞争加剧对公司业绩波动的风险。

六、客户集中度较高的风险：

2016 年 1-6 月份、2017 年 1-6 月份，2018 年 1-6 月份公司对前 5 名客户的销售额占相应期间营业收入比例分别为 55.65%、45.12%、34.08%。公司客户主要为 PCB 制造商，公司与该等客户均保持长期的业务合作关系。2018 年随着市场需求量上升，批量购机客户相应增长，客户集中度明显降低。但是如果公司主要客户发生流失或客户需求发生不利变动，仍将对公司业务及盈利造成不利影响。

应对措施：随着公司的业务规模的不断扩大，未来公司前五大客户销售额占比将逐步降低。

七、营运资金不足的风险：

2016 年 1-6 月份、2017 年 1-6 月份，2018 年 1-6 月份，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -9,086,290.99 元、-3,475,160.53 元、93,816.21 元。2016 年，公司经营活动现金流量净额为负，主要原因系公司支付较高的原材料采购，以备产成品库存，加强销售。2017 年，公司经营活动现金流量净额为负，主要原因系公司销售发货激增，采购量加大，采购付款增多；同时公司应收帐款回款也不足够。2018 年由于连续 2 年的销售额稳定增长，公司的批量购机客户多为行业内的百强企业，现金流有较大改善。未来公司如果不能从经营活动中获得足够的正现金流，或者持续从金融机构获得资金支持，公司将面临营运资金不足的风险。

应对措施：未来公司积极扩大经营活动，获得足够的现金流，并持续从金融机构获得资金支持，降低营运资金不足的风险。

八、新产品产业化完成进度延后的风险：

公司新产品的部分技术指标需研发团队在与客户生产工艺深度配合的基础上经多次试验确定。在产品的技术改进过程中，公司与客户共同确认产品设计方案，在产品调试过程中不断对设备与工艺进行优化设计。虽然公司坚持自主研发与创新，建立了成熟的研发团队，长期投入大量的人力和财力进行核心技术、核心产品的研发，拥有强大的技术创新能力和产品产业化能力，但如果新产品的性能未能在规定期限内满足客户的要求，存在新产品产业化完成进度延后的风险。

应对措施：公司将进一步加强核心技术、主要产品的产业化进程管理，加大前瞻性核心技术的储备，建立起与下游客户更加有效的沟通机制，减少新产品产业化完成进度延后的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司鼓励员工积极参与社会各项志愿者活动，并对有支援行为的员工给予一定奖励，对于家庭困难的员工给予一定资金资助，未来公司还将继续开展扶贫活动，为社会贡献绵薄之力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	700,000	169,150
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）	16,000,000	3,000,000
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	34,363.40
合计	17,000,000	3,203,513.40

2017 年 11 月公司第一届董事会第二十次会议审议，并披露了《预计 2018 年日常性关联交易的公告》（公告编号 2017-027）；2017 年 12 月，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了相关议案，此次关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司的经营业绩产生不利影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
文成、Katherine Mu Qing	为公司在兴业银行授信提供连带责任担保	1,500,000	是	2018 年 4 月	2018-015 2018-016

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：

2018 年 4 月公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关联交易的公告》（公告编号 2018-015），公告中预计向兴业银行申请不超过 200 万元的贷款，贷款期限不超过 12 个月。实际银行审批与签订的贷款合同金额为 200 万，贷款期限 12 个月。此次关联交易是关联方向银行等融资机构提供关联担保，解决了公司融资问题，支持公司的经营发展。该担保免于支付担保费用，体现了公司股东和管理层对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的经营业绩产生不利影。

(三) 承诺事项的履行情况

一、本次挂牌公开转让前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺：

（一）、公司实际控制人、董事长及总经理文成以及文成控制的有限合伙企业上海泓印投资管理中心（有限合伙）承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

（二）、公司全体发起人承诺：所持公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。

担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：在担任汉印股份的董事、监事和高级管理人员期间，应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

二、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人文成出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（一）、截止本承诺函出具日，本人及本人所控制的其他企业或组织不存在与汉印机电及其子公司相竞争的业务。

（二）、在本人被法律法规认定为汉印机电的控股股东期间，本人及本人控制的其他企业，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与汉印机电及其子公司相竞争的业务，不会直接或间接对汉印机电及其子公司的竞争企业进行收购或进行有重大影响或共同控制的投资或，也不会以任何方式为汉印机电及其子公司的竞争企业提供任何业务上的帮助。

（三）、本人承诺，如本人及本人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与汉印机电及其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人及本人控制的其他企业将立即通知汉印机电及其子公司，并将该商业机会让予汉印机电及其子公司。

（四）、如因本人及本人控制的其他企业违反本承诺函而给汉印机电及其子公司造成损失的，本人同意全额赔偿汉印机电及其子公司因此遭受的所有损失。

（五）、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。”

江苏中色锐毕利实业有限公司、上海锐毕利机电科技有限公司分别出具了《声明》，承诺：“本公司与江苏汉印机电科技股份有限公司不存在同业竞争，在业务、资产、机构、人员、财务方面与江苏汉印机电科技股份有限公司严格分开。”

三、关于减少和规范关联交易的承诺函

实际控制人文成签订了《关于减少和规范关联交易的承诺函》：

（一）、本人不会利用控股股东/董事地位，谋求汉印机电在业务经营等方面给予本人及其关联方（汉印机电及其子公司除外）优先于独立第三方的条件或利益。本人及其关联方将尽量减少与汉印机电发生关联交易，若发生不能避免且必要的关联交易，本人及其关联方将遵循公平、公允和等价有偿的原则进行操作，不会利用该关联交易损害汉印机电及其他股东的合法利益。

（二）、本人将严格按照法律法规、汉印机电章程和关联交易决策制度的规定，履行关联交易审议程序及信息披露等相关事宜，并在汉印机电董事会、股东会审议表决关联交易时，履行回避表决义务。

（三）、本人在此承诺并保证，若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。”

四、专利号为“ZL201010571524.8”的“一种印刷电路板字符喷印机”为汉印有限与上海富奇凡机电科技有限公司共同持有的专利，目前公司的核心技术不涉及与此专利相关的技术。汉印股份的核心技术人员李宝、郁茂立、周金鑫、倪勇、宋来金、MIAO YUBO 承诺：“截至本情况说明出具之日，本公司生产的产品没有使用过该专利，根据本公司未来发展的趋势，本公司在将来的生产中亦不会使用该专利。”公司和公司实际控制人文成出具书面说明：“公司生产的产品没有使用过该专利，根据公司未来发展的趋势，公司在将来的生产中亦不会使用该专利。”

