

华辰精密装备（昆山）股份有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2019年6月30日止

华辰精密装备（昆山）股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-156

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA15286 号

华辰精密装备（昆山）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华辰精密装备（昆山）股份有限公司（以下简称华辰装备公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华辰装备公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司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，我们独立于华辰装备公司，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,认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅后附华辰装备公司财务报表附注“三、(十)”所述的会计政策及附注“五、(五)”应收账款的相关内容。</p> <p>2017 年 12 月 31 日,华辰装备公司合并财务报表的应收账款的原值为 107,801,662.06 元,计提的坏账准备为 36,102,537.12 元;2018 年 12 月 31 日,华辰装备公司合并财务报表的应收账款的原值为 136,576,058.53 元,计提的坏账准备为 31,057,185.39 元;2019 年 6 月 30 日,华辰装备公司合并财务报表的应收账款的原值为 132,999,596.28 元,计提的坏账准备为 30,937,445.01 元。</p> <p>由于华辰装备公司管理层(以下简称管理层)在确定应收账款预计可收回金额时需运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们将华辰装备公司应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就华辰装备公司应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款信用分析或账龄分析及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证和访谈程序,并将函证和访谈结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合期后回款情况查验,评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 存货的存在性	
<p>请参阅后附华辰装备公司财务报表附注“三、(十一)”所述的会计政策及“五、(八)”存货的相关内容。</p> <p>2017 年 12 月 31 日,华辰装备公司合并财务报表列报的存货金额为 200,754,774.86 元,占资产总额的 27.35%;2018 年 12 月 31 日,华辰装备公司合并财务报表列报的存货金额为 201,780,850.16 元,占资产总额的 23.16%;2019 年 6 月 30 日,华辰装备公司合并财务报表列报的存货金额为 193,568,373.40 元,占资产总额的 20.61%;</p> <p>由于华辰装备公司产品生产完成后发货至客户现场,产品安装</p>	<p>我们就华辰装备公司存货的存在性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试华辰装备公司存货管理的内部控制系统,包括采购、仓储管理和销售等; 2、询问华辰装备公司除管理层和财务部门以外的其他人员,包括销售人员、生产人员、仓库人员等,以了解有关存货的存放地点情况; 3、在存货盘点现场实施监盘程序,评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序,并观察管理层制定的盘点程序的执行情况,检查存货并执行抽盘;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
调试的时间较长,期末存货的存在性存在重大错报风险,因此我们将华辰装备公司期末存货的存在性确定为关键审计事项。	4、对发出商品实施函证和访谈程序,并将函证和访谈结果与管理层记录的金额进行了核对。
(三) 收入确认	
<p>请参阅后附华辰装备公司财务报表附注“三、(二十三)”所述的会计政策及“五、(三十二)”营业收入的相关内容。</p> <p>2017年度,华辰装备公司的主营业务收入为249,190,808.82元;</p> <p>2018年度,华辰装备公司的主营业务收入为399,209,743.66元;</p> <p>2019年1-6月,华辰装备公司的主营业务收入为192,308,879.49元。</p> <p>华辰装备公司产品销售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,主营产品轧辊磨床通常在将产品发送至客户指定地点,根据合同约定,安装调试完毕并经客户验收合格后,即已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并以客户出具的验收合格文件作为收入确认依据。</p> <p>由于收入是华辰装备公司管理层的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将华辰装备公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就华辰装备公司收入确认实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价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,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序,判断当期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对当期记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单、验收单,评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策; 5、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、验收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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华辰装备公司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,管理层负责评估华辰装备公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华辰装备公司的财务报告过程。

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，就可能导致对华辰装备公司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辰装备公司不能持续经营。

(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。

(6) 就华辰装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

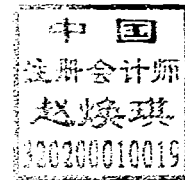
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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（如适用）。

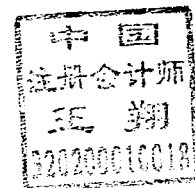
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年七月三十一日

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	(一)	174,662,738.58	137,398,913.96	96,084,059.32	23,958,877.20
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	4,503,674.34			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		4,346,829.96	4,817,363.10	
衍生金融资产					
应收票据	(四)	172,188,826.69	161,480,681.76	117,549,478.02	47,046,051.80
应收账款	(五)	102,062,151.27	105,518,873.14	71,699,124.94	67,174,381.12
应收款项融资					
预付款项	(六)	2,263,400.67	5,548,027.68	9,980,518.76	3,549,450.14
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	2,877,796.61	2,427,134.12	2,277,725.43	2,658,282.09
买入返售金融资产					
存货	(八)	193,568,373.40	201,780,850.16	200,754,774.86	146,212,802.35
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(九)	938,978.21	1,197,588.42	1,528,364.63	6,444,182.43
流动资产合计		653,065,939.77	619,698,899.20	504,691,409.06	297,044,027.13
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	(十)		31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十一)				
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	(十二)	47,160,000.00			
投资性房地产	(十三)	2,507,283.48	2,606,491.87	2,820,291.94	3,416,611.65
固定资产	(十四)	129,115,175.51	138,440,449.14	143,865,458.77	187,754,847.90
在建工程	(十五)	72,531,591.79	40,107,724.20	12,375,193.40	10,101,925.40
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十六)	20,769,588.33	21,219,951.90	21,649,867.07	30,782,162.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十七)				
递延所得税资产	(十八)	9,253,244.94	8,981,344.56	8,299,228.95	8,888,984.56
其他非流动资产	(十九)	4,732,584.28	8,905,087.56	9,042,841.96	71,907,939.04
非流动资产合计		286,069,468.33	251,461,049.23	229,252,882.09	344,052,471.54
资产总计		939,135,408.10	871,159,948.43	733,944,291.15	641,096,498.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹宇印

徐彩英

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（二十）	58,605,993.19	60,513,860.03	68,822,882.79	4,823,917.59
应付账款	（二十一）	43,092,133.00	41,392,773.08	43,198,878.39	29,038,057.75
预收款项	（二十二）	180,899,607.76	181,288,103.86	185,975,213.86	137,794,255.54
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	（二十三）	5,768,255.68	7,038,903.39	6,087,263.69	5,110,002.63
应交税费	（二十四）	5,524,196.72	14,069,802.31	7,925,713.02	3,907,929.64
其他应付款	（二十五）	273,349.18	526,018.89	146,270.10	732,406.31
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
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		294,163,535.53	304,829,461.56	312,156,221.85	181,406,569.46
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十六）	14,892,265.94	12,348,819.16	4,812,925.60	5,095,532.00
递延所得税负债	（十八）	2,346,946.69			10,311,074.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,239,212.63	12,348,819.16	4,812,925.60	15,406,606.42
负债合计		311,402,748.16	317,178,280.72	316,969,147.45	196,813,175.88
所有者权益：					
股本	（二十七）	117,690,000.00	117,690,000.00	117,690,000.00	110,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十八）	264,667,737.41	264,667,737.41	264,667,737.41	81,812,606.06
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	（二十九）				
盈余公积	（三十）	34,728,750.38	33,372,150.38	1,434,745.31	27,096,407.93
一般风险准备					
未分配利润	（三十一）	209,308,993.38	136,711,072.05	30,978,324.93	225,437,958.79
归属于母公司所有者权益合计		626,395,481.17	552,440,959.84	414,770,807.65	444,346,972.78
少数股东权益		1,337,178.77	1,540,707.87	2,204,336.05	-63,649.99
所有者权益合计		627,732,659.94	553,981,667.71	416,975,143.70	444,283,322.79
负债和所有者权益总计		939,135,408.10	871,159,948.43	733,944,291.15	641,096,498.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		174,468,837.24	137,358,723.39	93,868,212.73	16,407,798.02
交易性金融资产		4,503,674.34			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,346,829.96	4,817,363.10	
衍生金融资产					
应收票据	(一)	172,188,826.69	161,480,681.76	100,046,308.32	40,472,051.80
应收账款	(二)	101,650,733.88	105,518,873.14	59,998,990.29	51,134,672.80
应收款项融资					
预付款项		6,318,861.34	7,831,236.68	9,965,283.82	3,512,100.14
其他应收款	(三)	2,876,343.11	2,426,043.52	2,245,380.73	2,608,398.15
存货		192,696,268.44	201,983,287.00	202,249,855.01	144,439,196.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			286,130.03	146,850.16	5,825,032.62
流动资产合计		654,703,545.04	621,231,805.48	473,338,244.16	264,399,249.61
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产			31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(四)	4,996,452.45	4,996,452.45	85,499,595.14	86,737,363.81
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		47,160,000.00			
投资性房地产		2,507,283.48	2,606,491.87		
固定资产		126,112,414.63	135,219,297.72	116,724,311.45	160,137,980.56
在建工程		72,531,591.79	40,107,724.20	12,375,193.40	8,879,803.96
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		20,769,588.33	21,219,951.90	16,815,443.66	25,800,614.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		6,992,293.38	6,808,106.02	4,806,596.30	4,029,636.02
其他非流动资产		4,732,584.28	8,905,087.56	9,042,841.96	71,721,739.04
非流动资产合计		285,802,208.34	251,063,111.72	276,463,981.91	388,507,138.09
资产总计		940,505,753.38	872,294,917.20	749,802,226.07	652,906,387.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹宇印

徐彩英

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

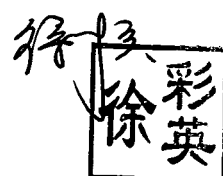
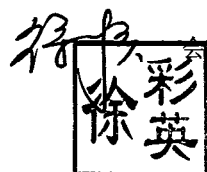
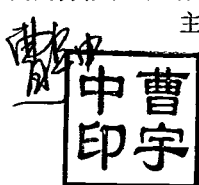
负债和所有者权益	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		58,605,993.19	60,513,860.03	68,822,882.79	4,823,917.59
应付账款		42,717,584.91	40,848,027.08	42,225,811.11	27,377,098.07
预收款项		180,840,105.76	181,288,103.86	192,010,654.58	125,054,896.23
应付职工薪酬		5,716,228.80	6,913,160.99	5,980,944.14	4,897,513.95
应交税费		5,524,050.33	14,069,567.07	7,803,486.84	3,549,646.99
其他应付款		254,110.38	526,018.89	24,235,427.91	27,009,080.28
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		293,658,073.37	304,158,737.92	341,079,207.37	192,712,153.11
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		14,892,265.94	12,348,819.16	4,812,925.60	5,095,532.00
递延所得税负债		2,346,946.69			10,311,074.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,239,212.63	12,348,819.16	4,812,925.60	15,406,606.42
负债合计		310,897,286.00	316,507,557.08	345,892,132.97	208,118,759.53
所有者权益：					
股本		117,690,000.00	117,690,000.00	117,690,000.00	110,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		247,842,576.39	247,842,576.39	272,594,351.89	147,882,379.55
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		34,728,750.38	33,372,150.38	1,434,745.31	27,096,407.93
未分配利润		229,347,140.61	156,882,633.35	12,190,995.90	159,808,840.69
所有者权益合计		629,608,467.38	555,787,360.12	403,910,093.10	444,787,628.17
负债和所有者权益总计		940,505,753.38	872,294,917.20	749,802,226.07	652,906,387.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

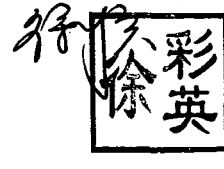
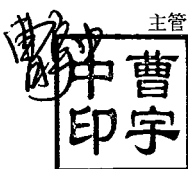


华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		193,420,388.98	401,492,847.10	250,873,103.54	202,846,544.61
其中：营业收入	(三十二)	193,420,388.98	401,492,847.10	250,873,103.54	202,846,544.61
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		126,321,170.79	258,103,277.74	203,564,047.99	151,878,565.83
其中：营业成本	(三十二)	101,909,208.38	207,954,241.92	136,181,940.24	109,075,816.60
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十三)	2,100,395.36	3,452,100.98	4,297,055.32	3,265,472.93
销售费用	(三十四)	7,689,170.83	15,190,629.95	13,679,436.72	10,219,747.56
管理费用	(三十五)	8,107,207.04	17,221,949.67	34,059,143.49	16,621,104.65
研发费用	(三十六)	7,779,567.54	16,652,842.79	14,468,261.19	13,078,231.39
财务费用	(三十七)	-1,264,378.36	-2,368,487.57	878,211.03	-381,807.30
其中：利息费用	(三十七)		10,573.33		
利息收入	(三十七)	958,678.30	1,318,226.10	671,361.46	94,096.83
加：其他收益	(三十八)	2,191,553.22	11,177,663.92	8,916,033.69	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	600,000.00	600,000.00	1,200,696.26	7,435,666.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)	156,844.38	-470,533.14		-13,848,810.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	620,982.67			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	142,816.28	4,196,943.58	6,806,949.92	3,077,050.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)			249,991.16	8,205.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,811,414.74	158,893,643.72	64,482,726.58	47,640,090.87
加：营业外收入	(四十四)	0.51	0.55	761,539.31	2,783,631.75
减：营业外支出	(四十五)		122,555.54	66,865.50	163,926.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,811,415.25	158,771,088.73	65,177,400.39	50,259,796.47
减：所得税费用	(四十六)	10,626,423.02	21,764,564.72	10,943,874.48	5,889,360.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,184,992.23	137,006,524.01	54,233,525.91	44,370,436.10
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,184,992.23	137,006,524.01	54,233,525.91	44,370,436.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,388,521.33	137,670,152.19	54,815,539.87	42,861,296.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-203,529.10	-663,628.18	-582,013.96	1,509,140.03
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		60,184,992.23	137,006,524.01	54,233,525.91	44,370,436.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,388,521.33	137,670,152.19	54,815,539.87	42,861,296.07
归属于少数股东的综合收益总额		-203,529.10	-663,628.18	-582,013.96	1,509,140.03
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益（元/股）		0.513	1.170	0.498	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.513	1.170	0.498	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为2016年度：-593.42元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



华辰精密装备（昆山）股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

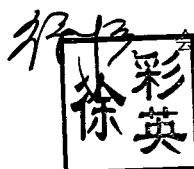
项目	附注十六	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(五)	192,564,986.62	402,050,333.86	242,761,803.74	179,348,554.78
减：营业成本	(五)	101,959,088.93	208,963,562.64	133,964,522.00	101,625,229.33
税金及附加		2,100,067.31	3,307,248.44	3,774,296.12	2,781,414.66
销售费用		7,413,159.84	14,733,271.62	13,136,475.95	9,575,155.06
管理费用		7,860,552.15	16,013,489.57	29,973,762.83	14,202,857.78
研发费用		7,041,148.85	14,916,971.86	10,950,909.66	10,351,459.85
财务费用		-1,264,404.05	-2,379,056.51	881,633.64	-473,594.00
其中：利息费用					
利息收入		958,072.49	1,315,029.21	655,397.59	57,420.58
加：其他收益		1,971,553.22	11,073,954.70	8,495,352.18	
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	600,000.00	600,000.00	-115,010.39	107,146,180.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		156,844.38	-470,533.14		-3,013,230.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		642,655.32			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		142,816.28	2,769,805.14	-5,532,341.63	-84,385,140.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）				220,360.97	-3,394.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,969,242.79	160,468,072.94	53,148,564.67	61,030,447.11
加：营业外收入		0.51	0.55	0.81	2,782,872.39
减：营业外支出			50,256.41	57,236.96	152,815.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,969,243.30	160,417,817.08	53,091,328.52	63,660,504.21
减：所得税费用		10,714,136.04	22,437,646.46	9,577,158.59	4,492,856.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,255,107.26	137,980,170.62	43,514,169.93	59,167,647.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,255,107.26	137,980,170.62	43,514,169.93	59,167,647.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		60,255,107.26	137,980,170.62	43,514,169.93	59,167,647.58
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		206,058,464.81	359,225,212.83	232,103,075.76	178,468,650.11
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					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			2,071,278.35		5,133,637.81
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)、1	5,698,111.31	20,411,532.92	12,084,383.91	4,492,194.93
经营活动现金流入小计		211,756,576.12	381,708,024.10	244,187,459.67	188,094,482.85
购买商品、接受劳务支付的现金		89,653,110.23	191,907,947.03	70,183,563.46	90,156,950.22
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		27,663,664.17	51,200,956.55	47,845,105.63	36,568,536.06
支付的各项税费		34,944,286.82	39,620,049.04	46,470,064.08	30,868,474.86
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)、2	9,315,472.85	18,377,636.01	17,415,933.97	16,275,320.03
经营活动现金流出小计		161,576,534.07	301,106,588.63	181,914,667.14	173,869,281.17
经营活动产生的现金流量净额		50,180,042.05	80,601,435.47	62,272,792.53	14,225,201.68
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					97,786,754.13
取得投资收益收到的现金		600,000.00	600,000.00	739,846.02	3,955,752.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				121,117,210.46	35,783.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,829,201.18	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)、3				31,473,247.10
投资活动现金流入小计		600,000.00	600,000.00	125,686,257.66	134,251,537.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,331,483.07	39,826,346.23	19,932,117.24	19,158,592.77
投资支付的现金					27,572,600.00
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	(四十七)、4				1,900,080.21
投资活动现金流出小计		13,331,483.07	39,826,346.23	19,932,117.24	48,631,272.98
投资活动产生的现金流量净额		-12,731,483.07	-39,226,346.23	105,754,140.42	85,620,264.26
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				103,947,455.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				2,850,000.00	150,000.00
取得借款收到的现金			1,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00	103,947,455.00	150,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,573.33	201,000,000.00	119,422,038.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					35,422,038.81
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)、5	300,000.00	300,000.00	400,000.00	90,500,000.00
筹资活动现金流出小计		300,000.00	1,310,573.33	201,400,000.00	209,922,038.81
筹资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	-310,573.33	-97,452,545.00	-209,772,038.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,265.64	250,338.73	-1,179,731.04	543,505.45
五、现金及现金等价物净增加额		37,263,824.62	41,314,854.64	69,394,656.91	-109,383,067.42
加：期初现金及现金等价物余额		137,398,913.96	96,084,059.32	26,689,402.41	136,072,469.83
六、期末现金及现金等价物余额		174,662,738.58	137,398,913.96	96,084,059.32	26,689,402.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹宇印

报表 第 7 页

徐彩英

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		206,058,464.81	349,919,746.76	217,000,974.89	121,038,202.31
收到的税费返还			1,425,031.29		4,866,037.06
收到其他与经营活动有关的现金		5,477,475.50	20,306,621.61	10,190,389.65	4,374,589.05
经营活动现金流入小计		211,535,940.31	371,651,399.66	227,191,364.54	130,278,828.42
购买商品、接受劳务支付的现金		90,753,681.10	193,915,711.86	51,363,890.39	50,543,294.06
支付给职工以及为职工支付的现金		26,908,000.16	49,950,729.05	45,054,600.06	34,770,577.98
支付的各项税费		34,943,839.92	39,353,600.66	44,712,252.28	28,761,954.47
支付其他与经营活动有关的现金		8,900,870.35	17,662,529.04	14,782,888.87	16,033,192.93
经营活动现金流出小计		161,506,391.53	300,882,570.61	155,913,631.60	130,109,019.44
经营活动产生的现金流量净额		50,029,548.78	70,768,829.05	71,277,732.94	169,808.98
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					67,597,419.48
取得投资收益收到的现金		600,000.00	600,000.00	739,846.02	108,855,600.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				121,043,653.97	22,474.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				4,382,912.26	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					7,528,798.52
投资活动现金流入小计		600,000.00	600,000.00	126,166,412.25	185,004,292.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,330,298.07	39,673,576.76	16,251,379.65	14,035,712.34
投资支付的现金				5,000,000.00	32,522,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					130,000.00
投资活动现金流出小计		13,330,298.07	39,673,576.76	21,251,379.65	46,688,312.34
投资活动产生的现金流量净额		-12,730,298.07	-39,073,576.76	104,915,032.60	138,315,980.12
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				101,097,455.00	
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			11,844,919.64	500,000.00	14,114,620.01
筹资活动现金流入小计			11,844,919.64	101,597,455.00	14,114,620.01
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				201,000,000.00	84,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00	880,600.00	173,272,526.69
筹资活动现金流出小计		300,000.00	300,000.00	201,880,600.00	257,272,526.69
筹资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	11,544,919.64	-100,283,145.00	-243,157,906.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,265.64	250,338.73	-1,179,731.04	543,505.45
五、现金及现金等价物净增加额		37,114,516.35	43,490,510.66	74,729,889.50	-104,128,612.13
加：期初现金及现金等价物余额		137,358,723.39	93,868,212.73	19,138,323.23	123,266,935.36
六、期末现金及现金等价物余额		174,473,239.74	137,358,723.39	93,868,212.73	19,138,323.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹宇印

