



ST 华印

NEEQ:430694

安徽华印机电股份有限公司

ANHUI HUAYIN MECHANICAL & ELECTRICAL CO.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 5 月国军标复审通过



2018 年 6 月取得测绘资质证书

包封线项目回款

2018 年 12 月 3000 万包封线项目回款

《产学研合作协议书》

2018 年 6 月我公司与安徽理工大学测绘学院签订《产学研合作协议书》

《与中国铁塔战略协议书》

2018 年 8 月我公司与中国铁塔淮南分公司战略合作协议签订并进入中国铁塔供应商名录

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

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 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽华印机电股份有限公司章程》
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
子公司	指	上海紫导电子科技有限公司 安徽光华光神科技有限公司
公司、本公司、股份公司、华印机电	指	安徽华印机电股份有限公司

第一节 声明与提示

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款难以回收的风险	截至 2018 年 12 月 31 日， 应收账款占总资产的比重为 3.17%，2018 年已入坏帐准备 128.39 万元；2019 年应收账款依然有无法收回的款项作坏账处理的可能。
存货减值的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，存货的期末余额为 600,000.00 元，存货占总资产的比重为 0.73%。如果销售市场发生重大变化，可能存在存货减值的情况。
政策变动的风险	报告期内，公司已经成功研发或正在开发的产品主要有电子载体预制产品包封系统、涉密载体应急销毁装置、履带快速拆卸装置等为国防部门专门研制的智能科技设备，其中包封系统完成了军方订单并已回款。但受国家 2015 年-2017 年军事部队改革政策的影响，后期军品业务如未能如期投入生产，可能使得 2019 年军品业务不及预期。公司已涉及军品的研发、生产与销售，将承担因军品政策变动或军事部门管理改革而引发的政策变动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李勇
职务	董事会秘书
电话	0554-3312700
传真	0554-3314720
电子邮箱	77704069@qq.com
公司网址	www.huayinjidian.com
联系地址及邮政编码	安徽省淮南市经济技术开发区建设南路 39 号邮编：232008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽省淮南市经济技术开发区建设南路 39 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-02-12
挂牌时间	2014-04-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-35 专用设备制造业 -354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-3542 印刷专用设备制造
主要产品与服务项目	公司的主要产品为胶订包本机系列、骑马装订机系列以及印后联动化的配套设备，同时设计、研发、销售军用智能科技设备与卫星数据应用与开发等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,021,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪元林
实际控制人及其一致行动人	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
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
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪军、鲁霞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,338,150.39	7,862,588.27	298.57%
毛利率%	16.32%	-56.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,942,949.07	-17,097,431.15	41.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,511,824.81	-19,931,259.77	37.23%
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）	30.68%	0.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.60%	0.00%	-
基本每股收益	-0.33	-0.54	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,638,053.39	108,700,154.37	-24.90%
负债总计	119,022,019.84	136,141,171.75	-12.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	-37,383,966.45	-27,441,017.38	-36.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.25	-0.91	-37.36%
资产负债率%（母公司）	141.34%	122.11%	-
资产负债率%（合并）	145.79%	125.25%	-
流动比率	15.26%	43.04%	-
利息保障倍数	-2.52	-7.12	-

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	-5,139,613.93	-12,049,937.57	57.35%
应收账款周转率	6.30	0.78	-
存货周转率	1.54	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.90%	-27.68%	-
营业收入增长率%	298.57%	6.46%	-
净利润增长率%	41.85%	-0.61%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	47,910.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,969,006.96
债务重组损益	685,677.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,719.48
非经常性损益合计	2,568,875.74
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,568,875.74

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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 所等建立合作并已经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。公司生产经营处于正常状态并进入全面转型机遇期。公司之前生产经营胶订包本机系列、骑马装订机系列以及印后联动化的配套设备已经全部停止，目前全面转型到军工机要装备、反恐配套装备的研制与销售，卫星数据应用与产品开发。由于军民融合上升为国家战略，公司拥有全套的军工资质和军工市场资源，经过近几年的军工订单和卫星数据的业务拓展，取得了一定的业绩和客户口碑，相信在公司全面转型的氛围下，将实现公司的良好发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、军民融合智能制造收获硕果

公司军民融合智能制造业务的“包封线”获得验收通过，并在 2018 年内回收业务款约 3000 万元。提速公司向军工机要装备、反恐配套装备的进程。2018 年 12 月 18 日，公司研制的“猫头鹰”反恐配套装备在安徽省庆祝改革开放 40 周年科技创新成果展顺利参展，并得到安徽省军区和相关领导的热情关切。

2、卫星数据商业模式形成

基于国产卫星应用综合信息集成服务平台的综合应用业务稳步推进，在获得测绘资质的基础上，集成了无人机应用、全景 VR 技术和铁塔资源等要素，形成“数据销售+定制方案+众创空间”的商业模式，在国土资源普查、农业资源调查、城市拆迁、领导干部自然资源审计、精准扶贫、矿区沉降监测等领域

得到了具体应用。2018 年突破百万级产值，并成交 30 余家客户。

3、产学研合作稳步推进

在 2017 年与安徽理工大学测绘学院建立产学研合作的基础上，2018 年进一步深化合作，以共建“时空大数据实验室”为契机，围绕数据接收、数据加工、成果展示等方面进行具体的课题研究、项目合作。

通过与北京相关研发单位和技术公司合作，在安徽理工大学测绘学院和公司厂区分别建设小型测控接收站，以做好安徽省大数据战略新兴产业基地的建设，为后期在淮南市采煤沉陷区建设“时空大数据测控基地”做出先期探索，为公司业务转型和地方产业转型打好“数据资源牌”。

4、历史问题有序解决

公司挂牌新三板借支淮南经济技术开发区的费用全部归还；在民营企业座谈会上习近平的重要讲话，为淮南市产业投资集团预投资的三千万元的解决思路提供了契机，通过淮南市民营经济大会的指示，该问题将在 2019 年得到有效解决。

(二) 行业情况

公司目前军品业务发展良好，2018 年军民融合发展开启新征程。当前和今后一个时期是军民融合发展的战略机遇期，也是军民融合由初步融合向深度融合过渡、进而实现跨越发展的关键期。随着统一领导不断加强、顶层设计不断完善、改革创新不断推进、重大项目不断落实，2019 年军民融合必将驶入加速发展轨道，呈现出日新月异的蓬勃兴旺局面；万亿级的军工市场空间已打开。

根据《2018 中国地理信息产业报告》资料显示，2018 年中国地理信息产业继续稳步发展，并向高质量方向转变，产业总产值预计超过 6200 亿元，同比增长 20%。截至 2018 年 6 月底，地理信息产业从业单位数量超过 9.5 万家，其中测绘资质单位超过 1.9 万家，从业人员数量超过 117 万人。

公司卫星数据应用业务属于地理信息产业，在 2018 年融入了无人机应用和铁塔资源应用后，推出卫星数据销售与加工、应用方案定制、众创空间合作等业务范围，形成了独特的资源集成平台和商业模式。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,396,691.55	1.71%	1,263,531.43	1.16%	10.54%
应收票据与应收账款	3,123,653.39	3.83%	4,799,594.69	4.42%	-34.92%
存货	600,000.00	0.73%	28,695,641.39	26.40%	-97.91%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	25,378,907.38	31.09%	25,173,483.09	23.16%	0.82%
在建工程	15,094,339.66	18.49%	15,094,339.66	13.89%	0.00%
短期借款	42,130,000.00	51.61%	31,770,000.00	29.23%	32.61%
长期借款	-	-	-	-	

