



金禄科技

NEEQ : 871940

广东金禄科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节 财务报告	32
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金禄科技	指	广东金禄科技股份有限公司
股东大会	指	广东金禄科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金禄科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东金禄科技股份有限公司监事会
龙腾云	指	东莞龙腾云教育科技有限公司
忠正堂	指	东莞市忠正堂文化发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
公开转让说明书	指	广东金禄科技股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	广东金禄科技股份有限公司公司章程
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
上期	指	2018 年上半年
报告期	指	2019 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人龙金禄、主管会计工作负责人罗翠云及会计机构负责人（会计主管人员）罗翠云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	(1) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表； (2) 报告期内其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东金禄科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANG DONG JINLU TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	金禄科技
证券代码	871940
法定代表人	龙金禄
办公地址	东莞市东坑镇井美村 168 工业区 7 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龙金禄
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-38893108
传真	0769-83887323
电子邮箱	cyluo9298@126.com
公司网址	www.jinludz.com
联系地址及邮政编码	东莞市东坑镇井美村 168 工业区 7 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 29 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—35 专用设备制造业—3551 纺织专用设备制造
主要产品与服务项目	纺织专用设备零部件的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	龙金禄
实际控制人及其一致行动人	龙金禄、龙奕霖

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900562594306E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	东莞市东坑镇井美村 168 工业区 7 号	否
注册资本（元）	18,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,588,260.20	17,664,256.64	-40.06%
毛利率%	35.45%	30.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-173,984.21	884,751.79	-119.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-360,190.93	876,251.79	-141.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.79%	4.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.65%	3.97%	-
基本每股收益	-0.01	0.05	-119.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,538,002.57	29,905,552.50	5.46%
负债总计	9,509,889.66	7,649,875.32	24.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,028,112.91	22,255,677.18	-1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.24	-1.33%
资产负债率%（母公司）	30.15%	25.58%	-
资产负债率%（合并）	30.15%	25.58%	-
流动比率	2.66	3.02	-
利息保障倍数	-1.03	4.67	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,071,078.23	1,663,852.23	-35.63%
应收账款周转率	3.21	4.84	-
存货周转率	0.42	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.46%	11.69%	-
营业收入增长率%	-40.06%	-10.97%	-
净利润增长率%	-119.66%	-15.78%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置利得合计	24,206.72
政府补助	162,000.00
非经常性损益合计	186,206.72
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	186,206.72

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		620,000.00		0
应收账款		2,415,145.44		0
应收票据及应收账款	3,035,145.44			
应付票据				0
应付账款		1,660,719.64		

应付票据及应付账款	1,660,719.64			
-----------	--------------	--	--	--

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财务报表列报

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年度上半年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是拥有多项自主知识产权专利技术的高新技术企业，多年来立足于纺织专用设备零部件制造业，产品远销多个国家或地区如韩国、印度、和土耳其等，主要产品有机头总成、电磁铁、选针器、换色座和信克。公司生产的电磁铁、电磁阀可广泛应用于纺织、汽车、医疗、家电、办公、航空等多个行业，目前公司正计划开拓汽车、家电等其他下游行业的客户，以丰富客户群体。

公司销售方式以直销和网络推广为主，经过多年的发展，公司与客户建立了稳定的合作关系。公司设有业务部负责销售，其具体职责为制定营销策略规划和销售计划并组织实施，按计划向针织机械厂商等客户销售产品。公司定期参加国内及国际纺织机械展会，以此推广公司产品、获取行业信息、开拓客户资源并提高品牌知名度。

公司建立了以资材部为核心的统一采购管理体系。资材部负责组织对供应商的评价及选定，建立合格供应商档案；根据生产部门提出的生产物料采购申请制成订购单，优先从现有的《合格供应商名录》中选择合适的供应商下达订单；根据生产材料的预期消耗量确定安全库存，生产部依据生产计划及PMC部发出的生产计划排程表安排生产；负责及时跟踪供应商是否如期交货，所采购的物料到货后，按照相应的检验作业指导书进行检验、品质跟踪。考虑到成本、质量等因素，公司部分工序采用外协加工的模式进行生产，如电镀和热处理等。

公司采用“订单生产”为主、“补充货源生产”为辅相结合的生产模式。“补充货源生产”是指在满足客户订单生产外补充一定的存货以备应对市场的额外需求，公司会根据淡旺季调整需要准备的存货量。PMC部根据客户订单下达生产任务指令至生产部。各生产线依据生产排程、生产任务单和生产工艺流程图，自行安排各工序的生产计划，并按照生产排程要求的时间完成相应工序。生产过程中，依据产品的工艺流程图，设立相应的控制点对产品进行检验工作，确保产品质量符合客户要求。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，报告期末到报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主要产品包括电脑横编机机头总成解决方案、电磁铁、选针器、电磁阀电子产品、针织机械产品及配件、精密五金等。公司致力于加强研发创新，公司自主研发的新型电脑横编机机头总成以及电磁铁被认定为广东省高新技术产品，技术含量高，得到广大客户的认可。同时公司加大人员投入，优化产业链，使生产周期大大缩短，扩大产能，从而提高市场占有率。2019年上半年公司各系列产品销量均下降。报告期内，公司实现营业收入1,058.83万元，上年同期实现营业收入1,766.43万元，同比减幅40.06%；其中，机头实现营业收入303.47万元，占比28.66%，上年同期实现营业收入865.37万元，同比下降64.93%；电磁铁实现营业收入526.48万元，占比为49.72%，上年同期实现营业收入672.10万元，同比下降21.67%；选针器实现营业收入77.97万元，占比为7.36%，上年同期实现营业收入126.32

万元，同比下降 38.27%。报告期内，公司主要产品电脑横编机机头总成、电磁、选针器的销售收入均有所下降，故营业收入同比下降 40.06%。报告期内，公司实现净利润-17.40 万元，同比减少 119.66%。公司净利润大幅下降的主要原因①公司营业收入同比下降 40.06%；②报告期内，公司各项人工单位成本上升、固定成本未减少。报告期末，公司总资产为 3,153.80 万元，净资产 2,202.81 万元，资产负债率为 30.15%，流动比率为 2.66，公司经营情况良好。

