



ST 华印

NEEQ:430694

安徽华印机电股份有限公司

ANHUI HUAYIN MECHANICAL &  
ELECTRICAL CO.,Ltd.



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



公司于 2018 年 6 月 12 日取得测绘资料质证书

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30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
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

## 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）周庆红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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的资产负债表、利润表、现金流量表。 2、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以及公司的《2018年半年度报告》

## 第一节 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负责人	李勇
是否通过董秘资格考试	否
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 邮编：232008
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	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）	基础层
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）	30,021,500
做市商数量	0
控股股东	0
实际控制人及其一致行动人	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
金融许可证机构编码		
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（元）	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	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 8 楼
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	28,033,446.14	2,359,178.94	1,088.27%
毛利率	13.24%	18.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,507,691.73	-3,915,780.04	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,450,298.96	-3,907,712.94	-
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）	8.74%	2.23%	-
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）	8.54%	1.97%	-
基本每股收益	-0.08	-0.13	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,646,139.07	108,700,154.37	-1.89%
负债总计	136,594,848.18	136,141,171.75	0.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	-29,948,709.11	-27,441,017.38	-9.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1	0.91	-9.89%
资产负债率（母公司）	124.76%	122.11%	-
资产负债率（合并）	128.08%	125.24%	-
流动比率	0.42	0.43	-
利息保障倍数	-1.19	-2.66	-

### 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	-2,502,489.06	-2,597,771.16	-
应收账款周转率	2.23	0.32	-
存货周转率	1.25	0.13	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-1.89%	0.04%	-
营业收入增长率	1,088.27%	-23.31%	-
净利润增长率	35.96%	17.82%	-

## 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	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、 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

公司从 2014 年依托原有印刷机械制造的基础，开始全面转型，加大军民融合产品的研发力度，在各军兵种驻厂军代室的支持协助下，分别与国防科技大学、西门子中国公司、中电科 38 所等建立合作并已研发了一批机要装备、电子信息载体、系留缆绳收放系统装置等智能制造产品；2015 年国家发改委已经批准公司与中国资源卫星应用中心合作，共建国产资源卫星应用示范基地，现拥有 2000 平方的 A 级数据机房和卫星数据智能处理平台，具备 TB 级在线数据处理能力和 PB 级的数据存储规模。2016 年底，国产卫星应用综合信息集成服务平台一期项目建成并试运营，开启公司遥感影像应用、航测航拍、测绘测量等业务领域。报告期内，公司以其稳健的采购模式、严格的生产模式以及便捷的销售模式形成一套成熟的商业发展模式。

#### （一） 采购模式：

公司军民融合智能制造业务主要以机要专装和反恐配套装备为主，所采购的原材料主要包括电机、机械配件和各类电器元件。公司设置了专门的采购部门并制定了相应的内控制度，通过现代化的 MRP 物料需求运算，产生物料的需求量，经过公司采购部门及总经理审批后，产成采购订单。公司按照国军标 GJB9001B-2009 的要求，甄选合格供应商。公司对拟进入的新供应商需执行供应商送样、试样、供应商资质核查、现场核查等程序。以确保供应商的供货质量得到保证。

公司卫星数据综合应用业务主要依托中国资源卫星应用中心的专线资源，通过在线下载数据后进行原数据销售和加工后数据销售，没有传统业务的采购模式。

#### （二） 生产模式：

公司军民融合智能制造业务根据预研任务和销售订单组织生产。主要分为机械加工、系统集成和总装生产三部分。根据部分客户需求企业要经历从机械加工到总装生产的全部流程。整个生产过程符合国军标 GJB9001B-2009 质量管理体系，质量检验部从原材料入库、生产过程及中间步骤、产成品入库各个环节都进行严格的检查确认。

公司卫星数据综合应用业务根据客户需求将卫星数据和软件开发进行集成后，通过客户的验收即可交付。

#### （三） 销售模式：

公司的军民融合智能制造产品主要为非标准化的定制产品。客户资源主要是国内军工单位和科研院所。公司采用直销模式，能够快速根据市场变化以及客户需求及时作出应对措施，对价格的可控性较强而且具有渠道短的优势。

公司卫星数据综合应用业务产品通过网络或专用传输渠道直接将符合客户要求的卫星数据销售给客户。定制化解决方案类产品根据客户的需求进行研发，通过验收后后直接交付给客户。

#### （四） 盈利模式

公司报告期内的主要收入来源于军用产品销售。公司自转型以来，一直致力于机要专装和反恐配套装备的研发、生产以及销售服务。通过从创业初期开始十几年的技术与资源积累以及转型后的研发投入，公司已经成为军方某部的专属供应商，其产品由于安全可靠的性能已经获得客户的认可。

公司卫星数据综合应用业务已经拓展到国内十几家地理信息类企业和政府部门，形成了近百万的销售业绩。报告期内刚获得测绘资质，后期将通过中国资源卫星应用中心的技术支持和公司在周边的客户资源，迅速拓展卫星数据综合应用业务，形成区域性有影响力的地理信息类服务企业。

公司在盈利环节所依赖的关键资源要素包括：

- 1、优质的产品性能
- 2、专属的资源积累
- 3、良好的企业声誉
- 4、专业的军工资质

报告期间内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式随着转型业务的落地和拓展，相对于之前的印刷机械制造业务已经开始发生变化。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2018 上半年，公司主营业务有一定的增长，但因市场竞争影响公司产品进行了适度降价以保持价格竞争力，同时近期电子原材料价格普遍上涨两者综合影响造成毛利率下降，公司净利润比去年同期有所降低。

#### 1、公司财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 10664.61 万元，比上年末减少了 1.89%；负债总额 13659.48 万元，比期初增长了 0.3%；净资产-2994.87 万元，比期初增长了 9.14%。公司整体财务状况不佳。

#### 2、公司经营成果：

2018 年上半年公司实现营业收入 2803.34 万元，比上年同期增长 1088.27%；其中包封机产品上半年收入 2554.12 万元，其他产品上半年收入 2642.45 万元，上年同期收入 54.12 万元，同比增长了 47.82%。本期净利润-250.77 万，上年同期-391.58 万，同比减少了 35.96%，本期毛利率 13.24%，上年同期为 18.60%，主要原因为 2017 年 2 月，公司与零五单位五五二部签订了包封机的采购订单；2018 年 1 月完成包封生产线的质量验收并交付，2018 年 2 月公司确认收入并开票结算。

