

深圳市远洋翔瑞机械有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

深圳市远洋翔瑞机械有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	9-14
	财务报表附注	1-132

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10743 号

深圳市远洋翔瑞机械有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了深圳市远洋翔瑞机械有限公司（以下简称远洋翔瑞）财务报表，包括 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，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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了远洋翔瑞 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 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、 形成保留意见的基础

如财务报表附注五（三）及五（八）所示，期末存在大量逾期的应收款项，公司对逾期的应收款项单独计提了坏账准备。

在审计过程中，我们通过实施函证、访谈以及资料查验等程序无法对期末应收款项的可回收性及坏账准备计提的充分性获取充分、适当的审计证据，也无法对上述应收款项的可回收性实施有效替代审计程序。

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，我们独立于远洋翔瑞，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

远洋翔瑞管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估远洋翔瑞的持续经营能力，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。

治理层负责监督远洋翔瑞的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对远洋翔瑞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远洋翔瑞不能持续经营。

（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）就远洋翔瑞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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：吕爱珍

中国·上海

二〇一九年十月十五日

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	24,255,137.75	37,720,784.45	54,495,586.42
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	12,211,954.45	8,273,194.09	10,984,855.26
应收账款	(三)	227,283,684.61	251,376,440.93	229,525,798.01
应收款项融资				
预付款项	(四)	290,338.29	414,081.99	1,715,333.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)	4,686,623.53	6,939,176.83	10,858,684.96
买入返售金融资产				
存货	(六)	154,555,422.76	235,001,424.94	92,341,900.33
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	2,810,245.11	162,832.80	1,000,000.00
流动资产合计		426,093,406.50	539,887,936.03	400,922,158.82
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(八)	132,942,962.58	98,964,475.75	45,986,521.05
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	57,415,835.73	56,478,207.69	5,333,515.11
在建工程	(十)	38,474,902.45	37,963,429.89	66,735,550.05
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	7,693,216.91	7,962,588.81	8,184,227.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	23,405,767.21	11,393,959.45	4,742,690.74
其他非流动资产	(十三)	719,120.69	4,580,500.00	656,914.29
非流动资产合计		260,651,805.57	217,343,161.59	131,639,418.40
资产总计		686,745,212.07	757,231,097.62	532,561,577.22

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:

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十四）	19,003,607.62	11,421,112.00	20,000,000.00
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	（十五）	45,844,883.10	106,931,333.97	76,431,502.47
应付账款	（十六）	289,156,027.26	275,232,468.63	143,641,569.00
预收款项	（十七）	5,540,350.00	21,856,734.88	3,124,804.10
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	（十八）	7,036,678.76	4,850,343.90	3,332,714.60
应交税费	（十九）	18,490,379.33	13,704,267.94	23,069,000.78
其他应付款	（二十）	130,516,664.76	126,122,927.34	78,385,130.77
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		515,588,590.83	560,119,188.66	347,984,721.72
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	（二十一）	625,887.93		
递延收益	（二十二）	7,026,666.67	7,126,666.67	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,652,554.60	7,126,666.67	
负债合计		523,241,145.43	567,245,855.33	347,984,721.72
所有者权益：				
实收资本	（二十三）	21,319,797.00	21,319,797.00	21,319,797.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十四）	31,177,030.64	34,360,108.67	40,567,795.53
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十五）	15,101,176.68	15,101,176.68	14,054,931.96
一般风险准备				
未分配利润	（二十六）	95,906,062.32	119,204,159.94	108,634,331.01
归属于母公司所有者权益合计		163,504,066.64	189,985,242.29	184,576,855.50
少数股东权益				
所有者权益合计		163,504,066.64	189,985,242.29	184,576,855.50
负债和所有者权益总计		686,745,212.07	757,231,097.62	532,561,577.22

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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	附注十五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		24,183,543.31	37,489,079.34	54,169,678.64
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	12,211,954.45	8,273,194.09	7,984,855.26
应收账款	(二)	241,333,762.19	250,367,551.46	241,179,757.17
应收款项融资				
预付款项		206,493.95	298,391.31	1,622,368.84
其他应收款	(三)	89,637,507.69	87,862,904.51	71,791,086.17
存货		145,760,554.04	234,988,859.47	80,036,567.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,762,839.29		1,000,000.00
流动资产合计		515,096,654.92	619,279,980.18	457,784,313.93
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		132,942,962.58	98,964,475.75	45,986,521.05
长期股权投资	(四)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		9,063,177.75	7,941,379.71	5,257,607.92
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		703,797.54	898,148.86	969,746.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		24,288,429.46	12,941,736.98	3,674,056.90
其他非流动资产			3,760,000.00	
非流动资产合计		176,998,367.33	134,505,741.30	65,887,931.92
资产总计		692,095,022.25	753,785,721.48	523,672,245.85

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:

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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	附注十五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		19,003,607.62	11,421,112.00	20,000,000.00
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		45,844,883.10	106,931,333.97	76,431,502.47
应付账款		281,880,555.22	266,891,096.81	128,230,290.84
预收款项		4,438,030.00	21,856,734.88	3,124,804.10
应付职工薪酬		5,182,381.64	3,792,423.74	2,863,865.95
应交税费		18,332,704.40	13,470,907.99	22,663,796.13
其他应付款		130,437,622.40	126,064,548.46	78,381,849.77
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		505,119,784.38	550,428,157.85	331,696,109.26
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		625,887.93		
递延收益		7,026,666.67	7,126,666.67	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,652,554.60	7,126,666.67	
负债合计		512,772,338.98	557,554,824.52	331,696,109.26
所有者权益：				
实收资本		21,319,797.00	21,319,797.00	21,319,797.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		31,177,030.64	34,360,108.67	40,567,795.53
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,101,176.68	15,101,176.68	14,054,931.96
未分配利润		111,724,678.95	125,449,814.61	116,033,612.10
所有者权益合计		179,322,683.27	196,230,896.96	191,976,136.59
负债和所有者权益总计		692,095,022.25	753,785,721.48	523,672,245.85

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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
一、营业总收入		177,719,883.61	303,747,652.68	304,927,418.41
其中：营业收入	(二十七)	177,719,883.61	303,747,652.68	304,927,418.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		134,836,364.92	253,307,467.32	223,310,024.80
其中：营业成本	(二十七)	110,390,699.75	198,696,718.31	172,374,813.61
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	(二十八)	496,501.47	3,728,405.40	3,015,123.91
销售费用	(二十九)	6,210,941.43	11,398,032.58	11,336,571.24
管理费用	(三十)	7,953,827.21	14,556,469.95	20,191,686.94
研发费用	(三十一)	8,484,324.03	18,653,347.41	13,438,225.97
财务费用	(三十二)	1,300,071.03	6,274,493.67	2,953,603.13
其中：利息费用		3,410,744.81	7,939,818.95	3,638,136.36
利息收入		2,182,042.29	2,415,045.55	1,992,769.03
加：其他收益	(三十三)	9,544,391.10	10,066,275.59	3,228,035.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)		2,613.70	10,211.02
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-76,054,027.40		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-1,188,869.97	-49,628,005.16	-11,941,793.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-1,698,730.06	-15,761.15	11,667.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,513,717.64	10,865,308.34	72,925,514.50
加：营业外收入	(三十八)	121,648.80	3,743,294.44	4,977,960.84
减：营业外支出	(三十九)	646,564.36	462,507.79	657,310.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,038,633.20	14,146,094.99	77,246,164.89
减：所得税费用	(四十)	-3,740,535.58	2,530,021.34	11,394,613.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
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）		-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
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		-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（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：

会计机构负责人：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(五)	186,855,022.54	283,481,969.92	320,505,196.29
减：营业成本	(五)	118,744,769.79	186,523,315.59	184,680,146.09
税金及附加		261,778.37	3,494,366.80	2,875,947.61
销售费用		6,108,719.41	11,382,568.62	11,141,958.63
管理费用		3,870,257.38	3,516,301.84	18,182,652.61
研发费用		7,377,171.21	17,352,954.85	13,438,225.97
财务费用		-642,722.47	3,002,138.67	1,025,134.05
其中：利息费用		3,410,744.81	7,755,087.05	3,529,246.66
利息收入		4,117,738.11	5,492,804.75	3,805,969.21
加：其他收益		9,544,391.10	10,066,275.59	3,228,035.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)		2,613.70	10,211.02
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,227,712.33		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,188,869.97	-61,421,481.14	-11,323,758.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,535,335.66	-15,761.15	11,667.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,272,478.01	6,841,970.55	81,087,286.91
加：营业外收入		118,486.41	3,743,294.44	4,977,960.84
减：营业外支出		646,564.36	209,207.79	657,302.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,800,555.96	10,376,057.20	85,407,944.97
减：所得税费用		-3,075,420.30	-86,390.03	12,465,511.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,725,135.66	10,462,447.23	72,942,433.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,725,135.66	10,462,447.23	72,942,433.83
（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		-13,725,135.66	10,462,447.23	72,942,433.83
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：

会计机构负责人：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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
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		64,630,125.79	245,154,829.22	209,519,889.34
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		7,530,891.10	9,970,576.95	3,228,035.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	3,352,706.88	11,451,712.80	5,405,252.59
经营活动现金流入小计		75,513,723.77	266,577,118.97	218,153,177.38
购买商品、接受劳务支付的现金		56,945,800.02	190,410,803.19	141,622,885.11
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		14,369,029.40	33,401,285.96	22,393,278.25
支付的各项税费		6,160,827.66	48,846,160.88	35,244,323.69
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	6,629,072.96	18,107,474.32	22,700,652.87
经营活动现金流出小计		84,104,730.04	290,765,724.35	221,961,139.92
经营活动产生的现金流量净额		-8,591,006.27	-24,188,605.38	-3,807,962.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			1,002,613.70	10,211.02
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		598,769.13	73,759.54	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)		2,200,000.00	
投资活动现金流入小计		598,769.13	3,276,373.24	31,211.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,092,321.17	35,792,254.30	35,895,680.05
投资支付的现金				1,000,000.00
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	(四十一)			435,608.00
投资活动现金流出小计		2,092,321.17	35,792,254.30	37,331,288.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,493,552.04	-32,515,881.06	-37,300,077.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,469,371.73	19,571,112.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	3,516,250.09	135,677,970.08	133,137,370.00
筹资活动现金流入小计		11,985,621.82	155,249,082.08	154,137,370.00
偿还债务支付的现金		900,000.00	28,150,000.00	4,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,411,840.59	7,954,840.95	3,614,581.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		88,126,498.49	81,449,222.52
筹资活动现金流出小计		4,311,840.59	124,231,339.44	89,883,804.21
筹资活动产生的现金流量净额		7,673,781.23	31,017,742.64	64,253,565.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-2,410,777.08	-25,686,743.80	23,145,526.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,210,311.36	28,897,055.16	5,751,528.94
六、期末现金及现金等价物余额		799,534.28	3,210,311.36	28,897,055.16

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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	附注十五	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 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		60,876,769.11	236,483,750.99	215,795,709.34
收到的税费返还		7,530,891.10	9,970,576.95	3,228,035.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,268,651.42	11,311,123.96	5,400,344.60
经营活动现金流入小计		71,676,311.63	257,765,451.90	224,424,089.39
购买商品、接受劳务支付的现金		57,738,683.81	193,580,564.39	141,618,887.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,660,879.59	24,388,200.68	21,214,839.22
支付的各项税费		5,782,810.17	48,349,937.51	34,895,312.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,351,421.71	15,729,257.30	22,193,498.89
经营活动现金流出小计		80,533,795.28	282,047,959.88	219,922,537.85
经营活动产生的现金流量净额		-8,857,483.65	-24,282,507.98	4,501,551.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			1,002,613.70	10,211.02
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		762,163.53	73,759.54	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		762,163.53	1,076,373.24	31,211.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,587.86	8,165,514.16	1,988,409.46
投资支付的现金				10,000,000.00
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		3,501,482.07	28,502,230.47	44,685,698.47
投资活动现金流出小计		3,766,069.93	36,667,744.63	56,674,107.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,003,906.40	-35,591,371.39	-56,642,896.91
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,469,371.73	19,571,112.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		5,453,192.50	138,756,833.78	143,952,197.17
筹资活动现金流入小计		13,922,564.23	158,327,945.78	164,952,197.17
偿还债务支付的现金		900,000.00	28,150,000.00	4,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,411,840.59	7,770,109.05	3,505,691.99
支付其他与筹资活动有关的现金			88,126,498.49	81,449,222.52
筹资活动现金流出小计		4,311,840.59	124,046,607.54	89,774,914.51
筹资活动产生的现金流量净额		9,610,723.64	34,281,338.24	75,177,282.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-2,250,666.41	-25,592,541.13	23,035,937.29
加: 期初现金及现金等价物余额		2,978,606.25	28,571,147.38	5,535,210.09
六、期末现金及现金等价物余额		727,939.84	2,978,606.25	28,571,147.38

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者权 益合计	
	实收资本	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	21,319,797.00				34,360,108.67				15,101,176.68		119,204,159.94		189,985,242.29		189,985,242.29
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	21,319,797.00				34,360,108.67				15,101,176.68		119,204,159.94		189,985,242.29		189,985,242.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,183,078.03						-23,298,097.62		-26,481,175.65		-26,481,175.65
（一）综合收益总额											-23,298,097.62		-23,298,097.62		-23,298,097.62
（二）所有者投入和减少资本					-3,183,078.03								-3,183,078.03		-3,183,078.03
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					-3,183,078.03								-3,183,078.03		-3,183,078.03
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															
2．盈余公积转增资本															
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、本期期末余额	21,319,797.00				31,177,030.64				15,101,176.68		95,906,062.32		163,504,066.64		163,504,066.64

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	21,319,797.00				40,567,795.53				14,054,931.96		108,634,331.01		184,576,855.50
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	21,319,797.00				40,567,795.53				14,054,931.96		108,634,331.01		184,576,855.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,207,686.86				1,046,244.72		10,569,828.93		5,408,386.79
（一）综合收益总额											11,616,073.65		11,616,073.65
（二）所有者投入和减少资本					-6,207,686.86								-6,207,686.86
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					-6,207,686.86								-6,207,686.86
4．其他													
（三）利润分配									1,046,244.72		-1,046,244.72		
1．提取盈余公积									1,046,244.72		-1,046,244.72		
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													
2．盈余公积转增资本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	21,319,797.00				34,360,108.67				15,101,176.68		119,204,159.94		189,985,242.29

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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													少数股 东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	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	21,319,797.00				31,177,030.64				6,760,688.58		50,077,023.30		109,334,539.52		109,334,539.52
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	21,319,797.00				31,177,030.64				6,760,688.58		50,077,023.30		109,334,539.52		109,334,539.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,390,764.89				7,294,243.38		58,557,307.71		75,242,315.98		75,242,315.98
（一）综合收益总额											65,851,551.09		65,851,551.09		65,851,551.09
（二）所有者投入和减少资本					9,390,764.89								9,390,764.89		9,390,764.89
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					9,390,764.89								9,390,764.89		9,390,764.89
4．其他															
（三）利润分配									7,294,243.38		-7,294,243.38				
1．提取盈余公积									7,294,243.38		-7,294,243.38				
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															
2．盈余公积转增资本															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	21,319,797.00				40,567,795.53				14,054,931.96		108,634,331.01		184,576,855.50		184,576,855.50

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,319,797.00				34,360,108.67				15,101,176.68	125,449,814.61	196,230,896.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,319,797.00				34,360,108.67				15,101,176.68	125,449,814.61	196,230,896.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,183,078.03					-13,725,135.66	-16,908,213.69
（一）综合收益总额										-13,725,135.66	-13,725,135.66
（二）所有者投入和减少资本					-3,183,078.03						-3,183,078.03
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					-3,183,078.03						-3,183,078.03
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											
2. 盈余公积转增资本											
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、本期期末余额	21,319,797.00				31,177,030.64				15,101,176.68	111,724,678.95	179,322,683.27

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:

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,319,797.00				40,567,795.53				14,054,931.96	116,033,612.10	191,976,136.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,319,797.00				40,567,795.53				14,054,931.96	116,033,612.10	191,976,136.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,207,686.86				1,046,244.72	9,416,202.51	4,254,760.37
（一）综合收益总额										10,462,447.23	10,462,447.23
（二）所有者投入和减少资本					-6,207,686.86						-6,207,686.86
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					-6,207,686.86						-6,207,686.86
4. 其他											
（三）利润分配									1,046,244.72	-1,046,244.72	
1. 提取盈余公积									1,046,244.72	-1,046,244.72	
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											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	21,319,797.00				34,360,108.67				15,101,176.68	125,449,814.61	196,230,896.96

