

公司代码：603396

公司简称：金辰股份

营口金辰机械股份有限公司

2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李义升、主管会计工作负责人张欣及会计机构负责人(会计主管人员)刘杨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司 2018 年半年度报告涉及的公司未来经营计划、发展战略等前瞻性描述，这些描述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅年度报告中“第四节经营情况讨论与分析”中“二、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节	公司债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	170

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、金辰股份	指	营口金辰机械股份有限公司
金辰自动化	指	营口金辰自动化有限公司
巨能检测	指	苏州巨能图像检测技术有限公司
金辰研究院	指	辽宁金辰自动化研究院有限公司
金辰太阳能	指	营口金辰太阳能设备有限公司
秦皇岛分公司	指	营口金辰太阳能设备有限公司秦皇岛分公司
金辰贸易	指	营口金辰巨能贸易有限公司
德睿联	指	苏州德睿联自动化科技有限公司
辰正太阳能	指	苏州辰正太阳能设备有限公司
映真自动化	指	映真自动化（集团）有限公司
艾弗艾传控	指	辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司
映真智能	指	苏州映真智能科技有限公司
新辰智慧	指	苏州新辰智慧信息技术有限公司
山东金辰	指	山东金辰智能科技有限公司
格润智能	指	格润智能光伏南通有限公司
金辰有限	指	营口金辰机械有限公司，系公司前身
金辰投资	指	营口金辰投资有限公司
辽海华商	指	营口辽海华商创业投资基金（有限合伙）
新疆合赢	指	新疆合赢成长股权投资有限合伙企业
祥禾泓安	指	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）
华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦律师	指	北京市中伦律师事务所
协鑫集成	指	协鑫集成科技股份有限公司
隆基乐叶	指	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司
天合光能	指	常州天合光能有限公司
太阳能电池、光伏电池	指	通过光电效应或者光化学效应直接把光能转化成电能的装置，是光电转换的最小单元
太阳能电池组件、光伏组件	指	具有封装及内部联结的，能单独提供直流电输出的，最小不可分割的光伏电池组合装置
W、KW、MW、GW	指	W 指瓦，KW 指千瓦，MW 指兆瓦，GW 指吉瓦，1KW=1000W，1MW=1000KW，1GW=1000MW
MES 系统	指	面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统

报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	营口金辰机械股份有限公司
公司的中文简称	金辰股份
公司的外文名称	YINGKOU JINCHEN MACHINERY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JINCHEN MACHINERY
公司的法定代表人	李义升

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张欣	安爽
联系地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号	辽宁省营口市西市区新港大街95号
电话	0417-6682388	0417-6682388
传真	0417-6682388	0417-6682388
电子信箱	zhangxin@jinchenmachine.com	jc_irm@jinchenmachine.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号
公司注册地址的邮政编码	115000
公司办公地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号
公司办公地址的邮政编码	115000
公司网址	http://www.jinchensolar.com/
电子信箱	jc_irm@jinchenmachine.com
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券及法律事务部（辽宁省营口市西市区新港大街95号）
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	金辰股份	603396	

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	宫国超、王丽艳
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东省济南市经七路 86 号
	签字的保荐代表人姓名	王建刚、王吉庆
	持续督导的期间	2017 年 10 月 18 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	357,078,286.67	290,619,308.15	22.87
归属于上市公司股东的净利润	45,146,948.86	35,674,562.67	26.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,751,031.57	35,464,650.40	29.00
经营活动产生的现金流量净额	-31,942,571.07	-11,034,179.22	189.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	848,349,049.29	825,863,056.10	2.72
总资产	1,664,312,277.70	1,444,047,043.06	15.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5971	0.6296	-5.16
稀释每股收益(元/股)	0.5971	0.6296	-5.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6055	0.6313	-4.09
加权平均净资产收益率(%)	5.32	8.16	减少2.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.39	8.19	减少2.8个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	79,693.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	604,810.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,157,387.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-59,995.51	
所得税影响额	-71,204.14	
合计	-604,082.71	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务及产品。

公司为国内太阳能光伏组件自动化生产线成套装备优势企业和工厂自动化解决方案提供商。报告期内公司主营业务为工业自动化生产线成套装备的研发、设计、生产和销售及相关服务。公司提供的主要产品包括太阳能光伏组件自动化生产线成套装备、自动化生产单元设备、图像检测设备、生产信息化软件产品及制造执行系统软件(MES)和设备自动化监控系统、光伏电池片自动化装备、集装箱码头物流自动化控制系统、动力电池系统模组 pack 装配自动化产线、系统集成解决方案。公司目前所拥有的成套自动化控制、机械、电气、视觉检测、图像分析处理和信息系统软件等关键技术，具有良好的可移植性，可以广泛应用在光伏产品制造、港口物流自动化改造、动力电池制造、半导体等多个行业。

主要产品列表如下：

设备类别	主要产品	下游产品	应用领域
光伏组件装备	光伏组件自动化生产线、层压机、串焊机、端焊机、EL 外观检查一体机、电池串敷设机、组框组角机、玻璃上料机械手、EVA/背板裁切机、修边机、自动粘胶带机、自动包装线、激光划片机、电池片装盒机、电池片上下料机、光伏组件制造 MES 系统、仓库管理系统（WMS）等	光伏组件、电池片	光伏太阳能行业
锂电池装备	新能源汽车动力电池系统模组 pack 装配自动化产线等	软包锂电池、圆柱锂电池、方壳锂电池	锂电池制造行业
智能港口物流装备自动化改造	RTG 远控与自动作业系统、桥吊远控与自动作业、集卡集箱信息化系统、AGV(内集卡)无人驾驶系统、集装箱码头智能物流与控制系统等	码头集装箱作业	港口物流

（二）公司经营模式

1、研发模式

报告期内，公司始终秉承“以创新为核心、以市场为导向”的原则，构建了“三创新”（自主创新、合作创新、集成创新）的技术研发体系。自主创新上，金辰智能装备与自动化研发中心为研发“大脑”，总体负责研发战略、新产品开发、新技术应用、产品结构优化以及产品升级换代的规划与实施；合作创新上，通过与高等院校和研究所的广泛合作，进行相关新技术的理论研究与仿真分析以及核心技术的基础研究和新产品的技术开发；集成创新上，由金辰研究院、巨能检测、德睿联、秦皇岛分公司、映真智能、新辰智慧分别负责各自业务范围内新技术、新工艺和新产品的研发及应用。公司设立动力电池设备事业部，从事锂电池设备的研发和设计。经过多年的积累，公司的产品研发形成了从基础理论研究，到产品新技术研发，再到产品设计开发的阶梯式研发模式，有效地保证新产品不同阶段的设计质量，提高了公司的自主创新能力和产品研发速度。

2、采购模式

采购上，公司“以销定采、比价最优、优化流程”，有效控制原材料的采购成本和质量。公司主要采取以销售订单确定采购计划，向合格供应商询价比价进行原材料采购。公司制定了《零配件和原材料请购管理流程》、《零配件和原材料采购合同签订管理流程》和《零配件和原材料验收入库管理流程》等制度，严格规范采购计划、原材料询价比价、供应商确定与评价、合同评审、原材料验收入库五个环节的流程，明确了相关部门在采购环节的职责，保证了生产稳定进行。

3、生产模式

“以销定产”与“预期备产”相结合，提高发货速度。公司的产品为定制化产品，采用以销定产的生产模式，按照客户订单组织生产，部分标准通用的功能性生产单元按照市场预期安排一定数量的备产，以缩短交货时间，提高产品发货速度和交付及时率。生产流程主要包括图纸设计、编制生产计划、生产加工、产品装配与系统集成四个环节，由技术副总经理和生产总监组织工程部、技术部、制造部和品监部协调完成。

4、销售模式

国内直销为主，国际直销代理两结合。公司主要产品为系列自动化生产线高端成套装备，具有单个合同价值高、总销售合同数量低的特点，其主要客户为国内外各太阳能光伏组件生产企业。公司设国内销售部和国际销售部分别负责国内市场和国际市场的销售业务，同时设合同执行部负责产品销售投标合同的报价及商务协议等；设市场信息部负责收集、分析市场信息、动态为公司销售提供决策依据。公司产品在国内市场销售全部采取订单式的直销方式，不依赖任何销售机构。公司指定专人负责客户的跟踪和销售服务工作，并利用光伏行业展览会等平台向客户进行推广、销售公司产品；产品在国际市场销售采取直销和代理两种方式，并利用国外的行业展览会、网站、行业杂志提供的平台向客户推广、销售公司的产品。报告期内公司为隆基乐叶、协鑫集成、锦懋阳光、东方日升、晶澳太阳能等多家境内外上市公司提供光伏组件自动化生产线以及层压机、串焊机配套设备及软件产品，并始终保持着良好的合作关系。

5、服务模式

总经理热线快速响应。公司成立由总经理直接负责的售后服务部门，培养一批综合技术能力强的工程技术人才，并建立完善的售前、售中和售后服务机制。售前由销售商务人员和项目经理了解客户产品制造工艺和厂房规划，为客户提供厂房建设、动力及产品技术咨询服务，实现投资价值的最大化。售中由项目经理与生产制造部、合同执行部、储运部、工程部落实生产制造、发货、安装调试计划，持续反馈协调进度。售后不仅为客户提供设备的初次安装、调试、培训服务，同时可通过网络远程维护、总经理热线快速响应维修服务，为客户提供快速、高效、高速的售后服务。

（三）行业发展现状

近年公司下游光伏产业持续增长，全球光伏累计装机容量 2014 年-2016 年平均增长率为 31%，我国 2014 年-2016 年平均增长率为 64.66%（国家能源局）。2017 年全球光伏新增装机量 103GW，增长率 37%，我国光伏新增装机量超过 53GW，同比增长超过 50%，位居全球首位（赛迪：2018 年中国光伏产业发展形势展望、国家应对气候变化战略研究和国际合作中心）。光伏行业的快速增长为国产光伏设备企业提供了良好的发展契机，我国光伏装备制造企业依托十多年来的技术积累，通过引进、消化吸收国际先进技术，不断加大研发力度，经过多年的不懈努力，已具备太阳能电池和组件制造设备的整线装备能力。目前，国产光伏装备价格优势明显，交货周期短，使用成本低，技术服务快捷及时，国产光伏装备的广泛应用和技术水平不断提升，为整个光伏行业的发展提供了有利支撑，提高了我国光伏产品的国际竞争力，自身也获得了快速发展，基本完成进口设备的替代。随着市场竞争加剧和技术不断进步，光伏企业对光伏装备的要求不断提高，光伏装备正向着智能化、数字化、信息化、绿色化方向发展，单线产能高、自动化程度高、生产效率高和单位制造成本低的自动化光伏制造装备，已成为未来发展必然趋势。

受国家发改委、能源局和财政部 531 光伏新政影响，本年开国内新建光伏电站补贴减少，下游光伏产品价格剧烈波动，下游产业面临着平价上网的市场需求和行业快速优胜劣汰的局面，部分光伏企业调整投资计划，新建产能的势头会受到明显抑制，虽然设备改造市场会有所增加，同时

对高效组件生产线的需求会提前到来，客观上仍会对公司新增订单造成一定的不利影响。在中美贸易战中，公司的光伏组件设备属于第一批 500 亿加征关税商品目录中，部分设备产品出口美国需要加征 25% 的关税，虽然目前出口美国占全部外贸收入比例较小，但仍会对公司开拓美国市场扩大国际销售占比的经营计划造成一定的不利影响。

太阳能光伏发电是目前最具发展潜力的可再生能源之一，世界各国均将其作为一项战略性新兴产业重点扶持。出于保护本国光伏产业的目的，欧美等国相继对我国光伏企业发起“双反”调查。2017 年 4 月 27 日，美国太阳能公司 Suniva 提请美国国际贸易委员会，要求运用“201 条款”，对非美国制造的所有太阳能光伏产品实施贸易救济，设立最低进口价格。随后美国国际贸易委员会发布公告，对全球光伏电池及组件发起保障措施调查（“201”调查）。2018 年 7 月 30 日，印度财政部和税务局(The Ministry of Finance, Department of Revenue)正式宣布根据印度贸易救济总局 (DGTR) 提出的最终建议，自 2018 年 7 月 30 日开始即日起对中国、马来西亚及其他已开发国家的太阳能电池(无论是否封装为组件)征收 25% 的保障性关税。全球光伏贸易战全面升级，这种国际间不断挑起的贸易摩擦，对我国光伏产业发展造成了一定的冲击，虽然欧美以外的其他新兴市场份额正快速提升，一定程度上抵消了“双反”的不利影响，中国光伏产业仍将面临国际贸易壁垒及贸易政策变化带来的不利影响。