#### 3、公司现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-250.25 万元，上年同期为-259.77 万元。变化基本不大。报告期内公司主营业务，主要产品和服务未发生重大变化。核心技术人员保持稳定。

## 三、 风险与价值

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。由于市场竞争的加剧，对公司产品的销售收入带来很大的压力。应对措施：公司正处于业务转型过程中，随着军民融合业务和卫星数据业务的逐步开拓，收入的变动趋势可能有所改观。

2. 应收账款难以回收的风险截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款有 1718.02 万元，按应收账款的账龄分类，一年以上的应收款占全部期末应收账款的比重为 70%以上。应收账款有形成呆坏账的风险。应对措施：公司将加强对应收账款的催收工作，逐步清理账龄较长的应收账款。

3. 存货减值的风险截至 2018 年 6 月 30 日, 存货的期末余额为 614.03 万元, 存货于 2018 年上半年处置了一批。如果销售市场发生重大变化, 可能继续存在存货减值的情况, 将会对公司的经营业绩产生一定的影响。应对措施: 公司将督促销售部门加大对存货的流转, 同时于年末时对存货执行减值测试, 依据企业会计准则计提减值准备。

4、偿债风险 截至报告期末, 本公司的资产负债率为 128.08%, 处于较高水平, 且公司主要的土地、房产均已作为担保物已抵押给借款人。资产负债率持续上升的主要原因是因为报告期内公司出现经营性亏损。应对措施: 最近两年, 受经营亏损的持续影响, 公司的资产负债率保持上升趋势。随着新业务的逐步推进, 业务转型成功后, 公司有望实现盈利, 同时公司一方面获批申报安徽省“政银担”政策项目, 优化融资结构; 另一方面正在积极谋划定增事项, 以引入新的投资资金, 尔后公司将逐步清偿借款以及供应商款项。因此, 公司资产负债率有望得到控制, 偿债风险将逐步降低。

#### 四、 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。

#### 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	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、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	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	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	-	否	-
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	19,000	-	否	-
安徽华印机电股份有限公司	陕西西包印刷包装机械展销	合同纠纷	26,056	-	否	-

	有限公司					
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	6,600	-	否	-
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	14,231	-	否	-
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	8,000	-	否	-
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	19,610	-	否	-
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	9,900	-	否	-
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	10,000	-	否	-
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	7,000	-	否	-
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	16,000	-	否	-
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	28,000	-	否	-
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	-	否	-
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	-	-	否	-
<b>总计</b>	-	-	5,263,341.00	-	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展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。

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	162,266.48
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	300,000.00	0
总计	500,000.00	162,266.48

## (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	临时公告披露时间	临时公告编号
淮南通商农村商业银行股份有限公司	抵押借款	24,000,000.00	是	2017年1月6日	2017-003

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	0.44%	诉讼
可供出售金融资产	质押	4,000,000.00	3.75%	借款
房产	抵押	30,436,003.14	28.54%	借款
土地使用权	抵押	7,768,293.80	7.28%	借款
总计	-	42,670,203.78	40.01%	-

## 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	8,856,858	29.50%	0	8,918,758	29.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,178,250	13.92%	0	4,425,850	14.74%
	董事、监事、高管	4,936,525	16.44%	0	4,998,425	16.65%
	核心员工	123,800	0.41%	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,164,642	70.50%	0	21,102,742	70.29%
	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	13,323,975	44.38%	0	13,138,275	43.76%
	核心员工	0	0%	0	-	-
总股本		30,021,500	-	0	30,021,500	-
普通股股东人数						

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	汪元林	15,598,800	247,600	15,846,400	52.78%	11,420,550	4,425,850
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	邢春	123,800	0	123,800	0.41%	92,850	30,950
合计		29,526,300	247,600	29,773,900	99.17%	20,886,092	8,887,808

前五名股东间相互关系说明：

刘泽为柏桦林之子。

### 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

汪元林持有本公司 51.13%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51.13%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。

## 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
汪元林	董事长、总经理	男	1969-10-14	研究生	2016年6月-2019年6月	是
柏桦林	董事	女	1966-9-10	本科	2016年6月-2019年6月	否
刘传玲	董事	女	1979-2-3	大专	2016年6月-2019年6月	是
张洁	监事	女	1983-4-7	本科	2016年6月-2019年6月	是
陆文明	监事	男	1962-3-1	中专	2016年6月-2019年6月	是
邢春	董事、副总经理	男	1966-2-27	大专	2016年6月-2019年6月	是
吴怀利	副总经理	男	1962-1-4	大专	2016年6月-2019年6月	是
周庆红	财务负责人	女	1970-5-1	大专	2016年6月-2019年6月	是
李勇	董事、董事会秘书	男	1984-4-26	研究生	2016年6月-2019年6月	是
刘建师	监事会主席	男	1957-1-28	中专	2016年6月-2019年6月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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	15,598,800	247,600	15,846,400	52.78%	-
柏桦林	董事	1,918,900		1,918,900	6.39%	-
刘泽	无	11,761,000		11,761,000	39.18%	-
周庆红	财务负责人	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%	-
李靖	无	123,800		123,800	0.41%	-
孟祥富	无	123,800	-123,800	0	0%	-
杨立新	无	123,800	-123,800	0	0%	-
合计	-	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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李靖	董事	离任	无	辞职
李勇	董秘	新任	董秘	新任董事

#### 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

新任董事：李勇，男，安徽省定远县人，生于1984年。2013年7月分别毕业于安徽省委党校经济管理专业和中欧商学院MBA专业，现就读于北京大学大数据管理在职硕士。世界创业论坛注册会员、中国数据分析委员会咨询专家，安徽省创业辅导员，合肥市群众公议员、数据分析师。

工作业绩：

曾主持或承担的项目课题有《2009-2012年度中国民营500强企业态势分析》、《基于兰查斯特模型分析安徽省烟草品牌态势》、《合肥市智能工厂评价指标体系》、《合肥市数字车间评价指标体系》。