（二）行业情况

随着“一带一路”战略布局的推广以及行业的发展，海外市场将会出现将对中国产纺织专用设备零部件产生更大的需求。近年来，国家出台了一系列有利于纺织专用设备零部件制造业发展的政策，如《纺织机械行业“十三五”发展指导性意见》《纺织工业发展规划（2016-2020 年）》等，这些产业政策持续促进纺织专用设备零部件制造业的长远发展。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,177,992.52	3.74%	847,530.56	2.83%	38.99%
应收票据与应收账款	5,141,042.64	16.30%	3,035,145.44	10.15%	69.38%
预付款项	383,249.01	1.22%	474,994.59	1.59%	-19.32%
存货	16,462,460.90	52.20%	16,431,587.76	54.94%	0.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,095,678.88	19.33%	6,678,220.35	22.33%	-8.72%
在建工程		0.00%			
短期借款	2,150,000.00	6.82%	2,850,000.00	9.53%	-24.56%
应付票据及应付账款	3,602,460.75	11.42%	1,660,719.64	5.55%	116.92%
长期借款					
长期应付款					
其他流动资产	2,039,348.90	6.47%	2,162,978.55	7.23%	-5.72%
资产总计	31,538,002.57		29,905,552.50		5.46%

1、货币资金

报告期末，公司货币资金与上年末相比增加 33.05 万元，增幅为 38.99%。

2、应收票据及应收账款

报告期末，公司应收票据与应收账款与上年末相比增加 210.59 万元，增幅 69.38%，主要是上年 11-12 月单月销售收入较低，而 2019 年 6 月单月销售收入较高。

3、预付账款

报告期末，公司预付账款金额与上年末相比减少 9.17 万元，减幅 19.32%，主要是公司部分开发模具验收冲减预付账款。

4、固定资产

报告期末，公司固定资产与上年末相比减少 58.25 万元，减幅 8.72%，主要是本期计提折旧，固定资产账面价值下降。

5、短期借款

报告期末，公司短期借款减少 70 万元，主要是公司归还东莞银行短期借款本金 40 万元，公司每月归还中国建设银行东坑支行借款本金 5 万元。

6、应付票据及应付账款

报告期末，公司应付票据及应付账款与上年末相比增加 194.17 万元，增幅 116.92%，主要是上年 11-12 月单月销售收入较低，而 2019 年 6 月单月销售收入较高，材料采购金额相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,588,260.20	100.00%	17,664,256.64	100.00%	-40.06%
营业成本	6,835,175.40	64.55%	12,282,976.02	69.54%	-44.35%
毛利率%	35.45	-	30.46	-	-
管理费用	2,289,843.05	21.63%	2,513,398.71	14.23%	-8.89%
研发费用	1,290,583.64	12.19%	1,295,901.14	7.34%	-0.41%
销售费用	371,697.72	3.51%	381,769.03	2.16%	-2.64%
财务费用	96,325.02	0.91%	127,957.47	0.72%	-24.72%
资产减值损失					
投资收益	14,887.40	0.14%	11,062.53	0.06%	34.58%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-359,826.41	-3.40%	944,231.69	5.35%	-138.11%

营业外收入	186,206.72	1.76%	8,500.00	0.05%	2,090.67%
营业外支出	364.52		-		
净利润	-173,984.21	-1.64%	884,751.79	5.01%	-119.66%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内，公司营业收入同比减少 707.60 万元，减幅 40.06%，主要原因为①受行业环境影响，客户订单减少；②公司机头产品处在优化升级阶段，机头产品收入同比下降 561.90 万元。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本同比减少 544.78 万元，减幅 44.35%，主要原因是营业收入下降，营业成本相应减少。

3、管理费用

报告期内，公司管理费用同比减少 22.36 万元，减幅 8.89%，主要原因是营业收入下降，管理费用相应减少。

4、销售费用

报告期内，公司销售费用同比减少 1.01 万元，减幅 2.64%，主要原因是营业收入下降，销售费用相应减少。

5、财务费用

报告期内，公司财务费用同比减少 3.16 万元，减幅 24.72%，主要是融资租赁款项于 2018 年 12 月结清，利息费用相应减少。

6、营业外收入

报告期内，营业外收入同比增加 17.77 万元，增幅 2,090.67%，主要是公司收到东坑镇创新驱动发展专项资金 10.20 万元，标准化战略专项资金 6 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,480,842.88	17,542,410.07	-40.25%
其他业务收入	107,417.32	121,846.57	-11.84%
主营业务成本	6,770,707.56	12,244,527.35	-44.70%
其他业务成本	64,467.84	38,448.67	67.67%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
机头	3,034,733.65	28.66%	8,653,698.25	48.99%
电磁铁	5,264,787.39	49.72%	6,721,040.20	38.05%
选针器	779,711.98	7.36%	1,263,167.47	7.15%

其他	1,509,027.15	14.25%	1,026,350.72	5.81%
合计	10,588,260.17	100.00%	17,664,256.64	100.00%

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	10,557,777.50	99.71%	17,664,256.64	100.00%
国外	30,482.70	0.29%	-	0.00%
合计	10,588,260.20		17,664,256.64	

收入构成变动的原因：

1、收入按产品分类分析：

①报告期内公司主要产品机头、电磁铁、选针器的销售收入均下降，减幅 40.06%，其中机头销售收入下降 64.93%，电磁铁销售收入下降 21.67%，选针器销售收入下降 38.27%；②报告期内公司主要产品占比：机头占比 28.66%，上年同期占比 48.99%，电磁铁占比 49.72%，上年同期占比 38.05%，选针器占比 7.36%，上年同期占比 7.15%，基本持平；③报告期内，公司加大研发投入，新产品预计将于 2019 年下半年推出，其将成为公司业绩增长的着力点。

2、收入按区域分类分析：

①报告期内，公司实现国内收入 1,055.78 万元，同比下降 40.23，上期和报告期国内收入分别占比 99.71%和 100%；②报告期内，公司实现国外收入 3.05 万元，上期无国外收入。

(3)主要客户情况

单

位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	松谷机械(惠州)有限公司	1,506,069.11	14.22%	否
2	宁波必沃纺织机械有限公司	698,298.56	6.60%	否
3	厦门市信诺德纺织器材有限公司	674,104.65	6.37%	否
4	阳江市金鹏针织机械有限公司	621,480.23	5.87%	否
5	浙江丰帆数控机械有限公司	1,071,044.00	10.12%	否
合计		4,570,996.55	43.17%	-