徐彩英

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月										少数股东权益	所有者权益合计
	归属子母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他		
一、上年年末余额	117,690,000.00		264,667,737.41				33,372,150.38	136,711,072.05		552,440,959.84	1,540,707.87	553,981,667.71
加：会计政策变更							1,356,600.00	12,209,400.00		13,566,000.00		13,566,000.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	117,690,000.00		264,667,737.41				34,728,750.38	148,920,472.05		566,006,959.84	1,540,707.87	567,547,667.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								60,388,521.33		60,388,521.33	-203,529.10	60,184,992.23
(一) 综合收益总额								60,388,521.33		60,388,521.33	-203,529.10	60,184,992.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,489,643.27			1,489,643.27		1,489,643.27
2. 本期使用							1,489,643.27			1,489,643.27		1,489,643.27
(六) 其他												
四、本期末余额	117,690,000.00		264,667,737.41				34,728,750.38	209,308,993.38		626,395,481.17	1,337,178.77	627,732,659.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

徐彩英

会计机构负责人：

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先股	永续债	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		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	117,690,000.00				264,667,737.41				1,434,745.31		30,978,324.93		414,770,807.65	2,204,336.05	416,975,143.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	117,690,000.00				264,667,737.41				1,434,745.31		30,978,324.93		414,770,807.65	2,204,336.05	416,975,143.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								31,937,405.07			105,732,747.12		137,670,152.19	-663,628.18	137,006,524.01
（一）综合收益总额											137,670,152.19		137,670,152.19	-663,628.18	137,006,524.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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									13,798,017.06		-13,798,017.06				
1. 提取盈余公积									13,798,017.06		-13,798,017.06				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								2,651,872.88					2,651,872.88		2,651,872.88
2. 本期使用								2,651,872.88					2,651,872.88		2,651,872.88
（六）其他									18,139,388.01		-18,139,388.01				
四、本期末余额	117,690,000.00				264,667,737.41			33,372,150.38	18,139,388.01		136,711,072.05		552,440,959.84	1,540,707.87	553,981,667.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

徐彩英

会计机构负责人：

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	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	其他			小计
一、上年年末余额	110,000,000.00			81,812,606.06				27,096,407.93		225,437,958.79		444,346,972.78	-63,649.99	444,283,322.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	110,000,000.00			81,812,606.06				27,096,407.93		225,437,958.79		444,346,972.78	-63,649.99	444,283,322.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,690,000.00			182,855,131.35				-25,661,662.62		-194,459,633.86		-29,576,165.13	2,267,986.04	-27,308,179.09
（一）综合收益总额										54,815,539.87		54,815,539.87	-582,013.96	54,233,525.91
（二）所有者投入和减少资本	7,690,000.00			108,918,295.00								116,608,295.00	2,850,000.00	119,458,295.00
1. 所有者投入的普通股	7,690,000.00			93,407,455.00								101,097,455.00	2,850,000.00	103,947,455.00
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				15,510,840.00								15,510,840.00		15,510,840.00
4. 其他														
（三）利润分配										-202,434,745.31		-201,000,000.00		-201,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,434,745.31						
2. 提取一般风险准备								1,434,745.31						
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转				73,936,836.35				-27,096,407.93		-46,840,428.42				
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他				73,936,836.35				-27,096,407.93		-46,840,428.42				
（五）专项储备														
1. 本期提取														2,659,029.49
2. 本期使用														2,659,029.49
（六）其他														
四、本期末余额	117,690,000.00			264,667,737.41				1,434,745.31		30,978,524.93		414,770,807.65	2,204,336.05	416,975,143.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

曹印宇

主管会计工作负责人：

徐彩英

会计机构负责人：

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,500,000.00				50,000.00				21,179,643.17		361,998,426.90		583,728,070.07	53,529,455.43	637,257,525.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	200,500,000.00				50,000.00				21,179,643.17		361,998,426.90		583,728,070.07	53,529,455.43	637,257,525.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-90,500,000.00				81,762,606.06				5,916,764.76		-136,560,468.11		-139,381,097.29	-53,593,105.42	-192,974,202.71
（一）综合收益总额											42,861,296.07		42,861,296.07	1,509,140.03	44,370,436.10
（二）所有者投入和减少资本	-90,500,000.00												-90,500,000.00	150,000.00	-90,350,000.00
1. 所有者投入的普通股	-90,500,000.00												-90,500,000.00	150,000.00	-90,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									5,916,764.76		-89,916,764.76		-84,000,000.00	-35,422,038.81	-119,422,038.81
2. 提取一般风险准备									5,916,764.76		-5,916,764.76				
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取									2,002,964.77				2,002,964.77		2,002,964.77
2. 本期使用									2,002,964.77				2,002,964.77		2,002,964.77
（六）其他															
四、本期期末余额	110,000,000.00				81,812,606.06				27,096,407.93		-89,504,999.42		444,346,972.78	-19,830,206.64	444,283,322.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

徐彩英

会计机构负责人：

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月						所有者权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	117,690,000.00			247,842,576.39				33,372,150.38	156,882,633.35	555,787,360.12
加：会计政策变更								1,356,600.00	12,209,400.00	13,566,000.00
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	117,690,000.00			247,842,576.39				34,728,750.38	169,092,033.35	569,353,360.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	117,690,000.00			247,842,576.39				34,728,750.38	229,347,140.61	629,608,467.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

徐英

会计机构负责人：

徐英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度					所有者权益合计				
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	117,690,000.00			272,594,351.89				1,434,745.31	12,190,995.90	403,910,093.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	117,690,000.00			272,594,351.89				1,434,745.31	12,190,995.90	403,910,093.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-24,751,775.50				31,937,405.07	144,691,637.45	151,877,267.02
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								13,798,017.06	-13,798,017.06	
2. 对所有者（或股东）的分配								13,798,017.06	-13,798,017.06	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取								2,651,872.88		2,651,872.88
2. 本期使用								2,651,872.88		2,651,872.88
（六）其他										
四、本期末余额	117,690,000.00			247,842,576.39				33,372,150.38	156,882,633.35	555,787,360.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

曹宇

会计机构负责人：

徐英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度						所有者权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	110,000,000.00			147,882,379.55				27,096,407.93	159,808,840.69	444,787,628.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	110,000,000.00			147,882,379.55				27,096,407.93	159,808,840.69	444,787,628.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,690,000.00			124,711,972.34				-25,661,662.62	-147,617,844.79	-40,877,535.07
（一）综合收益总额									43,514,169.93	43,514,169.93
（二）所有者投入和减少资本	7,690,000.00			108,918,295.00						116,608,295.00
1. 所有者投入的普通股	7,690,000.00			93,407,455.00						101,097,455.00
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				15,510,840.00						15,510,840.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,434,745.31	-202,434,745.31	-201,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								1,434,745.31	-1,434,745.31	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转				15,793,677.34				-27,096,407.93	11,302,730.59	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他				15,793,677.34				-27,096,407.93	11,302,730.59	
（五）专项储备										
1. 本期提取									2,659,029.49	2,659,029.49
2. 本期使用									2,659,029.49	2,659,029.49
（六）其他										
四、本期末余额	117,690,000.00			272,594,351.89				1,434,745.31	12,190,995.90	403,910,093.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

徐英

会计机构负责人：

徐英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度							所有者权益合计		
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	200,500,000.00			147,885,927.10				21,179,643.17	190,557,957.87	560,123,528.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,500,000.00			147,885,927.10				21,179,643.17	190,557,957.87	560,123,528.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-90,500,000.00			-3,547.55				5,916,764.76	-30,749,117.18	-115,335,899.97
（一）综合收益总额									59,167,647.58	59,167,647.58
（二）所有者投入和减少资本	-90,500,000.00									-90,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	-90,500,000.00									-90,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								5,916,764.76	-89,916,764.76	-84,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								5,916,764.76	-5,916,764.76	
3. 其他								-84,000,000.00	-84,000,000.00	-84,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取								2,002,964.77		2,002,964.77
2. 本期使用								2,002,964.77		
（六）其他										
四、本期末余额	110,000,000.00			147,882,379.55				27,096,407.93	159,808,840.69	444,787,628.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

曹宇印

主管会计工作负责人：

徐彩英

会计机构负责人：

徐彩英

华辰精密装备（昆山）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

华辰精密装备（昆山）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由昆山华辰重机有限公司整体变更设立的股份有限公司，以截止2017年7月31日经审计后的所有者权益（净资产）273,676,056.89元，按1:0.4019的比例折合为本公司股份11,000万股，各股东以原出资比例享有的净资产相应折成本公司的股份。折股后，本公司的注册资本、实收资本（股本）为11,000万元，股份总额11,000万股，股份结构如下：

序号	股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
1	曹宇中	36,670,000	33.3334
2	刘翔雄	36,665,000	33.3333
3	赵泽明	36,665,000	33.3333
	合计	110,000,000	100.0000

2017年11月，根据本公司2017年第二次临时股东大会决议，本公司向徐彩英发行新股190万股。2017年12月，根据本公司2017年第三次临时股东大会决议，本公司向中小企业发展基金（江苏有限合伙）、昆山双禹投资企业（有限合伙）发行新股579万股。

发行新股后，本公司的注册资本、实收资本（股本）变更为11,769万元，股份总额11,769万股，股份结构如下：

序号	股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
1	曹宇中	36,670,000	31.1581
2	刘翔雄	36,665,000	31.1539
3	赵泽明	36,665,000	31.1539
4	徐彩英	1,900,000	1.6144
5	中小企业发展基金（江苏有限合伙）	3,811,583	3.2387
6	昆山双禹投资企业（有限合伙）	1,978,417	1.6810
	合计	117,690,000	100.0000

本公司属通用设备制造行业。

本公司经营范围为：数控机床开发、制造、销售及售后服务，大型机械零件加工，机床改造、维修、安装、调试、技术咨询及技术服务，机电设备成套开发、制造；机床零配件及材料销售；货物及技术的进出口业务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司统一社会信用代码：91320583666396160B。

本公司注册地：昆山市周市镇横长泾路333号。

本公司法定代表人：曹宇中。

本公司由曹宇中、刘翔雄、赵泽明共同控制。

本财务报表业经公司董事会于2019年7月31日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司报告期合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称	是否纳入合并财务报表范围				备注
		2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
昆山华辰机器制造有限公司	华辰机器		合并 (注1)	合并	合并	同一控制下 企业合并
昆山苏特威软件有限公司	昆山苏特威			合并 (注2)	合并	同一控制下 企业合并
昆山华辰新材料科技有限公司	华辰新材料	合并	合并	合并	合并	同一控制下 企业合并
上海行辰智能科技有限公司	上海行辰			合并 (注3)	合并	2016年新设

注：

- 1、昆山华辰机器制造有限公司合并至2018年6月；
- 2、昆山苏特威软件有限公司合并至2017年1月；
- 3、上海行辰智能科技有限公司合并至2017年9月。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2016年1月1日至2019年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率（月初汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照金融资产的减值的测试方法及会计处理方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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:

本公司将单户余额占应收账款总额5%（含）以上，且单户余额500万元（含）以上的应收账款；以及单户余额100万元（含）以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

销售货款、其他款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方资金往来款	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方款项	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

销售货款、其他款项	账龄分析法
关联方资金往来款	余额百分比法
合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	20	20
2—3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方资金往来款	5	5

组合中，合并范围内关联方款项：

合并范围内关联方与本公司存在特殊关系，合并报表时应收应付款项需作抵消，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差异较小，一般不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量现值低于账面价值，则按其低于账面价值的差额单项计提坏账准备。

4、其他说明

对应收票据、预付款项、应收利息、其他流动资产、长期应收款等其他应收款项，若有客观证据表明存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品（产成品）等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价；产成品发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照企业合并、合并财务报表的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
发电设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
软件	5	受益期

每年度终了，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。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据	备注
房屋装修费	10年	受益期限	

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 收入确认的一般原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 公司收入确认的具体标准

(1) 全自动数控轧辊磨床

公司根据合同约定，将产品（全自动数控轧辊磨床设备）发送至客户指定地点，安装调试完毕并经客户验收合格，公司收到客户出具的验收合格文件后确认销售收入的实现。

(2) 维修改造业务

公司按照合同约定，在设备（全自动数控轧辊磨床）维修改造服务已经完成并经客户确认验收后，确认服务收入的实现。

(3) 备件产品

公司按照合同约定，在备件产品已发出并经客户签收确认后，确认销售收入的实现。

(4) 租金

公司按照合同约定的房屋租金收取时间和金额确认租金收入的实现。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营

业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十六）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”项目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”项目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司安全费用提取标准：以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，具体如下：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

(2) 财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于2017年度发布了《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日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(4) 财政部于2018年6月发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

(5) 财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度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，适用于2019年度及以后期间的财务报表。

(6) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。将自2016年5月1日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增2016年度税金及附加1,269,135.53元，调减2016年度管理费用1,269,135.53元。
(2) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	列示持续经营净利润发生额，其中2017年度列示54,233,525.91元，2016年度列示44,370,436.10元。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。2016年度数据不调整。	2017年度政府补助计入其他收益8,544,506.40元。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017年度营业外收入减少249,991.16元，调增2017年度资产处置收益249,991.16元；2016年度营业外收入减少8,205.56元，调增2016年度资产处置收益8,205.56元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(5) 利润表中新增研发费用项目，将管理费用中的研发费用重分类至该项目。比较数据相应调整。	调减 2018 年度管理费用 16,652,842.79 元，调增研发费用 16,652,842.79 元；调减 2017 年度管理费用 14,468,261.19 元，调增研发费用 14,468,261.19 元；调减 2016 年度管理费用 13,078,231.39 元，调增研发费用 13,078,231.39 元。
(6) 代扣个人所得税手续费返还作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。2016 年度数据不调整。	调减 2018 年度营业外收入 638,452.48 元，调增其他收益 638,452.48 元；调减 2017 年度营业外收入 371,527.29 元，调增其他收益 371,527.29 元。
(7) 企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。	调增 2018 年度收到的其他与经营活动有关的现金 8,049,000.00 元，调减收到其他与投资活动有关的现金 8,049,000.00 元；调增 2017 年度收到的其他与经营活动有关的现金 500,000.00 元，调减收到其他与投资活动有关的现金 500,000.00 元；调增 2016 年度收到的其他与经营活动有关的现金 510,532.00 元，调减收到其他与投资活动有关的现金 510,532.00 元。
(8) 可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产	调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 31,200,000.00，调增其他非流动金融资产 47,160,000.00，调增盈余公积 1,356,600.00，调整未分配利润 12,209,400.00，调增递延所得税负债 2,323,420.03，调减递延所得税资产 70,579.97。 调减 2019 年 6 月 30 日可供出售金融资产 31,200,000.00，调增其他非流动金融资产 47,160,000.00，调增盈余公积 1,356,600.00，调整未分配利润 12,209,400.00，调增递延所得税负债 2,346,946.69，调减递延所得税资产 47,053.31。
(9) 利润表中新增信用减值损失项目，将资产减值损失中的坏账损失重分类至该项目。2016 年度-2018 年度数据不调整。	调增 2019 年 1-6 月信用减值损失 620,982.67 元，调减资产减值损失 620,982.67 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数
流动资产：			
货币资金	137,398,913.96	137,398,913.96	
交易性金融资产	不适用	4,346,829.96	4,346,829.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,346,829.96	不适用	-4,346,829.96
应收票据	266,999,554.90	266,999,554.90	
应收账款	5,548,027.68	5,548,027.68	
应收款项融资	不适用		
其他应收款	2,427,134.12	2,427,134.12	
存货	201,780,850.16	201,780,850.16	
其他流动资产	1,197,588.42	1,197,588.42	
流动资产合计	619,698,899.20	619,698,899.20	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	31,200,000.00	不适用	-31,200,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	47,160,000.00	47,160,000.00
投资性房地产	2,606,491.87	2,606,491.87	
固定资产	138,440,449.14	138,440,449.14	
在建工程	40,107,724.20	40,107,724.20	
无形资产	21,219,951.90	21,219,951.90	
递延所得税资产	8,981,344.56	8,910,764.59	-70,579.97
其他非流动资产	8,905,087.56	8,905,087.56	
非流动资产合计	251,461,049.23	267,350,469.26	15,889,420.03
资产总计	871,159,948.43	887,049,368.46	15,889,420.03

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数
流动负债：			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据	60,513,860.03	60,513,860.03	
应付账款	41,392,773.08	41,392,773.08	
预收款项	181,288,103.86	181,288,103.86	
应付职工薪酬	7,038,903.39	7,038,903.39	
应交税费	14,069,802.31	14,069,802.31	
其他应付款	526,018.89	526,018.89	
流动负债合计	304,829,461.56	304,829,461.56	
非流动负债：			
递延收益	12,348,819.16	12,348,819.16	
递延所得税负债		2,323,420.03	2,323,420.03
非流动负债合计	12,348,819.16	14,672,239.19	2,323,420.03
负债合计	317,178,280.72	319,501,700.75	2,323,420.03
所有者权益：			
股本	117,690,000.00	117,690,000.00	
资本公积	264,667,737.41	264,667,737.41	
盈余公积	33,372,150.38	34,728,750.38	1,356,600.00
未分配利润	136,711,072.05	148,920,472.05	12,209,400.00
归属于母公司所有者权益合计	552,440,959.84	566,006,959.84	13,566,000.00
少数股东权益	1,540,707.87	1,540,707.87	
所有者权益合计	553,981,667.71	567,547,667.71	13,566,000.00
负债和所有者权益总计	871,159,948.43	887,049,368.46	15,889,420.03

(2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数
流动资产：			
货币资金	137,358,723.39	137,358,723.39	
交易性金融资产	不适用	4,346,829.96	4,346,829.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,346,829.96	不适用	-4,346,829.96
衍生金融资产			
应收票据	161,480,681.76	161,480,681.76	
应收账款	105,518,873.14	105,518,873.14	
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	7,831,236.68	7,831,236.68	
其他应收款	2,426,043.52	2,426,043.52	
存货	201,983,287.00	201,983,287.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	286,130.03	286,130.03	
流动资产合计	621,231,805.48	621,231,805.48	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	31,200,000.00	不适用	-31,200,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	4,996,452.45	4,996,452.45	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	47,160,000.00	47,160,000.00
投资性房地产	2,606,491.87	2,606,491.87	
固定资产	135,219,297.72	135,219,297.72	
在建工程	40,107,724.20	40,107,724.20	
生产性生物资产			
油气资产			