2011年创立安徽量衡项目数据分析事务所，蝉联2012-2014年度全国优秀事务所荣誉，于2015年5月晋升中国数据分析委员会常务会员单位。现任安徽华印机电股份有限公司董事会秘书、首席信息数据官。

## 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
陈波	副总经理	0
周庆红	财务部负责人	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

##### 核心人员变动情况：

无

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,661,398.25	1,263,531.43
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	五、2、3	17,658,097.92	4,799,594.69
预付款项	五、4	3,908,409.91	951,492.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	805,907.75	799,371.62
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	6,140,327.24	28,695,641.39
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	385,927.98	748,352.84
<b>流动资产合计</b>		<b>36,560,069.05</b>	<b>37,257,984.83</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	24,153,882.9	25,173,483.09
在建工程	五、10	15,094,339.66	15,094,339.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	26,837,847.46	27,174,346.79
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		70,086,070.02	71,442,169.54
<b>资产总计</b>		106,646,139.07	108,700,154.37
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五、12	42,220,000.00	31,770,000.00
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	五、13	10,522,129.67	19,193,063.43
预收款项	五、14	1,168,580.49	632,125.69
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	166,175.41	311,779.19
应交税费	五、16	468,656.39	563,771.79
其他应付款	五、17	32,477,772.96	34,093,238.01
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		-	5,660.38
<b>流动负债合计</b>		87,023,314.92	86,569,638.49
<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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、18	19,571,533.26	19,571,533.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		49,571,533.26	49,571,533.26
<b>负债合计</b>		136,594,848.18	136,141,171.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、20	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、21	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、22	-64,772,294.13	-62,264,602.40
归属于母公司所有者权益合计		-29,948,709.11	-27,441,017.38
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		-29,948,709.11	-27,441,017.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		106,646,139.07	108,700,154.37

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		7,657,329.92	748,083.39
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	五、34	20,209,809.91	7,348,306.68
预付款项		3,904,082.59	846,341.54
其他应收款	五、34	757,623.05	1,308,371.62
存货		6,140,327.24	28,695,641.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		367,924.40	730,349.26
<b>流动资产合计</b>		39,037,097.11	39,677,093.88
<b>非流动资产：</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	五、34	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		24,144,670.66	25,163,797.09
在建工程		15,094,339.66	15,094,339.66
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		26,837,847.46	27,174,346.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		70,076,857.78	71,432,483.54
<b>资产总计</b>		109,113,954.89	111,109,577.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,220,000.00	31,770,000.00
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		10,337,492.45	19,008,426.21
预收款项		1,168,580.49	632,125.69
应付职工薪酬		166,175.41	311,779.19
应交税费		466,045.71	561,161.11
其他应付款		32,202,299.69	33,816,764.74
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	5,660.38
<b>流动负债合计</b>		86,560,593.75	86,105,917.32
<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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		49,571,533.26	49,571,533.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		49,571,533.26	49,571,533.26
<b>负债合计</b>		136,132,127.01	135,677,450.58
<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		-	-
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		-62,338,353.71	-59,888,054.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>-27,018,172.12</b>	<b>-24,567,873.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>109,113,954.89</b>	<b>111,109,577.42</b>

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

**(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>		28,033,446.14	2,359,178.94
其中：营业收入	五、23	28,033,446.14	2,359,178.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、23	30,884,813.64	6,942,400.30
其中：营业成本		24,321,183.01	2,430,838.51
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	五、24	570,795.64	968,556.67
销售费用	五、25	769,811.05	479,930.28
管理费用	五、26	3,644,416.77	3,342,280.66
研发费用		-	-
财务费用	五、27	1,144,532.48	1,077,906.63
资产减值损失	五、28	434,074.69	-1,357,112.45
加：其他收益	五、30	312,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-	76,708.00
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）	五、30	31,675.77	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,507,691.73</b>	<b>-4,506,513.36</b>
加：营业外收入	五、30	-	1,083,517.12
减：营业外支出	五、31	-	492,783.80

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,507,691.73	-3,915,780.04
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,507,691.73	-3,915,780.04
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		-2,507,691.73	-3,915,780.04
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,507,691.73	-3,915,780.04
<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>		-2,507,691.73	-3,915,780.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,507,691.73	-3,915,780.04
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		-0.08	-0.13
(二)稀释每股收益		-0.08	-0.13

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
<b>一、营业收入</b>	五、34	28,033,446.14	2,359,178.94
减：营业成本	五、34	24,321,183.01	2,430,838.51
税金及附加		570,075.64	968,556.67

销售费用		769,811.05	479,930.28
管理费用		3,591,665.01	3,132,226.39
研发费用		-	-
财务费用		1,143,152.77	1,076,656.71
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		431,533.39	-1,356,731.36
加：其他收益		312,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	76,708.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、34	-	-
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）	五、34	31,675.77	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,450,298.96</b>	<b>-4,295,590.26</b>
加：营业外收入		-	880,661.12
减：营业外支出		-	492,783.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,450,298.96</b>	<b>-3,907,712.94</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,450,298.96</b>	<b>-3,907,712.94</b>
（一）持续经营净利润		-2,450,298.96	-3,907,712.94
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</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>		<b>-2,450,298.96</b>	<b>-3,907,712.94</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.08	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.13

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

## (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		19,261,444.90	2,861,521.90
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		614,734.96	2,513,848.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,876,179.86</b>	<b>5,375,370.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,100,617.83	3,768,379.87
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		1,808,152.95	1,818,778.01
支付的各项税费		2,524,917.67	616,358.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	2,944,980.47	1,769,625.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,378,668.92</b>	<b>7,973,141.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,502,489.06</b>	<b>-2,597,771.16</b>
<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
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		-	20,081,226.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、32	2,195.89	3,588.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,195.89</b>	<b>20,161,522.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,362.00	2,051,025.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,362.00	2,051,025.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,166.11	18,110,497.41
<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		10,450,000.00	30,000,000.00
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>		10,450,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	56,284,700.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,571.17	1,069,255.11
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,028,571.17	57,353,956.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,421,428.83	-27,353,956.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,863,773.66	-11,841,229.77
加：期初现金及现金等价物余额		797,624.59	15,541,837.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,661,398.25	3,700,607.54