(4)主要供应商情况

单

位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	杭州益利素勒精线有限公司	759,456.53	23.67%	否
2	江西瑞冠精密铸造有限公司	418,799.52	13.05%	否
3	金宏磁业科技(东莞)有限公司	314,202.14	9.79%	否
4	东莞市敬润金属材料有限公司	225,285.70	7.02%	否
5	东莞市石排丰威模具钢材加工厂	156,218.27	4.87%	否
合计		1,873,962.16	58.41%	-

3. 现金流量状况

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,071,078.23	1,663,852.23	-55.34%
投资活动产生的现金流量净额	55,708.75	-1,290,800.37	2417.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-796,325.02	-610,102.53	23.39%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 59.28 万元，主要原因是：

- (1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期同比上期减少 839.99 万元，
- (2) 收到的其他与经营活动有关的现金同比上期增加 192.07 万元，
- (3) 购买商品、接受劳务支付的现金本期同比上期减少 719.05 万元，
- (4) 支付给职工以及为职工支付的现金同比上期减少 123.20 万元，
- (5) 支付的各项税费同比上期减少 55.47 万元，
- (6) 支付其他与经营活动有关的现金本期同比上期减少 309.09 万元，

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额同比上期增加 134.65 万元，主要原因是：

- (1) 收到公司理财投资收益同比上期增加 0.38 万元，
- (2) 收回投资收到的现金同比上期增加 390.00 万元，
- (3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比上期减少 4.27 万元，
- (4) 投资支付的现金增加 390 万元，
- (5) 支付其他与投资活动有关的现金本期同比上期减少 130 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少 18.62 万元，主要原因是：

- (1) 取得借款收到现金同比上期减少 22.00 万元，
- (2) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比上期减少 3.38 万元。

4.投资状况分析

主要控股子公司、参股公司情况：无

1、委托理财及衍生品投资情况：

报告期，公司共购买了 390.00 万元的银行理财产品，任一时间的投资额度未超过 1,000.00 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，仍有理财产品 200.00 万元未赎回，报告期内购买理财产品取得投资收益 14,887.40 元。公司利用阶段性闲置资金购买银行理财产品事项已经于 2018

年 9 月 19 日召开的第一届董事会第六次会议和 2018 年 10 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

三、 风险与价值

【重要风险提示表】

1、实际控制人控制不当的风险

龙金禄直接持有公司 80.00%的股份，为公司的控股股东。龙金禄、龙奕霖父子合计持有公司 100.00%的股权，为公司的共同实际控制人。

公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但仍不能排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。

应对措施：①公司将不断加强、完善公司治理机制和内部控制决策制度；②公司控股股东、实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等承诺，以规避其对公司和其他股东的利益造成的不利影响。

2、原材料占存货比重较高的风险

报告期期初和期末，原材料账面价值分别为 1,184.31 万元和 1,023.34 万元，比重分别为 72.08%和 62.16%，原材料占存货的比重较大。公司原材料库存较多的原因系生产需要以及订货政策的考量，且公司根据市场状况于 2018 年下半年因市场大环境影响，销量下降，市场预计考量，减少库存商品储备，存货总额与 2018 年基本持平，存货总额较大。公司较高的原材料库存会导致采购原材料过多占用资金，降低存货周转率并且加大原材料价格波动对公司利润的影响。应对措施：公司将密切关注原材料市场的波动情况，对市场进行合理预计，提升存货管理水平，调整存货结构，逐步降低存货金额，提高存货周转率。

3、公司规模较小的风险

公司主营业务为纺织专用设备零部件的研发、设计、生产和销售。2018 年上半年度和 2019 年上半年度，公司营业收入金额分别为 1,766.43 万元和 1,058.83 万元，与同行业公司相比较，公司整体规模偏小，抗风险能力相对偏弱。

应对措施：公司将积极开拓市场，稳步拓展渠道，扩大营业收入，同时拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。

4、经营场所租赁风险

公司生产经营场所位于东坑镇井美 168 工业区 7 号，面积 6,554 平方米，租赁合同期限自 2016 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日。公司租赁的生产用厂房、办公楼、宿舍已获得编号为“东府集建总字第 0463517 号、东府集建字〔1989〕第 1900270810780 号”《集体土地建设用地使用证》，该宗集体建设土地的土地类别为宅基地，土地用途为厂房，建筑用地面积为 1,060 平方米，但无房产证。根据东莞市东坑镇人民政府住房规划建设局于 2017 年 6 月 29 日出具的《证明书》，公司租赁的上述厂房，虽未履行相应的建设工程报建手续，但属于特定时期历史遗留问题，不存在违反国家城乡规划建设管理方面的法律、法规的重大违法违规的情况。东莞市东坑镇井美村村民委员会于 2017 年 3 月 15 日出具《证明书》，证明公司的租赁房产的土地所有权为村集体所有且为工业建设用途，房产系村集体建设，因历史遗留问题尚未办理房产所有权证书。截至当前不存在被拆迁的情形，且未来 5 年也不会被纳入改造拆迁范围。上述场所虽已取得东莞市东坑镇井美村村民委员会出具的证明，但仍然存在租赁到期无法续租的风险。

报告期公司重大风险未发生变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了企业对社会的责任。

1、公司稳健经营、发展，为社会解决劳动力就业问题。截至 2019 年 6 月 30 日，公司在册员工人数 110 人。

2、公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

3、公司持续改善员工工作环境，不断提高员工安全生产技能，坚持按劳分配，建立工作正常增长机

制。公司建立健全员工社会保险制度，依法为员工缴纳社会保险费用。

4、公司重视与员工的交流与沟通，多次组织员工座谈会，积极开展有益于提升员工素质、陶冶员工情操的活动。

公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
龙金禄、龙奕霖、尹桂莲、蔡艳	连带责任担保	2,500,000.00	已事前及时履行	2018年9月20日	2018-035
龙金禄、龙奕霖、尹桂莲、蔡艳	连带责任担保	500,000.00	已事前及时履行	2018年11月6日	2018-040