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数
无形资产	21,219,951.90	21,219,951.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,808,106.02	6,737,526.05	-70,579.97
其他非流动资产	8,905,087.56	8,905,087.56	
非流动资产合计	251,063,111.72	266,952,531.75	15,889,420.03
资产总计	872,294,917.20	888,184,337.23	15,889,420.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	60,513,860.03	60,513,860.03	
应付账款	40,848,027.08	40,848,027.08	
预收款项	181,288,103.86	181,288,103.86	
应付职工薪酬	6,913,160.99	6,913,160.99	
应交税费	14,069,567.07	14,069,567.07	
其他应付款	526,018.89	526,018.89	
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	304,158,737.92	304,158,737.92	
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			

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数
预计负债			
递延收益	12,348,819.16	12,348,819.16	
递延所得税负债		2,323,420.03	2,323,420.03
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,348,819.16	14,672,239.19	2,323,420.03
负债合计	316,507,557.08	318,830,977.11	2,323,420.03
所有者权益：			
股本	117,690,000.00	117,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	247,842,576.39	247,842,576.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,372,150.38	34,728,750.38	1,356,600.00
未分配利润	156,882,633.35	169,092,033.35	12,209,400.00
所有者权益合计	555,787,360.12	569,353,360.12	13,566,000.00
负债和所有者权益总计	872,294,917.20	888,184,337.23	15,889,420.03

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%、5%
	出口销售收入销项税（注）	零
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税计征	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

注：公司主要产品轧辊磨床设备出口适用出口退税率2016年至2018年4月为17%，2018年5月至2019年6月为16%；其他备件产品出口适用退税率分别为零、5%、9%、10%、13%、15%等。

(二) 税收优惠及批文

企业所得税：

1、本公司于2013年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（有效期为3年），并于2016年11月继续取得高新技术企业证书（有效期3年）。享受自取得年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，本公司报告期内2016年度-2018年度实际按15%税率计缴企业所得税；2019年公司已申请复审，故2019年1-6月暂按15%税率计缴企业所得税。

2、本公司的子公司昆山华辰机器制造有限公司于2015年10月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（有效期为3年），享受自取得年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，该子公司报告期内实际按15%税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019年6月 30日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	2016年12月 31日
库存现金	119,356.21	116,351.46	68,646.63	49,621.34
银行存款	174,543,382.37	137,282,562.50	96,015,412.69	23,089,781.07
其他货币资金				819,474.79
合计	174,662,738.58	137,398,913.96	96,084,059.32	23,958,877.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
开具保函的保证金				819,474.79
合计				819,474.79

上述款项均因开具保函而缴存至银行保证金账户。

(二) 交易性金融资产

项目	2019年6月30日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,503,674.34
其中：权益工具投资	4,503,674.34
合计	4,503,674.34

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
交易性金融资产	4,346,829.96	4,817,363.10	
其中：权益工具投资	4,346,829.96	4,817,363.10	
合计	4,346,829.96	4,817,363.10	

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
银行承兑汇票	171,738,826.69	161,098,011.78	112,051,078.02	45,541,051.80
商业承兑汇票	450,000.00	382,669.98	5,498,400.00	1,505,000.00
合计	172,188,826.69	161,480,681.76	117,549,478.02	47,046,051.80

2、 商业承兑汇票情况

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
商业承兑汇票余额	600,000.00	1,174,405.03	5,712,000.00	2,100,000.00
减：坏账准备	150,000.00	791,735.05	213,600.00	595,000.00
商业承兑汇票净额	450,000.00	382,669.98	5,498,400.00	1,505,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	9,074,851.79		18,795,891.30		9,768,500.00		20,265,277.80	
合计	9,074,851.79		18,795,891.30		9,768,500.00		20,265,277.80	

4、 本报告期公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行承兑汇票		100,000.00		
商业承兑汇票	500,000.00		800,000.00	
合计	500,000.00	100,000.00	800,000.00	

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	93,686,424.58	94,165,525.19	62,918,785.35	48,529,099.10
1至2年	15,005,244.82	18,103,951.42	7,702,085.55	20,849,722.57
2至3年	2,623,704.13	3,668,926.15	11,529,220.82	8,783,917.82
3年以上	21,684,222.75	20,637,655.77	25,651,570.34	37,747,582.12
减：坏账准备	30,937,445.01	31,057,185.39	36,102,537.12	48,735,940.49
合计	102,062,151.27	105,518,873.14	71,699,124.94	67,174,381.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

(1) 2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,629,768.50	4.98	6,629,768.50	100.00	
其中：单独计提坏账准备的应收账款	6,629,768.50	4.98	6,629,768.50	100.00	
按组合计提坏账准备	126,369,827.78	95.02	24,307,676.51	19.24	102,062,151.27
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,369,827.78	95.02	24,307,676.51	19.24	102,062,151.27
合计	132,999,596.28	100.00	30,937,445.01		102,062,151.27

按单项计提坏账准备:

单位名称	2019年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	5,090,400.00	100.00	根据四川省乐山市中级人民法院关于《江苏兴隆防腐设备有限公司、四川西南不锈钢有限责任公司破产民事裁定书》，“西南不锈钢公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力，已具备破产原因，为公平清理债权债务，应当依法对其进行破产清算。”
云南瑞通钢业有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	国浩律师（苏州）事务所出具的法律意见书认为，“云南瑞通钢业有限公司亏损严重、负债累累，对外涉诉案件较多，欠款数额较高，可供执行财产较少”，货款预计无法收回。
浙江鑫和新型板材发展有限公司	399,368.50	399,368.50	100.00	国浩律师（苏州）事务所出具的法律意见书认为，“浙江鑫和新型板材发展有限公司无财产可供执行”，货款预计无法收回。
合计	6,629,768.50	6,629,768.50		

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,686,424.58	4,684,321.23	5.00
1-2年	14,685,244.82	2,937,048.96	20.00
2-3年	2,623,704.13	1,311,852.07	50.00
3年以上	15,374,454.25	15,374,454.25	100.00
合计	126,369,827.78	24,307,676.51	

(2) 2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,090,400.00	3.73	5,090,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	129,946,290.03	95.14	24,427,416.89	18.80	105,518,873.14
组合小计	129,946,290.03	95.14	24,427,416.89	18.80	105,518,873.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,539,368.50	1.13	1,539,368.50	100.00	
合计	136,576,058.53	100.00	31,057,185.39		105,518,873.14

(3) 2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	107,801,662.06	100.00	36,102,537.12	33.49	71,699,124.94
组合小计	107,801,662.06	100.00	36,102,537.12	33.49	71,699,124.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,801,662.06	100.00	36,102,537.12		71,699,124.94

(4) 2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	115,910,321.61	100.00	48,735,940.49	42.05	67,174,381.12
组合小计	115,910,321.61	100.00	48,735,940.49	42.05	67,174,381.12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	115,910,321.61	100.00	48,735,940.49		67,174,381.12

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)	
四川西南不 锈钢有限责 任公司	5,090,400.00	5,090,400.00	100.00	根据四川省乐山市中级人民法院关于《江苏 兴隆防腐设备有限公司、四川西南不锈钢有 限责任公司破产民事裁定书》，“西南不锈钢 公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿 能力，已具备破产原因，为公平清理债权债 务，应当依法对其进行破产清算。”
合计	5,090,400.00	5,090,400.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,165,525.19	4,708,276.26	5.00	62,918,785.35	3,145,939.26	5.00	48,529,099.10	2,426,454.95	5.00
1至2年	17,783,951.42	3,556,790.28	20.00	7,702,085.55	1,540,417.11	20.00	20,849,722.57	4,169,944.51	20.00
2至3年	3,668,926.15	1,834,463.08	50.00	11,529,220.82	5,764,610.41	50.00	8,783,917.82	4,391,958.91	50.00
3年以上	14,327,887.27	14,327,887.27	100.00	25,651,570.34	25,651,570.34	100.00	37,747,582.12	37,747,582.12	100.00
合计	129,946,290.03	24,427,416.89		107,801,662.06	36,102,537.12		115,910,321.61	48,735,940.49	

确定该组合依据的说明：销售货款形成的应收账款，以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	-119,740.38	-5,045,351.73	-5,903,237.47	-2,006,466.05
收回/转回坏账准备				

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款			70,000.00	1,520,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

2016年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
河南三丰铜业有限责任公司	应收货款	780,000.00	客户经营困难， 货款无法收回	否
日照型钢有限公司	应收货款	740,000.00	抵债损失	否
合计		1,520,000.00		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2019年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	18,037,504.09	13.56	901,875.20
北海诚德金属压延有限公司	11,062,005.00	8.32	553,100.25
深圳市凯晔国际供应链有限公司	7,435,896.00	5.59	371,794.80
山东钢铁集团日照有限公司	5,868,367.95	4.41	293,418.40
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	3.83	5,090,400.00
合计	47,494,173.04	35.71	7,210,588.65

(2) 2018年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	20,300,296.70	14.86	1,015,014.84
日照钢铁控股集团有限公司	11,603,000.00	8.50	1,359,119.23
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	7,337,704.00	5.37	369,270.20
敬业钢铁有限公司	5,778,000.00	4.23	288,900.00
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	3.73	5,090,400.00
合计	50,109,400.70	36.69	8,122,704.27

(3) 2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海鼎信投资（集团）有限公司	9,422,950.00	8.74	471,147.50
天津市新宇彩板有限公司	7,008,517.00	6.50	350,425.85
北海诚德金属压延有限公司	5,325,400.00	4.94	266,270.00
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	4.72	4,690,400.00
河钢股份有限公司承德分公司	3,829,311.26	3.55	456,096.60
合计	30,676,578.26	28.45	6,234,339.95

(4) 2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
重庆钢铁股份有限公司	11,163,251.28	9.63	11,144,051.28
内蒙古包钢钢联股份有限公司	9,845,870.61	8.49	629,392.98
四川西南不锈钢有限责任公司	5,170,400.00	4.46	5,016,800.00
山东盛阳金属科技股份有限公司	4,929,000.00	4.25	246,450.00
北海诚德金属压延有限公司	4,312,025.00	3.72	215,601.25
合计	35,420,546.89	30.55	17,252,295.51

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(1) 2019年1-6月

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 2018年度

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 2017年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收重庆钢铁股份有限公司款	11,477,529.00	债转股	6,660,165.90
合计	11,477,529.00		6,660,165.90

(4) 2016年度

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2017年，本公司与客户重庆钢铁股份有限公司重整债权为11,977,529.00元，减去以银行存款收回的50万元后，剩余债权11,477,529.00元与收到的重庆钢铁股份有限公司上市公司2,240,634股股票（重庆钢铁，股票代码SH.601005，送股股票市场价格为2.15元/股，公允价值合计4,817,363.10元）的公允价值之间的差额为6,660,165.90元。本公司在本次债务重组之前，已对上述债权计提了坏账准备11,279,990.27元，因此本公司将多计提的坏账准备4,619,824.37元予以转回并抵减当期资产减值损失，不确认本次债务重组损失。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,165,766.94	95.69	4,776,417.37	86.09	9,850,049.18	98.69	3,549,450.14	100.00
1至2年	59,543.74	2.63	771,610.31	13.91	130,469.58	1.31		
2至3年	38,089.99	1.68						
合计	2,263,400.67	100.00	5,548,027.68	100.00	9,980,518.76	100.00	3,549,450.14	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2019年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海必耀科技有限公司	518,867.91	22.92
西门子（中国）有限公司	450,510.33	19.90
上海杉硕电子有限公司	421,893.15	18.64
中国平安财产保险股份有限公司上海市浦东支公司	134,715.13	5.95
上海九麟影视传媒有限公司	116,504.86	5.15
合计	1,642,491.38	72.56

(2) 2018年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西门子（中国）有限公司	1,528,728.00	27.55
LISMAR ENGINEERING B.V.	1,463,511.50	26.38
烟台杞杨机械有限公司	928,054.22	16.73
上海杉硕电子有限公司	301,255.92	5.43
北京泰亚赛福科技发展有限责任公司	239,517.08	4.32
合计	4,461,066.72	80.41

(3) 2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西门子（中国）有限公司	7,271,260.68	72.85
烟台杞杨机械有限公司	794,553.85	7.96
上海杉硕电子有限公司	615,114.88	6.16
河南活顶尖机械有限公司	168,000.00	1.68
西门子电气传动有限公司	130,469.58	1.31
合计	8,979,398.99	89.96

(4) 2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
LISMAR ENGINEERING B.V.	1,001,232.00	28.21
西门子（中国）有限公司	796,765.34	22.45
约翰内斯.海德汉博士（中国）有限公司	373,132.24	10.51
亚资科技股份有限公司	272,580.80	7.68
中国石油化工股份有限公司江苏昆山石油分公司	143,995.21	4.06
合计	2,587,705.59	72.91

(七) 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,877,796.61	2,427,134.12	2,277,725.43	2,658,282.09
合计	2,877,796.61	2,427,134.12	2,277,725.43	2,658,282.09

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	2,270,575.38	1,818,320.13	2,076,889.93	2,669,560.10
1至2年	564,000.00	717,100.00	302,100.00	139,000.00
2至3年	539,100.00	252,100.00	126,000.00	22,000.00
3年以上	106,000.00	101,000.00	54,000.00	839,800.00
减：坏账准备	601,878.77	461,386.01	281,264.50	1,012,078.01
合计	2,877,796.61	2,427,134.12	2,277,725.43	2,658,282.09

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	3,188,375.00	2,694,161.31	2,391,300.00	3,127,528.00
备用金	30,000.00	30,000.00	32,800.00	475,360.00
其他	261,300.38	164,358.82	134,889.93	67,472.10
合计	3,479,675.38	2,888,520.13	2,558,989.93	3,670,360.10

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	28,592.94	432,793.07		461,386.01
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,337.92	155,830.68		140,492.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,255.02	588,623.75		601,878.77

2018年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	2,888,520.13	100.00	461,386.01	15.97	2,427,134.12
组合小计	2,888,520.13	100.00	461,386.01	15.97	2,427,134.12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,888,520.13	100.00	461,386.01		2,427,134.12

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	2,558,989.93	100.00	281,264.50	10.99	2,277,725.43
组合小计	2,558,989.93	100.00	281,264.50	10.99	2,277,725.43
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,558,989.93	100.00	281,264.50		2,277,725.43

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	3,670,360.10	100.00	1,012,078.01	27.57	2,658,282.09
组合小计	3,670,360.10	100.00	1,012,078.01	27.57	2,658,282.09
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	3,670,360.10	100.00	1,012,078.01		2,658,282.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,818,320.13	90,916.01	5.00	2,076,889.93	103,844.50	5.00	2,669,560.10	133,478.01	5.00
1至2年	717,100.00	143,420.00	20.00	302,100.00	60,420.00	20.00	139,000.00	27,800.00	20.00
2至3年	252,100.00	126,050.00	50.00	126,000.00	63,000.00	50.00	22,000.00	11,000.00	50.00
3年以上	101,000.00	101,000.00	100.00	54,000.00	54,000.00	100.00	839,800.00	839,800.00	100.00
合计	2,888,520.13	461,386.01		2,558,989.93	281,264.50		3,670,360.10	1,012,078.01	

确定该组合依据的说明：其他应收款中的其他款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	140,492.76	180,121.51	-710,702.06	-1,640,584.30
收回/转回坏账准备				
其他减少			20,111.45	

注：2017年度其他应收款坏账准备其他减少，系处置全资子公司上海行辰智能科技有限公司所致。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
日照钢铁控股集团有 限公司	保证金及押金	1,300,000.00	3年以内	37.36	290,000.00
上海宝华国际招标有 限公司	保证金及押金	501,200.00	1年以内	14.40	25,060.00
河北敬业高品钢科技 有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	14.37	25,000.00
浙江花园铜业有限公 司	保证金及押金	258,000.00	1-2年	7.41	51,600.00
日照钢铁有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	5.75	40,000.00
合计		2,759,200.00		79.29	431,660.00

(2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
日照钢铁控股集团有 限公司	保证金及押金	500,000.00	1-2年	17.31	100,000.00
中钢招标有限责任公 司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	17.31	25,000.00
苏州金融租赁股份有 限公司	保证金及押金	455,000.00	1年以内	15.75	22,750.00
浙江花园铜业有限公 司	保证金及押金	258,000.00	1年以内	8.93	12,900.00
日照钢铁有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	6.92	40,000.00
合计		1,913,000.00		66.22	200,650.00

(3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
敬业钢铁有限公司	保证金及押金	530,000.00	2年以内	20.71	31,000.00
日照钢铁控股集团有 限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	19.54	25,000.00
河南省机电设备国际 招标有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	11.72	15,000.00
河北敬业增材制造科 技有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	7.82	40,000.00
沧州中铁装备制造材 料有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	7.82	10,000.00
合计		1,730,000.00		67.61	121,000.00

(4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河北省成套招标有限公司	保证金及押金	700,000.00	1年以内	19.07	35,000.00
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	590,500.00	1年以内	16.09	29,525.00
吉林建龙钢铁有限责任公司	保证金及押金	525,000.00	3年以上	14.30	525,000.00
上海臻岳置业有限公司	保证金及押金	309,300.00	1年以内	8.43	15,465.00
河北敬业增材制造科技有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	5.45	10,000.00
合计		2,324,800.00		63.34	614,990.00

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,603,355.12	55,429.53	31,547,925.59	41,462,714.77	257,772.14	41,204,942.63	39,294,271.56	188,389.61	39,105,881.95	26,256,668.39		26,256,668.39
在产品	70,798,373.31		70,798,373.31	69,015,824.23		69,015,824.23	65,002,613.74		65,002,613.74	36,399,518.05		36,399,518.05
库存商品	4,770,043.61		4,770,043.61	2,331,225.13		2,331,225.13	6,724,208.11		6,724,208.11	7,003,867.64		7,003,867.64
发出商品	86,452,030.89		86,452,030.89	89,228,858.17		89,228,858.17	89,922,071.06		89,922,071.06	76,552,748.27		76,552,748.27
合计	193,623,802.93	55,429.53	193,568,373.40	202,038,622.30	257,772.14	201,780,850.16	200,943,164.47	188,389.61	200,754,774.86	146,212,802.35		146,212,802.35

2、 存货跌价准备

(1) 2017 年度

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	转销	
原材料		188,389.61				188,389.61
合计		188,389.61				188,389.61

(2) 2018 年度

项目	2017年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12 月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	188,389.61	104,807.14		14,655.55	20,769.06	257,772.14
合计	188,389.61	104,807.14		14,655.55	20,769.06	257,772.14

(3) 2019 年 1-6 月

项目	2018年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年6月 30日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	257,772.14	46,812.02		189,628.30	59,526.33	55,429.53
合计	257,772.14	46,812.02		189,628.30	59,526.33	55,429.53

(九) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税留抵税额	938,978.21	910,617.58	735,267.41	1,816,267.24
待认证进项税		286,970.84	146,850.16	917,907.35
预交企业所得税			646,247.06	160,007.84
银行理财产品投资				3,550,000.00
合计	938,978.21	1,197,588.42	1,528,364.63	6,444,182.43

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日			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	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具	31,200,000.00		31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00
其中：按成本计量	31,200,000.00		31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00
合计	31,200,000.00		31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00	31,200,000.00		31,200,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2018年12月31日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
苏州银行股份有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00			0.20	600,000.00
合计	31,200,000.00			31,200,000.00				600,000.00

(2) 2017年12月31日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
苏州银行股份有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00			0.20	600,000.00
合计	31,200,000.00			31,200,000.00				600,000.00

(3) 2016年12月31日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
苏州银行股份有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00			0.20	600,000.00
合计	31,200,000.00			31,200,000.00				600,000.00

(十一) 长期股权投资

2016年度

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动						2016年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业：									
简阳海特重型铸造有限公司	901,613.03		901,613.03						
合计	901,613.03		901,613.03						