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
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										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,319,797.00				31,177,030.64				6,760,688.58	50,385,421.65	109,642,937.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,319,797.00				31,177,030.64				6,760,688.58	50,385,421.65	109,642,937.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,390,764.89				7,294,243.38	65,648,190.45	82,333,198.72
（一）综合收益总额										72,942,433.83	72,942,433.83
（二）所有者投入和减少资本					9,390,764.89						9,390,764.89
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					9,390,764.89						9,390,764.89
4. 其他											
（三）利润分配									7,294,243.38	-7,294,243.38	
1. 提取盈余公积									7,294,243.38	-7,294,243.38	
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											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	21,319,797.00				40,567,795.53				14,054,931.96	116,033,612.10	191,976,136.59

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：

深圳市远洋翔瑞机械有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市远洋翔瑞机械有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江田中精机股份有限公司、龚伦勇、彭君等共同发起的在原深圳市远洋翔瑞机械股份有限公司基础上整体变更设立的有限责任公司,统一社会信用代码为 91440300062700838J。截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为 2,131.9797 万元,注册地:深圳市坪山区龙田街道金牛东路 50 号金牛东路北侧与金兰路东侧德菲工业园厂房 4 楼。本公司主要经营活动为:机械设备及配件、数控设备、电动工具、机电设备的技术开发、销售;计算机及其他软件的研发、销售;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务。

本公司的母公司为浙江田中精机股份有限公司。本财务报表业经公司董事会于 2019 年 10 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	是	是	是

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

本公司自报告期末起 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十三）收入”。

（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。

本次报告期间为 2017 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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于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,按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:(具体描述指定的情况)

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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（不含应收款项）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。

(十一) 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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：6 个月以内	0
7—12 个月	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）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：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

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（账龄分析法）

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

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）		
其中：6 个月以内	0	0
7—12 个月	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	长期应收款计提比例(%)
合同约定的付款信用期内	
合同约定付款结算日后 1 年以内（含 1 年）	5.00
合同约定付款结算日后 1—2 年	20.00
合同约定付款结算日后 2—3 年	50.00
合同约定付款结算日后 3 年以上	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露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。

（十五）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经济利益，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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
软件	60 个月	年限平均法	合理估计软件使用年限
土地使用权	600 个月	年限平均法	土地证登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(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。

(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。初始采用股价模型按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件,详见本附注“十、股份支付”。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、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

在遵守收入准则中关于确认收入的基本条款的同时,公司按以下不同销售模式,具体描述公司收入确认方法、确认时点如下:

(1) 设备销售收入确认原则: 公司与客户签订销售合同, 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户, 客户收到货物后, 公司派专人安装调试并经客户验收合格后, 按安装调试验收单上的时点确认收入; 如果应收的货款具有融资性质, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额, 应收的合同或协议价款的公允价值, 按照其未来现金流量现值计算确定, 折现率采用同期银行贷款基准利率。

(2) 维修费收入确认原则: 由售后部门受理形成报价单, 在维修完工时确认收入。

(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：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

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。

(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) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年 12 月 31 日

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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。

财政部于 2017 年度修订了《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。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已审批	列示持续经营净利润本年金额 65,851,551.09 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 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。比较数据不调整。	已审批	其他收益增加 3,228,035.45 元，营业外收入相应减少。
(3) 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。	已审批	营业外收入减少 11,667.78 元，重分类至资产处置收益。

2018 年 12 月 31 日

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。	已审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 259,649,635.02 元，上期金额 240,510,653.27 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 382,163,802.60 元，上期金额 220,073,071.47 元； 调增“其他应付款”本期金额 14,219.67 元，上期金额 29,241.67 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已审批	调减“管理费用”本期金额 18,653,347.41 元，上期金额 13,438,225.97 元，重分类至“研发费用”。

2019 年 6 月 30 日

(1) 执行《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》（2017 年修订）

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》。修订后的准则规定，对于首次执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。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《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》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。
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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	已审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 6 月 30 日金额 12,211,954.45 元，2018 年 12 月 31 日金额 8,273,194.09 元，2017 年 12 月 31 日金额 10,984,855.26 元；“应收账款”2019 年 6 月 30 日金额 227,283,684.61 元，2018 年 12 月 31 日金额 251,376,440.93 元，2017 年 12 月 31 日金额 229,525,798.01 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 6 月 30 日金额 45,844,883.10 元，2018 年 12 月 31 日金额 106,931,333.97 元，2017 年 12 月 31 日金额 76,431,502.47 元；“应付账款”2019 年 6 月 30 日金额 289,156,027.26 元，2018 年 12 月 31 日金额 275,232,468.63 元，2017 年 12 月 31 日 143,641,569.00 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，

不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	37,720,784.45	37,720,784.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	8,273,194.09	8,273,194.09	
应收账款	251,376,440.93	251,376,440.93	
应收款项融资	不适用		
预付款项	414,081.99	414,081.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,939,176.83	6,939,176.83	
买入返售金融资产			
存货	235,001,424.94	235,001,424.94	
持有待售资产			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	162,832.80	162,832.80	
流动资产合计	539,887,936.03	539,887,936.03	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	98,964,475.75	98,964,475.75	
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	56,478,207.69	56,478,207.69	
在建工程	37,963,429.89	37,963,429.89	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,962,588.81	7,962,588.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,393,959.45	11,393,959.45	
其他非流动资产	4,580,500.00	4,580,500.00	
非流动资产合计	217,343,161.59	217,343,161.59	
资产总计	757,231,097.62	757,231,097.62	
流动负债:			
短期借款	11,421,112.00	11,421,112.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
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	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
衍生金融负债			
应付票据	106,931,333.97	106,931,333.97	
应付账款	275,232,468.63	275,232,468.63	
预收款项	21,856,734.88	21,856,734.88	
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	4,850,343.90	4,850,343.90	
应交税费	13,704,267.94	13,704,267.94	
其他应付款	126,122,927.34	126,122,927.34	
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	560,119,188.66	560,119,188.66	
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	7,126,666.67	7,126,666.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,126,666.67	7,126,666.67	
负债合计	567,245,855.33	567,245,855.33	
所有者权益：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
股本	21,319,797.00	21,319,797.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34,360,108.67	34,360,108.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,101,176.68	15,101,176.68	
一般风险准备			
未分配利润	119,204,159.94	119,204,159.94	
归属于母公司所有者权益合计	189,985,242.29	189,985,242.29	
少数股东权益			
所有者权益合计	189,985,242.29	189,985,242.29	
负债和所有者权益总计	757,231,097.62	757,231,097.62	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	37,489,079.34	37,489,079.34	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	8,273,194.09	8,273,194.09	
应收账款	250,367,551.46	250,367,551.46	
应收款项融资	不适用		
预付款项	298,391.31	298,391.31	
其他应收款	87,862,904.51	87,862,904.51	
存货	234,988,859.47	234,988,859.47	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产合计	619,279,980.18	619,279,980.18	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	98,964,475.75	98,964,475.75	
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	7,941,379.71	7,941,379.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	898,148.86	898,148.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,941,736.98	12,941,736.98	
其他非流动资产	3,760,000.00	3,760,000.00	
非流动资产合计	134,505,741.30	134,505,741.30	
资产总计	753,785,721.48	753,785,721.48	
流动负债：			
短期借款	11,421,112.00	11,421,112.00	
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	106,931,333.97	106,931,333.97	
应付账款	266,891,096.81	266,891,096.81	
预收款项	21,856,734.88	21,856,734.88	
应付职工薪酬	3,792,423.74	3,792,423.74	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应交税费	13,470,907.99	13,470,907.99	
其他应付款	126,064,548.46	126,064,548.46	
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	550,428,157.85	550,428,157.85	
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	7,126,666.67	7,126,666.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,126,666.67	7,126,666.67	
负债合计	557,554,824.52	557,554,824.52	
所有者权益：			
股本	21,319,797.00	21,319,797.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34,360,108.67	34,360,108.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,101,176.68	15,101,176.68	
未分配利润	125,449,814.61	125,449,814.61	
所有者权益合计	196,230,896.96	196,230,896.96	
负债和所有者权益总计	753,785,721.48	753,785,721.48	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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	16%、13%	17%、16%	17%
城市维护建设税	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%
土地使用税	按实际使用土地面积计缴	2.5 元/平方米	2.5 元/平方米	2.5 元/平方米
房产税	按经营用房原值 70%计缴	1.2%	1.2%	1.2%

注：财税【2018】32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》规定自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%的税率调整为 16%。财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%的税率调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	15%	15%	15%
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据《关于深圳市 2015 年第二批高新技术企业备案的复函》的文件，公司于 2015 年 11 月通过高新技术企业审核，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

根据《关于公示 2018 年第一批拟认定深圳市高新技术企业名单的通知》的文件，公

公司于 2018 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2018 年度、2019 年 1-6 月企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	50,858.06	118,057.11	15,096.71
银行存款	8,082,383.69	3,072,559.84	37,281,958.45
其他货币资金	16,121,896.00	34,530,167.50	17,198,531.26
合计	24,255,137.75	37,720,784.45	54,495,586.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	16,119,695.08	34,510,473.09	17,198,531.26
定期存单质押			8,400,000.00
银行存款冻结	7,335,908.39		
合计	23,455,603.47	34,510,473.09	25,598,531.26

期末划分为其他货币资金但使用权不受限制其他货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
第三方平台资金账户	2,200.92	19,694.41	
合计	2,200.92	19,694.41	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		45,684.40	6,630,833.89
商业承兑汇票	12,211,954.45	8,227,509.69	4,354,021.37
合计	12,211,954.45	8,273,194.09	10,984,855.26

2、 期末公司无已质押的应收票据。

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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	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	4,410,825.80		45,105,904.31		20,124,775.94	
商业承兑汇票		11,791,282.17		8,334,675.14		3,517,349.10
合计	4,410,825.80	11,791,282.17	45,105,904.31	8,334,675.14	20,124,775.94	3,517,349.10

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 其他说明

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票余额	14,062,402.70	8,629,377.76	4,354,021.37
商业承兑汇票坏账准备	1,850,448.25	401,868.07	
合计	12,211,954.45	8,227,509.69	4,354,021.37

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	230,000.00	1.64	177,270.91	77.07	52,729.09
按组合计提坏账准备	13,832,402.70	98.36	1,673,177.34	12.10	12,159,225.36
合计	14,062,402.70	100.00	1,850,448.25		12,211,954.45

本期商业承兑汇票计提坏账准备金额 1,448,580.18 元。

期末单项计提坏账准备的应收票据：

应收票据（按单位）	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市盛蓝伯电子科技有限公司	230,000.00	177,270.91	77.07	注
合计	230,000.00	177,270.91	77.07	

注：该客户长期应收款有所逾期，回款不及时，公司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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,952,687.98	547,634.40	5.00
其中：6 个月以内			
7-12 个月	10,952,687.98	547,634.40	5.00
1-2 年	1,047,714.72	209,542.94	20.00
2-3 年	1,832,000.00	916,000.00	50.00
合计	13,832,402.70	1,673,177.34	

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	1,767,112.00	20.48	96,104.78	5.44	1,671,007.22
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,862,265.76	79.52	305,763.29	4.46	6,556,502.47
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	8,629,377.76	100.00	401,868.07		8,227,509.69

本期商业承兑汇票计提坏账准备金额 401,868.07 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,862,265.76	305,763.29	4.46
其中：6 个月以内	747,000.00		
7-12 个月	6,115,265.76	305,763.29	5.00
合计	6,862,265.76	305,763.29	

期末单独计提坏账准备的应收票据：

应收票据（按单位）	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市信濠光电科技股份有限 公司	1,767,112.00	96,104.78	5.44	注
合计	1,767,112.00	96,104.78	5.44	

注：该客户长期应收款有所逾期，回款不及时，公司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。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	115,640,038.13	194,659,548.09	204,498,732.91
其中：6 个月以内	70,571,524.21	64,995,636.26	159,330,908.30
7-12 个月	45,068,513.92	129,663,911.83	45,167,824.61
1 年以内小计	115,640,038.13	194,659,548.09	204,498,732.91
1 至 2 年	191,018,518.31	91,738,535.00	38,220,772.08
2 至 3 年	25,928,941.20	18,516,760.23	2,840,550.90
3 年以上	9,304,476.16	515,800.00	
减：坏账准备	114,608,289.19	54,054,202.39	16,034,257.88
合计	227,283,684.61	251,376,440.93	229,525,798.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	257,823,757.59	75.41	101,870,338.83	39.51	155,953,418.76
按组合计提坏账准备	84,068,216.21	24.59	12,737,950.36	15.15	71,330,265.85
合计	341,891,973.80	100.00	114,608,289.19		227,283,684.61

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽智胜光学科技有限公司	116,920,515.43	52,018,211.88	44.49	注
江苏苏视光电有限公司	42,061,000.00	16,978,234.49	40.37	注
黄石信博科技有限公司	41,910,766.00	5,722,203.86	13.65	注
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	10,000,442.60	44.12	注
碳元光电科技有限公司	17,440,000.00	328,169.84	1.88	注
海安田升光电科技有限公司	7,070,940.16	7,070,940.16	100.00	难以收回
泰州同升光电科技有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	难以收回
东莞信鸿光电科技有限公司	1,890,600.00	1,890,600.00	100.00	难以收回

名称	2019.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州优宝泰光电有限责任公司	1,221,631.00	1,221,631.00	100.00	难以收回
安徽三鑫光电科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	难以收回
深圳市联成兴光科技有限公司	515,800.00	515,800.00	100.00	难以收回
惠州市颂誉玻璃有限公司	498,895.00	498,895.00	100.00	难以收回
和运国际租赁有限公司东莞分公司	450,000.00	450,000.00	100.00	难以收回
深圳市圣东精密科技有限公司	253,760.00	253,760.00	100.00	难以收回
深圳源鼎丰光电有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回
深圳市臻能科技有限公司	88,900.00	88,900.00	100.00	难以收回
江西日进光学玻璃有限公司	38,850.00	38,850.00	100.00	难以收回
深圳市配长光电科技有限公司	35,700.00	35,700.00	100.00	难以收回
李开国	28,000.00	28,000.00	100.00	难以收回
合计	257,823,757.59	101,870,338.83		

注：上述客户应收账款有所逾期，回款不及时，公司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。

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,601,922.22	1,069,398.20	3.28
其中：6 个月以内	11,213,958.21		
7-12 个月	21,387,964.01	1,069,398.20	5.00
1 年以内小计	32,601,922.22	1,069,398.20	3.28
1 至 2 年	47,161,542.79	9,432,308.56	20.00
2 至 3 年	4,137,015.20	2,068,507.60	50.00
3 年以上	167,736.00	167,736.00	100.00
合计	84,068,216.21	12,737,950.36	

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	183,699,415.43	60.15	33,073,308.32	18.00	150,626,107.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,808,287.73	34.31	8,659,134.36	8.26	96,149,153.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,922,940.16	5.54	12,321,759.71	72.81	4,601,180.45
合计	305,430,643.32	100.00	54,054,202.39		251,376,440.93

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	157,962,400.00	64.33	5,994,503.14	3.79	151,967,896.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,730,495.89	30.84	9,209,451.10	12.16	66,521,044.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,867,160.00	4.83	830,303.64	7.00	11,036,856.36
合计	245,560,055.89	100.00	16,034,257.88		229,525,798.01

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）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
安徽智胜光学科技有限公司	116,870,015.43	8,079,023.55	6.91	注
江苏苏视光电有限公司	44,161,000.00	15,778,547.09	35.73	注
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	9,215,737.68	40.65	注
合计	183,699,415.43	33,073,308.32		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
安徽智胜光学科技有限公司	67,898,400.00	1,489,777.45	2.19	注
江苏苏视光电有限公司	44,896,000.00	2,868,427.94	6.39	注
贵州骏丰科技有限公司	23,568,000.00	864,205.65	3.67	注
江苏欣盛达电子科技有限公司	21,600,000.00	772,092.10	3.57	注
合计	157,962,400.00	5,994,503.14		