五、公司董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议以及劳动合同，对双方的权利义务进行了约定。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,265,307	62.88%		23,265,307	62.88%
	其中：控股股东、实际控制人	2,671,999	7.22%		2,671,999	7.22%
	董事、监事、高管	494,262	1.20%		494,262	1.20%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,734,692	37.12%		13,734,692	37.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,066,369	33.53%		9,066,369	33.53%
	董事、监事、高管	1,326,786	3.59%		1,326,786	3.59%
	核心员工					
总股本		36,999,999	-	0	36,999,999	-
普通股股东人数						10

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	文成	11,738,368	-	11,738,368	31.73%	9,066,369	2,671,999
2	上海泓印投资管理中心(有限合伙)	8,984,603		8,984,603	24.28%	3,341,537	5,643,066
3	启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,589,984		6,589,984	17.81%	-	6,589,984
4	河北汉明达信息产业创业投资有限公司	5,540,279		5,540,279	14.97%	-	5,540,279
5	盐城咏恒投资发展有限公司	2,312,661	-	2,312,661	6.25%	-	2,312,661
6	金光涛	1,474,207		1,474,207	3.98%	1,105,655	368,552
7	罗茁	346,841		346,841	0.94%	221,131	125,710

8	翟长斌	7,371		7,371	0.02%		7,371
9	沙迎春	3,685		3,685	0.01%		3,685
10	戴丽	2,000		2,000	0.01%		2,000
合计		36,999,999	0	36,999,999	100%	13,734,692	23,265,307

前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海泓印投资管理中心（有限合伙）系由上海锐印投资管理有限公司、李宝、文文、迟景朝、白敏霞、荣俊杰、MIAO YUBO、ZHENG JIAZHEN、张珂等 9 位合伙人共同出资 112.5 万元设立的有限合伙企业，其中上海锐印投资管理有限公司出资 33.075 万元，占其出资比例的 29.40%，系该合伙企业的普通合伙人，并担任执行事务合伙人。上海锐印投资管理有限公司由文成、文文共同出资 10 万元人民币设立，其中：文成出资 9 万元，占出资额的 90%，文文出资 1 万元，占出资额的 10%。上海泓印投资管理中心（有限合伙）、上海锐印投资管理有限公司全体出资人对其的出资来源均系自有资金，不存在出资代持的情形。罗茁为启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人启迪创业投资管理（北京）有限公司的委派代表。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司董事长兼总经理文成截至报告期末持有公司 1,173.84 万股，占公司股本比例为 31.73%，为公司的控股股东。

文成先生，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1991 年 3 月至 1997 年 7 月，从事产品销售及贸易；1997 年 8 月至 2002 年 4 月，任新加坡精技集团上海公司副总经理；2002 年 4 月至 2004 年 2 月任上海瑞鼎机电科技有限公司首席执行官；2004 年 3 月至 2008 年担任上海锐毕利机电科技有限公司首席执行官；2008 年至今担任上海锐毕利机电科技有限公司董事；2008 年至 2012 年 2 月担任江苏中色锐毕利实业有限公司董事长；2012 年 3 月至今担任江苏中色锐毕利实业有限公司董事；2012 年至 2014 年 12 月担任江苏汉印机电科技有限公司董事长；2014 年 7 月至今担任上海锐印投资管理有限公司执行董事兼总经理；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内控股股东，控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
文成	董事长/总经理	男	1968年4月3日	硕士	2018年4月至2021年4月	是
金光涛	董事/副总经理	男	1963年5月31日	硕士	2018年4月至2021年4月	是
KATHERINE MU QING	董事	女	1963年5月31日	硕士	2018年4月至2021年4月	否
罗茁	董事	男	1962年5月7日	硕士	2018年4月至2021年4月	否
刘洪波	董事	男	1989年1月23日	本科	2018年4月至2021年4月	否
田雨	监事	男	1981年1月31日	博士	2018年4月至2021年4月	否
李宝	监事会主席	男	1965年2月19日	硕士	2018年4月至2021年4月	是
沈燕	监事	女	1980年1月13日	大专	2018年4月至2021年4月	是
MIAO YUBO	副总经理	女	1964年2月20日	硕士	2018年4月至2021年4月	是
段福平	副总经理	男	1977年10月22日	本科	2018年4月至2021年4月	是
杨波	财务负责人	男	1978年2月25日	本科	2018年4月至2021年4月	是
文文	董秘	女	1985年7月27日	本科	2018年4月至2021年4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：

公司董事 KATHERINE MU QING 女士为公司实际控制人文成的妻子，公司董秘文文为公司实际控制人文成的外甥女。

除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
文成	董事长/总经理	11,738,368		11,738,368	31.73%	
金光涛	董事/副总经理	1,474,207		1,474,207	3.98%	
刘洪波	董事					
KATHERINE MU QING	董事					
罗茁	董事	346,841		346,841	0.94%	
李宝	监事					
田雨	监事					
沈燕	监事					
MIAO YUBO	副总经理					
段福平	副总经理					
杨波	财务负责人					
文文	董秘					
合计	-	13,559,416	0	13,559,416	36.65%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	6
技术人员	38	32
生产人员	16	12
财务人员	3	3
行政管理人员	5	5
员工总计	68	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	6	2
本科	19	16
专科	23	23
专科以下	17	15
员工总计	68	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司董事、监事、核心技术人员未发生变动。公司重视员工的专业培训和职业发展，制定了培训计划与晋升体系，包括入职培训、在职培训、外部进修课程等，不断提高公司员工职业素养及专业水平。公司实施全员劳动合同制，足额支付职工薪酬，依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司无承担离退休职工费用的情况。

(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
MIAO YUBO	研发副总经理	
李宝	总工程师	
郁茂立	高级研发工程师	
周金鑫	高级研发工程师	
倪勇	高级研发工程师	
宋来金	高级研发工程师	

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：

一、MIAO YUBO 女士，1964 年 2 月出生，新加坡国籍，有境外永久居留权，硕士研究生学历。1987 年 9 月至 1992 年 6 月，任中科院半导体研究所助理研究员；1995 年 7 月至 1997 年 4 月，任 Heimann Electronics 高级工程师；1997 年 5 月至 2004 年 4 月，任 Institute Of Microelectronics 高级研发工程师；2004 年 4 月至 2007 年 7 月，任 Siliconmatrix Pte Ltd 联合创始人；2008 年 7 月至 2011 年 5 月任江苏中色锐毕利实业有限公司董事；2011 年 5 月至 2014 年 12 月任江苏汉印机电科技有限公司研发部总监；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司研发部负责人；2015 年 4 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司副总经理。

二、李宝先生，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990 年 7 月

至 2000 年 12 月，任中国科学院沈阳计算技术研究所副研究员；2000 年 12 月至 2002 年 3 月，任精技科技（上海）科技有限公司研发部高级经理；2002 年 4 月至 2003 年 7 月，任瑞鼎机电科技有限公司工程部高级经理；2003 年 9 月至 2009 年 7 月，任上海富奇凡机电科技有限公司总经理；2009 年 7 月至 2012 年 2 月任上海锐毕利机电科技有限公司总工程师；2012 年 3 月至 2014 年 12 月任江苏汉印机电科技有限公司总工程师；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司总工程师；2015 年 3 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司监事。