（四）行业周期性特点

目前，公司的主导产品主要应用于太阳能光伏行业，全球光伏产业的发展受宏观经济形势和产业扶持政策的变化影响较明显，有周期性的波动特征，但从长远看，光伏产业刚刚迎来良性稳定发展的开端，在一段时间内将继续保持上升的趋势。光伏装备行业是光伏产业链的重要组成部分，光伏装备行业的发展会受到光伏产业的景气度变化的影响。光伏产业经过十几年的高速发展，除新增产能的市场需求外，由于光伏产品的工艺技术不断进步，产品升级引发的落后产能改造和淘汰提供了光伏装备企业持续发展的蓄水池，冲抵了供求关系不平衡产生的影响。

（五）公司市场地位

公司是国内较早介入太阳能光伏装备制造行业的企业之一，经过多年的积累和发展，目前已成为向太阳能光伏组件生产商提供自动化生产线成套设备及整体解决方案的少数厂家之一。公司产品在光伏行业拥有较高知名度，报告期内公司客户主要是光伏行业内知名企业，如隆基乐叶、协鑫集成、通威股份、晶科能源、晶澳太阳能、锦懋阳光、东方日升等。公司在太阳能光伏组件自动化生产线成套装备领域占据较好的市场地位，具有较强竞争力。

（六）报告期业绩驱动因素

1、政策与行业因素

报告期内，受国家对新能源和中国制造 2025 的政策支持，下游光伏新能源产业的投资增速明显，产品升级和国产化需求迅速提高。2017 年全球光伏新增装机量 103GW，增长率 37%，我国光伏市场受光伏扶贫政策推动、对分布式光伏上网电价调整预期而导致的抢装等多种因素的拉动下，光伏新增装机量超过 53GW，同比增长超过 50%，位居全球首位。国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》明确指出：“高端装备制造业代表了装备制造的发展方向，智能装备则是所有制造业的基础，到 2020 年将我国智能制造装备产业培育成为具有国际竞争力的先导产业，建立完善的智能制造装备产业体系，实现装备的智能化及制造过程的自动化，使产业生产效率、产品技术水平和质量得到显著提高，能源、资源消耗和污染物的排放明显降低。未来 5-10 年，我国智能制造装备产业将迎来发展的重要战略机遇期。”

2、技术创新与新产品开发

公司在太阳能光伏组件生产设备、电池片和硅片生产设备、港口物流自动化控制等领域拥有众多知名客户，公司以高性价比的产品实现进口替代，满足国际及国内高端客户的需求。报告期内公

司动力电池 PACK 线通过客户验收并取得批量订单,智能港口 RTG 自动化改造项目新获得 12 台(套)订单,新产品逐渐获得市场认可。

3、深度市场开发

报告期内,公司在国内和国际两个市场中精耕细作,在服务现有客户的基础上,不断拓展市场,挖掘新客户,凭借高附加值的创新产品、卓越的质量和服务、良好的品牌形象,已成为国内新能源智能装备的领军企业之一。

4、组织结构与平台优势

报告期内,公司以业务和行业需求和发展为导向,形成光伏新能源装备、锂电池装备的产品工艺开发、装备研发制造、售后服务、项目服务的组织结构,母、子公司之间形成对内互相联动、互相支持,对外广泛参与市场竞争的开放创新型、创业型的组织结构平台。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内在建工程增加 9,106,265.56 元,主要是辽宁(营口)沿海产业基地厂区 6#标准厂房增加所致。

其中:境外资产 25,420,029.77 (单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为 1.53%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内,公司在工业自动化和智能装备领域的核心竞争力和技术创新能力进一步加强,公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面:

1、技术研发优势

公司所处行业为技术密集型行业,太阳能光伏组件自动化生产线成套装备是集机械系统、电控系统、光学检测与机器视觉、传感系统、信息管理系统及网络系统等多种技术的综合体。报告期内研发投入占营业收入的比例达到 5.16%;获得国家专利授权 11 项,其中发明专利授权 7 项,获得软件著作权 2 项;金辰光伏组件智能自动化生产线获评辽宁省科技进步二等奖、省绿色制造企业等荣誉,行业领先地位稳固。公司紧跟国际先进技术发展趋势,着力提高公司技术研发水平和产品设计水平,使公司保持持续的核心竞争力。

公司为高新技术企业,技术水平在国内太阳能光伏组件自动化生产装备领域处于领先地位。公司地处东北装备制造业基地,并在营口、苏州和秦皇岛等地建立了研发中心或技术中心,工程技术人员和研发人员技术水平和产业工人素质较高,能确保公司生产工艺处于较高水平,保证产品质量。公司通过了 ISO9001 国际质量管理认证体系,部分产品通过了欧洲 CE 和美国 UL 安全认证,先进的研发水平和质量管理体系为产品质量提供了可靠保障。

2、产品和服务优势

产品方面,公司具备“全链条”供应能力。公司能提供太阳能光伏组件自动化生产链条中从电池片焊接、敷设到组件封装所需的全部装备,近年开发的光伏硅片和电池片设备、锂电池设备、港口物流自动化控制系统在报告期开始形成订单和少量销售,并且大部分产品性能参数优于同行业竞争对手相关产品,公司针对国内外不同层次客户,为客户提供全套自动化解决方案。

服务方面,“个性化”与“多样化”相结合。公司以全方位服务为目标,重点关注用户之间的需求差异。可针对单个用户,设计并开发出适应用户个性需求的产品及服务项目,以适应个性化和

多样化的用户需求。公司不仅为客户提供三包期内的优质服务，还可以为客户提供量身定制的服务解决方案。公司在太阳能光伏组件自动化生产线领域有十多年的技术经验和积累，熟悉太阳能光伏组件的生产工艺和质量标准，能够指导用户合理配置设备，提供厂房布局、设备布局、工艺技术、质量验收、供应链和管理升级等全方位服务。

3、品牌和客户优势

凭借在技术研发、产品设计和质量控制方面的优势，公司积极打造品牌，多年来与隆基乐叶、协鑫集成、通威股份、晶科能源、林洋能源等光伏企业保持合作。在与诸多优秀客户合作中，公司不仅学习借鉴了国际领先的技术，而且凭借产品的可靠质量与优质服务，与客户之间建立了稳定的战略伙伴关系。通过与客户的交流与反馈，公司能够及时了解太阳能光伏生产厂商的需求以及太阳能电池组件生产技术的发展趋势，提前研发具有市场前景的新技术、新产品，准确把握行业发展动态，具有明确的发展目标。

4、管理优势

同舟共济扬帆起，乘风破浪万里航。公司核心管理团队具有多年的装备制造行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司拥有多年的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，借鉴国外先进的管理方式，在企业内部实行产品生命周期管理（PLM），集成与产品相关的人力资源产品生命周期管理、流程、应用系统和信息，形成支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用解决方案，提高了公司的市场反应能力，也为公司的快速发展奠定了坚实的基础。此外，公司还建立了一套完善的人才激励机制，并分析研究实施股权激励的方案，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、“开放、创新、共享、发展”的企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018年上半年，公司业务经营保持总体平稳、稳中有进的基本态势，销售订单和生产量双双增长，业务工作呈现不少亮点。同时，受5月31日发改委、能源局和财政部三部委光伏新政的影响，未来一段时间下游行业不确定性增强，相关不利因素将对公司的业务开展形成一定影响。公司一直认真贯彻各级政府和监管部门关于经济工作的决策部署，深入推进智能制造改革、创新和开放，努力推动公司各项工作再上新台阶，为实现2018年经营计划目标提供有力支撑。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	357,078,286.67	290,619,308.15	22.87
营业成本	223,761,152.03	170,807,193.11	31.00
销售费用	22,370,539.04	19,060,367.80	17.37
管理费用	42,182,088.14	45,778,435.56	-7.86
财务费用	-1,106,702.89	4,432,917.55	-124.97

经营活动产生的现金流量净额	-31,942,571.07	-11,034,179.22	189.49
投资活动产生的现金流量净额	-5,521,123.78	-18,134,297.10	-69.55
筹资活动产生的现金流量净额	-4,027,193.41	13,320,243.99	-130.23
研发支出	18,442,026.43	27,240,145.18	-32.30

营业收入变动原因说明:本期营业收入较上期增长 22.87%, 主要由于公司业务规模扩大, 销售合同增加及新产品陆续验收, 报告期内光伏组件生产线、层压机、锂电池设备收入增加所致。

营业成本变动原因说明:本期营业成本较上期增长 31.00%, 主要由于公司业务规模扩大, 光伏组件生产线和层压机等产品增加所致

销售费用变动原因说明:报告期销售费用较上期增长了 17.37%, 主要是由于销售人员薪酬、差旅费、运费增加所致

管理费用变动原因说明:报告期管理费用较上期减少 7.86%, 主要是由于本期办公费用、租金、研发费用减少所致;

财务费用变动原因说明:报告期财务费用较上期减少了 124.97%, 主要是由于利息收入和汇兑收益增加, 抵减利息支出所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期经营活动产生的现金流量净额减少 187.04%, 主要是由于本期订单增长导致采购支付现金增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期投资活动产生的现金流量净额增加 69.55%, 主要是由于本期购建固定资产现金支出减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期筹资活动产生的现金流量净额减少 130.23%, 主要是由于报告期支出现金股利增加所致;

研发支出变动原因说明:报告期研发支出较上期减少 32.30%, 主要是由于部分研发项目内容及进度调整所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

					(%)	
资产总计	1,664,312,277.70	100	1,444,047,043.06	100.00	15.25	业务增长
货币资金	388,128,549.50	23.32	442,837,023.47	30.67	-12.35	采购支出增加及现金分红
应收账款	279,876,160.29	16.82	195,561,432.33	13.54	43.11	业务增长
应收票据	113,545,646.00	6.82	87,664,770.15	6.07	29.52	票据结算增加
其他应收款	22,801,964.12	1.37	12,580,130.32	0.87	81.25	业务增长形成
固定资产	156,226,845.05	9.39	160,966,407.06	11.15	-2.94	
存货	544,804,642.77	32.73	430,328,858.39	29.80	26.60	订单增长,在产品 and 发出商品增加
应付账款	247,014,781.25	14.84	170,914,577.54	11.84	44.53	采购增加
预收款项	371,517,389.41	22.32	300,988,967.43	20.84	23.43	订单增长预收客户款项增长
短期借款	95,000,000.00	5.71	75,000,000.00	5.19	26.67	
其他应付款	1,354,020.33	0.08	911,291.70	0.06	48.58	

其他说明

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	受限原因
货币资金	6,187,960.14	银行承兑汇票、信用证及保函保证金
应收票据	57,366,800.00	票据质押
固定资产	22,313,430.31	贷款抵押
无形资产	3,981,430.31	贷款抵押
合计	89,849,620.76	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,300,000.00		100.00%

关于对子公司的股权投资信息参见本半年度报告第十节“财务报告”中“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”相关说明

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，本公司出资设立全资子公司山东金辰智能科技有限公司，注册资本为1,000.00万元，后因经营环境的变化及公司发展规划和经营方针的调整，经公司研究决定注销山东金辰智能科技有限公司。该子公司未开展经营活动，注销后不会对公司业绩产生影响，不会对公司正常生产经营产生不良影响

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司投资的主要控股公司信息参见本年度报告第十一节“财务报告”中“九、在其他主体中的权益”中“（一）在子公司中的权益”相关说明。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策变化及行业周期性波动的风险

目前太阳能光伏发电成本相对于传统发电方式成本偏高，现阶段需要依靠政府扶持政策和电价补贴的方式驱动行业商业化条件的不断成熟。随着技术进步、生产规模扩大等因素，光伏产品制造成本逐步下降，世界各国将逐步对补贴方式和补贴力度进行调整，全球去补贴化加速。若各国调整其对光伏行业的补贴政策，光伏组件的市场价格以及市场需求都有可能发生波动。受三部委 531 光伏补贴退坡政策影响，部分光伏企业会调整投资计划，新建产能的势头会受到明显影响，平价上网对高效组件生产线的差异化需求会提前到来，下游产业面临着快速优胜劣汰的局面，叠加近期国家去杠杆导致市场资金量缩减因素，相关影响需要一段时间消化之后市场会慢慢回升。预计今年光伏行业相关上市公司的业绩增长情况会受到影响。客观上会对公司新增订单造成一定的不利影响。针对当前行业形势，公司将适时调整经营方略，围绕主营业务不断调整经营模式，注重研发、规范采购、定制化生产、动态销售、高效服务。