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		19,261,444.90	2,861,521.90
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,124,734.96	12,413,848.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,386,179.86	15,275,370.80
购买商品、接受劳务支付的现金		15,100,617.83	3,768,379.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,805,152.95	1,813,778.01
支付的各项税费		2,524,917.67	616,358.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,946,596.47	1,567,831.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,377,284.92	7,766,348.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,991,105.06	7,509,022.74
<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
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		-	19,878,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		2,191.60	3,535.33
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,191.60	19,958,613.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,362.00	2,051,025.00
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>		57,362.00	2,051,025.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,170.40	17,907,588.33
<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		10,450,000.00	30,000,000.00
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>		10,450,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	56,256,675.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,571.17	1,069,255.11
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,028,571.17	57,325,930.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,421,428.83	-27,325,930.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,375,153.37	-1,909,319.31
加：期初现金及现金等价物余额		282,176.55	5,506,042.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,657,329.92	3,596,723.26

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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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

##### 1、 会计政策变更

2018年6月26日，财务部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 安徽华印机电股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### (一) 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按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。本财务报表及财务报表附注已经本公司第二届董事会第十五次会议于 2018 年 8 月 29 日批准。

2. 会计期间本公司会计年度采用公历制，自 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 12 个月。

4. 记账本位币本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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) 关于母公司是投资性主体的特殊规定如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

① 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

② 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。③ 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，则将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制原则本公司以自身和其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，则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。

(4) 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。

(5) 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，则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，则全额抵销“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，则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，

其余额仍冲减少数股东权益。

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；安徽华印机电股份有限公司
- 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。

#### (1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。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。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 应收款项 应收款项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，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，企业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得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发生较大幅度下降，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

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元及以上应收账款，100 万元及以上其他应收款确定为单项金额重大。

② 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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 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。

②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 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个别信用风险特征明显不同，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) 存货分类：存货是指企业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) 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 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) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## 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。

③ 初始投资成本确定

④ 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。

⑤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。

(2) 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：采用权益法核算时，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。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持股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。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。

(3) 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。

(4) 持有待售的长期股权投资对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

(5) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：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。

#### 15. 固定资产的确认条件、分类、折旧方法

(1) 确认条件：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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他等。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：

⑥ 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

⑦ 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：资产类别 折旧年限 残值率 年折旧率(%) 房屋建筑物 20 年 5% 4.75 机器设备 10-12 年 5% 7.92-9.50 运输设备 3-8 年 5% 11.88-31.67 其他 3-5 年 5% 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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提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。

#### 16. 在建工程

(1) 在建工程类别在建工程按项目分类核算。

(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。

(3) 在建工程减值测试方法、计提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。

#### 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。

#### 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

a) 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命每年年度终了，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。

b) 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。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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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。

c) 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，在使用寿命内系统合理（直线法/工作量法）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。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 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。

21. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 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。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：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。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。

## 23. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助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本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债本公司根据资产与负债于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计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认

⑧ 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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）。

⑨ 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产： A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回； B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。 C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

⑩ 于资产负债表日，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）递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

⑪ 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的： 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。

⑫ 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25. 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司存在主要会计政策的变更。本次变更主要依据为 2018 年 6 月 26 日财务部颁布的财会（2018）15 号文《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。本报告期内不存在重大会计估计变更。

## 26. 前期会计差错更正报告期内本公司未发生前期差错更正事项。

## （二）合并财务报表主要项目注释（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
	人民币金额	人民币金额
库存现金：	2,938.38	17,501.34
银行存款：	7,623,456.21	1,211,026.43
其他货币资金：	35,003.66	35,003.66
<b>合计</b>	<b>7,661,398.25</b>	<b>1,263,531.43</b>

（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 2018 年 06 月 30 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增长 106.92%，主要原因系 2018 年 6 月 29 日由淮南淮河农村商业银行发放贷款 680 万元所致。

## 2、应收票据

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	477,938.79	175,124.71
<b>合计</b>	<b>477,938.79</b>	<b>175,124.71</b>

## (3) 2018年6月末公司已背书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	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	

## 3、应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下:

类别	2018.06.30				账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项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	19,061,719.35	100	1,881,560.22	10.00	17,180,159.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
合计	<b>19,061,719.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,881,560.22</b>	<b>10.00</b>	<b>17,180,159.13</b>

(续表)

类别	2017.12.31				账面价值
	金额	比例%	坏账准备	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	-
合计	<b>6,071,518.71</b>	<b>100</b>	<b>1,447,048.73</b>	<b>23.83</b>	<b>4,624,469.98</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		比例(%)	账面余额		比例(%)
	金额	坏账准备		金额	坏账准备	
1年以内	17,624,937.49	881,246.87	5.00	3,892,211.55	194,610.58	5.00
1-2年	71,776.90	7,177.69	10.00	257,633.90	25,763.39	10.00
2-3年	180,597.72	36,119.54	20.00	536,779.72	107,355.94	20.00
3-4年	275,002.94	110,001.18	40.00	357,948.94	143,179.58	40.00
4-5年	311,946.80	249,557.44	80.00	254,026.80	203,221.44	80.00
5年以上	597,457.50	597,457.50	100.00	556,117.50	556,117.50	100.00
合计	<b>19,061,719.35</b>	<b>1,881,560.22</b>	—	<b>5,854,718.41</b>	<b>1,230,248.43</b>	—

## (3) 2018年6月末应收账款金额前五名单位情况

项目	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
				期末余额
零五单位五五二部	14,877,500.00	1年以内	78.05	743,875.00
合肥利嘉印务有限公司	1,015,333.00	1年以内	5.33	50,766.65
安徽出版印刷物资公司	250,200.40	1年以内	1.31	12,510.02
夏津县新华胶印厂	575,712.00	1年以内	3.02	28,785.60
杭州新禾印刷设备有限公司	460,944.00	5年以上	2.42	460,944.00
<b>合计</b>	<b>17,179,689.40</b>		<b>90.13</b>	<b>1,296,881.27</b>

