



华菱电子
NEEQ : 871018

山东华菱电子股份有限公司
Shandong Hualing Electronics Co.,Ltd



年度报告

— 2017 —

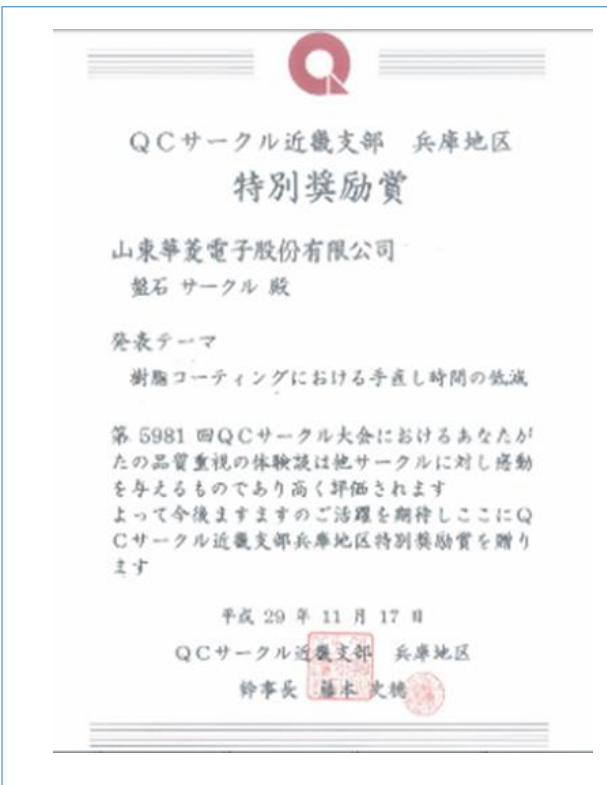
公司年度大事记



2017年10月国家外国专家局雷风云副司长等一行就“外国人来华工作许可”进行调研



2017年度总产量、利税均创新高荣获威海市高技区管委会“纳税明星企业”称号



2017年11月参加日本近畿支部兵库地区QC改善发表会获得“特别奖励赏”

序号	企业名称	主营产品名称
56	山东华美电子股份有限公司	数控打码头
57	金德集团有限公司	皮鞋
58	康沃武山(山东)轮胎有限公司	橡胶汽车零部件轮胎
59	威海广泰空港设备股份有限公司	飞机离板机/离板收管机

2017年12月被山东省经信委授予“山东省首批制造业单项冠军”荣誉称号

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

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
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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、本年	指	2017年1月1日-2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日-2016年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人宋森、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）周凌云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了会审字【2019】7192号审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、豁免披露事项及理由

现在市场竞争激烈,过于明细的披露不利于公司业务的保密,为保护我公司的商业秘密,更好的维护公司及股东的利益,现向全国股转公司申请豁免披露主要客户、主要供应商前五名单位的名称(关联方除外),以第一名、第二名、第三名、第四名、第五名的称谓代替。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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比例 69%，前五大客户收入占当期收入比例较大，公司合作的客户集中度较高，主要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。
部分原材料依赖日本经销商的风险	报告期内，公司从第一大供应商采购额占全部采购金额的比例 52%，存在一定依赖。造成前述情况的主要因为除本公司外的世界主要热敏打印头生产商均集中在日本，国内相应原材料配

	套厂商较少,且产品质量稳定性无法达到公司要求,而日本经销模式成熟,经销商服务体系完善,且采购成本较低。公司自成立起即与第一大供应商建立了稳定的合作关系,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。
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,随着市场对人才的需求的不断加剧,未来将面临一定的人才流失的风险。
汇率波动风险	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。外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响,公司将密切关注汇率变动并及时评估汇率波动的风险。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	刘春林
职务	副总经理
电话	0631-5698002
传真	0631-5684988
电子邮箱	liuchunlin@shecl.cn
公司网址	http://www.shecl.com.cn
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	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	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	是
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	95,600,000.00	是
-		

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
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄敬臣、屠灿、孟倩倩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	352,475,482.33	279,893,217.85	25.93%
毛利率%	34.49%	31.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,125,259.94	32,280,108.00	104.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,123,950.60	32,309,526.24	101.56%
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）	29.53%	16.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.08%	16.45%	-
基本每股收益	0.72	0.36	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	331,161,883.64	257,651,962.09	28.53%
负债总计	62,085,586.18	62,282,056.65	-0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	269,076,297.46	195,369,905.44	37.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.17	29.49%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	18.75%	24.17%	-
流动比率	302.05%	237.11%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	49,361,876.20	26,483,801.21	86.39%
应收账款周转率	789.89%	737.61%	-
存货周转率	645.10%	742.08%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.53%	5.04%	-
营业收入增长率%	25.93%	17.35%	-
净利润增长率%	104.85%	-6.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	95,600,000	90,000,000	6.22%
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	-151,015.01
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	1,329,026.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,178,010.99
所得税影响数	176,701.65
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,001,309.34

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

会计差错更正内容详见《前期会计差错更正公告》(公告编号:2019-039)

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是热敏打印头及配套零部件的研发、制造、营销、服务。热敏打印头的开发、生产、销售和服务是公司目前的盈利模式。公司拥有多项自主专利技术，可为客户提供各类打印密度、不同打印速度和任意打印幅宽的热敏打印头。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，产品被广泛地应用于传真机、POS 打印机、条码打印机和卡片打印机等打印设备，从而被广泛应用于商业零售、工业制造、交通运输、物流、金融、博彩、服装、邮政、医疗等领域。凭借出色的产品质量和高性价比，在稳定发展国内客户源的同时，积极开拓海外市场，培养企业核心竞争力。公司作为一个具有自主知识产权、自主核心技术的专业热敏打印技术系统解决方案供应商，以多元化的技术、多用途的产品和服务保证了未来盈利的成长性和稳定性。

（一）采购模式

公司根据年初制定的年度采购计划与供应商签订年度采购合同，并根据客户订单情况向供应商下达采购订单。本行业所需的关键材料主要依赖进口，国内原材料供应商在质量控制方面稳定性较差，且不具备价格优势，公司使用的原材料均由国内外知名材料厂商提供。为提升企业核心竞争力，实现企业的发展战略目标，公司多年来一直保持着与核心材料供应商的战略合作伙伴关系，从“互利双赢”的角度出发，相互依存、目标一致，在保证核心材料供应链的同时，加强了各种新型原材料的新技术信息的沟通和研发能力。

（二）生产模式

公司的生产模式为以销定产，生产环节按照客户的订单有序展开。

（三）销售模式

公司的销售分为国内销售与海外销售。公司在国内全部采用直销模式进行销售，在业务集中的深圳、上海和厦门均设有办事处，并派遣销售、技术、品质人员常驻，以便于公司做好充分的售前技术沟通和完善的售后服务。公司在海外采取代理销售与直销相结合的销售模式。两种销售模式相结合的方式有利于公司与最终客户的直接联系，顺畅的客户维护和沟通机制有益于公司业务的维持和扩展。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，热敏打印产业发展迅速，市场需求急剧增加。在海外，俄罗斯与印度市场的金融税控改革；在国内，互联网金融第三方支付以及电商物流等行业的快速发展，推动热敏打印相关产品的需求量持续上升，作为热敏打印产品的核心部件热敏打印头一度出现世界市场范围内供货紧张的局面。

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，报告期内生产数量同比增长约23%。另一方面，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 3.3 亿元，较期初增长 28.53%；负债总额为 6,209 万元，较期初减少 0.32%。净资产总额为 2.69 亿元，较期初增长 37.73%。2017 年 12 月 31 日公司的资产负债率为 18.75%，较期初下降了 5.42 个百分点。

报告期内，实现营业收入 3.52 亿元，同比增长了 25.93%；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 6,613 万元，同比增长了 104.85%；扣除投资收益增加和资产减值损失冲回因素影响，按可比口径，同比增长 76.48%，主要是因为产品结构调整，高附加值产品增加，产品的毛利率提高。公司经营活动产生的现金流净额为 4,936 万元，同比增加 86.39%。

在研发方面，报告期内技术开发费总计 3,052 万元，占营业收入比重达到 8.7%，同比增长 32%，报告期内新增授权专利 23 项，其中发明专利 4 项，截止报告期末公司共累计申请专利 109 项。

在投融资方面，报告期内公司启动了第一次定增融资计划并取得实质性进展，为公司的产能扩充与持续发展奠定了良好基石。

在公司治理方面，报告期内公司制定了《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。

(二) 行业情况

随着电子信息化、自动化程度提高，条码识别技术的发展，热敏打印头的应用范围也在不断扩大，已从传统的办公和家庭传真文档，快速向商业零售、工业制造业、交通运输业、物流、金融、彩票、医疗等新兴专业应用领域拓展。