注1：公司于2018年8月13日向中国建设银行股份有限公司申请贷款250.00万元，该事项由股东龙金禄及其配偶尹桂莲、股东龙奕霖及其配偶蔡艳提供连带责任保证，该贷款事项经公司第一届董事会第六次会议审议通过，并发布了关联交易公告（公告编号：2018-035）。

注2：公司于2018年10月31日向东莞银行股份有限公司东坑支行申请贷款300.00万元，本年报出具日实际用款50.00万元，该事项由股东龙金禄及其配偶尹桂莲、股东龙

奕霖及其配偶蔡艳提供连带责任保证，该贷款事项经公司第一届董事会第七次会议审议通过，并发布了关联交易公告（公告编号：2018-040）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述涉及贷款的关联交易的真实目的是公司日常生产经营的实际需要。股东及其配偶为公司提供担保，不向公司收取任何费用，有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，有助于公司业务发展，不会对公司产生不利影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2018/9/19	2018/9/20	中国建设银行东坑支行与中国农银行东坑支行	其他（银行理财产品份额）	1000万元	现金	其他（银行理财产品合约金额）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、报告期，公司共购买了 390.00 万元的银行理财产品，任一时间的投资额度未超过 1,000.00 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，仍有理财产品 200.00 万元未赎回，报告期内购买理财产品取得投资收益 14,887.40 元。公司利用阶段性闲置资金购买银行理财产品事项已经于 2018 年 9 月 19 日召开的第一届董事会第六次会议和 2018 年 10 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

2、公司投资的银行理财产品收益高于银行活期利息，风险低于基金产品、股票等权益类投资品种。公司投资银行理财产品所使用的资金为自有闲置资金，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展的需要。通过进行适度的低风险短期理财，能提高公司资金使用效率，增加投资收益，为公司股东谋取更多的投资回报。

3、内部控制措施

1) 公司将结合日常经营及资金使用计划等情况，在授权额度内合理开展理财产品、货币基金的投资，并保证投资资金均为公司闲置资金。

2) 总经理在授权额度范围内行使该项投资决策权，公司财务部负责具体操作。公司将及时分析和跟踪理财产品、货币基金的投向、项目进展情况，严格控制投资风险。

3) 公司董事会、监事会有权对资金使用情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

4) 公司董事会负责根据全国中小企业股份转让系统业务规则规定及时发行信息披露义务。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/23	/	挂牌	同业竞争承诺	为避免出现同业竞争情形，公司的股东、实际控制人已出具了《避免同业竞争承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。	正在履行中
董监高	2017/3/23	/	挂牌	同业竞争承诺	、为避免出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。	正在履行中
董监高	2017/3/23	/	挂牌	限售承诺	关于股份锁定的承诺函，公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。股份公司于2017年3月23日成立，截至本半年报公告之日，股份公司成立已满一年，根据《公司法》及《公司章程》规定，发起人股东以及公司董事、监事、高级管理人员所持股份可以转让。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/23	/	挂牌	限售承诺	控股股东、实际控制人龙金禄、龙奕霖承诺，作为发起人持有	正在履行中

					的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让;股份公司成立满一年后,本人持有的上述股份,分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为公司成立满一年之日或公司挂牌之日(孰晚原则)、挂牌期满一年和两年;作为公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内及离职后半年内不得转让。违反上述承诺,所得收益归公司所有。	
实际控制人或控股股东	2017/3/23	/	挂牌	其他承诺 (被要求补交公积金的承诺)	公司控股股东、实际控制人龙金禄及实际控制人龙奕霖作出承诺:如发生主管部门认定金禄科技未按照国家相关规定为全部员工办理住房公积金缴存登记并按规定缴纳相关款项,从而可能对金禄科技予以处罚或要求金禄科技补缴相关款项的情形	正在履行中

					时,金禄科技由此所致的所有经济损失(包括但不限于处罚、补缴款项以及其他损失)均由实际控制人承担。	
实际控制人或控股股东	2017/3/23	/	挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	公司的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺将严格按照《关联交易管理制度》等,在未来的关联交易中严格履行董事会及股东大会审批等程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/23	/	挂牌	其他承诺(厂房被要求拆除或拆迁出现纠纷,给公司造成经济损失的承诺)	公司实际控制人龙金禄、龙奕霖于2017年3月15日出具《承诺函》,承诺若公司所租赁的房产(包括办公楼、厂房和宿舍)根据相关主管部门的要求被拆除或拆迁,或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷,给公司造成经济损失,公司实际控制人愿意承担连带赔偿责任。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、为避免出现同业竞争情形,公司的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具了《避免同业竞争承诺函》,并在公开转让说明书中做出了完整的披露。

报告期内,公司的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等所有承诺人均完全履行了上述承诺。

2、关于股份锁定的承诺函,公司股东签署承诺函,同意遵照上述《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。股份公司于2017年3月23日成立,截至本半年报公告之日,股份公司成立未满一年,根据《公司法》及《公司章程》规定,发起人股东以及公司董事、监事、高级管理人员所持股份不可转让。

控股股东、实际控制人龙金禄、龙奕霖承诺,作为发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让;股份公司成立满一年后,本人持有的上述股份,分三批解除转让

限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司成立满一年之日或公司挂牌之日（孰晚原则）、挂牌期满一年和两年；作为公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内及离职后半年内不得转让。违反上述承诺，所得收益归公司所有。

报告期内，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员完全履行了上述承诺。

3、公司控股股东、实际控制人龙金禄及实际控制人龙奕霖作出承诺：如发生主管部门认定金禄科技未按照国家相关规定为全部员工办理住房公积金缴存登记并按规定缴纳相关款项，从而可能对金禄科技予以处罚或要求金禄科技补缴相关款项的情形时，金禄科技由此所致的所有经济损失（包括但不限于处罚、补缴款项以及其他损失）均由实际控制人承担。报告期内，公司未有被要求为其员工补缴住房公积金，或因住房公积金而受到有关机关的行政处罚的情况发生。

4、为规范关联交易，公司的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺将严格按照《关联交易管理制度》等，在未来的关联交易中严格履行董事会及股东大会审批等程序。报告期内，公司已经按照《关联交易管理制度》的要求严格履行董事会及股东大会审批等程序。