资产负债项目重大变动原因：

应收票据和应收账款：本期金额 3123653.39 元，较上年同期减少了 34.92%；主要原因为：公司在 2018 年加大了催款力度。

存货：本期金额 600000.00 元，较上年同期减少了 97.91%；主要原因为：公司存货价值近年来逐年降低，在 2018 年加快了存货处理变现。

短期借款：本期金额 42130000.00 元，较上年同期增加了 32.61%；主要原因为：公司开展军品业务需要大量流动资金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	31,338,150.39	-	7,862,588.27	-	298.57%
营业成本	26,222,523.82	83.68%	12,269,109.66	156.04%	113.73%
毛利率%	16.32%	-	-56.04%	-	-
管理费用	5,085,574.81	16.23%	5,621,404.02	71.50%	-9.53%
研发费用	5,960,491.24	19.02%	2,257,929.17	28.72%	163.98%
销售费用	1,444,300.66	4.61%	899,699.39	11.44%	60.53%
财务费用	2,852,626.09	9.10%	2,025,355.48	25.76%	38.93%
资产减值损失	1,581,872.71	5.05%	4,929,400.56	62.69%	-67.91%
其他收益	1,969,006.96	6.28%	744,826.80	9.47%	164.36%
投资收益	93,789.54	0.30%	209,471.43	2.66%	-55.23%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-31,675.77	-0.1%	62,249.48	0.79%	-150.89%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,487,531.72	-33.44%	-20,574,000.75	-261.67%	49.03%
营业外收入	749,029.38	2.39%	3,722,832.75	47.35%	-79.88%
营业外支出	117,484.83	0.37%	246,263.15	3.13%	-52.29%
净利润	-9,942,949.07	-31.73%	-17,097,431.15	-217.45%	41.85%

项目重大变动原因：

营业收入：本期 31338150.39 元，较上年同期增加 298.57%；主要原因为：公司军品业务回款导致。

营业成本：本期 26222523.82 元，较上年同期增加 113.73%；主要原因为：首批军品业务的采购费用和销售费用的增加。

研发费用：本期 5960491.24 元，较上年同期增加 163.98%；主要原因为：公司加大了军品的研发力度。

销售费用：本期 1444300.66 元，较上年同期增加 60.53%；主要原因为：由于公司业务量增加，加大了业务的销售力度。

财务费用：本期 2852626.09 元，较上年同期增加 38.93%；主要原因为：公司业务量增加导致资金量增加，银行利息及手续费增加。

资产减值损失：本期 1581872.71 元，较上年同期减少 67.91%；主要原因为：公司 2018 年处置变现存货。

其他收益：本期 1969006.96 元，较上年同期增加 164.36%；主要原因为：公司 2018 年增加了政府补助的收益。

投资收益：本期 93789.54 元，较上年同期减少 55.23%；主要原因为：2018 年处置子公司。

资产处置收益：本期-31675.77 元，较上年同期减少 150.89%；主要原因为：公司处置固定资产的原因。

营业利润：本期-10487431.72 元，较上年同期增加 49.03%；主要原因为：公司军品业务的回款；导致营业利润的增加。

营业外收入：本期 749027.38 元，较上年同期减少 79.88%；主要原因为：公司的政府补助减少。

净利润：本期-9942949.07 元，较上年同期增加 41.85%；主要原因为：公司军品业务和大数据等业务在增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,338,150.39	7,862,588.27	298.57%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	26,222,523.82	12,269,109.66	113.73%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
机要装备	25,541,242.98	81.50%	2,341,025.63	29.77%
装订机	2,391,412.45	7.63%	2,876,068.37	36.58%
胶订机	795,240.21	2.54%	-	-
其他	2,610,254.75	8.33%	2,645,494.27	33.65%
其他业务收入	-	-	-	-
合计	31,338,150.39	100%	7,862,588.27	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

主营业收入：本期 3133 万元，较去年同期增加 298%；主要原因为：2018 年公司军品订单回款，导致主营业务收入大幅增加。

主营业成本：本期 2622 万元，较去年同期增加 113.73%；主要原因为：首单军品业务的采购成本及销售费用增加所导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	零五单位五五二部	25,541,242.98	81.50%	否
2	吉林华翰印务有限公司	1,260,000.00	4.02%	否
3	淮南矿业（集团）有限责任公司	941,880.34	3.01%	否
4	合肥佰朗印务有限公司	902,000.00	2.88%	否

5	安徽国电电缆股份有限公司	540,000.00	1.72%	否
合计		29,185,123.32	93.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	珠海市云易科技有限公司	3,600,000.00	13.73%	否
2	淮南国力液压装备有限公司	10,444,900.00	39.84%	否
3	上海罗鼎国际贸易有限公司	657,000.00	2.51%	否
4	淮南市新正源数控机械有限责任公司	127,944.00	0.49%	否
5	湖州市南浔通惠金洁链条制造有限公司	73,911.53	0.28%	否
合计		14,903,755.53	56.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,139,613.93	-12,049,937.57	57.35%
投资活动产生的现金流量净额	-1,909,760.44	21,717,656.27	-108.79%
筹资活动产生的现金流量净额	7,648,437.36	-24,471,124.56	131.25%

现金流量分析：

因公司军品订单分两次回款，增加了经营活动的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额；因 2017 年转型卫星数据综合应用，在国产卫星应用综合信息集成服务平台上的项目投入和军品订单生产过程需要不断采购新的设备与原材料的原因，相对于 2018 年的投入有了很大的变化。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- ① 子公司 截至报告期末，本公司拥有上海紫导电子科技有限公司和安徽光华光神科技有限公司两家全资子公司，且报告期内该子公司的注册资本未发生任何变化。
- ② 参股公司 截至报告期末，公司持有淮南通商农村商业银行股份有限公司 0.6988%的股权，上述股权的初始投资成本为 400.00 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
---------	---------

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

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司按照淮南市工商业联合会、淮南市扶贫开发领导小组办公室、中国农业银行淮南市分行《关于印发〈淮南市民营“百企帮百村”精准扶贫行动实施方案〉的通知》（淮联发【2016】25号文件）的部署，公司与淮南市寿县迎河镇肖严村签署《村企结对帮扶协议书》。帮扶期限：2016年5月1日-2018年12月30日 帮扶内容：公司根据自身能力和特点，结合肖严村资源禀赋和合作意愿，综合运用发展产业、吸纳就业、治理帮扶等多种形式，努力实现企业的资本、技术、市场、人才等优势与肖严村的土地（6700余亩）、劳动力（1119户，5400多人）、特色产业资源（湖面1000余亩，滩涂地约2000亩）进行有机结合，帮助肖严村建立经济发展的长效机制，加快脱贫致富进程。报告期内，公司完成了帮扶村的村况村貌调研工作，有针对性的开展了技术交流对接活动。

三、 持续经营评价

1、公司股权重塑

2019年第一季度开始由公司第一大股东进行分别收购第二、第三股东，为公司转型发展、引进战略投资等方面做好顶层设计。

2、剥离传统业务

截止2019年3月31日，公司与安徽光华光神科技有限公司签署资产移交协议，将公司传统业务的印刷机械半成品、配件与零件、工装磨具等资产以60万人民币价格整体剥离，为公司转型业务提供良好的发展空间。

3、增加研发投入，创新转型业务

公司军民融合智能制造业务的“包封线”获得验收通过，并在2018年内回收业务款约3000万元。提速公司向军机要装备、反恐配套装备的进程。军民融合智能制造业务重点针对机要装备、反恐配套装备，其中“猫头鹰反恐侦察车”是联合中国电科第38研究所共同研发的产品，并顺利参展安徽省改革开放四十周年科技创新成果展。

4、卫星数据商业模式形成

基于国产卫星应用综合信息集成服务平台的综合应用业务稳步推进，在获得测绘资质的基础上，集成了无人机应用、全景VR技术和铁塔资源等要素，形成“数据销售+定制方案+众创空间”的商业模式，在国土资源普查、农业资源调查、城市拆迁、领导干部自然资源审计、精准扶贫、矿区沉降监测等领域得到了具体应用。2018年突破百万级产值，并成交30余家客户。

5、公司历史问题加快推进解决路径

淮南市产业投资集团预投资的三千万将利用转型业务和战略投资者合作的基础上进行有针对性的定向增发，朝着混合所有制的方向迈进；中国资源卫星应用中心合作建设的国产卫星应用综合信息服务平台将积极开拓应用市场、筹措建设资金，全面展开与中国资源卫星应用中心在地理信息产业方面的合