其他说明：

经公司2016年11月股东会决议，公司将持有的简阳海特重型铸造有限公司30%的股权转让给自然人李放。

(十二) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	2019年6月30日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,160,000.00
其中：权益工具投资	47,160,000.00
合计	47,160,000.00

2、交易性权益工具投资的情况

2019年6月30日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加		
苏州银行股份有限公司	47,160,000.00			47,160,000.00			0.20	600,000.00
合计	47,160,000.00			47,160,000.00				600,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

(1) 2016 年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015 年 12 月 31 日	13,562,319.25	3,106,475.57	16,668,794.82
(2) 本期增加金额	4,070,022.89	226,678.42	4,296,701.31
— 固定资产\无形资产转入	4,070,022.89	226,678.42	4,296,701.31
(3) 本期减少金额	12,808,025.57	3,096,071.44	15,904,097.01
— 转出为固定资产\无形资产	12,808,025.57	3,096,071.44	15,904,097.01
(4) 2016 年 12 月 31 日	4,824,316.57	237,082.55	5,061,399.12
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015 年 12 月 31 日	2,162,373.25	260,012.18	2,422,385.43
(2) 本期增加金额	1,490,508.44	58,621.76	1,549,130.20
— 计提或摊销	346,662.42	14,623.44	361,285.86
— 累计折旧\累计摊销转入	1,143,846.02	43,998.32	1,187,844.34
(3) 本期减少金额	2,056,875.73	269,852.43	2,326,728.16
— 转出为累计折旧\累计摊销	2,056,875.73	269,852.43	2,326,728.16
(4) 2016 年 12 月 31 日	1,596,005.96	48,781.51	1,644,787.47
3. 减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2016 年 12 月 31 日 账面价值	3,228,310.61	188,301.04	3,416,611.65
(2) 2015 年 12 月 31 日 账面价值	11,399,946.00	2,846,463.39	14,246,409.39

(2) 2017 年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016 年 12 月 31 日	4,824,316.57	237,082.55	5,061,399.12
(2) 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额	754,293.68	18,908.96	773,202.64
—转出为固定资产\无形资产	754,293.68	18,908.96	773,202.64
(4) 2017年12月31日	4,070,022.89	218,173.59	4,288,196.48
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016年12月31日	1,596,005.96	48,781.51	1,644,787.47
(2) 本期增加金额	202,978.74	4,096.72	207,075.46
—计提或摊销	202,978.74	4,096.72	207,075.46
(3) 本期减少金额	381,260.06	2,698.33	383,958.39
—转出为累计折旧\累计摊销	381,260.06	2,698.33	383,958.39
(4) 2017年12月31日	1,417,724.64	50,179.90	1,467,904.54
3. 减值准备			
(1) 2016年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2017年12月31日 账面价值	2,652,298.25	167,993.69	2,820,291.94
(2) 2016年12月31日 账面价值	3,228,310.61	188,301.04	3,416,611.65

(3) 2018年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日	4,070,022.89	218,173.59	4,288,196.48
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年12月31日	4,070,022.89	218,173.59	4,288,196.48
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017年12月31日	1,417,724.64	50,179.90	1,467,904.54
(2) 本期增加金额	209,436.60	4,363.47	213,800.07
—计提或摊销	209,436.60	4,363.47	213,800.07
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年12月31日	1,627,161.24	54,543.37	1,681,704.61

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 减值准备			
(1) 2017年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2018年12月31日 账面价值	2,442,861.65	163,630.22	2,606,491.87
(2) 2017年12月31日 账面价值	2,652,298.25	167,993.69	2,820,291.94

(4) 2019年1-6月

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018年12月31日	4,070,022.89	218,173.59	4,288,196.48
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019年6月30日	4,070,022.89	218,173.59	4,288,196.48
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018年12月31日	1,627,161.24	54,543.37	1,681,704.61
(2) 本期增加金额	96,663.03	2,545.36	99,208.39
— 计提或摊销	96,663.03	2,545.36	99,208.39
(3) 本期减少金额			
(4) 2019年6月30日	1,723,824.27	57,088.73	1,780,913.00
3. 减值准备			
(1) 2018年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019年6月30日			
4. 账面价值			
(1) 2019年6月30日 账面价值	2,346,198.62	161,084.86	2,507,283.48
(2) 2018年12月31日 账面价值	2,442,861.65	163,630.22	2,606,491.87

2、截止2019年6月30日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	129,115,175.51	138,440,449.14	143,865,458.77	187,754,847.90
固定资产清理				
合计	129,115,175.51	138,440,449.14	143,865,458.77	187,754,847.90

2、 固定资产情况

(1) 2016年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015年12月31日	88,826,824.84	143,584,053.89		9,489,841.14	8,118,625.11	250,019,344.98
(2) 本期增加金额	48,784,053.15	5,366,692.45		394,801.80	3,840,239.92	58,385,787.32
—购置		1,882,959.99		394,801.80	1,790,500.12	4,068,261.91
—在建工程转入	35,976,027.58	3,483,732.46			2,049,739.80	41,509,499.84
—投资性房地产转入	12,808,025.57					12,808,025.57
(3) 本期减少金额	4,070,022.89	246,153.85		27,617.68	61,538.46	4,405,332.88
—处置或报废		246,153.85		27,617.68	61,538.46	335,309.99
—转入投资性房地产	4,070,022.89					4,070,022.89
(4) 2016年12月31日	133,540,855.10	148,704,592.49		9,857,025.26	11,897,326.57	303,999,799.42

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2015年12月31日	22,608,447.49	60,318,298.41		8,288,590.28	4,851,337.49	96,066,673.67
(2) 本期增加金额	6,801,759.67	13,409,562.66		295,114.58	959,692.84	21,466,129.75
—计提	4,744,883.94	13,409,562.66		295,114.58	959,692.84	19,409,254.02
—投资性房地产转入	2,056,875.73					2,056,875.73
(3) 本期减少金额	1,143,846.02	93,538.56		1,749.12	48,718.20	1,287,851.90
—处置或报废		93,538.56		1,749.12	48,718.20	144,005.88
—转入投资性房地产	1,143,846.02					1,143,846.02
(4) 2016年12月31日	28,266,361.14	73,634,322.51		8,581,955.74	5,762,312.13	116,244,951.52
3. 减值准备						
(1) 2015年12月31日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016年12月31日						
4. 账面价值						
(1) 2016年12月31日 账面价值	105,274,493.96	75,070,269.98		1,275,069.52	6,135,014.44	187,754,847.90
(2) 2015年12月31日 账面价值	66,218,377.35	83,265,755.48		1,201,250.86	3,267,287.62	153,952,671.31

(2) 2017年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2016年12月31日	133,540,855.10	148,704,592.49		9,857,025.26	11,897,326.57	303,999,799.42
(2) 本期增加金额	754,293.68	8,063,016.07		1,782,061.53	5,657,887.14	16,257,258.42
—购置		516,384.05		1,782,061.53	1,960,677.36	4,259,122.94
—在建工程转入		7,546,632.02			3,697,209.78	11,243,841.80
—投资性房地产转入	754,293.68					754,293.68
(3) 本期减少金额	32,976,721.85	2,271,051.40		1,792,698.02	3,433,576.42	40,474,047.69
—处置或报废	32,976,721.85	2,271,051.40		328,157.85	2,954,511.74	38,530,442.84
—其他减少				1,464,540.17	479,064.68	1,943,604.85
(4) 2017年12月31日	101,318,426.93	154,496,557.16		9,846,388.77	14,121,637.29	279,783,010.15
2. 累计折旧						
(1) 2016年12月31日	28,266,361.14	73,634,322.51		8,581,955.74	5,762,312.13	116,244,951.52
(2) 本期增加金额	5,765,648.32	13,616,268.14		523,649.22	1,552,072.18	21,457,637.86
—计提	5,384,388.26	13,616,268.14		523,649.22	1,552,072.18	21,076,377.80
—投资性房地产累计折旧转入	381,260.06					381,260.06
(3) 本期减少金额	783,197.16	357,780.25		497,259.71	146,800.88	1,785,038.00
—处置或报废	783,197.16	357,780.25		311,751.31	146,800.88	1,599,529.60
—其他减少				185,508.40		185,508.40
(4) 2017年12月31日	33,248,812.30	86,892,810.40		8,608,345.25	7,167,583.43	135,917,551.38

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他	合计
3. 减值准备						
(1) 2016年12月31日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017年12月31日						
4. 账面价值						
(1) 2017年12月31日 账面价值	68,069,614.63	67,603,746.76		1,238,043.52	6,954,053.86	143,865,458.77
(2) 2016年12月31日 账面价值	105,274,493.96	75,070,269.98		1,275,069.52	6,135,014.44	187,754,847.90

(3) 2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017年12月31日	101,318,426.93	154,496,557.16		9,846,388.77	14,121,637.29	279,783,010.15
(2) 本期增加金额	142,718.44	2,629,549.18	10,286,249.57		1,582,114.60	14,640,631.79
—购置		470,019.90			1,582,114.60	2,052,134.50
—在建工程转入	142,718.44	2,159,529.28	10,286,249.57			12,588,497.29
(3) 本期减少金额					5,128.20	5,128.20
—处置或报废					5,128.20	5,128.20
(4) 2018年12月31日	101,461,145.37	157,126,106.34	10,286,249.57	9,846,388.77	15,698,623.69	294,418,513.74

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他	合计
2. 累计折旧						
(1) 2017年12月31日	33,248,812.30	86,892,810.40		8,608,345.25	7,167,583.43	135,917,551.38
(2) 本期增加金额	5,158,570.29	13,243,112.09	325,731.20	301,943.80	1,036,027.63	20,065,385.01
——计提	5,158,570.29	13,243,112.09	325,731.20	301,943.80	1,036,027.63	20,065,385.01
(3) 本期减少金额					4,871.79	4,871.79
——处置或报废					4,871.79	4,871.79
(4) 2018年12月31日	38,407,382.59	100,135,922.49	325,731.20	8,910,289.05	8,198,739.27	155,978,064.60
3. 减值准备						
(1) 2017年12月31日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018年12月31日						
4. 账面价值						
(1) 2018年12月31日 账面价值	63,053,762.78	56,990,183.85	9,960,518.37	936,099.72	7,499,884.42	138,440,449.14
(2) 2017年12月31日 账面价值	68,069,614.63	67,603,746.76		1,238,043.52	6,954,053.86	143,865,458.77

(4) 2019年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018年12月31日	101,461,145.37	157,126,106.34	10,286,249.57	9,846,388.77	15,698,623.69	294,418,513.74
(2) 本期增加金额				86,385.81	456,119.79	542,505.60
—购置				86,385.81	261,686.73	348,072.54
—在建工程转入					194,433.06	194,433.06
(3) 本期减少金额						
(4) 2019年6月30日	101,461,145.37	157,126,106.34	10,286,249.57	9,932,774.58	16,154,743.48	294,961,019.34
2. 累计折旧						
(1) 2018年12月31日	38,407,382.59	100,135,922.49	325,731.20	8,910,289.05	8,198,739.27	155,978,064.60
(2) 本期增加金额	2,408,877.21	6,309,739.48	244,298.40	88,377.69	816,486.45	9,867,779.23
—计提	2,408,877.21	6,309,739.48	244,298.40	88,377.69	816,486.45	9,867,779.23
(3) 本期减少金额						
(4) 2019年6月30日	40,816,259.80	106,445,661.97	570,029.60	8,998,666.74	9,015,225.72	165,845,843.83
3. 减值准备						
(1) 2018年12月31日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019年6月30日						

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	发电设备	运输设备	电子及其他	合计
4. 账面价值						
(1) 2019年6月30日 账面价值	60,644,885.57	50,680,444.37	9,716,219.97	934,107.84	7,139,517.76	129,115,175.51
(2) 2018年12月31日 账面价值	63,053,762.78	56,990,183.85	9,960,518.37	936,099.72	7,499,884.42	138,440,449.14

3、 期末公司无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 截止2019年6月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
在建工程			72,531,591.79		40,107,724.20		12,375,193.40		10,101,925.40
工程物资									
合计			72,531,591.79		40,107,724.20		12,375,193.40		10,101,925.40

2、 在建工程情况

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
柔性智能制 造生产线	58,160,132.75		58,160,132.75		33,107,841.35			
其他零星设 备安装	14,371,459.04		14,371,459.04		6,999,882.85		12,375,193.40	
合计	72,531,591.79		72,531,591.79		40,107,724.20		12,375,193.40	
							10,101,925.40	
							10,101,925.40	

3、重要在建工程项目变动情况

2016年度

项目名称	预算数 (万元)	2015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	2016年12 月31日	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
新镇路685 号厂房	3,250.00	24,089,014.31	8,887,707.54	32,976,721.85			101.47	完工				自筹
合计		24,089,014.31	8,887,707.54	32,976,721.85								

2018年度

项目名称	预算数 (万元)	2017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	2018年12月 31日	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
柔性智能制 造生产线	8,000.00		33,107,841.35			33,107,841.35	41.38	未完 工				自筹
合计			33,107,841.35			33,107,841.35						

2019年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	2018年12月 31日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019年6月30 日	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
柔性智能制 造生产线	8,000.00	33,107,841.35	25,052,291.40			58,160,132.75	72.70	未完 工				自筹
合计		33,107,841.35	25,052,291.40			58,160,132.75						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

(1) 2016年度

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015年12月31日	28,075,148.32	1,651,570.41	29,726,718.73
(2) 本期增加金额	5,845,163.44	470,595.37	6,315,758.81
—购置	2,749,092.00	470,595.37	3,219,687.37
—投资性房地产转入	3,096,071.44		3,096,071.44
(3) 本期减少金额	226,678.42		226,678.42
—转入投资性房地产	226,678.42		226,678.42
(4) 2016年12月31日	33,693,633.34	2,122,165.78	35,815,799.12
2. 累计摊销			
(1) 2015年12月31日	3,128,835.24	780,898.67	3,909,733.91
(2) 本期增加金额	891,058.33	276,842.21	1,167,900.54
—计提	621,205.90	276,842.21	898,048.11
—投资性房地产转入	269,852.43		269,852.43
(3) 本期减少金额	43,998.32		43,998.32
—转入投资性房地产累计摊销	43,998.32		43,998.32
(4) 2016年12月31日	3,975,895.25	1,057,740.88	5,033,636.13
3. 减值准备			
(1) 2015年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2016年12月31日 账面价值	29,717,738.09	1,064,424.90	30,782,162.99
(2) 2015年12月31日 账面价值	24,946,313.08	870,671.74	25,816,984.82

截止2016年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 2017 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016 年 12 月 31 日	33,693,633.34	2,122,165.78	35,815,799.12
(2) 本期增加金额	18,908.96	220,512.82	239,421.78
—购置		220,512.82	220,512.82
—投资性房地产转入	18,908.96		18,908.96
(3) 本期减少金额	9,449,679.80		9,449,679.80
—处置	9,449,679.80		9,449,679.80
(4) 2017 年 12 月 31 日	24,262,862.50	2,342,678.60	26,605,541.10
2. 累计摊销			
(1) 2016 年 12 月 31 日	3,975,895.25	1,057,740.88	5,033,636.13
(2) 本期增加金额	585,534.42	328,719.46	914,253.88
—计提	582,836.09	328,719.46	911,555.55
—投资性房地产转入	2,698.33		2,698.33
(3) 本期减少金额	992,215.98		992,215.98
—处置	992,215.98		992,215.98
(4) 2017 年 12 月 31 日	3,569,213.69	1,386,460.34	4,955,674.03
3. 减值准备			
(1) 2016 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2017 年 12 月 31 日 账面价值	20,693,648.81	956,218.26	21,649,867.07
(2) 2016 年 12 月 31 日 账面价值	29,717,738.09	1,064,424.90	30,782,162.99

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日	24,262,862.50	2,342,678.60	26,605,541.10
(2) 本期增加金额		495,384.62	495,384.62
—购置		495,384.62	495,384.62
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年12月31日	24,262,862.50	2,838,063.22	27,100,925.72
2. 累计摊销			
(1) 2017年12月31日	3,569,213.69	1,386,460.34	4,955,674.03
(2) 本期增加金额	510,065.52	415,234.27	925,299.79
—计提	510,065.52	415,234.27	925,299.79
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年12月31日	4,079,279.21	1,801,694.61	5,880,973.82
3. 减值准备			
(1) 2017年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2018年12月31日 账面价值	20,183,583.29	1,036,368.61	21,219,951.90
(2) 2017年12月31日 账面价值	20,693,648.81	956,218.26	21,649,867.07

截止2018年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(4) 2019年1-6月

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018年12月31日	24,262,862.50	2,838,063.22	27,100,925.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019年6月30日	24,262,862.50	2,838,063.22	27,100,925.72

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 2018年12月31日	4,079,279.21	1,801,694.61	5,880,973.82
(2) 本期增加金额	249,170.90	201,192.67	450,363.57
—计提	249,170.90	201,192.67	450,363.57
(3) 本期减少金额			
(4) 2019年6月30日	4,328,450.11	2,002,887.28	6,331,337.39
3. 减值准备			
(1) 2018年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019年6月30日			
4. 账面价值			
(1) 2019年6月30日 账面价值	19,934,412.39	835,175.94	20,769,588.33
(2) 2018年12月31日 账面价值	20,183,583.29	1,036,368.61	21,219,951.90

截止2019年6月30日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 截止2019年6月30日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 长期待摊费用

2017年度

项目	2016年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月 31日
房屋装修费		964,149.56	64,276.64	899,872.92	
合计		964,149.56	64,276.64	899,872.92	

注：本期其他减少，系处置全资子公司上海行辰智能科技有限公司所致。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		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	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
抵消内部未实现利润	924,963.67	138,744.55	1,493,167.24	223,975.09	1,759,981.36	263,997.20		
资产减值准备	31,744,753.31	4,765,501.54	32,568,078.59	4,885,217.53	36,785,791.23	5,517,886.82	50,342,832.50	7,551,424.88
递延收益	14,892,265.94	2,233,839.89	12,348,819.16	1,852,322.87	4,812,925.60	721,938.84	5,095,532.00	764,329.80
公允价值变动损益			470,533.14	70,579.97				
可弥补亏损	8,460,635.84	2,115,158.96	7,796,996.41	1,949,249.10	9,145,059.31	1,795,406.09	3,821,532.50	573,229.88
合计	56,022,618.76	9,253,244.94	54,677,594.54	8,981,344.56	52,503,757.50	8,299,228.95	59,259,897.00	8,888,984.56

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非专利技术								
公允价值变动损益	15,646,311.24	2,346,946.69					68,740,496.12	10,311,074.42
合计	15,646,311.24	2,346,946.69					68,740,496.12	10,311,074.42

(十九) 其他非流动资产

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
非专利技术				68,740,496.12
预付购置长期资产款项	3,732,584.28	8,205,087.56	8,642,841.96	3,167,442.92
预付上市中介费用	1,000,000.00	700,000.00	400,000.00	
合计	4,732,584.28	8,905,087.56	9,042,841.96	71,907,939.04

(二十) 应付票据

种类	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
银行承兑汇票	58,605,993.19	60,513,860.03	68,822,882.79	4,823,917.59
商业承兑汇票				
合计	58,605,993.19	60,513,860.03	68,822,882.79	4,823,917.59

期末无已到期未支付的票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
经营性应付账款	33,830,390.64	40,121,409.56	36,536,832.20	22,472,675.27
工程类应付账款	9,261,742.36	1,271,363.52	6,662,046.19	6,565,382.48
合计	43,092,133.00	41,392,773.08	43,198,878.39	29,038,057.75

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预收货款	180,899,607.76	181,288,103.86	185,975,213.86	137,794,255.54
合计	180,899,607.76	181,288,103.86	185,975,213.86	137,794,255.54