(4) 应收账款 2018 年 6 月末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 无应收其他

## 4、预付款项

## (1) 预付账款按款项性质列式

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	3,908,409.91	951,492.86
其他		
<b>合计</b>	<b>3,908,409.91</b>	<b>951,492.86</b>

## (2) 账龄分析

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,901,248.09	99.82	935,056.93	98.27
1-2年	4,327.32	0.11	13,495.93	1.42
2-3年	2,834.50	0.07	2,940.00	0.31
3年以上				
<b>合计</b>	<b>3,908,409.91</b>	<b>100.00</b>	<b>951,492.86</b>	<b>100</b>

## (3) 预付款项 2018 年 6 月末金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	款项内容
安徽星知星觉信息技术有限公司	非关联方	1,664,559.14	1 年以内	货款
鞍山市新泰科自动化设备有限公司	非关联方	529,033.00	1 年以内	货款
合肥光振电子科技有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	货款
淮南市国力液压装备有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	货款
蚌埠市上野精密模具厂	非关联方	249,650.00	1 年以内	货款
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,393,242.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 5、其他应收款

## 1) 其他应收款按种类列示

类别	2018. 06. 30				
	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	927,271.32	100	121,363.57	13.09	805,907.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>927,271.32</b>	<b>100</b>	<b>121,363.57</b>	<b>13.22</b>	<b>805,907.75</b>

(续上表)

2 类别	2017. 12. 31				
	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	921,171.99	100	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	121,800.37	13.22	799,371.62
----	------------	-----	------------	-------	------------

## (2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	427,271.32	21,363.57	5	413,006.58	20,650.33	5
1-2年			10	4,830.41	483.04	10
2-3年	500,000.00	100,000.00	20	503,335.00	100,667.00	20
3-4年	-	-	-			
4-5年	-	-	-			
5年以上	-	-	-			
合计	927,271.32	121,363.57	13.09	921,171.99	121,800.37	

## (3) 其他应收款按款项性质列式

项目	2018.06.30	2017.12.31
保证金及押金	500,000.00	556,774.24
往来款	427,271.32	364,397.75
合计	927,271.32	921,171.99

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
淮南市中小企业服务中心	非关联方	500,000.00	2-3年	53.92
代扣养保险	非关联方	72,932.42	1年以内	7.87
张洁	非关联方	111,983.50	1年以内	12.08
代扣医疗保险	非关联方	31,277.79	1年以内	3.37
合计		716,193.71		77.24

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,320,396.49		2,320,396.49
库存商品	4,406,364.76	2,012,529.01	2,393,835.75
在产品	523,199.17		523,199.17
半成品	902,895.83		902,895.83
<b>合计</b>	<b>8,152,856.25</b>	<b>2,012,529.01</b>	<b>6,140,327.24</b>
项目	2017.12.31		
	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
<b>合计</b>	<b>30,708,170.40</b>	<b>2,012,529.01</b>	<b>28,695,641.39</b>

## (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						
库存商品	2,012,529.01	2,012,529.01				2,012,529.01
在产品						
半成品						
<b>合计</b>	<b>2,012,529.01</b>	<b>2,012,529.01</b>				<b>2,012,529.01</b>

## 7、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
待认证进项税额	385,927.32	748,352.84
增值税留抵税额	-	-
<b>合计</b>	<b>385,927.32</b>	<b>748,352.84</b>

## 8、可供出售金额资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,000,000.00</b>

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	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.6988</b>	

## 9、固定资产

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	32,901,663.19	8,244,909.99	1,018,995.69	1,737,736.86	43,903,305.73
2. 本期增 加金额				108,047.85	108,047.85
(1) 购置					0.00

(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额		80,260.68			80,260.68
(1) 处置或报废		80,260.68			80,260.68
4. 期末余额	<b>32,901,663.19</b>	<b>8,164,649.31</b>	<b>1,018,995.69</b>	<b>1,845,784.71</b>	<b>43,931,092.90</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,083,435.31	5,371,201.71	968,045.91	1,629,523.63	17,052,206.56
2. 本期增加金额	773,890.80	339,927.52	0.00	9,716.68	1,123,535.00
(1) 计提	773,890.80	339,927.52		9,716.68	1,123,535.00
3. 本期减少金额		76,147.64			
(1) 处置或报废		76,147.64			76,147.64
4. 期末余额	<b>9,857,326.11</b>	<b>5,634,981.59</b>	<b>968,045.91</b>	<b>1,639,240.31</b>	<b>18,099,593.92</b>
三、减值准备					
1. 期初余额		1,677,142.46		473.62	1,677,616.08
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		<b>1,677,142.46</b>		<b>473.62</b>	<b>1,677,616.08</b>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>23,044,337.08</b>	<b>852,525.26</b>	<b>50,949.78</b>	<b>206,070.78</b>	<b>24,153,882.90</b>
2. 期初账面价值	<b>23,818,227.88</b>	<b>1,196,565.82</b>	<b>50,949.78</b>	<b>107,739.61</b>	<b>25,173,483.09</b>

## (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	<b>5,211,976.35</b>	<b>3,273,761.46</b>	<b>1,677,616.08</b>	<b>260,598.81</b>	

## 10、在建工程

项目	2018. 06. 30			2017. 12. 31		
	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	15,094,339.66	-	15,094,339.66
合计	<b>15,094,339.66</b>	-	<b>15,094,339.66</b>	<b>15,094,339.66</b>	-	<b>15,094,339.66</b>

## 11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,645,306.26	291,262.14	30,936,568.40
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	<b>30,645,306.26</b>	<b>291,262.14</b>	<b>30,936,568.40</b>
二、累计摊销			-
1.期初余额	3,672,415.95	89,805.66	3,762,221.61
2.本期增加金额	321,936.25	14,563.08	336,499.33
(1) 计提	321,936.25	14,563.08	336,499.33
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	<b>3,994,352.20</b>	<b>104,368.74</b>	<b>4,098,720.94</b>

三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>26,650,954.06</b>	<b>186,893.40</b>	<b>26,837,847.46</b>
2.期初账面价值	<b>26,972,890.31</b>	<b>201,456.48</b>	<b>27,174,346.79</b>