三、郁茂立先生，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学历。2001 年 4 月至 2002 年 4 月，任台湾圆钢科技有限公司研发工程师；2002 年 5 月至 2008 年 12 月任上海亚展实业有限公司工程师；2010 年 9 月至 2011 年 6 月，任浙江天正电器研发工程师；2012 年 3 月至 2014 年 12 月任江苏汉印机电科技有限公司软件工程师；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司软件工程师。

四、周金鑫先生，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。2012 年 3 月至 2014 年 12 月任江苏汉印机电科技有限公司高级研发工程师；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司高级研发工程师。

五、倪勇先生，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。2010 年 7 月至 2012 年 7 月，任中国科学院过程工程研究所科研人员；2014 年 5 月至 2014 年 12 月任江苏汉印机电科技有限公司高级研发工程师；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司高级研发工程师。

六、宋来金先生，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学历。2004 年 11 月至 2009 年 6 月，任信威自动化设备有限公司机械工程师；2009 年 6 月至 2010 年 11 月，任上海华迪机械有限公司机械工程师；2010 年 11 月至 2013 年 10 月，任上海华屹数码科技有限公司研发工程师；2014 年 4 月至 2014 年 12 月任江苏汉印机电科技有限公司机械设计工程师；2014 年 12 月至今担任江苏汉印机电科技股份有限公司机械设计工程师。

公司无核心员工，报告期内核心技术员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,172,998.44	447,309.36
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	26,951,958.81	27,110,611.85
预付款项	六、（四）	869,153.93	833,119.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（五）	1,037,260.71	777,413.82
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（六）	21,033,442.00	24,107,018.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（七）	119,654.06	23,442.89
流动资产合计		51,184,467.95	53,298,915.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、（八）	572,416.17	700,499.16
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（九）	2,652,771.67	2,997,691.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十）	706,666.89	786,666.87
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十一)	233,905.16	333,230.54
递延所得税资产	六、(十二)	614,586.81	614,258.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,780,346.70	5,432,347.29
资产总计		55,964,814.65	58,731,262.98
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	14,500,000.00	12,500,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(十五)	7,793,833.63	9,639,534.2
预收款项	六、(十六)	66,080.62	139,779.31
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	626,542.88	965,449.56
应交税费	六、(十八)	2,013,962.29	1,672,649.88
其他应付款	六、(二十)	3,298,390.13	4,306,491.63
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		-	-
其他流动负债	六、(十九)	23,506.95	22,268.89
流动负债合计		28,322,316.5	29,246,173.47
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、(十二)	28,652.97	46,251.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,652.97	46,251.24
负债合计		28,350,969.47	29,292,424.71
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(二十一)	36,999,999.00	36,999,999
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十二)	3,701,030.13	3,701,030.13
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	六、(二十三)	-13,051,954.79	-11,231,813.46
归属于母公司所有者权益合计		27,649,074.34	29,469,215.67
少数股东权益		-35,229.16	-30,377.40
所有者权益合计		27,613,845.18	29,438,838.27
负债和所有者权益总计		55,964,814.65	58,731,262.98

法定代表人：文成

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：徐伟萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,168,069.70	433,845.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	26,951,958.81	27,110,611.85
预付款项		850,903.93	830,520.38
其他应收款	十二、(二)	1,034,860.71	775,013.82
存货		21,033,442.00	24,107,018.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		119,654.06	23,442.89
流动资产合计		51,158,889.21	53,280,453.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		572,416.17	700,499.16
长期股权投资	十二、(三)	230,000.00	220,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,624,646.22	2,948,191.28

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		706,666.89	786,666.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		233,905.16	333,230.54
递延所得税资产		614,436.81	614,108.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,982,071.25	5,602,696.84
资产总计		56,140,960.46	58,883,150.00
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	12,500,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		7,793,833.63	9,639,534.20
预收款项		66,080.62	139,779.31
应付职工薪酬		626,542.88	965,449.56
应交税费		2,013,962.29	1,672,649.88
其他应付款		3,298,390.13	4,306,491.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		23,506.95	22,268.89
流动负债合计		28,322,316.50	29,246,173.47
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		28,652.97	46,251.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,652.97	46,251.24
负债合计		28,350,969.47	29,292,424.71
所有者权益：			
股本		36,999,999.00	36,999,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,701,030.13	3,701,030.13
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		-12,911,038.14	-11,110,303.84
所有者权益合计		27,789,990.99	29,590,725.29
负债和所有者权益合计		56,140,960.46	58,883,150.00

法定代表人：文成

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：徐伟萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,448,457.11	20,912,323.16
其中：营业收入	六、(二十四)	15,448,457.11	20,912,323.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,461,742.58	21,373,676.95
其中：营业成本	六、(二十四)	9,385,001.38	11,939,393.16
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	六、(二十五)	192,493.87	76,405.30
销售费用	六、(二十六)	2,455,987.49	3,355,124.62
管理费用	六、(二十七)	1,061,900.17	1,145,897.97
研发费用	六、(二十八)	3,892,682.77	4,428,933.79
财务费用	六、(二十)	471,491.44	422,771.58

	九)		
资产减值损失	六、(三十)	2,185.46	5,150.53
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,013,285.47	-461,353.79
加：营业外收入	六、(三十一)	174,366.29	464,433.29
减：营业外支出	六、(三十二)	4,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,842,919.18	3,079.50
减：所得税费用	六、(三十三)	-17,926.09	-772.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,824,993.09	3,852.08
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		-1,824,993.09	3,852.08
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,851.76	-7,994.43
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,820,141.33	11,846.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-1,824,993.09	3,852.08

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,820,141.33	11,846.51
归属于少数股东的综合收益总额		-4,851.76	-7,994.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0
（二）稀释每股收益		-0.05	0

法定代表人：文成

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：徐伟萍

(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	十二、(四)	15,448,457.11	20,912,323.16
减：营业成本	十二、(四)	9,385,001.38	11,939,393.16
税金及附加		192,493.87	76,405.30
销售费用		2,455,987.49	3,355,124.62
管理费用		1,037,926.17	1,106,502.97
研发费用		3,892,682.77	4,428,933.79
财务费用		471,206.65	422,194.42
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		2,185.46	5,150.53
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,989,026.68	-421,381.63
加：营业外收入		174,366.29	464,433.29
减：营业外支出		4,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,818,660.39	43,051.66
减：所得税费用		-17,926.09	-772.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,800,734.30	43,824.24
（一）持续经营净利润		-1,800,734.30	43,824.24
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-1,800,734.30	43,824.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.05	
(二) 稀释每股收益		-0.05	