2、 期末账龄超过一年的重要预收款项

(1) 2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西盛隆冶金有限公司	9,360,000.00	产品尚未验收
河钢融资租赁有限公司	14,307,931.04	产品尚未验收
响水巨合金属制品有限公司	9,240,000.00	产品尚未验收
扬州恒润海洋重工有限公司	4,979,999.99	产品尚未验收
兖州天章纸业有限公司	4,285,909.53	产品尚未验收
武汉新实冶金设备工程有限责任公司	3,190,837.33	项目暂停
合计	45,364,677.89	

(2) 2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉新实冶金设备工程有限责任公司	3,190,837.33	项目暂停
中冶京诚工程技术有限公司	3,119,761.28	项目延期
合计	6,310,598.61	

(3) 2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶京诚工程技术有限公司	3,307,692.31	项目延期
武汉新实冶金设备工程有限责任公司	3,190,837.33	项目暂停
山西建龙实业有限公司	3,110,286.67	产品尚未验收
合计	9,608,816.31	

(4) 2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海山奔冶金技术有限公司	4,537,435.90	产品尚未验收
山东鑫泰新材料科技有限公司	3,904,273.50	产品尚未验收
中冶京诚工程技术有限公司	3,307,692.31	项目延期
武汉新实冶金设备工程有限责任公司	3,190,837.33	项目暂停
合计	14,940,239.04	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

(1) 2016 年度

项目	2015年12月 31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2016年 12月31日
短期薪酬	3,910,059.32	35,924,793.87	34,873,398.96		4,961,454.23
离职后福利-设定提 存计划	138,546.00	1,705,139.50	1,695,137.10		148,548.40
合计	4,048,605.32	37,629,933.37	36,568,536.06		5,110,002.63

(2) 2017 年度

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2017年 12月31日
短期薪酬	4,961,454.23	46,794,784.79	45,827,940.33	6,957.70	5,921,340.99
离职后福利-设定提 存计划	148,548.40	2,035,339.60	2,017,165.30	800.00	165,922.70
合计	5,110,002.63	48,830,124.39	47,845,105.63	7,757.70	6,087,263.69

注：本期其他减少，系处置全资子公司上海行辰智能科技有限公司所致。

(3) 2018 年度

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2018年 12月31日
短期薪酬	5,921,340.99	49,887,593.03	48,966,649.12		6,842,284.90
离职后福利-设定提 存计划	165,922.70	2,265,003.22	2,234,307.43		196,618.49
合计	6,087,263.69	52,152,596.25	51,200,956.55		7,038,903.39

(4) 2019 年 1-6 月

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2019年 6月30日
短期薪酬	6,842,284.90	25,202,305.53	26,450,116.99		5,594,473.44
离职后福利-设定提 存计划	196,618.49	1,190,710.93	1,213,547.18		173,782.24
合计	7,038,903.39	26,393,016.46	27,663,664.17		5,768,255.68

2、 短期薪酬列示

(1) 2016 年度

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2016年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,840,993.32	31,895,753.40	30,851,398.37		4,885,348.35
(2) 职工福利费		2,596,145.04	2,596,145.04		
(3) 社会保险费	69,066.00	874,810.70	867,920.82		75,955.88
其中：医疗保险费	51,552.00	676,042.60	669,245.40		58,349.20
工伤保险费	14,292.00	155,900.80	156,280.72		13,912.08
生育保险费	3,222.00	42,867.30	42,394.70		3,694.60
(4) 住房公积金		369,408.00	369,258.00		150.00
(5) 工会经费和职工教育经费		188,676.73	188,676.73		
合计	3,910,059.32	35,924,793.87	34,873,398.96		4,961,454.23

(2) 2017 年度

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2017年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,885,348.35	42,879,985.16	41,930,078.47	6,540.00	5,828,715.04
(2) 职工福利费		1,828,907.01	1,828,907.01		
(3) 社会保险费	75,955.88	1,120,808.66	1,103,720.89	417.70	92,625.95
其中：医疗保险费	58,349.20	835,816.64	825,725.04	370.80	68,070.00
工伤保险费	13,912.08	230,516.60	224,121.38	7.80	20,299.50
生育保险费	3,694.60	54,475.42	53,874.47	39.10	4,256.45
(4) 住房公积金	150.00	858,475.00	858,625.00		
(5) 工会经费和职工教育经费		106,608.96	106,608.96		
合计	4,961,454.23	46,794,784.79	45,827,940.33	6,957.70	5,921,340.99

(3) 2018年度

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2018年 12月31日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	5,828,715.04	45,652,099.45	44,747,999.51		6,732,814.98
(2) 职工福利费		1,609,093.86	1,609,093.86		
(3) 社会保险费	92,625.95	1,368,893.15	1,352,049.18		109,469.92
其中：医疗保险费	68,070.00	910,651.90	898,141.47		80,580.43
工伤保险费	20,299.50	364,560.35	364,014.30		20,845.55
生育保险费	4,256.45	93,680.90	89,893.41		8,043.94
(4) 住房公积金		1,072,284.00	1,072,284.00		
(5) 工会经费和职 工教育经费		185,222.57	185,222.57		
合计	5,921,340.99	49,887,593.03	48,966,649.12		6,842,284.90

(4) 2019年1-6月

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2019年 6月30日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	6,732,814.98	23,158,658.82	24,398,575.60		5,492,898.20
(2) 职工福利费		806,568.75	806,568.75		
(3) 社会保险费	109,469.92	651,259.96	659,154.64		101,575.24
其中：医疗保险费	80,580.43	517,336.24	513,708.00		84,208.67
工伤保险费	20,845.55	82,052.72	93,938.54		8,959.73
生育保险费	8,043.94	51,871.00	51,508.10		8,406.84
(4) 住房公积金		585,018.00	585,018.00		
(5) 工会经费和职 工教育经费		800.00	800.00		
合计	6,842,284.90	25,202,305.53	26,450,116.99		5,594,473.44

3、 设定提存计划列示

(1) 2016 年度

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2016年 12月31日
基本养老保险	128,880.00	1,620,291.80	1,608,777.00		140,394.80
失业保险费	9,666.00	84,847.70	86,360.10		8,153.60
合计	138,546.00	1,705,139.50	1,695,137.10		148,548.40

(2) 2017 年度

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2017年 12月31日
基本养老保险	140,394.80	1,967,551.45	1,945,499.60	780.40	161,666.25
失业保险费	8,153.60	67,788.15	71,665.70	19.60	4,256.45
合计	148,548.40	2,035,339.60	2,017,165.30	800.00	165,922.70

(3) 2018 年度

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2018年 12月31日
基本养老保险	161,666.25	2,205,261.25	2,175,365.10		191,562.40
失业保险费	4,256.45	59,741.97	58,942.33		5,056.09
合计	165,922.70	2,265,003.22	2,234,307.43		196,618.49

(4) 2019 年 1-6 月

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	其他 减少	2019年 6月30日
基本养老保险	191,562.40	1,158,510.13	1,181,573.24		168,499.29
失业保险费	5,056.09	32,200.80	31,973.94		5,282.95
合计	196,618.49	1,190,710.93	1,213,547.18		173,782.24

(二十四) 应交税费

税费项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
增值税	448,109.35	5,187,762.29	1,079,593.06	230,725.02
企业所得税	4,480,606.92	7,957,518.11	5,959,632.20	3,075,979.92
房产税	238,035.60	238,035.60	233,039.09	316,859.02
城市维护建设税	112,918.08	259,388.11	132,368.11	5,955.35
教育费附加	112,918.08	259,388.12	132,368.10	5,955.35
个人所得税	97,160.52	92,728.02	233,239.76	146,172.78
土地使用税	29,234.52	60,905.26	97,448.10	124,753.00
印花税	5,213.65	14,076.80	58,024.60	1,529.20
合计	5,524,196.72	14,069,802.31	7,925,713.02	3,907,929.64

(二十五) 其他应付款

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	273,349.18	526,018.89	146,270.10	732,406.31
合计	273,349.18	526,018.89	146,270.10	732,406.31

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付报销款	273,349.18	305,693.29	146,270.10	718,406.31
其他		220,325.60		14,000.00
合计	273,349.18	526,018.89	146,270.10	732,406.31

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十六) 递延收益

(1) 2016 年度

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日	形成原因
政府补助	4,360,000.00	735,532.00		5,095,532.00	拨款转入
合计	4,360,000.00	735,532.00		5,095,532.00	

(2) 2017 年度

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	形成原因
政府补助	5,095,532.00	975,000.00	1,257,606.40	4,812,925.60	拨款转入
合计	5,095,532.00	975,000.00	1,257,606.40	4,812,925.60	

(3) 2018 年度

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	4,812,925.60	8,049,000.00	513,106.44	12,348,819.16	拨款转入
合计	4,812,925.60	8,049,000.00	513,106.44	12,348,819.16	

(4) 2019 年 1-6 月

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日	形成原因
政府补助	12,348,819.16	2,800,000.00	256,553.22	14,892,265.94	拨款转入
合计	12,348,819.16	2,800,000.00	256,553.22	14,892,265.94	

涉及政府补助的项目:

(1) 2016 年度

项目	2015年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2016年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
六轴联动高精度数控轧 辊磨床生产线技术改造 (一期)	4,110,000.00				4,110,000.00	与资产相关

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	2015年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2016年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
订制储备一批科技成果 转化项目科技创新券兑 现经费	250,000.00	225,000.00			475,000.00	与收益相关, 尚未验收
江苏省重点企业研发机 构建设项目		510,532.00			510,532.00	与资产相关
合计	4,360,000.00	735,532.00			5,095,532.00	

(2) 2017年度

项目	2016年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2017年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
六轴联动高精度数控轧 辊磨床生产线技术改造 (一期)	4,110,000.00		205,500.00		3,904,500.00	与资产相关
订制储备一批科技成果 转化项目科技创新券兑 现经费	475,000.00	475,000.00	950,000.00			与收益相关、 本期验收
江苏省重点企业研发机 构建设项目	510,532.00		102,106.40		408,425.60	与资产相关
基于柔性智能制造国产 化平台的互联网化提升 项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	5,095,532.00	975,000.00	1,257,606.40		4,812,925.60	

(3) 2018年度

项目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2018年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
六轴联动高精度数控轧 辊磨床生产线技术改造 (一期)	3,904,500.00		411,000.00		3,493,500.00	与资产相关
江苏省重点企业研发机 构建设项目	408,425.60		102,106.44		306,319.16	与资产相关

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2018年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
基于柔性智能制造国产化平台的互联网化提升项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关、 尚未验收
江苏省高速精密磨削工程技术研究中心建设项目		1,049,000.00			1,049,000.00	与资产相关、 尚未验收
精密板带箔制线轧辊的智能磨削装备研发及产业化项目		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关、 尚未验收
合计	4,812,925.60	8,049,000.00	513,106.44		12,348,819.16	

(4) 2019年1-6月

项目	2018年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019年6月 30日	与资产相关/ 与收益相关
六轴联动高精度数控轧辊磨床生产线技术改造(一期)	3,493,500.00		205,500.00		3,288,000.00	与资产相关
江苏省重点企业研发机构建设项目	306,319.16		51,053.22		255,265.94	与资产相关
基于柔性智能制造国产化平台的互联网化提升项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关、 尚未验收
江苏省高速精密磨削工程技术研究中心建设项目	1,049,000.00				1,049,000.00	与资产相关、 尚未验收
精密板带箔制线轧辊的智能磨削装备研发及产业化项目	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关、 尚未验收
HCΦ200×2000MM超精密数控轧辊磨床项目		2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关、 尚未验收
合计	12,348,819.16	2,800,000.00	256,553.22		14,892,265.94	

(二十七) 股本

(1) 2016 年度

股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
曹宇中	66,836,600.00	33.3334		30,166,600.00	36,670,000.00	33.3334
刘翔雄	66,831,700.00	33.3333		30,166,700.00	36,665,000.00	33.3333
赵泽明	66,831,700.00	33.3333		30,166,700.00	36,665,000.00	33.3333
合计	200,500,000.00	100.0000		90,500,000.00	110,000,000.00	100.0000

本期变动说明:

2016年2月,根据公司董事会决议,公司减少注册资本9,050万元,其中:股东曹宇中减少出资额3,016.66万元,股东刘翔雄减少出资额3,016.67万元,股东赵泽明减少出资额3,016.67万元。以上减资已经苏州勤安会计师事务所出具“苏勤资验(2017)第065号”验资报告审验确认。

(2) 2017 年度

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
曹宇中	36,670,000.00	33.3334	36,670,000.00	36,670,000.00	36,670,000.00	31.1581
刘翔雄	36,665,000.00	33.3333	36,665,000.00	36,665,000.00	36,665,000.00	31.1539
赵泽明	36,665,000.00	33.3333	36,665,000.00	36,665,000.00	36,665,000.00	31.1539
中小企业发展基金(江苏有限合伙)			3,811,583.00		3,811,583.00	3.2387
昆山双禹投资企业(有限合伙)			1,978,417.00		1,978,417.00	1.6810
徐彩英			1,900,000.00		1,900,000.00	1.6144
合计	110,000,000.00	100.0000	117,690,000.00	110,000,000.00	117,690,000.00	100.0000

本期变动说明:

①根据《公司法》有关规定及公司折股方案,将昆山华辰重机有限公司截至2017年7月31日止经审计的所有者权益(净资产)273,676,056.89元,按1:0.4019的比例折合为公司股份11,000万股,每股面值1元,股本11,000万元,大于股本部分163,676,056.89元计入资本公积。上述变更事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年10月10日出具信“会师报字[2017]第ZA16257号”验资报告。

②2017年11月，根据公司2017年第二次临时股东大会决议，公司向徐彩英发行新增股份，每股发行价格为7元，发行的股票为普通股，每股面值1元，共计发行股份数量190万股。上述增资事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年12月1日出具“信会师报字[2017]第ZA16523号”验资报告。

③2017年12月，根据公司2017年第三次临时股东大会决议，公司分别向中小企业发展基金（江苏有限合伙）、昆山双禺投资企业（有限合伙）发行新增股份，每股发行价格为15.1636元，发行的股票为普通股，每股面值1元，共计发行股份数量579万股。上述增资事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年12月13日出具信“会师报字[2017]第ZA16524号”验资报告。

（3）2018年度

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
曹宇中	36,670,000.00	31.1581			36,670,000.00	31.1581
刘翔雄	36,665,000.00	31.1539			36,665,000.00	31.1539
赵泽明	36,665,000.00	31.1539			36,665,000.00	31.1539
中小企业发展基金 （江苏有限合伙）	3,811,583.00	3.2387			3,811,583.00	3.2387
昆山双禺投资企业 （有限合伙）	1,978,417.00	1.6810			1,978,417.00	1.6810
徐彩英	1,900,000.00	1.6144			1,900,000.00	1.6144
合计	117,690,000.00	100.0000			117,690,000.00	100.0000

（4）2019年1-6月

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年6月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
曹宇中	36,670,000.00	31.1581			36,670,000.00	31.1581
刘翔雄	36,665,000.00	31.1539			36,665,000.00	31.1539
赵泽明	36,665,000.00	31.1539			36,665,000.00	31.1539
中小企业发展基金 （江苏有限合伙）	3,811,583.00	3.2387			3,811,583.00	3.2387
昆山双禺投资企业 （有限合伙）	1,978,417.00	1.6810			1,978,417.00	1.6810

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年6月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
徐彩英	1,900,000.00	1.6144			1,900,000.00	1.6144
合计	117,690,000.00	100.0000			117,690,000.00	100.0000

(二十八) 资本公积

(1) 2016 年度

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
资本溢价（股本溢价）	50,000.00	89,506,329.75	7,743,723.69	81,812,606.06
合计	50,000.00	89,506,329.75	7,743,723.69	81,812,606.06

本期变动说明：

- ① 年初余额 5 万元为同一控制下企业合并昆山华辰新材料科技有限公司调整比较期所致，本公司实际于 2016 年 7 月 18 日收购了昆山华辰新材料科技有限公司 100%的股权（购买股权 5 万元，增资 495 万元，合计已缴出资 500 万元），导致 2016 年度资本公积减少 5 万元。
- ② 本期增加 0.13 万元为本公司的子公司华辰新材料的少数股东增资时，少数股东投资成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额，确认资本公积 0.13 万元。
- ③ 本期增加 8,950.50 万元为同一控制下企业合并形成的子公司昆山华辰机器制造有限公司，于本期分配同一控制下企业合并前形成的未分配利润，使同一控制下企业合并形成的资本公积在合并报表层面不再还原成留存收益，导致资本公积增加 8,950.50 万元。
- ④ 本期减少 769.37 万元为本公司购买子公司昆山华辰机器有限公司少数股权时，新取得的长期股权投资成本与收购的股权比例计算的该子公司净资产份额之间的差额，冲减资本公积 769.37 万元。

(2) 2017 年度

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）	81,812,606.06	272,594,351.89	89,739,220.54	264,667,737.41
合计	81,812,606.06	272,594,351.89	89,739,220.54	264,667,737.41

本期变动说明：

- ① 根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将昆山华辰重机有限公司截至2017年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）273,676,056.89元，按1:0.4019的比例折合为公司股份11,000万股，每股面值1元，股本11,000万元，大于股本部分163,676,056.89元计入资本公积。
- ② 2017年11月，根据公司2017年第二次临时股东大会决议，公司向徐彩英发行新增股份，每股发行价格为7元，发行的股票为普通股，每股面值1元，共计发行股份数量190万股。本次发行的投资者缴纳的有效认购资金总额为1,330.00万元。其中股本190万元，余额1,140万元作为股本溢价计入资本公积。
- ③ 2017年12月，根据公司2017年第三次临时股东大会决议，公司分别向中小企业发展基金（江苏有限合伙）、昆山双禹投资企业（有限合伙）发行新增股份，每股发行价格为15.1636元，发行的股票为普通股，每股面值1元，共计发行股份数量579万股。本次发行的投资者缴纳的有效认购资金总额为8,779.7455万元。其中股本579万元，余额8,200.7455万元作为股本溢价计入资本公积。
- ④ 本期公司向徐彩英发行新增股份190万股，每股发行价格为7元，同时期外部投资者的增发股份的价格为15.1636元，两者之间的差额构成股份支付成本，计1,551.084万元计入资本公积。
- ⑤ 本期减少资本公积8,973.92万元，系整体变更设立股份有限公司时净资产折股转出所致。

(3) 2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价（股本溢价）	264,667,737.41			264,667,737.41
合计	264,667,737.41			264,667,737.41

(4) 2019年1-6月

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价（股本溢价）	264,667,737.41			264,667,737.41
合计	264,667,737.41			264,667,737.41

(二十九) 专项储备

(1) 2016 年度

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
安全生产费		2,002,964.77	2,002,964.77	
合计		2,002,964.77	2,002,964.77	

(2) 2017 年度

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
安全生产费		2,659,029.49	2,659,029.49	
合计		2,659,029.49	2,659,029.49	

(3) 2018 年度

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
安全生产费		2,651,872.88	2,651,872.88	
合计		2,651,872.88	2,651,872.88	

(4) 2019 年 1-6 月

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
安全生产费		1,489,643.27	1,489,643.27	
合计		1,489,643.27	1,489,643.27	

(三十) 盈余公积

(1) 2016 年度

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
法定盈余公积	21,179,643.17	5,916,764.76		27,096,407.93
合计	21,179,643.17	5,916,764.76		27,096,407.93

本期变动说明:

本期增加系根据母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(2) 2017年度

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	27,096,407.93	1,434,745.31	27,096,407.93	1,434,745.31
合计	27,096,407.93	1,434,745.31	27,096,407.93	1,434,745.31