出于保护本国光伏产业的目的，欧美印等国相继对我国光伏企业发起“双反”调查。今年来，美国持续对我国发动贸易战，受 201 和 301 调查等事件影响，中国光伏产品出口美国受到影响。我公司的自动化装备产品属于美国首批 500 亿美元加税产品目录中，部分产品出口美国需加征 25% 关税。7 月 31 日开始印度对中国产光伏组件产品加征 25% 保护性关税。这种国际间不断挑起的贸易摩擦，对我国光伏产业发展造成了一定的冲击，中国光伏产业将面临国际贸易壁垒及贸易政策变化带来的不利影响。太阳能光伏行业受上述行业政策和行业周期性波动影响，可能导致光伏组件生产企业生产设备投资意愿降低，进而影响公司太阳能光伏组件自动化生产线成套装备产品的需求。

2、市场竞争风险

公司目前主导产品主要应用于太阳能光伏行业，太阳能光伏行业广阔的市场前景以及良好的投资收益预期，将促使现有光伏装备生产企业增加投资以扩大产能，并吸引更多的新投资者进入该行业。国外相关装备生产企业也可能在我国投资设厂，而国内相关装备企业亦可能通过加大研发投入，加快太阳能光伏组件自动化生产线成套装备的国产化进程，促使太阳能光伏组件自动化生产线成套装备行业规模不断扩大，加剧行业内企业竞争，从而可能导致公司产品销售价格下降，盈利能力降低，对公司的经营业绩带来不利影响。

3、新技术新产品研发风险

目前公司逐渐拓展现有产品的应用领域作为发展战略，计划在现有技术和产品的基础上，加大开发应用于光伏电池片自动化生产设备、动力锂电池设备、港口物流自动化等领域的自动化生产设备，为公司的长远发展提供新的动力。由于对行业发展趋势的判断可能存在偏差，以及新技术、新产品的研发本身存在一定的不确定性，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。

4、公司高成长所带来的管理风险

公司自成立以来，资产规模和经营业绩均快速增长，随着公司募集资金的到位和投资项目的实施，公司经营规模将不断扩大，对公司经营管理、资源整合、市场开拓等方面都提出了更高的要求，如果公司管理团队素质及管理水平不能适应公司规模和产能迅速扩张的需要，组织模式、业务流

程和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将会直接影响到公司的经营效率和盈利能力。

5、产品毛利率波动的风险

2015年、2016年、2017年和2018年上半年，公司主营业务毛利率分别为53.43%、45.98%、44.26%和38.21%，光伏组件自动化生产线毛利率分别为53.85%、46.38%、43.82%和36.26%。公司产品毛利率主要受光伏行业周期性波动、客户议价能力和同业竞争因素、单笔订单金额大小、产品技术含量等因素影响，未来随着国内先进制造业的发展，如果公司不能持续提升技术创新能力并保持一定领先优势，公司产品毛利率存在波动较大的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn	2018 年 2 月 27 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 25 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人截至发行人股票上市之日已直接或	2017 年 10	是	是		

		李义升、杨延	间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有发行人上述股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整。上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，在任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 24 个月内减持的，每年减持的数量不超过上一年末本人直接或间接所持发行人股票数量的 25%，并提前将减持意向、拟减持数量、减持方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本人不得因在发行人的职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。	月 18 日至 2020 年 10 月 18 日				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	股东金辰投资	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位截至发行人股票上市之日已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本单位持有发行人上述股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后，在持有本单位股权的发行人董事、监事、高级管理人员任职期间，本	2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日	是	是		

			单位每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的百分之二十五，发行人董事、监事、高级管理人员离职后六个月内，不转让本单位直接或间接持有的发行人股份。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后 24 个月内减持的，应提前将减持意向、拟减持数量、减持方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本单位不得因发行人董事、监事、高级管理人员在发行人的职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、监事及高级管理人员孟凡杰、杨光、王永、彭林、张欣、尹锋、陈展、刘庆顺	自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已持有的金辰投资股权，也不由金辰投资回购该部分股权；本人不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已间接持有的发行人股份，也不由金辰股份回购该部分股份。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后，本人在任职期间内每年转让的金辰投资股权不超过本人所持有金辰投资股权的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的金辰投资股权；本人在任职期间内每年转让的间接持有的发行人股份不超过本人所间接持有发行人股份的 25%；离职后半年内，不转让本人间接持有的发行人股份。本人间接所持发行人股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人间接持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权	2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日	是	是		

			扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	股东祥禾泓安	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本单位不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。在锁定期届满后的 12 个月内，本单位将根据市场情况和本单位投资管理安排，通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份，减持全部所持股份。本单位减持所持有的发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整）根据当时的二级市场价格确定，不低于发行人上一年度经审计每股净资产值。本单位在减持所持有的发行人股份前（若仍为持股 5%以上的股东），应提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。如果未履行上述承诺事项，本单位将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉。如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本单位将依法赔偿投资者损失。若其因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户。	2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	股东辽海华商	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本单位不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。上述锁定期届满后 24 个月内减持的，每年减持的数量不超过上一年末本单位所持发行人股票数量的 50%，并提前将减持意向、拟减持数量、减持方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份	2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日	是	是		

			的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	股东新疆合赢	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本单位不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人李义升、杨延	1、本人及本人关系密切的家庭成员目前没有、将来也不会直接或间接从事与金辰股份及其控制的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，也不会以任何方式为与金辰股份竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，包括但不限于研发、生产和销售与金辰股份及其控制的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，从事、参与或入股任何可能会与金辰股份生产经营构成竞争的业务。2、如金辰股份进一步拓展产品和业务范围，本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业将不与金辰股份拓展后的产品或业务相竞争。3、凡本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与金辰股份从事业务构成竞争的，本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业按照如下方式退出与金辰股份的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到金辰股份来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4、如果本人违反上述承诺，则所得收入全部归金辰股份所有；造成金辰股份经济损失的，本人将赔偿金辰股份因此受到的全部损失。本人如违反前述承诺，金辰股份有权将	长期有效	是	是		

			应付其的现金分红予以暂时扣留，直至其按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；且若本人未履行上述承诺，则在履行承诺前，本人直接或间接所持金辰股份的股份不得转让。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东李义升	公司股票上市后三年内，若连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产出现变化的，每股净资产相应进行调整），本人将于触发稳定股价义务之日起 10 个交易日内，通过增持公司股份的方式以稳定公司股价，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。本人于触发稳定股价义务之日起 3 个月内增持股份。前述稳定股价措施实施完毕后，若公司股票价格再度触发股价稳定方案启动条件，则本人将继续按照本预案实施稳定股价措施，直至股价稳定措施终止的条件实现。	2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日	是	是		
	其他	董事、高级管理人员	于触发董事、高级管理人员启动稳定股价义务时，本公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺通过增持本公司股份的方式以稳定公司股价，增持价格不高于本公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								

其他承诺								
其他承诺								

四、聘任、解聘会计师事务所情况

	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	750,000.00
境内会计师事务所审计年限	8
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

格润智能向公司采购定制化光伏组件封装自动化生产线，双方签订《购销合同》，交易价格人民币 5,653 万元，关联交易价格参考市场价格，该笔关联交易经公司第三届董事会第二次会议审议通过，并经 2018 年 2 月 26 日公司第一次临时股东大会批准。截止本报告期末，该购销合同的标的产品已经制作完成。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

关联担保。

本公司实际控制人李义升、杨延向营口银行民丰支行承诺从 2018 年 6 月 26 日起至 2021 年 6 月 25 日止为营口银行民丰支行对本公司依主合同所形成的一系列债权提供最高额保证担保。本公司实际控制人李义升、杨延已向营口银行民丰支行承诺，为确保本公司与营口银行民丰支行于 2018 年 6 月 28 日签订的合同编号为 QZJ10401[2018]0002-001 的《借款合同》的履行，自愿为营口银行民丰支行对贵公司依上述借款合同所享有的债权提供不可撤销连带责任保证担保。截止本报告期末，本公司向营口银行民丰支行借款余额为 35,000,000.00 元。

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
金辰股份	张云洲、狄桂云	翔峰国际 G3 楼	32,879,382.76	2017.7.8	2029.7.7	175,000.00	市场公允价格	提高资产收益水平	否	
秦皇岛三农现代化机械设备有限公司	秦皇岛分公司	厂房 6000 平方米, 办公楼 1165 平方米。	518,029.50	2017.4.1	2020.3.31	-518,029.50	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
苏州高新区出口加工区投资发展有限公司	苏州德睿联自动化科技有限公司	1620 平方米	174,960.00	2015.11.20	2018.11.19	-174,960.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	

苏州高新区出口加工区投资发展有限公司	苏州德睿自动化科技有限公司	2022 平方米	145,584.00	2017.05.01	2018.11.19	-145,584.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
苏州工业园区科技发展有限公司	苏州新辰智慧信息技术有限公司	954.56 平方米	171,820.80	2018.01.03	2020.01.02	-171,820.80	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山隆盛电子有限公司	苏州巨能图像检测技术有限公司	昆山市巴城镇东平路271号2号楼450平方米	54,000.00	2017.02.21	2020.2.20	-54,000.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山隆盛电子有限公司	苏州辰正太阳能设备有限公司	2930 平方米	351,600.00	2017.02.21	2020.02.20	-351,600.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	

	司									
昆山浩义泰机械设备有限公司	苏州辰正太阳能设备有限公司	1575 平方米	276,412.50	2017.04.10	2020.02.20	-276,412.50	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山北斗产业园管理有限公司	苏州辰正太阳能设备有限公司	200 平方米	25,000.00	2017.02.21	2018.02.20	-25,000.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	否	
沈阳金谷科技园股份有限公司	辽宁金辰自动化研究院有限公司	82 平方米	15,000.00	2018.04.01	2020.03.31	-15,000.00	市场公允价格	缓解办公用房紧张局面	否	
沈阳金谷科技园股份有限公司	辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	97.61 平方米	17,814.00	2018.04.01	2020.03.31	-17,814.00	市场公允价格	缓解办公用房紧张局面	否	

	司									
苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州映真智能科技有限公司	60 平方米	15,120.00	2017.06.01	2019.05.31	-15,120.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	是	集团兄弟公司
苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州映真智能科技有限公司	90 平方米	17,820.00	2017.08.01	2019.05.31	-17,820.00	市场公允价格	缓解生产用房紧张局面	是	集团兄弟公司

租赁情况说明

适用 不适用

2 其他重大合同

适用 不适用

正在履行的大额销售合同如下：

序号	合同编号	客户名称	主要内容	签订日期	合同金额 (万元)
1	ZDMG20160901	Sunergy America LLC	生产线	2016-09-01	2,235.00
2	S4JC-TK200-1601BR	S4 Solar do Brasil	生产线	2016-09-02	US\$267.50
3	B2017000371	上海久商国际贸易有限公司	层压机	2017-04-15	600.00
4	HR-JC-20161219001	华君中国电力有限公司	生产线、层压机、串焊机	2017-05-31	18,900.00

5	JC-AN-170804 JC-AN-170805	扬州艾能新能源有限公司	生产线、层压机	2017-08-04	955.00
6	JC-JY-171212	江苏嘉寓光伏科技有限公司	生产线	2017-12-12	2,825.00
7	305031672	美国 SunPower 公司	生产线	2018-01-04	US\$152.75
8	JNGF-P11-2018007 JNGF-P11-2018008	晋能光伏技术有限责任公司	生产线	2018-01-16	4,995.00
9	A17078-TCJX-1-C12017	中建材凯盛机器人(上海)有限公司	生产线	2018-01-25	538.00
10	JM-JC2018001 JM-JC2018002 JM-JC2018003JM-JC2018004	锦州创惠新能源有限公司	生产线 层压机	2018-02-08	7,780.00
11	JY-201801ZXR-037	广东金源照明科技股份有限公司	生产线	2018-02-13	689.00
12	JC-GRNT2018001 JC-GRNT2018002	格润智能光伏南通有限公司	生产线	2018-02-27	5,653.00
13	JTCX-C-20180329-0422-Z0	君泰创新(北京)科技有限公司	生产线	2018-04-03	2,758.00
14	JC-HT-20180402	唐山海泰新能科技股份有限公司	生产线	2018-04-02	3,422.97
15	ZCHT18042002	通威太阳能(合肥)有限公司	电注入抗光衰设备	2018-04-08	1,189.74
16	JCOZ-200FL-1801	土耳其 SET 公司	生产线、层压机、串焊机	2018-04-10	USD174.15
17	JC-HT-20180417	唐山海泰新能科技股份有限公司	层压机	2018-04-17	1,120.00
18	JC-GA-APR1518	香港 Global 公司	生产线、层压机	2018-05-07	USD139.73
19	JC-VSUN-20180524	越南 VSUN 公司	生产线、层压机、串焊机	2018-05-24	USD240
20	ZL-SB-2018-0465	泰州中来光电科技有限公司姜堰分公司	生产线	2018-05-25	1,460.00
21	JC-REN300AU-2018	印度 RENEWSYS	生产线	2018-06-08	USD113
22	LGi.L-Pur-1806-016-A/-SRM	滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	生产线	2018-07-07	14,160.00
23	LGi.L-Pur-1806-013-A/-SRM	滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	层压机	2018-07-07	5,468.40