5、公司实际控制人龙金禄、龙奕霖于 2017 年 3 月 15 日出具《承诺函》，承诺若公司所租赁的房产（包括办公楼、厂房和宿舍）根据相关主管部门的要求被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，给公司造成经济损失，公司实际控制人愿意承担连带赔偿责任。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000.00	100.00%	0	18,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000.00	100.00%	0	18,000,000.00	100.00%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		18,000,000.00	—	0	18,000,000.00	—
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龙金禄	14,400,000.00	0	14,400,000.00	80.00%	14,400,000.00	0
2	龙奕霖	3,600,000.00	0	3,600,000.00	20.00%	3,600,000.00	0
合计		18,000,000.00	0	18,000,000.00	100.00%	18,000,000.00	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

龙金禄、龙奕霖为父子关系, 合计持有公司 100.00%的股权, 龙金禄、龙奕霖父子作为公司的创始人, 负责公司的整体运营。自公司设立至今, 在历次的股东会决议中, 龙金禄、龙奕霖父子起主导作用。因此, 报告期内, 公司实际控制人未发生重大变化。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东龙金禄先生基本情况如下:

龙金禄, 男, 1962 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。高中学历, 清华大学在职 EMBA。1983 年 3 月至 1990 年 12 月, 从事油漆工艺师; 1991 年 1 月至 1997 年 12 月, 历任泉州市丰裕模具有限公司工程助理、工程师; 1998 年 1 月至 2000 年 12 月, 任东莞市天成五金制品工厂厂长; 2001 年 1 月至 2004 年 12 月, 任东莞横沥亚法电子厂工程部经理, 负责模具与电子产品研发; 2005 年初创办东莞市东坑金龙五金厂; 2010 年 9 月至 2013 年 4 月, 任东莞市沃德电子科技有限公司, 执行董事、总经理; 2013 年 4 月至 2017 年 3 月, 任金禄有限执行董事、总经理; 2014 年 4 月至今, 任东莞龙腾云教育科技有限公司董事长; 2014 年 7 月至今, 任湖南桃源福地生物科技有限公司执行董事; 2017 年 3 月至今, 任金禄科技董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、实际控制人龙金禄先生基本情况如下: 龙金禄, 男, 1962 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。高中学历, 清华大学在职 EMBA。1983 年 3 月至 1990 年 12 月, 从事油漆工艺师; 1991 年 1 月至 1997 年 12 月, 历任泉州市丰裕模具有限公司工程助理、工程师; 1998 年 1 月至 2000 年 12 月, 任东莞市天成五金制品工厂厂长; 2001 年 1 月至 2004 年 12 月, 任东莞横沥亚法电子厂工程部经理, 负责模具与电子产品研发; 2005 年初创办东莞市东坑金龙五金厂; 2010 年 9 月至 2013 年 4 月, 任东莞市沃德电子科技有限公司, 执行董事、总经理; 2013 年 4 月至 2017 年 3 月, 任金禄有限执行董事、总经理; 2014 年 4 月至今, 任东莞龙腾云教育科技有限公司董事长; 2014 年 7 月至今, 任湖南桃源福地生物科技有限公司执行董事; 2017 年 3 月至今, 任金禄科技董事长、总经理。2、实际控制人龙奕霖先生基本情况如下: 龙奕霖, 男, 1985 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。高中学历, 清华大学在职 EMBA。2006 年 9 月至 2010 年 9 月, 任东莞市金龙五金电子厂办公室主任; 2010 年 9 月至 2017 年 3 月, 就职于金禄有限, 担任网络推广部经理、监事; 2014 年 6 月至今, 任东莞

龙腾云教育科技有限公司董事；2016年7月至2017年3月，就职于深圳市格迅电子商务有限公司，担任执行董事；2016年7月至今，就职于深圳市九图科技有限公司，担任执行董事、总经理；2017年3月至今，就职于深圳市力腾电子商务有限公司，担任执行董事、总经理；2017年3月至今，任金禄科技董事。自公司成立之日起，龙金禄、龙奕霖父子共同持有公司100.00%股权。报告期内，公司控股股东为龙金禄先生，实际控制人为龙金禄、龙奕霖父子，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
龙金禄	董事长	男	1962年6月	高中	2017年3月-2020年3月	是
龙奕霖	董事	男	1985年5月	高中	2017年3月-2020年3月	是
罗翠云	董事	女	1974年9月	本科	2017年3月-2020年3月	是
段伍仔	董事	男	1966年6月	高中	2019年4月-2020年3月	是
梁长秀	董事	女	1981年10月	大专	2017年3月-2020年3月	是
张家红	董事	男	1969年10月	大专	2018年5月-2019年4月	是
曾运玉	监事会主席	女	1972年2月	高中	2018年5月-2020年3月	是
吴朝辉	监事	男	1988年7月	高中	2017年3月-2020年3月	是
邓志鑫	监事	男	1982年1月	高中	2017年3月-2020年3月	是
龙金禄	总经理	男	1962年6月	高中	2017年3月-2020年3月	是
罗翠云	财务总监	女	1974年9月	本科	2017年3月-2020年3月	是
张家红	副总经理	男	1969年10月	大专	2018年5月-2019年4月	是
董事会人数:						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长龙金禄与公司董事龙奕霖为父子关系。公司监事会主席曾运玉系公司控股股东龙金禄的姐姐的子女。除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
龙金禄	董事长、总经理	14,400,000	0	14,400,000	80.00%	0
龙奕霖	董事	3,600,000	0	3,600,000	20.00%	0
合计	-	18,000,000	0	18,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张家红	董事、副总经理	离任	无	离职
段伍仔	无	新任	董事	岗位调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

段伍仔先生:汉族,1966年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。1993年3月至1997年3月,任福建省泉州市华美陶瓷厂美工、模具设计;1998年3月至2008年2月,任广东省东莞市塘厦镇辉扬灯饰有限公司模具设计;2008年3月至今任广东金禄科技股份有限公司生产主管;2017年3月至2018年5月任广东金禄科技股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	3	3
财务人员	5	4
销售人员	5	5
生产人员	69	64
行政管理人员	11	10
采购人员	9	8
研发人员	18	16
员工总计	120	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	12	11
专科以下	102	94
员工总计	120	110

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进：在报告期内，离职人员 10 人。
招聘：公司根据实际情况对年度人员变动与招聘做出计划，优化人才结构，配比人力资源。