## 12、短期借款

类别	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	34,220,000.00	23,770,000.00
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>42,220,000.00</b>	<b>31,770,000.00</b>

贷款单位	借款金额明细	备注
淮南通商农村商业银行	27,420,000.00	公司不动产抵押
淮南淮河银行九华山支行	6,800,000.00	淮南振兴担保公司提供担保
安徽凤台农村商业银行	8,000,000.00	淮南通商银行股权质押
<b>合计</b>	<b>42,220,000.00</b>	

## 13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,206,085.02	11,971,295.86
工程款	1,780,980.10	1,823,480.10
软件费	2,333,454.55	5,001,923.11
其他	201,610.00	396,364.36
<b>合计</b>	<b>10,522,129.67</b>	<b>19,193,063.43</b>

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,168,580.49	632,125.69

合计	<b>1,168,580.49</b>	<b>632,125.69</b>
----	---------------------	-------------------

## (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	<b>175,000.00</b>	

## 15、应付职工薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬项目	309,037.60	1,546,989.72	1,689,851.91	166,175.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,741.59	115,559.45	118,301.04	0.00
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>311,779.19</b>	<b>1,662,549.17</b>	<b>1,808,152.95</b>	<b>166,175.41</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	300,427.44	1,391,200.32	1,533,587.38	158,040.38
二、职工福利费	8,135.03	91,326.52	91,326.52	8,135.03
三、社会保险费				0.00
其中：医疗保险费	388.32	39,045.36	39,433.68	0.00
工伤保险费	56.17	5,402.69	5,458.86	0.00
生育保险费	30.64	4,214.83	4,245.47	0.00
四、住房公积金	0.00	15,800.00	15,800.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	-			
<b>合计</b>	<b>309,037.60</b>	<b>1,546,989.72</b>	<b>1,689,851.91</b>	<b>166,175.41</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险	1164.32	114,103.36	115,267.68	0.00
2、失业保险	1577.27	1,456.09	3,033.36	0.00
<b>合计</b>	<b>2741.59</b>	<b>115,559.45</b>	<b>118,301.04</b>	<b>0.00</b>

## 16、应交税费

税种	2018.6.30	2017.12.31
增值税	248,466.18	156,053.78
减免税额	-280.00	
企业所得税	-86,961.90	-86,961.90
城市维护建设税	17,392.63	10,923.76
教育费附加	12,423.31	7,802.69
个人所得税	2,610.68	69,012.51
印花税	3,489.10	5,111.50
水利基金	8,722.67	10,309.23
土地使用税	131,157.75	262,314.70
房产税	127,846.15	129,205.52
工会经费	3,789.82	
<b>合计</b>	<b>468,656.39</b>	<b>563,771.79</b>

## 17、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	5,295,296.86	6,676,975.12
押金	76,000.00	203,663.40
其他	270,634.38	376,757.77
<b>合计</b>	<b>32,477,772.96</b>	<b>34,093,238.01</b>

## (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

## 18、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	19,571,533.26			19,571,533.26	未达到结转 损益条件
<b>合计</b>	<b>19,571,533.26</b>			<b>19,571,533.26</b>	

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

## 20、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

## 21、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
<b>合计</b>	<b>4,802,085.02</b>			<b>4,802,085.02</b>

## 22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-62,264,602.40	-45,167,171.25
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-2,507,691.73	-17,097,431.15
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-64,772,294.13</b>	<b>-62,264,602.40</b>

## 23、营业收入

## (1) 营业收入

项目	2018.6	2017.6
主营业务收入	<b>28,033,446.14</b>	2,359,178.94
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>28,033,446.14</b>	<b>2,359,178.94</b>
主营业务成本	<b>24,321,183.01</b>	2,430,838.51
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>24,321,183.01</b>	<b>2,430,838.51</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	2018.6		2017.6	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
胶订机	10,462.73		-81,196.59	
配页机	42,735.04	20,025.58	533,333.34	653,851.44
装订机	1,555,776.59	1,172,118.07	1,365,811.97	1,419,964.66
其他	26,424,471.78	23,129,039.36	541,230.22	357,022.41
其中： 配件	235,315.35	168,341.97		
卫星服务	182,396.21			
包封机	25,541,242.98	22,608,332.51		
绕包机	465,517.24	352,364.88		
<b>合计</b>	<b>28,033,446.14</b>	<b>24,321,183.01</b>	<b>2,359,178.94</b>	<b>2,430,838.51</b>

公司 2018 年上半年度较 2017 年主营业务收入大幅提升,主要原因系公司新增了包封机的大额订单。公司系 2017 年 2 月与新增客户零五单位五五二部签订了包封机的采购订单。2018 年 1 月完成包封生产线的质量验收并交付, 2018 年 2 月公司确认收入并开票结算。

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

2018 客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例 (%)
零五单位五五二部	25,541,242.98	91.11
吉林华翰印务有限公司	1,086,206.90	3.87
安徽国电电缆股份有限公司	465,517.24	1.66
山东汶上新华印刷有限公司	418,803.42	1.49
济南天舜彩色印刷有限公司	42,735.04	0.15
<b>合计</b>	<b>27,554,505.58</b>	<b>98.29</b>

2017 客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例 (%)
潍坊文祥印务有限公司	452,991.45	19.20
淮南市金伟立印刷机械有限公司	358,974.36	15.22
安徽出版印刷物资公司	328,205.13	13.91
廊坊圣鑫印刷厂	205,128.21	8.69
扬中市印刷有限公司	139,248.50	5.90
<b>合计</b>	<b>1,484,547.65</b>	<b>62.93</b>

## 24、税金及附加

项目	2018.06	2017.06
城建税	166,724.26	69,992.09
教育费附加	119,088.76	49,994.36
印花税	5,170.52	12,471.60
水利基金	13,507.02	16,451.83
车船使用税	720.00	360.00
房产税	126,486.79	218,470.68
土地使用税	131,158.55	307,539.00
土地增值税		293,277.11
工会经费	7,939.74	
<b>合计</b>	<b>570,795.64</b>	<b>968,556.67</b>