2017 年全球热敏打印头的销售数量预计突破 73,000 千台，同比增加超过 8%；金额预计突破 4 亿美金，同比增加超过 6%，从而达到历史最高峰。

自 2016 年下半年开始，市场对热敏打印头的需求出现开始增加的迹象；2017 年初市场对热敏打印头的需求量出现井喷式的爆发，全球几大热敏打印头厂家纷纷出现产能不足，交货期拉长，产量无法满足客户的需求的问题。热敏打印产业发展迅速，市场需求急剧增加的主要原因有如下几方面：

在海外市场，印度纸币改革引入电子支付带来金融支付设备的需求激增，预计今后几年内仍保持每年几百万台的强劲需求；俄罗斯实施金融税控改革，需要更换新的税控设备，带动需求；伴随智能手机的应用，以 ZINK 为代表的彩色照片打印在 2017 年需求数量同比翻一番，该领域主要机种于欧美日韩市场，有望继续保持快速增长。

在国内市场，互联网金融第三方支付的迅速发展，以仅接受银行卡支付的传统的金融 POS 受到可接受多种支付方式并融合多种功能于一体的智能 POS 的冲击。第三方支付公司对智能 POS 的迅速推广极大的刺激了对热敏打印头的需求量，今后几年内仍将保持高速增长。此外，国内电商和物流等行业的快速发展，从而造成了物流条码市场对打印头需求激增，打印头全年出现供不应求，限量供应的局面。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	75,203,528.69	22.71%	18,110,496.51	7.03%	315.25%
应收账款	38,831,811.42	11.73%	45,948,280.97	17.83%	-15.49%
存货	45,285,076.24	13.67%	26,299,806.87	10.21%	72.19%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	94,476,166.40	28.53%	71,163,984.33	27.62%	32.76%
在建工程	2,559,959.08	0.77%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	46,440,457.86	14.02%	22,340,095.83	8.67%	107.88%
可供出售金融资产	34,829,485.14	10.52%	34,829,485.14	13.52%	-
资产总计	331,161,883.64	-	257,651,962.09	-	28.53%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年增长 315.25%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增多；存货较上年增长了 72.19%，主要系收入增长、原材料等备料增加，固定资产较上年增长了 32.76%，主要系本期公司募集资金购买设备增多，新增再建工程 2,559,959.08 元，系新购买全自动封装机等设备正在调试中。应付账款较上年增长 107.88%，主要系购买设备应付帐款增多 1,676 万元及原材料等备料增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	352,475,482.33	-	279,893,217.85	-	25.93%
营业成本	230,895,835.35	65.51%	191,406,921.60	68.39%	20.63%
毛利率%	34.49%	-	31.61%	-	-
管理费用	57,082,068.78	16.19%	48,375,932.41	17.28%	18.00%
销售费用	6,533,470.52	1.85%	3,847,800.80	1.37%	69.80%
财务费用	-93,739.66	-0.03%	2,035,059.24	0.73%	-104.61%
营业利润	72,696,112.47	20.62%	34,655,319.93	12.38%	109.77%
营业外收入	1,230,026.00	0.35%	202,040.34	0.07%	508.80%
营业外支出	151,015.01	0.04%	236,650.03	0.08%	-36.19%

净利润	66,125,259.94	18.76%	32,280,108.00	11.53%	104.85%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

营业利润和净利润分别较上期增长了 109.77%、104.85%，主要系本期收入较上期增长了 7,258 万元，毛利率较上期增长了 2.88%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	352,023,137.80	279,144,893.85	26.11%
其他业务收入	452,344.53	748,324.00	-39.55%
主营业务成本	230,779,690.28	191,384,582.44	20.58%
其他业务成本	116,145.07	22,339.16	419.92%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
热敏打印头	352,023,137.80	99.87%	279,144,893.85	99.73%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司主营业务收入均为热敏打印头收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	109,193,420.96	30.98%	否
2	第二名	42,962,624.89	12.19%	否
3	ITOCHU CORPORATION	34,553,359.85	9.80%	是
4	山东新北洋信息技术股份有限公司/ 威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	31,609,432.91	8.97%	是
5	第五名	26,859,264.64	7.62%	否
合计		245,178,103.25	69.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	三菱電機トレーディング株式会社	106,424,786.14	64.07%	是
2	第二名	13,615,196.79	8.20%	否
3	第三名	9,204,763.31	5.54%	否
4	第四名	8,178,382.48	4.92%	否
5	第五名	4,233,752.17	2.55%	否

合计	141,656,880.89	85.28%	-
----	----------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	49,361,876.20	26,483,801.21	86.39%
投资活动产生的现金流量净额	28,127,516.75	-15,646,310.47	279.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,346,400.00	-25,200,000.00	19.26%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增长 86.39%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增多，经营活动现金流入较上期增长 34.54%，投资活动产生的现金流量净额较上期增长 279.77%，主要系本期收到投资分红 29,858,154.58 元，收到投资回款 25,480,929.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期内，公司存在一家参股公司，具体如下：

威海华菱光电股份有限公司，注册资本为 6,000 万元，主要业务为接触式图像传感器(CIS)的研发、制造和销售。报告期内的营业收入 25,866 万元，净利润 9,006 万元。

报告期内无新增参股公司和处置参股公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、会计估计变更 无

3、重大会计差错 无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司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，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，公司及公司工会对重病身亡员工以及困难职工进行了捐助，并且公司工会每年度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，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健合理，不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损及大股东占用资金的情形；管理层、核心技术人员队伍稳定，不存在失去主要市场、人力资源短缺的情形；报告期公司不存在违法违规行，不存在异常停工的情形。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，公司有在未来持续发展，提升市场占有率，争创行业内国际领先地位。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、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，多年来管理层较为稳定，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、股东大会并形成相关决议。即使公司无控股股东、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。

二、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比例 69%，前五大客户收入占当期收入比例较大，公司合作的客户集中度较高，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和市场份额，减弱对重大客户依赖风险。

三、部分原材料依赖日本经销商的风险

报告期内，公司从第一大供应商采购额占全部采购金额的比例 52%，存在一定依赖。造成前述情况的主要原因为除本公司外的世界主要热敏打印头生产商均集中在日本，国内相应原材料配套厂商较少，且产品质量稳定性无法达到公司要求，而日本经销模式成熟，经销商服务体系完善，且采购成本较低。公司自成立起即与第一大供应商建立了稳定的合作关系，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：

在日本之外的市场寻找替代材料，此外，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。

四、汇率波动风险

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。外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，公司将密切关注汇率变动并及时评估汇率波动的风险。

公司对策：

鉴于公司日元付汇多的情况，在进口方面，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，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、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，随着市场对人才的需求的不断加剧，未来将面临一定的人才流失的风险。

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：1. 建立完善的规章制度办法，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。2. 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。3. 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，减低人才流失风险。

六、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：

近几年，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) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,400,000.00	109,993,898.42
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	78,000,000.00	66,286,146.76
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	4,900,000.00	3,569,897.36
总计	87,300,000.00	179,849,942.54

注：更正后关联交易实际发生额变更的主要原因系公司基于更为谨慎的原则对关联方进行了认定及期后比照关联方进行了披露。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	88,096,500	97.88%	-27,668,800	60,427,700	63.21%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	634,500	0.71%	0	634,500	0.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,903,500	2.12%	33,268,800	35,172,300	36.79%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,903,500	2.12%	0	1,903,500	1.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,000,000	-	5,600,000	95,600,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石河子新海股权投资合伙企业(有限合伙)	31,500,000	0	31,500,000	32.95%	0	31,500,000
2	山东新北洋信息技术股份有限公司	31,320,000	1,948,800	33,268,800	34.80%	33,268,800	0
3	威海北洋电气集团股份有限公司	11,799,000	734,160	12,533,160	13.11%	0	12,533,160
4	上海仪电网络有限公司	7,830,000	0	7,830,000	8.19%	0	7,830,000
5	伊藤忠商事株式会社	4,500,000	0	4,500,000	4.71%	0	4,500,000
合计		86,949,000	2,682,960	89,631,960	93.76%	33,268,800	56,363,160

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

威海北洋电气集团股份有限公司为山东新北洋信息技术股份有限公司第一大股东，其他股东互相没有关联。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月3日	2017年9月18日	6.90	5,600,000	38,640,000.00	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

截至 2017 年 12 月 31 日公司严格按照股东大会审议通过的《股票发行方案》规定的用途使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地在全国中小企业股份转让系统信息披露平台履行信息披露工作，不存在违规存放和使用募集资金的情形，不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 5 日	3.40	-	-
合计	3.40	-	-