2、员工培训计划：2019 年，为提升员工的生产操作技能和业务能力，公司组织了多次职业技能培训和业务培训。

3、员工薪酬政策：公司实施员工劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	1	1

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八.（一）	1,177,992.52	847,530.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八.（二）	5,141,042.64	3,035,145.44
其中：应收票据	八.（二）.1	954,219.00	620,000.00
应收账款	八.（二）.2	4,186,823.64	2,415,145.44
应收款项融资			
预付款项	八.（三）	383,249.01	474,994.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八.（四）	102,477.36	172,531.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八.（五）	16,462,460.90	16,431,587.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.（六）	2,039,348.90	2,162,978.55
流动资产合计		25,306,571.33	23,124,768.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八. (七)	6, 095, 678. 88	6, 678, 220. 35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八. (八)	6, 270. 07	8, 869. 60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八. (十)	129, 482. 29	73, 666. 72
其他非流动资产			20, 027. 67
非流动资产合计		6, 231, 431. 24	6, 780, 784. 34
资产总计		31, 538, 002. 57	29, 905, 552. 50
流动负债:			
短期借款	八. (十二)	2, 150, 000. 00	2, 850, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八. (十三)	3, 602, 460. 75	1, 660, 719. 64
其中: 应付票据			
应付账款	八. (十三). 2	3, 602, 460. 75	1, 660, 719. 64
预收款项	八. (十四). 1	2, 828, 547. 76	2, 384, 215. 72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八. (十五)	466, 864. 37	500, 944. 63
应交税费	八. (十六)	185, 115. 1	140, 763. 27
其他应付款	八. (十七)	276, 901. 68	113, 232. 06
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,509,889.66	7,649,875.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,509,889.66	7,649,875.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八.（十九）	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八.（二十）	1,499,737.75	1,499,737.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八.（二十一）	275,593.95	275,593.95
一般风险准备			
未分配利润	八.（二十二）	2,252,781.21	2,480,345.48
归属于母公司所有者权益合计		22,028,112.91	22,255,677.18
少数股东权益			
所有者权益合计		22,028,112.91	22,255,677.18
负债和所有者权益总计		31,538,002.57	29,905,552.5

法定代表人：龙金禄

主管会计工作负责人：罗翠云

会计机构负责人：罗翠云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八.（二十三）	10,588,260.20	17,664,256.64
其中：营业收入	八.（二十三）.1	10,588,260.20	17,664,256.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八.（二十三）	10,962,974.01	16,731,087.48
其中：营业成本	八.（二十三）.1	6,835,175.4	12282976.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八.（二十四）	79,349.18	129,085.11
销售费用	八.（二十五）	371,697.72	381,769.03
管理费用	八.（二十六）	2,289,843.05	2,513,398.71
研发费用	八.（二十七）	1,290,583.64	1,295,901.14
财务费用	八.（二十八）	96,325.02	127,957.47
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八.（三十一）	14,887.40	11,062.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-359,826.41	944,231.69
加：营业外收入	八.（三十一）	186,206.72	8,500.00
减：营业外支出	八.（三十三）	364.52	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	八.（三十四）.1	-173,984.21	952,731.69
减：所得税费用			67,979.9
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-173,984.21	884,751.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-		
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-		
2. 归属于母公司所有者的净利润		-173,984.21	884,751.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售		-	

金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.05

法定代表人：龙金禄

主管会计工作负责人：罗翠云

会计机构负责人：罗翠云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,327,905.24	18,727,760.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八.（三十五）.1	2,176,285.10	255,581.22
经营活动现金流入小计		12,504,190.34	18,983,341.32
购买商品、接受劳务支付的现金		4,768,094.01	11,958,575.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,326,153.05	3,558,183.42
支付的各项税费		894,907.87	1,449,625.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,443,957.18	353,105.02
经营活动现金流出小计		11,433,112.11	17,319,489.09
经营活动产生的现金流量净额		1,071,078.23	1,663,852.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	八.（三十五）.2	14,887.40	11,062.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,914,887.40	11,062.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-40,821.35	1,862.90
投资支付的现金		3,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八.（三十五）.3		1,300,000.00
投资活动现金流出小计		3,859,178.65	1,301,862.90
投资活动产生的现金流量净额		55,708.75	-1,290,800.37
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		-700,000.00	-480,000.00
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		-700,000.00	-480,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,325.02	130,102.53
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		96,325.02	130,102.53
筹资活动产生的现金流量净额		-796,325.02	-610,102.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		330,461.96	-237,050.67
加：期初现金及现金等价物余额		847,530.56	2,088,128.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,177,992.52	1,851,078.07

法定代表人：龙金禄 主管会计工作负责人：罗翠云 会计机构负责人：罗翠云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年度上半年财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

二、 报表项目注释

广东金禄科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年上半年度

(本附注除特别注明外，均以人民币
元列示)

附注一、基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东金禄科技股份有限公司

成立时间：2010 年 9 月 29 日

注册地址：东莞市东坑镇井美村 168 工业区 7 号

注册资本：人民币 1800 万元

统一社会信用代码： 91441900562594306E

法定代表人：龙金禄

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业。

公司经营范围：研发、产销：选针器、电磁铁、电磁阀、电脑横编机机头总成解决方案、电子产品、针织机械产品及配件、精密五金；批发、零售：纺织机器、汽车配件、塑胶制品；技术转让、货物进出口、技术进出口。（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。）

(三) 公司历史沿革

1、公司设立

广东金禄科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市金禄电子科技有限公司，系由龙金禄、龙斌（后更名龙奕霖）父子二人于 2010 年 9 月以货币资金出资设立。公司设立时名称为东莞市沃德电子科技有限公司，设立时的注册资本 50 万元。广东中诚安泰会计师事务所有限公司对本次设立情况进行了审验并出具了中诚安泰验字[2010]第 12230737 号验资报告。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	股权比例	实缴出资额（万元）
龙金禄	40.00	80.00%	40.00
龙奕霖（龙斌）	10.00	20.00%	10.00
合计	50.00	100.00%	50.00

2、名称变更

2013 年 5 月 7 日公司名称变更为东莞市金禄电子科技有限公司。

3、第一次增资

2015 年 4 月 15 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司决定增加注册资本 950 万元，注册资金变更为 1000 万。截至 2016 年 4 月 14 日，公司收到新增注册资本 950 万元，全部以货币出资。东莞市泰合会计师事务所（普通合伙）对本次增资情况进行了审验，并出具了泰合验字[2016]第 009 号验资报告。”