注：上述客户应收账款有所逾期，回款不及时，公司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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	84,645,132.66	2,160,117.32	2.55	35,196,672.91	363,771.23	1.03
其中：6 个月以内	41,442,786.26			27,921,248.30		
7-12 个月	43,202,346.40	2,160,117.32	5.00	7,275,424.61	363,771.23	5.00
1 年以内小计	84,645,132.66	2,160,117.32	2.55	35,196,672.91	363,771.23	1.03
1 至 2 年	12,801,535.00	2,560,307.00	20.00	38,070,772.08	7,614,154.42	20.00
2 至 3 年	6,845,820.07	3,422,910.04	50.00	2,463,050.90	1,231,525.45	50.00
3 年以上	515,800.00	515,800.00	100.00			
合计	104,808,287.73	8,659,134.36		75,730,495.89	9,209,451.10	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
海安田升光电科技有限公司	7,070,940.16	7,070,940.16	100.00	难以收回
江苏道融电子科技有限公司	5,252,000.00	650,819.55	12.39	与未来现金流量现值显著差异
泰州同升光电科技有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	难以收回
安徽三鑫光电科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	难以收回
合计	16,922,940.16	12,321,759.71		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市依山科技有限公司	377,500.00	377,500.00	100.00	难以收回
东莞市瑞利光电科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
东莞信鸿光电科技有限公司	4,792,000.00	179,921.14	3.75	与未来现金流量现值显著差异
深圳市信濠光电科技股份有限公司	6,547,660.00	122,882.50	1.88	与未来现金流量现值显著差异
合计	11,867,160.00	830,303.64		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	54,054,202.39	60,554,086.80			114,608,289.19
合计	54,054,202.39	60,554,086.80			114,608,289.19

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,034,257.88	38,549,944.51		530,000.00	54,054,202.39
合计	16,034,257.88	38,549,944.51		530,000.00	54,054,202.39

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,446,683.12	10,587,574.76			16,034,257.88
合计	5,446,683.12	10,587,574.76			16,034,257.88

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
实际核销的应收账款		530,000.00	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽智胜光学科技有限公司	116,920,515.43	34.20	52,018,211.88
江苏苏视光电有限公司	42,061,000.00	12.30	16,978,234.49
黄石信博科技有限公司	41,910,766.00	12.26	5,722,203.86
江苏欣盛达电子科技有限公司	29,730,000.00	8.70	5,946,000.00
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	6.63	10,000,442.60
合计	253,290,681.43	74.09	90,665,092.83

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽智胜光学科技有限公司	116,870,015.43	38.26	8,079,023.55
江苏苏视光电有限公司	44,161,000.00	14.46	15,778,547.09
江苏欣盛达电子科技有限公司	31,730,000.00	10.39	2,521,000.00
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	7.42	9,215,737.68
益阳市瑞思光学科技有限公司	8,879,750.00	2.91	443,987.50
合计	224,309,165.43	73.44	36,038,295.82

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽智胜光学科技有限公司	67,898,400.00	27.65	1,489,777.45
江苏苏视光电有限公司	44,896,000.00	18.28	2,868,427.94
贵州骏丰科技有限公司	23,568,000.00	9.60	864,205.65
江苏欣盛达电子科技有限公司	21,600,000.00	8.80	772,092.10
海安田升光电科技有限公司	11,300,000.00	4.60	2,260,000.00
合计	169,262,400.00	68.93	8,254,503.14

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	264,404.22	91.07	389,593.96	94.09	1,474,369.96	85.95
1 至 2 年	9,846.04	3.39	21,800.00	5.26	240,963.88	14.05
2 至 3 年	13,400.00	4.62	2,688.03	0.65		
3 年以上	2,688.03	0.92				
合计	290,338.29	100.00	414,081.99	100.00	1,715,333.84	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

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
苏州市中级人民法院	47,019.23	16.19
深圳市萨法尔自动化有限公司	44,736.50	15.41
舒城县人民法院办公室	41,736.00	14.37
深圳市龙之创机电设备有限公司	27,636.49	9.52
嘉禾县宏盛铸造有限公司	24,800.00	8.54
合计	185,928.22	64.03

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
深圳市骏鸿文化传播有限公司	103,465.00	24.99
深圳市万嘉兴精密五金制品有限公司	72,808.98	17.58
魏添盛	30,000.00	7.24
深圳市龙之创机电设备有限公司	27,636.49	6.67
黄军	21,000.00	5.07
合计	254,910.47	61.55

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
珠海市三地数控设备有限公司	532,512.80	31.04
深圳市雄艺自动化科技有限公司	425,537.50	24.81
东莞市豪泽精密五金有限公司	88,939.24	5.18
济南鸿发精密机械有限公司	85,800.00	5.00
深圳市龙岗区平湖恒基玻璃经营部	69,318.00	4.04
合计	1,202,107.54	70.07

(五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,686,623.53	6,939,176.83	10,858,684.96
合计	4,686,623.53	6,939,176.83	10,858,684.96

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	798,569.53	676,726.25	8,398,331.86
其中：6 个月以内	703,284.52	622,576.25	7,925,091.26
7-12 个月	95,285.01	54,150.00	473,240.60
1 年以内小计	798,569.53	676,726.25	8,398,331.86
1 至 2 年		6,220,886.40	2,392,353.10
2 至 3 年	3,888,054.00	41,564.18	68,000.00
合计	4,686,623.53	6,939,176.83	10,858,684.96

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金	7,775,608.00	7,775,608.00	10,375,608.00
押金	103,000.00	3,500.00	557,951.00
往来款	302,983.86	367,723.07	347,603.36
备用金	431,229.03	391,981.55	268,518.27
合计	8,612,820.89	8,538,812.62	11,549,680.63

(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	1,599,635.79			1,599,635.79
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	2,326,561.57			2,326,561.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,926,197.36			3,926,197.36

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	8,538,812.62	100.00	1,599,635.79	18.73	6,939,176.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,538,812.62	100.00	1,599,635.79		6,939,176.83

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	11,549,680.63	100.00	690,995.67	5.98	10,858,684.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,549,680.63	100.00	690,995.67		10,858,684.96

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	679,576.25	2,850.00	0.42	8,423,239.26	24,907.40	0.30
其中：6 个月以内	622,576.25			7,925,091.26		
7-12 个月	57,000.00	2,850.00	5.00	498,148.00	24,907.40	5.00
1 年以内小计	679,576.25	2,850.00	0.42	8,423,239.26	24,907.40	0.30

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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 至 2 年	7,776,108.00	1,555,221.60	20.00	2,990,441.37	598,088.27	20.00
2 至 3 年	83,128.37	41,564.19	50.00	136,000.00	68,000.00	50.00
合计	8,538,812.62	1,599,635.79		11,549,680.63	690,995.67	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,599,635.79	2,326,561.57			3,926,197.36
合计	1,599,635.79	2,326,561.57			3,926,197.36

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	690,995.67	908,640.12			1,599,635.79
合计	690,995.67	908,640.12			1,599,635.79

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	136,641.49	554,354.18			690,995.67
合计	136,641.49	554,354.18			690,995.67

(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

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
安徽智胜光学科技有限公司	保证金	7,040,000.00	2-3 年	81.74	3,520,000.00
惠州市惠阳区住房和城乡建设局	保证金	735,608.00	2-3 年	8.54	367,804.00

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
2017 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
王曼	备用金	115,000.00	6 个月以内	1.34	
李源生	备用金	100,000.00	6 个月以内	1.16	
张婷	押金	97,500.00	7-12 个月	1.13	4,875.00
合计		8,088,108.00		93.91	3,892,679.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
安徽智胜光学科技有 限公司	保证金	7,040,000.00	1-2 年	82.45	1,408,000.00
惠州市惠阳区住房和 城乡规划建设局	保证金	735,608.00	1-2 年	8.61	147,121.60
张婷	往来款	97,500.00	6 个月以内	1.14	
李源生	备用金	80,000.00	6 个月以内 40,000.00 元; 7-12 个月 40,000.00 元	0.94	2,000.00
社会保险费	往来款	63,447.97	6 个月以内	0.74	
合计		8,016,555.97		93.88	1,557,121.60

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
安徽智胜光学科技 有限公司	保证金	7,040,000.00	6 个月以内	60.95	
惠州市惠阳区住房和 城乡规划建设局	保证金	2,935,608.00	7-12 个月 435,608.00 元; 1-2 年 2,500,000.00 元	25.42	521,780.40
惠科股份有限公司	保证金	400,000.00	6 个月以内	3.46	
魏木桂	押金	318,000.00	1-2 年	2.75	63,600.00
姚菊彬	押金	136,000.00	2-3 年	1.18	68,000.00
合计		10,829,608.00		93.76	653,380.40

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	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	72,606,999.19		72,606,999.19	96,485,669.78		96,485,669.78	46,950,167.08		46,950,167.08
委托加工物资	6,001,464.43		6,001,464.43	3,209,567.51		3,209,567.51	1,925,858.20		1,925,858.20
在产品	3,448,900.77		3,448,900.77	5,247,956.44		5,247,956.44	3,261,440.04		3,261,440.04
库存商品	23,142,158.89	302,563.03	22,839,595.86	21,904,943.33		21,904,943.33	4,979,879.16		4,979,879.16
发出商品	51,575,465.57	1,917,003.06	49,658,462.51	109,183,984.00	1,030,696.12	108,153,287.88	35,224,555.85		35,224,555.85
合计	156,774,988.85	2,219,566.09	154,555,422.76	236,032,121.06	1,030,696.12	235,001,424.94	92,341,900.33		92,341,900.33

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		1,030,696.12				1,030,696.12
合计		1,030,696.12				1,030,696.12

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		302,563.03				302,563.03
发出商品	1,030,696.12	886,306.94				1,917,003.06
合计	1,030,696.12	1,188,869.97				2,219,566.09

(七) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
未交增值税	2,810,245.11	162,832.80	
理财产品			1,000,000.00
合计	2,810,245.11	162,832.80	1,000,000.00

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	155,870,441.89	21,261,519.61	134,608,922.28	109,839,121.98	9,536,720.76	100,302,401.22	48,227,156.49	799,864.42	47,427,292.07	4.75%
其中：未 实现融 资收益	1,665,959.70		1,665,959.70	1,337,925.47		1,337,925.47	1,440,771.02		1,440,771.02	4.75%
合计	154,204,482.19	21,261,519.61	132,942,962.58	108,501,196.51	9,536,720.76	98,964,475.75	46,786,385.47	799,864.42	45,986,521.05	

2、 长期应收款坏账准备

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		9,536,720.76		9,536,720.76
年初长期应收款账面余额				
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		11,724,798.85		11,724,798.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		21,261,519.61		21,261,519.61

2019 年 1-6 月坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

2019 年 1-6 月计提坏账准备 11,724,798.85 元, 评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据系公司预计未来现金流量现值显著低于其账面价值。

3、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	57,415,835.73	56,478,207.69	5,333,515.11
固定资产清理			
合计	57,415,835.73	56,478,207.69	5,333,515.11

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	3,307,994.12	1,390,038.14	1,418,674.88	6,116,707.14
(2) 本期增加金额	1,653,418.81	101,283.42	278,760.24	2,033,462.47
—购置	1,653,418.81	101,283.42	278,760.24	2,033,462.47
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		62,650.00		62,650.00
—处置或报废		62,650.00		62,650.00
(4) 2017.12.31	4,961,412.93	1,428,671.56	1,697,435.12	8,087,519.61
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	386,443.69	466,024.31	620,621.01	1,473,089.01
(2) 本期增加金额	626,443.13	355,296.36	352,493.78	1,334,233.27
—计提	626,443.13	355,296.36	352,493.78	1,334,233.27
(3) 本期减少金额		53,317.78		53,317.78
—处置或报废		53,317.78		53,317.78
(4) 2017.12.31	1,012,886.82	768,002.89	973,114.79	2,754,004.50
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	3,948,526.11	660,668.67	724,320.33	5,333,515.11
(2) 2016.12.31 账面价值	2,921,550.43	924,013.83	798,053.87	4,643,618.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31		4,961,412.93	1,428,671.56	1,697,435.12	8,087,519.61
(2) 本期增加金额	48,530,731.06	4,098,089.17	651,212.59	449,628.23	53,729,661.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—购置		3,796,365.04	651,212.59	449,628.23	4,897,205.86
—在建工程转入	48,530,731.06	301,724.13			48,832,455.19
(3) 本期减少金额		155,460.42		260,710.26	416,170.68
—处置或报废		155,460.42		260,710.26	416,170.68
(4) 2018.12.31	48,530,731.06	8,904,041.68	2,079,884.15	1,886,353.09	61,401,009.98
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31		1,012,886.82	768,002.89	973,114.79	2,754,004.50
(2) 本期增加金额	1,022,394.87	790,261.55	331,631.11	351,160.25	2,495,447.78
—计提	1,022,394.87	790,261.55	331,631.11	351,160.25	2,495,447.78
(3) 本期减少金额		122,940.08		203,709.91	326,649.99
—处置或报废		122,940.08		203,709.91	326,649.99
(4) 2018.12.31	1,022,394.87	1,680,208.29	1,099,634.00	1,120,565.13	4,922,802.29
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	47,508,336.19	7,223,833.39	980,250.15	765,787.96	56,478,207.69
(2) 2017.12.31 账面价值		3,948,526.11	660,668.67	724,320.33	5,333,515.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	48,530,731.06	8,904,041.68	2,079,884.15	1,886,353.09	61,401,009.98
(2) 本期增加金额		5,164,652.06		7,575.86	5,172,227.92
—购置		4,445,121.02		7,575.86	4,452,696.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—在建工程转入		719,531.04			719,531.04
(3) 本期减少金额		3,302,111.06		8,205.12	3,310,316.18
—处置或报废		3,302,111.06		8,205.12	3,310,316.18
(4) 2019.6.30	48,530,731.06	10,766,582.68	2,079,884.15	1,885,723.83	63,262,921.72
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	1,022,394.87	1,680,208.29	1,099,634.00	1,120,565.13	4,922,802.29
(2) 本期增加金额	1,152,568.55	516,252.99	139,159.66	129,119.49	1,937,100.69
—计提	1,152,568.55	516,252.99	139,159.66	129,119.49	1,937,100.69
(3) 本期减少金额		1,006,423.78		6,393.21	1,012,816.99
—处置或报废		1,006,423.78		6,393.21	1,012,816.99
(4) 2019.6.30	2,174,963.42	1,190,037.50	1,238,793.66	1,243,291.41	5,847,085.99
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	46,355,767.64	9,576,545.18	841,090.49	642,432.42	57,415,835.73
(2) 2018.12.31 账面价值	47,508,336.19	7,223,833.39	980,250.15	765,787.96	56,478,207.69

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州沃尔夫厂区	46,355,767.64	尚未验收，按实际使用部分转固

7、 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	38,474,902.45	37,963,429.89	66,735,550.05
工程物资			
合计	38,474,902.45	37,963,429.89	66,735,550.05

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂区工程	38,439,318.50		38,439,318.50	37,208,314.90		37,208,314.90	66,735,550.05		66,735,550.05
在安装设备	35,583.95		35,583.95	755,114.99		755,114.99			
合计	38,474,902.45		38,474,902.45	37,963,429.89		37,963,429.89	66,735,550.05		66,735,550.05

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	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
惠州厂区 工程	14,318.00	4,314,562.60	62,420,987.45			66,735,550.05	46.61	未完工				自有资金
合计		4,314,562.60	62,420,987.45			66,735,550.05						

项目名称	预算数 (万元)	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	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
惠州厂区 工程	14,318.00	66,735,550.05	19,003,495.91	48,530,731.06		37,208,314.90	59.88	未完工				自有资金
在安装 设备			1,056,839.12	301,724.13		755,114.99		未完工				自有资金
合计		66,735,550.05	20,060,335.03	48,832,455.19		37,963,429.89						

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
2017 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.6.30	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
惠州厂区 工程	9,465.00	37,208,314.90	1,231,003.60			38,439,318.50	40.61	未完工				自有资金
在安装 设备		755,114.99		719,531.04		35,583.95		未完工				自有资金
合计		37,963,429.89	1,231,003.60	719,531.04		38,474,902.45						

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	7,502,060.00	1,662,746.17	9,164,806.17
(2) 本期增加金额		17,094.00	17,094.00
—购置		17,094.00	17,094.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	7,502,060.00	1,679,840.17	9,181,900.17
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	137,537.73	376,695.54	514,233.27
(2) 本期增加金额	150,041.16	333,398.58	483,439.74
—计提	150,041.16	333,398.58	483,439.74
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	287,578.89	710,094.12	997,673.01
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	7,214,481.11	969,746.05	8,184,227.16
(2) 2016.12.31 账面价值	7,364,522.27	1,286,050.63	8,650,572.90

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。

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	7,502,060.00	1,679,840.17	9,181,900.17
(2) 本期增加金额		272,130.78	272,130.78
—购置		272,130.78	272,130.78
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	7,502,060.00	1,951,970.95	9,454,030.95
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	287,578.89	710,094.12	997,673.01
(2) 本期增加金额	150,041.16	343,727.97	493,769.13
—计提	150,041.16	343,727.97	493,769.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	437,620.05	1,053,822.09	1,491,442.14
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	7,064,439.95	898,148.86	7,962,588.81
(2) 2017.12.31 账面价值	7,214,481.11	969,746.05	8,184,227.16

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。

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	7,502,060.00	1,951,970.95	9,454,030.95
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	外购软件	合计
—处置			
(4) 2019.6.30	7,502,060.00	1,951,970.95	9,454,030.95
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	437,620.05	1,053,822.09	1,491,442.14
(2) 本期增加金额	75,020.58	194,351.32	269,371.90
—计提	75,020.58	194,351.32	269,371.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	512,640.63	1,248,173.41	1,760,814.04
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值	6,989,419.37	703,797.54	7,693,216.91
(2) 2018.12.31 账面价值	7,064,439.95	898,148.86	7,962,588.81

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、 2019 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	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
资产减值准备	143,866,020.50	21,874,893.47	66,623,123.13	10,124,270.63	17,525,117.97	2,689,062.16
递延收益形成	7,026,666.67	1,054,000.00	7,126,666.67	1,069,000.00		
股权激励形成					5,652,135.67	847,820.36
内部交易未实现利润	907,919.10	226,979.78			3,671,590.68	917,897.67
未确认融资收益形成	1,665,959.70	249,893.96	1,337,925.47	200,688.82	1,919,403.66	287,910.55
合计	153,466,565.97	23,405,767.21	75,087,715.27	11,393,959.45	28,768,247.98	4,742,690.74

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
预付工程及设备款	719,120.69	4,580,500.00	656,914.29
合计	719,120.69	4,580,500.00	656,914.29

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	6,041,983.73	1,571,112.00	
保证借款	12,961,623.89	9,850,000.00	20,000,000.00
合计	19,003,607.62	11,421,112.00	20,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	30,244,883.10	71,889,555.50	71,431,502.47
商业承兑汇票	15,600,000.00	35,041,778.47	5,000,000.00
合计	45,844,883.10	106,931,333.97	76,431,502.47

注：期末已到期未支付的应付票据总额 20,926,598.82 元，期末已转入应付账款核算。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
货款	277,020,532.88	260,008,852.77	125,967,608.76
工程款	8,306,281.24	8,576,281.24	15,215,278.16
设备款	71,857.89	121,464.89	127,587.01
其他费用	3,757,355.25	6,525,869.73	2,331,095.07
合计	289,156,027.26	275,232,468.63	143,641,569.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市昊志机电股份有限公司	82,201,868.48	待货款收回后支付
固高科技（深圳）有限公司	12,339,559.37	诉讼中
广东创能精密机械有限公司	6,577,450.00	待货款收回后支付
济南华阳精密机械有限公司	7,981,386.62	诉讼中
上海松可机电有限公司	5,831,585.21	待货款收回后支付
天津精益猛迅自动化科技有限公司	1,494,290.80	诉讼中
合计	116,426,140.48	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市昊志机电股份有限公司	61,698,225.66	待货款收回后支付
广东创能精密机械有限公司	6,747,047.00	待货款收回后支付
天津精益猛迅自动化科技有限公司	1,494,290.80	待货款收回后支付
合计	69,939,563.46	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
货款	5,540,350.00	21,856,734.88	3,124,804.10
合计	5,540,350.00	21,856,734.88	3,124,804.10

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,618,138.00	22,364,243.22	20,649,666.62	3,332,714.60
离职后福利-设定提存计划		1,743,611.63	1,743,611.63	
合计	1,618,138.00	24,107,854.85	22,393,278.25	3,332,714.60

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,332,714.60	33,106,022.54	31,588,393.24	4,850,343.90
离职后福利-设定提存计划		1,812,892.72	1,812,892.72	
合计	3,332,714.60	34,918,915.26	33,401,285.96	4,850,343.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	4,850,343.90	15,784,729.92	13,598,395.06	7,036,678.76
离职后福利-设定提存计划		770,634.34	770,634.34	
合计	4,850,343.90	16,555,364.26	14,369,029.40	7,036,678.76

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,618,138.00	20,697,254.43	18,982,677.83	3,332,714.60
(2) 职工福利费		492,211.71	492,211.71	
(3) 社会保险费		402,458.22	402,458.22	
其中：医疗保险费		263,056.15	263,056.15	
工伤保险费		78,353.07	78,353.07	
生育保险费		61,049.00	61,049.00	
(4) 住房公积金		631,176.51	631,176.51	
(5) 工会经费和职工教育经费		141,142.35	141,142.35	
合计	1,618,138.00	22,364,243.22	20,649,666.62	3,332,714.60

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,332,714.60	31,259,415.28	29,741,785.98	4,850,343.90
(2) 职工福利费		592,485.10	592,485.10	
(3) 社会保险费		511,325.36	511,325.36	
其中：医疗保险费		406,936.45	406,936.45	
工伤保险费		59,455.49	59,455.49	
生育保险费		44,933.42	44,933.42	
(4) 住房公积金		659,759.99	659,759.99	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费		83,036.81	83,036.81	
合计	3,332,714.60	33,106,022.54	31,588,393.24	4,850,343.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,850,343.90	15,011,175.90	12,824,841.04	7,036,678.76
(2) 职工福利费		253,297.75	253,297.75	
(3) 社会保险费		226,477.28	226,477.28	
其中：医疗保险费		194,192.69	194,192.69	
工伤保险费		15,446.27	15,446.27	
生育保险费		16,838.32	16,838.32	
(4) 住房公积金		264,846.95	264,846.95	
(5) 工会经费和职工教育经费		28,932.04	28,932.04	
合计	4,850,343.90	15,784,729.92	13,598,395.06	7,036,678.76

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		1,688,262.21	1,688,262.21	
失业保险费		55,349.42	55,349.42	
合计		1,743,611.63	1,743,611.63	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		1,750,734.93	1,750,734.93	
失业保险费		62,157.79	62,157.79	
合计		1,812,892.72	1,812,892.72	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		749,843.46	749,843.46	
失业保险费		20,790.88	20,790.88	
合计		770,634.34	770,634.34	

(十九) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
增值税		2,966,312.60	5,968,899.10
企业所得税	18,139,253.62	9,977,981.44	16,359,466.42
城市维护建设税	23,013.91	265,760.07	409,839.09
教育费附加	9,863.10	113,897.17	175,645.33
地方教育费附加	6,575.40	75,931.45	117,096.89
个人所得税	149,684.32	52,579.14	
印花税	5,262.06	30,501.60	38,053.95
土地使用税	20,251.00	40,502.00	
房产税	136,475.92	180,802.47	
合计	18,490,379.33	13,704,267.94	23,069,000.78

(二十) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		14,219.67	29,241.67
应付股利			
其他应付款	130,516,664.76	126,108,707.67	78,355,889.10
合计	130,516,664.76	126,122,927.34	78,385,130.77

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		14,219.67	29,241.67
合计		14,219.67	29,241.67

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,380,953.01	494,700.18	146,912.37
借款	129,125,511.75	125,613,007.49	78,208,976.73

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
质保金	10,200.00	1,000.00	
合计	130,516,664.76	126,108,707.67	78,355,889.10

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江田中精机股份有限公司	129,125,511.75	未要求支付
合计	129,125,511.75	

(二十一) 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	625,887.93			供应商起诉欠款利息补偿
合计	625,887.93			

其他说明：见附注十二、(二)。

(二十二) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	994,419.49		994,419.49		科创专项补助
合计	994,419.49		994,419.49		

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		7,200,000.00	73,333.33	7,126,666.67	科创专项补助
合计		7,200,000.00	73,333.33	7,126,666.67	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	7,126,666.67		100,000.00	7,026,666.67	科创专项补助
合计	7,126,666.67		100,000.00	7,026,666.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当前 损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科技计划设备 研发	994,419.49		994,419.49			与收益相关
合计	994,419.49		994,419.49			

其他说明：

根据深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》文件，远洋翔瑞为完成深科技创新【2016】83 号文件下达的深圳市科技计划设备研发项目，于 2016 年 6 月收到政府补助 5,000,000.00 元，计入递延收益。2016 年度摊销 4,005,580.51 元，2017 年度摊销 994,419.49 元，计入营业外收入。

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
重 20170603 高效高精度大空间 五轴联动精雕机关键技术研发 补助		3,000,000.00	73,333.33		2,926,666.67	与资产相关
新一代高精高效全自动精雕设 备产业化补助资金		4,200,000.00			4,200,000.00	与资产相关
合计		7,200,000.00	73,333.33		7,126,666.67	

其他说明：

①根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》等有关文件规定，公司为完成深发改【2017】1447 号文件下达的深圳市科技计划重 20170603 高效高精度大空间五轴联动精雕机关键技术研发项目，于 2018 年 2 月收到政府补助 3,000,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 73,333.33 元，计入其他收益。

②根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》等有关文件规定，公司为完成深发改【2018】1013 号文件下达的新一代高

精高效全自动精雕设备产业化项目，于 2018 年 6 月收到政府补助 4,200,000.00 元，计入递延收益。截至 2018 年 12 月 31 日，本期未开始摊销。

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2019.6.30	与资产相关/ 与收益相关
重 20170603 高效高精度大空间五轴联动精雕机关键技术研发补助	2,926,666.67		100,000.00		2,826,666.67	与资产相关
新一代高精高效全自动精雕设备产业化补助资金	4,200,000.00				4,200,000.00	与资产相关
合计	7,126,666.67		100,000.00		7,026,666.67	

其他说明：

①根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》等有关文件规定，公司为完成深发改【2017】1447 号文件下达的深圳市科技计划重 20170603 高效高精度大空间五轴联动精雕机关键技术研发项目，于 2018 年 2 月收到政府补助 3,000,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 100,000.00 元，计入其他收益。

②根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》等有关文件规定，公司为完成深发改【2018】1013 号文件下达的新一代高精高效全自动精雕设备产业化项目，于 2018 年 6 月收到政府补助 4,200,000.00 元，计入递延收益。截至 2019 年 6 月 30 日，本期未开始摊销。

(二十三) 实收资本

投资者名称	注册资本 币种	2018.12.31		本期变动增(+)减(-)		2019.6.30	
		期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
浙江田中精机股份有限公司	人民币	11,725,889.00	55.00			11,725,889.00	55.00
龚伦勇	人民币	6,776,586.00	31.79			6,776,586.00	31.79
彭君	人民币	722,934.00	3.39			722,934.00	3.39
叶文新	人民币	472,500.00	2.22			472,500.00	2.22

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
2017 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

投资者名称	注册资 本 币种	2018.12.31		本期变动增(+)减(-)		2019.6.30	
		期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
王兴华	人民币	378,000.00	1.77			378,000.00	1.77
王静	人民币	283,500.00	1.33			283,500.00	1.33
沈伯宏	人民币	143,908.00	0.68			143,908.00	0.68
李钟南	人民币	141,750.00	0.66			141,750.00	0.66
樊文斌	人民币	141,750.00	0.66			141,750.00	0.66
陶明景	人民币	103,950.00	0.49			103,950.00	0.49
李兵	人民币	94,500.00	0.44			94,500.00	0.44
龙剑	人民币	79,380.00	0.37			79,380.00	0.37
曾武	人民币	56,700.00	0.27			56,700.00	0.27
叶飞虎	人民币	56,700.00	0.27			56,700.00	0.27
陈必军	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
杨志	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
马志敏	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
合计		21,319,797.00	100.00			21,319,797.00	100.00

投资者名称	注册资 本 币种	2017.12.31		本期变动增(+)减(-)		2018.12.31	
		期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
浙江田中精机股份有限公司	人民币	11,725,889.00	55.00			11,725,889.00	55.00
龚伦勇	人民币	6,776,586.00	31.79			6,776,586.00	31.79
彭君	人民币	722,934.00	3.39			722,934.00	3.39
叶文新	人民币	472,500.00	2.22			472,500.00	2.22
王兴华	人民币	378,000.00	1.77			378,000.00	1.77
王静	人民币	283,500.00	1.33			283,500.00	1.33
沈伯宏	人民币	143,908.00	0.68			143,908.00	0.68
李钟南	人民币	141,750.00	0.66			141,750.00	0.66
樊文斌	人民币	141,750.00	0.66			141,750.00	0.66
陶明景	人民币	103,950.00	0.49			103,950.00	0.49
李兵	人民币	94,500.00	0.44			94,500.00	0.44

投资者名称	注册资 本 币种	2017.12.31		本期变动增(+)减(-)		2018.12.31	
		期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
龙剑	人民币	79,380.00	0.37			79,380.00	0.37
曾武	人民币	56,700.00	0.27			56,700.00	0.27
叶飞虎	人民币	56,700.00	0.27			56,700.00	0.27
陈必军	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
杨志	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
马志敏	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
合计		21,319,797.00	100.00			21,319,797.00	100.00

投资者名称	注册资 本 币种	2016.12.31		本期变动增(+)减(-)		2017.12.31	
		期初余额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
浙江田中精机股份有限公司	人民币	11,725,889.00	55.00			11,725,889.00	55.00
龚伦勇	人民币	6,776,586.00	31.79			6,776,586.00	31.79
彭君	人民币	722,934.00	3.39			722,934.00	3.39
叶文新	人民币	472,500.00	2.22			472,500.00	2.22
王兴华	人民币	378,000.00	1.77			378,000.00	1.77
王静	人民币	283,500.00	1.33			283,500.00	1.33
沈伯宏	人民币	143,908.00	0.68			143,908.00	0.68
李钟南	人民币	141,750.00	0.66			141,750.00	0.66
樊文斌	人民币	141,750.00	0.66			141,750.00	0.66
陶明景	人民币	103,950.00	0.49			103,950.00	0.49
李兵	人民币	94,500.00	0.44			94,500.00	0.44
龙剑	人民币	79,380.00	0.37			79,380.00	0.37
曾武	人民币	56,700.00	0.27			56,700.00	0.27
叶飞虎	人民币	56,700.00	0.27			56,700.00	0.27
陈必军	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
杨志	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
马志敏	人民币	47,250.00	0.22			47,250.00	0.22
合计		21,319,797.00	100.00			21,319,797.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	4,680,203.00			4,680,203.00
其他资本公积	26,496,827.64	9,390,764.89		35,887,592.53
合计	31,177,030.64	9,390,764.89		40,567,795.53

其他说明：资本公积增加 9,390,764.89 元系以股权支付换取的职工服务。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	4,680,203.00			4,680,203.00
其他资本公积	35,887,592.53	-6,207,686.86		29,679,905.67
合计	40,567,795.53	-6,207,686.86		34,360,108.67

其他说明：资本公积增加-6,207,686.86 元系以股权支付换取的职工服务。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价	4,680,203.00			4,680,203.00
其他资本公积	29,679,905.67	-3,183,078.03		26,496,827.64
合计	34,360,108.67	-3,183,078.03		31,177,030.64

其他说明：资本公积增加-3,183,078.03 元系以股权支付换取的职工服务。

(二十五) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	6,760,688.58	7,294,243.38		14,054,931.96
合计	6,760,688.58	7,294,243.38		14,054,931.96

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	14,054,931.96	1,046,244.72		15,101,176.68
合计	14,054,931.96	1,046,244.72		15,101,176.68

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	15,101,176.68			15,101,176.68
合计	15,101,176.68			15,101,176.68

盈余公积说明：按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	119,204,159.94	108,634,331.01	50,077,023.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	119,204,159.94	108,634,331.01	50,077,023.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
减：提取法定盈余公积		1,046,244.72	7,294,243.38
期末未分配利润	95,906,062.32	119,204,159.94	108,634,331.01

未分配利润的其他说明：按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营	175,903,910.19	108,981,368.63	297,432,656.36	193,579,428.62	294,674,760.27	165,143,516.32
业务						
其他	1,815,973.42	1,409,331.12	6,314,996.32	5,117,289.69	10,252,658.14	7,231,297.29
业务						
合计	177,719,883.61	110,390,699.75	303,747,652.68	198,696,718.31	304,927,418.41	172,374,813.61

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城建税	146,997.99	1,922,207.65	1,630,754.35
教育费附加	62,999.13	823,803.27	698,894.73
地方教育费附加	41,999.42	549,202.18	465,929.80
印花税	16,314.86	208,160.45	167,538.25
房产税	203,829.07	180,802.47	
土地使用税	20,251.00	40,502.00	50,627.50
车船税	4,110.00	3,727.38	1,379.28
合计	496,501.47	3,728,405.40	3,015,123.91

(二十九) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,840,414.64	4,113,485.13	5,034,477.07

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
运输费	271,026.71	4,309,582.78	3,071,188.81
差旅费	753,739.28	1,537,090.83	1,445,490.69
业务招待费	246,672.74	460,118.50	584,010.31
维修费	1,793,737.11	207,732.66	250,892.27
广告展览费	74,660.18	255,638.19	490,492.77
租赁费	116,190.00	149,969.00	39,530.00
折旧费	9,860.12	61,668.61	72,381.60
无形资产摊销	21,528.30	3,588.05	
其他	83,112.35	299,158.83	348,107.72
合计	6,210,941.43	11,398,032.58	11,336,571.24

(三十) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,436,179.59	12,181,340.94	5,862,092.15
咨询服务费	1,752,576.61	3,529,010.95	1,823,271.79
办公费	430,609.40	1,788,733.72	460,000.57
差旅费	1,007,761.41	1,020,049.84	893,790.71
业务招待费	129,273.35	165,203.50	169,740.30
租赁费	44,064.04	98,199.62	491,058.69
折旧费	692,423.82	896,940.53	317,637.07
无形资产摊销	167,145.16	330,356.50	323,929.62
股权激励	-3,183,078.03	-6,207,686.86	9,390,764.89
其他	476,871.86	754,321.21	459,401.15
合计	7,953,827.21	14,556,469.95	20,191,686.94

(三十一) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
材料费	3,543,087.06	10,380,950.66	5,370,552.42
职工薪酬	4,012,052.04	6,040,703.75	5,337,838.07
折旧费	270,164.20	438,821.40	348,450.32
专利费	47,648.98	110,133.33	89,508.49
差旅费	354,744.76	931,362.05	879,088.88

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
水电费	53,069.08	175,289.13	86,394.55
办公费	3,222.16	99,052.67	109,723.79
无形资产摊销	80,698.44	159,824.58	159,510.12
租赁费	118,148.31	305,466.15	210,263.64
其他	1,489.00	11,743.69	846,895.69
合计	8,484,324.03	18,653,347.41	13,438,225.97

(三十二) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,410,744.81	7,939,818.95	3,638,136.36
减：利息收入	2,182,042.29	2,415,045.55	1,992,769.03
汇兑损益	60,425.42	-5,506.08	-41,494.32
手续费	10,943.09	755,226.35	1,349,730.12
合计	1,300,071.03	6,274,493.67	2,953,603.13

(三十三) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
增值税退税	7,530,891.10	9,970,576.95	3,228,035.45
政府补助	2,013,500.00	95,698.64	
合计	9,544,391.10	10,066,275.59	3,228,035.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
重 20170603 高效高精度大 空间五轴联动精雕机关键技 术研发补助	100,000.00	73,333.33		与资产相关
财政局科技创新专项资金	1,021,500.00			与收益相关
科技创新委员会研发资助款	892,000.00			与收益相关
个税手续费返还		22,365.31		与收益相关
合计	2,013,500.00	95,698.64		

2019 年 1-6 月其他说明：

①根据国家税务总局、财政部发布的财税【2011】100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司于 2019 年 1-6 月总计发生增值税退税 7,530,891.10 元，计入其他收益。

②根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》等有关文件规定，公司为完成深发改【2017】1447 号文件下达的深圳市科技计划重 20170603 高效高精度大空间五轴联动精雕机关键技术研发项目，于 2018 年 2 月收到政府补助 3,000,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 100,000.00 元，计入其他收益。

③根据坪山区人民政府办公室深坪府办规[2018]16 号，《关于印发深圳市坪山区科技创新专项资金管理办法的通知》，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 1,021,500.00 元，计入其他收益。

④根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局深科技创新规[2019]2 号，《关于印发深圳市科技研发资金管理办法的通知》，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 892,000.00 元，计入其他收益。

2018 年度其他说明：

①根据国家税务总局、财政部发布的财税【2011】100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司于 2018 年度总计发生增值税退税 9,970,576.95 元，计入其他收益。

②根据国务院发布的《中华人民共和国个人所得税法》以及财政部新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司于 2018 年度总计发生个税手续费返还 22,365.31 元，计入其他收益。

③根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》等有关文件规定，公司为完成深发改【2017】1447 号文件下达的深圳市科技计划重 20170603 高效高精度大空间五轴联动精雕机关键技术研发项目，于 2018 年 2 月收到政府补助 3,000,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 73,333.33 元，计入其他收益。

2017 年度其他说明：

根据国家税务总局、财政部发布的财税【2011】100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司于 2017 年度总计发生增值税退税 3,228,035.45 元，计入其他收益。

(三十四) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		2,613.70	10211.02
合计		2,613.70	10,211.02

(三十五) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	1,448,580.18		
应收账款坏账损失	60,554,086.80		
其他应收款坏账损失	2,326,561.57		
长期应收款坏账损失	11,724,798.85		
合计	76,054,027.40		

(三十六) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		48,597,309.04	11,941,793.36
存货跌价损失	1,188,869.97	1,030,696.12	
合计	1,188,869.97	49,628,005.16	11,941,793.36

(三十七) 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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-1,698,730.06	-15,761.15	11,667.78	-1,698,730.06	-15,761.15	11,667.78
合计	-1,698,730.06	-15,761.15	11,667.78	-1,698,730.06	-15,761.15	11,667.78

(三十八) 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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
接受捐赠	60,356.72	454,448.41		60,356.72	454,448.41	
政府补助	58,110.00	2,422,136.63	4,828,570.73	58,110.00	2,422,136.63	4,828,570.73
其他	3,182.08	866,709.40	149,390.11	3,182.08	866,709.40	149,390.11
合计	121,648.80	3,743,294.44	4,977,960.84	121,648.80	3,743,294.44	4,977,960.84

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业国内市场开拓项目资助费	58,110.00			与收益相关
科技创新委员会研发资助款		1,170,000.00	971,000.00	与收益相关
财政局科技创新专项资金		1,206,200.00	994,419.49	与收益相关
稳岗补贴		38,336.63	26,791.97	与收益相关
技能培训补贴收入		7,600.00		与收益相关
专利资助经费补贴款			8,000.00	与收益相关
信息化项目资助款			460,000.00	与收益相关
创新创业专项补助			1,000,000.00	与收益相关
代税款手续费			1,368,359.27	与收益相关
合计	58,110.00	2,422,136.63	4,828,570.73	

2019 年 1-6 月其他说明:

①公司于 2019 年 5 月收到深圳市中小企业服务署下发 2019 年度企业国内市场开拓项目资助 58,110.00 元, 计入营业外收入。

2018 年度其他说明:

①公司于 2018 年 1 月收到深圳市高技能人才公共实训管理服务中心下发的技能培训补贴收入 7,600.00 元, 计入营业外收入。

②根据深圳市科技创新委员会发布的《深圳市科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助企业的公示》, 公司于 2018 年 1 月收到政府补助 1,170,000.00, 计入营业外收入。

③根据《坪山新区创新创业专项资金管理办法》和《坪山新区创新创业专项资金管理办法实施细则》, 公司于 2018 年 3 月收到政府补助 1,206,200.00 元, 计入营业外收入。

④公司于 2018 年 10 月收到社会保险基金管理局下发的稳岗补贴 38,336.63 元, 计入营业外收入。

2017 年度其他说明:

①根据深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会发布的深财科【2012】168 号《关于印发<深圳市科技研发资金管理办法>的通知》、深科技创新规【2012】9 号《关于印发<深圳市科技计划项目管理办法>的通知》文件, 远洋翔瑞为完成深科技创新【2016】83 号文件下达的深圳市科技计划设备研发项目, 于 2016 年 6 月收到政府补助 5,000,000.00 元, 计入递延收益, 2017 年度摊销 994,419.49 元, 计入营业外收入。

②根据深圳市科技创新委员会发布的《深圳市科技创新委员会关于 2016 年企业研究开发资助计划第二批资助企业的公示》，公司于 2017 年 3 月 29 日收到政府补助 971,000.00 元，计入营业外收入。

③根据深圳市财政委员会发布的深财规【2014】18 号《深圳市知识产权专项资金管理办法》，公司于 2017 年 5 月收到政府补助 8,000.00 元，计入营业外收入。

④根据深圳市经济贸易和信息化委员会发布的深经贸信息中小字【2017】110 号《市经贸信息委关于下达 2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》，公司于 2017 年 9 月收到政府补助 460,000.00 元，计入营业外收入。

⑤根据《广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》，公司于 2017 年 10 月收到政府补助 26,791.97 元，计入营业外收入。

⑥根据《坪山新区创新创业专项资金管理办法》和《坪山新区创新创业专项资金管理办法实施细则》，公司于 2017 年 11 月收到政府补助 1,000,000.00 元，计入营业外收入。

⑦公司于 2017 年 1 月收到坪山地方税务局下发的代税款手续费返还奖励 1,368,359.27 元，计入营业外收入。

(三十九) 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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
捐赠支出		200,000.00	21,300.00		200,000.00	21,300.00
其他	646,564.36	262,507.79	636,010.45	646,564.36	262,507.79	636,010.45
合计	646,564.36	462,507.79	657,310.45	646,564.36	462,507.79	657,310.45

(四十) 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
当期所得税费用	8,271,272.18	10,099,187.72	15,150,642.93
递延所得税费用	-12,011,807.76	-7,569,166.38	-3,756,029.13
合计	-3,740,535.58	2,530,021.34	11,394,613.80

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
利润总额	-27,038,633.20	14,146,094.99	77,246,164.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,055,794.98	2,121,914.25	11,586,924.73
子公司适用不同税率的影响	-964,515.87	-872,851.51	-814,669.00
调整以前期间所得税的影响	-197,401.92	94,911.94	-167,220.15
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-357,910.48	59,080.07	741,460.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,835,087.67	2,912,452.22	968,036.76
税法规定的额外可扣除费用的影响		-1,785,485.63	-919,918.84
所得税费用	-3,740,535.58	2,530,021.34	11,394,613.80

(四十一) 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
收回暂付款及收到暂收款	1,334,561.69	1,533,376.85	1,475,836.87
利息收入	43,353.11	261,825.46	73,362.37
政府补助、奖励收入	1,971,610.00	9,644,501.94	3,834,151.24
其他	3,182.08	12,008.55	21,902.11
合计	3,352,706.88	11,451,712.80	5,405,252.59

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
差旅费	1,761,500.69	2,557,140.67	2,339,281.40
咨询服务费	1,752,576.61	3,529,010.95	1,823,271.79
运输费	271,026.71	4,309,582.78	3,071,188.81
业务招待费	375,946.09	625,322.00	753,750.61
租赁费	160,254.04	248,168.62	530,588.69
维修费	1,067.47	207,732.66	
研发费用	712,965.08	1,925,301.65	2,044,352.85

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
办公费	430,609.40	1,788,733.72	460,000.57
广告展览费	74,660.18	255,638.19	490,492.77
代垫往来款	516,862.96	636,226.78	9,030,451.22
捐赠支出		200,000.00	
手续费	10,943.09	755,226.35	1,349,730.12
其他	560,660.64	1,069,389.95	807,544.04
合计	6,629,072.96	18,107,474.32	22,700,652.87

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
实际收到的土地保证金		2,200,000.00	
合计		2,200,000.00	

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
实际支付的新型材料专项基金			435,608.00
合计			435,608.00

5、 收到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
实际收到的资金往来款	3,516,250.09	135,677,970.08	133,137,370.00
合计	3,516,250.09	135,677,970.08	133,137,370.00

6、 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
实际支付的资金往来款		88,126,498.49	81,449,222.52
合计		88,126,498.49	81,449,222.52

(四十二) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
净利润	-23,298,097.62	11,616,073.65	65,851,551.09
加：信用减值损失	76,054,027.40		
资产减值准备	1,188,869.97	49,628,005.16	11,941,793.36
固定资产折旧	1,937,100.69	2,495,447.78	1,334,233.27
无形资产摊销	269,371.90	493,769.13	483,439.74
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,698,730.06	15,761.15	-11,667.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,332,481.05	5,781,092.78	1,677,235.38
投资损失（收益以“－”号填列）		-2,613.70	-10,211.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,011,807.76	-6,651,268.71	-3,756,029.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	79,257,132.21	-143,690,220.73	-57,918,843.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-85,423,957.51	-115,534,759.34	-75,125,689.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,937,666.56	177,941,127.64	43,329,879.86
其他	-2,657,190.10	-6,281,020.19	8,396,345.40
经营活动产生的现金流量净额	-8,591,006.27	-24,188,605.38	-3,807,962.54
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	799,534.28	3,210,311.36	28,897,055.16
减：现金的期初余额	3,210,311.36	28,897,055.16	5,751,528.94
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,410,777.08	-25,686,743.80	23,145,526.22

其他说明：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
股权激励费用	-3,183,078.03	-6,207,686.86	9,390,764.89
与资产相关的政府补助摊销	-100,000.00	-73,333.33	-994,419.49
未决诉讼计入预计负债	625,887.93		
合计	-2,657,190.10	-6,281,020.19	8,396,345.40

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	799,534.28	3,210,311.36	28,897,055.16
其中：库存现金	50,858.06	118,057.11	15,096.71
可随时用于支付的银行存款	746,475.30	3,072,559.84	28,881,958.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,200.92	19,694.41	
二、期末现金及现金等价物余额	799,534.28	3,210,311.36	28,897,055.16

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	23,455,603.47	34,510,473.09	25,598,531.26	银行承兑保证金、定期存单质押、资金冻结
合计	23,455,603.47	34,510,473.09	25,598,531.26	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			870,000.27
其中：美元	21,583.00	6.8747	148,376.65
欧元	92,314.65	7.8170	721,623.62

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			715,602.97
其中：美元	21,583.00	6.8632	148,128.45
欧元	72,314.62	7.8473	567,474.52

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			562,289.50
其中：美元	48.68	6.5342	318.08
欧元	72,026.38	7.8023	561,971.42

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

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

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	
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	惠州	惠州	贸易	100.00		设立

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	
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	惠州	惠州	贸易	100.00		设立

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	
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	惠州	惠州	贸易	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无。

(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

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

(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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生的变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	-129,485.00	-98,500.00	-200,000.00
下降 100 个基点	129,485.00	98,500.00	200,000.00

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的应收账款，外币应收账款折算成人民币的金额对利润影响较小。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	19,003,607.62				19,003,607.62
应付票据	45,844,883.10				45,844,883.10
应付账款	289,156,027.26				289,156,027.26
合计	354,004,517.98				354,004,517.98

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	11,421,112.00				11,421,112.00
应付票据	106,931,333.97				106,931,333.97
应付账款	275,232,468.63				275,232,468.63
合计	393,584,914.60				393,584,914.60

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付票据	76,431,502.47				76,431,502.47
应付账款	143,641,569.00				143,641,569.00
合计	240,073,071.47				240,073,071.47

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江田中精机股份有限公司	嘉兴市	制造业	12,459.50 万	55.00	55.00

(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) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
嘉兴田中电气技术服务有限公司	受同一母公司控制的公司
龚伦勇	持有公司 5%以上股份的股东
彭君	持有公司 5%以上股份的股东配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
浙江田中精机股份有限公司	采购商品		12,745.30	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
浙江田中精机股份有限公司	销售商品	865,534.57	408,362.07	2,519,658.13

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

2019 年 6 月 30 日

本公司作为被担保方：

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	备注
龚伦勇、彭君	30,000,000.00	2018/8/15	2019/8/15	否	注 1
龚伦勇、彭君	10,000,000.00	2018/10/11	2021/9/28	否	注 2
浙江田中精机股份有限公司	60,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	否	注 3
龚伦勇	60,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	否	注 4
彭君	60,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	否	注 5

关联担保情况说明：

注 1：龚伦勇、彭君于 2018 年 8 月 20 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为 SZ26（高保）20180006-11，最高额为 3000 万元的《个人最高额保证合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15），为公司与该行签订的编号为 SZ26（融资）20180006，最高额为 3000 万元的《最高额融资合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15）提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该融资合同下的短期借款为 3,998,500.00 元，应付票据为 20,192,329.65 元。

注 2：龚伦勇、彭君于 2018 年 10 月 11 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行出具了编号为 44008995100918096007 号，最高额为 1000 万元的《保证合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28），为公司与该行签订的编号为 44008995100218096007 号的《流动资金借款合同》（有效期为 2018/11/29 至 2019/11/28）提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 8,950,000.00 元，未到期应支付的利息 13,123.89 元。

注 3：浙江田中精机股份有限公司于 2018 年 12 月 13 日向兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2018）第 0328 号的最高额为 6000 万元的《最高额保证合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2018）第 0328 号最高额为 6000 万元的《基本额度授信合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13）提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该授信协议下的应付票据为 10,052,553.45 元。

注 4：龚伦勇于 2018 年 12 月 13 日向兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2018）第 0328A 号的最高额为 6000 万元的《最高额保证合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2018）第 0328 号最高额为 6000 万元的《基本额度授信合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13）提供担保，截至 2019 年 6 月

30 日，该授信协议下的应付票据为 10,052,553.45 元。

注 5：彭君于 2018 年 12 月 13 向兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2018）第 0328B 号的最高额为 6000 万元的《最高额保证合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2018）第 0328 号最高额为 6000 万元的《基本额度授信合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13）提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该授信协议下的应付票据为 10,052,553.45 元。

注 6：深圳市高新投融资担保有限公司于 2018 年 8 月与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为 SZ26(高保) 20180006-12 号的《最高额保证合同》（期限为垫款之日起 2 年），为公司与该行签订的编号为 SZ26(融资)20180006，最高额为 3000 万元的《最高额融资合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15）提供担保，龚伦勇、彭君于 2018 年 8 月 20 日向深圳市高新投融资担保有限公司出具了编号为保证 A201800945 的《反担保保证合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15），为深圳市高新投融资担保有限公司与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订的编号为 SZ26（融资）20180006-12 号的《最高额保证合同》提供反担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该融资合同下的短期借款为 3,998,500.00 元，应付票据为 20,192,329.65 元。

注 7：深圳市中小企业融资担保有限公司于 2018 年 10 月 11 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行出具了编号为 44008995100918096007001 号的《保证合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28），为公司与该行签订的编号为 44008995100218096007 号的《流动资金借款合同》（有效期为 2018/11/29 至 2019/11/28）提供担保，浙江田中精机股份有限公司于 2018 年 10 月 11 日向深圳市中小企业融资担保有限公司出具了编号为深担（2018）年反担字（2316-1）号的《保证反担保合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28），为深圳市中小企业融资担保有限公司与国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订的编号为 44008995100918096007001 号的《保证合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28）提供反担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 8,950,000.00 元，未到期应支付的利息 13,123.89 元。

2018 年 12 月 31 日

本公司作为被担保方：

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	备注
龚伦勇、彭君	30,000,000.00	2018/8/15	2019/8/15	否	注 1
龚伦勇、彭君	10,000,000.00	2018/10/11	2021/9/28	否	注 2
浙江田中精机股份有限公司	60,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	否	注 3
龚伦勇	60,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	否	注 4
彭君	60,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	否	注 5

关联担保情况说明：

注 1：龚伦勇、彭君于 2018 年 8 月 20 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为 SZ26（高保）20180006-11，最高额为 3000 万元的《个人最高额保证合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15），为公司与该行签订的编号为 SZ26（融资）20180006，最高额为 3000 万元的《最高额融资合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15）提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该融资合同下的应付票据为 27,791,247.25 元。

注 2：龚伦勇、彭君于 2018 年 10 月 11 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行出具了编号为 44008995100918096007 号，最高额为 1000 万元的《保证合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28），为公司与该行签订的编号为 44008995100218096007 号的《流动资金借款合同》（有效期为 2018/11/29 至 2019/11/28）提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款余额为 9,850,000.00 元。

注 3：浙江田中精机股份有限公司于 2018 年 12 月 13 日向兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2018）第 0328 号的最高额为 6000 万元的《最高额保证合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2018）第 0328 号最高额为 6000 万元的《基本额度授信合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13）提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该授信协议下的应付票据为 44,098,308.25 元

注 4：龚伦勇于 2018 年 12 月 13 日向兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2018）第 0328A 号的最高额为 6000 万元的《最高额保证合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2018）第 0328 号最高额为 6000 万元的《基本额度授信合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13）提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该授信协议下的应付票据为 44,098,308.25 元。

注 5：彭君于 2018 年 12 月 13 向兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2018）第 0328B 号的最高额为 6000 万元的《最高额保证合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2018）第 0328 号最高额为 6000 万元的《基本额度授信合同》（期限为 2018/12/13-2019/12/13）提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该授信协议下的应付票据为 44,098,308.25 元。

注 6：深圳市高新投融资担保有限公司于 2018 年 8 月与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为 SZ26(高保) 20180006-12 号的《最高额保证合同》（期限为垫款之日起 2 年），为公司与该行签订的编号为 SZ26(融资) 20180006，最高额为 3000 万元的《最高额融资合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15）提供担保，龚伦勇、彭君于 2018 年 8 月 20 日向深圳市高新投融资担保有限公司出具了编号为保证 A201800945 的《反担保保证合同》（期限为 2018/08/15-2019/08/15），为深圳市高新投融资担保有限公司与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订的编号为 SZ26（融资）20180006-12 号的《最高额保证合同》提供反担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该融资合同下的应付票据为 27,791,247.25 元。

注 7：深圳市中小企业融资担保有限公司于 2018 年 10 月 11 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行出具了编号为 44008995100918096007001 号的《保证合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28），为公司与该行签订的编号为 44008995100218096007 号的《流动资金借款合同》（有效期为 2018/11/29 至 2019/11/28）提供担保，浙江田中精机股份有限公司于 2018 年 10 月 11 日向深圳市中小企业融资担保有限公司出具了编号为深担（2018）年反担字（2316-1）号的《保证反担保合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28），为深圳市中小企业融资担保有限公司与国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订的编号为 44008995100918096007001 号的《保证合同》（期限为 2018/10/11-2021/9/28）提供反担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款余额为 9,850,000.00 元。

2017 年 12 月 31 日

本公司作为被担保方：

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	备注
龚伦勇	5,000,000.00	2016/6/23	2017/6/22	是	注 1
彭君	5,000,000.00	2016/6/23	2017/6/22	是	注 2
龚伦勇、彭君	30,000,000.00	2017/6/13	2018/6/13	否	注 3

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	备注
龚伦勇、彭君	30,000,000.00	2017/8/22	2018/6/13	否	注 4
浙江田中精机股份有限公司	60,000,000.00	2017/11/24	2018/11/24	否	注 5
龚伦勇	60,000,000.00	2017/11/24	2018/11/24	否	注 6
彭君	60,000,000.00	2017/11/24	2018/11/24	否	注 7

关联担保情况说明：

注 1：龚伦勇于 2016 年 6 月 23 日向招商银行股份有限公司深圳分行出具了编号为 2016 年小金六字第 0116351246-1 号，最高额为 5,000,000.00 元的《最高额不可撤销担保书》（期限为 2016/6/23-2017/6/22），为公司以下短期借款提供担保：

①为公司与该行签订的编号为 2016 年小金六字第 0116351246 号，最高额为 5,000,000.00 元的《授信协议》（期限为 2016/06/23-2017/06/22）下的编号为 2016 年小金六字第 1016352503 号，金额为 3,000,000.00 元的《流动资金借款合同》（期限为 2016/10/28-2017/10/28），截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的借款余额为 0.00 元。

②为公司与该行签订的编号为 2016 年小金六字第 0116351246 号，最高额为 5,000,000.00 元的《授信协议》（期限为 2016/06/23-2017/06/22）下的编号为 2017 年小金六字第 1017350302 号，金额为 2,000,000.00 元的《流动资金借款合同》（期限为 2017/2/23-2017/12/22）提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的借款余额为 0.00 元。

注 2：彭君于 2016 年 6 月 22 日向招商银行股份有限公司深圳分行出具了编号为 2016 年小金六字第 0116351246-2 号，最高额为 5,000,000.00 元的《最高额不可撤销担保书》（期限为 2016/6/23-2017/6/22），为公司以下短期借款提供担保：

①为公司与该行签订的编号为 2016 年小金六字第 0116351246 号，最高额为 5,000,000.00 元的《授信协议》（期限为 2016/06/23-2017/06/22）下的编号为 2016 年小金六字第 1016352503 号，金额为 3,000,000.00 元的《流动资金借款合同》（期限为 2016/10/28-2017/10/28），截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的借款余额为 0.00 元。

②为公司与该行签订的编号为 2016 年小金六字第 0116351246 号，最高额为 5,000,000.00 元的《授信协议》（期限为 2016/06/23-2017/06/22）下的编号为 2017 年小金六字第 1017350302 号，金额为 2,000,000.00 元的《流动资金借款合同》

（期限为 2017/2/23-2017/12/22）提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的借款余额为 0.00 元。

注 3：龚伦勇、彭君于 2017 年 6 月 13 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为 SZ26（高保）20170003-11，最高额为 30,000,000.00 元的《个人最高额保证合同》（期限为 2017/06/13-2018/06/13），为公司与该行签订的编号为 SZ26（融资）20170003，最高额为 30,000,000.00 元的《最高额融资合同》（期限为 2017/06/13-2018/06/13）提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该融资合同下的应付票据为 29,734,707.47 元。

注 4：龚伦勇、彭君于 2017 年 8 月 22 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为 SZ26（高保）20170005-11，最高额为 60,000,000.00 元的《个人最高额保证合同》（期限为 2017/08/22-2018/06/13），为公司与该行签订的编号为 SZ26（融资）20170005，最高额为 60,000,000.00 元的《最高额融资合同》（期限为 2017/08/22-2018/06/13）提供担保，该合同约定的融资额度包含公司与银行于 2017 年 6 月 13 日签署的编号为 SZ26（融资）20170003 的《最高额融资合同》中约定的 30,000,000.00 元授信额度及本次新增融资额度 30,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，该融资合同下的应付票据为 50,430,016.47 元。

注 5：浙江田中精机股份有限公司于 2017 年 11 月 14 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2017）第 0262 号的最高额为 60,000,000.00 元的《最高额保证合同》（期限为 2017/11/24-2018/11/24），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2017）第 0262 号最高额为 60,000,000.00 元的《基本额度授信合同》（期限为 2017/11/24-2018/11/24）提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的短期借款为 20,000,000.00 元，应付票据为 15,000,000.00 元。

注 6：龚伦勇于 2017 年 11 月 14 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2017）第 0262A 号的最高额为 60,000,000.00 元的《最高额保证合同》（期限为 2017/11/24-2018/11/24），为公司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2017）第 0262 号最高额为 60,000,000.00 元的《基本额度授信合同》（期限为 2017/11/24-2018/11/24）提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的短期借款为 20,000,000.00 元，应付票据为 15,000,000.00 元。

注 7：彭君于 2017 年 11 月 14 日向华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行出具了编号为兴银深龙岗授信（保证）字（2017）第 0262B 号的最高额为 60,000,000.00 元的《最高额保证合同》（期限为 2017/11/24-2018/11/24），为公

司与该行签订的编号为兴银深龙岗授信字（2017）第 0262 号最高额为 60,000,000.00 元的《基本额度授信合同》（期限为 2017/11/24-2018/11/24）提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议下的短期借款为 20,000,000.00 元，应付票据为 15,000,000.00 元。

5、 关联方资金拆借

2019 年 12 月 31 日

关联方	年初拆入余额	资金拆入	资金归还	期末拆入余额
龚伦勇	147,440.83	1,003,745.83	1,000,000.00	151,186.66
浙江田中精机股份有限公司	125,613,007.49	3,512,504.26		129,125,511.75

2018 年 12 月 31 日

关联方	年初拆入余额	资金拆入	资金归还	期末拆入余额
龚伦勇		12,647,440.83	12,500,000.00	147,440.83
浙江田中精机股份有限公司	77,763,759.07	135,530,529.25	87,681,280.83	125,613,007.49
嘉兴田中电气技术股份有限公司	445,217.66		445,217.66	

2017 年 12 月 31 日

关联方	年初拆入余额	资金拆入	资金归还	期末拆入余额
龚伦勇	433,796.14	15,426.38	449,222.52	
浙江田中精机股份有限公司	26,099,736.11	112,664,022.96	61,000,000.00	77,763,759.07
嘉兴田中电气技术股份有限公司		20,445,217.66	20,000,000.00	445,217.66

6、 关联方利息

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
龚伦勇	利息支出	3,745.83	147,440.83	15,426.38
浙江田中精机股份有限公司	利息支出	3,032,504.26	5,530,529.25	2,664,022.96
嘉兴田中电气技术服务有限公司	利息支出			445,217.66

7、 无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,463,397.04	2,370,190.00	2,864,897.60

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江田中精机股份有限公司	828,750.00					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	浙江田中精机股份有限公司	14,784.53	14,784.53	
其他应付款				
	浙江田中精机股份有限公司	129,125,511.75	125,613,007.49	77,763,759.07
	嘉兴田中电气技术服务有限公司			445,217.66
	龚伦勇	151,186.66	147,440.83	
预收账款				
	浙江田中精机股份有限公司		174,900.00	245,200.00

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额：由母公司浙江田中精机股份有限公司（以下简称“田中精机”）授予 259 万股限制性股票。

经母公司田中精机股东大会 2017 年 2 月 20 日审议批准，授予本公司董事长龚伦勇 200 万股限制性股票和中层管理人员、核心技术及业务人员等 29 人 59 万股限制性股票，授予价格 32.1 元/股，首次授予日为 2017 年 3 月 14 日。本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予日起 15 个月、27 个月、39 个月，限售比例分别为 30%、40%、30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：股票市价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，即以 2015 年母公司田中精机合并报表中归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后）为基数，第一个限售期业绩考核目标为 2017 年母公司田中精机合并报表中归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后）增长率不低于 20%、第二个限售期业绩考核目标为 2018 年母公司田中精机合并报表中归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后）增长率不低于 50%、第三个限售期业绩考核目标为 2019 年母公司田中精机合并报表中归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后）增长率不低于 100%，另外薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评结果进行评分，根据公司制订的年度考核等级评定标准，激励对象的考核等级分为 A、B、C、D 四档；其中 A、B 档的员工所持股票在公司业绩目标达成后 100%解除限售，C 档员工 60%解除限售，D 档员工不得解除限售，当期未能解除限售部分由公司回购注销，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00	3,183,078.03	9,390,764.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,183,078.03	-6,207,686.86	9,390,764.89

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、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			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			费用损失的金额			
			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	
重 20170603 高效高精度大 空间五轴联动精雕机关键 技术研发补助	3,000,000.00	递延收益	100,000.00	73,333.33		其他收益
新一代高精高效全自动精 雕设备产业化补助资金	4,200,000.00	递延收益				
合计	7,200,000.00		100,000.00	73,333.33		

(二) 与收益相关的政府补助

种类	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	
增值税退税	7,530,891.10	9,970,576.95	3,228,035.45	其他收益
科技创新委员会研发资助款	1,021,500.00	1,170,000.00	971,000.00	其他收益/营业外收入
财政局科技创新专项资金	892,000.00	1,206,200.00	994,419.49	其他收益/营业外收入
企业国内市场开拓项目资助费	58,110.00			营业外收入
个税手续费返还		22,365.31		其他收益
技能培训补贴收入		7,600.00		营业外收入
稳岗补贴		38,336.63	26,791.97	营业外收入
专利资助经费补贴款			8,000.00	营业外收入
信息化项目资助款			460,000.00	营业外收入
坪山新区创新创业专项补助			1,000,000.00	营业外收入
代税款手续费			1,368,359.27	营业外收入
合计	9,502,501.10	12,415,078.89	8,056,606.18	

(三) 政府补助的退回

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 公司于 2018 年 9 月 6 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ2620120180046 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000943205 账户存入票面金额 30%的保证金 1,556,261.70 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 5,187,539.00 元。

(2) 公司于 2018 年 9 月 12 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ2620120180049 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000945666 账户存入票面金额 30%的保证金 1,381,683.30 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 4,405,611.00 元。

(3) 公司于 2018 年 10 月 17 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ2620120180083 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000952469 账户存入票面金额 40%的保证金 2,094,280.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 5,235,700.00 元。

(4) 公司于 2018 年 10 月 31 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ2620120180048 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000955040 账户存入票面金额 40%的保证金 1,000,000.00 元，为在该银行开具的金额为 2,500,000.00 元的应付票据提供担保。截至 2019 年 6 月 30 日，因到期未偿付还原至应付账款，该承兑保证金下应付票据余额为 0.00 元，该保证金账户产生利息收入 902.12 元。

(5) 公司于 2018 年 12 月 6 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ26201201800103 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000962206 账户存入票面金额 40%的保证金 1,545,391.86 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 3,863,479.65 元，该保证金账户产生利息收入 1,184.8 元。

(6) 公司于 2018 年 12 月 11 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ2620120180110 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000962830 账户存入票面金额 40%的保证金 200,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 500,000.00 元。

(7) 公司于 2019 年 1 月 16 日与华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 SZ2620120180109 的《银行承兑协议》。依据协议，公司在该银行的 10864000000969574 账户存入票面金额 40%的保证金 400,000 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 1,000,000.00 元。

(8) 公司于 2018 年 12 月与兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了编号为 MJZH20181227002200 的《商业汇票银行承兑合同》。依据合同，公司在该