作。

6、深化产学研合作

在与安徽理工大学测绘学院产学研合作的基础上，通过“时空大数据”实验室的建设和运营，解决公司人才培养和技术转化的问题。通过与北京相关研发单位和技术公司合作，在安徽理工大学测绘学院和公司厂区分别建设小型测控接收站，以做好安徽省大数据战略新兴产业基地的建设，为后期在淮南市采煤沉陷区建设“时空大数据测控基地”做出先期探索，为公司业务转型和地方产业转型打好“数据资源牌”。2019年下半年也将启动与安徽理工大学测绘学院共建无人机驾校的合作，以推动公司转型业务快速发展，增加公司转型业务利润。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款难以回收的风险：截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款占总资产的比重为 3.17%，2018 年已入坏帐准备 128.39 万元；2019 年应收账款依然有无法收回的款项作坏账处理的可能。

针对上述情况：公司将积极回收应收账款，尽量避免坏账数额的增加。

2、存货减值的风险：截至 2018 年 12 月 31 日，存货的期末余额为 600,000.00 元，存货占总资产的比重为 0.73%。如果销售市场发生重大变化，可能存在存货减值的情况，对公司的经营业绩不会产生重大不利影响。2018 年对于存货已作存货处理变现。

针对上述情况：公司尽快将现有的存货作变现处理。

3、政策变动的风险 报告期内，公司已经成功研发或正在开发的产品主要有电子载体预制产品包封系统、涉密载体应急销毁装置、履带快速拆卸装置等为国防部门专门研制的智能科技设备，其中包封系统完成了军方订单并已回款。但受国家 2015 年-2017 年军事部队改革政策的影响，后期军品业务如未能如期投入生产，可能使得 2019 年军品业务不及预期。公司已涉及军品的研发、生产与销售，将承担因军品政策变动或军事部门管理改革而引发的政策变动风险。

针对上述情况：公司加大拓展军民融合智能制造业务和卫星数据综合应用业务，通过业务结构多元化来分散政策风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
安华智能股份公司	安徽华印机电股份有限公司	合同纠纷	4,600,000.00	详见 2018 年 9 月 5 日的公告文件	2018 年 9 月 5 日
总计	-	-	4,600,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

目前，本次诉讼公司已与原告达成民事和解，本次案件已经终结，未对公司财务造成重大不利影响。已经在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布相关公告，公告编号：2019-010

(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	86,830.75
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
汪元林、刘泽、柏桦林	担保	6,800,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-037
汪元林、刘泽、柏桦林	担保	24,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-037
汪元林、刘泽、柏桦林	担保	6,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-037
淮南新光神光纤线缆有限公司	销售设备	588,610.44	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-037

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：

上述关联交易符合公司的实际经营和发展需要，对公司生产经营具有积极影响，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司的业务独立性产生影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,856,858	29.50%	185,700	9,042,558	30.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,178,250	13.92%	371,400	4,549,650	15.15%
	董事、监事、高管	4,936,525	16.44%	185,700	5,122,225	17.06%
	核心员工	123,800	0.41%	30,950	30,950	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,164,642	70.50%	185,700	20,978,942	69.88%
	其中：控股股东、实际控制人	11,420,550	38.04%	0	11,420,550	71.51%
	董事、监事、高管	13,323,975	44.38%	185,700	13,138,275	43.76%
	核心员工	0	0%	92,850	92,850	0.31%
总股本		30,021,500	-	371,400	30,021,500	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪元林	15,598,800	371,400	15,970,200	53.20%	11,420,550	4,549,650
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	371,400	29,897,700	99.59%	20,886,092	9,011,608
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘泽为柏桦林之子。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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，任淮南印刷机械厂工程师；1999年6月至2001年1月，任淮南市光华装订机械厂副厂长；2001年2月至2004年8月，任淮南新光华印刷机械有限公司执行董事、总经理；2004年8月至2013年6月，任淮南光华光神机械电子有限公司执行董事、总经理；2013年6月至今，任安徽华印机电股份有限公司董事长、总经理；2011年5月至2013年11月，任淮南皖淮机电股份有限公司副董事长、总经理，于2013年11月辞去总经理职务；2018年9月至今任淮南皖淮机电股份有限公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
振兴担保公司担保	淮南淮河农村商业银行	6,800,000.00	7.30%	2018-6-20 至 2019-6-20	否
股权质押	淮南通商农村商业银行	8,000,000.00	6.50%	2016-12-8 至 2019-12-8	否
土地、房产抵押	淮南通商农村商业银行	24,000,000.00	6.30%	2017-8-22 至 2020-8-22	否
合计	-	38,800,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪元林	董事长、总经理	男	1969年10月	研究生	2016年6月-2019年6月	是
柏桦林	董事	女	1966年9月	本科	2016年6月-2019年6月	否
李勇	董事、董事会秘书	男	1984年4月	研究生	2016年6月-2019年6月	是
刘传玲	董事	女	1976年3月	大专	2016年6月-2019年6月	否
张洁	监事	女	1983年4月	大专	2016年6月-2019年6月	是
陆文明	监事	男	1962年3月	中专	2016年6月-2019年6月	是
邢春	董事、副总经理	男	1966年2月	大专	2016年6月-2019年6月	是
吴怀利	副总经理	男	1962年1月	大专	2016年6月-2019年6月	是
周庆红	财务负责人	女	1970年5月	大专	2016年6月-2019年6月	是
刘建师	监事会主席	男	1957年1月	大专	2016年6月-2019年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(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	371,400	15,970,200	53.20%	0
柏桦林	董事	1,918,900	0	1,918,900	6.39%	0
周庆红	财务总监	123,800	0	123,800	0.41%	0

邢春	董事、副总经理	123,800	0	123,800	0.41%	0
吴怀利	副总经理	123,800	0	123,800	0.41%	0
合计	-	17,889,100	371,400	18,260,500	60.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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，安徽省创业辅导师，合肥市群众公议员、数据分析师。

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	11	11
生产人员	17	17
销售人员	8	5
技术人员	11	13
财务人员	2	2
员工总计	49	48

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	19	19
专科以下	12	11
员工总计	49	48

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

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2018 年 4 月 27 日，第二届董事会第十三次会议，审议并通过了： 1. 《关于〈安徽华印机电股份有限公司 2017 年度报告及 2017 年年度报告摘要〉的议案》 2. 《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》

		3. 《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》 4. 《关于〈2017 年年度审计报告〉的议案》 5. 《关于〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》 6. 《关于〈2018 年年度财务预算报告〉的议案》 7. 《关于〈2017 年年度利润分配方案〉的议案》 8. 《关于〈召开 2017 年年度股东大会〉的议案》 二、2018 年 7 月 30 日，第二届董事会第十四次会议，审议并通过了： 1. 《关于〈关于 2017 年年度报告更正〉的议案》 2. 《关于〈关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会〉的议案》 三、2018 年 8 月 29 日，第二届董事会第十次五会议，审议并通过了： 1. 《关于〈安徽华印机电股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》
监事会	3	一、2018 年 4 月 26 日，第二届监事会第五次会议，审议并通过了： 1. 《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》 2. 《关于〈2017 年度公司财务决算报告〉的议案》 3. 《2018 年度公司财务预算方案的议案》 4. 《关于对安徽华印机电股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》 5. 《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 6. 《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》 7. 《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 8. 《2017 年度利润分配方案的议案》 二、2018 年 7 月 30 日，第二届监事会第六次会议，审议并通过了： 1. 《关于 2017 年年度报告更正的议案》 三、2018 年 8 月 30 日，第二届监事会第七次会议，审议并通过了： 1. 《关于〈安徽华印机电股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》
股东大会	3	一、2018 年 3 月 15 日，2018 年第一次临时股东大会，审议并通过了： 1. 《关于公司将部分存在减值迹象的存货变卖处理的议案》 2. 《关于任命李勇为新董事的议案》 二、2018 年 4 月 18 日，2018 年第二次临时股