上述变更完成后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	股权比例	实缴金额（万元）
龙金禄	800.00	80.00%	800.00
龙奕霖	200.00	20.00%	200.00
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00

4、第二次增资

2016 年 7 月 18 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司决定增加注册资本 800 万元，注册资金变更为 1800 万。截至 2016 年 8 月 23 日，公司收到新增注册资本 800 万元，全部以货币出资。东莞市泰合会计师事务所（普通合伙）对本次增资情况进行了审验，并出具了泰合验字[2016]第 020 号验资报告。

上述变更完成后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	股权比例	实缴金额（万元）
龙金禄	1,440.00	80.00%	1,440.00
龙奕霖	360.00	20.00%	360.00
合计	1,800.00	100.00%	1,800.00

5、变更为股份有限公司

根据东莞市金禄电子科技有限公司 2017 年 2 月 26 日股东会会议决议、《广东金禄科技股份有限公司发起人协议》，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以东莞市金禄电子科技有限公司截止 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 19,499,737.75 元按 1: 0.9231 比例折合成 1800 万股份（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 18,000,000.00 元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，其余净资产人民币 1,499,737.75 元计入资本公积。

广东省东莞市工商行政管理局于 2017 年 3 月 23 日核准了本次变更登记。

(四)财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(四)营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间

进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

(十一)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止

确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十二）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

占应收账款期末余额 10%以上且金额超过 100 万的应收款项。

单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	包括保证金、押金等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款

项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，发出存货按加权平均计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照

投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核

算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机械设备	10 年	5	9.50
电子设备	5 年	5	19.00
运输设备	5 年	5	19.00
办公设备及其他	5 年	5	19.00

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	预计寿命

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十八】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十七)收入

1、收入确认的原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

按合同约定在商品交付完成并经对方验收合格后确认销售收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

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作为收入确认时点。

(二十八)政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，且政府补助金额超过所形成长期资产金额 20%及以上。

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

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

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按照相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入或在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入。

政府补助的确认时点：对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

(三十)租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(三十一) 终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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 决定不再出售之日的可收回金额。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致

的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

(三十三)关联方

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

本公司的关联方包括但不限于

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

(三十四)主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年度上半年财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2019 年 6 月 30 日受影响的资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据		+620,000.00	620,000.00
应收账款		-620,000.00	2,415,145.44
应收票据及应收账款	3,035,145.44		
应付票据			
应付账款			1,660,719.64
应付票据及应付账款	1,660,719.64		

2019 年上半年度的利润表项目不受影响

2019 年上半年度的现金流量表项目不受影响:

2、其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物和应税劳务销售额为基础计算销项税额、当期允许抵扣的进项税额及进项税转出额	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2015 年 10 月 10 日为公司颁发了编号为 GF201544000177 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业复审，报告期内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

七、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	86,055.31	48,498.05
银行存款	1,091,937.21	799,032.51
合计	1,177,992.52	847,530.56

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司存放在境外的银行存款折合人民币金额为 0 元。

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1	954,219.00	620,000.00
应收账款	2	4,186,823.64	2,415,145.44
合 计		5,141,042.64	3,035,145.44

1、应收票据

(1) 应收票据分类披露

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	954,219.00	620,000.00
合 计	954,219.00	620,000.00

(2) 期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,186,823.64	100.00			4,186,823.64
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	4,186,823.64	100.00			4,186,823.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,186,823.6	100.00			4,186,823.64

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,546,110.73	100.00	130,965.29	5.14	2,415,145.44
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	2,546,110.73	100.00	130,965.29	5.14	2,415,145.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,546,110.73	100.00	130,965.29	5.14	2,415,145.44

(2) 应收账款种类说明：

1) 报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,186,823.64	100.00	
1—2 年			
2—3 年			

3-5 年			
合计	4, 186, 823. 64	100.00	

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,178,677.25	85.57	65,360.31
1—2 年	295,279.41	11.60	29,527.94
2-3 年			
3-5 年	72,154.07	2.83	36,077.04
合计	2,546,110.73	100.00	130,965.29

(3) 按欠款方归集的本报告期各期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关	金 额	账龄	占应收账款 期末余额比
松谷机械（惠州）有限公司	本公司客户	1,359,823.30	1 年以	32.48
宁波必沃纺织机械有限公司	本公司客户	447,132.99	1 年以	10.68
浙江丰帆数控机械有限公司	本公司客户	340,406.20	1 年以	8.13
如东县沪马福利针织机械有限公司	本公司客户	322,595.00	1 年以	7.71
浙江必沃智能纺织设备有限公司	本公司客户	303,750.00	1 年以	7.25
合 计		2,773,707.49		66.25

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	383, 249. 01		383, 249. 01	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计			383, 249. 0	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
东莞市虎门旺龙电子厂	26,038.65	2019 年
泉州市永祺塑胶电子有限公司	23,977.00	2019 年
河源龙记金属制品有限公司东莞横沥分公司	22,449.00	2019 年
东莞市濠鑫五金有限公司	21,250.16	2019 年
东莞市横沥梓鸿模具厂	20,400.00	2019 年
合计	114,114.81	2019 年

3、本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

项 目	注	期末数	期初数
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3		172,531.26
合 计			172,531.26

1、应收利息

本公司期末无应收利息。

2、应收股利

本公司期末无应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,083.77	100.00	2,552.51	1.46	172,531.26
其中：无信用风险组合	90,000.00	51.40			90,000.00
正常信用风险组合	85,083.77	48.60	2,552.51	3.00	82,531.26

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,083.77	100.00	2,552.51	1.46	172,531.26

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,083.77	100.00	2,552.51	1.46	172,531.26
其中：无信用风险组合	90,000.00	51.40			90,000.00
正常信用风险组合	85,083.77	48.60	2,552.51	3.00	82,531.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,083.77	100.00	2,552.51	1.46	172,531.26

(2) 其他应收款种类说明：

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无。
- 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	102,477.36	100.00	
合计	102,477.36	100.00	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	12,000.00	90,000.00
其他	90,477.36	85,083.77
合计	102,477.36	175,083.77