## 25、销售费用

项目	2018.06	2017.06
职工薪酬	588,148.79	152,331.84
差旅费	76,629.50	133,095.20
运杂费	39,786.21	39,612.76
展费		10,000.00
质保费	1,000.00	80,000.00
业务招待费	28,490.30	19,491.00
其他	35,756.25	45,399.48
<b>合计</b>	<b>769,811.05</b>	<b>479,930.28</b>

## 26、管理费用

项目	2018.06	2017.06
职工薪酬	864,805.52	601,673.89
研发费用	1,026,890.68	748,401.81
维修费	190,461.66	10,000.00
折旧费	571,510.17	824,596.15
差旅费	20,584.19	11,956.20
车辆使用费	48,504.37	46,074.88
业务招待费	52,594.01	157,908.50
无形资产摊销	336,499.33	277,895.30
其他	532,566.84	868,737.68
<b>合计</b>	<b>3,644,416.77</b>	<b>3,342,280.66</b>

## 27、财务费用

项目	2018.06	2017.06
利息支出	1,142,745.93	1,069,255.11
减：利息收入	2,195.89	2,628.41
减：汇兑收益		

银行手续费	3,982.44	11,279.93
<b>合计</b>	<b>1,144,523.48</b>	<b>1,077,906.63</b>

## 28、资产减值损失

项目	2018.06	2017.06
坏账损失	434,074.69	-1,357,112.45
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>434,074.69</b>	<b>-1,357,112.45</b>

## 29、投资收益

项目	2018.06	2017.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		76,708.00
<b>合计</b>		<b>76,708.00</b>

## 30、营业外收入

项目	2018.6	2017.06
非流动资产处置利得	31,675.77	211,444.14
政府补助	312,000.00	402,413.80
其他		469,659.18
<b>合计</b>	<b>323,675.77</b>	<b>1083,517.12</b>

2018.6 项目	金额
淮南经开区管委会奖补资金	5,000.00
淮南经开区管委会补助党支部活动经费	2,000.00
淮南经开区管委会党建重点工作补助资金	5,000.00
淮南科技局 2017 年市级科技计划项目资金	300,000.00

<b>合计</b>	<b>312,000.00</b>
<hr/>	
<b>2017 项目</b>	<b>金额</b>
淮南市社会保障局社保补贴	30,000.00
高端印后智能化装备技术改造项目	372,413.80
<b>合计</b>	<b>402,413.80</b>

## 31、营业外支出

项目	2018.6	2017.6
固定资产处置损失	-	483,883.80
其他支出	-	8,900.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>492,783.80</b>

## 32、现金流量

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018.06	2017.06
政府补助	312,000.00	2,340,000.00
其他单位往来	302,734.96	173,848.90
<b>合计</b>	<b>614,734.96</b>	<b>2,513,848.90</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018.06	2017.06
差旅费	97,213.69	145,051.40
维修费	190,461.66	10,726.50
运杂费	39,786.21	39,612.76
研发费	1,026,890.68	373,219.40
业务招待费	81,084.31	177,399.50
其他	1,509,543.92	1,023,615.77
<b>合计</b>	<b>2,944,980.47</b>	<b>1,769,625.33</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018.06	2017.06
利息收入	2,195.89	3,588.41
<b>合计</b>	<b>2,195.89</b>	<b>3,588.41</b>

## 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2018.06	2017.06
净利润	-2,507,691.73	-3,915,780.04
加：资产减值准备	434,074.69	-1,357,112.45
固定资产折旧	903,529.10	1,126,144.54
无形资产和长期待摊费用摊销	336,499.33	277,895.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-31,675.77	79,552.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,026,375.28	1,066,969.70
投资损失(减：收益)		-76,708.00
递延所得税资产减少(减：增加)		
存货的减少(减：增加)	22,555,314.15	1,487,843.48
经营性应收项目的减少(减：增加)	-15,900,606.24	8,745,053.18
经营性应付项目的增加(减：减少)	-9,318,307.87	-10,032,415.79
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,502,489.06</b>	<b>-2,598,557.92</b>

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2018.06	2017.06
一、现金	7,661,398.25	3,700,607.54
其中：库存现金	2,938.38	621.64

可随时用于支付的银行存款	7,658,459.87	3,699,985.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>7,661,398.25</b>	<b>3,700,607.54</b>

### 33、关联方及关联方交易

#### (1) 本公司的实际控制人情况

关联名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪元林	实际控制人、董事长	52.7836	52.7836

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司全称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
上海紫导电子科技发展有限公司	上海	陈波	机械设备技术开发、产品销售	600	100	100.00	设立
安徽光华光神科技有限公司	淮南	汪元林	机械设备技术开发、产品销售	2,000.00	100	100.00	设立

#### (3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮南皖淮机电股份有限公司	实际控制人参股公司
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
淮南通商农村商业银行股份有限公司	参股公司
刘泽	本公司股东
柏桦林	本公司股东、董事
吴怀利	本公司股东、副总经理
邢春	本公司股东、副总经理、董事
李靖	本公司股东、董事
周庆红	本公司股东、财务负责人
李勇	董事会秘书
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
无锡广盛纺织品有限公司	邢春控制的公司
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

## (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	预付设备采购款	117,000.00	
淮南新光神光纤线缆有限公司	货款	45,266.48	

## 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
汪元林、柏桦林、刘泽	24,000,000.00	2017/8/22	2020/8/22	否

根据公司 2017 年 1 月 6 日发布的偶发性关联交易公告，淮南通商农村商业银行同意公司用其不动产继续为其办理 2017 年 1 月 14 日到期的 3800 万元贷款，该笔贷款由汪元林、柏桦林、刘泽三名关联方进行连带责任担保。2017 年 7 月，由于公司部分不动产被回收，银行授信额度由 3800 万下降至 2400 万，剩余 1400 万公司已经全部还清。公司继续以剩余不动产作抵押，并由三名关联方进行连带责任担保，为剩余银行贷款做担保。

## ③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	40.81	34.58

## (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	15,080	94,200.00
其他应收款	李勇	10,495.44	25,378.69
其他应收款	张洁	111,983.5	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	淮南新光神光纤缆有限公司	165,329.48	3,125.60