正在履行的大额采购合同如下：

序号	合同编号	供应商名称	主要内容	签订日期	合同金额 (万元)
1	CGDD027925	上海盛普机械制造有限公司	接线盒灌胶机、双胶头双模组边框涂胶机、一托二供胶组件	2017/9/27	122.60
2	CGDD045630	浙江国自机器人技术有限公司	AGV 物流自动输出系统	2018/6/11	580
3	CGDD047504	无锡奥特维科技股份有限公司	串焊机 CHD150-M3000/奥特维	2018/7/5	297

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司主要生产工艺产生少量固体废料、废气及噪音，不存在高危险、重污染情况。公司在工厂建设和投入使用前实行“三同时”管理模式，按照环评方案和批复的要求，投入资金建设焊烟除尘器、过滤风机、危废存放场地等环保设施并持续进行更新维护。公司对上述环境影响因素均采取了有效的防治措施，各种污染物均实现了达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,936
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
李义升	0	35,725,494	47.28	35,725,494	质押	1,750,000	境内自然 人
祥禾泓 安	0	5,666,667	7.50	5,666,667	无		其他
辽海华 商	0	5,100,000	6.75	5,100,000	无		其他
金辰投 资	0	4,641,000	6.14	4,641,000	无		境内非 国有法 人
杨延	0	3,621,000	4.79	3,621,000	无		境内自 然人
新疆合 赢	0	1,912,506	2.53	1,912,506	无		其他
王曦		151,200	0.20		无		境内自 然人
曾小平		135,000	0.18		无		境内自 然人

杨清彩		106,400	0.14		无		境内自然人
林浩		100,000	0.13		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
王曦	151,200	人民币普通股	151,200				
曾小平	135,000	人民币普通股	135,000				
杨清彩	106,400	人民币普通股	106,400				
林浩	100,000	人民币普通股	100,000				
王福梅	98,100	人民币普通股	98,100				
张丽仙	90,100	人民币普通股	90,100				
程磊	90,000	人民币普通股	90,000				
林华柱	84,500	人民币普通股	84,500				
王丽红	80,100	人民币普通股	80,100				
王全娣	80,000	人民币普通股	80,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	李义升与杨延为夫妻，杨延为金辰投资法定代表人。其他未知股东间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	李义升	35,725,494	2020-10-18		首发限售
2	祥禾泓安	5,666,667	2018-10-18		首发限售
3	辽海华商	5,100,000	2018-10-18		首发限售
4	金辰投资	4,641,000	2020-10-18		首发限售
5	杨延	3,621,000	2020-10-18		首发限售
6	新疆合赢	1,912,506	2018-10-18		首发限售
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		李义升与杨延为夫妻，杨延为金辰投资法定代表人。其他股东间不存在关联关系，也不属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：营口金辰机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	388,128,549.50	442,837,023.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	113,545,646.00	87,664,770.15
应收账款	七、5	279,876,160.29	195,561,432.33
预付款项	七、6	47,046,684.58	24,782,805.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	22,801,964.12	12,580,130.32
买入返售金融资产			
存货	七、10	544,804,642.77	430,328,858.39
持有待售资产	七、11	791,760.18	1,677,535.24
一年内到期的非流动资产	七、12	71,913.33	143,826.67
其他流动资产	七、13	28,993,736.83	13,849,644.56

流动资产合计		1,426,061,057.60	1,209,426,026.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			-
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	32,879,382.76	33,777,701.20
固定资产	七、19	156,226,845.05	160,966,407.06
在建工程	七、20	30,915,440.65	21,809,175.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	8,109,824.53	8,433,718.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	10,119,727.11	9,428,354.92
其他非流动资产	七、30		205,660.00
非流动资产合计		238,251,220.10	234,621,016.43
资产总计		1,664,312,277.70	1,444,047,043.06
流动负债：			
短期借款	七、31	95,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	66,366,800.00	39,498,475.34
应付账款	七、35	247,014,781.25	170,914,577.54
预收款项	七、36	371,517,389.41	300,988,967.43
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	10,002,808.33	8,799,622.12
应交税费	七、38	13,355,942.14	13,939,766.87
应付利息			
应付股利	七、40	1,581,000.00	
其他应付款	七、41	1,354,020.33	911,291.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	229,334.82	229,334.82
其他流动负债			
流动负债合计		806,422,076.28	610,282,035.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	1,360,415.75	1,557,189.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,360,415.75	1,557,189.46
负债合计		807,782,492.03	611,839,225.28
所有者权益			
股本	七、53	75,556,667.00	75,556,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	455,210,292.17	455,210,292.17

减：库存股			
其他综合收益	七、57	-32,766.06	
专项储备	七、58	9,689,392.03	8,895,014.87
盈余公积	七、59	22,081,991.13	22,081,991.13
一般风险准备			
未分配利润	七、60	285,843,473.02	264,119,090.93
归属于母公司所有者权益合计		848,349,049.29	825,863,056.10
少数股东权益		8,180,736.38	6,344,761.68
所有者权益合计		856,529,785.67	832,207,817.78
负债和所有者权益总计		1,664,312,277.70	1,444,047,043.06

法定代表人：李义升主管会计工作负责人：张欣会计机构负责人：刘杨

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：营口金辰机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		371,698,440.57	412,818,255.10
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		91,701,726.00	66,900,956.80
应收账款	十七、1	270,631,720.81	187,765,942.99
预付款项		112,892,390.92	67,336,547.88
应收利息			
应收股利		21,634,002.22	
其他应收款	十七、2	116,123,123.53	101,812,362.74
存货		439,166,026.35	306,214,932.32
持有待售资产		791,760.18	1,677,535.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,638,866.98	2,815,591.46

流动资产合计		1,439,278,057.56	1,147,342,124.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			-
长期股权投资	十七、3	69,628,601.45	55,328,601.45
投资性房地产		32,879,382.76	33,777,701.20
固定资产		96,636,145.77	98,551,187.70
在建工程		30,915,440.65	21,809,175.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,102,044.41	4,369,106.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产		7,673,453.89	7,086,565.47
其他非流动资产			205,660.00
非流动资产合计		241,835,068.93	221,127,997.79
资产总计		1,681,113,126.49	1,368,470,122.32
流动负债：			
短期借款		95,000,000.00	75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,666,800.00	21,686,000.00
应付账款		356,460,090.58	204,700,713.62
预收款项		339,009,181.41	284,033,176.67
应付职工薪酬		6,815,291.80	6,240,371.25
应交税费		7,277,178.96	8,368,187.64
应付利息			
应付股利		1,581,000.00	
其他应付款		19,746,324.30	7,785,811.13

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		229,334.82	229,334.82
其他流动负债			
流动负债合计		881,785,201.87	608,043,595.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		760,415.75	817,749.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计		760,415.75	817,749.46
负债合计		882,545,617.62	608,861,344.59
所有者权益：			
股本		75,556,667.00	75,556,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		455,210,292.17	455,210,292.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,614,696.63	8,021,907.11
盈余公积		22,081,991.13	22,081,991.13
未分配利润		237,103,861.94	198,737,920.32
所有者权益合计		798,567,508.87	759,608,777.73
负债和所有者权益总计		1,681,113,126.49	1,368,470,122.32

法定代表人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	357,078,286.67	290,619,308.15
其中:营业收入	七、61	357,078,286.67	290,619,308.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	297,496,586.22	247,428,573.94
其中:营业成本	七、61	223,761,152.03	170,807,193.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,665,356.66	4,940,520.50
销售费用	七、63	22,370,539.04	19,060,367.80
管理费用	七、64	42,182,088.14	45,778,435.56
财务费用	七、65	-1,106,702.89	4,432,917.55
资产减值损失	七、66	6,624,153.24	2,409,139.42
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、69	79,693.88	78,399.15
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、70	57,333.71	314,404.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		59,718,728.04	43,583,537.41
加:营业外收入	七、71	634,424.15	301,256.70

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、72	1,244,334.82	215,513.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,108,817.37	43,669,281.00
减：所得税费用	七、73	12,125,893.81	6,746,779.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,982,923.56	36,922,501.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,028,148.54	36,922,501.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,045,224.98	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		45,146,948.86	35,674,562.67
2. 少数股东损益		1,835,974.70	1,247,939.12
六、其他综合收益的税后净额	七、74	-32,766.06	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,766.06	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-32,766.06	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-32,766.06	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,950,157.50	36,922,501.79

归属于母公司所有者的综合收益总额		45,114,182.80	35,674,562.67
归属于少数股东的综合收益总额		1,835,974.70	1,247,939.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5971	0.6296
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5971	0.6296

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李义升主管会计工作负责人：张欣会计机构负责人：刘杨

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	341,696,540.64	276,110,971.28
减：营业成本	十七、4	254,602,062.28	215,688,001.37
税金及附加		2,997,612.21	2,715,781.92
销售费用		12,096,428.77	12,946,452.12
管理费用		19,665,771.24	24,439,857.68
财务费用		-1,098,267.54	4,342,736.38
资产减值损失		4,536,362.96	1,819,247.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	20,588,777.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		78,146.49	78,399.15
其他收益		57,333.71	339,662.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,620,828.16	14,576,956.00
加：营业外收入		166,629.04	56,556.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,230,785.90	215,387.83
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,556,671.30	14,418,124.87

减：所得税费用		6,768,162.91	1,489,450.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,788,508.39	12,928,673.99
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,788,508.39	12,928,673.99
2. 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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		61,788,508.39	12,928,673.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,922,683.21	170,215,031.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,008,971.68	15,517,177.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	19,230,823.28	15,301,407.14
经营活动现金流入小计		241,162,478.17	201,033,615.76
购买商品、接受劳务支付的现金		143,419,635.91	120,089,550.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,993,373.94	40,144,536.99
支付的各项税费		32,028,760.78	26,179,726.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	52,663,278.61	25,653,980.68
经营活动现金流出小计		273,105,049.24	212,067,794.98
经营活动产生的现金流量净额		-31,942,571.07	-11,034,179.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		896,762.60	127,500.00
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		896,762.60	127,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,417,886.38	18,261,797.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,417,886.38	18,261,797.10
投资活动产生的现金流量净额		-5,521,123.78	-18,134,297.10
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		95,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,027,193.41	1,679,756.01
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			
筹资活动现金流出小计		99,027,193.41	61,679,756.01
筹资活动产生的现金流量净额		-4,027,193.41	13,320,243.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		880,520.67	-1,190,522.33
五、现金及现金等价物净增加额		-40,610,367.59	-17,038,754.66
加：期初现金及现金等价物余额		422,550,956.95	93,453,840.75
六、期末现金及现金等价物余额		381,940,589.36	76,415,086.09

法定代表人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,693,641.60	120,464,399.61
收到的税费返还		10,018,636.17	14,938,842.95
收到其他与经营活动有关的现金		8,428,180.87	13,617,092.98
经营活动现金流入小计		215,140,458.64	149,020,335.54
购买商品、接受劳务支付的现金		144,115,370.88	103,274,184.37
支付给职工以及为职工支付的现金		20,658,661.43	20,041,259.80
支付的各项税费		23,891,255.31	11,134,243.77
支付其他与经营活动有关的现金		40,084,137.92	23,510,310.00
经营活动现金流出小计		228,749,425.54	157,959,997.94
经营活动产生的现金流量净额		-13,608,966.90	-8,939,662.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		896,762.60	100,000.00
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		896,762.60	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,956,831.11	17,704,404.78
投资支付的现金		14,300,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		20,256,831.11	17,704,404.78
投资活动产生的现金流量净额		-19,360,068.51	-17,604,404.78

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		95,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,027,193.41	1,679,756.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		99,027,193.41	61,679,756.01
筹资活动产生的现金流量净额		-4,027,193.41	13,320,243.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		880,520.67	-1,175,759.70
五、现金及现金等价物净增加额		-36,115,708.15	-14,399,582.89
加：期初现金及现金等价物余额		401,626,188.58	84,087,034.62
六、期末现金及现金等价物余额		365,510,480.43	69,687,451.73