法定代表人：文成

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：徐伟萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,412,260.05	16,492,491.94
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		14,402.89	5,062.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	526,921.56	917,707.67
经营活动现金流入小计		14,953,584.50	17,415,262.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5,396,548.40	11,680,542.22
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		5,040,077.10	5,183,273.06
支付的各项税费		1,189,976.64	4,215.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	3,233,166.15	4,022,391.56
经营活动现金流出小计		14,859,768.29	20,890,422.64
经营活动产生的现金流量净额		93,816.21	-3,475,160.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	六、(三十四)	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	88,656.87
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		0	88,656.87
投资活动产生的现金流量净额		0	-88,656.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)	6,500,843.00	5,790,000.00
筹资活动现金流入小计		11,500,843.00	13,290,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,975.15	314,725.85
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	六、(三十四)	7,506,000.00	6,450,000.00
筹资活动现金流出小计		10,868,975.15	9,764,725.85
筹资活动产生的现金流量净额		631,867.85	3,525,274.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.02	-167.70
五、现金及现金等价物净增加额		725,689.08	-38,710.95
加：期初现金及现金等价物余额		447,309.36	885,167.67

六、期末现金及现金等价物余额		1,172,998.44	846,456.72
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：文成

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：徐伟萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,412,260.05	16,492,491.94
收到的税费返还		14,402.89	5,062.50
收到其他与经营活动有关的现金		526,905.42	918,875.56
经营活动现金流入小计		14,953,568.36	17,416,430.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,396,548.40	11,680,542.22
支付给职工以及为职工支付的现金		5,040,077.10	5,183,273.06
支付的各项税费		1,189,976.64	4,215.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,214,615.22	4,004,962.29
经营活动现金流出小计		14,841,217.36	20,872,993.37
经营活动产生的现金流量净额		112,351.00	-3,456,563.37
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	88,656.87
投资支付的现金		10,000.00	20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,000.00	108,656.87
投资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-108,656.87
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,500,843.00	5,790,000.00
筹资活动现金流入小计		11,500,843.00	13,290,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,975.15	314,725.85

支付其他与筹资活动有关的现金		7,506,000.00	6,450,000.00
筹资活动现金流出小计		10,868,975.15	9,764,725.85
筹资活动产生的现金流量净额		631,867.85	3,525,274.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.02	-167.70
五、现金及现金等价物净增加额		734,223.87	-40,113.79
加：期初现金及现金等价物余额		433,845.83	870,102.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,168,069.70	829,988.95

法定代表人：文成

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：徐伟萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

江苏汉印机电科技股份有限公司

2018年度1-6月份财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

江苏汉印机电科技发展有限公司(以下简称“本公司”)系经盐城市盐都工商行政管理局批准，由江苏锐毕利实业有限公司出资于 2012 年 3 月 2 日在盐城市成立的有限公司，法定代表人：刘德元；注册资本 500.00 万；营业执照注册号为 320928000183905。

2012 年 10 月 25 日，江苏锐毕利实业有限公司将 318.75 万元股权转让给文成，将 150.00 万元股权转让给文文，将 31.25 万元股权转让给金光涛，法定代表人变更为文成。

2013 年 1 月 18 日，文文将 150.00 万元股权转让给上海泓印投资管理中心（有限合伙），变更后股东为文成、上海泓印投资管理中心（有限合伙）、金光涛。

2013 年 2 月 22 日，公司新增注册资本 118.75 万元，新增注册资本全部由启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。

2013 年 4 月 3 日，公司增资 6.25 万元，新增注册资本全部由罗苗以货币资金出资。

2014 年 9 月 18 日，公司股东文成将其持有的 62.50 万元（占公司注册资本的 10.00%）以人民币 62.50 万元的价格转让给股东上海泓印投资管理中心（有限合伙）。

2015 年 2 月 3 日，股东会决议拟以 2014 年 10 月 31 日为基准，以不高于经审计、评估的公司净资产值变更为股份有限公司，并同意更名为“江苏汉印机电科技股份有限公司”，股本增至 800.00 万元。

2015 年 4 月 24 日，公司新增股本 141.80 万元，新增股本全部由河北汉明达信息产业创业投资有限公司以货币形式出资，由江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盐城分所出具的“苏亚验[2015]1 号报告予以确认。

2015 年 7 月 17 日，公司新增股本 62.75 万元，新增股本全部由盐城咏恒投资发展有限公司以货币形式出资，由江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盐城分所出具“苏亚盐验（2015）008 号”予以确认。

2015 年 12 月 15 日，河北汉明达信息产业创业投资有限公司转让 1,000.00 股份给自然人沙迎春，同时转让 2,000.00 股股份给自然人翟长斌。

2016 年 11 月 28 日，根据《江苏汉印机电科技股份有限公司 2016 年半年度权益分派实施公告》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 26.855159 股，转增后总股本增至 36,999,999.00 股。资本公积减少 26,960,699.00 元。

2017 年 12 月 29 日，河北汉明达信息产业创业投资有限公司转让 2,000.00 股份给自然人戴丽。

截至 2018 年 6 月 30 日，各股东的持股比例为：

股东名称	股本（万元）	出资比例（%）
文成	1,173.8368	31.7253%
上海泓印投资管理中心（有限合伙）	898.4603	24.2828%
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业（有限合伙）	658.9984	17.8108%
河北汉明达信息产业创业投资有限公司	554.0279	14.9737%
盐城咏恒投资发展有限公司	231.2661	6.2504%
金光涛	147.4207	3.9844%
罗茁	34.6841	0.9375%
翟长斌	0.7371	0.0199%
沙迎春	0.3685	0.0100%
戴丽	0.2000	0.0054%
合计	3,699.9999	100.00%

营业期限：2012 年 3 月 2 日至 2032 年 3 月 1 日

组织机构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所处行业：专用设备制造业。

经营范围：一般经营项目为数字化高速工业喷印设备及零部件的研发、生产、销售、租赁和技术服务，数字化高速工业喷印设备配套产品的研发、销售。

2016 年 4 月 13 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得盐城市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：913209005911411540，住所：盐城市高新技术产业区凤凰南路 18 号，法定代表人：文成。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相比，没有变化。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合 1	应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入

的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5.00	1.90
生产设备及工具	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公家具	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产期初期末支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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
专利技术权	10 年	法律规定的最低年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后

的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

收入确认时点：1) 合同中规定无试用期但需提供客户验收单的，以发出商品，取得客户验收单位确认依据；

2) 合同中明确规定试用期的，以发出商品，试用期满后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认

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。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本。