本期变动说明：

- ① 本期增加系根据整体变更设立股份有限公司后母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。
- ② 本期减少系整体变更设立股份有限公司时净资产折股转出所致。

(3) 2018年度

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
法定盈余公积	1,434,745.31	31,937,405.07		33,372,150.38
合计	1,434,745.31	31,937,405.07		33,372,150.38

本期变动说明：

本期增加盈余公积包括：根据母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积 1,379.80 万元；母公司吸收合并子公司昆山华辰机器制造有限公司导致增加 1,813.94 万元。

(4) 2019年1-6月

项目	2018年 12月31日	调整年初盈余 公积	2019年 1月1日	本期 增加	本期 减少	2019年 6月30日
法定盈余公积	33,372,150.38	1,356,600.00	34,728,750.38			34,728,750.38
合计	33,372,150.38	1,356,600.00	34,728,750.38			34,728,750.38

本报告期变动说明：2019年调整年初盈余公积，系由于执行新金融工具准则的会计政策影响，2019年初盈余公积增加 1,356,600.00 元（详见本附注“三、（三十）3”相关内容）。

(三十一) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	136,711,072.05	30,978,324.93	225,437,958.79	361,998,426.90
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	12,209,400.00			

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整后年初未分配利润	148,920,472.05	30,978,324.93	225,437,958.79	361,998,426.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,388,521.33	137,670,152.19	54,815,539.87	42,861,296.07
减：提取法定盈余公积		13,798,017.06	1,434,745.31	5,916,764.76
转作股本的普通股股利			201,000,000.00	84,000,000.00
其他		18,139,388.01	46,840,428.42	89,504,999.42
期末未分配利润	209,308,993.38	136,711,072.05	30,978,324.93	225,437,958.79

本报告期变动说明：

- ① 2016年度利润分配说明：根据本公司2016年7月股东会决议，分配现金股利8,400.00万元。
- ② 2016年度其他变动减少未分配利润8,950.50万元，为同一控制下企业合并形成的子公司昆山华辰机器制造有限公司，于本期分配合并日前形成的未分配利润，使合并形成的资本公积在合并报表层面不再还原成留存收益，导致未分配利润减少8,950.50万元。
- ③ 2017年度利润分配说明：根据本公司2017年7月股东会决议，分配现金股利20,100.00万元；
- ④ 2017年度其他变动减少未分配利润4,684.04万元，系整体变更设立的股份有限公司时净资产折股转出所致。
- ⑤ 2018年度其他变动减少未分配利润1,813.94万元，系母公司吸收合并子公司昆山华辰机器制造有限公司所致。
- ⑥ 2019年调整年初未分配利润，系执行新金融工具准则的会计政策变更影响，2019年初未分配利润增加12,209,400.00元（详见本附注“三、（三十）3”相关内容）。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
全自动数控轧 辊磨床	160,452,489.26	87,851,631.05	344,154,142.43	184,495,548.31	199,177,777.80	110,825,796.11	181,780,795.74	100,565,899.44
维修改造业务	20,962,133.85	9,916,567.97	44,401,831.02	19,637,788.19	37,345,712.51	19,442,918.10	10,783,580.06	5,191,062.88
备件产品	10,894,256.38	3,610,649.87	10,653,770.21	2,785,591.14	12,667,318.51	4,780,622.21	8,962,957.41	2,650,484.22
其他业务	1,111,509.49	530,359.49	2,283,103.44	1,035,314.28	1,682,294.72	1,132,603.82	1,319,211.40	668,370.06
合计	193,420,388.98	101,909,208.38	401,492,847.10	207,954,241.92	250,873,103.54	136,181,940.24	202,846,544.61	109,075,816.60

(三十三) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	754,169.42	1,051,348.89	1,301,904.62	998,171.62
教育费附加	754,169.42	1,050,811.61	1,301,904.64	998,165.78
房产税	476,071.20	980,139.57	1,082,003.56	847,296.10
土地使用税	58,469.04	256,659.61	444,402.20	344,258.99
印花税	45,953.75	89,090.60	150,640.30	65,875.44
车船税	11,562.53	24,050.70	16,200.00	11,705.00
合计	2,100,395.36	3,452,100.98	4,297,055.32	3,265,472.93

(三十四) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬	2,864,582.96	5,367,839.81	4,766,320.71	3,165,578.75
运费	1,567,990.19	3,442,305.76	2,551,846.60	1,894,068.52
差旅费	1,239,970.97	2,632,591.75	2,518,203.19	2,151,159.53
业务招待费	975,028.32	1,922,766.07	1,706,505.94	1,650,254.89
办公费	411,066.32	734,360.29	869,961.13	650,553.37
销售服务费	427,383.56	565,886.26	653,724.34	306,529.27
车辆费用	142,264.67	331,647.15	351,814.80	325,939.11
其他	60,883.84	193,232.86	261,060.01	75,664.12
合计	7,689,170.83	15,190,629.95	13,679,436.72	10,219,747.56

(三十五) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬	4,202,116.08	8,566,435.18	8,374,696.08	7,322,513.04
折旧及摊销	1,211,353.22	2,826,185.68	3,395,832.53	3,049,323.41
办公费	1,358,086.59	2,636,883.32	3,808,850.60	3,055,502.95
咨询费	401,752.41	1,685,643.65	1,446,584.87	547,989.73
差旅费	439,711.34	622,489.80	508,583.22	909,322.74
业务招待费	229,730.83	446,377.36	649,301.42	724,325.50
修缮费	118,283.86	314,560.23	228,681.13	196,809.97
税金	134,076.22	122,058.30	91,111.77	444,558.42
其他	12,096.49	1,316.15	44,661.87	370,758.89

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股份支付费用			15,510,840.00	
合计	8,107,207.04	17,221,949.67	34,059,143.49	16,621,104.65

(三十六) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬	4,776,765.16	8,974,443.59	8,707,136.42	6,643,987.07
试制材料费	1,325,585.24	4,582,773.53	2,326,109.88	2,409,216.87
委外开发费	1,101,078.43	1,633,683.44	947,572.81	1,585,000.00
折旧及摊销	486,677.66	1,083,669.97	2,094,250.25	2,087,628.28
其他	89,461.05	378,272.26	393,191.83	352,399.17
合计	7,779,567.54	16,652,842.79	14,468,261.19	13,078,231.39

(三十七) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
现金折扣	14,701.12	101,065.10	236,174.92	152,384.30
利息费用		10,573.33		
减：利息收入	958,678.30	1,318,226.10	671,361.46	94,096.83
汇兑损益	-415,920.10	-1,405,924.10	1,185,707.59	-524,146.16
手续费支出	95,518.92	244,024.20	127,689.98	84,051.39
合计	-1,264,378.36	-2,368,487.57	878,211.03	-381,807.30

(三十八) 其他收益

1、 其他收益分类

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	1,935,000.00	10,026,105.00	7,286,900.00	
递延收益转入	256,553.22	513,106.44	1,257,606.40	
代扣个人所得税 手续费		638,452.48	371,527.29	
合计	2,191,553.22	11,177,663.92	8,916,033.69	

2、“政府补助”类别明细，详见本附注“十二、政府补助”；

3、“递延收益转入”类别明细，详见本附注“五、（二十六）递延收益”。

(三十九) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益			460,850.24	693,160.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	600,000.00			1,283,823.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				2,786,754.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		600,000.00	600,000.00	600,000.00
投资银行理财产品取得的收益			139,846.02	2,071,929.12
合计	600,000.00	600,000.00	1,200,696.26	7,435,666.98

注：本公司持有苏州银行股权 600 万股，因 2019 年初开始执行新金融工具准则，将其列报于“其他非流动金融资产”项目，其持有期间取得的股利 60 万元列报至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益”。

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	156,844.38	-470,533.14		-13,848,810.80
合计	156,844.38	-470,533.14		-13,848,810.80

(四十一) 信用减值损失

项目	2019年1-6月
应收票据坏账损失	641,735.05
应收账款坏账损失	119,740.38
其他应收款坏账损失	-140,492.76
合计	620,982.67

(四十二) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		4,287,095.17	6,995,339.53	3,077,050.35
存货跌价损失	142,816.28	-90,151.59	-188,389.61	
合计	142,816.28	4,196,943.58	6,806,949.92	3,077,050.35

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益			51,955.68	8,205.56			51,955.68	8,205.56
无形资产处置收益			198,035.48				198,035.48	
合计			249,991.16	8,205.56			249,991.16	8,205.56

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				2,766,421.00				2,766,421.00
其他	0.51	0.55	761,539.31	17,210.75	0.51	0.55	761,539.31	17,210.75
合计	0.51	0.55	761,539.31	2,783,631.75	0.51	0.55	761,539.31	2,783,631.75

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠		50,000.00	50,000.00			50,000.00	50,000.00	
非流动资产毁损报废损失		256.41	16,865.50	163,726.15		256.41	16,865.50	163,726.15
其他		72,299.13		200.00		72,299.13		200.00
合计		122,555.54	66,865.50	163,926.15		122,555.54	66,865.50	163,926.15

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	10,945,376.71	22,446,680.33	20,665,193.29	5,946,692.84
递延所得税费用	-318,953.69	-682,115.61	-9,721,318.81	-57,332.47
合计	10,626,423.02	21,764,564.72	10,943,874.48	5,889,360.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	70,811,415.25	158,771,088.73	65,177,400.39	50,259,796.47
按适用税率计算的所得税费用	10,621,712.29	23,815,663.31	9,776,610.06	7,538,969.47
子公司适用不同税率的影响	-74,218.70	-239,890.37	-410,735.20	13,234.99
调整以前期间所得税的影响	87,049.40			
研发费用加计扣除		-1,991,227.38	-1,063,604.48	-784,005.69
非应税收入的影响	-90,000.00	-90,000.00	-90,000.00	-1,472,303.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,880.03	270,019.16	2,904,484.63	421,323.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-172,880.53	
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				172,142.00
所得税费用	10,626,423.02	21,764,564.72	10,943,874.48	5,889,360.37

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	958,678.30	1,318,226.10	671,361.46	94,096.83
政府补助收入	4,735,000.00	18,075,105.00	8,261,900.00	3,501,953.00
收回保证金等	4,433.01	1,018,201.82	3,151,122.45	896,145.10
合计	5,698,111.31	20,411,532.92	12,084,383.91	4,492,194.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现销售管理研发费用	8,376,128.97	17,541,270.74	16,249,878.78	14,742,147.24
支付的银行手续费	95,518.92	244,024.20	127,689.98	84,051.39
支付的保证金、备用金、其他营业外支出等	843,824.96	592,341.07	1,038,365.21	1,449,121.40
合计	9,315,472.85	18,377,636.01	17,415,933.97	16,275,320.03

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回拆借款				31,473,247.10
合计				31,473,247.10

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付拆借款				1,900,080.21
合计				1,900,080.21

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付股东减资款				90,500,000.00
支付上市中介费用	300,000.00	300,000.00	400,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	400,000.00	90,500,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	60,184,992.23	137,006,524.01	54,233,525.91	44,370,436.10
加：信用减值损失	-620,982.67			
资产减值准备	-142,816.28	-4,196,943.58	-6,806,949.92	-3,077,050.35
固定资产、投资性房地产折旧	9,964,442.26	20,274,821.61	21,279,356.54	19,755,916.44
无形资产、投资性房地产摊销	452,908.93	929,663.26	915,652.27	912,671.55

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
长期待摊费用摊销			64,276.64	
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）			-249,991.16	-8,205.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		256.41	16,865.50	163,726.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-156,844.38	470,533.14		13,848,810.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-115,265.64	-239,765.40	1,179,731.04	-543,505.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-600,000.00	-600,000.00	-1,200,696.26	-7,435,666.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-342,480.35	-682,115.61	589,755.61	2,019,989.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,526.66		-10,311,074.42	-2,077,321.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,355,293.04	-1,116,226.89	-54,730,362.12	-9,831,022.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,709,873.66	-76,845,127.42	-81,841,209.87	-46,516,864.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,112,858.09	5,599,815.94	123,623,072.77	2,643,287.75
其他			15,510,840.00	
经营活动产生的现金流量净额	50,180,042.05	80,601,435.47	62,272,792.53	14,225,201.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	174,662,738.58	137,398,913.96	96,084,059.32	23,139,402.41
减：现金的期初余额	137,398,913.96	96,084,059.32	23,139,402.41	64,072,469.83
加：现金等价物的期末余额				3,550,000.00
减：现金等价物的期初余额			3,550,000.00	72,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	37,263,824.62	41,314,854.64	69,394,656.91	-109,383,067.42

注：将净利润调节为经营活动现金流量过程中，其他 2017 年度 15,510,840.00 元，系股份支付费用。

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			3,874,200.00	
其中：上海行辰智能科技有限公司			3,874,200.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			44,998.82	
其中：上海行辰智能科技有限公司			44,998.82	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额			3,829,201.18	

3、现金和现金等价物的构成

项目	2019年	2018年	2017年	2016年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
一、现金	174,662,738.58	137,398,913.96	96,084,059.32	23,139,402.41
其中：库存现金	119,356.21	116,351.46	68,646.63	49,621.34
可随时用于支付的银行存款	174,543,382.37	137,282,562.50	96,015,412.69	23,089,781.07
二、现金等价物				3,550,000.00
其中：三个月内到期的理财产品				3,550,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	174,662,738.58	137,398,913.96	96,084,059.32	26,689,402.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

2016年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	819,474.79	开具保函而缴存至银行保证金账户
合计	819,474.79	

(五十) 外币货币性项目

1、 2019年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			37,355,871.73
其中：美元	5,433,757.61	6.8747	37,355,453.44
欧元	53.51	7.8170	418.29
应付账款			4,513,457.63
其中：欧元	577,390.00	7.8170	4,513,457.63

2、 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			28,628,519.57
其中：美元	4,171,246.60	6.8632	28,628,099.66
欧元	53.51	7.8473	419.91
应收账款			2,252,502.24
其中：美元	328,200.00	6.8632	2,252,502.24
应付账款			3,027,072.43
其中：欧元	385,747.00	7.8473	3,027,072.43

3、 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			23,486,857.97
其中：美元	3,594,386.53	6.5342	23,486,440.47
欧元	53.51	7.8023	417.50

4、 2016年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,489,799.13
其中：美元	1,509,360.58	6.9370	10,470,434.34
欧元	53.51	7.3068	390.99
港币	81.38	0.8946	72.80
日元	1.00	0.0600	0.06
瑞士法郎	2,780.00	6.7989	18,900.94
应付账款			267,876.66
其中：瑞士法郎	39,400.00	6.7989	267,876.66

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2016年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
昆山华辰新材料科技有限公司（注）	62.50%	合并前后均受相同的多方最终控制	2016/7/18	工商变更日	无	-593.42	无	-2,954.13

注：昆山华辰新材料科技有限公司系由昆山华辰联合投资管理有限公司于2015年7月投资设立，并于2015年7月完成了工商设立登记，昆山华辰新材料科技有限公司注册资本500万元，股东已实缴出资5万元。昆山华辰新材料科技有限公司原控股股东昆山华辰联合投资管理有限公司，系由刘翔雄、曹宇中、赵泽明共同投资设立的有限责任公司，于2015年5月5日设立。

2016年7月，经股东会决议，本公司收购了昆山华辰联合投资管理有限公司持有昆山华辰新材料科技有限公司100%的股权（已缴出资5万元，并补缴出资495万元），同时外部少数股东蒋昇、刘滨认缴昆山华辰新材料科技有限公司增加的注册资本300万元。变更后，昆山华辰新材料科技有限公司注册资本800万元，其中：本公司认缴昆山华辰新材料科技有限公司注册资本500万元，实际已出资500万元，持有62.5%的股权；蒋昇认缴昆山华辰新材料科技有限公司注册资本220万元，实际已出资10万元，持有27.5%的股权；刘滨认缴昆山华辰新材料科技有限公司注册资本80万元，实际已出资5万元，持有10%的股权，蒋昇、刘滨剩余认缴出资于2017年出资到位。

合并前后，昆山华辰新材料科技有限公司和本公司均同受曹宇中、刘翔雄、赵泽明最终控制，且该控制并非暂时性的。本次同一控制下企业合并，合并日为2016年7月18日，系昆山华辰新材料科技有限公司股权过户完成工商变更日。

2、 合并成本

2016年度

	昆山华辰新材料科技有限公司
合并成本	50,000.00
—现金	50,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

昆山华辰新材料科技有限公司

项目	昆山华辰新材料科技有限公司	
	合并日（2016年7月18日）	上期期末余额（2015年12月31日）
资产：		
货币资金	196,537.45	47,045.87
负债：		
应交税费	85.00	
净资产	196,452.45	47,045.87
减：少数股东权益	150,000.00	
取得的净资产	46,452.45	47,045.87

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017年度

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权 的时间点	丧失控制 权时间点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资收益 的金额
上海行辰智能科技有限公 司	3,874,200.00	100	转让	2017/9/19	工商变更 登记	460,850.24					

经公司2017年8月股东会决议，全资子公司上海行辰智能科技有限公司已于2017年9月转让给昆山华辰联合投资管理有限公司，并于2017年9月完成了股权过户工商变更登记。

2、 处置日被处置方资产、负债的账面价值

项目	上海行辰智能科技有限公司	
	合并日（2017年9月19日）	上期期末余额（2016年12月31日）
资产：		
货币资金	44,998.82	
其他应收款	382,117.55	
其他流动资产	477,344.34	
固定资产	1,758,096.45	
长期待摊费用	899,872.92	
负债：		
应付账款	141,178.71	
应付职工薪酬	7,757.70	
应交税费	143.91	
净资产	3,413,349.76	
减：少数股东权益		
处置的净资产	3,413,349.76	无

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 2016 年度

本公司于2016年12月设立全资子公司上海行辰智能科技有限公司，2016年度尚未实际出资，也无实际经营。2017年1月本公司实缴出资500万元，上海行辰智能科技有限公司注册资本1,000万元，实收资本为500万元，该子公司自实际设立日起纳入本公司合并范围。

2、 2017 年度

(1) 经2016年6月股东会决议，昆山苏特威软件有限公司注销，并于2017年1月完成注销手续，本报告期合并至该子公司注销日。

(2) 经2017年8月股东会决议，公司转让持有的上海行辰智能科技有限公司的全部股权，并于2017年9月完成了工商变更登记，本报告期合并至该子公司转让日。

3、 2018年度

根据2017年12月第四次临时股东大会决议，本公司吸收合并子公司昆山华辰机器制造有限公司，其于2018年6月完成工商注销，本报告期合并至该公司注销日（即吸收合并日）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 2019年6月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山华辰新材料科技有限公司	昆山周市镇	昆山周市镇	新材料研制 销售	62.50		同一控制下 企业合并

(2) 2018年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山华辰新材料科技有限公司	昆山周市镇	昆山周市镇	新材料研制 销售	62.50		同一控制下 企业合并

(3) 2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山华辰机器制造有限公司	昆山周市镇	昆山周市镇	设备制造与 安装	100.00		同一控制下 企业合并
昆山华辰新材料科技有限公司	昆山周市镇	昆山周市镇	新材料研制 销售	62.50		同一控制下 企业合并

(4) 2016年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山华辰机器制造有限公司(注)	昆山周市镇	昆山周市镇	设备制造与 安装	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山苏特威软件有限公司	昆山玉山镇	昆山玉山镇	软件开发及销售	100.00		同一控制下企业合并
昆山华辰新材料科技有限公司	昆山周市镇	昆山周市镇	新材料研制及销售	62.50		同一控制下企业合并
上海行辰智能科技有限公司	上海普陀区	上海普陀区	软件开发及销售	100.00		设立