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋森	董事长	男	45	硕士	2017.10.27-2020.10.26	否
片桐让	董事、总经理	男	62	硕士	2017.10.27-2020.10.26	是
刘春林	董事、副总经理	男	42	硕士	2017.10.27-2020.10.26	是
赵国建	董事、副总经理	男	53	本科	2017.10.27-2020.10.26	是
姜天信	董事	男	43	硕士	2017.10.27-2020.10.26	否
陈萍	董事	女	45	专科	2017.10.27-2020.10.26	否
唐修鸿	董事	男	62	专科	2017.10.27-2020.10.26	否
门洪强	监事会主席	男	63	专科	2017.10.27-2020.10.26	否
范永忠	监事	男	53	硕士	2017.10.27-2020.10.26	否
栾文华	监事	男	48	本科	2017.10.27-2020.10.26	是
刘丽华	副总经理	女	49	专科	2017.12.19-2020.10.26	是
周凌云	财务总监	女	45	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

陈萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，专科学历。1994年10月至1999年3月曾任威海北洋电气集团股份有限公司节能灯管厂会计；1999年4月至2011年3月曾任威海北洋电气集团股份有限公司会计；2011年4月至2013年12月曾任威海北洋电气集团股份有限公司财务审计部副经理；2014年1月至2017年10月曾任威海北洋电气集团股份有限公司财务审计部经理，2017年11月至今任威海北洋电气集团股份有限公司资产管理中心总监。现任本公司董事。

刘丽华女士，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，专科学历，政工师、一级人力资源管理师。2002年11月至2011年11月曾任山东宝岩电气有限公司人事科长、总经理办公室主任，2011年12月至2017年10月曾任威海北洋电气集团股份有限公司党群部部长、综合办公室主任、工会主席、党委委员等职务。现任本公司副总经理。

周凌云女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，专科学历，会计师、国际注册内部审计师。1997年10月至2002年12月曾任威海北洋集团技术研究开发中心会计主管，2002年12月至2013年12月曾任山东新北洋信息技术股份有限公司财务中心副总经理，2014年1月至2014年12月曾任新北洋审计部副部长，2015年1月至2017年3月任新北洋审计部部长。现任本公司财务总监。

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	498	567
销售人员	12	12
研发人员	90	87
管理人员	54	53
其他	67	70
员工总计	727	795

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	10
本科	95	95
专科	195	211
专科以下	428	478
员工总计	727	795

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795人，较报告期初增加68人。主要是生产人员增加69人，主要原因为销售业绩增加，公司生产规模不断扩大，生产任务繁重，特增加生产人员以配合公司扩大的生产规模。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训工作，每年年初做成培训计划，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，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资。用绩效考核以激发员工的创造性，增强员工归属感，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，公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵哲	研究所 副所长	0
王夕炜	薄膜技术制造部 副部长	0
孙华刚	研究所 解析研究室 室长	0
王吉刚	研究所 材料研究室 室长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心技术人员一直保持稳定，未发生变动。四位核心技术人员均通过石河子新海科间接持有公司股份，其中赵哲持有石河子新海科 3.25%出资额，王夕炜、孙华刚和王吉刚各持有石河子新海科 1.61%出资额。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，公司整体运作规范，公司治理实际情况符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

(一) 关于股东与股东大会，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司股东大会议事规则》、《公司章程》以及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司规范运作指引》等有关规定和要求，股东大会召集、召开、表决等程序合法、合规，平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使股东的权利。报告期内，公司召开的股东大会均由董事会召集召开。

(二) 关于董事与董事会，公司董事会的人数与人员符合法律法规与《公司章程》的要求：本公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，制定了《董事会议事规则》，对董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录等进行了规范。

历次董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围对公司各项事务进行了讨论决策。会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范，董事会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务。

(三) 关于监事与监事会，公司监事会的人数与人员符合法律法规与公司章程的要求：公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，占全体监事的三分之一。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况等进行监督并发表意见。

(四) 关于信息披露与透明度，公司根据《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。

(五) 根据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关法律法规的要求，公司修订了《山东华菱

电子股份有限公司章程》、《山东华菱电子股份有限公司股东大会议事规则》、《山东华菱电子股份有限公司董事会议事规则》；修订和新增了《对外担保管理制度》、《重大投资和交易决策制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及部门规章的要求制定《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，旨在通过加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者、中小投资者的合法权益，建立公司与投资者的良好沟通平台，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系。公司下设董事会办公室作为投资者管理的职能部门，董事长则作为投资者关系管理事务的第一责任人，信息披露人为公司投资者关系管理负责人，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，根据各项法律、法规及中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关信息披露规定，第一时间将公司信息在指定网站披露公布，同时保证披露信息的真实性、准确性、完整性，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。同时公司对所有的高级管理人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够切实保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。与此同时，公司将根据自身经营业务的发展需求，加强董事、监事、高级管理人员法律、法规方面的培训，不断补充和完善公司治理机制，确保为公司所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内无重要的对外投资、融资、担保等事项。报告期内，公司重大人事变动及关联交易均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年7月18日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈山东华菱电子股份有限公司章程〉的议案》。详见本公司于2017年7月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台发布的《2017年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2017年3月31日召开了第一届董事会第十二次会议审议并通过了《2016年度总经理工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2016年度董事会工作报告》、《关于2017年度日常经营关联交易预计的议案》、《2017年度财务预算方案》、《关于2017年度授信额度和贷款授权的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《公司2017年年度报告及摘要》、《关于召开2016年度股东大会的议

		<p>案》。2、2017年6月30日召开第一届董事会第十三次会议审议并通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于与本次发行认购对象签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定公司〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定公司〈承诺管理制度〉的议案》、《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。3、2017年8月21日召开了第一届董事会第十四次会议审议并通过了《公司2017年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。4、2017年10月11日召开了第一届董事会第十五次会议审议并通过了以下《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》。5、2017年10月27日召开了第二届董事会第一次会议审议并通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。6、2017年12月19日召开第二届董事会第二次会议审议并通过了《关于聘任刘丽华女士为公司副总经理的议案》。7、2017年12月28日召开第二届董事会第三次会议审议并通过了《关于增加2017年度日常经营关联交易预计的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2017年3月31日召开了第一届监事会第七次会议,审议并通过了《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配预案》、《关于2017年度日常经营关联交易预计的议案》、《2017年度财务预算报告》、《2016年年度报告及摘要》。2、2017年8月21日召开了第一届监事会第八次会议审议并通过了《公司2017年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。3、2017年10月11日召开了第一届监事会第九次会议审议并通过了《关于提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》、《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》。4、2017年10月27日召开了第二届监事会第一次会议,审议并通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>

股东大会	3	<p>1、2017年4月20日召开了2016年度股东大会审议并通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配方案》、《关于2017年度日常经营关联交易预计的议案》、《2017年度财务预算方案》、《2016年年度报告及摘要》。</p> <p>2、2017年7月18日召开了2017年第一次临时股东大会审议并通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于与本次发行认购对象签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定公司〈承诺管理制度〉的议案》。</p> <p>3、2017年10月27日召开了2017年第二次临时股东大会审议并通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

在日常工作中，公司通过公告、半年报、电话、电子邮件和会议等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司重大风险事项的意见:监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对年报的审核意见:董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司不存在控股股东或实际控制人,所以在业务、人员、资产、机构、财务上保持独立,公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司董事、监事、高管人员及所有股东能严格规范自己的行为,未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理中的一项长期而持续的系统性工作,公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。1、内部控制制度建设情况:根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引,以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求,公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况,建立了完整的内部控制制度,并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。2、董事会关于内部控制的说明,董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1)关于会计核算体系报告期内,公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系,从公司自身情况出发,制定具体的细节管理制度和流程,并按照规定进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。(2)关于财务管理体系报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,特别是与财务相关的内部控制制度,对关联交易、对外担保等方面制定专门制度进行防范控制,并及时根据最新的法律、法规不断完善、不断健全内部控制体系,强化对内控制度的检查,有效控制了经营决策及管理风险,确保了公司的稳健经营。(3)关于风险控制体系报告期内,公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。但在《信息披露管理制度》中规定了责任追究与处理措施。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字【2019】7192号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2019年8月23日
注册会计师姓名	黄敬臣、屠灿、孟倩倩
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

山东华菱电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东华菱电子股份有限公司（以下简称华菱电子）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱电子2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华菱电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1.事项描述