法定代表人：李义升主管会计工作负责人：张欣会计机构负责人：刘杨

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般 风险 准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,556,667.00				455,210,292.17			8,895,014.87	22,081,991.13		264,119,090.93	6,344,761.68	832,207,817.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,556,667.00				455,210,292.17			8,895,014.87	22,081,991.13		264,119,090.93	6,344,761.68	832,207,817.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-32,766.06	794,377.16			21,724,382.09	1,835,974.70	24,321,967.89
（一）综合收益总额							-32,766.06				45,146,948.86	1,835,974.70	46,950,157.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-23,422,566.77		-23,422,566.77	
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										-23,422,566.77		-23,422,566.77	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							794,377.16					794,377.16	
1. 本期提取							803,026.28					803,026.28	
2. 本期使用							8,649.12					8,649.12	
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,556,667.00				455,210,292.17		-32,766.06	9,689,392.03	22,081,991.13		285,843,473.02	8,180,736.38	856,529,785.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,666,667.00				145,345,011.03			6,644,321.58	18,719,439.27		191,315,526.21	4,761,769.37	423,452,734.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,666,667.00				145,345,011.03			6,644,321.58	18,719,439.27		191,315,526.21	4,761,769.37	423,452,734.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,063,692.75				35,674,562.67	1,248,164.77	37,986,420.19
（一）综合收益总额											35,674,562.67	1,247,939.12	36,922,501.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,063,692.75				225.65		1,063,918.40
1. 本期提取							1,069,816.75				225.65		1,070,042.40
2. 本期使用							6,124.00						6,124.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	56,666,667.00				145,345,011.03		7,708,014.33	18,719,439.27		226,990,088.88	6,009,934.14		461,439,154.65

法定代表人：李义升主管会计工作负责人：张欣会计机构负责人：刘杨

母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,556,667.00				455,210,292.17			8,021,907.11	22,081,991.13	198,737,920.32	759,608,777.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,556,667.00				455,210,292.17			8,021,907.11	22,081,991.13	198,737,920.32	759,608,777.73
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							592,789.52			38,365,941.62	38,958,731.14
(一) 综合收益总额										61,788,508.39	61,788,508.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-23,422,566.77	-23,422,566.77

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,422,566.77	-23,422,566.77
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								592,789.52			592,789.52
1. 本期提取								600,000.00			600,000.00
2. 本期使用								7,210.48			7,210.48
（六）其他											
四、本期期末余额	75,556,667.00				455,210,292.17			8,614,696.63	22,081,991.13	237,103,861.94	798,567,508.87

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,666,667.00				145,345,011.03			6,334,781.06	18,719,439.27	168,474,953.57	395,540,851.93

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,666,667.00				145,345,011.03			6,334,781.06	18,719,439.27	168,474,953.57	395,540,851.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								841,639.02		12,928,673.99	13,770,313.01
(一) 综合收益总额										12,928,673.99	12,928,673.99
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								841,639.02			841,639.02
1. 本期提取								847,763.02			847,763.02
2. 本期使用								6,124.00			6,124.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	56,666,667.00				145,345,011.03			7,176,420.08	18,719,439.27	181,403,627.56	409,311,164.94

法定代表人：李义升主管会计工作负责人：张欣会计机构负责人：刘杨

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

营口金辰机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为营口金辰机械有限公司。营口金辰机械有限公司（以下简称“金辰有限”）于2004年8月30日由李义升、杨延、李敦令三位自然人共同出资组建，在营口市工商行政管理局取得注册号为2108112300161的企业法人营业执照，金辰有限设立时的注册资本为人民币100万元，李义升、杨延、李敦令三位自然人持股比例分别为80%、10%、10%。

2011年7月20日，经股东会决议，李敦令将持有金辰有限的10%股权即10万元转让给营口金辰投资有限公司（以下简称“金辰投资”），2011年8月19日，经股东会决议，金辰有限新增营口辽海华商创业投资基金（有限合伙）（以下简称“辽海华商”）和新疆合赢成长股权投资有限合伙企业（以下简称“新疆合赢”）两名股东，新增注册资本人民币9.8901万元，其中由辽海华商出资5,400万元，认购其中8.7912万元新增注册资本，由新疆合赢出资675万元，认购其中1.0989万元新增注册资本，变更后注册资本为人民币109.8901万元。同时，自然人股东杨延将持有的2%股权即2.1978万元出资额转让给新疆合赢，股权转让后金辰有限注册资本仍为109.8901万元，其中李义升持有80万元，占注册资本比例为72.80%，金辰投资持有10万元，占注册资本比例为9.10%，辽海华商持有8.7912万元，占注册资本比例为8.00%，杨延持有7.8022万元，占注册资本比例为7.10%，新疆合赢持有3.2967万元，占注册资本比例为3.00%。

2011年10月18日，金辰有限召开股东会，全体股东一致同意将金辰有限整体变更为股份有限公司，由李义升、杨延、金辰投资、辽海华商和新疆合赢以金辰有限经审计的截至2011年9月30日止的净资产人民币110,109,892.45元为基数，按1:0.463173643的比例折合为5,100万股，净资产扣除折合股本后余额59,109,892.45元计入资本公积，公司注册资本为人民币5,100万元。2011年11月10日，公司在营口市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得注册号为210800004059290的企业法人营业执照，同日，公司名称变更为营口金辰机械股份有限公司。

2013年12月18日，根据公司2013年度第一次临时股东大会决议，公司注册资本由5,100万元增加至5,666.6667万元，总股本由5,100万元增加至5,666.6667万元。公司新增股东上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥禾泓安”），新增资本由祥禾泓安以6,000万元认购，其中566.6667万元计入股本，其余计入资本公积，2014年1月17日完成了本次增资的工商变更登记。基于相关投资协议中反稀释条款的要求和两次融资的价格差异，2014年1月15日，经2014年第一次临时股东大会批准，李义升分别向辽海华商无偿转让其持有的本公司股份102万股、向新疆合赢无偿转让其持有的本公司股份38.2506万股。

2017年5月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）797号“关于核准营口金辰机械股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，公司首次公开发行1,889万股人民币普通股，并于2017年10月18日在上海证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,666.6667万股增加至7,555.6667万股，注册资本由人民币5,666.6667万元增加至7,555.6667万元。

截至2018年6月30日止，公司的经营范围如下：研发、设计、制造、销售：自动化生产线、工业机器人、工业总线集成系统、计算机软件开发、研制与应用、工业自动化工程项目总包、光伏组件、电池片、硅料、硅片、机械设备及配件、技术培训；经营货物出口，特种设备安装、改造、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司的主要经营活动：太阳能光伏组件成套装备的研发、设计、生产和销售，并为客户提供相关服务；主要

产品为自动化生产线成套装备、生产信息化软件产品、自动化生产单元、检测设备以及系统集成解决方案。

注册地址：营口市西市区新港大街 95 号。总部办公地址：营口市西市区新港大街 95 号。法定代表人为董事长李义升。

本财务报告于 2018 年 8 月 27 日经公司第三届第五次董事会审议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。截至 2018 年 6 月 30 日，纳入合并范围的子公司情况如下：

序号	公司名称	注册资本	持股比例		表决权比例	取得方式	注释
			直接	间接			
1	金辰自动化	4,000 万元	100%	-	100%	同一控制下企业合并	-
2	巨能检测	200 万元	100%	-	100%	出资成立	-
3	金辰研究院	1,000 万元	100%	-	100%	出资成立	-
4	金辰贸易	50 万元	100%	-	100%	出资成立	-
5	映真自动化	10 万港元	100%	-	100%	出资成立	
6	德睿联	100 万元	70%	-	70%	出资成立	
7	金辰太阳能	1,600 万元	100%	-	100%	非同一控制下企业合并	
8	艾弗艾传控	500 万元	100%	-	100%	出资成立	
9	辰正太阳能	1500 万元	100%	-	100%	出资成立	
10	映真智能	100 万元	70%	-	100%	出资成立	
11	新辰智慧	2000 万元	99.5%		100%	出资成立	
12	山东金辰	1000 万元	100%		100%	出资成立	

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业

合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体有时也称为特殊目的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 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。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及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, 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。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

3、外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

1、金融资产的分类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。。

（2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付

价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

2、金融负债的分类

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

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

3、金融资产的重分类

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

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

4、金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

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

5、金融资产转移

（1）金融资产转移是指下列两种情形：

- ① 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- ② 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（2）终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 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。

（3）继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（4）继续确认所转移的金融资产

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

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

6、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

8、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

①持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

②可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

9、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

(1) 估值技术

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

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

(2) 公允价值层次

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据

	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。
--	---

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:√适用 不适用

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、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

 适用 不适用**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**√适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12. 存货

适用 不适用

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

5、周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售资产

适用 不适用

1、持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

2、持有待售的非流动资产的计量

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

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

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

（2）可收回金额。

3、持有待售的非流动资产的列示

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

14. 长期股权投资

适用 不适用

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

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法

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

(2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2.00

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.50
车辆	年限平均法	4-8	5	11.875-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

17. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销**①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

适用 不适用

1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

2、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

4、在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

5、无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- (1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- (3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

6、商誉减值测试

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

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

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用 □不适用

1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

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

26. 股份支付

√适用 □不适用

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

5、股份支付计划修改的会计处理

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

6、股份支付计划终止的会计处理

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1、销售商品收入

销售商品收入确认的一般原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入确认的具体原则：

- (1) 国内销售：公司销售的商品需要安装调试、试运行和验收的，在安装调试完成、试运行期间正常、验收完毕，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司获取验收证明时确认收入；公司销售的商品不需要安装调试、试运行和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

(2) 出口产品的销售，按不同的成交方式确认收入：

①按商品离岸价格（FOB）结算的，在出口商品运抵装运港并装船后确认收入，并以离岸价格计量收入金额；

②按商品到岸价格（CIF）结算的，在出口商品运抵目的港后确认收入，并以到岸价格计量收入金额，实际发生的运费以及保险费确认为当期费用。

(3) 销售软件收入确认的具体原则：

公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，向客户移交上述软件产品，同时取得客户产品验收单时，确认软件产品销售收入的实现；公司销售的商品不需要安装和验收的，向客户移交上述软件产品并经客户签收后确认收入。

(4) 委托代销商品销售收入

①国内委托代销商品销售：公司委托代销的商品直接发运给最终客户，需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取最终客户的验收证明时确认收入；公司委托代销的商品不需要安装和验收的，在发货后并经最终客户签收后确认收入；

②按商品离岸价格（FOB）结算的，在出口商品运抵装运港并装船后确认收入，并以离岸价格计量收入金额；

③按商品到岸价格（CIF）结算的，在出口商品运抵目的港后确认收入，并以到岸价格计量收入金额，实际发生的运费以及保险费确认为当期费用。

2、提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）租金和使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用 不适用

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法√适用 不适用

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

30. 递延所得税资产/递延所得税负债√适用 不适用

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。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入的一定比例提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 终止经营

①终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

A 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；

B 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；

C 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

②终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性以及转移且到期负有赎回义务的不确定性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 存货可变现净值的估计

本公司管理层根据存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司将于各结算日重新评估存货并考虑相应存货跌价准备。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减去估计完工成本以及销售费用。该会计估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。本公司管理层将在各资产负债表日重新评估该估计。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入、租赁收入	17%、16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按自有房产原值的一定比例或租金收入	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
金辰自动化	25
巨能检测	15
金辰研究院	25
金辰贸易	25
苏州德睿联	15
金辰太阳能	25
映真自动化	16.5
辰正太阳能	15
辽宁艾弗艾	25

苏州映真	25
新辰智慧	25
山东金辰	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发核发[2015]55号《关于认定辽宁省2015年第一批高新技术企业的通知》，公司取得了高新技术企业证书，证书号编号GR201521000077，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日，有效期三年。2018年公司已递交高新技术企业认证申请材料并经过初步评审，目前正在公示中，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，2018年1-6月企业所得税暂按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照研究开发费用的50%加计扣除。

(3) 根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件，本公司和巨能检测对自行开发的软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策

(4) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局辽科发核发的《关于认定江苏省2016年第一批高新技术企业的通知》，苏州巨能于2016年11月30日取得了高新技术企业证书，证书号编号GR201632000880，有效期自2016年1月1日至2018年12月31日，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，本报告期内苏州巨能减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局辽科发核发的《关于认定江苏省2017年第一批高新技术企业的通知》，苏州德睿联于2017年11月取得了高新技术企业证书，证书号编号GR201732000004，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，本报告期内苏州德睿联减按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局辽科发核发的《关于认定江苏省2017年第一批高新技术企业的通知》，辰正太阳能于2017年11月取得了高新技术企业证书，证书号编号GR201732002912，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条，本报告期内辰正太阳能减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	429.61	38,815.31
银行存款	381,940,159.75	422,512,141.64
其他货币资金	6,187,960.14	20,286,066.52
合计	388,128,549.50	442,837,023.47
其中：存放在境外的款项总额	3,785,598.43	3,274,221.76