注：经2016年8月股东会决议，本公司于2016年8月收购了万鹏国际实业有限公司持有的昆山华辰机器制造有限公司25%少数股权。

2、 报告期内本公司无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 昆山华辰新材料科技有限公司系由昆山华辰联合投资管理有限公司于2015年7月投资设立的有限公司，并于2015年7月完成了工商登记，昆山华辰新材料科技有限公司注册资本500万元，股东已实缴出资5万元。昆山华辰新材料科技有限公司原控股股东昆山华辰联合投资管理有限公司，系由刘翔雄、曹宇中、赵泽明共同发起设立的有限责任公司，于2015年5月5日设立。

2016年7月，经股东会决议，本公司收购了昆山华辰联合投资管理有限公司持有的昆山华辰新材料科技有限公司100%股权（已缴出资5万元，并补缴出资495万元），同时外部少数股东蒋昇、刘滨认缴昆山华辰新材料科技有限公司增加的注册资本300万元。变更后，昆山华辰新材料科技有限公司注册资本800万元，其中：本公司认缴昆山华辰新材料科技有限公司注册资本500万元，实际已出资500万元，持有62.5%的股权；蒋昇认缴昆山华辰新材料科技有限公司注册资本220万元，实际已出资10万元，持有27.5%的股权；刘滨认缴昆山华辰新材料科技有限公司注册资本80万元，实际已出资5万元，持有10%的股权，蒋昇、刘滨剩余认缴出资额于2017年出资到位。

(2) 经2016年8月股东会决议，本公司于2016年8月收购了万鹏国际实业有限公司持有的昆山华辰机器制造有限公司25%少数股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2016年度

(1) 华辰新材料少数股东增资

项目	昆山华辰新材料科技有限公司
少数股东出资额	
—现金	150,000.00
少数股东出资额合计	150,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	148,669.67
差额	1,330.33
其中：调整资本公积	1,330.33
调整未分配利润	

(2) 本公司购买华辰机器少数股权

项目	昆山华辰机器制造有限公司
购买成本	
—现金	27,522,600.00
购买成本合计	27,522,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,828,876.31
差额	7,693,723.69
其中：调整资本公积	1,330.33
调整未分配利润	7,692,393.36

八、 与金融工具相关的风险

本公司股东大会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。截止2019年6月30日，公司应收账款净额为10,206.22万元，账龄在1年以内的应收账款占比为70.44%。

过高的应收账款余额导致公司流动资金出现了一定程度的紧张，也影响了公司的经营业绩。为解决应收账款余额过高、账龄较长的问题，公司加大了对应收账款催收力度，对重点大额欠款客户所欠款项进行清收。同时，公司加强对业务单位应收账款的风险评估，本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是，若客户在政策环境、业务经营等方面发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司报告期无银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，截止2019年6月30日外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			37,355,871.73
其中：美元	5,433,757.61	6.8747	37,355,453.44
欧元	53.51	7.8170	418.29
应付账款			4,513,457.63
其中：欧元	577,390.00	7.8170	4,513,457.63

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，对本公司净利润的影响较小。管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升5%	1,587,445.12
下降5%	-1,587,445.12

（3）其他价格风险

本公司持有上市公司或拟上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市
场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司或拟上市公司权益投资列示如下：

项目	2019年	2018年	2017年	2016年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
交易性金融资产	4,503,674.34	4,346,829.96	4,817,363.10	
其他非流动金融资产	47,160,000.00			
合计	51,663,674.34	4,346,829.96	4,817,363.10	

在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌30%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为30%

合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升30%	13,174,236.96		1,108,441.64		1,228,427.59			
下降30%	-13,174,236.96		-1,108,441.64		-1,228,427.59			

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019年6月30日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	4,503,674.34			4,503,674.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,503,674.34			4,503,674.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,503,674.34			4,503,674.34
(3) 衍生金融资产				
◆其他非流动金融资产		47,160,000.00		47,160,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,160,000.00		47,160,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		47,160,000.00		47,160,000.00
(3) 衍生金融资产				

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,346,829.96			4,346,829.96
1.交易性金融资产	4,346,829.96			4,346,829.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,346,829.96			4,346,829.96
(3) 衍生金融资产				

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,817,363.10			4,817,363.10
1.交易性金融资产	4,817,363.10			4,817,363.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,817,363.10			4,817,363.10
(3) 衍生金融资产				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以证券交易挂牌的股票价格，作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年6月30日公允价值	估值技术	输入值
其他非流动金融资产	47,160,000.00	市场法	发行价

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	股东性质	持股数量（股）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
曹宇中	自然人	36,670,000	31.1581	31.1581
刘翔雄	自然人	36,665,000	31.1539	31.1539
赵泽明	自然人	36,665,000	31.1539	31.1539
合计		110,000,000	93.4659	93.4659

本公司由曹宇中、刘翔雄、赵泽明三人共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
昆山华辰联合投资管理有限公司 (以下简称“华辰联合”)	同一控股股东、实际控制人（曹宇中、刘翔雄、赵泽明分别持有其 33.34%、33.33%、33.33%的股权）
昆山华辰净化科技有限公司	华辰联合持有其 70%的股权
昆山华辰电动科技有限公司	华辰联合持有其 60%的股权
昆山华辰光电科技有限公司	华辰联合持有其 60%的股权
昆山华辰精密工具有限公司	控股股东、实际控制人曾控制的企业（注 1）
贵阳汇峰轧辊磨床有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
萨驰华辰机械（苏州）有限公司	联营企业（注 2）
简阳海特重型铸造有限公司	联营企业（注 3）
万鹏国际实业有限公司	控股股东、实际控制人曹宇中的子女曹雯蛟、刘翔雄的子女刘呈远、赵泽明的子女赵文君共同控制的其他企业

注 1：昆山华辰精密工具有限公司原股东为曹宇中、刘翔雄、赵泽明，与本公司关系为同一控股股东、实际控制人。2016 年 12 月，曹宇中、刘翔雄、赵泽明将合计持有的昆山华辰精密工具有限公司 100%的股权转让给李长清和谭固良。上述股权转让于 2016 年 12 月完成工商变更登记，转让后公司曹宇中、刘翔雄、赵泽明不再持有昆山华辰精密工具有限公司股权，公司与昆山华辰精密工具有限公司不再具有关联关系。

注2:经2015年6月股东会决议,公司将持有的萨驰华辰机械(苏州)有限公司11.50%的股权转让给萨驰机械工程(上海)有限公司;经2015年7月股东会决议,公司将持有的萨驰华辰机械(苏州)有限公司20%的股权转让给萨驰集团发展有限公司。上述股权转让于2015年7月完成工商变更登记,转让后公司不再持有萨驰华辰机械(苏州)有限公司股权。

注3:经2016年11月股东会决议,公司将持有的简阳海特重型铸造有限公司30%的股权转让给李放。上述股权转让于2016年11月完成工商变更登记,转让后公司不再持有简阳海特重型铸造有限公司股权,公司与简阳海特重型铸造有限公司不再具有关联关系。

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
贵阳汇峰轧辊磨床有限公司	材料				3,090,111.48
简阳海特重型铸造有限公司	铸件、模具			21,694,094.41	13,352,369.01
昆山华辰精密工具有限公司	刀片				9,230.77
昆山华辰联合投资管理有限公司	天然气	88,586.89	174,478.50	34,347.40	
合计		88,586.89	174,478.50	21,728,441.81	16,451,711.26

注:2018年度,本公司与简阳海特重型铸造有限公司解除关联关系已超过12个月,本公司向简阳海特重型铸造有限公司采购商品不再作为关联交易披露。

(2) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
贵阳汇峰轧辊磨床有限公司	商品			3,461,538.46	
昆山华辰电动科技有限公司	材料			133,764.10	
昆山华辰净化科技有限公司	备件				30,157.26
昆山华辰精密工具有限公司	水电费				42,216.75
昆山华辰净化科技有限公司	水电费			1,025.64	2,051.28
昆山华辰光电科技有限公司	水电费	406,642.74	791,112.48	510,971.62	269,032.47

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
昆山华辰电动科技有限公司	水电费			75,721.62	
合计		406,642.74	791,112.48	4,183,021.44	343,457.76

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
萨驰华辰机械（苏州）有限公司	房屋及建筑物				217,050.54
昆山华辰精密工具有限公司	房屋及建筑物				301,708.80
昆山华辰净化科技有限公司	房屋及建筑物			93,281.87	181,003.86
昆山华辰光电科技有限公司	房屋及建筑物	244,240.44	488,480.89	488,480.90	244,240.46
昆山华辰电动科技有限公司	房屋及建筑物			398,285.71	
合计		244,240.44	488,480.89	980,048.48	944,003.66

4、 转让长期资产

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
昆山华辰联合投资管理有限公司	房屋及土地使用权			45,881,714.27	
昆山华辰净化科技有限公司	运输设备				23,076.92
昆山华辰联合投资管理有限公司	非专利技术			68,740,496.12	

注：2017年度，本公司向昆山华辰联合投资管理有限公司转让房屋及土地使用权，关联交易定价系依据江苏中天资产评估事务所有限公司于2017年5月20日出具的《昆山华辰重机有限公司拟资产转让涉及相关资产市场价值资产评估报告》（苏中资评报字（2017）第C4071号），其评估价格4,588.17万元确认。

5、 转让股权

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
昆山华辰联合投资管理有限公司	上海行辰智能科技有限公司100.00%的股权			3,874,200.00	

注：2017年度，本公司向昆山华辰联合投资管理有限公司转让上海行辰智能科技有限公司100.00%的股权，关联交易定价系依据江苏中天资产评估事务所有限公司于2017年8月30日出具的《昆山华辰重机有限公司拟股权转让涉及的上海行辰智能科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（苏中资评报字（2017）第C2091号）确认。

6、 收购股权

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
昆山华辰联合投资管理有限公司	收购昆山华辰新材料科技有限公司100%的股权				50,000.00
万鹏国际实业有限公司	收购昆山华辰机器制造有限公司25%的少数股权				27,522,600.00

7、 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆山华辰联合投资管理有限公司	昆山华辰新材料科技有限公司	1,000,000.00	2018-3-14	2018-5-29	是

注：本公司实际控制人曹宇中、刘翔雄、赵泽明控制的其他公司昆山华辰联合投资管理有限公司与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订编号为32100620170010138的最高额抵押合同，昆山华辰联合投资管理有限公司为本公司的子公司昆山华辰新材料科技有限公司以及本公司的其他关联方昆山华辰净化科技有限公司、昆山华辰电动科技有限公司、昆山华辰光电科技有限公司提供抵押担保，担保金额43,249,500.00元，担保期限为2017年12月8日至2022年12月7日。截至2019年6月30日，昆山华辰新材料科技有限公司实际使用的担保金额为0元。

8、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

(金额单位：万元)

(1) 2016 年度

关联方	年初余额	拆出资金	收回资金	期末余额	备注
简阳海特重型铸造有限公司	700.00		700.00		不计收利息
昆山华辰精密工具有限公司	41.16	140.20	181.36		不计收利息
贵阳汇峰轧辊磨床有限公司	1,867.93	2,182.20	4,050.13		不计收利息
合计	2,609.09	2,322.40	4,931.49		

(2) 2017 年度无向关联方拆出资金。

(3) 2018 年度无向关联方拆出资金。

(4) 2019 年 1-6 月无向关联方拆出资金。

9、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,141,877.27	4,186,719.78	3,511,399.19	2,840,309.25

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款					
	简阳海特重型铸造有限公司			3,863,345.31	6,286,222.37
预收账款					
	昆山华辰净化科技有限公司				2,057.14

注：2018 年 12 月 31 日，本公司与简阳海特重型铸造有限公司解除关联关系已超过 12 个月，本公司对简阳海特重型铸造有限公司的应付账款不再作为关联方应付款项披露。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额			1,900,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			1,900,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(一) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参考同时期向外部投资者定向增发价格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			实际增发股份数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			15,510,840.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			15,510,840.00	

其他说明：

2017年11月，根据2017年第二次临时股东大会决议，本公司向徐彩英（公司高管）发行新增股份，每股发行价格为7元，发行的股票为人民币普通股，每股面值1元，共计发行股份数量190万股。同时期向外部投资者增发新股的价格为每股15.1636元。两者之间的差额构成股份支付费用，按190万股计算的金额为1,551.084万元，同时计入当期管理费用、资本公积。

(二) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
六轴联动高精度数控轧辊磨床生产线技术改造项目（一期）	4,110,000.00	递延收益	205,500.00	411,000.00	205,500.00		其他收益
江苏省重点企业研发机构建设项目	510,532.00	递延收益	51,053.22	102,106.44	102,106.40		其他收益
HCΦ200×2000MM超精密数控轧辊磨床项目	2,800,000.00	递延收益					项目尚未验收
基于柔性智能制造国产化平台的互联网化提升项目	500,000.00	递延收益					项目尚未验收
江苏省高速精密磨削工程技术研究中心建设项目	1,049,000.00	递延收益					项目尚未验收
精密板带箔制线轧辊的智能磨削装备研发及产业化项目	7,000,000.00	递延收益					项目尚未验收
合计	15,969,532.00		256,553.22	513,106.44	307,606.40		

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
2018年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	900,000.00	900,000.00				其他收益
2018年度创新型高质量企业发展先进企业奖励	815,000.00	815,000.00				其他收益
2017年昆山市级科技专项专项资金	850,000.00	150,000.00	150,000.00	550,000.00		其他收益
周市镇推进转型升级创新发展财政扶持政策奖励	60,000.00	60,000.00				其他收益
2018年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	10,000.00	10,000.00				其他收益
上市挂牌奖励专项资金	4,000,000.00		4,000,000.00			其他收益
2018年昆山市转型升级创新发展专项资金	1,741,600.00		1,741,600.00			其他收益
2016-2017年度加快转型升级推进高质量发展先进企业奖励	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益
2017年度创新型高质量企业发展先进企业奖励	725,000.00		725,000.00			其他收益
2017年培育转化科技成果转化项目科技创新券兑现经费	500,000.00		500,000.00			其他收益
2017年度江苏省首台重大装备及关键部件认定奖励	500,000.00		500,000.00			其他收益
昆山产业科创中心建设推进大会表彰企业第一次扶持资金	500,000.00		500,000.00			其他收益
订制储备科技成果转化项目科技创新券兑现经费	1,440,000.00		490,000.00	950,000.00		其他收益
2018年昆山市创新驱动经济发展科技创新资金	263,100.00		263,100.00			其他收益
2018年度苏州市高新技术企业培育库入库企业奖励	50,000.00		50,000.00			其他收益
2017年度江苏省苏州市健康场所创建单位补助经费	40,000.00		40,000.00			其他收益
2018年转型升级创新发展财政扶持资金	38,000.00		38,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
2017年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第二批）立项资金	15,805.00		15,805.00			其他收益
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	12,600.00		12,600.00			其他收益
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,100,000.00			2,100,000.00		其他收益
2017年昆山市转型升级创新发展（工业经济）等专项第二批资金	2,000,000.00			2,000,000.00		其他收益
2016年度周市镇转型升级获奖企业奖励	1,450,000.00			1,450,000.00		其他收益
2016年培育转化科技成果项目科技创新券兑现经费	500,000.00			500,000.00		其他收益
2017年度昆山市双创团队和双创人才经费	250,000.00			250,000.00		其他收益
第二批“省重点企业研发机构能力建设后补助”资金	140,000.00			140,000.00		其他收益
2017年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第一批）立项资金	120,900.00			120,900.00		其他收益
2017年昆山市科技创业天使计划项目立项及资助经费	100,000.00			100,000.00		其他收益
昆山市企业安全生产补助	70,000.00			70,000.00		其他收益
2017年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	4,000.00			4,000.00		其他收益
2017年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第二批）立项资金	2,000.00			2,000.00		其他收益
2015年昆山十大先进民营企业奖励	1,000,000.00				1,000,000.00	营业外收入
2016年省创新能力建设专项资金	600,000.00				600,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额				计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00				500,000.00	营业外收入
2016年昆山市转型升级创新发展专项资金	258,251.00				258,251.00	营业外收入
昆山市博士后工作和省级以上专家生活医疗补助	100,000.00				100,000.00	营业外收入
2015年度周市镇转型升级获奖企业奖励	80,000.00				80,000.00	营业外收入
2015年度江苏省战略性新兴产业技术标准专项资金	80,000.00				80,000.00	营业外收入
2016年昆山科技服务补贴项目资助经费	71,170.00				71,170.00	营业外收入
2015年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目立 项资金	36,000.00				36,000.00	营业外收入
2015年度省科技进步奖励经费	20,000.00				20,000.00	营业外收入
2016年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目立 项资金	16,000.00				16,000.00	营业外收入
2016年度省级知识产权创造与运用专项资金	5,000.00				5,000.00	营业外收入
合计	22,964,426.00	1,935,000.00	10,026,105.00	8,236,900.00	2,766,421.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 开立信用证情况

截止2019年6月30日，本公司通过银行开立的信用证总额为987,500.00欧元，开立条件均为信用。

2、 开立银行保函情况

截止2019年6月30日，本公司通过银行开立的尚未结清的履约保函总额人民币8,953,240.00元和593,800.00美元，开立条件均为信用。

3、 截止2019年6月30日，本公司除以上承诺事项外，无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 票据背书转让未到期

截止2019年6月30日，本公司已背书但尚未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额9,074,851.79元。

2、 除上述或有事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

2017年，本公司与客户重庆钢铁股份有限公司重整债权为11,977,529.00元，减去以银行存款收回的50万元后，剩余债权11,477,529.00元与收到的重庆钢铁股份有限公司上市公司股份2,240,634股（重庆钢铁，股票代码SH.601005，送股股票市场价格为2.15元/股，公允价值合计4,817,363.10元）的公允价值之间的差额为6,660,165.90元。本公司在本次债务重组之前，已对上述债权计提了坏账准备11,279,990.27元，因此本公司将多计提的坏账准备4,619,824.37元予以转回并抵减当期资产减值损失，不确认本次债务重组损失。

(二) 除上述其他重大事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他需要披露的其他重大事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
银行承兑汇票	171,738,826.69	161,098,011.78	94,597,908.32	38,967,051.80
商业承兑汇票	450,000.00	382,669.98	5,448,400.00	1,505,000.00
合计	172,188,826.69	161,480,681.76	100,046,308.32	40,472,051.80

2、 商业承兑汇票情况

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
商业承兑汇票余额	600,000.00	1,174,405.03	5,612,000.00	1,600,000.00
减：坏账准备	150,000.00	791,735.05	163,600.00	95,000.00
商业承兑汇票净额	450,000.00	382,669.98	5,448,400.00	1,505,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 认金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	9,074,851.79		18,795,891.30		9,768,500.00		19,776,733.80	
合计	9,074,851.79		18,795,891.30		9,768,500.00		19,776,733.80	

4、 本报告期公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
银行承兑汇票		100,000.00		
商业承兑汇票	500,000.00		800,000.00	
合计	500,000.00	100,000.00	800,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	93,253,353.64	94,165,525.19	52,403,514.09	35,825,091.66
1至2年	15,005,244.82	18,103,951.42	7,034,092.12	17,807,635.25
2至3年	2,623,704.13	3,668,926.15	9,176,756.40	5,709,455.04
3年以上	21,684,222.75	20,637,655.77	18,040,704.60	13,193,062.20
减：坏账准备	30,915,791.46	31,057,185.39	26,656,076.92	21,400,571.35
合计	101,650,733.88	105,518,873.14	59,998,990.29	51,134,672.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

(1) 2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,629,768.50	5.00	6,629,768.50	100.00	
其中：单独计提坏账准备的应收账款	6,629,768.50	5.00	6,629,768.50	100.00	
按组合计提坏账准备	125,936,756.84	95.00	24,286,022.96	19.28	101,650,733.88
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,936,756.84	95.00	24,286,022.96	19.28	101,650,733.88
合计	132,566,525.34	100.00	30,915,791.46		101,650,733.88