相关会计期间/年度： 2017 年度。

华菱电子主要从事热敏打印头开发、设计制造与销售，2017 年度，华菱电子热敏打印头确认的主营业务收入为 35,202.31 万元，根据财务报表附注三、22，华菱电子销售的热敏打印头产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，华菱电子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；国外销售于完成海关报关，并取得报关单后确认收入。由于收入是华菱电子的关键业绩指标之一，基于收入确认存在舞弊风险的假定，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们应对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解和评价华菱电子管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价华菱电子的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、签收单（报关单），并对主要客户交易金额进行函证，评价相关收入确认是否符合华菱电子收入确认的会计政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单（报关单）及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）结合行业、主要客户业务情况，实施分析性程序，分析华菱电子报告期内收入变动的合理性。

（二）存货的存在、计价和分摊

1.事项的描述

2017 年 12 月 31 日，华菱电子存货账面价值为 4,528.51 万元，存货期末账面价值较大，对华菱电子经营生产重要。因此我们将华菱电子存货存在、计价和分摊识别为关键审计事

项。

2. 审计应对

我们应对存货的存在、计价和分摊实施的相关程序包括：

(1) 了解华菱电子与存货的成本核算、存货出入库及盘点相关的业务流程及控制，评价内部控制的设计并检查相关内控制度是否得到有效执行；

(2) 制定存货监盘计划，明确存货监盘的目标、范围和时间安排，对华菱电子存货实施监盘程序。在监盘过程中，我们通过采取抽样的方式对华菱电子存货进行复盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的程序的适当性；

(3) 获取并检查华菱电子相关成本计算表，对原材料、库存商品实施计价测试，评价华菱电子期末存货金额的准确性；

(4) 结合华菱电子业务规模，分析其原材料采购及存货变动的合理性；

(5) 对存货实施跌价测试，评价管理层有关存货跌价准备金额判断的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华菱电子的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

（此页无正文，为山东华菱电子股份有限公司会审字[2019]7192号签字盖章页）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019年8月23日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	75,203,528.69	18,110,496.51
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	20,159,644.90	17,630,579.60
应收账款	五、3	38,831,811.42	45,948,280.97
预付款项	五、4	1,754,709.91	839,933.95
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	220,177.79	37,890,322.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	45,285,076.24	26,299,806.87
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	6,073,795.22	954,842.44
流动资产合计	-	187,528,744.17	147,674,263.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	34,829,485.14	34,829,485.14
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	94,476,166.40	71,163,984.33
在建工程	五、10	2,559,959.08	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、11	423,717.96	332,974.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	815,481.99	1,237,033.71
递延所得税资产	五、13	403,983.90	1,560,468.53
其他非流动资产	五、14	10,124,345.00	853,752.83
非流动资产合计	-	143,633,139.47	109,977,698.91
资产总计	-	331,161,883.64	257,651,962.09
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	46,440,457.86	22,340,095.83
预收款项	五、16	2,842,290.53	3,559,347.05
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	9,923,498.33	6,516,204.29
应交税费	五、18	2,551,212.34	1,366,071.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	328,127.12	28,500,338.33
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	62,085,586.18	62,282,056.65
非流动负债：			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	62,085,586.18	62,282,056.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	95,600,000.00	90,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	63,031,765.98	30,450,633.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	21,844,453.14	15,231,927.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	88,600,078.34	59,687,344.39
归属于母公司所有者权益合计	-	269,076,297.46	195,369,905.44
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	269,076,297.46	195,369,905.44
负债和所有者权益总计	-	331,161,883.64	257,651,962.09

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	五、24	352,475,482.33	279,893,217.85
其中：营业收入	-	352,475,482.33	279,893,217.85
利息收入	-	--	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	289,900,524.44	255,155,897.92
其中：营业成本	五、24	230,895,835.35	191,406,921.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	3,049,443.64	3,112,243.44
销售费用	五、26	6,533,470.52	3,847,800.80
管理费用	五、27、28	57,082,068.78	48,375,932.41
财务费用	五、29	-93,739.66	2,035,059.24
资产减值损失	五、32	-7,566,554.19	6,377,940.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	10,022,154.58	9,918,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、30	99,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	72,696,112.47	34,655,319.93
加：营业外收入	五、33	1,230,026.00	202,040.34
减：营业外支出	五、34	151,015.01	236,650.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	73,775,123.46	34,620,710.24
减：所得税费用	五、35	7,649,863.52	2,340,602.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	66,125,259.94	32,280,108.00
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	-	66,125,259.94	32,280,108.00
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	66,125,259.94	32,280,108.00
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	66,125,259.94	32,280,108.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	66,125,259.94	32,280,108.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	十二、2	0.72	0.36
（二）稀释每股收益	十二、2	0.72	0.36

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	390,516,558.17	290,021,716.32
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	941,254.70	735,392.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,329,026.00	1,199,923.53
经营活动现金流入小计	-	392,786,838.87	291,957,032.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	200,891,538.79	157,478,129.07
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	101,228,518.81	81,540,696.46
支付的各项税费	-	24,582,060.25	14,528,019.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	16,722,844.82	11,926,386.11
经营活动现金流出小计	-	343,424,962.67	265,473,231.10

经营活动产生的现金流量净额	-	49,361,876.20	26,483,801.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	25,480,929.00	-
取得投资收益收到的现金	-	29,858,154.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	10,786.41
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、36	213,110.31	120,320.59
投资活动现金流入小计	-	55,552,193.89	131,107.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,424,677.14	15,777,417.47
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	27,424,677.14	15,777,417.47
投资活动产生的现金流量净额	-	28,127,516.75	-15,646,310.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	38,640,000.00	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	38,640,000.00	-
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	-	58,500,000.00	25,200,000.00
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	五、36	486,400.00	-
筹资活动现金流出小计	-	58,986,400.00	25,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-20,346,400.00	-25,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-49,960.77	10,274.24
五、现金及现金等价物净增加额	-	57,093,032.18	-14,352,235.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,110,496.51	32,462,731.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	75,203,528.69	18,110,496.51

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	30,450,633.90	-	-	-	15,679,836.14	-	63,718,525.28	-	195,369,905.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-447,908.99	-	-4,031,180.89	-	-4,479,089.88
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	30,450,633.90	-	-	-	15,231,927.15	-	59,687,344.39	-	195,369,905.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00	-	-	-	32,581,132.08	-	-	-	6,612,525.99	-	28,912,733.95	-	73,706,392.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,125,259.94	-	66,125,259.94
（二）所有者投入和减少资本	5,600,000.00	-	-	-	32,581,132.08	-	-	-	-	-	-	-	38,181,132.08
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00	-	-	-	32,581,132.08	-	-	-	-	-	-	-	38,181,132.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,612,525.99	-	-37,212,525.99	-	-30,600,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,612,525.99	-	-6,612,525.99	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,600,000.00	-	-30,600,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	95,600,000.00	-	-	-	63,031,765.98	-	-	-	21,844,453.14	-	88,600,078.34	-	269,076,297.46

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	30,450,633.90	-	-	-	12,272,163.91	-	86,149,475.20	-	218,872,273.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-268,247.56	-	-2,414,228.01	-	-2,682,475.57
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	30,450,633.90	-	-	-	12,003,916.35	-	83,735,247.19	-	216,189,797.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,228,010.80	-	-24,047,902.80	-	-20,819,892.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,280,108.00	-	32,280,108.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,228,010.80	-	-56,328,010.80	-	-53,100,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,228,010.80	-	-3,228,010.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,100,000.00	-	-53,100,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	30,450,633.90	-	-	-	15,231,927.15	-	59,687,344.39	-	195,369,905.44

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

山东华菱电子股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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（%）
----	---------	-----------	-----------	---------

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

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（%）
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

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（%）
	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
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日经审计净资产并扣除三菱电机应收2015年度的利润分配金额为基础确定为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。

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	3,326.88	34.80
2	石河子新海科	3,150.00	32.95
3	北洋集团	1,253.316	13.11

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
4	上海仪电	783.00	8.19
5	伊藤忠商事	450.00	4.71
6	片桐让	253.80	2.65
7	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）	170.212	1.78
8	潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	121.492	1.27
9	泽江哲则	51.30	0.54
	合计	9,560.00	100.00

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”。

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 23 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

（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

(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；
- ③ 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；
- ④ 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这组合进行减值测试，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

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；国外销售于完成海关报关，并取得报关单后确认收入实现。

(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

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

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

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

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

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

报告期对于上述“资产处置收益”项目的追溯调整，对公司比较报表的项目无影响。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融工具准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应

收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失”。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	17%
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%

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 2014 年 10 月 31 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 GR201437000877，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%。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。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	60,071.85	54,550.15
银行存款	75,143,456.84	18,055,946.36
其他货币资金	-	-
合计	75,203,528.69	18,110,496.51
其中：存放在境外的款项总额	323,284.54	647,052.96

(1) 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 2017 年末余额较 2016 年末余额增加 315.25%，主要系经营活动及投资活动产生的现金流入较多所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 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
银行承兑汇票	20,159,644.90	-	20,159,644.90	17,630,579.60	-	17,630,579.60
合计	20,159,644.90	-	20,159,644.90	17,630,579.60	-	17,630,579.60

(2) 公司已背书或贴现且在2017年12月31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
银行承兑汇票	2,463,271.60	
合计	2,463,271.60	

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	38,829,248.49	45,882,998.45
1至2年	2,562.93	65,282.52
2年以上	-	-
合计	38,831,811.42	45,948,280.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2017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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,875,740.85	100.00	2,043,929.43	5.00	38,831,811.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,875,740.85	100.00	2,043,929.43	5.00	38,831,811.42

(续上表)

类别	2016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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,370,429.24	100.00	2,422,148.27	5.01	45,948,280.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,370,429.24	100.00	2,422,148.27	5.01	45,948,280.97

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	40,872,893.15	2,043,644.66	5.00%
1至2年	2,847.70	284.77	10.00%
合计	40,875,740.85	2,043,929.43	5.00%

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	48,297,893.11	2,414,894.66	5.00%
1至2年	72,536.13	7,253.61	10.00%
合计	48,370,429.24	2,422,148.27	5.01%

(3) 坏账准备的情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额		2017年12月31日
		计提		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,422,148.27	-	378,218.84	2,043,929.43
合计	2,422,148.27	-	378,218.84	2,043,929.43

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
1	厦门普瑞特科技有限公司	11,148,420.34	27.27%	557,421.02
2	珠海瑞柏精密科技有限公司	10,976,221.00	26.85%	548,811.05

3	山东新北洋信息技术股份有限公司	5,913,788.00	14.47%	295,689.40
	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	145,470.00	0.35%	7,273.50
	小计	6,059,258.00	14.82%	302,962.90
4	ITOCHUCORPORATION	3,322,466.55	8.13%	166,123.33
5	A.P.S.TRADINGGOOD	1,621,331.05	3.97%	81,066.55
合计		33,127,696.94	81.04%	1,656,384.85

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,748,727.91	99.66	798,145.95	95.02
1至2年	5,982.00	0.34	39,004.00	4.64
2至3年	-	-	2,784.00	0.33
合计	1,754,709.91	100.00	839,933.95	100.00

本公司账龄超过1年预付账款主要系结算尾款，无且账龄超过1年金额重要的预付款项。

(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	2017年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例
潍坊华光散热器股份有限公司	613,173.99	34.94%
烟台凯博机械自动化设备有限公司	540,000.00	30.77%
国网山东省电力公司威海供电公司	309,795.64	17.66%
无锡超和金属材料有限公司	64,119.00	3.65%
威海忠桦不锈钢有限公司	35,345.64	2.01%
合计	1,562,434.27	89.03%

(3) 预付款项2017年末余额较2016年末余额增加108.91%，主要系预付的材料款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	19,836,000.00
其他应收款	220,177.79	18,054,322.84
合计	220,177.79	37,890,322.84

(2) 应收股利

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
其他股权投资	-	19,836,000.00
合计	-	19,836,000.00

注：应收股利 2017 年末较 2016 年末减少，主要系收回 2016 年度分红股利款所致。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	123,678.99	192,489.94
1至2年	92,520.00	5,115.60
2至3年	3,978.80	17,836,650.30
3至4年	-	20,067.00
合计	220,177.79	18,054,322.84

②按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
押金/备用金	192,438.90	264,774.00
股权转让款	-	25,480,929.00
其他	64,823.51	10,420.99
合计	257,262.41	25,756,123.99

③按坏账计提方法分类披露

类别	2017年12月31日
----	-------------

	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	257,262.41	100.00	37,084.62	14.42	220,177.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	257,262.41	100.00	37,084.62	14.42	220,177.79

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,756,123.99	100.00	7,701,801.15	29.90	18,054,322.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,756,123.99	100.00	7,701,801.15	29.90	18,054,322.84

④信用组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,188.41	6,509.42	5.00
1至2年	102,800.00	10,280.00	10.00
2至3年	5,684.00	1,705.20	30.00
3至4年	-	-	-
4年以上	18,590.00	18,590.00	100.00
合计	257,262.41	37,084.62	14.42

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	其他应收款	计提比例(%)
1年以内	202,620.99	10,131.05	5.00
1至2年	5,684.00	568.40	10.00
2至3年	25,480,929.00	7,644,278.70	30.00
3至4年	66,890.00	46,823.00	70.00
合计	25,756,123.99	7,701,801.15	29.90

⑤坏账准备的情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额		2017年12月31日
		计提	收回或转回	
账龄分析法组合	7,701,801.15	-	7,664,716.53	37,084.62

⑥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	2017年12月31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	1-2年	38.87	10,000.00
青岛安泰科气体有限公司	押金	48,000.00	1年以内	18.66	2,400.00
青岛泰能达机电设备有限公司	押金	30,000.00	1年以内	11.66	1,500.00
张茂根	备用金	11,576.60	1年以内	4.50	578.83
王爱胜	备用金	9,156.04	1年以内	3.56	457.80
合计		198,732.64		77.25	14,936.63

⑦其他应收款 2017 年末余额较 2016 年末余额减少 98.78%，主要系股权转让款当期收回所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	26,195,281.15	86,193.12	26,109,088.03	17,314,163.87	95,380.93	17,218,782.94

在产品	6,498,572.30		6,498,572.30	2,248,366.16		2,248,366.16
库存商品	13,203,434.84	526,018.93	12,677,415.91	7,016,451.01	183,793.24	6,832,657.77
合计	45,897,288.29	612,212.05	45,285,076.24	26,578,981.04	279,174.17	26,299,806.87

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,380.93	243.75	-	9,431.56	-	86,193.12
库存商品	183,793.24	476,137.43	-	133,911.74	-	526,018.93
合计	279,174.17	476,381.18	-	143,343.30	-	612,212.05

(3) 2017年末余额较2016年增加72.19%，主要系随着公司业务规模增加，相应库存储备增加所致。

7. 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待认证及待抵扣进项税	339,072.34	390,163.33
预付租赁费	720,200.68	442,321.69
预缴税费	5,014,522.20	122,357.42
合计	6,073,795.22	954,842.44

注：2017年末余额较2016年末余额增加536.10%，主要系预缴税费增加所致。

8. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年12月31日			2016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	34,829,485.14	-	34,829,485.14
按成本计量的	34,829,485.14	-	34,829,485.14	34,829,485.14	-	34,829,485.14

合计	34,829,485.14	-	34,829,485.14	34,829,485.14	-	34,829,485.14
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
威海华菱光电股份有限公司	34,829,485.14	-	-	34,829,485.14
合计	34,829,485.14	-	-	34,829,485.14

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日		
威海华菱光电股份有限公司	-	-	-	-	16.53	10,022,154.58
合计	-	-	-	-	16.53	10,022,154.58

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	94,476,166.40	71,163,984.33
固定资产清理	-	-
合计	94,476,166.40	71,163,984.33

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 2016年12月31日	440,000.00	214,117,931.09	2,326,848.43	2,660,919.24	2,647,310.35	222,193,009.11
2. 本期增加金额	-	32,285,580.19	144,358.97	333,730.77	237,998.72	33,001,668.65
(1) 购置	-	32,285,580.19	144,358.97	333,730.77	237,998.72	33,001,668.65
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	1,210,880.36	-	-	252,145.20	1,463,025.56
(1) 处置或报废	-	1,210,880.36	-	-	252,145.20	1,463,025.56
4.2017年12月31日	440,000.00	245,192,630.92	2,471,207.40	2,994,650.01	2,633,163.87	253,731,652.20
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	82,500.00	145,191,359.00	1,942,697.98	1,776,230.90	2,036,236.90	151,029,024.78
2. 本期增加金额	19,800.00	9,151,604.01	71,041.49	182,403.26	113,622.81	9,538,471.57
(1) 计提	19,800.00	9,151,604.01	71,041.49	182,403.26	113,622.81	9,538,471.57
3. 本期减少金额	-	1,087,638.34	-	-	224,372.21	1,312,010.55
(1) 处置或报废	-	1,087,638.34	-	-	224,372.21	1,312,010.55
4.2017年12月31日	102,300.00	153,255,324.67	2,013,739.47	1,958,634.16	1,925,487.50	159,255,485.80
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2017年12月31日账面价值	337,700.00	91,937,306.25	457,467.93	1,036,015.85	707,676.37	94,476,166.40
2.2016年12月31日账面价值	357,500.00	68,926,572.09	384,150.45	884,688.34	611,073.45	71,163,984.33

②账面房屋建筑物系公司拥有的一间配电室，公司没有产权证。

③ 2017 年末账面价值较 2016 年末账面价值增加 32.76%，主要系公司业务规模增加，采购机器设备增加产能所致。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
科技园项目	-	-
在安装设备	2,559,959.08	-
合计	2,559,959.08	-

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2017年12月31日			2016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	-	-	-	-	-	-
在安装设备	2,559,959.08	-	2,559,959.08	-	-	-
合计	2,559,959.08	-	2,559,959.08	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016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	2017年12月31日
在安装设备	-	-	2,559,959.08	-	-	2,559,959.08

(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
在安装设备	-	-	-	-	-	-

③在建工程 2017 年末账面价值较 2016 年末增加，主要系当期末在安装设备未达到验收条件所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日		332,974.37	332,974.37
2.本期增加金额	-	231,982.91	231,982.91
(1) 购置		231,982.91	231,982.91
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置		-	-
4.2017年12月31日	-	564,957.28	564,957.28
二、累计摊销			
1.2016年12月31日		-	-

2.本期增加金额	-	141,239.32	141,239.32
(1) 计提		141,239.32	141,239.32
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置		-	-
4.2017年12月31日	-	141,239.32	141,239.32
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	-	423,717.96	423,717.96
2.2016年12月31日账面价值	-	332,974.37	332,974.37

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			本期摊销	其他减少	
食堂改造款	458,621.24	11,780.00	166,447.40	-	303,953.84
丰安厂房改造款	778,412.47	-	266,884.32	-	511,528.15
合 计	1,237,033.71	11,780.00	433,331.72	-	815,481.99

注：长期待摊费用 2017 年末余额较 2016 年末减少 34.08%，系正常摊销减少所致。

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2016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	2,693,226.00	403,983.90	10,403,123.53	1,560,468.53
合计	2,693,226.00	403,983.90	10,403,123.53	1,560,468.53

(2) 递延所得税资产 2017 年末余额较 2016 年末余额减少 74.11%，系其他应收款减值准备减少，相应转回递延所得税资产所致。

14. 其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备款	10,124,345.00	853,752.83
合计	10,124,345.00	853,752.83

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付材料款	24,427,498.96	18,421,539.97
应付设备款	22,012,958.90	3,918,555.86
合计	46,440,457.86	22,340,095.83

(2) 期末无账龄超过1年的应付账款。

(3) 应付账款2017年末余额较2016年末增加107.88%，主要系公司当期新增机器设备采购，相应期末应付设备款增加所致。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	2,842,290.53	3,559,347.05
合计	2,842,290.53	3,559,347.05

(2) 期末无账龄超过1年的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	6,516,204.29	96,351,686.79	92,944,392.75	9,923,498.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,321,937.54	7,321,937.54	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,516,204.29	103,673,624.33	100,266,330.29	9,923,498.33

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,656,906.99	82,545,394.35	80,211,417.10	7,990,884.24
二、职工福利费	-	3,316,120.66	3,316,120.66	-
三、社会保险费	-	3,727,731.94	3,727,731.94	-
其中：医疗保险费	-	3,200,637.64	3,200,637.64	-
工伤保险费	-	432,215.64	432,215.64	-
生育保险费	-	94,878.66	94,878.66	-
四、住房公积金	-	3,900,369.61	3,900,369.61	-
五、工会经费和职工教育经费	859,297.30	2,862,070.23	1,788,753.44	1,932,614.09
合计	6,516,204.29	96,351,686.79	92,944,392.75	9,923,498.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险	-	7,082,059.50	7,082,059.50	-
2.失业保险费	-	239,878.04	239,878.04	-
合计	-	7,321,937.54	7,321,937.54	-

18. 应交税费

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	118,646.39	322,780.02
个人所得税	2,081,442.80	894,173.25
城市维护建设税	157,511.00	80,294.24
教育费附加	112,507.86	57,353.03
水利建设基金	11,250.79	11,470.61
印花税	69,853.50	-
土地使用税	-	-
合计	2,551,212.34	1,366,071.15

(2) 2017年末较2016年末余额增加86.76%，主要系应交个人所得税增加

所致。

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股利	-	27,900,000.00
其他应付款	328,127.12	600,338.33
合计	328,127.12	28,500,338.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
押金/质保金	44,000.00	79,000.00
往来款	93,082.12	259,891.22
其他	191,045.00	261,447.11
合计	328,127.12	600,338.33

②截止2017年12月31日，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。

③其他应付款2017年末余额较2016年末减少45.34%，主要系应付食堂费用减少所致。

20. 股本

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
石河子新海科	31,500,000.00	-	-	31,500,000.00	32.95
新北洋	31,320,000.00	1,948,800.00	-	33,268,800.00	34.80
北洋电气	11,799,000.00	734,160.00	-	12,533,160.00	13.11
上海仪电信息网络有限公司	7,830,000.00	-	-	7,830,000.00	8.19
伊藤忠商事株式会社	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	4.71
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

鲁信康大	-	1,214,920.00	-	1,214,920.00	1.27
泽江哲则	513,000.00	-	-	513,000.00	0.54
合计	90,000,000.00	5,600,000.00	-	95,600,000.00	100.00

注：报告期内公司股东变化详见一、公司的基本情况描述。

21. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）	30,450,633.90	32,581,132.08	-	63,031,765.98
合计	30,450,633.90	32,581,132.08	-	63,031,765.98

注：本年度资本公积变动，系发行股票溢价计入所致。

22. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	15,231,927.15	6,612,525.99	-	21,844,453.14
合计	15,231,927.15	6,612,525.99	-	21,844,453.14

注：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	63,718,525.28	86,149,475.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,031,180.89	-2,414,228.01
调整后期初未分配利润	59,687,344.39	83,735,247.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,125,259.94	32,280,108.00
减：提取法定盈余公积	6,612,525.99	3,228,010.80
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	30,600,000.00	53,100,000.00
期末未分配利润	88,600,078.34	59,687,344.39

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响2017年期初未分配利润-4,031,180.89元，影

响 2016 年期初未分配利润-2,414,228.01 元。具体各年度调整的原因及明细见十、其他重要事项。

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	352,023,137.80	279,144,893.85
其他业务收入	452,344.53	748,324.00
营业收入合计	352,475,482.33	279,893,217.85
主营业务成本	230,779,690.28	191,384,582.44
其他业务成本	116,145.07	22,339.16
营业成本合计	230,895,835.35	191,406,921.60

(2) 主营业务收入分类（按产品类型）

产品类型	2017 年度	2016 年度
2 英寸及以下	161,658,625.39	145,636,336.37
3 英寸	98,885,129.66	56,768,774.47
4 英寸及以上	91,479,382.75	76,739,783.01
主营业务收入合计	352,023,137.80	279,144,893.85

(3) 主营业务成本分类（按产品类型）

业务类型	2017 年度	2016 年度
2 英寸及以下	123,748,254.49	123,164,848.90
3 英寸	59,861,893.32	28,707,341.00
4 英寸及以上	47,169,542.47	39,512,392.54
主营业务成本合计	230,779,690.28	191,384,582.44

(4) 主营业务收入分类（按区域划分）

区域类型	2017 年度	2016 年度
国内销售	258,047,059.16	192,847,209.53
国外销售	93,976,078.64	86,297,684.32
主营业务收入合计	352,023,137.80	279,144,893.85

(5) 主营业务成本分类（按区域划分）

区域类型	2017 年度	2016 年度
国内销售	169,127,205.03	133,105,732.44
国外销售	61,652,485.25	58,278,850.00
主营业务成本合计	230,779,690.28	191,384,582.44

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	2017 年度营业收入	占公司营业收入的比例(%)
1	厦门普瑞特科技有限公司	109,193,420.96	30.98
2	珠海瑞柏精密科技有限公司	41,575,445.38	11.80
	珠海楷仕商用设备有限公司	1,387,179.51	0.39
	小计	42,962,624.89	12.19
3	ITOCHU CORPORATION	34,553,359.85	9.80
4	山东新北洋信息技术股份有限公司	31,019,253.42	8.80
	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	590,179.49	0.17
	小计	31,609,432.91	8.97
5	Takebishi Electric Sales Hong Kong Ltd.	26,859,264.64	7.62
合计		245,178,103.25	69.56

注：珠海瑞柏精密科技有限公司、珠海楷仕商用设备有限公司同属于珠海佳博科技股份有限公司 100%控股；山东新北洋信息技术股份有限公司为威海新北洋荣鑫科技股份有限公司的控股股东，持股比例为 60%，故合并披露。

25. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,530,568.03	1,611,976.38
教育费附加	655,957.75	690,847.02
地方教育费	437,305.14	460,564.68
印花税	205,099.10	56,242.00
水利建设基金	161,878.62	230,282.36
土地使用税	-	-

车船使用税	4,635.00	6,331.00
残疾人保障金	54,000.00	56,000.00
合计	3,049,443.64	3,112,243.44

26. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	939,553.28	901,315.23
运杂费	2,114,312.65	1,595,444.12
包装费	289,604.77	203,347.81
差旅费	285,001.48	287,432.28
保险费	96,205.26	52,867.54
业务招待费	198,724.98	193,066.36
售后维修费	1,907,979.92	-
其他费用	702,088.18	614,327.46
合计	6,533,470.52	3,847,800.80

注：销售费用 2017 年度发生额较 2016 年度增加 69.80%，主要系随着业务规模增加，运输费用相应增加，以及当期对部分客户产品提供售后维修导致维修费增加所致。

27. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	18,067,251.04	17,431,150.56
房租	3,198,375.36	3,675,877.23
办公差旅费	721,168.25	594,151.44
折旧摊销费	541,677.46	254,520.40
车辆使用费	658,715.89	786,433.31
业务招待费	342,081.55	414,382.09
中介机构费用	1,213,912.79	716,981.12
物料消耗	326,485.39	679,235.79
其他	1,487,468.60	775,149.68
合计	26,557,136.33	25,327,881.62

28. 研发费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	20,507,367.56	16,213,105.16
物料消耗	4,517,954.18	3,458,254.66
折旧费用	1,629,481.24	1,153,835.55
委托开发及设计费	1,727,650.65	343,626.03
房租	729,282.60	720,695.48
差旅费	521,990.82	444,267.35
其他费用	891,205.40	714,266.56
合计	30,524,932.45	23,048,050.79

注：2017 年度发生额较 2016 年度增加 32.44%，主要系随着研发投入增加，相应人工费、材料费用及折旧费增加所致。

29. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	213,110.31	120,320.59
利息净支出	-213,110.31	-120,320.59
汇兑损失	1,609,457.84	4,402,377.55
减：汇兑收益	2,160,080.41	2,821,969.53
汇兑净损失	-550,622.57	1,580,408.02
银行手续费	183,231.11	138,189.27
其他	486,762.11	436,782.54
合计	-93,739.66	2,035,059.24

30. 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的政府补助	99,000.00	-	与收益相关
合计	99,000.00	-	

31. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,022,154.58	9,918,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	—	—
合计	10,022,154.58	9,918,000.00

32. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	8,042,935.37	-6,100,455.75
二、存货跌价损失	-476,381.18	-277,484.68
合计	7,566,554.19	-6,377,940.43

注：2017 年度发生额较 2016 年度减少 13,944,494.62 元，主要系 2017 年度收回前期股权转让款，转回坏账准备所致。

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,230,026.00	185,600.00
其他	-	16,440.34
合计	1,230,026.00	202,040.34

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,230,026.00	185,600.00
其他	-	16,440.34
合计	1,230,026.00	202,040.34

(3) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
市级商务扶持资金	-	-	与收益相关
威海市外经贸扶持资金	-	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励	-	-	与收益相关

稳岗补贴	-	-	与收益相关
金融创新发展引导资金补助	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	-	与收益相关
新三板资本市场直接融资补助	750,000.00	-	与收益相关
提质增效资金	-	-	与收益相关
威海市企业研发补助资金	54,000.00	-	与收益相关
威海市外经贸扶持资金	180,000.00	-	与收益相关
“小升规”企业奖励	80,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	166,026.00	-	与收益相关
重点工业技术改造资金	-	50,600.00	与收益相关
威海市外经贸扶持资金	-	85,000.00	与收益相关
威海市专利资助金	-	50,000.00	与收益相关
合计	1,230,026.00	185,600.00	

(4) 营业外收入 2017 年度发生额较 2016 年度增加 508.80%，主要系当期收到的政府补助增加所致。

34. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	151,015.01	175,904.09
公益性捐赠支出	-	-
其他	-	60,745.94
合计	151,015.01	236,650.03

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	151,015.01	175,904.09
其他	-	60,745.94
合计	151,015.01	236,650.03

(3) 2017 年度发生额较 2016 年度减少 36.19%，主要系非流动资产毁损报

废损失减少所致。

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,493,378.89	3,297,293.30
递延所得税费用	1,156,484.63	-956,691.06
合计	7,649,863.52	2,340,602.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	73,775,123.46	34,620,710.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,066,268.52	5,193,106.54
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-1,503,323.19	-1,487,700.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,056.30	180,260.71
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	-2,103,138.11	-1,545,065.01
所得税费用	7,649,863.52	2,340,602.24

(3) 所得税费用 2017 年度发生额较 2016 年度增加 226.83%，主要系利润总额增加导致当期所得税费用增加所致。

36. 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	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,329,026.00	185,600.00
备用金、往来款及其他	-	1,014,323.53
扣缴税款手续费	-	-
合计	1,329,026.00	1,199,923.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用	7,200,170.72	6,897,303.44
研发费用	3,734,496.74	1,904,867.34
销售费用	5,350,667.62	2,925,280.12
保证金	-	-
手续费	183,231.11	138,189.27
其他	254,278.63	60,745.94
合计	16,722,844.82	11,926,386.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	213,110.31	120,320.59
合计	213,110.31	120,320.59

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
股份增发费用	486,400.00	-
合计	486,400.00	-

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	66,125,259.94	32,280,108.00
加：资产减值损失	-7,566,554.19	6,377,940.43
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,538,471.57	8,656,975.31
无形资产摊销	141,239.32	-
长期待摊费用摊销	433,331.72	49,218.08
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）	151,015.01	175,904.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-163,149.54	-130,594.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,022,154.58	-9,918,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,156,484.63	-956,691.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,318,307.25	-1,290,183.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-628,621.35	-11,852,786.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,514,860.92	3,091,911.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	49,361,876.20	26,483,801.21
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,203,528.69	18,110,496.51
减：现金的期初余额	18,110,496.51	32,462,731.53
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	57,093,032.18	-14,352,235.02

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	75,203,528.69	18,110,496.51
其中：库存现金	60,071.85	54,550.15
可随时用于支付的银行存款	75,143,456.84	18,055,946.36
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	75,203,528.69	18,110,496.51

38. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			6,178,326.80
其中：美元	459,724.70	6.5342	3,003,933.13
日元	54,841,554.00	0.0579	3,174,393.67
应收账款			7,795,599.61
其中：美元	1,063,408.64	6.5342	6,948,524.74
日元	14,634,260.00	0.0579	847,074.87
应付账款			40,487,810.62
其中：美元	94,641.74	6.5342	618,408.06
日元	688,792,953.93	0.0579	39,869,402.56

39. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额	列报项目
新三板挂牌区级补助	750,000.00	750,000.00	营业外收入
威海高新区科技局 2017 年基地建设资金	54,000.00	54,000.00	营业外收入
高新区商务局 2017 年度市级外经贸扶持资金	180,000.00	180,000.00	营业外收入
高新区经发局“小升规”企业奖励	80,000.00	80,000.00	营业外收入
威海市社会保险服务中心 2016 年稳岗补贴	166,026.00	166,026.00	营业外收入
威海市财政局专利资助费	37,000.00	37,000.00	其他收益
威海高新区科技局 2016 年度知识产权资助费	35,000.00	35,000.00	其他收益
威海高新区科技局企业研发补助资金	27,000.00	27,000.00	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。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升

超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，

本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于 2017 年 12 月 31 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。本公司的现金管理工作，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	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	46,440,457.86	-	-	-	46,440,457.86
其他应付款	328,127.12	-	-	-	328,127.12
合计	46,768,584.98	-	-	-	46,768,584.98

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。

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	2017 年 12 月 31 日	
	美元	日元

	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	459,724.70	3,003,933.13	54,841,554.00	3,174,393.67
应收账款	1,063,408.64	6,948,524.74	14,634,260.00	847,074.87
应付账款	94,641.74	618,408.06	688,792,953.93	39,869,402.56
合计	1,617,775.08	10,570,865.93	758,268,767.93	43,890,871.10

(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。

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
石河子新海科股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
山东新北洋信息技术股份有限公司	持股 5%以上股东
威海北洋电气集团股份有限公司	持股 5%以上股东
门洪强	持股 5%以上股东
宋森、片桐让、刘春林、赵国建、陈萍、刘晓炜、余心宏、周军、高世葵	董事
门洪强、范永忠、栾文华、姜天信、杨勇利、徐海锋、王昭	监事
片桐让、刘春林、刘丽华、周凌云	高级管理人员
威海华菱光电股份有限公司	参股公司

山东通达金融租赁有限公司	关联自然人宋森担任董事的企业
山东新北洋信息技术股份有限公司	关联自然人宋森担任董事兼总经理的企业
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	关联自然人宋森担任董事的企业
苏州智通新技术股份有限公司	关联自然人宋森担任董事的企业
威海北创投资管理有限公司	关联自然人陈萍担任董事长的企业
威海北洋光电信息技术股份公司	关联自然人陈萍担任董事的企业
威海智慧城市信息技术股份有限公司	关联自然人陈萍担任董事的企业
威海联众志远企业管理咨询有限公司	关联自然人门洪强控制，并担任执行董事兼总经理的企业
石河子新海科股权投资合伙企业(有限合伙)	关联自然人门洪强持有 22.5 出资额，并担任执行事务合伙人的企业
威海新海科达企业管理咨询有限公司	关联自然人门洪强担任执行董事的企业
威海捷通资产管理有限公司	关联自然人门洪强担任执行董事兼总经理的企业
石河子联众利丰投资合伙企业(有限合伙)	关联自然人门洪强持有 16.61%出资额，并控制的企业
石河子市联众益丰投资合伙企业(有限合伙)	关联自然人门洪强持有 3.02%出资额，并控制的企业
威海北洋电子信息孵化器有限公司	关联自然人范永忠担任执行董事的企业
威海智慧北洋信息技术有限公司	关联自然人范永忠担任董事长的企业
威海北洋云信息技术服务有限公司	关联自然人范永忠担任董事的企业
山东长源信投资股份有限公司	关联自然人杨勇利担任董事的企业
新疆广发鲁信股权投资有限公司	关联自然人杨勇利担任董事长的企业
山东泰山创业投资股份有限公司	关联自然人杨勇利担任董事的企业
山东福洋生物科技股份有限公司	关联自然人杨勇利担任董事的企业
山东中新消防科技有限公司	关联自然人杨勇利担任董事的企业
威海新北洋数码科技有限公司	发行人主要股东新北洋控制的企业
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	发行人主要股东新北洋控制的企业
威海新北洋技术服务有限公司	发行人主要股东新北洋控制的企业
威海华菱光电股份有限公司	发行人主要股东新北洋控制的企业
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	发行人主要股东新北洋控制的企业
新北洋（欧洲）研发中心有限公司	发行人主要股东新北洋控制的企业
新北洋欧洲公司	发行人主要股东新北洋控制的企业

威海北洋慧通软件股份有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海北洋互联网应用技术研究院有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
乳山智慧城市网络技术有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
山东新康威电子有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海北洋幸星电子有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海北洋云信息技术服务有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
荣成智慧城市信息技术有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海市文登智慧城市信息技术有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
山东宝岩电气有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海大千电子商务有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海北洋电子信息孵化器有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
新康威（韩国）研发中心有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
杭州欧忆光电科技有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海北洋控股股份有限公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
威海北洋光电信息技术股份公司	发行人主要股东北洋集团控制的企业
ITOCHUCORPORATION	报告期内持股 5%以上股东
上海仪电信息网络有限公司	报告期内持股 5%以上股东

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	2017 年度发生额	2016 年度发生额
威海北洋电气集团股份有限公司	代交水电费	3,169,628.70	2,364,462.46
威海华菱光电股份有限公司	咨询服务费	399,483.58	175,438.89
威海新北洋技术服务有限公司	打印机	-	358.97
MITSUBISHI ELECTRIC TRADING CORPORATION	采购材料	84,321,957.07	68,310,021.63
MITSUBISHI ELECTRIC TRADING CORPORATION	采购设备	22,102,829.07	7,940,517.41

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年度发生额	2016 年度发生额
ITOCHUCORPORATION	出售商品	34,553,359.85	36,338,983.67

山东新北洋信息技术股份有限公司	出售商品	31,019,253.42	27,752,762.82
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	出售商品	590,179.49	270,188.89
威海华菱光电股份有限公司	其他	-	880,651.60
MITSUBISHI ELECTRIC TRADING CORPORATION	刻蚀液、金用陶瓷电路板碎料等	123,354.00	120,702.00
合计		66,286,146.76	65,363,288.98

注：三菱贸易为三菱电机子公司，三菱电机于 2016 年 6 月 7 日已不再持有本公司股份、伊藤忠商事于 2017 年 7 月 18 日股份降至 5% 以下，已不属于本公司关联方，在报告期内，本公司比照关联交易的要求持续披露与上述原关联方后续交易情况。

(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	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
上海仪电信息网络有限公司	厂房	726,136.80	762,443.64
威海北洋电气集团股份有限公司	厂房	2,421,660.56	2,057,209.93
威海华菱光电股份有限公司	职工宿舍	422,100.00	94,500.00

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	402.06	367.60

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 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	ITOCHU CORPORATION	3,322,466.55	166,123.33	3,977,263.38	198,863.17
应收账款	山东新北洋信息技术股份有限公司	5,913,788.00	295,689.40	7,966,181.50	398,309.08
应收账款	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	145,470.00	7,273.50	61,200.00	3,060.00

其他应收款	山东新北洋信息技术股份有限公司	-	-	25,480,929.00	7,644,278.70
应收股利	威海华菱光电股份有限公司	-	-	19,836,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股利	威海北洋电气集团股份有限公司	-	3,657,690.00
	ITOCHUCORPORATION	-	1,395,000.00
	山东新北洋信息技术股份有限公司	-	9,709,200.00
	上海仪电信息网络有限公司	-	2,427,300.00
	石河子新海科股权投资合伙企业(有限合伙)	-	8,370,000.00
	片桐让	-	786,780.00

八、承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、其他重要事项

前期差错更正

本公司本年聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对 2017 年度（以下简称“报告期”）财务报表进行审计，发现公司报告期财务报表相关科目存在会计差错，并进行追溯调整，具体为对报告期外购原材料的关税及运输费调整至原材料入账价值、对报告期外购设备的关税调整至固定资产原值、对报告期职工薪酬跨期情形进行调整、对报告期跨期运杂费进行调整、对报告期非货币性项目汇兑损益进行调整，同时为了更准确反映会计信息可比性，对报告期部分往来及成本费用科目进行重分类列示，对报告期现金流量中相关数据进行重新调整，本公司对上述前期差错采用追溯调整法进行处理，对公司报告期报表项目影响的具体情况如下：

报表项目名称	更正前	影响数	更正后
应收账款	38,831,378.63	432.79	38,831,811.42
预付款项	1,444,914.27	309,795.64	1,754,709.91

其他应收款	2,021,416.39	-1,801,238.60	220,177.79
存货	45,262,565.05	22,511.19	45,285,076.24
其他流动资产	5,338,252.32	735,542.90	6,073,795.22
固定资产	94,034,507.76	441,658.64	94,476,166.40
递延所得税资产	584,204.77	-180,220.87	403,983.90
其他非流动资产	8,538,100.00	1,586,245.00	10,124,345.00
应付账款	46,379,357.86	61,100.00	46,440,457.86
预收款项	2,832,423.69	9,866.84	2,842,290.53
应付职工薪酬	4,836,117.09	5,087,381.24	9,923,498.33
应交税费	2,432,565.95	118,646.39	2,551,212.34
其他应付款	316,046.00	12,081.12	328,127.12
盈余公积	22,261,888.04	-417,434.90	21,844,453.14
未分配利润	92,356,992.34	-3,756,914.00	88,600,078.34
营业收入	352,477,013.45	-1,531.12	352,475,482.33
营业成本	230,438,266.13	457,569.22	230,895,835.35
税金及附加	2,995,443.64	54,000.00	3,049,443.64
销售费用	6,589,753.51	-56,282.99	6,533,470.52
管理费用	28,107,854.26	-1,550,717.93	26,557,136.33
研发费用	30,209,366.39	315,566.06	30,524,932.45
财务费用	-115,738.64	21,998.98	-93,739.66
资产减值损失	7,946,213.53	-379,659.34	7,566,554.19
所得税费用	7,577,928.30	71,935.22	7,649,863.52
经营活动产生的 现金流量净额	47,988,741.51	1,373,134.69	49,361,876.20
投资活动产生的 现金流量净额	29,500,651.44	-1,373,134.69	28,127,516.75

上述前期会计差错更正于 2019 年 8 月 23 日业经本公司第二届董事会第八次会议批准。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

非流动资产处置损益	-151,015.01	-175,904.09
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）	1,329,026.00	185,600.00
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	-	-44,305.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

所得税影响额	176,701.65	-5,191.45
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,001,309.34	-29,418.24

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.53	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.08	0.71	0.71

公司名称：山东华菱电子股份有限公司

董事会

日期：2019年8月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东华菱电子股份有限公司董事会办公室