其他说明

其他货币资金期末余额为开具银行汇票存入的保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	113,545,646.00	87,664,770.15
商业承兑票据		
合计	113,545,646.00	87,664,770.15

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	57,366,800.00

商业承兑票据	
合计	57,366,800.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	193,448,737.00	
商业承兑票据		
合计	193,448,737.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	6,175,250.00	1.91	6,175,250.00	100		6,175,250.00	2.64	6,175,250.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,499,277.76	95.65	29,623,117.47	9.57	279,876,160.29	219,547,509.38	93.98	23,986,077.05	10.93	195,561,432.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,898,236.67	2.44	7,898,236.67	100		7,898,236.67	3.38	7,898,236.67	100.00	
合计	323,572,764.43	100	43,696,604.14	13.5	279,876,160.29	233,620,996.05	100.00	38,059,563.72	16.29	195,561,432.33

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中电电气(南京)新能源有限	6,175,250	6,175,250	100.00%	企业经营不善, 本公司预

公司				计该款项难以收回
合计	6,175,250	6,175,250	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	228,213,209.14	11,385,809.75	5.00
1 年以内小计	228,213,209.14	11,385,809.75	5.00
1 至 2 年	42,434,121.71	4,243,412.17	10.00
2 至 3 年	25,098,531.08	5,019,706.22	20.00
3 至 4 年	5,531,937.18	1,667,581.15	30.00
4 至 5 年	1,829,740.95	914,870.48	50.00
5 年以上	6,391,737.70	6,391,737.7	100.00
合计	309,499,277.76	29,623,117.47	9.57

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为相同账龄的其他应收款具有相同或类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,637,040.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
句容思麦特智能科技有限公司	24,300,000.00	7.51	1,215,000.00
合肥晶澳太阳能科技有限公司	18,493,471.97	5.72	924,673.60
元晶太阳能科技股份有限公司	14,730,609.19	4.55	736,530.46
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	12,795,834.00	3.95	639,791.70
徐州嘉寓光能科技有限公司	12,396,000.00	3.83	619,800.00
合计	82,715,915.16	25.56	4,135,795.76

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,790,358.22	97.33	24,261,317.45	97.90
1 至 2 年	741,156.96	1.58	102,035.74	0.41
2 至 3 年	95,717.10	0.20	326,995.70	1.32
3 年以上	419,452.30	0.89	92,456.61	0.37
合计	47,046,684.58	100.00	24,782,805.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
账龄超过 1 年的预付账款主要为尚未结算的配套设备款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
宁夏小牛自动化设备有限公司	5,436,000.00	11.55
浙江国自机器人技术有限公司	4,302,000.00	9.14
无锡奥特维科技股份有限公司	3,432,000.00	7.29
无锡市精电技术有限公司	2,155,000.00	4.58
骆驼绿色电力科技（大连）有限公司	1,750,000.00	3.72
合计	17,075,000.00	36.28

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	24,142,036.96	99.98	1,340,072.84	5.55	22,801,964.12	13,733,957.13	99.96	1,153,826.81	8.40	12,580,130.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000	0.02	5,000			5,000.00	0.04	5,000.00	100.00	
合计	24,147,036.96	100	1,345,072.84	5.57	22,801,964.12	13,738,957.13	100.00	1,158,826.81	8.43	12,580,130.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	16,259,337.88	812,966.89	5.00

1 年以内小计	16,259,337.88	812,966.89	5.00
1 至 2 年	992,020.00	99,202.00	10.00
2 至 3 年	333,896.64	66,779.33	20.00
3 至 4 年	85,239.00	25,571.70	30.00
4 至 5 年	271,981.04	135,990.52	50.00
5 年以上	199,562.40	199,562.40	100.00
合计	18,142,036.96	1,340,072.84	6.79

确定该组合依据的说明:

公司管理层认为相同账龄的其他应收款具有相同或类似信用风险。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 186246.03 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,645,430.34	4,569,203.92
投标保证金	4,827,952.50	3,752,689.00
个人备用金	1,412,879.55	1,086,111.75
展会订金	2,043,105.86	506,847.56
出口退税款	2,153,252.23	3,763,586.40
其他	1,064,416.48	60,518.50
合计	24,147,036.96	13,738,957.13

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
营口金辰投资有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	24.85	
出口退税款	出口退税	2,153,252.23	1年以内	8.92	107,662.62
盖州市兴达物流有限公司	暂付款	2,055,550.00	1年以内	8.51	102,777.50
盖州市东远物流有限公司	暂付款	1,820,000.00	1年以内	7.54	91,000.00
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	896,850.00	1年以内	3.71	44,842.50
合计	/	12,925,652.23	/	53.53	346,282.62

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	84,767,867.58	1,713,559.98	83,054,307.60	44,872,406.90	1,769,911.00	43,102,495.90
在产品	240,354,845.09	2,888,888.89	237,465,956.20	168,313,725.13	2,888,888.89	165,424,836.24
库存商品	75,536,353.71	3,782,664.27	71,753,689.44	61,423,427.46	3,137,847.69	58,285,579.77
周转材料	132,999.04		132,999.04	17,818.80		17,818.80
自制半成品	28,330,625.02		28,330,625.02	21,997,434.51		21,997,434.51
发出商品	124,937,559.79	870,494.32	124,067,065.47	142,215,137.28	714,444.11	141,500,693.17
合计	554,060,250.23	9,255,607.46	544,804,642.77	438,839,950.08	8,511,091.69	430,328,858.39

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,769,911.00			56,351.02		1,713,559.98
在产品	2,888,888.89					2,888,888.89
库存商品	3,137,847.69	644,816.58				3,782,664.27
发出商品	714,444.11	156,050.21				870,494.32
周转材料						
合计	8,511,091.69	800,866.79		56,351.02		9,255,607.46

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	791,760.18	900,000	45,000	2019.6.30 前
合计	791,760.18	900,000	45,000	/

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋装修费	71,913.33	143,826.67
合计	71,913.33	143,826.67

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未认证的待抵扣进项税		2,207,702.00
待摊费用	311,204.05	431,960.62
增值税留抵税额	28,523,809.15	10,509,579.93
预交所得税	158,723.63	700,402.01
合计	28,993,736.83	13,849,644.56

其他说明

期末其他流动资产较期初增长 109.35%，主要由于增值税留抵税额增加所致。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,823,934.92			37,823,934.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,823,934.92			37,823,934.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,046,233.72			4,046,233.72
2. 本期增加金额	898,318.44			898,318.44
(1) 计提或摊销	898,318.44			898,318.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	4,944,552.16			4,944,552.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,879,382.76			32,879,382.76
2. 期初账面价值	33,777,701.20			33,777,701.20

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、 账面 原 值：						
1 . 期 初 余 额	149,728,590.54	42,037,827.37	5,348,195.29	6,070,079.84	2,654,808.39	205,839,501.43
2 . 本 期 增 加 金 额		1,023,905.43	1,776,970.27	2,331,960.75	625,534.87	5,758,371.32
1) 购 置		1,023,905.43	1,776,970.27	2,331,960.75	625,534.87	5,758,371.32
2) 在 建 工 程 转 入						
3) 企 业 合 并 增 加						
. 本 期 减 少 金 额		3,195,161.35	6,760.69	448,169.95		3,650,091.99
1) 处 置 或 报 废		3,195,161.35	6,760.69	448,169.95		3,650,091.99
4 . 期 末 余 额	149,728,590.54	39,866,571.45	7,118,404.87	7,953,870.64	3,280,343.26	207,947,780.76

二、 累计 折旧						
1 · 期 初余 额	25,953,527.66	9,580,949.08	3,571,225.02	3,738,119.09	2,029,273.52	44,873,094.37
2 · 本 期增 加金 额	3,978,397.70	2,634,087.02	429,215.28	941,054.63	85,396.86	8,068,151.49
1) 计 提	3,978,397.70	2,634,087.02	429,215.28	941,054.63	85,396.86	8,068,151.49
3 · 本 期减 少金 额		795,491.46	4,740.89	420,077.80		1,220,310.15
1) 处 置或 报废		795,491.46	4,740.89	420,077.80		1,220,310.15
4 · 期 末余 额	29,931,925.36	11,419,544.64	3,995,699.41	4,259,095.92	2,114,670.38	51,720,935.71
三、 减值 准备						
1 · 期 初余 额						
2 · 本 期增 加金 额						
1) 计 提						
3 · 本						

期减少金额						
1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	119,796,665.18	28,447,026.81	3,122,705.46	3,694,774.72	1,165,672.88	156,226,845.05
2. 期初账面价值	123,775,062.88	32,456,878.29	1,776,970.27	2,331,960.75	625,534.87	160,966,407.06

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁(营口)沿海产业基地澄湖东路7号标准房	26,864,544.01	根据协议约定于2018年12月31日前办理
辽宁(营口)沿海产业基地澄湖东路8号标准厂房	25,393,955.80	根据协议约定于2018年12月31日前办理

其他说明:

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Q4 系列光伏组件高效自动化生产线	29,919,227.95		29,919,227.95	21,568,845.41		21,568,845.41
275kw 分布式光伏发电项目	996,212.70		996,212.70	240,329.68		240,329.68
合计	30,915,440.65		30,915,440.65	21,809,175.09		21,809,175.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
275kw 分布式光伏发电项目	1,520,000.00	240,329.68	755,883.02			996,212.70	65.54	65%	0	0		自有资金
Q4 系列光伏组件高效自动化生产线	133,000,000.00	21,568,845.41	8,350,382.54			29,919,227.95	81.78	80%	0	0		募集资金

合计	134,520,000.00	21,809,175.09	9,106,265.56			30,915,440.65	/	/			/	/
----	----------------	---------------	--------------	--	--	---------------	---	---	--	--	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,573,105.81	6,755,471.63	2,896,444.20	18,225,021.64
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,573,105.81	6,755,471.63	2,896,444.20	18,225,021.64
二、累计摊销				0.00
1. 期初余额	968,404.74	6,755,471.63	2,067,427.11	9,791,303.48
2. 本期增加金额	93,878.94		230,014.69	323,893.63
(1) 计提	93,878.94		230,014.69	323,893.63
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,062,283.68	6,755,471.63	2,297,441.80	10,115,197.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,510,822.13		599,002.40	8,109,824.53
2. 期初账面价值	7,604,701.07		829,017.09	8,433,718.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁(营口)沿海产业基地澄湖东路 6-8 号厂房土地使用权	1,967,611.68	根据协议约定于 2018 年 12 月 31 日前办理

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	40,914,159.70	6,176,464.21	35,949,191.88	5,419,995.06

内部交易未实现利润	14,932,228.21	2,239,834.24	14,932,228.21	2,239,834.24
其他应收款坏账准备	1,294,176.47	196,809.78	1,112,947.09	168,340.71
无形资产	1,765,282.98	264,792.45	2,389,056.56	358,358.48
存货跌价准备	8,241,275.49	1,241,826.43	8,241,275.49	1,241,826.43
可抵扣亏损				
合计	67,147,122.85	10,119,727.11	62,624,699.23	9,428,354.92

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,847,672.78	2,156,251.56
可抵扣亏损	38,767,291.02	32,420,522.33
合计	42,614,963.80	34,576,773.89

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017			
2018	7,359,483.69	7,359,483.69	
2019	10,047,051.67	10,047,051.67	
2020	4,367,314.78	4,367,314.78	
2021	6,116,414.03	6,116,414.03	
2022	4,530,258.16	4,530,258.16	
2023	6,346,768.69		
合计	38,767,291.02	32,420,522.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款项		205,660.00
合计		205,660.00

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	35,000,000.00	75,000,000.00
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	
合计	95,000,000.00	75,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	66,366,800.00	39,498,475.34
合计	66,366,800.00	39,498,475.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	198,738,685.95	120,027,924.88
应付工程款		1,317,457.03
应付劳务费	3,425,226.51	5,142,444.11
应付运费	2,593,977.35	2,169,860.08
应付购买厂房款	42,256,891.44	42,256,891.44
合计	247,014,781.25	170,914,577.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	371,517,389.41	300,988,967.43
合计	371,517,389.41	300,988,967.43