## 34、母公司报表主要项目注释

## (1) 应收账款

①按照应收款账的类别列示如下：

类别	2018.06.30				账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
内部往来款组合	2,551,711.99	11.79	-	-	2,551,711.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,056,719.35	88.21	1,876,560.22	10.00	17,180,159.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>21,608,431.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,876,560.22</b>	<b>10.00</b>	<b>19,731,871.12</b>

(续表)

类别	2017.12.31				账面价值
	金额	比例%	坏账准备	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	<b>8,615,230.70</b>	<b>100.00</b>	<b>1,442,048.73</b>	<b>16.74</b>	<b>7,173,181.97</b>

## ②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		比例(%)	账面余额		比例(%)
	金额	坏账准备		金额	坏账准备	
1年以内	17,624,937.49	881,246.87	5.00	3,892,211.55	194,610.58	5.00
1-2年	71,776.90	7,177.69	10.00	257,633.90	25,763.39	10.00
2-3年	180,597.72	36,119.54	20.00	536,779.72	107,355.94	20.00
3-4年	275,002.94	110,001.18	40.00	357,948.94	143,179.58	40.00

4-5年	311,946.80	249,557.44	80.00	254,026.80	203,221.44	80.00
5年以上	592,457.50	592,457.50	100.00	551,117.50	551,117.50	100.00
<b>合计</b>	<b>19,056,719.35</b>	<b>1,876,560.22</b>	<b>9.85</b>	<b>8,398,430.40</b>	<b>1,225,248.43</b>	<b>14.59</b>

③2018年6月末应收账款金额前五名单位情况

项目	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
				期末余额
零五单位五五二部	14,877,500.00	1年以内	78.05	743,875.00
合肥利嘉印务有限公司	1,015,333.00	1年以内	5.33	50,766.65
安徽出版印刷物资公司	250,200.40	1年以内	1.31	12,510.02
夏津县新华胶印厂	575,712.00	1年以内	3.02	28,785.60
杭州新禾印刷设备有限公司	460,944.00	5年以上	2.42	460,944.00
<b>合计</b>	<b>17,179,689.40</b>		<b>90.13</b>	<b>1,296,881.27</b>

④应收账款2018年6月末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，无应收其他

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类列示

类别	2018.06.30				
	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	876,445.32	100	118,822.27	13.09	757,623.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>876,445.32</b>	<b>100</b>	<b>118,822.27</b>	<b>13.09</b>	<b>757,623.05</b>

(续上表)

2 类别	2017. 12. 31				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	1,430,171.99	100	121,800.37	13.22	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	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,430,171.99</b>	<b>100</b>	<b>121,800.37</b>	<b>13.22</b>	<b>1,308,371.62</b>

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 06. 30			2017. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	376,445.32	18,822.27	5	922,006.58	20,650.33	5
1-2 年	-	-	10	4,830.41	483.04	10
2-3 年	500,000.00	100,000.00	20	503,335.00	100,667.00	20
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>876,445.32</b>	<b>118,822.27</b>	<b>13.56</b>	<b>1,430,171.99</b>	<b>121,800.37</b>	<b>8.52</b>

③其他应收款按款项性质列式

项目	2018.06.30	2017.12.31
保证金及押金	500,000.00	556,774.24
往来款	376,445.32	873,397.75
<b>合计</b>	<b>876,445.32</b>	<b>1,430,171.99</b>

④其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
淮南市中小企业服务中心	非关联方	500,000.00	2-3 年	53.92

代扣养保险	非关联方	72,932.42	1年以内	7.87
张洁	非关联方	111,983.50	1年以内	12.08
代扣医疗保险	非关联方	31,277.79	1年以内	3.37
<b>合计</b>		<b>716,193.71</b>		<b>77.24</b>

## (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	2018.6	2017.6
主营业务收入	28,033,446.14	2,359,178.94
其他业务收入	-	-
<b>营业收入合计</b>	<b>28,033,446.14</b>	<b>2,359,178.94</b>
主营业务成本	24,321,183.01	2,430,838.51
其他业务成本	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>24,321,183.01</b>	<b>2,430,838.51</b>

## ②主营业务（分产品）

产品类别	2018.6		2017.6	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

胶订机	10,462.73	-	-81,196.59	-
配页机	42,735.04	20,025.58	533,333.34	653,851.44
装订机	1,555,776.59	1,172,118.07	1,365,811.97	1,419,964.66
其他	26,424,471.78	23,129,039.36	541,230.22	357,022.41
其中： 配件	235,315.35	168,341.97	-	-
卫星服务	182,396.21	-	-	-
包封机	25,541,242.98	22,608,332.51	-	-
绕包机	465,517.24	352,364.88	-	-
<b>合计</b>	<b>28,033,446.14</b>	<b>24,321,183.01</b>	<b>2,359,178.94</b>	<b>2,430,838.51</b>

## ③公司前五名客户的营业收入情况

2018 客户名称	营业收入	占公司本年全部 营业收入的比例 (%)
零五单位五五二部	25,541,242.98	91.11
吉林华翰印务有限公司	1,086,206.90	3.87
安徽国电电缆股份有限公司	465,517.24	1.66
山东汶上新华印刷有限公司	418,803.42	1.49
济南天舜彩色印刷有限公司	42,735.04	0.15
<b>合计</b>	<b>27,554,505.58</b>	<b>98.29</b>

2017 客户名称	营业收入	占公司本年全部 营业收入的比例 (%)
潍坊文祥印务有限公司	452,991.45	19.20
淮南市金伟立印刷机械有限公司	358,974.36	15.22
安徽出版印刷物资公司	328,205.13	13.91
廊坊圣鑫印刷厂	205,128.21	8.69
扬中市印刷有限公司	139,248.50	5.90
<b>合计</b>	<b>1,484,547.65</b>	<b>62.93</b>

## (5) 投资收益

项目	2018.06	2017.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	76,708.00
合计	-	<b>76,708.00</b>

## (6) 补充资料

## 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	31,675.77	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	312,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	343,675.77	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	343,675.77	-

## 35、收益率及每股收益

2018年6月30日

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	8.74%	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54%	-0.08	-0.08

安徽华印机电股份有限公司

二〇一八年八月二十九日