银行的 337170100100316505 账户存入票面金额 100%的保证金 7,995,253.45 元。公司在该银行的 337170100100316505 和 337170100100316617 账户分别存入票面金额 0.1%的保证金 799.53 元和 205.74 元，共计 1,005.27 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该承兑保证金下应付票据余额为 7,995,253.45 元，该保证金账户产生利息收入 3,732.58 元。

(9) 公司于 2019 年 3 月 28 日以票据编号为 00001394201903267516P (开票日期 2019 年 3 月 26 日-到期日期 2019 年 7 月 1 日)、票面金额为 2,983,924.92 元的商业承兑汇票作为质押，向交通银行坪山支行借款 2,983,924.92 元；公司于 2019 年 6 月 3 日以票据编号为 00006216201905310035S (开票日期 2019 年 5 月 27 日-到期日期 2019 年 8 月 29 日) 票面金额为 423,254.81 元的商业承兑汇票作为质押，向兴业银行深圳龙岗支行借款 423,254.81 元；公司于 2019 年 6 月 6 日以票据编号为 00002160201906066200S (开票日期 2019 年 5 月 9 日-到期日期 2019 年 10 月 10 日) 票面金额为 2,334,000.26 元的商业承兑汇票作为质押，向兴业银行深圳龙岗支行借款 2,334,000.26 元；公司于 2019 年 6 月 13 日以票据编号为 00006216201906130036S (开票日期 2019 年 5 月 27 日-到期日期 2019 年 8 月 29 日) 票面金额为 200,000.00 元的商业承兑汇票作为质押，向兴业银行深圳龙岗支行借款 200,000.00 元；公司于 2019 年 6 月 14 日以票据编号为 00006216201906130037S (开票日期 2019 年 5 月 27 日-到期日期 2019 年 8 月 29 日) 票面金额为 100,803.74 元的商业承兑汇票作为质押，向招商银行深圳福田支行借款 100,803.74 元。截止 2019 年 6 月 30 日，该质押事项下短期借款余额 6,041,983.73 元。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日，共 10 家供应商对公司发起诉讼。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款及逾期付款利息。其中深圳市英威腾电器股份有限公司货款 10,500,600.00 元，济南敏瑞泽秀机械制造有限公司货款 114,024.00 元，东莞市大唐金属科技有限公司货款 2,713,188.16 元，上海维宏电子科技股份有限公司货款 25,261,310.00 元，深圳市洲其电气自动化设备有限公司货款 1,419,703.41 元，上海弘昕数控设备有限公司货款 513,800.00 元，深圳市希帝澳工业自动化设备有限公司货款 182,650.00 元，天津精益猛迅自动化科技有限公司货款 1,494,290.80 元，深圳市群盛机电设备有限公司东莞分公司货款 1,043,625.98 元，东莞市帝能机电有限公司货款 50,000.00 元。10 家供应商起诉拖欠货款共计 43,293,192.35 元，公司以所欠货款金额为基数，按照中国人民银行贷款基准利率 4.35%加上浮比率计算，自起诉书约定起算日至 2019 年 6 月 30 日止共计利息为 625,887.93

元，计入预计负债。

(2) 2017 年 4 月 28 日，东莞市宝华数控科技有限公司（以下简称“东莞宝华”）向合肥市中级人民法院提起诉讼，诉称远洋翔瑞（被告一）制造、销售并由安徽胜利精密制造科技有限公司（以下简称“安徽胜利”）（被告二）购买使用的产品型号为 RCG5000 的“CNC 玻璃雕刻机”侵犯其专利号为 ZL201120482733.5、名称为“雕铣雕刻机自动上下料装置”的实用新型专利权，请求确认远洋翔瑞、安徽胜利的行为构成侵权，并请求判令①远洋翔瑞立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，立即销毁全部库存侵权产品，立即销毁制造侵权产品的专用设备和工装、模具、夹具，立即拆除并销毁全部侵权产品以及专用配套设施；②远洋翔瑞、安徽胜利连带赔偿其经济损失 750 万元；③本案的诉讼费用、其他费用和原告为制止侵权行为所支付的合理费用全部由远洋翔瑞、安徽胜利连带承担。2018 年 4 月 19 日，合肥市中级人民法院作出（（2017）皖 01 民初 403 号之一）民事裁定，认为现场勘验所发现的 200 台被控侵权设备使用方为安徽智诚光学科技有限公司（以下简称“安徽智诚”），且东莞宝华已另案起诉远洋翔瑞和安徽智诚，该 200 台设备已纳入该案事实进行处理，本案诉讼违反一事不再理原则，裁定驳回起诉。东莞宝华不服一审裁定，向安徽省高级人民法院提起上诉。2018 年 10 月 29 日，安徽省高级人民法院作出（2018）皖民终 582 号民事裁定，认为本案与东莞宝华诉远洋翔瑞、安徽智诚侵害实用新型专利权纠纷一案的被告、审理范围或针对的侵权行为不同，不构成重复起诉，不违反一事不再理原则，一审法院适用法律错误，裁定：①撤销合肥市中级人民法院（（2017）皖 01 民初 403 号之一）民事裁定；②本案指令合肥市中级人民法院审理。截至财务报表批准报出日，公司尚未收到重审一审的相关诉讼材料。

(3) 2017 年 6 月 28 日，东莞宝华向合肥市中级人民法院提起诉讼，诉称远洋翔瑞（被告一）制造、销售并由安徽智胜（被告二）购买使用的产品型号为 RCG5000 的“CNC 玻璃雕刻机”侵犯其专利号为 ZL201120482733.5、名称为“雕铣雕刻机自动上下料装置”的实用新型专利权，请求确认远洋翔瑞、安徽智胜的行为构成侵权，并请求判令①远洋翔瑞立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，立即销毁全部库存侵权产品，立即销毁制造侵权产品的专用设备和工装、模具、夹具，立即拆除并销毁全部侵权产品以及专用配套设施；②远洋翔瑞、安徽智胜连带赔偿其经济损失 200 万元；③本案的诉讼费用、其他费用和原告为制止侵权行为所支付的合理费用全部由远洋翔瑞、安徽智胜连带承担。2018 年 4 月 19 日，合肥市中级人民法院作出（（2017）皖 01 民初 403 号之一）民事裁定，认为现场勘验所发现的 200 台被控侵权设备使用方为安徽智诚，且东莞宝华已另案起诉远洋翔瑞和安徽智诚，该 200 台设备已纳入该案事实进行处理，本案诉讼违反一事不再理原则，裁定驳回起

诉。东莞宝华不服一审裁定，向安徽省高级人民法院提起上诉。2018 年 10 月 22 日，安徽省高级人民法院作出（2018）皖民终 587 号民事裁定，认为本案与东莞宝华诉远洋翔瑞、安徽智诚侵害实用新型专利权纠纷一案的被告、审理范围或针对的侵权行为不同，不构成重复起诉，不违反一事不再理原则，一审法院适用法律错误，裁定：①撤销合肥市中级人民法院（（2017）皖 01 民初 403 号之一）民事裁定；②本案指令合肥市中级人民法院审理。截至财务报表批准报出日，本案重审一审已由合肥市中级人民法院开庭审理，庭审中东莞宝华当庭变更诉讼请求，将请求赔偿金额由 200 万元变更为 400 万元，尚未作出判决。

（4）2017 年 6 月 28 日，东莞宝华向合肥市中级人民法院提起诉讼，诉称远洋翔瑞（被告一）制造、销售并由安徽智诚（被告二）购买使用的产品型号为 RCG5000 的“CNC 玻璃雕刻机”侵犯其专利号为 ZL201120482733.5、名称为“雕铣雕刻机自动上下料装置”的实用新型专利权，请求确认远洋翔瑞、安徽智诚的行为构成侵权，并请求判令①远洋翔瑞立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，立即销毁全部库存侵权产品，立即销毁制造侵权产品的专用设备和工装、模具、夹具，立即拆除并销毁全部侵权产品以及专用配套设施；②安徽智诚连带赔偿其经济损失 200 万元；③本案的诉讼费用、其他费用和原告为制止侵权行为所支付的合理费用全部由远洋翔瑞、安徽智诚连带承担。庭审中，东莞宝华变更其诉讼请求要求远洋翔瑞、安徽智诚连带赔偿原告经济损失 500 万元。2018 年 4 月 19 日，合肥市中级人民法院作出（2017）皖 01 民初 402 号民事判决，认为被控侵权设备和远洋翔瑞在展览会现场展示的型号为 RYG860IV_ALP 的雕刻机产品的技术特征全面落入了涉案专利的独立权利要求的保护范围，构成侵权，应承担停止侵权、赔偿损失的民事责任。判决远洋翔瑞：①立即停止生产、销售、许诺销售，安徽智诚立即停止使用侵权设备；②远洋翔瑞于本判决生效之日起十日内赔偿东莞宝华经济损失及制止侵权的合理支出共计 200 万元；③驳回东莞宝华的其他诉讼请求。东莞宝华不服一审判决，向安徽省高级人民法院提起上诉。2018 年 12 月 14 日，安徽省高级人民法院作出（2018）皖民终 580 号民事裁定，认为本案被控侵权产品的使用者及具体数量等事实认定不清，裁定：①撤销合肥市中级人民法院（2017）皖 01 民初 402 号民事判决；②本案发回安徽省合肥市中级人民法院重审。截至财务报表批准报出日，本案重审一审已由合肥市中级人民法院开庭审理，庭审中东莞宝华当庭变更诉讼请求，将请求赔偿金额由 200 万元变更为 400 万元，尚未作出判决。

（5）2018 年 9 月 20 日，东莞宝华向深圳市中级人民法院提起诉讼，诉称远洋翔瑞（被告一）制造、销售并由江苏苏视光电有限公司（以下简称“苏视光电”）（被告二）购买使用的“CNC 玻璃雕刻机”侵犯其专利号为

ZL201120482733.5、名称为“雕铣雕刻机自动上下料装置”的实用新型专利权。请求判令①远洋翔瑞立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，立即销毁全部库存侵权产品，立即销毁制造侵权产品的专用设备和工装、模具、夹具；苏视光电立即拆除并销毁全部侵权产品以及专用配套设施；②远洋翔瑞与苏视光电连带赔偿其经济损失 100 万元；③远洋翔瑞与苏视光电连带承担本案的诉讼费用、其他费用和东莞宝华为制止侵权行为所支付的合理费用。截至财务报表批准报出日，本案已由深圳市中级人民法院开庭审理，尚未作出判决。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、2019 年 7 月 8 日，固高科技（深圳）有限公司发起诉讼，公司及子公司惠州沃尔夫自动化设备有限公司作为被告。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款 12,382,749.79 元及自起诉日起算的逾期付款利息。2019 年 8 月 20 日，广东省深圳市南山区人民法院出具（2019）粤 0305 民 18424 号《民事裁定书》，裁定查封公司、子公司惠州沃尔夫自动化设备有限公司以及浙江田中精机股份有限公司价值人民币 12,382,749.79 元的银行存款或查封、扣押其等值的其他资产。2019 年 9 月 10 日，广东省深圳市南山区人民法院出具（2019）粤 0305 民初 18424 号《查封、扣押、冻结财产通知书》，实际冻结子公司惠州沃尔夫自动化设备有限公司在中国工商银行惠州惠阳支行 2008023319200645640 账户的存款 938.61 元，冻结浙江田中精机股份有限公司在嘉善农业银行 19330201040010360 账户的存款 5,210,890.17 元，冻结期限自 2019 年 8 月 26 日至 2020 年 8 月 26 日，未冻结公司在中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行 44201566400052541126 账户的存款，原因为该账户已销户。

- 2、2019 年 7 月 12 日，深圳市龙之创机电设备有限公司发起诉讼，公司作为被告。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款 186,560.00 元及自 2017 年 9 月 1 日起算的逾期付款利息。
- 3、2019 年 7 月 12 日，深圳市美联富士电梯有限公司发起诉讼，子公司惠州沃尔夫自动化设备有限公司作为被告。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款 115,800.00 元及自 2018 年 8 月 15 日起算的逾期付款利息。
- 4、2019 年 7 月 17 日，公司收到广东省东莞市第二人民法院（2019）粤 1972 民初 12851 号《领取诉讼文书通知书》，深圳市洲其电气自动化设备有限公司诉公司票据追索权纠纷一案。
- 5、2019 年 7 月 17 日，公司收到广东省东莞市第一人民法院（2019）粤 1971 民初 18840 号《民事调解书》，公司欠原告东莞市大唐金属科技有限公司货款 2,640,036.58 元，由公司分 9 期支付，于 2020 年 3 月 10 日前付清，公司支付 600,000.00 元后的 10 日内原告东莞市大唐金属科技有限公司向法院申请解除对被告两个银行的冻结。
- 6、2019 年 7 月 27 日，东莞市和晖精工机械有限公司发起诉讼，公司作为被告。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款 1,769,980.00 元及自起诉日起算的违约金。
- 7、2019 年 7 月 30 日，深圳市联银科技发展有限公司发起诉讼，公司作为被告。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款 325,000.00 元及自 2018 年 9 月 7 日起算的逾期付款利息。
- 8、2019 年 7 月 30 日，山东巨峰矿业发展有限公司发起诉讼，公司作为被告。根据民事起诉状，被告拒不支付电子承兑汇票，请求判令被告支付承兑汇票款 1,052,834.49 元及自 2019 年 6 月 27 日起算的逾期付款利息。
- 9、2019 年 7 月 31 日，济南华阳精密机械有限公司发起诉讼，公司作为被告。根据民事起诉状，被告拖欠货款且经原告多次催要但拒不支付，请求判令被告支付货款 6,404,895.87 元及自 2018 年 9 月 1 日起算的逾期付款利息。
- 10、2019 年 7 月 31 日，公司收到济南市济阳区人民法院民事裁定书（2019）鲁 0125 民初 3027 号，裁定准许原告济南敏瑞泽秀机械制造有限公司撤诉。
- 11、2019 年 7 月 24 日，舒城县人民法院依法开庭审理被告安徽智胜光学科技有限公司、苏州市智诚光学科技有限公司以及公司与原告苏州和俊机电工程安装有限公司建设工程施工合同纠纷一案。截至财务报表批准报出日，公司尚未收到任何该案件有关资料。
- 12、2019 年 4 月 23 日，由于东莞博润未按合同约定支付公司相应款项，公司依据销售合同条款向深圳市坪山区人民法院提起诉讼，请求解除 2018 年 11 月 30 日签订的《销售合同》，要求东莞博润立即返还 48 台瑞云系列产品及玻璃机数控系统（RYG570D-ALP），并判令东莞博润支付设备占有使用费 3,072,000.00 元（48 台设

备，按照每台每月 16,000.00 元，自 2018 年 12 月 1 日计算至 2019 年 3 月 31 日，实际应计算至设备返还之日）。2019 年 7 月 24 日广东省深圳市坪山区人民法院受理，案件号为（2019）粤 0310 民初 2336 号。2019 年 8 月 5 日，由于诉讼未在被告所在地，故而未缴纳案件受理费撤回诉讼。

13、2019 年 4 月 21 日，公司股东李钟南向深圳市坪山区人民法院提起诉讼，请求判令撤销公司于 2019 年 4 月 12 日作出的《2019 年第二次董事会决议》，请求判令公司向登记机关申请撤销根据《2019 年第二次董事会决议》已办理的法定代表人、董事长、总经理的变更登记。2019 年 7 月 14 日，广东省深圳市坪山区人民法院（2019）粤 0310 民初 1045 号《民事判决书》判决驳回原告李钟南的全部诉讼请求。2019 年 7 月 30 日，李钟南不服法院判决并提出上诉，请求撤销深圳市坪山区人民法院（2019）粤 0310 民初 1045 号民事判决，改判撤销公司于 2019 年 4 月 12 日作出的《2019 年第二次董事会决议》，改判公司向登记机关申请撤销根据《2019 年第二次董事会决议》已办理的法定代表人、董事长、总经理的变更事项，截至财务报表批准报出日，案件尚在审理中。

14、公司向法院起诉安徽智胜光学科技有限公司（以下简称“安徽智胜”）、苏州市智诚光学有限公司（以下简称“苏州智诚”）、苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“胜利精密”），2019 年 5 月 23 日江苏省苏州市中级人民法院受理了该案件。2019 年 6 月 12 日，公司向法院申请财产保全，请求冻结安徽智胜、苏州智诚、胜利精密 156,774,600.00 元人民币的银行存款或查封冻结其他财产。2019 年 6 月 17 日，苏州市中级人民法院出具了（2019）苏 05 民初 333 号之一裁定书，裁定冻结以上被告相应银行存款及其他等值资产。2019 年 8 月 5 日，苏州市中级人民法院出具了（2019）苏 05 民初 333 号之二裁定书，裁定本案中止诉讼。

15、子公司惠州沃尔夫向法院起诉安徽智胜、苏州智诚、胜利精密，2019 年 5 月 14 日安徽省舒城县人民法院受理了该案件。2019 年 7 月 15 日，经杭埠法庭调解室调解，双方当事人达成以下调解协议：一、安徽智胜欠惠州沃尔夫货款 3,742,000.00 元，于 2019 年 7 月 31 日前给付 1,871,000.00 元，2019 年 8 月 31 日前给付 935,500.00 元，2019 年 9 月 30 日前给付 935,500.00 元。给付方式为：由法院直接从苏州智诚被保全的账户存款中扣划至惠州沃尔夫账户中。如因上述被告账户余额不足无法完成扣划，则惠州沃尔夫有权对上述债权申请法院强制执行，并自 2018 年 10 月 19 日起按银行同期贷款利率支付利息至本金给付完毕之日起；二、苏州智诚对上述债务承担连带责任；三、双方无其他争议。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正。

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

不适用。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、截至 2019 年 6 月 30 日，公司因供应商起诉冻结银行资金 17,883,378.47 元，其中交通银行股份有限公司深圳坪山支行（账号为 443899991010003052300）冻结资金 7,039,171.77 元；华夏银行股份有限公司龙岗支行（账号为 10864000000822032）冻结资金 8,615.52 元，保证金账户冻结资金 2,547,478.78 元；兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行（账号为 337170100100287068）冻结资金 288,121.10 元，保证金账户冻结资金 7,999,991.30 元。

2、截至财务报表批准报出日，已到期未支付的商业承兑汇票总额 15,000,000.00 元。

十五、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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		45,684.40	3,630,833.89
商业承兑汇票	12,211,954.45	8,227,509.69	4,354,021.37
合计	12,211,954.45	8,273,194.09	7,984,855.26

2、 期末公司无已质押的应收票据。

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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	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	4,410,825.80		45,060,904.31		20,124,775.94	
商业承兑汇票		11,791,282.17		8,334,675.14		3,517,349.10
合计	4,410,825.80	11,791,282.17	45,060,904.31	8,334,675.14	20,124,775.94	3,517,349.10

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 其他说明

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票余额	14,062,402.70	8,629,377.76	4,354,021.37
商业承兑汇票坏账准备	1,850,448.25	401,868.07	
合计	12,211,954.45	8,227,509.69	4,354,021.37

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	230,000.00	1.64	177,270.91	77.07	52,729.09
按组合计提坏账准备	13,832,402.70	98.36	1,673,177.34	12.10	12,159,225.36
合计	14,062,402.70	100.00	1,850,448.25		12,211,954.45

本期商业承兑汇票计提坏账准备金额 1,448,580.18 元。

期末单项计提坏账准备的应收票据：

应收票据（按单位）	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市盛蓝伯电子科技有限公司	230,000.00	177,270.91	77.07	注
合计	230,000.00	177,270.91	77.07	

注：该客户长期应收款有所逾期，回款不及时，公司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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,952,687.98	547,634.40	5.00
其中：6 个月以内			
7-12 个月	10,952,687.98	547,634.40	5.00
1-2 年	1,047,714.72	209,542.94	20.00
2-3 年	1,832,000.00	916,000.00	50.00
合计	13,832,402.70	1,673,177.34	

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	1,767,112.00	20.48	96,104.78	5.44	1,671,007.22
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,862,265.76	79.52	305,763.29	4.46	6,556,502.47
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	8,629,377.76	100.00	401,868.07		8,227,509.69

本期商业承兑汇票计提坏账准备金额 401,868.07 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,862,265.76	305,763.29	4.46
其中：6 个月以内	747,000.00		
7-12 个月	6,115,265.76	305,763.29	5.00
合计	6,862,265.76	305,763.29	

期末单独计提坏账准备的应收票据：

应收票据（按单位）	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市信濠光电科技股份有限 公司	1,767,112.00	96,104.78	5.44	注
合计	1,767,112.00	96,104.78	5.44	

注：该客户长期应收款有所逾期，回款不及时，公司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。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	130,948,344.16	187,593,799.29	216,071,527.78
其中：6 个月以内	82,082,579.04	66,179,887.46	171,453,703.17
7-12 个月	48,865,765.12	121,413,911.83	44,617,824.61
1 年以内小计	130,948,344.16	187,593,799.29	216,071,527.78
1 至 2 年	190,026,810.95	98,793,984.16	38,220,772.08
2 至 3 年	25,378,941.20	18,516,760.23	2,840,550.90
3 年以上	9,304,476.16	515,800.00	
减：坏账准备	114,324,810.28	55,052,792.22	15,953,093.59
合计	241,333,762.19	250,367,551.46	241,179,757.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	254,081,757.59	71.44	100,956,938.83	39.73	153,124,818.76
按组合计提坏账准备	101,576,814.88	28.56	13,367,871.45	13.16	88,208,943.43
合计	355,658,572.47	100.00	114,324,810.28		241,333,762.19

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽智胜光学科技有限公司	113,178,515.43	51,104,811.88	45.15	注
江苏苏视光电有限公司	42,061,000.00	16,978,234.49	40.37	注
黄石信博科技有限公司	41,910,766.00	5,722,203.86	13.65	注
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	10,000,442.60	44.12	注
碳元光电科技有限公司	17,440,000.00	328,169.84	1.88	注
海安田升光电科技有限公司	7,070,940.16	7,070,940.16	100.00	难以收回
泰州同升光电科技有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	难以收回

名称	2019.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽智胜光学科技有限公司	113,178,515.43	51,104,811.88	45.15	注
东莞信鸿光电科技有限公司	1,890,600.00	1,890,600.00	100.00	难以收回
贵州优宝泰光电有限责任公司	1,221,631.00	1,221,631.00	100.00	难以收回
安徽三鑫光电科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	难以收回
深圳市联成兴光科技有限公司	515,800.00	515,800.00	100.00	难以收回
惠州市颂誉玻璃有限公司	498,895.00	498,895.00	100.00	难以收回
和运国际租赁有限公司东莞分公司	450,000.00	450,000.00	100.00	难以收回
深圳市圣东精密科技有限公司	253,760.00	253,760.00	100.00	难以收回
深圳源鼎丰光电有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回
深圳市臻能科技有限公司	88,900.00	88,900.00	100.00	难以收回
江西日进光学玻璃有限公司	38,850.00	38,850.00	100.00	难以收回
深圳市配长光电科技有限公司	35,700.00	35,700.00	100.00	难以收回
李开国	28,000.00	28,000.00	100.00	难以收回
合计	254,081,757.59	100,956,938.83		

注：上述客户应收账款有所逾期，回款不及时，公司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。

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,910,228.25	1,259,260.76	2.63
其中：6 个月以内	22,725,013.04		
7-12 个月	25,185,215.21	1,259,260.76	5.00
1 年以内小计	47,910,228.25	1,259,260.76	2.63
1 至 2 年	49,361,835.43	9,872,367.09	20.00
2 至 3 年	4,137,015.20	2,068,507.60	50.00
3 年以上	167,736.00	167,736.00	100.00
合计	101,576,814.88	13,367,871.45	

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	179,957,415.43	58.92	32,324,908.32	17.96	147,632,507.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,539,988.09	35.54	10,406,124.19	9.59	98,133,863.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,922,940.16	5.54	12,321,759.71	72.81	4,601,180.45
合计	305,420,343.68	100.00	55,052,792.22		250,367,551.46

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	154,220,400.00	59.98	5,913,338.85	3.83	148,307,061.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,045,290.76	35.41	9,209,451.10	10.12	81,835,839.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,867,160.00	4.62	830,303.64	7.00	11,036,856.36
合计	257,132,850.76	100.01	15,953,093.59		241,179,757.17

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）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
安徽智胜光学科技有限公司	113,128,015.43	7,330,623.55	6.48	注
江苏苏视光电有限公司	44,161,000.00	15,778,547.09	35.73	注
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	9,215,737.68	40.65	注
合计	179,957,415.43	32,324,908.32		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
安徽智胜光学科技有限公司	64,156,400.00	1,408,613.16	2.20	注
江苏苏视光电有限公司	44,896,000.00	2,868,427.94	6.39	注
贵州骏丰科技有限公司	23,568,000.00	864,205.65	3.67	注
江苏欣盛达电子科技有限公司	21,600,000.00	772,092.10	3.57	注
合计	154,220,400.00	5,913,338.85		

注：上述客户应收账款有所逾期，回款不及时，公司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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	77,579,383.86	1,747,617.32	2.25	50,511,467.78	363,771.23	0.72
其中：6 个月以内	42,627,037.46			43,236,043.17		
7-12 个月	34,952,346.40	1,747,617.32	5.00	7,275,424.61	363,771.23	5.00
1 年以内小计	77,579,383.86	1,747,617.32	2.25	50,511,467.78	363,771.23	0.72
1 至 2 年	23,598,984.16	4,719,796.83	20.00	38,070,772.08	7,614,154.42	20.00
2 至 3 年	6,845,820.07	3,422,910.04	50.00	2,463,050.90	1,231,525.45	50.00
3 年以上	515,800.00	515,800.00	100.00			
合计	108,539,988.09	10,406,124.19		91,045,290.76	9,209,451.10	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	
海安田升光电科技有限公司	7,070,940.16	7,070,940.16	100.00	难以收回
江苏道融电子科技有限公司	5,252,000.00	650,819.55	12.39	与未来现金流量 现值显著差异
泰州同升光电科技有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	难以收回
安徽三鑫光电科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	难以收回
合计	16,922,940.16	12,321,759.71		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	
深圳市依山科技有限公司	377,500.00	377,500.00	100.00	难以收回
东莞市瑞利光电科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
东莞信鸿光电科技有限公司	4,792,000.00	179,921.14	3.75	与未来现金流量 现值显著差异
深圳市信濠光电科技股份有限公司	6,547,660.00	122,882.50	1.88	与未来现金流量 现值显著差异
合计	11,867,160.00	830,303.64		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	55,052,792.22	59,272,018.06			114,324,810.28
合计	55,052,792.22	59,272,018.06			114,324,810.28

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,953,093.59	39,629,698.63		530,000.00	55,052,792.22
合计	15,953,093.59	39,629,698.63		530,000.00	55,052,792.22

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,446,683.12	10,506,410.47			15,953,093.59
合计	5,446,683.12	10,506,410.47			15,953,093.59

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
实际核销的应收账款		530,000.00	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
安徽智胜光学科技有限公司	113,178,515.43	31.82	51,104,811.88
江苏苏视光电有限公司	42,061,000.00	11.83	16,978,234.49
黄石信博科技有限公司	41,910,766.00	11.78	5,722,203.86
江苏欣盛达电子科技有限公司	29,730,000.00	8.36	5,946,000.00
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	29,727,398.67	8.36	2,298,621.09
合计	256,607,680.10	72.15	82,049,871.32

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
安徽智胜光学科技有限公司	113,128,015.43	37.04	7,330,623.55
江苏苏视光电有限公司	44,161,000.00	14.46	15,778,547.09
江苏欣盛达电子科技有限公司	31,730,000.00	10.39	2,521,000.00
贵州骏丰科技有限公司	22,668,400.00	7.42	9,215,737.68
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	15,088,700.36	4.94	2,159,489.83
合计	226,776,115.79	74.25	37,005,398.15

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽智胜光学科技有限公司	64,156,400.00	24.95	1,408,613.16
江苏苏视光电有限公司	44,896,000.00	17.46	2,868,427.94
贵州骏丰科技有限公司	23,568,000.00	9.17	864,205.65
江苏欣盛达电子科技有限公司	21,600,000.00	8.40	772,092.10
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	18,693,000.00	7.27	
合计	172,913,400.00	67.25	5,913,338.85

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	89,637,507.69	87,862,904.51	71,791,086.17
合计	89,637,507.69	87,862,904.51	71,791,086.17

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	51,174,469.03	45,928,091.98	71,330,733.07
其中：6 个月以内	26,762,946.73	21,670,773.57	71,271,320.07
7-12 个月	24,411,522.30	24,257,318.41	59,413.00
1 年以内小计	51,174,469.03	45,928,091.98	71,330,733.07

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 至 2 年	34,942,788.66	41,893,248.35	392,353.10
2 至 3 年	3,520,250.00	41,564.18	68,000.00
合计	89,637,507.69	87,862,904.51	71,791,086.17

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金	7,040,000.00	7,040,000.00	7,440,000.00
押金	103,000.00	3,500.00	545,951.00
往来款	95,681,105.15	92,289,323.71	63,778,204.67
备用金	387,295.03	321,658.05	196,145.77
合计	103,211,400.18	99,654,481.76	71,960,301.44

(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 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初余额	11,791,577.25			11,791,577.25
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	1,782,315.24			1,782,315.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,573,892.49			13,573,892.49

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	99,654,481.76	100.00	11,791,577.25	11.83	87,862,904.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	99,654,481.76	100.00	11,791,577.25		87,862,904.51

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	71,960,301.44	100.00	169,215.27	0.24	71,791,086.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,960,301.44	100.00	169,215.27		71,791,086.17

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	47,204,792.95	1,276,700.97	2.70	71,333,860.07	3,127.00	
其中：6 个月以内	21,670,773.57			71,271,320.07		
7-12 个月	25,534,019.38	1,276,700.97	5.00	62,540.00	3,127.00	5.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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 年以内小计	47,204,792.95	1,276,700.97	2.70	71,333,860.07	3,127.00	
1 至 2 年	52,366,560.44	10,473,312.09	20.00	490,441.37	98,088.27	20.00
2 至 3 年	83,128.37	41,564.19	50.00	136,000.00	68,000.00	50.00
3 年以上						
合计	99,654,481.76	11,791,577.25		71,960,301.44	169,215.27	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,791,577.25	1,782,315.24			13,573,892.49
合计	11,791,577.25	1,782,315.24			13,573,892.49

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	169,215.27	11,622,361.98			11,791,577.25
合计	169,215.27	11,622,361.98			11,791,577.25

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	151,731.49	17,483.78			169,215.27
合计	151,731.49	17,483.78			169,215.27

(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

深圳市远洋翔瑞机械有限公司
2017 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	借款	95,463,011.01	6 个月以内 26,188,485.93 元；7-12 个月 25,596,039.26 元；1-2 年 43,678,485.82 元	92.49	10,015,499.13
安徽智胜光学科技有限公司	保证金	7,040,000.00	2-3 年	6.82	3,520,000.00
王曼	备用金	115,000.00	6 个月以内	0.11	
李源生	备用金	100,000.00	6 个月以内	0.10	
张婷	押金	97,500.00	7-12 个月	0.09	4,875.00
合计		102,815,511.01		99.61	13,540,374.13

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	往来款	91,961,528.94	6 个月以内 21,158,449.12 元；7-12 个月 25,477,019.38 元；1-2 年 45,326,060.44 元	92.28	10,339,063.06
安徽智胜光学科技有限公司	保证金	7,040,000.00	1-2 年	7.06	1,408,000.00
张婷	往来款	97,500.00	6 个月以内	0.10	
李源生	备用金	80,000.00	6 个月以内 40,000.00 元；7-12 个月 40,000.00 元	0.08	2,000.00
社会保险费	往来款	63,447.97	6 个月以内	0.06	
合计		99,242,476.91		99.58	11,749,063.06

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
惠州沃尔夫自动化设备有限公司	往来款	63,459,298.47	6 个月以内	88.19	
安徽智胜光学科技有限公司	保证金	7,040,000.00	6 个月以内	9.78	
惠科股份有限公司	保证金	400,000.00	6 个月以内	0.56	
魏木桂	押金	318,000.00	1-2 年	0.44	63,600.00
姚菊彬	押金	136,000.00	2-3 年	0.19	68,000.00
合计		71,353,298.47		99.16	131,600.00

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠州沃尔夫自动化 设备有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠州沃尔夫自动化 设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠州沃尔夫自动化 设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,255,443.60	112,591,816.61	277,785,363.24	181,971,040.62	310,252,538.15	177,448,848.80
其他业务	6,599,578.94	6,152,953.18	5,696,606.68	4,552,274.97	10,252,658.14	7,231,297.29
合计	186,855,022.54	118,744,769.79	283,481,969.92	186,523,315.59	320,505,196.29	184,680,146.09

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		2,613.70	10,211.02
合计		2,613.70	10,211.02

深圳市远洋翔瑞机械有限公司

(加盖公章)

二〇一九年十月十五日