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SunedisonProductsSingaporePte.Ltd	5,259,161.01	合同暂停，货未发
S4SolardoBrasil	3,559,597.00	尚未发货
浙江弘晨光伏能源有限公司	2,493,253.61	合同暂停

江苏昱星新材料科技股份有限公司	2,427,000.00	尚未发货
莱芜科林光电有限公司	1,860,000.00	货已发, 尚未验收
TT Corporatgion Company Limited	1,665,270.40	尚未发货
合肥中南光电有限公司	1,033,333.00	货已发, 尚未验收
合计	18,297,615.02	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,737,128.94	40,527,139.38	39,344,942.73	9,919,325.59
二、离职后福利-设定提存计划	62,493.18	6,724,066.72	6,703,077.16	83,482.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,799,622.12	47,251,206.10	46,048,019.89	10,002,808.33

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,704,141.85	36,144,447.81	35,089,424.07	9,759,165.59
二、职工福利费	-	578,969.86	578,969.86	
三、社会保险费	32,187.09	2,021,297.03	2,011,244.91	42,239.21
其中: 医疗保险费	25,713.00	1,624,608.53	1,617,017.22	33,304.31
工伤保险费	4,871.16	250,219.91	249,411.07	5,680.00
生育保险费	1,602.93	146,468.59	144,816.62	3,254.90

四、住房公积金	800.00	1,695,145.56	1,578,059.56	117,886.00
五、工会经费和职工教育经费	-	87,279.12	87,244.33	34.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,737,128.94	40,527,139.38	39,344,942.73	9,919,325.59

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,890.25	6,593,897.22	6,573,376.93	81,410.54
2、失业保险费	1,602.93	130,169.50	129,700.23	2,072.20
3、企业年金缴费				
合计	62,493.18	6,724,066.72	6,703,077.16	83,482.74

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	706,811.45	5,603,516.17
企业所得税	10,708,302.48	7,116,713.77
个人所得税	260,045.12	169,292.99
城市维护建设税	126,264.99	522,535.65
教育费附加及地方教育费	1,361,257.18	373,239.75
房产税	114,431.16	52,370.79
其他	78,829.76	102,097.75
合计	13,355,942.14	13,939,766.87

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,581,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,581,000.00	

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,152,889.06	511,804.46
个人备用金	47,717.96	126,476.25
其他	153,413.31	273,010.99
合计	1,354,020.33	911,291.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的递延收益	229,334.82	229,334.82
合计	229,334.82	229,334.82

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	957,189.46		196,773.71	760,415.75	资产性政府补助
政府补助	600,000.00			600,000.00	收益性政府补助
合计	1,557,189.46		196,773.71	1,360,415.75	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁省 2013 年工业中小企业技术改造（技术创	1,047,084.28		57,333.71			与资产相关

新成果转化应用) 项目						
基于机器视觉的光伏太阳能电池自动化监测设备研发及其产业化	300,000.00					与收益相关
太阳能光伏电池片智能焊接机器人研发及产业化	300,000.00					与收益相关
昆山高新区2017年企业研究开发费用奖励	139,440.00					与收益相关
合计	1,786,524.28		57,333.71			/

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,556,667.00						75,556,667.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会证监许可(2017)797号“关于核准营口金辰机械股份有限公司首次公开发行股票批复”核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,889万股,每股面值1.00元,发行价为每股人民币19.47元,本次募集资金净额为328,755,281.14元,其中增加股本人民币18,890,000.00元,增加资本公积人民币309,865,281.14元。上述股本的变动业经华普天健会计师事务所(特使普通合伙)会验字【2017】3930号《验资报告》予以验证;

2017年12月27日,李义升先生将其持有的公司1,750,000有限售条件限售股份质押给中泰证券股份有限公司,占公司总股本的2.32%,用于办理股票质押式回购业务。本次质押初始交易日为2017年12月27日,购回交易日为2020年12月26日,质押期限为1095天。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	423,308,506.59			423,308,506.59
其他资本公积	31,901,785.58			31,901,785.58
合计	455,210,292.17			455,210,292.17

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损							

益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-32,766.06			-32,766.06		-32,766.06
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-32,766.06			-32,766.06		-32,766.06
其他综合收益合计		-32,766.06			-32,766.06		-32,766.06

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,895,014.87	803,026.28	8,649.12	9,689,392.03
合计	8,895,014.87	803,026.28	8,649.12	9,689,392.03

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,081,991.13			22,081,991.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	22,081,991.13			22,081,991.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	264,119,090.93	191,315,526.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	264,119,090.93	191,315,526.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,146,948.86	35,674,562.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,422,566.77	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	285,843,473.02	226,990,088.88
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,899,893.63	213,736,533.32	288,742,505.40	169,493,715.69
其他业务	11,178,393.04	10,024,618.71	1,876,802.75	1,313,477.42
合计	357,078,286.67	223,761,152.03	290,619,308.15	170,807,193.11

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,575,876.21	2,483,094.69
教育费附加	876,655.79	1,327,690.23
房产税	526,762.41	494,954.78
土地使用税	504,288.30	410,221.14
印花税	181,773.95	120,011.81
资源税		
车船使用税		
其他		104,547.85
合计	3,665,356.66	4,940,520.50

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,656,714.83	3,218,541.50
包装及运杂费	7,042,108.69	5,512,475.51
差旅费	5,211,861.69	4,675,033.32
展览费	83,344.17	577,385.54
广告宣传费	432,685.75	88,824.42
车辆使用费	33,849.35	36,228.79
出口货物信用保险	353,345.22	112,556.11
签证费	87,731.84	106,537.17
办公费	168,690.72	870,574.01
国外佣金	296,351.93	2,541,901.50
其他	4,003,854.85	1,320,309.93
合计	22,370,539.04	19,060,367.80

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	9,745,683.49	6,266,619.56
各项保险	2,906,544.22	1,612,231.09
办公费	762,345.58	1,167,999.20
交通、车辆费	551,891.25	320,806.99
业务招待费	558,982.69	503,872.83
固定资产折旧	2,866,390.66	2,868,349.34
研发费用	18,442,026.43	27,240,145.18
各项税费	115,266.92	18,634.45
差旅费	1,512,942.73	820,654.65
残疾人保障金	0.00	
租金	435,198.51	1,934,967.16
各项经费	173,467.97	559,610.62
招聘费	65,016.14	44,597.55
咨询及审计服务费	2,446,740.21	503,575.38
无形资产、长期待摊摊销	277,273.21	1,415,355.97
低值易耗品摊销	81,569.23	20,295.38

绿化费用	98,319.36	
董事会费	427,941.51	
解除劳动合同补偿金	82,483.43	
其他	632,004.60	480,720.21
合计	42,182,088.14	45,778,435.56

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,172,018.44	1,679,756.01
减：利息收入	-1,528,183.30	-117,713.84
汇兑损失	6,859.08	4,352,700.17
减：汇兑收益	-1,862,732.93	-1,637,458.36
银行手续费	105,335.82	155,633.57
合计	-1,106,702.89	4,432,917.55

其他说明：

本期财务费用发生额较上期减少 124.97%，主要由于利息收入及汇率变化影响的汇兑收益增加所致。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,823,286.45	2,048,155.87
二、存货跌价损失	800,866.79	360,983.55
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,624,153.24	2,409,139.42

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产处置利得	79,693.88	78,399.15
合计	79,693.88	78,399.15

其他说明：

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
辽宁省2013年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目	57,333.71	116,962.24
软件产品增值税即征即退		197,441.81
合计	57,333.71	314,404.05

其他说明：

适用 不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	547,477.00	244,700.00	344,537.00
其他	86,947.15	56,556.70	86,947.16
合计	634,424.15	301,256.70	431,484.16

计入营业外收入的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
辽宁沿海产业基地出口奖励专项资金补助		140,000.00	与收益相关
专利补助资金		36,000.00	与收益相关
营口市科学技术奖励奖		30,000.00	与收益相关
转型升级专项资金		22,000.00	与收益相关
辽宁省出口信用保险专项资金		16,700.00	与收益相关
营口市科技局专利补助金	8,000.00		与收益相关
昆山高新区 2017 年企业研究开发费用奖励	139,440.00		与收益相关
辽宁省科技厅 2017 科	100,000.00		与收益相关

技奖			
2017 年度江苏省高新技术企业培育资金	55,537.00		与收益相关
2017 年江苏省高新技术产品奖励奖金	140,000.00		与收益相关
江苏省企业研发费用奖励资金	104,500.00		与收益相关
合计	547,477.00	244,700.00	/

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		215,387.83	
其他	1,244,334.82	125.28	1,244,334.82
合计	1,244,334.82	215,513.11	1,244,334.82

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,817,266.00	6,509,829.56

递延所得税费用	-691,372.19	236,949.65
合计	12,125,893.81	6,746,779.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	59,108,817.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,866,322.61
子公司适用不同税率的影响	1,416,672.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,983,055.89
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	2,235,066.73
研究开发费加计扣除的纳税影响	-3,374,431.75
本期专项储备变化的影响	103,528.39
合并报表抵消影响	895,679.03
所得税费用	12,125,893.81

其他说明:

□适用 √不适用

74、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注七、57。

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,528,183.30	117,698.84
退回保证金	3,769,313.50	13,139,676.16
收到往来款	5,060,965.78	1,605,612.33

补贴收入	408,037.00	244,700.00
其他	8,464,323.70	193,719.81
合计	19,230,823.28	15,301,407.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	7,000,295.03	4,252,508.50
广告、展览费	1,065,062.06	929,832.77
差旅费	5,654,872.62	5,515,085.79
佣金、翻译	296,723.27	1,250,502.92
办公费	663,700.81	693,611.19
咨询及审计费	2,271,949.29	996,708.51
招聘费	39,065.74	40,218.24
招待费	864,047.18	643,965.17
交通、车辆使用费	655,858.72	764,823.43
研发费	1,336,062.70	510,329.63
支付往来款	16,254,804.05	2,108,866.90
支付保证金	5,915,300.06	912,963.55
中标服务费	212,375.34	23,050.50
租金及物业费	2,899,824.99	3,656,894.43
绿化服务费	251,575.85	0.00
安装调试劳务费	6,166,330.10	0.00
其他	1,115,430.80	3,354,619.15
合计	52,663,278.61	25,653,980.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,982,923.56	36,922,501.79
加：资产减值准备	6,567,802.22	1,911,444.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,966,469.93	5,774,337.81
无形资产摊销	323,893.63	1,442,068.03
长期待摊费用摊销	71,913.34	21,747.26
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）	-79,693.88	-78,273.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,157.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,291,497.77	489,233.68
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-691,372.19	236,949.65
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）	-123,731,391.84	72,204,319.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,858,030.24	-61,470,075.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	164,348,881.97	-69,552,349.86
其他	794,377.16	1,063,918.40

经营活动产生的现金流量净额	-31,942,571.07	-11,034,179.22
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	381,940,589.36	76,415,086.09
减: 现金的期初余额	422,550,956.95	93,453,840.75
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	-40,610,367.59	-17,038,754.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	381,940,589.36	422,550,956.95
其中: 库存现金	429.61	38,815.31
可随时用于支付的银行存款	381,940,159.75	422,512,141.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	381,940,589.36	422,550,956.95

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,500,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	57,366,800.00	票据质押
固定资产	22,313,430.31	贷款抵押
无形资产	3,981,430.31	贷款抵押
货币资金	690,116.16	保函保证金
货币资金	997,843.98	信用证保证金
合计	89,849,620.76	/

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,652,301.22	6.6166	57,248,816.25
欧元			
日元	354,000.00	0.059944	21,220.18
港币	1,775.00	7.6515	13,581.41
瑞士法郎	302,142.18	0.8431	254,736.07
人民币			
应收账款			

其中：美元	9,208,591.60	6.6166	60,929,567.18
欧元	15,014.40	7.6515	114,882.68
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体为映真自动化（集团）有限公司，为公司在香港注册的全资子公司，记账本位币为美元，因其货物进出口业务使用的主要结算币种为美元。

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
辽宁省 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目	57,333.71	其他收益	57,333.71
营口市科技局专利补助金	8,000.00	营业外收入	8,000.00

昆山高新区 2017 年企业研究开发费用奖励	139,440.00	营业外收入	139,440.00
辽宁省科技厅 2017 科技奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017 年度江苏省高新技术企业培育资金	55,537.00	营业外收入	55,537.00
2017 年江苏省高新技术产品奖励奖金	140,000.00	营业外收入	140,000.00
江苏省企业研发费用奖励资金	104,500.00	营业外收入	104,500.00
合计	604,810.71		604,810.71