(2)用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

(1)租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至

施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

五、税项

本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（一）税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准江苏汉印机电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，自 2015 年-2020 年度享受国家高新技术企业所得税减按 15.00% 的税率计缴的税收优惠政策，证书编号：GR201732004569。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,520.15	25,924.70
银行存款	1,150,162.61	421,072.91
其中：人民币	1,150,074.94	420,986.33
美元（折合人民币后）	87.67	86.58
其他货币资金	315.68	311.75
合计	1,172,998.44	447,309.36
其中：存放在境外的款项总额	--	--

（二）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	126,134.54	300,000.00
商业承兑票据	--	--
合计	126,134.54	300,000.00

2、无期末已质押的应收票据

3、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
银行承兑票据	3,085,876.13
商业承兑票据	--
合计	3,085,876.13

4、无期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按欠款方归集期末余额前五名的应收票据情况

序号	票据号码	单位名称	与本公司关系	金额	出票日	到期日	经济合同内容
1	电 19393981 1	广德英菲特电子有限公司	非关联方	50,000.00	2018-05-15	2018-11-15	货款
2	电 16904225 6	安徽巨康电子有限公司	非关联方	41,134.54	2018-03-08	2018-09-15	货款
3	电 20310622 8	宁波华远电子科技有限公司	非关联方	35,000.00	2018-05-31	2018-11-30	货款

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,053,641.04	100.00	3,227,816.77	10.74	26,825,824.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,053,641.04	100.00	3,227,816.77	10.74	26,825,824.27

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	30,037,612.07	100.00	3,227,000.22	10.74	26,810,611.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,037,612.07	100.00	3,227,000.22	10.74	26,810,611.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,829,086.74	1,041,454.34	5.00
1—2 年	5,848,074.30	584,807.43	10.00
2—3 年	181,750.00	36,350.00	20.00
3—4 年	160,800.00	48,240.00	30.00
4—5 年	3,033,930.00	1,516,965.00	50.00
合计	30,053,641.04	3,227,816.77	

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 816.55 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、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	与客户是否构成关联方	余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备金额
惠州市聚真电路板有限公司	否	2,061,300.00	6.86	0-2 年	184,630.00
宁波华远电子科技有限公司	否	1,920,886.91	6.39	1 年以内	96,044.35
深圳市恒达友创科技有限公司	否	1,580,000.00	5.26	4-5 年	790,000.00
浙江欧珑电气有限公司	否	1,563,612.96	5.20	0-2 年	141,159.10
昆山联策电子有限公司	否	1,337,229.00	4.45	1 年以内	66,861.45
合计		8,463,028.87	28.16		1,278,694.90

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、无转移且继续涉入的应收账款

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	832,045.03	95.73	740,419.12	88.87
1-2 年	18,320.25	2.11	45,193.79	5.42
2-3 年	11,045.60	1.27	39,763.42	4.77
3-4 年	7,692.20	0.88	7,692.20	0.93
4-5 年	50.85	0.01	50.85	0.01
合计	869,153.93	100.00	833,119.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄
ARGUS INTERNATIONAL	供应商/非关联方	247,102.57	29.04	1 年以内
上海巨化自动化科技有限公司	供应商/非关联方	95,236.78	11.19	1 年以内
上海丽鑫金属制品有限公司	供应商/非关联方	73,506.21	8.64	1 年以内
盐城市强瀚涂装设备有限公司	供应商/非关联方	71,032.20	8.35	1 年以内
中国石化销售有限公司江苏盐城石油分公司	供应商/非关联方	63,504.13	7.46	1 年以内
合计		550,381.89	64.68	

(五) 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	1,107,892.51	100.00	70,631.80	6.38	1,037,260.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,107,892.51	100.00	70,631.80	6.38	1,037,260.71

说明：其他应收款较上期增加因职工备用金，汽车租赁押金的增加所致。

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	846,676.71	100.00	69,262.89	8.18	777,413.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	846,676.71	100.00	69,262.89	8.18	777,413.82

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 (含 1 年)	991,950.18	49,597.51	5.00
1-2 年	91,887.03	9,188.70	10.00
2-3 年	12,510.00	2,502.00	20.00
3-4 年	3,145.30	943.59	30.00
4-5 年	--	--	50.00
5 年以上	8,400	8,400	100.00
合计	1,107,892.51	70,631.80	

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 1,368.91 元。

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
备用金	889,156.78	754,125.70
押金	188,633.30	75,265.30
材料款	16,400.00	8,400.00
其他	13,702.43	8,885.71
合计	1,107,892.51	846,676.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
柳良平	非关联方	备用金	283,563.03	0-2 年	25.59	18,321.30
段福平	关联方	备用金	261,313.61	1 年以内	23.59	13,065.68
李博	非关联方	备用金	153,396.29	1 年以内	13.85	7,669.81
和运国际租赁有限公司深圳分公司	非关联方	押金	120,000.00	1 年以内	10.83	6,000.00
段银圣	非关联方	备用金	85,647.85	1 年以内	7.73	4,282.39
合计		--	903,920.78	--	81.59	49,339.18

5、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,032,255.67	798,396.78	9,233,858.89	8,257,400.79	798,396.78	7,459,004.01
半成品	505,076.41	--	505,076.41	--	--	--
库存商品	11,281,419.79	--	11,281,419.79	15,967,515.65	--	15,967,515.65
发出商品	13,086.91	--	13,086.91	680,498.73	--	680,498.73
合计	21,831,838.78	798,396.78	21,033,442.00	24,905,415.17	798,396.78	24,107,018.39

其中：期末数中有账面价值人民币 0.00 元的存货用于担保；

期末数中有账面价值人民币 0.00 元的存货所有权受到限制。

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	798,396.78	--	--	--	--	798,396.78
合计	798,396.78	--	--	--	--	798,396.78

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税金	--	--
待摊费用	119,654.06	23,442.89
合计	119,654.06	23,442.89

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款				--	--	--	
其中：未实现融资收益				--	--	--	
分期收款销售商品	572,416.17	--	572,416.17	700,499.16	--	700,499.16	12.00%
合计	572,416.17	--	572,416.17	700,499.16	--	700,499.16	12.00%

2、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（九）固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	生产设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	358,042.86	2,718,175.07	1,395,289.34	371,374.57	4,842,881.84
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--	--
(2)在建工程转入	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	358,042.86	2,718,175.07	1,395,289.34	371,374.57	4,842,881.84
二、累计折旧					
1.期初余额	247,456.45	728,559.27	586,929.71	282,244.68	1,845,190.11
2.本期增加金额	46,676.03	162,511.23	135,732.80	--	344,920.06
(1)计提	46,676.03	162,511.23	135,732.80	--	344,920.06
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	294,132.48	891,070.50	722,662.51	282,244.68	2,190,110.17
三、减值准备	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,910.38	1,827,104.57	672,626.83	89,129.89	2,652,771.67
2.期初账面价值	110,586.41	1,989,615.80	808,359.63	89,129.89	2,997,691.73

2、无暂时闲置的固定资产情况

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、无未办妥产权证书的固定资产情况

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	专利技术	合计
一、账面原值		

1.期初余额	1,600,000.00	1,600,000.00
2.本期增加金额	--	--
(1)购置	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	1,600,000.00	1,600,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	813,333.13	813,333.13
2.本期增加金额	79,999.98	79,999.98
(1)计提	79,999.98	79,999.98
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	893,333.11	893,333.11
三、减值准备	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	706,666.89	706,666.89
2.期初账面价值	786,666.87	786,666.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	328,513.47	--	97,753.08	--	230,760.39
微信点播费	4,717.07	--	1,572.30	--	3144.77
合计	333,230.54	--	99,325.38	--	233,905.16

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,096,845.35	614,586.81	4,094,659.89	614,258.99
合计	4,096,845.35	614,586.81	4,094,659.89	614,258.99

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款确认收入计税基础与账面价值不一致	191,019.79	28,652.97	308,341.59	46,251.24
合计	191,019.79	28,652.97	308,341.59	46,251.24

(十三) 资产减值准备

项目	期初金额	本期计提额	本期减少		期末金额
			转回	转销	
坏账准备	4,094,659.89	2,185.46	--	--	4,096,845.35
合计	4,094,659.89	2,185.46	--	--	4,096,845.35

(十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,500,000.00	12,500,000.00
合计	14,500,000.00	12,500,000.00

说明：

①2017年5月31日，江苏汉印公司向江苏银行股份有限公司盐城登瀛支行借款300.00万，期限为12个月。本借款为科技之星贷款。此贷款由文成、牧青（Katherine Mu Qing）、江苏中色锐毕利实业有限公司、文莉、江苏省生产力促进中心、盐城市盐都科技成果转化服务有限公司提供保证。本借款已于2018年5月30日还款。

②2017年9月27日，江苏汉印公司向江苏银行股份有限公司盐城登瀛支行借款150.00万，期限为12个月。此贷款由文成、牧青（Katherine Mu Qing）、江苏中色锐毕利实业有限公司提供保证。并签订最高额保证合同，编号为B2102117000094。

③2017年12月14日，江苏汉印公司向中国银行股份有限公司盐城城东支行借款500.00万，借款期限为12个月。本借款属于担保借款，由文成、牧青、江苏中色锐毕利实业有限公司、盐城咏城投资发展有限公司提供担保，并签订担保合同，编号分别为2017城东中银个保字059号、2017城东中银企保字045号、2017城东中银企保字046号。④

⑤2017年12月20日，江苏汉印公司向中国银行股份有限公司盐城城东支行借款300.00万，借款期限为12个月。本借款属于担保借款，由文成、牧青、江苏中色锐毕利实业有限公司、盐城咏城投资发展有限公司提供担保，并签订担保合同，编号分别为2017城东中银个保字059号、2017城东中银企保字045号、2017城东中银企保字046号。

⑥2018年6月6日，江苏汉印公司向江苏银行股份有限公司盐城登瀛支行借款300.00万，期限为12个月。本借款为科技之星贷款。此贷款由文成、牧青（Katherine Mu Qing）、江苏中色锐毕利实业有限公司、文莉、江苏省生产力促进中心、盐城市盐都科技成果转化服务有限公司提供保证。

⑦2018年6月20日，江苏汉印公司向兴业银行股份有限公司盐城分行借款200.00万，期限为12个月。本合同属于担保人文成、牧青（Katherine Mu Qing）、江苏中色锐毕利实业有限公司提供担保，并签订担保合同，编号分别为112010118008A001号、112010118008A002号。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

(十五) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,782,640.84	8,579,235.21

1-2 年	233,909.94	255,619.32
2-3 年	177,604.28	206,842.10
3 年以上	599,678.57	597,837.57
合计	7,793,833.63	9,639,534.20

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海精准精密模具有限公司	1,056,066.12	未到付款期限
济南天马泰山石材有限公司	705,852.50	未到付款期限
常熟市中恒数控设备制造有限公司	598,899.64	未到付款期限
合计	2,360,818.26	

(十六) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,535.62	136,234.31
1-2 年	--	--
2-3 年	--	--
3 年以上	3,545.00	3,545.00
合计	66,080.62	139,779.31

说明：期初存在 PCB 字符喷印机发出尚未安装调试完毕，并未确认收入，但已收到对方部分预付款。本期末无此情况，故预收账款余额较期初大幅下降。

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十七) 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	965,449.56	4,767,102.26	5,106,008.94	626,542.88
二、离职后福利-设定提存计划	--	413,447.35	413,447.35	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	965,449.56	5,180,549.61	5,519,456.29	626,542.88

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	965,449.56	4,155,192.40	4,494,099.08	626,542.88
二、职工福利费	--	75,538.98	75,538.98	--
三、社会保险费	--	178,067.94	178,067.94	--
其中：医疗保险费	--	153,434.07	153,434.07	--
工伤保险费	--	8,327.86	8,327.86	--
生育保险费	--	16,306.01	16,306.01	--
其他	--	--	--	--
四、住房公积金	--	177,035.00	177,035.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	3,200.00	3,200.00	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	965,449.56	4,767,102.26	5,106,008.94	626,542.88

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	--	374,734.54	374,734.54	--
2.失业保险费	--	11,593.49	11,593.49	--
3.企业年金缴费	--	27,119.32	27,119.32	--
合计	--	413,447.35	413,447.35	--

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,744,518.05	1,446,469.16
个人所得税	34,378.48	49,491.25
城市维护建设税	136,310.69	101,376.96
教育费附加	97,364.77	72,412.11
印花税	1,390.30	2,900.40
合计	2,013,962.29	1,672,649.88

(十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	23,506.95	22,268.89
合计	23,506.95	22,268.89

无已逾期未支付的利息情况。

(二十) 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
1 年以内	3,180,753.84	4,151,197.48
1-2 年	19171.29	57,864.15
2-3 年	1905	1,670.00
3 年以上	96560	95,760.00
合计	3,298,390.13	4,306,491.63

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金盛协力知识产权代理有限公司	90,880.00	未到付款期限
合计	90,880.00	

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

投资者名称	期初余额	本次变动增减 (+、—)	期末余额
-------	------	--------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
文成	11,738,368.00	--	--	--	--	--	11,738,368.00
上海弘印投资管理中心（有限 合伙）	8,984,603.00	--	--	--	--	--	8,984,603.00
启迪创新（天津）股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	6,589,984.00	--	--	--	--	--	6,589,984.00
河北汉明达信息产业创业投资 有限公司	5,540,279.00	--	--	--	--	--	5,540,279.00
盐城咏恒投资发展有限公司	2,312,661.00	--	--	--	--	--	2,312,661.00
金光涛	1,474,207.00	--	--	--	--	--	1,474,207.00
罗苗	346,841.00	--	--	--	--	--	346,841.00
翟长斌	7,371.00	--	--	--	--	--	7,371.00
沙迎春	3,685.00	--	--	--	--	--	3,685.00
戴丽	2000.00	--	--	--	--	--	2000.00
合计	36,999,999.00	--	--	--	--	--	36,999,999.00

说明：报告期内不存在股份代持行为。

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,701,030.13	--	--	3,701,030.13
合计	3,701,030.13	--	--	3,701,030.13

（二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,231,813.46	-5,839,993.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-11,231,813.46	-5,839,993.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,820,141.33	-5,391,820.42
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他股东权益内部结转	--	--
期末未分配利润	-13,051,954.79	-11,231,813.46

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,448,457.11	9,385,001.38	20,912,323.16	11,939,393.16
其他业务	--	--	--	--
合计	15,448,457.11	9,385,001.38	20,912,323.16	11,939,393.16

2、主营业务收入按性质分类

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
PCB 字符喷印机	13,254,088.56	85.80	19,207,435.86	91.85
喷头、油墨等耗材	2,057,505.89	13.32	1,092,779.06	5.23
设备升级及维护费	136,862.66	0.88	612,108.24	2.92
合计	15,448,457.11	100.00	20,912,323.16	100.00

3、主营业务收入按照区域分类

区域划分	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
内销	15,448,457.11	100.00	20,878,573.20	99.84
外销	--	--	33,750.00	0.16
合计	15,448,457.11	100.00	20,912,323.16	100.00

4、公司前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
昆山联策电子有限公司	1,654,190.79	10.60%
深圳市祺利电子有限公司	1,019,717.07	6.54%
深圳市凌航达电子有限公司	1,000,000.00	6.41%
深圳市超跃科技有限公司	940,170.94	6.03%
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	703,020.93	4.51%
合计	5,317,099.73	34.08%

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,843.86	44,569.76
教育费附加	46,647.38	19,101.32
地方教育费附加	31,098.23	12,734.22
印花税	5904.40	--
合计	192,493.87	76,405.30

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、社保、公积金	1,370,747.49	1,318,915.95
办公费	4,979.29	25,114.20
物料消耗	419,313.90	769,740.71
业务招待费	85,647.49	265,142.00
业务宣传费	41,262.13	82,401.62
差旅费	256,745.00	439,402.10
运输费	7,689.61	144,729.35
交通费	239,880.67	237,380.21
邮电通讯费	19,743.73	19,277.92
咨询服务费	--	20,318.14
折旧费	3,457.68	3,558.13
其他	6,520.50	29,144.29
合计	2,455,987.49	3,355,124.62

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、社保、公积金	572,837.23	661,853.31
办公费	57,828.14	63,708.89
差旅费	29,428.64	43,007.00
交通费	27,714.88	13,232.95
业务招待费	11,335.90	25,392.80
租赁费	32,599.94	15,142.02
咨询服务费	163,960.28	80,208.46
财产保险费	--	--
折旧费	158,409.00	158,461.63
其他	7,786.16	84,890.91
合计	1,061,900.17	1,145,897.97

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、社保、公积金	2,587,938.56	3,128,273.58
材料	361,667.27	350,156.66
水电费	43,219.61	39,354.42
咨询服务费	32,575.38	147,594.31
折旧费	174,199.37	171,704.99
租赁费	394,355.20	337,325.44
无形资产摊销	79,999.98	79,999.98
差旅费	178,072.78	131,945.94
办公费	31,118.20	25,741.93
其他	9,536.42	16,836.54
合计	3,892,682.77	4,428,933.79

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	461,991.45	421,525.85
减：利息收入	963.82	1,297.35
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	5.02	225.01
手续费支出	10,468.83	2,768.09
其他	--	--
合计	471,491.44	422,771.58

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,185.46	5,150.53
合计	2,185.46	5,150.53

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	155,900.00	459,000.00	155,900.00
其他	18,466.29	5,433.29	4063.40
合计	174,366.29	464,433.29	159,963.40

其他系个税手续费返还、残保金超比例奖励等。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年区科技计划项目经费	50,000.00		与收益相关
2016 年推进聚力创新十条政策奖励	45,900.00		与收益相关
2017 年科技创业大赛三等奖	60,000.00		与收益相关
2016 年度科技项目经费		50,000.00	与收益相关
2016 年品牌创建		20,000.00	与收益相关
市场开拓		40,000.00	与收益相关
专利受理		2,000.00	与收益相关
行业标准		200,000.00	与收益相关
2016 年专利资助		7,000.00	与收益相关
2015 年培育科技型中小企业奖		140,000.00	与收益相关
合计	155,900.00	45,900.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,000.00	--	--
合计	4,000.00	--	--

说明：营业外支出为客户赞助费。

(三十三) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-17,926.09	-772.58
合计	-17,926.09	-772.58

(三十四) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	963.82	1,297.35
政府补助	155,900.00	459,000.00
押金保证金往来款	351,591.45	457,410.32
其他	18,466.29	--
合计	526,921.56	917,707.67

其他系个税手续费返还、残保金超比例奖励等。

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
保证金押金往来款	653,410.34	1,314,188.92
期间费用	2,579,755.81	2,708,202.64
合计	3,233,166.15	4,022,391.56

3、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
盐城高新区中小企业信用担保有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
个人借款	3,500,843.00	2,790,000.00
合计	6,500,843.00	5,790,000.00

4、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
盐城高新区中小企业信用担保有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
个人还款	4,506,000.00	3,450,000.00
合计	7,506,000.00	6,450,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	-1,824,993.09	3,852.08
加：资产减值准备	2,185.46	5,150.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,920.06	342,725.05
无形资产摊销	79,999.98	79,999.98
长期待摊费用摊销	156,925.38	173,132.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	461,961.43	414,196.59
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-327.82	-772.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17598.27	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,073,576.39	-2,076,506.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,974.03	-7,138,941.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,142,859.28	4,722,003.07
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	93,816.21	-3,475,160.53
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,172,998.44	846,456.72
减: 现金的期初余额	447,309.36	885,167.67
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	725,689.08	-38,710.95

本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000.00
其中: 北京英瑞达科技有限公司	10,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
其中: 北京英瑞达科技有限公司	--
取得子公司支付的现金净额	10,000.00

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,172,998.44	447,309.36
其中: 库存现金	22,520.15	25,924.70
可随时用于支付的银行存款	1,150,162.61	421,072.91
可随时用于支付的其他货币资金	315.68	311.75
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,172,998.44	447,309.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(三十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	60.96	6.6166	403.35
其中：美元	60.96	6.6166	403.35

七、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，股东为法人单位、有限合伙企业及自然人，实际控制人为文成，持股比例 32.67%，并通过控制上海泓印投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 24.28%的股权。

（二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）
北京英瑞达科技有限公司	北京英瑞达	控股	北京	北京	技术开发	100.00

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业情况。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海锐毕利机电科技有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
江苏中色锐毕利实业有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
金光涛	公司董事
KATHERINE MU QING	公司董事
沈燕	公司监事
段福平	公司高级管理人员

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏中色锐毕利有限公司	电费	市场公允价	34,363.40	100.00	37,083.25	100.00
江苏中色锐毕利有限公司	原材料	市场公允价	169,150.00	1.84	26,798.10	0.18

2、关联担保情况

（1）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
文成、Katherine Mu Qing、江苏中色锐毕利实业有限公司	150.00 万	2017-09-27	2018-09-27	否
文成、Katherine Mu Qing、江苏中色锐毕利实业有限公司、盐城咏恒投资发展有限公司	500.00 万	2017-12-14	2018-12-14	否
文成、Katherine Mu Qing、江苏中色锐毕利实业有限公司、盐城咏恒投资发展有限公司	300.00 万	2017-12-20	2018-12-20	否
文成、Katherine Mu Qing、江苏中色锐毕利实业有限公司、文莉	300.00 万	2018-06-06	2019-06-05	否
文成、Katherine Mu Qing、江苏中色锐毕利实业有限公司	200.00 万	2018-06-20	2019-06-19	否

（六）关联方应收应付款项

1、其他应收款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	段福平	261,313.61	13,065.68	296,274.11	14,813.71

2、其他应付款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
电费	江苏中色锐毕利实业有限公司	72,380.50	38,017.10
差旅费	文成	15,038.20	29,584.00
差旅费、招待费	金光涛	78,504.25	120,681.61

3、应付账款

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
原材料款	江苏中色锐毕利实业有限公司	51,298.10	51,298.10

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京英瑞达科技有限公司	北京	北京	服务业	80.00%	--	2015年6月9日设立

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,053,641.04	100.00	3,227,816.77	10.74	26,825,824.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,053,641.04	100.00	3,227,816.77	10.74	26,825,824.27

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	30,037,612.07	100.00	3,227,000.22	10.74	26,810,611.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,037,612.07	100.00	3,227,000.22	10.74	26,810,611.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,829,086.74	1,041,454.34	5.00
1—2 年	5,848,074.30	584,807.43	10.00
2—3 年	181,750.00	36,350.00	20.00
3—4 年	160,800.00	48,240.00	30.00
4—5 年	3,033,930.00	1,516,965.00	50.00
合计	30,053,641.04	3,227,816.77	

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 816.55 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、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	与客户是否构成关联方	余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备金额
惠州市聚真电路板有限公司	否	2,061,300.00	6.86	0-2 年	184,630.00
宁波华远电子科技有限公司	否	1,920,886.91	6.39	1 年以内	96,044.35
深圳市恒达友创科技有限公司	否	1,580,000.00	5.26	4-5 年	790,000.00
浙江欧珑电气有限公司	否	1,563,612.96	5.20	0-2 年	141,159.10
昆山联策电子有限公司	否	1,337,229.00	4.45	1 年以内	66,861.45
合计		8,463,028.87	28.16		1,278,694.90

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、无转移且继续涉入的应收账款

（二）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	1,104,892.51	100.00	70,031.80	6.34	1,034,860.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,104,892.51	100.00	70,031.80	6.34	1,034,860.71

说明：其他应收款较上期增加因备用金的增加所致。

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	843,676.71	100.00	68,662.89	8.14	775,013.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	843,676.71	100.00	68,662.89	8.14	775,013.82

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（含 1 年）	991,950.18	49,597.51	5.00
1—2 年	91,887.03	9,188.70	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	9,510.00	1,902.00	20.00
3-4 年	3,145.30	943.59	30.00
4-5 年	--	--	50.00
5 年以上	8,400	8,400	100.00
合计	1,104,892.51	70,031.80	

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 1,368.91 元。

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
备用金	889,156.78	754,125.70
押金	185,633.30	72,265.30
材料款	16,400.00	8,400.00
其他	13,702.43	8,885.71
合计	1,104,892.51	843,676.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
柳良平	非关联方	备用金	283,563.03	0-2 年	25.59	18,321.30
段福平	关联方	备用金	261,313.61	1 年以内	23.59	13,065.68
李博	非关联方	备用金	153,396.29	1 年以内	13.85	7,669.81
和运国际租赁有限公司深圳分公司	非关联方	押金	120,000.00	1 年以内	10.83	6,000.00
段银圣	非关联方	备用金	85,647.85	1 年以内	7.73	4,282.39
合计		--	903,920.78	--	81.59	49,339.18

(三) 长期股权投资

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	230,000.00	--	230,000.00	220,000.00	--	220,000.00
合计	230,000.00	--	230,000.00	220,000.00	--	220,000.00

1、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
北京英瑞达科技有限公司	220,000.00	10,000.00	--	230,000.00	--	--
合计	220,000.00	10,000.00	--	230,000.00	--	--

（四）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,448,457.11	9,385,001.38	20,912,323.16	11,939,393.16
其他业务	--	--	--	--
合计	15,448,457.11	9,385,001.38	20,912,323.16	11,939,393.16

2、主营业务收入按性质分类

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比（%）	销售收入	占比（%）
PCB 字符喷印机	13,254,088.56	85.80	19,207,435.86	91.85
喷头、油墨等耗材	2,057,505.89	13.32	1,092,779.06	5.23
设备升级及维护费	136,862.66	0.88	612,108.24	2.92
合计	15,448,457.11	100.00	20,912,323.16	100.00

3、主营业务收入按照区域分类

区域划分	本期发生额		上期发生额	
	销售收入	占比（%）	销售收入	占比（%）
内销	15,448,457.11	100.00	20,878,573.20	99.84
外销	--	--	33,750.00	0.16
合计	15,448,457.11	100.00	20,912,323.16	100.00

4、公司前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
昆山联策电子有限公司	1,654,190.79	10.60%
深圳市祺利电子有限公司	1,019,717.07	6.54%
深圳市凌航达电子有限公司	1,000,000.00	6.41%
深圳市超跃科技有限公司	940,170.94	6.03%
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	703,020.93	4.51%
合计	5,317,099.73	34.08%

十三、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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）	155,900.00	不具有经常性
其他	4,063.40	不具有经常性
合计	159,963.40	

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额	原因
----	------	----

项目	涉及金额	原因
2017 年区科技计划项目经费	50,000.00	不具有经常性
2016 年推进聚力创新十条政策奖励	45,900.00	不具有经常性
2017 年科技创业大赛三等奖	60,000.00	不具有经常性
残保金超比例奖励	4,063.40	不具有经常性
合计	159,963.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.37	-0.049	-0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.93	-0.054	-0.054

江苏汉印机电科技股份有限公司

二零一八年八月十六日