		东大会，审议并通过了： 1. 《关于公司存货变现净值处理报告的议案》 三、2018年8月10日，2018年第三次临时股东大会，审议并通过了： 1. 《2017年年度报告更正的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立健全情况报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

（二）公司治理机制的执行情况报告期内，公司共召开 4 次股东大会、5 次董事会会议、3 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对部分内部制度进行了修订，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）021272 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	汪军、鲁霞
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

安徽华印机电股份有限公司全体股东：

一、 审计报告中非标意见的内容

（1）保留意见事项

华印机电公司 2015 年与中国资源卫星应用中心、淮南市信息中心约定由华印机电公司代替淮南信息中心与中国资源卫星应用中心共建卫星应用综合信息集成服务平台及示范应用建设项目，华印机电公司应支付卫星中心 6,002.65 万元。截止 2018 年末，华印机电公司账面已支付 1509 万元，由于项目尚未完工，难以取得进一步结算资料，我们无法就 2018 年末该项目投资的价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（2）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述，华印机电公司连续发生亏损，净资产为 -3,738 万元。这些事项或情况，表明华印机电公司的持续经营能力可能存在不确定性。

二、 出具非标意见审计报告的依据和理由

（1）保留意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当存在无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论情形之时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见，以及第八条之规定，当存在下列情形之一时：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）

注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础,但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性。注册会计师应当发表保留意见。

公司与中国资源卫星应用中心、淮南市信息中心约定由华印机电公司代替淮南信息中心与中国资源卫星应用中心共建的卫星应用综合信息集成服务平台及示范应用建设项目,华印机电公司应支付卫星中心 6,002.65 万元。截止 2018 年末,华印机电公司账面已支付 1509 万元,中国资源卫星应用中心开具了相应技术服务费发票。由于项目尚未完工,难以取得进一步结算资料,我们无法就 2018 年末该项目投资的价值获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

(2) 强调事项段的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—非标准审计报告》第二章第六条:当存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况、但不影响已发表的审计意见时,注册会计师应当在审计意见段之后增加强调事项段对此予以强调。

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》第十七条规定,“如果注册会计师根据职业判断认为,鉴于不确定性潜在影响的重要程度和发生的可能性,为了使财务报表实现公允反映,管理层有必要适当披露该不确定性的性质和影响,则表明存在重大不确定性”;第十八条规定,“如果认为管理层运用持续经营假设适合具体情况,但存在重大不确定性,注册会计师应当确定:(一)财务报表是否已充分披露可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况,以及管理层针对这些事项或情况的应对计划;(二)财务报表是否已清晰披露可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性,并由此导致被审计单位可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务”;第二十一条规定,“如果运用持续经营假设是适当的,但存在重大不确定性,且财务报表对重大不确定性已作出充分披露,注册会计师应当发表无保留意见,并在审计报告中增加“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分,以:(一)提醒财务报表所有者关注财务报表附注中本准则第十八条所述事项的披露;(二)说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性,并说明该事项并不影响发表的审计意见”。

上述与持续经营相关的重大不确定性事项符合审计准则的相关规定,我们在保留意见的基础上,提醒报表使用者关注华印机电公司与持续经营能力相关的不确定性事项。

三、对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述事项,对华印机电公司 2018 年度财务状况和经营成果无重大影响。

四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上述事项未明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

五、使用目的

本专项说明仅供华印机电公司为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019 年 04 月 30 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	1, 396, 691. 55	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	六. 2	3, 123, 653. 39	4, 799, 594. 69
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	六. 3	3, 944, 245. 01	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	六. 4	543, 954. 15	799, 371. 62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六. 5	600, 000. 00	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	六. 6	1, 054, 914. 12	748, 352. 84
流动资产合计		10, 663, 458. 22	37, 257, 984. 83

非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六. 7	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	六. 8	25, 378, 907. 38	25, 173, 483. 09
在建工程	六. 9	15, 094, 339. 66	15, 094, 339. 66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六. 10	26, 501, 348. 13	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		-	-
非流动资产合计		70, 974, 595. 17	71, 442, 169. 54
资产总计		81, 638, 053. 39	108, 700, 154. 37
流动负债：		-	-
短期借款	六. 11	42, 130, 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	六. 12	4, 657, 406. 06	19, 193, 063. 43
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	六. 13	1, 577, 366. 60	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	六. 14	395, 783. 41	311, 779. 19
应交税费	六. 15	329, 016. 77	563, 771. 79
其他应付款	六. 16	20, 810, 170. 70	34, 093, 238. 01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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
流动负债合计		69,899,743.54	86,569,638.49
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	六.17	19,122,276.30	19,571,533.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六.18	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		49,122,276.30	49,571,533.26
负债合计		119,022,019.84	136,141,171.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.19	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	六.20	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	六.21	-72,207,551.47	-62,264,602.40
归属于母公司所有者权益合计		-37,383,966.45	-27,441,017.38
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-37,383,966.45	-27,441,017.38
负债和所有者权益总计		81,638,053.39	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
流动资产：		-	-
货币资金		1,392,729.57	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	十六.1	5,715,783.38	7,348,306.68
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		3,944,245.01	846,341.54
其他应收款	十六.2	543,954.15	1,308,371.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		600,000.00	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		1,036,910.54	730,349.26
流动资产合计		13,233,622.65	39,677,093.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		40,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六.3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		25,378,907.38	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		26,501,348.13	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		-	-
非流动资产合计		70,974,595.17	71,432,483.54
资产总计		84,208,217.82	111,109,577.42
流动负债：			
短期借款		42,130,000.00	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		4,657,406.06	19,008,426.21
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		1,577,366.60	632,125.69
应付职工薪酬		392,783.41	311,779.19
应交税费		326,406.09	561,161.11
其他应付款		20,811,170.70	33,816,764.74

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	5,660.38
流动负债合计		69,895,132.86	86,105,917.32
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		19,122,276.30	19,571,533.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		49,122,276.30	49,571,533.26
负债合计		119,017,409.16	135,677,450.58
所有者权益：		-	-
股本		30,021,500.00	30,021,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,298,681.59	5,298,681.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-70,129,372.93	-5,988,054.75
所有者权益合计		-34,809,191.34	-24,567,873.16
负债和所有者权益合计		84,208,217.82	111,109,577.42

(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		31,338,150.39	7,862,588.27
其中：营业收入	六.22	31,338,150.39	7,862,588.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		43,856,802.84	29,453,136.73
其中：营业成本	六.22	26,222,523.82	12,269,109.66
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	六.23	709,413.51	1,422,268.45
销售费用	六.24	1,444,300.66	899,699.39
管理费用	六.25	5,085,574.81	5,621,404.02
研发费用	六.26	5,960,491.24	2,257,929.17
财务费用	六.27	2,852,626.09	2,025,355.48
其中：利息费用		2,796,816.92	2,106,676.79
利息收入		19,162.98	10,311.91
资产减值损失	六.28	1,581,872.71	4,929,400.56
加：其他收益	六.29	1,969,006.96	744,826.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六.30	93,789.54	209,471.43
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）	六.31	-31,675.77	62,249.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,487,531.72	-20,574,000.75
加：营业外收入	六.32	749,029.38	3,722,832.75
减：营业外支出	六.33	117,484.83	246,263.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,855,987.17	-17,097,431.15
减：所得税费用	六.34	86,961.90	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,942,949.07	-17,097,431.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,942,949.07	-17,097,431.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,942,949.07	-17,097,431.15
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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.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		-9,942,949.07	-17,097,431.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,942,949.07	-17,097,431.15
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.54

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

(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	十六.4	31,338,150.39	7,862,588.27
减：营业成本		26,218,196.50	12,269,109.66
税金及附加		709,413.51	1,422,263.45
销售费用		1,444,300.66	899,669.39
管理费用		4,978,277.05	5,293,495.71
研发费用		5,960,491.24	2,257,929.17
财务费用		2,851,140.03	2,054,674.32
其中：利息费用		2,796,816.92	2,106,676.79
利息收入		18,877.04	6,862.67
资产减值损失		1,581,872.71	3,935,137.81
加：其他收益		1,969,006.96	744,826.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	93,789.54	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）		-31,675.77	-103,054.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,374,420.58	-19,551,210.68
加：营业外收入		328,336.89	3,722,532.75
减：营业外支出		108,272.59	245,173.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,154,356.28	-16,073,851.08
减：所得税费用		86,961.90	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,241,318.18	-16,073,851.08

(一) 持续经营净利润		-10,241,318.18	-16,073,851.08
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 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		-10,241,318.18	-16,073,851.08
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		39,164,531.04	11,764,274.67
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	六.35	1,538,912.98	6,412,239.96
经营活动现金流入小计		40,703,444.02	18,176,514.63
购买商品、接受劳务支付的现金		17,985,678.20	17,811,145.88
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,695,123.69	3,479,868.70
支付的各项税费		3,419,683.16	2,446,488.85
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	20,742,572.90	6,488,948.77
经营活动现金流出小计		45,843,057.95	30,226,452.20
经营活动产生的现金流量净额		-5,139,613.93	-12,049,937.57
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		93,789.54	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		35,788.81	21,935,636.00
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	六.35	-	10,311.91
投资活动现金流入小计		129,578.35	22,022,655.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,039,338.79	276,974.00
投资支付的现金		-	28,025.64
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,039,338.79	304,999.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,909,760.44	21,717,656.27
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		77,780,000.00	87,570,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		77,780,000.00	87,570,000.00
偿还债务支付的现金		67,420,000.00	106,540,283.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,711,562.64	2,130,841.46
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	六.35	-	3,370,000.00
筹资活动现金流出小计		70,131,562.64	112,041,124.56
筹资活动产生的现金流量净额		7,648,437.36	-24,471,124.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.97	59,193.14
五、现金及现金等价物净增加额		599,066.96	-14,744,212.72
加：期初现金及现金等价物余额		797,624.59	15,541,837.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,396,691.55	797,624.59

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
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		39,124,113.04	11,764,274.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,538,627.04	17,712,367.36
经营活动现金流入小计		40,662,740.08	29,476,642.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,947,145.20	17,811,145.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,691,623.69	3,471,868.70
支付的各项税费		3,419,683.16	2,446,483.85
支付其他与经营活动有关的现金		20,232,415.90	8,098,454.87
经营活动现金流出小计		45,290,867.95	31,827,953.30
经营活动产生的现金流量净额		-4,628,127.87	-2,351,311.27
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	76,708.00
取得投资收益收到的现金		93,789.54	21,732,780.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,788.81	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,862.67
投资活动现金流入小计		129,578.35	21,816,350.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,039,338.79	276,974.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,039,338.79	276,974.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,909,760.44	21,539,376.67
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		77,780,000.00	87,570,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		77,780,000.00	87,570,000.00
偿还债务支付的现金		67,420,000.00	106,540,283.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,711,562.64	2,130,841.46
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,370,000.00
筹资活动现金流出小计		70,131,562.64	112,041,124.56
筹资活动产生的现金流量净额		7,648,437.36	-24,471,124.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.97	59,193.14

五、现金及现金等价物净增加额		1, 110, 553. 02	-5, 223, 866. 02
加：期初现金及现金等价物余额		282, 176. 55	5, 506, 042. 57
六、期末现金及现金等价物余额		1, 392, 729. 57	282, 176. 55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,021,500.00	—	—	—	4,802,085.02	—	—	—	—	—	—62,264,602.40	—	—27,441,017.38
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	30,021,500.00	—	—	—	4,802,085.02	—	—	—	—	—	—62,264,602.40	—	—27,441,017.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—9,942,949.07	—	—9,942,949.07
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—9,942,949.07	—	—9,942,949.07
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-72,207,551.47	-	-37,383,966.45

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

										准 备			
一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-45,167,171.25	-132,233.44	-10,475,819.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-45,167,171.25	-132,233.44	-10,475,819.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,097,431.15	132,233.44	-16,965,197.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,097,431.15	132,233.44	-16,965,197.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	4,802,085.02	-	-	-	-	-	-62,264,602.40	-	-27,441,017.38

法定代表人：汪元林 主管会计工作负责人：周庆红 会计机构负责人：周庆红

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-59,888,054.75	-24,567,873.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-59,888,054.75	-24,567,873.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,241,318.18	-10,241,318.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,241,318.18	-10,241,318.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-70,129,372.93	-34,809,191.34

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-43,814,203.67	-8,494,022.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-43,814,203.67	-8,494,022.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,073,851.08	-16,073,851.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,073,851.08	-16,073,851.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,021,500.00	-	-	-	5,298,681.59	-	-	-	-	-	-59,888,054.75	-24,567,873.16

安徽华印机电股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2015年12月, 李伍生将其持有股份123,800.00股转让给周庆红并完成股权登记。

2016年7月, 王春宏将其持有股份123,800.00股转让给汪元林并完成股权登记。

公司地址: 淮南经济技术开发区。

法定代表人: 汪元林。

统一社会信用代码: 913404007139976052

公司经营范围: 机电机械产品、信息化设备、工业控制自动化设备的研发、制造、销售及安装, 软硬件技术开发、应用及转让, 上述产品的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的产品及技术除外), 卫星技术研发、推广, 卫星影像数据处理 与应用推广, 卫星遥感技术服务, 无人机销售与应用服务, 测绘与地理信息服务, 航空遥感与摄影测量, 地理信息系统开发与集成, 数据开发、加工、传输、咨询,

计算机系统集成与服务,计算机软硬件研发、销售,物业管理,房屋租赁,会议会展服务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于2019年4月29日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本年纳入合并范围的子公司共2户

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海紫导电子科技有限公司	上海紫导	100	
2	安徽光华光神科技有限公司	光华光神	100	

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司累计亏损 7,221 万元，其中 2018 年度及 2017 年度净利润分别为-994.29 万元、-1,709.74 万元，期末净资产为-3,738 万元。针对上述情况，本公司股东正积极规划，重塑股权结构，剥离传统业务，增加研发投入，深化产学研合作等，争取在尽可能短的时间内提升公司盈利能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及

按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第

一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和

应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

对可供出售金融资产改按成本或摊余成本核算的：

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

B 按组合计提坏账准备的计提方法：

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

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

c. 母公司与控股子公司以及控股子公司之间的应收款项：不计提坏账准备。本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

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

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已

抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此

基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发

生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 3,123,653.39 元，上期金额 4,799,594.69 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 4,657,406.06 元，上期金额 19,193,063.43 元；调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 5,960,491.24 元，上期金额 2,257,929.17 元，重分类至“研发费用”。财务费用项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，“利息费用”本期金额 2,796,816.92 元，上期金额 2,106,676.79 元；“利息收入”本期金额 19,162.98 元，上期金额 10,311.91 元。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会

计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且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。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据

包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（10）折旧和摊销

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

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽华印机电股份有限公司	15%
上海紫导电子科技有限公司	25%
安徽光华光神科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,257.15	17,501.34

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,389,434.40	1,211,026.43
其他货币资金	—	35,003.66
合计	1,396,691.55	1,263,531.43

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	535,455.96	175,124.71
应收账款	2,588,197.43	4,624,469.98
合 计	3,123,653.39	4,799,594.69

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	535,455.96	175,124.71
商业承兑汇票	—	—
合计	535,455.96	175,124.71

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	606,000.00	—
合计	606,000.00	—

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,689,272.61	95.28	1,101,075.18	29.85	2,588,197.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	182,805.30	4.72	182,805.30	100.00	—

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	3,872,077.91	100.00	1,283,880.48	33.16	2,588,197.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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款项	216,800.30	3.57	216,800.30	100.00	—
合计	6,071,518.71	100.00	1,447,048.73	23.83	4,624,469.98

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,184,882.94	59,244.15	5
1 至 2 年	1,432,361.90	143,236.19	10
2 至 3 年	58,854.60	11,770.92	20
3 至 4 年	147,370.72	58,948.29	40
4 至 5 年	189,634.05	151,707.23	80
5 年以上	676,168.40	676,168.40	100
合计	3,689,272.61	1,101,075.18	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,892,211.55	194,610.58	5
1 至 2 年	257,633.90	25,763.39	10
2 至 3 年	536,779.72	107,355.94	20
3 至 4 年	357,948.94	143,179.58	40

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	254,026.80	203,221.44	80
5 年以上	556,117.50	556,117.50	100
合计	5,854,718.41	1,230,248.43	21.01

②本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无锡轻工大学印刷厂	5,000.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,618,099.24 元，占应收账款期末余额合计数比例为 67.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 631,311.79 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,944,245.01	100.00	935,056.93	98.27
1 至 2 年	—	—	13,495.93	1.42
2 至 3 年	—	—	2,940.00	0.31
合计	3,944,245.01	100.00	951,492.86	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,481,290.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.26%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	543,954.15	799,371.62
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合 计	543,954.15	799,371.62

（1）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	765,562.42	100.00	221,608.27	28.95	543,954.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	765,562.42	100.00	221,608.27	28.95	543,954.15

(续)

类别	年初余额				
	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	921,171.99	100.00	121,800.37	13.22	799,371.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	921,171.99	100.00	121,800.37	13.22	799,371.62

A、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	120,976.50	6,048.83	5
1 至 2 年	133,577.41	13,357.74	10
2 至 3 年	11,008.51	2,201.70	20
3 至 4 年	500,000.00	200,000.00	40
合计	765,562.42	221,608.27	28.95

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,006.58	20,650.33	5

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	4,830.41	483.04	10
2 至 3 年	503,335.00	100,667.00	20
合计	921,171.99	121,800.37	13.22

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 99,807.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	年初账面余额
保证金及押金	518,183.00	556,774.24
往来款	114,746.92	104,764.22
备用金	132,632.50	259,633.53
合计	765,562.42	921,171.99

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 635,215.50 元，占其他应收款期末余额合计数比例为 82.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 207,669.93 元。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	788,645.49	2,658,591.85	600,000.00
半成品	696,067.17		
库存商品	1,773,879.19		
合计	3,258,591.85	2,658,591.85	600,000.00

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,194,316.19	—	22,194,316.19
在产品	4,210,092.66	—	4,210,092.66
半成品	1,098,231.39	—	1,098,231.39
库存商品	3,205,530.16	2,012,529.01	1,193,001.15
合计	30,708,170.40	2,012,529.01	28,695,641.39

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	188,645.49	—	—	—	188,645.49
半成品	—	696,067.17	—	—	—	696,067.17
库存商品	2,012,529.01	755,520.40	—	994,170.22	—	1,773,879.19
合计	2,012,529.01	1,640,233.06	—	994,170.22	—	2,658,591.85

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,054,914.12	748,352.84
合计	1,054,914.12	748,352.84

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
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：按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	4,000,000.00	—	4,000,000.00	4,000,000.00	—	4,000,000.00
其他	—	—	—	—	—	—
合计	4,000,000.00	—	4,000,000.00	4,000,000.00	—	4,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
淮南通商农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	—	—	—	—	—	93,789.54
合计	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	—	—	—	—	—	93,789.54

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	25,378,907.38	25,173,483.09
固定资产清理	—	—
合 计	25,378,907.38	25,173,483.09

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	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	376,699.04	1,410,340.23	—	313,035.52	2,100,074.79
(1) 购置	376,699.04	1,410,340.23	—	313,035.52	2,100,074.79
3、本期减少金额	—	126,260.68	—	193,716.89	319,977.57
(1) 处置或报废	—	126,260.68	—	193,716.89	319,977.57
4、期末余额	33,278,362.23	9,528,989.54	1,018,995.69	1,857,055.49	45,683,402.95
二、累计折旧					
1、年初余额	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	1,537,648.80	290,789.43	—	14,508.58	1,842,946.81
(1) 计提	1,537,648.80	290,789.43	—	14,508.58	1,842,946.81
3、本期减少金额	-37,083.31	121,326.30	—	183,557.27	267,800.26
(1) 处置或报废	-37,083.31	121,326.30	—	183,557.27	267,800.26
4、期末余额	10,658,167.42	5,540,664.84	968,045.91	1,460,474.94	18,627,353.11
三、减值准备					
1、年初余额	—	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	—	—	—	473.62	473.62
(1) 处置或报废	—	—	—	473.62	473.62
4、期末余额	—	1,677,142.46	—	—	1,677,142.46
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,620,194.81	2,311,182.24	50,949.78	396,580.55	25,378,907.38
2、年初账面价值	23,818,227.88	1,196,565.82	50,949.78	107,739.61	25,173,483.09

其他说明：累计折旧本期减少负数是清理以前年度固定资产清理时多转累计折旧。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫星应用综合 信息集成服务 平台	15,094,339.66	—	15,094,339.66	15,094,339.66	—	15,094,339.66
合 计	15,094,339.66	—	15,094,339.66	15,094,339.66	—	15,094,339.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
卫星应用综合 信息集成服务 平台	60,026,500.00	15,094,339.66	—	—	—	15,094,339.66
合计	60,026,500.00	15,094,339.66	—	—	—	15,094,339.66

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	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	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4、期末余额	30,645,306.26	291,262.14	30,936,568.40
二、累计摊销			
1、年初余额	3,672,415.95	89,805.66	3,762,221.61
2、本期增加金额	672,998.66	—	672,998.66
(1) 计提	672,998.66	—	672,998.66
3、本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4、期末余额	4,345,414.61	89,805.66	4,435,220.27
三、减值准备			
1、年初余额	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4、期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1、期末账面价值	26,299,891.65	201,456.48	26,501,348.13
2、年初账面价值	26,972,890.31	201,456.48	27,174,346.79

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押担保借款	11,330,000.00	8,000,000.00
抵押担保借款	24,000,000.00	23,770,000.00
保证借款	6,800,000.00	—
合计	42,130,000.00	31,770,000.00

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	—	—
应付账款	4,657,406.06	19,193,063.43
合 计	4,657,406.06	19,193,063.43

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	3,932,539.70	11,971,295.86
工程款	—	1,823,480.10
软件费	—	5,001,923.11
其他	724,866.36	396,364.36
合计	4,657,406.06	19,193,063.43

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
上海罗鼎国际贸易有限公司	1,000,000.00	尚未结算
珠海市云易科技有限公司	670,000.00	尚未结算
安徽天工建设集团有限公司	546,076.24	尚未结算

合计	2,216,076.24
----	--------------

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,577,366.60	632,125.69
合计	1,577,366.60	632,125.69

(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	尚未结算
合计	175,000.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	309,037.60	3,521,637.71	3,434,891.90	395,783.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,741.59	257,490.20	260,231.79	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	311,779.19	3,779,127.91	3,695,123.69	395,783.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	300,427.44	2,866,080.13	2,779,378.20	387,129.37
2、职工福利费	8,135.03	488,359.57	494,901.54	1,593.06
3、社会保险费	475.13	100,417.98	100,893.11	—
其中：医疗保险费	388.32	82,295.79	82,684.11	—
工伤保险费	56.17	8,803.18	8,859.35	—
生育保险费	30.64	9,319.01	9,349.65	—
4、住房公积金	—	32,900.00	30,100.00	2,800.00
5、工会经费和职工教育经费	—	33,880.03	29,619.05	4,260.98
合计	309,037.60	3,521,637.71	3,434,891.90	395,783.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,164.32	250,953.22	252,117.54	—
2、失业保险费	1,577.27	6,536.98	8,114.25	—
合计	2,741.59	257,490.20	260,231.79	—

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	121,531.39	156,053.78
房产税	127,846.15	129,205.52
个人所得税	78,659.68	69,012.51
水利基金	672.65	10,309.23
印花税	306.90	5,111.50
企业所得税	—	-86,961.90
城市维护建设税	—	10,923.76
教育费附加	—	7,802.69
土地使用税	—	262,314.70
合计	329,016.77	563,771.79

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	20,724,916.42	34,093,238.01
应付利息	85,254.28	—
应付股利	—	—
合 计	20,810,170.70	34,093,238.01

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
土地回购款	20,000,000.00	20,000,000.00
无息借款	—	6,835,841.72
往来款	—	6,676,975.12
押金	125,278.40	203,663.40
其他	599,638.02	376,757.77
合计	20,724,916.42	34,093,238.01

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
淮南市土地储备中心	20,000,000.00	土地回购款
合计	20,000,000.00	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	85,254.28	—
合计	85,254.28	—

17、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,571,533.26	—	449,256.96	19,122,276.30	与资产相关
合计	19,571,533.26	—	449,256.96	19,122,276.30	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少	
科技项目经费	财政 拨款	19,571,533.26	—	—	449,256.96	—	—	19,122,276.30
合计		19,571,533.26	—	—	449,256.96	—	—	19,122,276.30

18、其他非流动负债

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

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					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

20、资本公积

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

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-62,264,602.40	-45,167,171.25
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	-62,264,602.40	-45,167,171.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,942,949.07	-17,097,431.15
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-72,207,551.47	-62,264,602.40

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,338,150.39	26,222,523.82	7,862,588.27	12,269,109.66
其他业务	—	—	—	—
合计	31,338,150.39	26,222,523.82	7,862,588.27	12,269,109.66

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
机要装备	25,541,242.98	21,616,052.21	—	—
装订机	2,391,412.45	1,967,256.85	2,341,025.63	2,108,220.64
胶订机	795,240.21	774,323.63	2,876,068.37	1,981,651.00
其他	2,610,254.75	1,864,891.13	2,645,494.27	8,179,238.02
合计	31,338,150.39	26,222,523.82	7,862,588.27	12,269,109.66

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	184,560.95	97,278.40
教育费附加	131,829.25	69,484.56
房产税	254,332.94	346,316.84
土地使用税	131,158.55	569,854.50
印花税	6,151.82	17,856.20
车船使用税	1,380.00	1,020.00

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	—	293,277.11
水利基金	—	27,180.84
合计	709,413.51	1,422,268.45

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	701,407.95	301,823.47
差旅费	121,123.21	268,987.42
运杂费	65,905.30	97,876.92
展费	78,793.10	—
业务招待费	45,105.68	69,884.50
维修费	17,714.82	3,290.60
其他	414,250.60	157,806.48
合计	1,444,300.66	899,669.39

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,934,537.13	855,719.49
折旧费	797,617.85	1,922,582.52
无形资产摊销	672,998.66	670,477.84
维修费	319,703.42	31,850.00
车辆使用费	105,980.34	102,645.42
业务招待费	95,551.12	642,022.73
其他	1,159,186.29	1,396,106.02
合计	5,085,574.81	5,621,404.02

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料投入	3,230,641.90	402,677.11
薪酬	1,043,087.47	1,133,903.64
折旧	904,548.50	33,072.17
办公费	292,089.82	42,754.70

项目	本期金额	上期金额
差旅费	132,020.92	70,334.17
燃动费用	124,933.21	226,960.82
设计费	109,345.63	272,622.60
其他	123,823.79	75,603.96
合计	5,960,491.24	2,257,929.17

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,796,816.92	2,106,676.79
减：利息收入	19,162.98	10,311.91
汇兑损失	—	4.90
减：汇兑收益	3.97	59,198.04
汇兑净损失	3.97	-59,193.14
银行手续费	74,976.12	16,183.74
合计	2,852,626.09	2,053,355.48

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-58,360.35	1,239,255.47
存货跌价损失	1,640,233.06	2,012,529.01
固定资产减值损失	—	1,677,616.08
合计	1,581,872.71	4,929,400.56

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,969,006.96	744,826.80	1,969,006.96
合计	1,969,006.96	744,826.80	1,969,006.96

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年制造强省资金	500,000.00	与收益相关
淮南开发区管委会 大数据 2017 年奖励资金第一批	350,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	与资产相关/ 与收益相关
淮南市教育局 2017 年市级科技计划项目资金	300,000.00	与收益相关
淮南经开区财政局 18 年制造强市补助资金	262,000.00	与收益相关
淮南市财政局国库中心 2018 科技创新	50,000.00	与收益相关
淮南市公安局 2017 年专利资助	22,750.00	与收益相关
市信息办 2017 年大数据技能大赛奖励金	20,000.00	与收益相关
淮南经济开发区管委会奖补资金	5,000.00	与收益相关
淮南经开区管委会党建重点工作奖补资金	5,000.00	与收益相关
淮南市公安局 2017 年专利资助	3,000.00	与收益相关
淮南经开区管委会补助党支部活动经费	2,000.00	与收益相关
技术改造项目补助	449,256.96	与资产相关
合计	1,969,006.96	

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	132,763.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	93,789.54	76,708.00
合计	93,789.54	209,471.43

31、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	-31,675.77	—	-31,675.77
合计	-31,675.77	—	-31,675.77

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
债务重组利得	685,677.84	517,959.76	685,677.84
处置固定资产利得	63,351.54	—	63,351.54
政府补助	—	2,059,329.59	—
盘盈利得	—	879,772.23	—
其他	—	265,771.17	—
合计	749,029.38	3,722,832.75	749,029.38

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
奖励资金	—	680,000.00	与收益相关
技术改造项目补助	—	1,379,329.59	与资产相关
合计	—	2,059,329.59	—

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项	70,367.90	—	70,367.90
处置固定资产损失	47,116.89	—	47,116.89
罚款	—	8,900.00	—
其他	0.04	237,363.15	0.04
合计	117,484.83	246,263.15	117,484.83

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	86,961.90	—
递延所得税费用	—	—
合计	86,961.90	—

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,855,987.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,478,398.08
子公司适用不同税率的影响	29,836.91
调整以前期间所得税的影响	86,961.90
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,611.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,407,949.61
所得税费用	86,961.90

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,519,750.00	2,990,000.00
往来款及其他	19,162.98	3,422,239.96
合计	1,538,912.98	6,412,239.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	74,976.12	16,183.74
销售费用、管理费用、研发费用付现支出	7,152,002.74	1,249,134.32
往来及其他	13,515,594.04	5,223,630.71
合计	20,742,572.90	6,488,948.77

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还管委会借款	—	3,370,000.00
合计	—	3,370,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,942,949.07	-17,097,431.15
加：资产减值准备	1,581,872.71	4,929,400.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,842,946.81	2,945,006.78
无形资产摊销	672,998.66	652,414.11
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-31,675.77	-279,746.10
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）	2,796,816.92	2,037,171.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-93,789.54	-209,471.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,449,578.55	-5,798,726.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,967,633.01	16,405,516.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,447,780.19	-15,634,072.37
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-5,139,613.93	-12,049,937.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,396,691.55	797,624.59
减：现金的期初余额	797,624.59	15,541,837.31
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	599,066.96	-14,744,212.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,396,691.55	797,624.59
其中：库存现金	7,257.15	17,501.34
可随时用于支付的银行存款	1,389,434.40	780,123.25
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
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	1,396,691.55	797,624.59
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	—	—

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,657,278.10	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	5,141,130.37	抵押借款
可供出售金融资产	4,000,000.00	质押借款
合计	31,798,408.47	

七、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海紫导电子科技有限公司	上海市	上海市	技术开发	100.00	—	设立
安徽光华光神科技有限公司	淮南市	淮南市	技术开发	100.00	—	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确

保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是汪元林。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
柏桦林	本公司股东、董事
刘泽	本公司股东
吴怀利	本公司股东、高管
邢春	本公司股东、高管、董事
周庆红	本公司股东、高管
李勇	本公司董事
刘传林	本公司董事
刘建师	监事会主席
陆文明	本公司监事
张洁	本公司监事
淮南高盛纺织有限公司	邢春持有淮南高盛纺织有限公司 15%的股权

4、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淮南新光神光纤线缆有限公司	采购线缆	86,830.75	3,125.60

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淮南新光神光纤线缆有限公司	销售设备、配件	588,610.44	—

(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
汪元林、刘泽、柏桦林	6,800,000.00	2018-6-20	2019-6-20	否
汪元林、刘泽、柏桦林	24,000,000.00	2017-8-22	2020-8-22	否
汪元林、刘泽、柏桦林	6,000,000.00	2018-10-8	2019-10-8	否
汪元林	8,000,000.00	2016-12-8	2019-12-8	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
淮南新光神光纤线缆有限公司	23,095.87	—	—	—
合计	23,095.87	—	—	—
其他应收款：				
刘传林	41,159.50	2,057.98	94,200.00	4,710.00
李勇	—	—	25,378.69	1,268.93
张洁	43,873.00	2,193.65	2,000.00	100.00
合计	85,032.50	4,251.63	121,578.69	6,078.93

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
淮南新光神光纤线缆有限公司	—	3,125.60
合计	—	3,125.60
其他应付款：		
安徽省星知星觉信息技术有限公司	—	1,695,440.86
合计	—	1,695,440.86

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 15 日，公司董事会决议将公司持有的安徽光华光神科技有限公司 100%股权元转让给自然人刘传玲女士，并于 2019 年 1 月 18 日办妥工商变更手续。

2、本公司于 2019 年 4 月 18 日与刘传玲女士签订《资产移交协议》，将公司的印后机械相关资产出售给安徽光华光神科技有限公司，出售价格 60 万元。

3、2019 年 4 月，公司接到股东刘泽、柏桦林的通知拟于近期将其所持有的公司股份通过特定事项协议转让的方式，转让给汪元林。

十五、其他重要事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他非流动负债核算 3,000 万预投资款，该款项为淮南市产业发展（集团）有限公司于 2011 年拨入，协议约定根据公司上市进展，在公司完成变更设立股份有限公司后十二个月内将该款项转为投资款。公司股份制改制后，经进一步同淮南市产业发展（集团）有限公司协商，约定在 2015 年 10 月 19 日前，根据实际情况将预投资款转为股权投资，但后期由于效益下降并未执行，目前管理层已与淮南市产业发展（集团）有限公司沟通此事的解决方案，目前尚未确定，如淮南市产业发展（集团）有限公司收回该笔款项，将会给公司现金流带来不利影响。

2、2012 年公司通过竞价以 24,122,832.00 元取得 101.1 亩土地（土地证淮国用 2014 第 020022 号和 020023 号），同年 11 月，公司与淮南市经开区管委会签订的投资协议，协议约定公司在取得的土地以及现有的土地上投资建立高端印刷包装设备产业园项目，总投资额 3 亿元，淮南市经开区管委会补助高端印刷包装设备产业园项目 1,516.5 万元，公司在“递延收益”中核算，待项目通过验收后按期转入其他收益。后公司按照协议在原有的土地上新建了办公楼、车间、购买设备等固定资产设施；但 2012 年取得的土地上原单位淮南市农科所以及淮南市气象局雷电中心未按照计划搬迁，导致后续投资无法继续进行，高端印刷包装设备产业园项目也迟迟没有通过验收。同时根据 2016 年公司上报淮南市委市政府的报告、淮南市人民政府办公室“关于沈强同志在“关于逾期退地的紧急报告”上的批示”以及淮南市土地储备开发中心《关于华印机电原农科所地块使用

权纳入储备的请示》(淮地储 2016 年 134 号), 淮南市土地储备开发中心将上述土地使用权收回, 并退回 2000 万元土地款, 公司将收到的款项在“其他应付款”中核算。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司仍在与相关部门协商该处土地以及项目补助事宜, 待相关处理方案及金额确定后, 再对财务报表科目进行相应调整。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	535,455.96	175,124.71
应收账款	5,180,327.42	7,173,181.97
合 计	5,715,783.38	7,348,306.68

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	535,455.96	175,124.71

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	606,000.00	—
合 计	606,000.00	—

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,689,272.61	57.07	1,101,075.18	29.85	2,588,197.43

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（%）	
合并范围内关联方组合	2,592,129.99	40.10	—	—	2,592,129.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	182,805.30	2.83	182,805.30	100.00	—
合计	6,464,207.90	100.00	1,283,880.48	19.86	5,180,327.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,849,718.41	67.90	1,225,248.43	20.95	4,624,469.98
合并范围内关联方组合	2,548,711.99	29.58	—	—	2,548,711.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	216,800.30	2.52	216,800.30	100.00	—
合计	8,615,230.70	100.00	1,442,048.73	16.74	7,173,181.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,184,882.94	59,244.15	5
1 至 2 年	1,432,361.90	143,236.19	10
2 至 3 年	58,854.60	11,770.92	20
3 至 4 年	147,370.72	58,948.29	40
4 至 5 年	189,634.05	151,707.23	80
5 年以上	676,168.40	676,168.40	100
合计	3,689,272.61	1,101,075.18	29.85

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,892,211.55	194,610.58	5
1 至 2 年	257,633.90	25,763.39	10
2 至 3 年	536,779.72	107,355.94	20
3 至 4 年	357,948.94	143,179.58	40
4 至 5 年	254,026.80	203,221.44	80
5 年以上	556,117.50	556,117.50	100
合计	5,854,718.41	1,230,248.43	21.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 158,168.25 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,618,099.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 631,311.79 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	543,954.15	1,308,371.62
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合 计	543,954.15	1,308,371.62

(1) 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	765,562.42	100.00	221,608.27	28.95	543,954.15
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	765,562.42	100.00	221,608.27	28.95	543,954.15

(续)

类别	年初余额				
	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	921,171.99	64.41	121,800.37	13.22	799,371.62
合并范围内关联方组合	509,000.00	35.59	—	—	509,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,430,171.99	100.00	121,800.37	8.52	1,308,371.62

A、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	120,976.50	6,048.83	5
1 至 2 年	133,577.41	13,357.74	10
2 至 3 年	11,008.51	2,201.70	20
3 至 4 年	500,000.00	200,000.00	40
合计	765,562.42	221,608.27	28.95

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,006.58	20,650.33	5.00
1 至 2 年	4,830.41	483.04	10.00
2 至 3 年	503,335.00	100,667.00	20.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	921,171.99	121,800.37	13.22

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 99,807.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	518,183.00	556,774.24
往来款	114,746.92	613,764.22
备用金	132,632.50	259,633.53
合计	765,562.42	1,430,171.99

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮南市中小企业服务中心	保证金	500,000.00	3-4 年	65.31	200,000.00
张洁	备用金	43,873.00	1 年以内	5.73	2,193.65
刘传玲	备用金	41,159.50	1 年以内	5.38	2,057.98
祁缘	备用金	32,000.00	1 年以内	4.18	1,600.00
大通人民法院	保证金	18,183.00	1-2 年	2.37	1,818.30
合计	—	635,215.50	—	82.97	207,669.93

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	年初余额	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	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00

被投资单位	年初余额	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
子科技发展有限公司						
合计	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,338,150.39	26,218,196.50	7,862,588.27	12,269,109.66
其他业务	—	—	—	—
合计	31,338,150.39	26,218,196.50	7,862,588.27	12,269,109.66

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	93,789.54	76,708.00
合计	93,789.54	76,708.00

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	47,910.42	62,249.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,969,006.96	2,804,156.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	685,677.84	517,959.76
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
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	-133,719.48	1,391,806.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	2,568,875.74	4,776,172.18
所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额（税后）	—	—
合计	2,568,875.74	4,776,172.18

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.68	-0.3312	-0.3312
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	37.13	-0.4168	-0.4168

安徽华印机电股份有限公司

2019年4月30日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室