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2018年3月6日，本公司设立山东金辰，并在枣庄高新技术产业开发区市场监督管理局取得91370400MA3MQKE75E号法人营业执照，山东金辰注册资本为1,000.00万元，公司认缴出资1,000.00万元，占其注册资本的100.00%。山东金辰于2018年6月23日已办理注销手续，本报告期公司将其2018年3-6月的经营成果和现金流量纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
营口金辰自动化有限公司	营口	营口	装备制造	100.00		同一控制下企业合并
苏州巨能图像检测技术有限公司	昆山	昆山	研发、生产、销售	100.00		新设
辽宁金辰自动化研究院有限公司	沈阳	沈阳	技术开发及设计	100.00		新设
营口金辰巨能贸易有限公司	营口	营口	国内外贸易	100.00		新设
映真自动化(集团)有限公司	香港	香港	实业投资	100.00		新设
苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	70.00		新设
营口金辰太阳能设备有限公司	营口	营口	装备制造	100.00		非同一控制下的企业合并
苏州辰正太阳能设备有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	100.00		新设

辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	沈阳	沈阳	技术开发及设计	100.00		新设
苏州映真智能科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	70.00		新设
苏州新辰智慧信息技术有限公司	苏州	苏州	技术研发、咨询及转让	99.50		新设
山东金辰智能科技有限公司	山东枣庄	山东枣庄	研发、生产、销售	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州德睿联自动化科技有限公司	30%	1,835,974.70		8,180,736.38
苏州映真智能科技有限公司	30%			
苏州新辰智慧信息技术有限公司	0.5%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州德睿联自动化科技有限公司	60,526,699.14	539,924.46	61,066,623.60	34,723,525.35		34,723,525.35	47,998,421.68	589,297.61	48,587,719.29	28,364,536.71		28,364,536.71
苏州映真智	19,335,851.30	63,347.21	19,399,198.51	17,767,858.50		17,767,858.50	14,342,533.69	40,480.66	14,383,014.35	11,719,403.98		11,719,403.98

能 科 技 有 限 公 司											
苏 州 新 辰 智 慧 信 息 技 术 有 限 公 司	1,337,071.65	236,985.20	1,574,056.85	3,589,879.97		3,589,879.97	564,197.33		564,197.33	636,700.00	636,700.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州德睿联自动化科技	34,987,797.16	6,119,915.67	6,119,915.67	164,938.80	19,545,883.54	4,159,797.08	4,159,797.08	445,055.37

有限公司								
苏州映真智能科技有限公司	33,333.34	-1,032,270.36	-1,032,270.36	-730,094.74	222,222.22	-428,561.12	-428,561.12	-10,511.01
苏州新辰智慧信息技术有限公司	60,754.72	-1,943,320.45	-1,943,320.45	545,447.74				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。截至 2018 年 6 月 30 日，公司前五大客户的应收账款占应收账款总额的 25.56%，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行股票等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金额负债按剩余到期日分类：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00		
应付票据	66,366,800.00	66,366,800.00	66,366,800.00		
应付账款	247,014,781.25	247,014,781.25	246,431,451.43	121,891.07	461,438.75

合计	408,381,581.25	408,381,581.25	408,381,581.25	121,891.07	461,438.75
----	----------------	----------------	----------------	------------	------------

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00		
应付票据	39,498,475.34	39,498,475.34	39,498,475.34		
应付账款	170,914,577.54	170,914,577.54	168,787,943.64	1,830,012.97	296,620.93
合计	285,413,052.88	285,413,052.88	283,286,418.98	1,830,012.97	296,620.93

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的银行借款均以固定利率计息，利率产生的合理变动将不会本公司的利润总额股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，如果汇率上升，公司汇兑收益增加，反之，出现汇兑损失。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释 45 之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
营口金晨门窗设备有限公司	其他
大连达硕信息技术有限公司	其他
大连纳德投资有限公司	其他
阜新银行股份有限公司	其他

辽宁通益股权投资合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
格润智能光伏南通有限公司	其他

其他说明

营口金晨门窗设备有限公司是本公司实际控制人李义升的胞兄李仪新与其配偶耿慧投资的公司；大连达硕信息技术有限公司由本公司董事张尔健担任其董事，并持有 25% 股权；大连纳德投资有限公司由本公司董事张尔健担任其副总经理；阜新银行股份有限公司由本公司高管张欣担任其独立非执行董事；辽宁通益股权投资合伙企业（有限合伙）是本公司实际控制人李义升和杨延全资设立的合伙企业；格润智能光伏南通有限公司是由辽宁通益股权投资合伙企业（有限合伙）投资参股设立的企业，并持有其 45% 股权，系该公司第一大股东。

5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
营口金晨门窗设备有限公司	采购配套设备	10,500.00	112,136.75

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
李义升先生和杨延女士	75,000,000.00	2015年8月20日	2018年6月20日	是
李义升先生和杨延女士	35,000,000.00	2018年6月26日	2021年6月25日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司实际控制人李义升、杨延向营口银行民丰支行承诺从2018年6月26日起至2021年6月25日止为营口银行民丰支行对本公司依主合同所形成的一系列债权提供最高额保证担保。本公司实际控制人李义升、杨延已向营口银行民丰支行承诺，为确保本公司与营口银行民丰支行于2018年6月28日签订的合同编号为QZJ10401[2018]0002-001的《借款合同》的履行，自愿为营口银行民丰支行对贵公司依上述借款合同所享有的债权提供不可撤销连带责任保证担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	282.27	191.68

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	格润智能光伏南通有限公司			1,150,000.00	57,500.00
预付账款	营口金晨门窗设备有限公司	10,500.00			

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
光伏组件生产线	261,103,669.66	170,069,360.25
层压机	57,806,174.40	29,888,531.28
串焊机	9,843,380.47	7,260,915.95
软件收入	5,958,400.10	149,773.77
锂电池设备	4,059,829.06	2,465,586.68
其它功能性设备及配套件	7,128,439.94	3,902,365.39
合计	345,899,893.63	213,736,533.32

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
光伏组件生产线	252,331,224.76	148,158,702.44
层压机	18,469,880.96	10,076,314.79
串焊机	5,329,059.42	5,002,735.98
软件收入	1,471,196.52	
其它功能性设备及配套件	11,141,143.55	6,405,682.22
合计	288,742,505.21	169,643,435.43

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
国内收入	251,881,754.84	157,677,193.23
出口收入	94,018,138.79	56,059,340.09
合计	345,899,893.63	213,736,533.32

地区名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
国内收入	253,343,186.67	149,195,596.31
出口收入	35,399,318.54	20,447,839.12
合计	288,742,505.21	169,643,435.43

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
句容思麦特智能科技有限公司	46,153,846.15	12.93
华君电力（中国）有限公司	44,615,384.62	12.49
元晶太阳能科技股份有限公司	39,999,526.69	11.20
徐州嘉寓光能科技有限公司	26,487,179.48	7.42
合肥晶澳太阳能科技有限公司	21,418,803.42	6.00
合计	178,674,740.36	50.04

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	6,175,250.00	1.99	6,175,250.00	100.00		6,175,250.00	2.76	6,175,250.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,672,105.01	95.47	26,040,384.20	8.78	270,631,720.81	209,284,194.95	93.70	21,518,251.96	10.28	187,765,942.99
其中：组合 1	252,330,898.24	81.20	26,040,384.20	10.32	226,290,514.04	182,210,497.71	81.58	21,518,251.96	11.81	160,692,245.75
组合 2	44,341,206.77	14.27			44,341,206.77	27,073,697.24	12.12			27,073,697.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,898,236.67	2.54	7,898,236.67	100.00		7,898,236.67	3.54	7,898,236.67	100.00	
合计	310,745,591.68	100.00	40,113,870.87	12.91	270,631,720.81	223,357,681.62	100.00	35,591,738.63	15.93	187,765,942.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中电电气（南京）新能源有限公司	6,175,250.00	6,175,250.00	100.00%	企业经营不善，本公司预计该款项难以收回
合计	6,175,250.00	6,175,250.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,737,831.69	8,986,891.58	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	179,737,831.69	8,986,891.58	5.00
1 至 2 年	36,748,789.62	3,674,878.96	10.00
2 至 3 年	22,148,340.08	4,429,668.02	20.00
3 至 4 年	5,474,458.20	1,642,337.46	30.00
4 至 5 年	1,829,740.95	914,870.48	50.00
5 年以上	6,391,737.70	6,391,737.70	100.00
合计	252,330,898.24	26,040,384.20	10.32

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合、以非合并单位作为组合范围。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,522,132.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
------	------	--------------------	------

			期末余额
句容思麦特智能科技有限公司	24,300,000.00	7.82	1,215,000.00
营口金辰自动化有限公司	21,231,534.01	6.83	
合肥晶澳太阳能科技有限公司	18,493,471.97	5.95	924,673.60
元晶太阳能科技股份有限公司	14,730,609.19	4.74	736,530.46
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	12,795,834.00	4.12	639,791.70
合计	91,551,449.17	29.46	3,515,995.76

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	117,210,404.47	100.00	1,087,280.94	0.93	116,123,123.53	102,885,412.96	100.00	1,073,050.22	1.04	101,812,362.74
其中：组合1	14,392,878.84	12.28	1,087,280.94	7.55	13,305,597.9	12,672,915.39	12.32	1,073,050.22	8.47	11,599,865.17
组合2	102,817,525.63	87.72			102,817,525.63	90,212,497.57	87.68		-	90,212,497.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.00	5,000.00	100.00		5,000.00	0.00	5,000.00	100.00	
合计	117,215,404.47	100.00	1,092,280.94	0.93	116,123,123.53	102,890,412.96	100.00	1,078,050.22	1.05	101,812,362.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,889,066.40	644,453.32	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,889,066.40	644,453.32	5.00
1 至 2 年	892,030.00	89,203.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	60,239.00	18,071.70	30.00

4 至 5 年	271,981.04	135,990.52	50.00
5 年以上	179,562.40	179,562.40	100.00
合计	14,392,878.84	1,087,280.94	7.55

确定该组合依据的说明:

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大单独测试未发生减值应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合、以非合并单位作为组合范围。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 14,230.72 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	109,011,885.14	94,423,006.62
出口退税款	2,153,252.23	3,763,586.40
投标保证金	3,432,352.50	3,702,689.00
个人备用金及借款	431,808.74	475,044.88
展会订金	2,043,105.86	506,847.56
其他	143,000.00	19,238.50
合计	117,215,404.47	102,890,412.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
营口金辰太阳能设备有限公司	往来款	52,305,336.99	1 年以内	44.62	
营口金辰自动化有限公司	往来款	20,771,333.18	2 年以内	17.72	
映真自动化(集团)有限公司	往来款	14,315,552.57	1 年以内	12.21	
苏州映真智能科技有限公司	往来款	4,700,000.00	2 年以内	4.02	

苏州新辰智慧 信息技术有限公司	往来款	2,180,000.00	1 年以内	1.86	
合计	/	94,272,222.74	/	80.43	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,628,601.45		69,628,601.45	55,328,601.45		55,328,601.45
对联营、合营企业投资						
合计	69,628,601.45		69,628,601.45	55,328,601.45		55,328,601.45

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
营口金辰自动化有限公司	38,693,956.04			38,693,956.04		

苏州巨能 图像检测 技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
辽宁金辰 自动化研 究院有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
营口金辰 巨能贸易 有限公司	500,000.00			500,000.00		
苏州德睿 联自动化 科技有限 公司	700,000.00			700,000.00		
营口金辰 太阳能设 备有限公 司	6,334,645.41			6,334,645.41		
苏州辰正 太阳能设 备有限公 司	700,000.00	14,300,000.00		15,000,000.00		
辽宁艾弗 艾传动控 制技术有 限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
苏州映真 智能科技 有限公司	700,000.00			700,000.00		
苏州新辰 智慧信息 技术有限 公司	200,000.00			200,000.00		
山东金辰 智能科技 有限公司		1,021,685.37	1,021,685.37			
合计	55,328,601.45	15,321,685.37	1,021,685.37	69,628,601.45		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,496,011.82	246,702,556.82	275,995,599.48	215,686,566.97
其他业务	10,200,528.82	7,899,505.46	115,371.80	1,434.40
合计	341,696,540.64	254,602,062.28	276,110,971.28	215,688,001.37

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,634,002.22	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,045,224.98	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	20,588,777.24	

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,693.88	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	604,810.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,157,387.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-71,204.14	
少数股东权益影响额	-59,995.51	

合计	-604,082.71
----	-------------

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.5971	0.5971
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.6055	0.6055

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的半年度报告
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：李义升

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用