按单项计提坏账准备：

单位名称	2019年6月30日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	5,090,400.00	100.00	根据四川省乐山市中级人民法院关于《江苏兴隆防腐设备有限公司、四川西南不锈钢有限责任公司破产民事裁定书》，“西南不锈钢公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力，已具备破产原因，为公平清理债权债务，应当依法对其进行破产清算。”
云南瑞通钢铁有限责任公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	国浩律师（苏州）事务所出具的法律意见书认为，“云南瑞通钢铁有限责任公司亏损严重、负债累累，对外涉诉案件较多，欠款数额较高，可供执行财产较少”，货款预计无法收回。
浙江鑫和新型板材发展有限公司	399,368.50	399,368.50	100.00	国浩律师（苏州）事务所出具的法律意见书认为，“浙江鑫和新型板材发展有限公司无财产可供执行”，货款预计无法收回。
合计	6,629,768.50	6,629,768.50		

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,253,353.64	4,662,667.68	5.00
1至2年	14,685,244.82	2,937,048.96	20.00
2至3年	2,623,704.13	1,311,852.07	50.00
3年以上	15,374,454.25	15,374,454.25	100.00
合计	125,936,756.84	24,286,022.96	

(2) 2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,090,400.00	3.73	5,090,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	129,946,290.03	95.14	24,427,416.89	18.80	105,518,873.14
组合小计	129,946,290.03	95.14	24,427,416.89	18.80	105,518,873.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,539,368.50	1.13	1,539,368.50	100.00	
合计	136,576,058.53	100.00	31,057,185.39		105,518,873.14

(3) 2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	86,655,067.21	100.00	26,656,076.92	30.76	59,998,990.29
组合小计	86,655,067.21	100.00	26,656,076.92	30.76	59,998,990.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,655,067.21	100.00	26,656,076.92		59,998,990.29

(4) 2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	72,535,244.15	100.00	21,400,571.35	29.50	51,134,672.80
组合小计	72,535,244.15	100.00	21,400,571.35	29.50	51,134,672.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,535,244.15	100.00	21,400,571.35		51,134,672.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川西南不锈钢 有限责任公司	5,090,400.00	5,090,400.00	100.00	根据四川省乐山市中级人民法院关于《江苏兴隆防腐设备有限公司、四川西南不锈钢有限责任公司破产民事裁定书》，“西南不锈钢公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力，已具备破产原因，为公平清理债权债务，应当依法对其进行破产清算。”
合计	5,090,400.00	5,090,400.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,165,525.19	4,708,276.26	5.00	52,403,514.09	2,620,175.70	5.00	35,825,091.66	1,791,254.58	5.00
1至2年	17,783,951.42	3,556,790.28	20.00	7,034,092.12	1,406,818.42	20.00	17,807,635.25	3,561,527.05	20.00
2至3年	3,668,926.15	1,834,463.08	50.00	9,176,756.40	4,588,378.20	50.00	5,709,455.04	2,854,727.52	50.00
3年以上	14,327,887.27	14,327,887.27	100.00	18,040,704.60	18,040,704.60	100.00	13,193,062.20	13,193,062.20	100.00
合计	129,946,290.03	24,427,416.89		86,655,067.21	26,656,076.92		72,535,244.15	21,400,571.35	

确定该组合依据的说明：销售货款形成的应收账款，以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	-141,393.93	-3,680,937.19	5,325,505.57	6,148,570.55
其他转入坏账准备		8,082,045.66		
收回/转回坏账准备				

注：2018年度其他转入坏账准备 8,082,045.66 元，系吸收合并子公司昆山华辰机器制造有限公司所致。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款			70,000.00	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2019年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	18,037,504.09	13.61	901,875.20
北海诚德金属压延有限公司	11,062,005.00	8.34	553,100.25
深圳市凯晔国际供应链有限公司	7,435,896.00	5.61	371,794.80
山东钢铁集团日照有限公司	5,868,367.95	4.43	293,418.40
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	3.84	5,090,400.00
合计	47,494,173.04	35.83	7,210,588.65

(2) 2018年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	20,300,296.70	14.86	1,015,014.84
日照钢铁控股集团有限公司	11,603,000.00	8.50	1,359,119.23
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	7,337,704.00	5.37	369,270.20
敬业钢铁有限公司	5,778,000.00	4.23	288,900.00
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	3.73	5,090,400.00
合计	50,109,400.70	36.69	8,122,704.27

(3) 2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海鼎信投资（集团）有限公司	9,422,950.00	10.87	471,147.50
天津市新宇彩板有限公司	7,008,517.00	8.09	350,425.85
北海诚德金属压延有限公司	5,325,400.00	6.15	266,270.00
四川西南不锈钢有限责任公司	5,090,400.00	5.87	4,690,400.00
山东泰山钢铁集团有限公司	3,470,000.00	4.00	3,460,000.00
合计	30,317,267.00	34.98	9,238,243.35

(4) 2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川西南不锈钢有限责任公司	5,170,400.00	7.13	5,016,800.00
山东盛阳金属科技股份有限公司	4,929,000.00	6.80	246,450.00
北海诚德金属压延有限公司	4,312,025.00	5.94	215,601.25
中冶东方工程技术有限公司上海分公司	3,780,000.00	5.21	189,000.00
山东泰山钢铁集团有限公司	3,470,000.00	4.78	1,729,000.00
合计	21,661,425.00	29.86	7,396,851.25

(三) 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,876,343.11	2,426,043.52	2,245,380.73	2,608,398.15
合计	2,876,343.11	2,426,043.52	2,245,380.73	2,608,398.15

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	2,269,045.38	1,817,172.13	2,073,263.93	2,634,734.90
1至2年	564,000.00	717,100.00	279,100.00	118,000.00
2至3年	539,100.00	252,100.00	105,000.00	22,000.00
3年以上	106,000.00	101,000.00	11,000.00	106,800.00
减：坏账准备	601,802.27	461,328.61	222,983.20	273,136.75
合计	2,876,343.11	2,426,043.52	2,245,380.73	2,608,398.15

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	3,188,375.00	2,694,161.31	2,334,300.00	2,392,228.00
备用金	30,000.00	30,000.00		424,300.00
其他	259,770.38	163,210.82	134,063.93	65,006.90
合计	3,478,145.38	2,887,372.13	2,468,363.93	2,881,534.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	28,535.54	432,793.07		461,328.61
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,357.02	155,830.68		140,473.66
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,178.52	588,623.75		601,802.27

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	2,887,372.13	100.00	461,328.61	15.98	2,426,043.52
组合小计	2,887,372.13	100.00	461,328.61	15.98	2,426,043.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,887,372.13	100.00	461,328.61		2,426,043.52

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	2,468,363.93	100.00	222,983.20	9.03	2,245,380.73
组合小计	2,468,363.93	100.00	222,983.20	9.03	2,245,380.73

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,468,363.93	100.00	222,983.20		2,245,380.73

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	2,881,534.90	100.00	273,136.75	9.48	2,608,398.15
组合小计	2,881,534.90	100.00	273,136.75	9.48	2,608,398.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,881,534.90	100.00	273,136.75		2,608,398.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,817,172.13	90,858.61	5.00	2,073,263.93	103,663.20	5.00	2,634,734.90	131,736.75	5.00
1至2年	717,100.00	143,420.00	20.00	279,100.00	55,820.00	20.00	118,000.00	23,600.00	20.00
2至3年	252,100.00	126,050.00	50.00	105,000.00	52,500.00	50.00	22,000.00	11,000.00	50.00
3年以上	101,000.00	101,000.00	100.00	11,000.00	11,000.00	100.00	106,800.00	106,800.00	100.00
合计	2,887,372.13	461,328.61		2,468,363.93	222,983.20		2,881,534.90	273,136.75	

确定该组合依据的说明：其他应收款中的其他款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	140,473.66	192,845.41	-50,153.55	-275,091.17
其他转入坏账准备		45,500.00		
收回/转回坏账准备				

注：2018年度其他转入坏账准备45,500.00元，系吸收合并子公司昆山华辰机器制造有限公司所致。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
日照钢铁控股集团有 限公司	保证金及押金	1,300,000.00	3年以内	37.38	290,000.00
上海宝华国际招标有 限公司	保证金及押金	501,200.00	1年以内	14.41	25,060.00
河北敬业高品钢科技 有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	14.38	25,000.00
浙江花园铜业有限公司	保证金及押金	258,000.00	1-2年	7.42	51,600.00
日照钢铁有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	5.75	40,000.00
合计		2,759,200.00		79.34	431,660.00

②2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
日照钢铁控股集团有 限公司	保证金及押金	500,000.00	1-2年	17.32	100,000.00
中钢招标有限责任公 司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	17.32	25,000.00

华辰精密装备（昆山）股份有限公司
2016年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州金融租赁股份有 限公司	保证金及押金	455,000.00	1年以内	15.76	22,750.00
浙江花园铜业有限公 司	保证金及押金	258,000.00	1年以内	8.94	12,900.00
日照钢铁有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	6.93	40,000.00
合计		1,913,000.00		66.27	200,650.00

③2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
敬业钢铁有限公司	保证金及押金	530,000.00	2年以内	21.47	31,000.00
日照钢铁控股集团有 限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	20.26	25,000.00
河南省机电设备国际 招标有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	12.15	15,000.00
河北敬业增材制造科 技有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	8.10	40,000.00
沧州中铁装备制造材 料有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	8.10	10,000.00
合计		1,730,000.00		70.08	121,000.00

④2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河北省成套招标有限 公司	保证金及押金	700,000.00	1年以内	24.29	35,000.00
昆山利通天然气有限 公司	保证金及押金	590,500.00	1年以内	20.49	29,525.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海臻岳置业有限公司	保证金及押金	309,300.00	1年以内	10.73	15,465.00
河北敬业增材制造科技有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	6.94	10,000.00
上海壹湛园物业管理 有限公司	保证金及押金	121,828.00	1年以内	4.23	6,091.40
合计		1,921,628.00		66.68	96,081.40

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(四) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,996,452.45		4,996,452.45	4,996,452.45		4,996,452.45	163,941,256.46	78,441,661.32	85,499,595.14	165,179,025.13	78,441,661.32	86,737,363.81
对联营、合营企业投资												
合计	4,996,452.45		4,996,452.45	4,996,452.45		4,996,452.45	163,941,256.46	78,441,661.32	85,499,595.14	165,179,025.13	78,441,661.32	86,737,363.81

1、对子公司投资

(1) 2016年度

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	减值准备	减值准备期末余额
昆山华辰机器制造有限公司	131,422,204.01	27,522,600.00		158,944,804.01		78,441,661.32
昆山苏特威软件有限公司	1,237,768.67			1,237,768.67		
昆山华辰新材料科技有限公司		4,996,452.45		4,996,452.45		
合计	132,659,972.68	32,519,052.45		165,179,025.13		78,441,661.32

计提长期股权投资减值说明：昆山华辰机器制造有限公司系本公司同一控制下企业合并取得的子公司，按本公司取得的昆山华辰机器制造有限公司合并日账面净资产份额确认长期股权投资初始投资成本。昆山华辰机器制造有限公司账面净资产中的未分配利润于2016年度进行了分配，利润分配后的昆山华辰机器制造有限公司账面净资产低于本公司长期股权投资投资的账面价值，故计提长期股权投资减值准备。

(2) 2017年度

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山华辰机器制造有限公司	158,944,804.01			158,944,804.01		78,441,661.32
昆山苏特威软件有限公司	1,237,768.67		1,237,768.67			
昆山华辰新材料科技有限公司	4,996,452.45			4,996,452.45		
上海行辰智能科技有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00			
合计	165,179,025.13	5,000,000.00	6,237,768.67	163,941,256.46		78,441,661.32

(3) 2018年度

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山华辰机器制造有限公司	158,944,804.01		158,944,804.01			
昆山华辰新材料科技有限公司	4,996,452.45			4,996,452.45		
合计	163,941,256.46		158,944,804.01	4,996,452.45		

(4) 2019年1-6月

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山华辰新材料科技有限公司	4,996,452.45			4,996,452.45		
合计	4,996,452.45			4,996,452.45		

2、对联营、合营企业投资

2016年度

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动						2016年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业：									
简阳海特重型铸造有限公司	306,839.64		306,839.64						
合计	306,839.64		306,839.64						

其他说明：

经公司2016年11月股东会决议，公司将持有的简阳海特重型铸造有限公司30%的股权转让给自然人李放。

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,150,866.04	101,276,272.41	399,161,491.09	207,616,295.83	241,486,077.09	133,123,181.90	179,069,596.97	101,567,582.78
其他业务	1,414,120.58	682,816.52	2,888,842.77	1,347,266.81	1,275,726.65	841,340.10	278,957.81	57,646.55
合计	192,564,986.62	101,959,088.93	402,050,333.86	208,963,562.64	242,761,803.74	133,964,522.00	179,348,554.78	101,625,229.33

(六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益				106,266,116.43
处置长期股权投资产生的投资收益			-854,856.41	693,160.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	600,000.00			-2,402,580.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		600,000.00	600,000.00	600,000.00
投资银行理财产品取得的收益			139,846.02	1,989,483.91
合计	600,000.00	600,000.00	-115,010.39	107,146,180.18

注：本公司持有苏州银行股权 600 万股，因 2019 年初执行新金融工具准则，将其列报于“其他非流动金融资产”项目，其在持有期间取得的股利 60 万元列报至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益”。

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益		-256.41	233,125.66	-155,520.59	
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）	2,191,553.22	10,539,211.44	8,544,506.40	2,766,421.00	
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				-593.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	756,844.38	129,466.86	739,846.02	-7,106,304.18	
处置长期股权投资取得的投资收益			460,850.24	693,160.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.51	516,153.90	1,083,066.60	17,010.75	

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-15,510,840.00		注
所得税影响额	-374,259.72	-1,608,902.17	-1,373,221.75	-38,856.60	
少数股东权益影响额	-61,875.00	-9,722.74	-39,384.42	1,391,709.09	
合计	2,512,263.39	9,565,950.88	-5,862,051.25	-2,432,973.59	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目：2017年度-15,510,840.00元，为当期因股份支付而计入管理费用的费用。

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	10.13	0.513	0.513
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.71	0.492	0.492

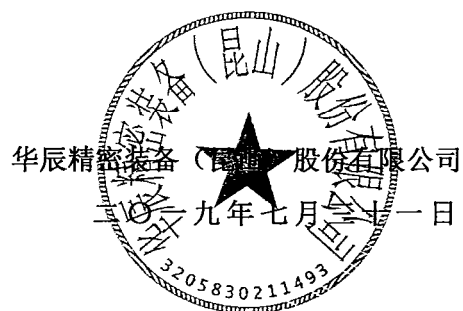
2018年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.47	1.170	1.170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.49	1.089	1.089

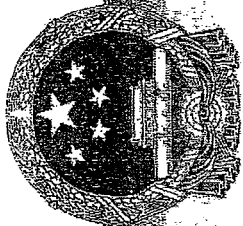
2017年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.16	0.498	0.498
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.46	0.551	0.551

2017年度加权平均股份数 = 11,000万股 + 190万股 × (12-11) ÷ 12 + 579万股 × (12-12) ÷ 12 = 11,015.83万股

2016年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.84		
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.35		

注：2016年度为有限公司阶段，不计算每股收益。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764J

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码
获取
企业信息
了解更多
企业信息
扫描二维码
获取
企业信息



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



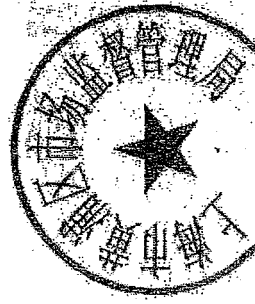
名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜, 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计, 出具审计报告; 代理记账, 代理记帐; 会计核算, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



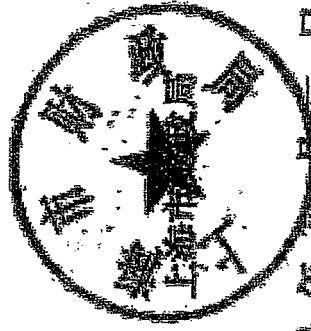
登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪财会〔2010〕182号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)

证书序号: 000396

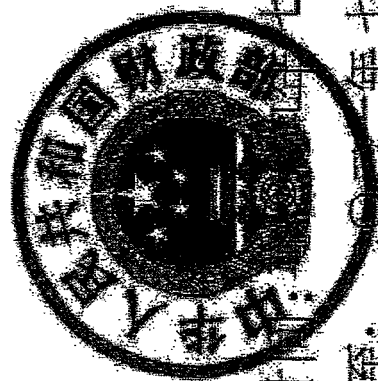
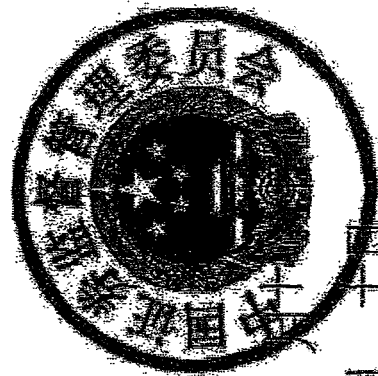
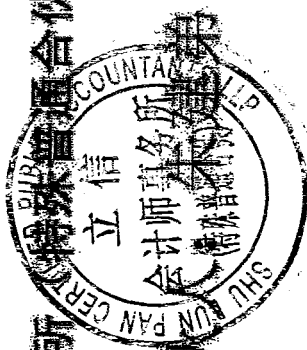
立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

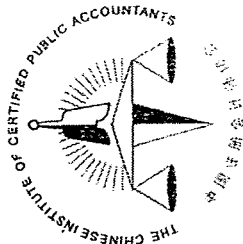
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人 朱建弟



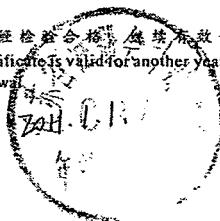
证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

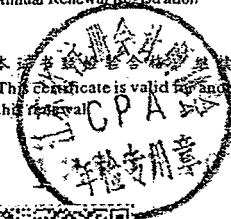
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

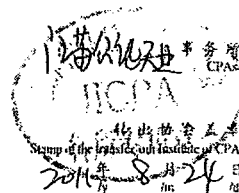
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



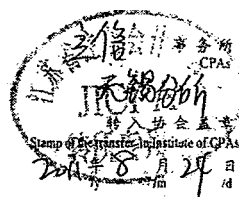
7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

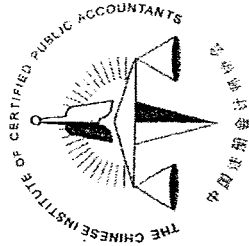
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

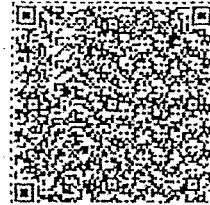
11



王翔 注册会计师
Working unit 2327701009023
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



格，继续有效一年
Valid for another year after

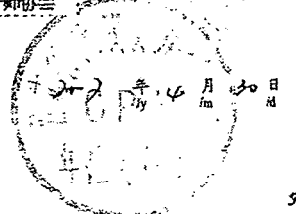
证书编号: 320200010018
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 7 月 7 日
Date of Issuance

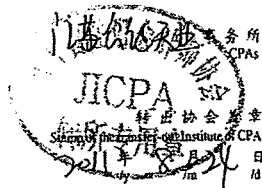
王翔(320200010018)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018-1-2

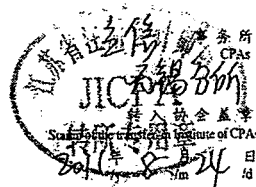


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /