



华菱电子

NEEQ : 871018

山东华菱电子股份有限公司

Shandong Hualing Electronics Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



公司于2019年7月12日向中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称“山东证监局”）报送了首次公开发行股票并在科创板上市辅导备案材料。山东证监局已于2019年7月12日在官方网站进行了公示，目前公司正在接受东兴证券股份有限公司的辅导。



公司秉承“培养卓越的技术力和创造力，为社会发展做贡献”的经营理念，不断提高科技创新能力。2019年1月，威海高技区管委会授予公司科技创新先进企业荣誉称号；2019年7月，公司多个创新工作室被评为威海市级创新工作室。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目		释义
华菱电子、本公司、公司	指	山东华菱电子股份有限公司
石河子新海科	指	石河子新海科股权投资合伙企业（有限合伙），系华菱电子股东
新北洋	指	山东新北洋信息技术股份有限公司，系华菱电子股东
北洋集团	指	威海北洋电气集团股份有限公司，系华菱电子股东
伊藤忠商事	指	伊藤忠商事株式会社，系华菱电子股东
鲁信康大	指	潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	山东华菱电子股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

## 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。

公司负责人宋森、主管会计工作负责人周凌云及会计机构负责人（会计主管人员）周凌云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期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；公司的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东华菱电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Hualing Electronics Co., Ltd. (SHEC)
证券简称	华菱电子
证券代码	871018
法定代表人	宋森
办公地址	山东威海高技术产业开发区火炬路 159 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘春林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0631-5698002
传真	0631-5684988
电子邮箱	liuchunlin@shecl.cn
公司网址	<a href="http://www.shecl.com.cn">http://www.shecl.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	山东威海高技术产业开发区火炬路 159 号 264209
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 10 月 16 日
挂牌时间	2017 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业(挂牌公司管理型行业分类指引)
主要产品与服务项目	热敏打印头的研发、制造、营销及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	95,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 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	913700006137521171	否
注册地址	山东威海高技术产业开发区火炬路 159 号	否
注册资本（元）	95,600,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	241,403,983.28	213,626,486.14	13.00%
毛利率%	35.67%	30.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,563,564.53	35,311,533.04	43.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,275,768.68	35,356,611.53	42.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.74%	12.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.65%	12.50%	-
基本每股收益	0.53	0.37	43.24%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	477,261,888.21	377,288,305.12	26.50%
负债总计	108,916,813.35	59,506,794.79	83.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	368,345,074.86	317,781,510.33	15.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.32	15.96%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	22.82%	15.77%	-
流动比率	295.47%	388.19%	-
利息保障倍数	687.00	-	-

### 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	64,657,209.01	30,130,007.14	114.59%
应收账款周转率	4.74	4.19	-
存货周转率	2.33	2.84	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.50%	9.51%	-



营业收入增长率%	13.00%	32.53%	-
净利润增长率%	43.19%	-14.58%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	95,600,000	95,600,000	-
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	-685,610.65
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	1,024,194.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>338,583.35</b>
所得税影响数	50,787.50
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>287,795.85</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专业从事热敏打印头研发、生产、销售及技术服务的高新技术企业，可向客户提供各类打印密度、不同打印速度和任意打印幅宽等多种系列、多种用途的热敏打印头，具体规格多达千余种，是国内第一大、全球第三大热敏打印头生产制造商。

凭借着高性价比、完善的售前技术支持和售后服务体系，公司生产的热敏打印头受到下游客户的青睐，热敏打印头主要用于图像打印、票据 POS 打印、条码/标签打印、卡片打印等各种打印介质，从而被广泛应用于工业用、商用及国民生活的各个领域，如零售、物流、金融、医疗、邮政、交通、服装、广告等。凭借优异的产品质量、较高的性价比，以及完善的售前技术支持和售后服务体系，立足国内面向全球，公司在满足国内客户需求的基础上，产品现已远销东亚、东南亚、欧洲、美洲及中东地区。

（一）采购模式 公司主要产品热敏打印头的原材料包括陶瓷基板、浆料、PCB、IC、金线、支架、连接器、电容等。公司采用 MRP (Material Requirement Planning) 采购模式。采购人员根据在手订单、生产计划、BOM 表和库存量预计订货时间、订货数量，生成订单经内部审批后下达供应商。

（二）生产模式 公司的生产模式为以销定产，根据客户订单有序安排生产。市场部根据订单情况将产品需求下发到制造中心，制造中心根据市场部的需求及外购材料的到货情况制作即时生产计划。

（三）销售模式 公司组建了国内与海外销售网络。公司在国内全部采用直销模式进行销售，公司在海外采取代理销售与直销相结合的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，热敏打印产业发展迅速，市场需求仍保持增长状态。增长领域来源于海外 mPOS 市场和支付终端市场、国内与第三方支付相关的智能 POS 市场以及全球范围内互联网金融 POS、电商物流、智能手机相关的彩色照片打印市场。

报告期内，公司管理层按照年初制定的总体发展部署，坚定不移地推进各项工作，不断加大研发投入，提升产品品质，丰富产品种类，积极拓展市场，持续优化基础管理，增强公司的综合竞争力，努力实现社会效益和经济效益同步提升。公司在当前行业快速发展的形势下，一方面通过增加设备、自动化生产、效率提升等方式增加生产能力，满足客户日益增长的订单需求，报告期内销售数量同比增长约 40%。另一方面，继续加大研发和技术创新投入，研制出高速度、高画质、省能量、高附加值的新机种并投放市场，调整了产品结构。

报告期末，公司资产总额为 4.77 亿元，较期初增长 26.50%；负债总额为 1.09 亿元，较期初增长 83.03%。净资产总额为 3.68 亿元，较期初增长 15.91%。报告期末，公司的资产负债率为 22.82%，较期初增长了 7.05 个百分点。

报告期内，实现营业收入 2.41 亿元，同比增长了 13.00%；主要原因是市场对热敏打印头需求旺盛，产品销量增加。净利润 5,056 万元，同比增长了 43.19%；公司经营活动产生的现金流量净额为 6,466 万元，同比增长 114.59%，主要系本期销售商品、提供劳务的现金增加所致。

在研发方面，报告期内技术开发费总计 2,532 万元，占营业收入比重达到 10.49%，同比增长 43.82%，报告期内公司新申请专利 15 项，其中 4 项为发明专利，截止报告期末，公司共累计申请专利 141 项。

在公司治理方面，报告期内公司严格遵守《承诺管理制度》、《募集资金管理办法》等各项规章制度，

不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

### 三、 风险与价值

#### 一、市场需求量萎缩的风险

随着信息化时代的到来，无纸化应用逐渐成为趋势。随着电子数据管理的普及，无纸化办公开始在各行业得到较为广泛的应用。电子数据管理的发展会导致对纸质打印需求的降低。如果无纸化应用进一步替代纸质打印，公司将面临热敏打印头市场需求萎缩的风险，对公司未来经营产生不利影响。

公司对策：

随着与互联网金融相关的智能 POS 的推广应用，随着物流电商行业的发展对标签打印机的旺盛需求，预期在今后的 3-5 年内，市场对热敏打印的需求量不降反而上升。公司积极开发新用途如照片打印等领域的新产品，通过产品用途多元化规避未来市场的萎缩。

#### 二、税收优惠政策变动的风险

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局四部门 2017 年 12 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201737001455，本公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税税率为 15%，有效期三年。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能保持高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税率将会上升，从而对公司业绩产生一定的负面影响。

公司对策：

公司将持续关注自主知识产权，加强自主研发能力，提高科技人员素质，持续开展研发、创新活动，不断提高企业研发水平和科技成果转化能力，持续性保持高新技术企业资格，促进经济效益向健康发展。

#### 三、人才流失的风险

公司从事的热敏打印头制造对人才的专业技术能力具有较高的要求。公司在多年的经营中，培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍，保证了公司日常经营的有序高效运行。公司如果不能通过进一步完善激励考评机制等管理措施继续吸引和留住人才，随着市场对人才需求的不断加剧，未来将面临一定的人才流失风险。

公司对策：

公司所处行业的技术门槛较高，技术是公司的核心竞争力。公司采取了一系列措施应对：首先，建立完善的规章制度，将核心技术通过专利形式进行保护，并且将核心技术模块化处理，分散化负责，降低技术泄密风险。其次，逐步改善薪酬制度，提高核心技术人员和管理层待遇，提高个人发展空间。再次，逐步对管理层和核心技术人员实施股权激励，增加核心凝聚力，降低人才流失风险。

#### 四、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。公司业务涉及较高的外汇结算，如果汇率波动幅度较大，将对公司的海外采购成本及经营业绩产生一定影响。

公司对策：

鉴于公司日元付汇多的情况，在进口方面，公司尽量采取减少日元的付汇，增加美元或人民币结算；出口方面，公司增加日元定价销售的比率。通过出口收汇和进口付汇币种平衡进行补偿，从而降低由于日元汇率波动给企业带来风险。

#### 五、部分原材料依赖单一供应商的风险

报告期内，因材料需求的特殊性，公司向单一供应商采购占比超过 40%，存在一定依赖。公司自成立起即与该供应商建立了稳定的合作关系，供应商供货及时、稳定，但若国际政治局势恶化、贸易纠纷、竞争原因等因素导致限售或禁售，将对公司原材料供应造成一定影响。

公司对策：

公司将继续在其他市场寻找替代材料，此外，公司将加强与国内企业、科研院所、高校等合作与技术交流，共同开发研制替代材料，寻求材料的多元化供应，降低风险。

#### 六、客户集中度高的风险

报告期内，公司前五大客户收入占公司当期营业收入的 65%以上，客户集中度较高，主要原因为公司的下游行业集中度较高，生产热敏打印机或热敏打印机机芯的厂家较为集中。如果公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或主要客户业务发展规划出现变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司对策：

公司保持与客户的及时沟通，不断改进、提升现有产品性能，满足客户提出的产品性能需求。同时，紧跟市场发展的变化，不断研发新产品，丰富生产线，进一步提高产品质量，满足客户新需求。同时不断扩展新用途、新领域，重点扩大海外市场，进一步提高市场占有率，减弱对重大客户依赖风险。

#### 七、无控股股东、实际控制人风险

公司无单一股东及构成一致行动人的股东方持股比例超过 50%，单一股东及构成一致行动人的股东方均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，亦不能通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司无控股股东及实际控制人。

公司对策：

严格公司治理，保持管理层团队稳定。公司自成立以来，管理层较为稳定，未发生重大变化。公司能够按照公司治理的要求召开董事会、监事会、股东大会并形成相关决议。公司无控股股东、实际控制人的情况不会对公司的可持续经营产生重大影响。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作。尽全力做到对公司全体股东负责，对消费者负责，对供应商负责，对社会负责，积极保护每一位员工的合法权益。报告期内，公司及公司工会对重病员工以及困难职工进行了捐助，公司工会每年度会对困难职工进行慰问。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，秉持为社会发展做贡献的企业理念，将社会责任意识融入到发展实践中，内化于心，外化于行。公司牢固树立可持续发展的理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,600,000.00	1,675,005.82
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	43,900,000.00	11,946,570.70
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	4,700,000.00	2,031,515.22
合计	54,200,000.00	15,653,091.74

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况



其他股东	2016/7/12		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/7/12		挂牌	其他承诺（关联交易）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2019/6/5		收购	其他承诺（保证公众公司独立性）	关于保证公众公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2019/6/5		收购	限售承诺	关于所持股份限售的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

一、公司申请挂牌时，为避免出现同业竞争情形，公司持股大于5%的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：1、本企业目前未从事与公司构成同业竞争关系的业务；本企业以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业（如有）目前不存在、将来亦不会从事与公司构成同业竞争关系的业务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与公司业务构成或可能构成竞争的企业、业务，从而确保避免对公司的经营活动构成任何直接或间接的业务竞争。2、自本承诺签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则本企业及本企业此后控制的其它企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若与公司拓展后的业务产生竞争关系的，上述受本企业控制的其它企业将通过停止经营存在竞争业务、将存在竞争业务纳入到公司或将存在竞争业务转让给无关联关系的第三方等方式避免同业竞争。报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

二、公司申请挂牌时，为减少并规范公司与股东及其控制的其他企业之间关联交易，公司持股大于5%的股东均出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺：1、本企业将尽可能的避免和减少本企业或本企业控制的其他企业与公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业或本企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护公司及其他股东的合法权益。3、本企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本企业或本企业控制的其他企业保证不利用本企业在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

三、2019年6月，新北洋将所持公司股份分别转让至石河子新海科等5位法人，本次转让后石河子新海科成为公司第一大股东，属于《非上市公司收购管理办法》中规定的收购事项。收购人石河子新海科做出《关于保证公众公司独立性的承诺》，承诺：作为华菱电子股东期间，遵守法律法规的相关规定，依法行使股东权利，不利用第一大股东身份影响华菱电子独立性，保证华菱电子在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立，不以任何方式影响华菱电子的独立运营。

四、2019年6月，新北洋将所持公司股份分别转让至石河子新海科等5位法人，本次转让后石河子新海科成为公司第一大股东，属于《非上市公司收购管理办法》中规定的收购事项。收购人石河子新海科做出《关于所持股份限售的承诺》，承诺：收购人持有的华菱电子股份在本次收购完成后12个月内不进行转让。

报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	60,427,700	63.21%	33,268,800	93,696,500	98.01%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	634,500	0.66%	0	634,500	0.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,172,300	36.79%	-33,268,800	1,903,500	1.99%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,903,500	1.99%	0	1,903,500	1.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		95,600,000	-	0	95,600,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 报告期期末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	石河子新海科	31,500,000	956,000	32,456,000	33.95%	0	32,456,000
2	新北洋	33,268,800	-7,648,000	25,620,800	26.8%	0	25,620,800
3	北洋集团	14,340,160	6,023,000	20,363,160	21.3%	0	20,363,160
4	伊藤忠商事	4,500,000	0	4,500,000	4.71%	0	4,500,000
5	鲁信康大	1,214,920	3,200,000	4,414,920	4.62%	0	4,414,920
合计		84,823,880	2,531,000	87,354,880	91.38%	0	87,354,880

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北洋集团为新北洋的控股股东，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司无控股股东、实际控制人情况未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
宋森	董事长	男	1973年5月	硕士	2017.10.27-2020.10.26	否
片桐让	董事、总经理	男	1956年6月	硕士	2017.10.27-2020.10.26	是
刘春林	董事、副总经理 兼信息披露事 务负责人	男	1976年1月	硕士	2017.10.27-2020.10.26	是
赵国建	董事、副总经理	男	1965年1月	本科	2017.10.27-2020.10.26	是
姜天信	董事	男	1975年2月	硕士	2017.10.27-2020.10.26	否
陈萍	董事	女	1973年10月	专科	2017.10.27-2020.10.26	否
唐修鸿	董事	男	1956年3月	专科	2017.10.27-2020.10.26	否
门洪强	监事会主席	男	1955年10月	专科	2017.10.27-2020.10.26	否
范永忠	监事	男	1964年1月	硕士	2017.10.27-2020.10.26	否
栾文华	监事	男	1970年6月	本科	2017.10.27-2020.10.26	是
刘丽华	副总经理	女	1969年2月	专科	2017.12.19-2020.10.26	是
周凌云	财务总监	女	1973年12月	专科	2017.10.27-2020.10.26	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
片桐让	董事、总经理	2,538,000	0	2,538,000	2.65%	0
合计	-	2,538,000	0	2,538,000	2.65%	0

#### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
采购人员	6	6
生产人员	741	706
销售人员	12	12
技术人员	117	144
管理人员	34	34
其他人员	72	56
员工总计	982	958

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	8
本科	106	100
专科	294	251
专科以下	572	598
员工总计	982	958

**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、人员变动**

报告期末，公司在册员工 958 人，较报告期初减少 24 人，减少人员主要是生产一线员工，属正常人员流动。报告期内生产效率不断提高，现有人员基本可以满足客户订单的生产需求。

**2、培训计划**

公司年初制定了年度培训计划，采用内部培训和外部培训相结合的方式培养人才。通过多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等。

**3、人才引进与招聘**

公司主要通过专业招聘网站、校园招聘、海外招聘等方式引进专业技术人才，进行技术人员的储备，并提供匹配的岗位和福利待遇，以满足企业发展对人才的需求。

**4、薪酬政策**

公司已建立了完整的薪酬绩效管理体系，特别注重研发人员的考核和激励，以绩效考核来激发员工的创造性，增强员工的归属感，让员工分享企业发展的成果。

**5、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司董事会于2019年7月16日收到董事姜天信递交的辞职报告，因个人原因辞职，2019年7月16日起辞职生效。

2、2019年7月16日，华菱电子收到上海仪电的告知函，告知如下：唐修鸿同志系为由上海仪电提名并经华菱电子股东大会选举产生的董事，因公司现已不再持有华菱电子股份，经唐修鸿同志本人确认，唐修鸿同志不再担任华菱电子董事职。

3、公司第二届董事会第七次会议于2019年8月7日审议并通过：提名刘晓炜为公司董事，提名余心宏、周军、高世葵为公司独立董事，任职期限至第二届董事会届满之日，自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。

4、公司第二届董事会第七次会议于2019年8月7日审议并通过：任命刘春林为公司董事会秘书，任职期限至下一届董事会聘任董事会秘书之日，自本次董事会决议之日起生效。

5、公司第二届监事会第五次会议于2019年8月7日审议并通过：提名姜天信、杨勇利为公司监事，任职期限至第二届监事会届满之日，自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。

6、公司2019年第二次职工代表大会于2019年8月7日审议并通过：选举徐海锋、王昭为职工代表监事，任职期限至公司第二届监事会届满之日，自本次职工代表大会决议通过之日起生效。

截至半年报披露日，公司董事会人数为5名。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	122,735,079.30	33,329,067.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		106,489,470.92	100,611,413.50
其中：应收票据	五、2	63,983,532.61	46,387,272.50
应收账款	五、3	42,505,938.31	54,224,141.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	308,147.54	264,521.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	207,103.63	373,604.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	67,589,512.74	65,504,841.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,590,939.16	8,320,985.96
<b>流动资产合计</b>		<b>301,920,253.29</b>	<b>208,404,433.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、8	-	34,829,485.14
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	34,829,485.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	122,097,146.78	123,779,656.65
在建工程	五、11	8,668,377.01	371,783.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	6,189,404.98	6,344,863.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,739,726.08	2,405,567.56
递延所得税资产	五、14	637,704.93	692,409.55
其他非流动资产	五、15	1,179,790.00	460,105.00
<b>非流动资产合计</b>		175,341,634.92	168,883,871.29
<b>资产总计</b>		477,261,888.21	377,288,305.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	32,250,656.69	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		44,219,934.08	42,766,389.40
其中：应付票据			
应付账款	五、17	44,219,934.08	42,766,389.40
预收款项	五、18	4,738,368.15	2,704,127.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	17,927,944.01	4,484,367.83
应交税费	五、20	1,738,171.51	3,154,524.77
其他应付款	五、21	1,307,500.07	576,436.49
其中：应付利息		85,479.06	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		102,182,574.51	53,685,845.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	6,734,238.84	5,820,948.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,734,238.84	5,820,948.92
<b>负债合计</b>		108,916,813.35	59,506,794.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	95,600,000.00	95,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	63,031,765.98	63,031,765.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	29,104,974.44	29,104,974.44
一般风险准备			
未分配利润	五、25	180,608,334.44	130,044,769.91
归属于母公司所有者权益合计		368,345,074.86	317,781,510.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		368,345,074.86	317,781,510.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		477,261,888.21	377,288,305.12

法定代表人：宋森

主管会计工作负责人：周凌云

会计机构负责人：周凌云

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		241,403,983.28	213,626,486.14

其中：营业收入	五、26	241,403,983.28	213,626,486.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		199,610,957.45	183,680,549.74
其中：营业成本	五、26	155,301,142.70	147,435,461.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,394,954.81	1,540,147.87
销售费用	五、28	3,073,934.56	2,828,943.27
管理费用	五、29	12,091,067.41	12,264,115.38
研发费用	五、30	25,315,415.07	17,602,525.90
财务费用	五、31	1,799,140.35	1,082,698.50
其中：利息费用		83,102.70	-
利息收入		293,625.86	237,579.07
信用减值损失	五、34	-627,510.71	
资产减值损失	五、35	262,813.26	926,657.31
加：其他收益	五、32	4,000.00	33,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	14,877,000.00	9,918,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		56,674,025.83	39,896,936.40
加：营业外收入	五、36	1,020,194.00	-
减：营业外支出	五、37	685,610.65	86,033.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,008,609.18	39,810,902.88
减：所得税费用	五、38	6,445,044.65	4,499,369.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,563,564.53	35,311,533.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,563,564.53	35,311,533.04
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		50,563,564.53	35,311,533.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		50,563,564.53	35,311,533.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,563,564.53	35,311,533.04
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	九、2	0.53	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）	九、2	0.53	0.37

法定代表人：宋森

主管会计工作负责人：周凌云

会计机构负责人：周凌云

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,559,634.94	214,536,785.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			



处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	1,909,089.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,026,194.00	447,157.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		261,585,828.94	216,893,032.36
购买商品、接受劳务支付的现金		124,138,636.18	124,849,365.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,538,760.28	47,681,322.03
支付的各项税费		15,464,516.83	6,742,635.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,786,706.64	7,489,702.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		196,928,619.93	186,763,025.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		64,657,209.01	30,130,007.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,877,000.00	9,918,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,756.00	11,937.00
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	五、39	293,625.86	
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,182,381.86	9,929,937.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,776,563.48	25,077,609.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,776,563.48	25,077,609.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,594,181.62	-15,147,672.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,883,361.92	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,883,361.92	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	23,900,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,883,361.92	-23,900,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		459,622.54	105,903.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		89,406,011.85	-8,811,761.14
加：期初现金及现金等价物余额		30,329,067.45	75,203,528.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,735,079.30	66,391,767.55

法定代表人：宋森

主管会计工作负责人：周凌云

会计机构负责人：周凌云

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制财务报表。本公司按照规定执行，对相关财务报表列报进行调整。

(3) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

(4) 2019 年 5 月 16 日，财政部发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

### 二、 报表项目注释

# 山东华菱电子股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

山东华菱电子股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”或者“华菱电子”)系由山东华菱电子有限公司(以下简称“华菱电子有限”)整体变更设立的股份公司,华菱电子有限系于 1995 年 9 月 12 日,由威海北洋电气集团股份有限公司(以下简称“北洋集团”)、三菱电机株式会社(以下简称“三菱电机”)、伊藤忠商事株式会社(以下简称“伊藤忠商事”)、华龙传真机有限公司(以下简称“华龙传真”)共同出资设立的中日合资企业。

华菱电子有限设立时注册资本 1,600 万美元(投资总额 3,228 万美元),其中,北洋集团出资 560 万美元,三菱电机出资 416 万美元,伊藤忠商事出资 384 万美元,华龙传真出资 240 万美元;出资方式均为货币出资。

1995 年 10 月 16 日,威海市工商行政管理局出具《外商投资企业核准登记通知书》,国家工商行政管理局核发《企业法人营业执照》(企合鲁威总字第 001657 号)。

1995 年 12 月 7 日,山东威海会计师事务所出具《验资报告》((95)威会师外验字第 71 号),对华菱电子有限股东出资情况进行了验证,确认截至 1995 年 12 月 6 日,华菱电子有限已收到全体股东缴纳的第一期货币出资合计 500 万美元。

1996 年 6 月 24 日,山东威海会计师事务所出具《验资报告》((96)威会师验字第 100 号),对华菱电子有限股东出资情况进行了验证,确认截至 1996 年 6 月 24 日,华菱电子有限已收到全体股东缴纳的第二期货币出资合计 500 万美元。

1997 年 3 月 31 日,山东威海会计师事务所出具《验资报告》((97)威会师验字第 038 号),对华菱电子有限股东出资情况进行了验证,确认截至 1997 年 3 月 31 日,华菱电子有限已收到全体股东缴纳的第三期货币出资合计 300 万美元。

1997年8月20日，山东威海会计师事务所出具《验资报告》（（97）威会师验字第083号），对华菱电子有限股东出资情况进行了验证，确认截至1997年7月31日，华菱电子有限已收到全体股东缴纳的第三期货币出资（第二次出资）合计300万美元。

华菱电子有限成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资（万美元）	实缴出资（万美元）	持股比例（%）
1	北洋集团	560.00	560.00	35.00
2	三菱电机	416.00	416.00	26.00
3	伊藤忠商事	384.00	384.00	24.00
4	华龙传真	240.00	240.00	15.00
合计		1,600.00	1,600.00	100.00

2004年11月22日，华菱电子有限召开董事会，决议同意北洋集团将其持有的华菱电子有限20%股权（对应320万美元注册资本）转让给山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称“新北洋”）。

2004年11月29日，北洋集团与新北洋签署《股权转让协议》，约定北洋集团将其持有的华菱电子有限20%股权转让给新北洋，转让对价以华菱电子有限截至2004年6月30日经审计评估净资产为基础协商确定为3,080万元。

2004年12月3日，华菱电子有限合资方签署《合资合同修正决议》、《章程修正决议》。

2005年4月7日，山东省对外贸易经济合作厅出具《关于同意山东华菱电子有限公司股权转让的批复》（鲁外经贸外资字[2005]169号），同意本次股权转让及相关事项。

本次股权转让完成后，华菱电子有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资（万美元）	实缴出资（万美元）	持股比例（%）
1	三菱电机	416.00	416.00	26.00
2	伊藤忠商事	384.00	384.00	24.00
3	新北洋	320.00	320.00	20.00
4	华龙传真	240.00	240.00	15.00
5	北洋集团	240.00	240.00	15.00
合计		1,600.00	1,600.00	100.00

2005年3月7日，华菱电子有限召开董事会，决议同意北洋集团将其持有的华菱

电子有限 10%股权（对应 160 万美元注册资本）转让给新北洋。

2005 年 3 月 11 日，各投资方就本次股权转让事项签署了《合资合同修正决议》、《章程修正决议》。

2005 年 4 月 20 日，威海市人民政府国有资产监督管理委员会出具了威国资发[2005]6 号《关于同意转让山东华菱电子有限公司股权的批复》，同意本次股权转让事项。

2005 年 6 月 25 日，北洋集团与新北洋签署《股权转让协议》，约定北洋集团将其持有的华菱电子有限 10%股权转让给新北洋，转让对价以华菱电子有限截至 2005 年 3 月 31 日经审计评估净资产为基础协商确定为 1,810 万元。

2006 年 1 月 6 日，山东省对外贸易经济合作厅出具《关于同意山东华菱电子有限公司股权转让的批复》（鲁外经贸外资字[2006]14 号），同意本次股权转让及相关事项。

2006 年 2 月 20 日，山东省人民政府出具《外商投资企业批准证书》（商外资鲁府字[2005]0907 号），核准上述股权转让事项。

本次股权转让完成后，华菱电子有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资（万美元）	实缴出资（万美元）	持股比例（%）
1	新北洋	480.00	480.00	30.00
2	三菱电机	416.00	416.00	26.00
3	伊藤忠商事	384.00	384.00	24.00
4	华龙传真	240.00	240.00	15.00
5	北洋集团	80.00	80.00	5.00
	合计	1,600.00	1,600.00	100.00

因华菱电子有限股东华龙传真经营期限届满清算解散，华龙传真拟按其原股东出资比例将其持有的华菱电子有限 8.70%股权（对应 139.2 万美元注册资本）分配给上海传真；将其持有的华菱电子有限 6.30%股权（对应 100.8 万美元注册资本）分配给北洋集团。

2006 年 10 月 18 日，华菱电子有限召开董事会，决议同意上述股权转让事项。同日，华菱电子合资方签署《合资合同修正决议》、《章程修正决议》；华龙传真与上海传真、北洋集团签署《股权变更协议》。

2006 年 12 月 29 日，山东省对外贸易经济合作厅出具《关于同意山东华菱电子有限公司股权变更的批复》（鲁外经贸外资字[2006]1086 号），同意本次股权转让及相关事

项。

2007年1月5日，山东省人民政府出具《外商投资企业批准证书》（商外资鲁府字[2005]0907号），核准上述股权转让事项。

本次股权转让完成后，华菱电子有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资（万美元）	实缴出资（万美元）	持股比例（%）
1	新北洋	480.00	480.00	30.00
2	三菱电机	416.00	416.00	26.00
3	伊藤忠商事	384.00	384.00	24.00
4	北洋集团	180.80	180.80	11.30
5	上海传真	139.20	139.20	8.70
	合计	1,600.00	1,600.00	100.00

注：2011年5月19日，上海传真机公司更名为上海传真机有限公司；后于2012年5月11日更名为上海仪电信息网络有限公司。

2013年10月24日，威海市国有资产管理办公室出具《关于同意山东华菱电子有限公司股权结构调整方案的批复》（威国资办发[2013]115号），同意北洋集团受让伊藤忠商事持有的华菱电子有限1.81%股权（对应28.96万美元注册资本）。

2013年12月10日，华菱电子有限召开董事会，决议同意：（1）三菱电机将其持有的华菱电子有限16.20%股权（对应259.2万美元注册资本）转让给石河子新海科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“石河子新海科”）；将其持有的华菱电子有限4.80%股权（对应76.8万美元注册资本）转让给新北洋。（2）伊藤忠商事将其持有的华菱电子有限13.80%股权（对应220.8万美元注册资本）转让给石河子新海科；将其持有的华菱电子有限1.81%股权（对应28.96万美元注册资本）转让给北洋集团；将其持有的华菱电子有限2.82%股权（对应45.12万美元注册资本）转让给片桐让；将其持有的华菱电子有限0.57%股权（对应9.12万美元注册资本）转让给泽江哲则。

2013年12月16日，华菱电子有限合资方签署《合资合同修正决议》、《中日合资山东华菱电子有限公司章程》。

2014年1月24日，股权转让方分别签署《股权转让协议》、《股权转让价款确认函》，约定本次股权转让对价以华菱电子有限截至2013年12月31日经审计净资产为基础协商定价。

2014年2月14日，威海火炬高技术产业开发区投资贸易促进局出具《关于同意山东华菱电子有限公司有关变更事宜的批复》（威高投外贸字[2014]2号），同意本次股权转让即相关事项。

2014年2月14日，山东省人民政府出具《外商投资企业批准证书》（商外资鲁府字[2005]0907号），核准上述股权转让事项。

本次股权转让完成后，华菱电子有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资（万美元）	实缴出资（万美元）	持股比例（%）
1	新北洋	556.80	556.80	34.80
2	石河子新海科	480.00	480.00	30.00
3	北洋集团	209.76	209.76	13.11
4	上海仪电	139.20	139.20	8.70
5	三菱电机	80.00	80.00	5.00
6	伊藤忠商事	80.00	80.00	5.00
7	片桐让	45.12	45.12	2.82
8	泽江哲则	9.12	9.12	0.57
	合计	1,600.00	1,600.00	100.00

2014年5月5日，根据公司董事会决议，公司以2014年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司，以本公司全体股东作为股份公司的发起人股东，以截至2014年3月31日经审计的净资产206,298,070.44元，扣除2013年度利润分配15,847,436.54元后的金额190,450,633.90元，按1.1903:1比例折合为股份公司的股份16,000.00万股，每股1.00元，总股本16,000.00万元，净资产折合股本后余额30,450,633.90元计入本公司资本公积。本次变更后，本公司注册资本为16,000.00万元。

2014年8月11日，山东省商务厅出具《关于山东华菱电子有限公司变更为股份有限公司的批复》（鲁商审[2014]284号），同意华菱电子有限变更为外商投资股份有限公司及相关事项。

2014年8月13日，山东省人民政府出具《外商投资企业批准证书》（商外资鲁府字[2005]0907号），核准华菱电子整体变更事项。

2014年8月18日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具《验资报告》（瑞华鲁验字[2014]37100002号），确认截至2014年8月15日，华菱电子已收到全体



股东以其拥有的华菱电子有限净资产折合股本 16,000 万元。整体变更股份公司后股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	新北洋	5,568.00	34.80
2	石河子新海科	4,800.00	30.00
3	北洋集团	2,097.60	13.11
4	上海仪电	1,392.00	8.70
5	三菱电机	800.00	5.00
6	伊藤忠商事	800.00	5.00
7	片桐让	451.20	2.82
8	泽江哲则	91.20	0.57
	合计	16,000.00	100.00

2014 年 9 月 9 日，华菱电子召开第一届董事会第二次会议，决议同意华菱电子注册资本由 16,000 万元减至 9,000 万元，全体股东按原持股比例同比例减少注册资本。

2014 年 9 月 15 日，威海市国有资产管理办公室出具《关于同意减少对山东华菱电子股份有限公司出资的批复》（威国资办发[2014]268 号），同意北洋集团减少对华菱电子的出资。

2014 年 9 月 26 日，华菱电子召开 2014 年第一次临时股东大会，决议同意华菱电子注册资本减至 9,000 万元，全体股东按原持股比例同比例减少注册资本。

2014 年 12 月 9 日，山东省商务厅出具《关于山东华菱电子股份有限公司减资的批复》（鲁商审[2014]396 号），同意华菱电子注册资本减至 9,000 万元。

同日，山东省人民政府出具《外商投资企业批准证书》（商外资鲁府字[2005]0907 号），核准本次减资事项。

本次减资完成后，华菱电子的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	新北洋	3,132.00	34.80
2	石河子新海科	2,700.00	30.00
3	北洋集团	1,179.90	13.11
4	上海仪电	783.00	8.70

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
5	三菱电机	450.00	5.00
6	伊藤忠商事	450.00	5.00
7	片桐让	253.80	2.82
8	泽江哲则	51.30	0.57
	合计	9,000.00	100.00

2016年4月26日，三菱电机与石河子新海科签署《股权转让协议》以及《股权转让价款确认函》，约定三菱电机将其持有的华菱电子5.00%股权（对应450万元注册资本）转让给石河子新海科，本次股权转让对价以华菱电子截至2015年12月31日经审计净资产为基础确定为828.86万元。

2016年5月12日，华菱电子召开2016年第二次临时股东大会，决议同意三菱电机将其持有的华菱电子5.00%股权转让给石河子新海科。

2016年6月3日，山东省商务厅出具《关于山东华菱电子股份有限公司股权变更的批复》（鲁商审[2016]101号），同意本次股权转让事项。

2016年6月7日，山东省人民政府出具《外商投资企业批准证书》（商外资鲁府字[2005]0907号），核准上述股权转让事项。

本次股权转让完成后，华菱电子的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	石河子新海科	3,150.00	35.00
2	新北洋	3,132.00	34.80
3	北洋集团	1,179.90	13.11
4	上海仪电	783.00	8.70
5	伊藤忠商事	450.00	5.00
6	片桐让	253.80	2.82
7	泽江哲则	51.30	0.57
	合计	9,000.00	100.00

2017年6月30日，华菱电子召开第一届董事会第十三次会议，审议通过关于股票发行方案的议案等事项，拟发行不超过560万股普通股股票，发行价格为6.9元/股，预计募集资金金额不超过3,864万元。

2017年7月18日，华菱电子召开2017年第一次临时股东大会，对上述事项予以审议。

同日，华菱电子公告《股票发行认购公告》（公告编号：2017-011），具体认购情况如下：

序号	发行对象	认购股数（股）	认购金额（元）
1	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,702,120.00	11,744,628.00
2	潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	1,214,920.00	8,382,948.00
3	新北洋	1,948,800.00	13,446,720.00
4	北洋集团	734,160.00	5,065,704.00
	合计	5,600,000.00	38,640,000.00

注：山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）以下简称“鲁信资本”，潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）以下简称“鲁信康大”。

2017年8月1日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字【2017】37100004号），确认截至2017年7月24日，华菱电子已收到新增注册资本合计560万元，新增资本公积3,304万元。

本次定向增发完成后，华菱电子的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	新北洋	3,326.880	34.80
2	石子新海科	3,150.000	32.95
3	北洋集团	1,253.316	13.11
4	上海仪电	783.000	8.19
5	伊藤忠商事	450.000	4.71
6	片桐让	253.800	2.65
7	鲁信资本	170.212	1.78
8	鲁信康大	121.492	1.27
9	泽江哲则	51.30	0.54
	合计	9,560.00	100.00

2018年11月，根据上海仪电股东会决议，同意将其持有本公司的8.19%股转在上海联合产权交易所公开挂牌转让，该股转最终由北洋集团受让，双方签订产权交易合同，

股权转让价格以华菱电子截止 2018 年 4 月 30 日经评估净资产为基础确定，本次股权转让完成后，华菱电子的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	新北洋	3,326.88	34.80
2	石河子新海科	3,150.00	32.95
3	北洋集团	2,036.32	21.30
4	伊藤忠商事	450.00	4.71
5	片桐让	253.80	2.65
6	鲁信资本	170.21	1.78
7	鲁信康大	121.49	1.27
8	泽江哲则	51.30	0.54
	合计	9,560.00	100.00

2019 年 6 月 3 日，华菱电子股东新北洋召开第六届董事会第九次会议，审议决议将持有的 764.80 万股华菱电子股权（占华菱电子总股本的 8.00%）分别转让给潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）、山东华宸财金新动能创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华宸财金”）、济宁海达信科技创业投资有限公司（以下简称“济宁海达信”）、石河子新海科、聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“聊城昌润”），股权转让价格均以华菱电子截至 2019 年 3 月 31 日经评估净资产为基础按 10.25 元/股确定，具体如下：

序号	转让方	受让方名称	受让股数（万股）	受让比例	金额（万元）
1	新北洋	鲁信康大	320.00	3.35%	3,280.00
2		华宸财金	149.40	1.56%	1,531.35
3		济宁海达信	119.00	1.24%	1,219.75
4		石河子新海科	95.60	1.00%	979.90
5		聊城昌润	80.80	0.85%	828.20
		合计	764.80	8.00%	7,839.20

本次股权转让完成后，华菱电子的股权结构如下：

序号	名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	石河子新海科	3,245.60	33.95

2	新北洋	2,562.08	26.80
3	北洋集团	2,036.32	21.30
4	伊藤忠商事	450.00	4.71
5	鲁信康大	441.49	4.62
6	片桐让	253.80	2.65
7	鲁信资本	170.21	1.78
8	华宸财金	149.40	1.56
9	济宁海达信	119.00	1.24
10	聊城昌润	80.80	0.85
11	泽江哲则	51.30	0.54
合计		9,560.00	100

法定代表人：宋森

注册资本：9,560.00 万元

注册地址：山东威海高技术产业开发区火炬路 159 号

经营范围：开发、设计制造热敏打印头（TPH）及配套电子零部件产品、从事本公司产品的销售和售后服务及新产品和相关产品的研究开发（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，有效期以许可证为准）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 7 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业

会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### **5. 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **6. 外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

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

#### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

#### **（3）外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币

(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

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

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

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

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

## **7. 金融工具**

**自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其



变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据组合 1：商业承兑汇票

## 应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

### 应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

### 其他应收款组合 1：账龄组合

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

#### A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反

映了发生信用损失的事实。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### **① 终止确认所转移的金融资产**

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

## （7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

#### （1）金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认

金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

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

### ③应收款项

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

### ④可供出售金融资产

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

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

## (2) 金融负债的分类



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

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

### **(3) 金融资产的重分类**

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

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

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### **①终止确认所转移的金融资产**

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

### **（6）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

#### **①金融资产发生减值的客观证据：**

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **②金融资产的减值测试（不包括应收款项）**

##### **A. 持有至到期投资减值测试**

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

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

来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

#### **B.可供出售金融资产减值测试**

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

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

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

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 8. 公允价值计量

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

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

#### ①估值技术

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

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

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 9. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法

组合 1: 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

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	30	30
3-4 年	70	70
4 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。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法



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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **11. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

出售的，已经获得批准。

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

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

### **（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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

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

②可收回金额。

### **（3）列报**

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

## 12. 长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按

照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

### **13. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年

的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

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

## **14. 在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## **15. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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



### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **17. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金

额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

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

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

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## **(6) 商誉减值测试**

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

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

## **18. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3年

## **19. 职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

## ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

## ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **20. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## **(2) 预计负债的计量方法**

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

## **21. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

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

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

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

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益

结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

## **22. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 销售商品收入**

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

公司的销售分为国内销售与国外销售，其中国内销售以货物发出并取得客户签收单据作为收入确认的依据；国外销售于货物取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。



## **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## **(3) 让渡资产使用权收入**

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## **23. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

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

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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

### **②与收益相关的政府补助**

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **③政策性优惠贷款贴息**

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 25. 经营租赁和融资租赁

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

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按

照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **26. 重要会计政策和会计估计的变更**

## （1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并对可比财务报表列报进行调整。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价

值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	33,329,067.45	33,329,067.45	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	46,387,272.50	46,387,272.50	-
应收账款	54,224,141.00	54,224,141.00	-
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	264,521.38	264,521.38	-
其他应收款	373,604.29	373,604.29	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-



存货	65,504,841.25	65,504,841.25	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	8,320,985.96	8,320,985.96	-
流动资产合计	208,404,433.83	208,404,433.83	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	34,829,485.14	不适用	34,829,485.14
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	34,829,485.14	-34,829,485.14
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	123,779,656.65	123,779,656.65	-
在建工程	371,783.85	371,783.85	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6,344,863.54	6,344,863.54	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,405,567.56	2,405,567.56	-
递延所得税资产	692,409.55	692,409.55	-
其他非流动资产	460,105.00	460,105.00	-
非流动资产合计	168,883,871.29	168,883,871.29	-
资产总计	377,288,305.12	377,288,305.12	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	42,766,389.40	42,766,389.40	-
预收款项	2,704,127.38	2,704,127.38	-
应付职工薪酬	4,484,367.83	4,484,367.83	-
应交税费	3,154,524.77	3,154,524.77	-
其他应付款	576,436.49	576,436.49	-
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	-	-	-
流动负债合计	53,685,845.87	53,685,845.87	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	5,820,948.92	5,820,948.92	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,820,948.92	5,820,948.92	-
负债合计	59,506,794.79	59,506,794.79	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	95,600,000.00	95,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	63,031,765.98	63,031,765.98	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	29,104,974.44	29,104,974.44	-
未分配利润	130,044,769.91	130,044,769.91	-
所有者权益（或股东权益）合计	317,781,510.33	317,781,510.33	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	377,288,305.12	377,288,305.12	-

#### （4）首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	33,329,067.45	货币资金	摊余成本	33,329,067.45
应收票据	摊余成本	46,387,272.50	应收票据	摊余成本	46,387,272.50
应收账款	摊余成本	54,224,141.00	应收账款	摊余成本	54,224,141.00
其他应收款	摊余成本	373,604.29	其他应收款	摊余成本	373,604.29
可供出售金融资产	以成本计量 （权益工具）	34,829,485.14	其他权益工 具投资	以公允价值计 量且变动计入 其他综合收益	34,829,485.14

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
加：从可供出售金融资产转入	-	34,829,485.14	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	-	-

其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	34,829,485.14
------------------------	---	---	---	---------------

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产	-	-	-	-
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	2,853,902.16	-	-	2,853,902.16
其他应收款减值准备	54,716.02	-	-	54,716.02

④于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润的影响

金融工具	其他综合收益	未分配利润
2018 年 12 月 31 日（按原金融工具准则）	-	130,044,769.91
变更事项 1（将可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产）	-	-
变更事项 2（将可供出售金融资产重分类至交易性金融资产）	-	-
变更事项 3（将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资）	-	-
对递延所得税的影响	-	-
对少数股东权益的影响	-	-
2019 年 1 月 1 日（按新金融工具准则）	-	130,044,769.91

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	16%、13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部、国家税务总局、海关总署于2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司原适用16%税率的应税销售业务税率调整为13%。

## 2. 税收优惠

(1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局四部门2017年12月28日联合颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201737001455，有效期三年，享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税税率为15%。

(2) 公司于1995年12月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码3710330866，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策。

根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，公司自2018年7月31日原出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署于2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，公司自2019年6月30日出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	36,961.34	50,526.42
银行存款	119,698,117.96	30,278,541.03
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	122,735,079.30	33,329,067.45
其中：存放在境外的款项总额	740,938.41	442,706.36

(1) 2019年6月末其他货币资金系公司存入的保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金2019年6月末余额较2018年末增加268.25%，主要系当期经营活动

及筹资活动产生的现金流量流入较多所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种类	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	63,983,532.61	-	63,983,532.61	46,387,272.50	-	46,387,272.50
合计	63,983,532.61	-	63,983,532.61	46,387,272.50	-	46,387,272.50

### (2) 公司已背书或贴现且在2019年6月30日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	2,109,190.00	-
合计	2,109,190.00	-

(3) 应收票据2019年6月末余额较2018年末余额增加37.93%，主要系票据结算增加所致。

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	42,505,938.31	54,224,141.00
1至2年	-	-
2年以上	-	-
合计	42,505,938.31	54,224,141.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,743,092.96	100.00	2,237,154.65	5.00	42,505,938.31
其中:	-	-	-	-	-

账龄组合	44,743,092.96	100.00	2,237,154.65	5.00	42,505,938.31
合计	44,743,092.96	100.00	2,237,154.65	5.00	42,505,938.31

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,078,043.16	100.00	2,853,902.16	5.00	54,224,141.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,078,043.16	100.00	2,853,902.16	5.00	54,224,141.00

按组合计提坏账准备

于2019年6月30日,按账龄组合计提坏账准备

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	44,743,092.96	2,237,154.65	5.00%
1至2年	-	-	10.00%
合计	44,743,092.96	2,237,154.65	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年6月30日
				计提	收回或转回	
账龄组合	2,853,902.16	-	2,853,902.16	-	616,747.51	2,237,154.65
合计	2,853,902.16	-	2,853,902.16	-	616,747.51	2,237,154.65

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
厦门普瑞特科技有限公司	6,599,579.04	14.75%	329,978.95
曲阜市玉樵夫科技有限公司	5,973,000.00	13.35%	298,650.00
珠海浩盛标签打印机有限公司	5,306,300.00	11.86%	265,315.00

山东新北洋信息技术股份有限公司	4,798,881.90	10.73%	239,944.10
珠海智汇网络设备有限公司	4,047,106.60	9.05%	202,355.33
合计	26,724,867.54	59.73%	1,336,243.38

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	308,147.54	100.00	264,521.38	100.00
合计	308,147.54	100.00	264,521.38	100.00

##### (2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年6月30日余额	占预付账款余额合计数的比例
国网山东省电力公司威海供电公司	76,917.63	24.96%
福建菱瑞智能科技有限公司	62,950.00	20.43%
环翠区志翰塑料包装厂	48,000.00	15.58%
潍坊华光散热器股份有限公司	44,976.41	14.60%
安阳烁金机电设备有限公司	19,200.00	6.23%
合计	252,044.04	81.79%

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	207,103.63	373,604.29
合计	207,103.63	373,604.29

##### (2) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	135,143.63	301,644.29
1至2年	-	-
2至3年	71,960.00	71,960.00



3至4年	-	-
合计	207,103.63	373,604.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金/备用金	215,714.09	158,800.00
其他	35,342.36	269,520.31
合计	251,056.45	428,320.31

③按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	251,056.45	100.00	43,952.82	17.51	207,103.63
其中：账龄组合	251,056.45	100.00	43,952.82	17.51	207,103.63
合计	251,056.45	100.00	43,952.82	17.51	207,103.63

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	428,320.31	100	54,716.02	12.77	373,604.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	428,320.31	100	54,716.02	12.77	373,604.29

④于2019年6月30日，按账龄组合计提坏账准备

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	142,256.45	7,112.82	5

1-2 年	-	-	-
2-3 年	102,800.00	30,840.00	30
3-4 年	-	-	-
4 年以上	6,000.00	6,000.00	100
合计	251,056.45	43,952.82	17.51

⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	54,716.02	-	-	54,716.02
2019 年 1 月 1 日其他应收款余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	10,763.20	-	-	10,763.20
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	43,952.82	-	-	43,952.82

⑥坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	54,716.02	-	54,716.02	-	10,763.20	-	43,952.82

⑦按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
威海丰安电子有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	39.83	30,000.00

青岛安泰科气体有限公司	押金	48,000.00	1年以内	19.12	2,400.00
杨涛	备用金	16,806.40	1年以内	6.69	840.32
李春雷	备用金	15,551.00	1年以内	6.19	777.55
王爱胜	备用金	15,000.00	1年以内	5.97	750.00
合计		195,357.40		77.81	34,767.87

⑧其他应收款 2019 年 6 月末余额较 2018 年末余额减少 44.57%，主要系押金及往来款减少所致；

## 6. 存货

### 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,140,249.36	-	37,140,249.36	41,571,685.68	-	41,571,685.68
在产品	11,828,419.08	-	11,828,419.08	8,104,038.92	-	8,104,038.92
库存商品	18,883,657.56	262,813.26	18,620,844.30	15,829,116.65	-	15,829,116.65
合计	67,852,326.00	262,813.26	67,589,512.74	65,504,841.25	-	65,504,841.25

## 7. 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税	-	13,258.85
预付租赁费	88,635.00	221,587.44
预缴税费	4,502,304.16	7,164,651.82
预付海关税款	-	921,487.85
合计	4,590,939.16	8,320,985.96

注：其他流动资产 2019 年 6 月末余额较 2018 年末余额减少 44.83%，主要系预缴税费减少所致。

## 8. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	34,829,485.14	-	34,829,485.14
其中：按成本计量的	-	-	-	34,829,485.14	-	34,829,485.14
合计	-	-	-	34,829,485.14	-	34,829,485.14

(2) 可供出售金融资产 2019 年 6 月末较 2018 年末减少，系根据新金融工具准则将其调整至其他权益工具投资核算所致。

## 9. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	34,829,485.14	-
合计	34,829,485.14	-

### (2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
威海华菱光电股份有限公司	14,877,000.00	-	-	-	-	-

(3) 其他权益工具投资 2019 年 6 月末增加，系根据新金融工具准则，将原在可供出售金融资产核算的股权投资调整至本科目核算所致。

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	122,097,146.78	123,779,656.65
固定资产清理	-	-
合计	122,097,146.78	123,779,656.65

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及	合计
----	-------	------	------	------	-------	----

	物				其他	
一、账面原值：						
1.2018年12月31日	440,000.00	285,479,435.42	3,434,238.18	3,327,962.63	2,745,550.80	295,427,187.03
2.本期增加金额	-	3,529,221.66	3,038,369.93	-	77,541.59	6,645,133.18
(1) 购置	-	3,529,221.66	3,038,369.93	-	77,541.59	6,645,133.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,523,432.10	5,374.00	-	228,874.70	6,757,680.80
(1) 处置或报废	-	6,523,432.10	5,374.00	-	228,874.70	6,757,680.80
4.2019年6月30日	440,000.00	282,485,224.98	6,467,234.11	3,327,962.63	2,594,217.69	295,314,639.41
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	122,100.00	163,597,713.26	2,134,730.20	2,110,801.51	1,974,739.95	169,940,084.92
2.本期增加金额	9,900.00	7,207,852.65	200,516.25	130,925.70	81,343.55	7,630,538.15
(1) 计提	9,900.00	7,207,852.65	200,516.25	130,925.70	81,343.55	7,630,538.15
3.本期减少金额	-	5,850,351.90	4,836.60	-	205,387.40	6,060,575.90
(1) 处置或报废	-	5,850,351.90	4,836.60	-	205,387.40	6,060,575.90
4.2019年6月30日	132,000.00	164,955,214.01	2,330,409.85	2,241,727.21	1,850,696.10	171,510,047.17
三、减值准备						
1.2018年12月31日	-	1,707,445.46	-	-	-	1,707,445.46
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019年6月30日	-	1,707,445.46	-	-	-	1,707,445.46
四、固定资产账面价值						
1.2019年6月30日账面价值	308,000.00	115,822,565.51	4,136,824.26	1,086,235.42	743,521.59	122,097,146.78
2.2018年12月31日账面价值	317,900.00	120,174,276.70	1,299,507.98	1,217,161.12	770,810.85	123,779,656.65

②2019年6月末内无暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 在建工程

## (1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
科技园项目	8,082,169.94	371,783.85
在安装设备	586,207.07	-
合计	8,668,377.01	371,783.85

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技园项目	8,082,169.94	-	8,082,169.94	371,783.85	-	371,783.85
在安装设备	586,207.07	-	586,207.07	-	-	-
合计	8,668,377.01	-	8,668,377.01	371,783.85	-	371,783.85

## ②重要在建工程项目变动情况

2019年1-6月

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日
科技园项目	140,000,000.00	371,783.85	7,710,386.09	-	-	8,082,169.94
在安装设备	-	-	586,207.07	-	-	586,207.07
合计	140,000,000.00	371,783.85	8,296,593.16	-	-	8,668,377.01

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科技园项目	5.77%	5.77%	-	-	-	自筹资金
在安装设备	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	-	-	-	-	-	-

③在建工程 2019 年 6 月末账面价值较 2018 年末增加 8,296,593.16, 主要系随着工程进度, 公司科技园项目投入增加所致。

## 12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2019年1-6月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	6,129,897.70	564,957.28	6,694,854.98
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019年6月30日	6,129,897.70	564,957.28	6,694,854.98
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	20,433.00	329,558.44	349,991.44
2.本期增加金额	61,299.00	94,159.56	155,458.56
(1) 计提	61,299.00	94,159.56	155,458.56
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019年6月30日	81,732.00	423,718.00	505,450.00
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019年6月30日账面价值	6,048,165.70	141,239.28	6,189,404.98
2.2018年12月31日账面价值	6,109,464.70	235,398.84	6,344,863.54

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			本期摊销	其他减少	
食堂改造款	138,160.88	-	82,896.48	-	55,264.40
丰安厂房改造款	244,643.83	-	133,442.16	-	111,201.67
三楼改造款	2,022,762.85	-	449,502.84	-	1,573,260.01
合计	2,405,567.56	-	665,841.48	-	1,739,726.08

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,251,366.19	637,704.93	4,616,063.64	692,409.55
合计	4,251,366.19	637,704.93	4,616,063.64	692,409.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	44,894,925.57	6,734,238.84	38,806,326.15	5,820,948.92
合计	44,894,925.57	6,734,238.84	38,806,326.15	5,820,948.92

**15. 其他非流动资产**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付设备款	1,179,790.00	460,105.00
合计	1,179,790.00	460,105.00

**16. 短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	32,250,656.69	-
合计	32,250,656.69	-

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2019年6月末短期借款增加，系公司根据资金需求，新增借款所致。

**17. 应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	44,219,934.08	42,766,389.40
合计	44,219,934.08	42,766,389.40

(2) 期末无账龄超过1年的应付账款。



## 18. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收货款	4,738,368.15	2,704,127.38
合计	4,738,368.15	2,704,127.38

(2) 期末无账龄超过1年的预收款项。

(3) 预收款项2019年6月末余额较2018年末增加75.23%，主要系公司预收货款增加所致。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	4,484,367.83	57,726,209.18	44,282,633.00	17,927,944.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,446,552.55	4,446,552.55	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,484,367.83	62,172,761.73	48,729,185.55	17,927,944.01

### (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,394,000.00	48,912,620.48	36,091,657.05	14,214,963.43
二、职工福利费	-	1,764,476.87	1,764,476.87	-
三、社会保险费	-	2,373,701.33	2,373,701.33	-
其中：医疗保险费	-	2,097,345.25	2,097,345.25	-
工伤保险费	-	276,356.08	276,356.08	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,960,958.00	2,960,958.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,090,367.83	1,714,452.50	1,091,839.75	3,712,980.58
合计	4,484,367.83	57,726,209.18	44,282,633.00	17,927,944.01

### (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1.基本养老保险	-	4,273,830.00	4,273,830.00	-
2.失业保险费	-	172,722.55	172,722.55	-
合计	-	4,446,552.55	4,446,552.55	-

(4) 应付职工薪酬 2019年6月末余额较2018年末增加299.79%，主要系计提半年度奖金所致。

## 20. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	1,330,312.66	1,761,865.51
个人所得税	81,018.61	890,593.34
城市维护建设税	166,010.62	239,439.85
教育费附加	118,579.02	171,028.47
水利建设基金	11,857.90	17,102.85
印花税	19,611.30	66,152.00
土地使用税	10,781.40	8,342.75
合计	1,738,171.51	3,154,524.77

注：应交税费 2019年6月末余额较2018年末余额减少44.90%，主要系应交增值税及个人所得税减少所致；

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	85,479.06	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,222,021.01	576,436.49
合计	1,307,500.07	576,436.49

### (2) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	85,479.06	-
合计	85,479.06	-

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
押金/质保金	89,000.00	39,000.00
往来款	418,349.44	527,148.39
其他	714,671.57	10,288.10
合计	1,222,021.01	576,436.49

②截止2019年6月末,账龄超过1年的其他应付款主要系为退还的保证金及押金,无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 22. 股本

### 2019年1-6月

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	期末股权比例(%)
石河子新海科	31,500,000.00	956,000.00	-	32,456,000.00	33.95
新北洋	33,268,800.00	-	7,648,000.00	25,620,800.00	26.80
北洋集团	14,340,160.00	6,023,000.00	-	20,363,160.00	21.30
上海仪电信息网络有限公司	6,023,000.00	-	6,023,000.00	-	-
伊藤忠商事株式会社	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	4.71
鲁信康大	1,214,920.00	3,200,000.00	-	4,414,920.00	4.62
片桐让	2,538,000.00	-	-	2,538,000.00	2.65
鲁信资本	1,702,120.00	-	-	1,702,120.00	1.78
华宸财金	-	1,494,000.00	-	1,494,000.00	1.56
济宁海达信	-	1,190,000.00	-	1,190,000.00	1.24
聊城昌润	-	808,000.00	-	808,000.00	0.85
泽江哲则	513,000.00	-	-	513,000.00	0.54
合计	95,600,000.00	13,671,000.00	13,671,000.00	95,600,000.00	100.00

报告期内公司股东变化详见“一、公司的基本情况”描述。

## 23. 资本公积

### (1) 2019年1-6月

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价（股本溢价）	63,031,765.98	-	-	63,031,765.98
合计	63,031,765.98	-	-	63,031,765.98

#### 24. 盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	29,104,974.44	-	29,104,974.44	-	-	29,104,974.44
合计	29,104,974.44	-	29,104,974.44	-	-	29,104,974.44

#### 25. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
调整前上期末未分配利润	130,044,769.91	92,356,992.34
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	130,044,769.91	92,356,992.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,563,564.53	35,311,533.04
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	23,900,000.00
期末未分配利润	180,608,334.44	103,768,525.38

#### 26. 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	240,944,669.31	213,214,694.98
其他业务收入	459,313.97	411,791.16
营业收入合计	241,403,983.28	213,626,486.14
主营业务成本	155,235,269.39	147,423,274.24
其他业务成本	65,873.31	12,187.27
营业成本合计	155,301,142.70	147,435,461.51

##### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-6月

客户名称	2019年1-6月营业收入	占公司营业收入的比例(%)
厦门普瑞特科技有限公司	90,576,317.82	37.52
TakebishiElectricSalesHongKongLtd.	21,094,640.02	8.74
厦门汉印实业有限公司	17,363,078.47	7.19
ITOCHUCORPORATION	15,991,314.68	6.62
珠海智汇网络科技有限公司	12,635,319.71	5.23
合计	157,660,670.70	65.30

## 27. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	1,291,394.50	815,278.33
教育费附加	553,454.78	349,405.01
地方教育费	368,969.87	232,936.67
印花税	62,590.40	83,153.70
水利建设基金	92,242.46	58,234.16
土地使用税	21,562.80	-
车船使用税	4,740.00	1,140.00
合计	2,394,954.81	1,540,147.87

## 28. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	984,124.91	1,118,798.49
工资	941,745.34	642,794.78
差旅费	308,539.83	238,998.24
业务招待费	239,052.31	80,825.39
保险费	208,468.77	143,941.38
包装费	178,345.59	172,004.31
顾问费	18,458.85	17,566.10
折旧费	8,977.98	9,013.32
维修费	-	121,794.88
其他	186,220.98	283,206.38
合计	3,073,934.56	2,828,943.27

## 29. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资福利费	6,681,183.16	6,907,767.59
租赁费	1,759,237.23	1,799,297.14
工会经费	979,687.14	911,909.79
职工教育经费	734,765.36	683,932.34
折旧和摊销	403,956.59	423,420.74
运输费	357,726.42	330,059.98
差旅费	230,518.06	185,696.92
业务招待费	177,186.84	183,264.59
办公费	164,936.78	123,835.10
物料消耗及水电费	133,805.89	177,579.66
保险费	19,215.44	15,659.94
其他	448,848.50	521,691.59
合计	12,091,067.41	12,264,115.38

## 30. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资福利费	14,000,171.21	12,119,935.97
物料消耗	5,831,085.22	3,091,257.71
折旧费用	2,373,031.07	941,895.99
顾问费	681,980.32	283,222.62
设计费	582,764.86	-
委外开发费	557,362.45	-
房租	422,941.87	384,932.66
电费	385,706.52	-
差旅费	362,105.93	277,867.26
专利费	57,199.52	69,638.00
维修费	2,236.00	320,795.37
其他	58,830.10	112,980.32
合计	25,315,415.07	17,602,525.90

## 31. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	83,102.70	-
减：利息收入	293,625.86	237,579.07
利息净支出	-210,523.16	-237,579.07
汇兑损益	1,704,106.51	903,191.20
银行手续费	61,478.22	90,110.51
其他	244,078.78	326,975.86
合计	1,799,140.35	1,082,698.50

### 32. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,000.00	33,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	-	-	与收益相关
合计	4,000.00	33,000.00	

### 33. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	14,877,000.00	9,918,000.00
合计	14,877,000.00	9,918,000.00

### 34. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收款项坏账损失	-627,510.71	-
合计	-627,510.71	-

### 35. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、坏账损失	-	926,657.31
二、存货跌价损失	262,813.26	-
合计	262,813.26	926,657.31

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	1,020,194.00	-
其他	-	-
合计	1,020,194.00	-

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	1,020,194.00	-
其他	-	-
合计	1,020,194.00	-

(3) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
市级商务扶持资金	169,600.00		与收益相关
2018年中央外贸发展资金	330,000.00		与收益相关
2018年金融创新发展引导资金补助	100,000.00		与收益相关
2018年稳岗补贴	320,594.00		与收益相关
2018年高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
合计	1,020,194.00		

### 37. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产毁损报废损失	685,610.65	66,033.52
公益性捐赠支出	-	20,000.00
其他	-	-
合计	685,610.65	86,033.52

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产毁损报废损失	685,610.65	66,033.52
公益性捐赠支出	-	20,000.00



非常损失	-	-
合计	685,610.65	86,033.52

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	5,477,050.11	4,638,368.44
递延所得税费用	967,994.54	-138,998.60
合计	6,445,044.65	4,499,369.84

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	57,008,609.18	39,810,902.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,551,291.38	5,971,635.43
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	15,434.41
非应税收入的影响	-2,231,550.00	-1,487,700.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,303.27	-
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	-	-
研发费用加计扣除	-	-
所得税费用	6,445,044.65	4,499,369.84

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	1,024,194.00	33,000.00
备用金、往来款及其他	2,000.00	414,157.40
合计	1,026,194.00	447,157.40

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
房租	2,251,956.03	2,043,605.63

运杂费	985,559.91	1,175,433.15
差旅费	901,107.82	774,792.96
其他	3,648,082.88	3,495,870.55
合计	7,786,706.64	7,489,702.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	293,625.86	-
合计	293,625.86	-

#### 40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,563,564.53	35,311,533.04
加：资产减值损失	262,813.26	-
信用减值损失	-627,510.71	926,657.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,630,538.15	6,002,786.29
无形资产摊销	155,458.56	94,159.56
长期待摊费用摊销	665,841.48	441,090.06
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	685,610.65	66,033.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	697,149.07	
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,877,000.00	-9,918,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,704.62	-138,998.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	913,289.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,200,538.83	-13,271,786.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	856,694.44	-9,367,256.27

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,876,593.87	19,983,789.19
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	64,657,209.01	30,130,007.14
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	119,735,079.30	66,391,767.55
减：现金的期初余额	30,329,067.45	75,203,528.69
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	89,406,011.85	-8,811,761.14

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	119,735,079.30	30,329,067.45
其中：库存现金	36,961.34	50,526.42
可随时用于支付的银行存款	119,698,117.96	30,278,541.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	
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	119,735,079.30	30,329,067.45

## 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保证金
合计	3,000,000.00	/

## 42. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目：

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,712,396.16	6.874700	11,772,209.88
日元	118,067,750.00	0.063816	7,534,611.53

应收账款			
其中：美元	1,114,014.34	6.874700	7,658,514.38
日元	44,976,600.00	0.063816	2,870,226.71
短期借款			
其中：日元	505,369,448.00	0.063816	32,250,656.69
应付账款			
其中：美元	385,136.70	6.874700	2,647,699.27
日元	513,545,821.00	0.063816	32,772,440.11
应付利息			
其中：日元	1,339,461.22	0.063816	85,479.06

### 43. 政府补助

与收益相关的政府补助

2019年1-6月

项目	金额	计入当期损益的金额	列报项目
市级商务扶持资金	169,600.00	169,600.00	营业外收入
2018年中央外贸发展资金	330,000.00	330,000.00	营业外收入
2018年高新技术企业认定奖励	100,000.00	100,000.00	营业外收入
威海市知识产权局专利资助费	2,000.00	2,000.00	其他收益
2018年金融创新发展引导资金补助	100,000.00	100,000.00	营业外收入
2018年稳岗补贴	320,594.00	320,594.00	营业外收入
山东省18年第三批专利资助资金	2,000.00	2,000.00	其他收益

## 六、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1.信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司银行存款主要存放于国有上市银行以及拥有较高信用评级的其他商业银行等金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	32,250,656.69	-	-	-	32,250,656.69
应付账款	44,219,934.08	-	-	-	44,219,934.08
其他应付款	1,307,500.07	-	-	-	1,307,500.07

合计	77,778,090.8 4	-	-	-	77,778,090.8 4
----	-------------------	---	---	---	-------------------

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及日元）存在外汇风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

①各报告期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019年6月30日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,712,396.16	11,772,209.88	118,067,750.00	7,534,611.53
应收账款	1,114,014.34	7,658,514.38	44,976,600.00	2,870,226.71
短期借款	-	-	505,369,448.00	32,250,656.69
应付账款	385,136.70	2,647,699.27	513,545,821.00	32,772,440.11
合计	3,211,547.20	22,078,423.53	1,181,959,619.00	75,427,935.04

#### ②敏感性分析

于2019年6月30日，对于本公司各类美元金融资产和金融负债，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加167.83万元。于2019年6月30日，对于本公司各类日元金融资产和金融负债，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对于日元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少546.65万元。

#### (2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的外币借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当期的净利润就会下降或增加 5.01 万元。

## 七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司或实际控制人。

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海华菱光电股份有限公司	公司的参股公司
山东新北洋信息技术股份有限公司	公司的股东
威海北洋电气集团股份有限公司	公司的股东
上海仪电信息网络有限公司	公司的股东
片桐让	公司的股东及高级管理人员
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	董事长宋森担任董事的企业
石河子新海科股权投资合伙企业（有限合伙）	公司的股东

### 3. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务情况

关联方	项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
威海北洋电气集团股份有限公司	代交水电费	1,675,005.82	1,609,417.49

##### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
-----	--------	--------------	--------------

山东新北洋信息技术股份有限公司	出售商品	11,362,160.74	14,511,743.41
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	出售商品	584,409.96	340,792.71
合计		11,946,570.70	14,852,536.12

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年1-6月确认的租赁费
上海仪电信息网络有限公司	厂房	-	363,068.40
威海北洋电气集团股份有限公司	厂房	1,748,015.22	1,052,320.76
威海华菱光电股份有限公司	房屋	283,500.00	267,120.00

## (3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
关键管理人员报酬	284.96	324.35

## 4. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新北洋信息技术股份有限公司	4,798,881.90	239,944.10	5,556,476.80	277,823.84
应收账款	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	595,914.80	29,795.74	34,029.60	1,701.48

## 八、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

于2019年8月7日，本公司第二届董事会召开第七次会议，批准2019年半年度利润分配预案，以2019年6月30日的总股本9,560.00万股为基数，全体股东每10股派发现金红利人民币4.00元（含税），普通股股东派发现金红利人民币3,824.00万元。根据公司章程规定，尚需股东大会批准。

## 九、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表



项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-685,610.65	-66,033.52
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,024,194.00	33,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-20,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	50,787.50	-7,955.03

少数股东权益影响额	-	-
合计	287,795.85	-45,078.49

## 2. 净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月

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	14.74%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65%	0.53	0.53

2018 年 1-6 月

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	12.48%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50%	0.37	0.37

山东华菱电子股份有限公司

2019 年 8 月 7 日