(4) 按欠款方归集的各期末余额较大的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
社保	代扣代缴	35,852.07	1 年以内	34.99
中国石油	预存费用	25,298.79 0	1 年以内	24.69
龙小丕	备用金	12,000.00	1 年以内	11.71
合计		47,852.07		71.38

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(6) 其他应收款中关联方单位欠款情况：无。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 本报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,233,357.65		10,233,357.65
库存商品	3,869,975.04		3,869,975.04
在产品	1,140,675.22		1,140,675.22
半成品	1,218,452.99		1,218,452.99
合计	16,462,460.90		16,462,460.90

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,843,134.90		11,843,134.90
库存商品	2,301,262.36		2,301,262.36
在产品	1,168,843.04		1,168,843.04

半成品	1,118,347.46		1,118,347.46
合计	16,431,587.76		16,431,587.76

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交企业所得税		162,978.55
理财产品	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	39,348.90	
合计	2,039,348.90	2,162,978.55

(七) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	6,095,678.88	6,678,220.35
固定资产清理	2		
合计		6,095,678.88	6,678,220.35

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	290,056.41	816,563.32	12,533,016.05	13,639,635.78
(2) 本期增加金额		128,659.01	10,411.78	139,070.79
—购置		128,659.01	10,411.78	139,070.79
—盘盈				-
(3) 本期减少金额	136,863.68			136,863.68
—处置或报废	136,863.68			136,863.68
(4) 期末余额	153192.73	945,222.33	12543427.83	13641842.89

项目	运输工具	电子设备	机器设备	合计
2. 累计折旧				
（1）期初余额	199,110.32	612,414.28	6,149,890.83	6,961,415.43
（2）本期增加金额	70,176.57	346,942.56	5,796,806.98	6,095,678.88
—计提	20,769.52	114,524.50	565,494.68	582,541.47
—盘盈				—
（3）本期减少金额				—
—处置或报废				—
（4）期末余额	199,110.32	612,414.28	6,149,890.83	6,961,415.43
3. 减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	70176.57	218283.55	5807218.76	6,095,678.88
（2）期初账面价值	90,946.09	204,149.04	6,383,125.22	6,678,220.35

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	78,772.65	78,772.65

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,270.07	6,270.07
2. 累计摊销	2,599.53	2,599.53
(1) 期初余额	76,173.12	76,173.12
(2) 本期增加金额	2,599.53	2,599.53
—计提	2,599.53	2,599.53
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	78,772.65	78,772.65
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,270.07	6,270.07
(2) 期初账面价值	8,869.60	8,869.60

2、本期期末无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
消防工程	73,666.72		34,317.82	39,348.90
合计	73,666.72		34,317.82	39,348.90

(十) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
资产减值准备			133,517.80	20,027.67
合计			133,517.80	20,027.67

(十一) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	133,517.80				133,517.80
合计	133,517.80				133,517.80

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	2,150,000.00	2,850,000.00
合计	2,150,000.00	2,850,000.00

注：短期借款的担保情况详见附注八（四）。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

	注	期末数	期初数
应付票据	1		
应付账款	2	3,602,460.75	1,660,719.64
合 计		3,602,460.75	1,660,719.64

1、应付票据

本公司期末无应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

材料款	3,602,460.75	1,660,719.64
合计	3,602,460.75	1,660,719.64

(2) 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无欠关联方款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

（十四）预收款项

1、预收款项情况

项目	期末数	期初数
预收货款	2,828,547.76	2,384,215.72
合计	2,828,547.76	2,384,215.72

(2) 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末预收账款中预收关联方款项情况：无。

(4) 本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	500,944.63	3,049,291.16	3,083,371.42	466,864.37
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	500,944.63	3,049,291.16	3,083,371.42	466,864.37

2、短期薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	500,944.63	2,738,105.78	2,772,186.04	466,864.37
二、职工福利费		120,681.20	120,681.20	
三、社会保险费		66,527.09	66,527.09	
其中：医疗保险		44,680.02	44,680.02	
工伤保险		8,541.81	8,541.81	
生育保险		13,305.26	13,305.26	

四、住房公积金		57,450.00	57,450.00	
合计	500,944.63	3,049,291.16	3,083,371.42	466,864.37

3、设定提存计划列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
基本养老保险费		246,168.00	45,318.00	
失业保险		8,780.40	1,612.56	
合计		254,948.40	46,930.56	

(十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	166,659.38	124,963.22
城建税	8,009.53	5,990.33
个人所得税	1,572.86	3,334.59
教育费附加	4,805.72	3,594.20
地方教育费附加	3,203.81	2,396.13
其他	863.80	484.80
合计	185,115.10	140,763.27

(十七) 其他应付款

	注	期末数	期初数
应付利息	1		
应付股利	2		
其他应付款	3	276,901.68	113,232.06
合 计		276,901.68	113,232.06

1、应付利息

本公司期末无应付利息。

2、应付股利

本公司期末无应付股利。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
关联方往来	8,592.44	8,592.44
其他	268,309.24	104,639.62
合计	276,901.68	113,232.06

(2) 期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项详见附注八（五）。

(3) 期末金额较大的其他应付款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄
广东电网有限责任公司东供电局	非关联方	电费	49,110.85	1 年内
东莞市东坑镇井美股份经济联合社	非关联方	电费	53,333.33	1 年内
阿里云计算有限公司	非关联方	网络推广费	59,426.56	1 年内
中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司	非关联方	通信费	12,537.08	
合计			174,407.82	

（十八）长期应付款

项目	期末数	期初数
无	0	0
合计	0	0

（十九）股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
龙金禄	14,400,000.00			14,400,000.00
龙奕霖	3,600,000.00			3,600,000.00
合计	18,000,000.00			18,000,000.00

股本的变动情况详见附注一。

（二十）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积	1,499,737.75			1,499,737.75
合计	1,499,737.75			1,499,737.75

（二十一）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	275,593.95			275,593.95
合计	275,593.95			275,593.95

（二十二）未分配利润

项目	金额
调整前年初未分配利润	2,480,345.48
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	-53,580.06
调整后年初未分配利润	2,480,345.48
加：本期净利润	
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	2,252,781.21

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	10,480,842.88	17,542,410.07
其他业务收入	107,417.32	121,846.57
营业收入合计	10,588,260.20	17,664,256.64
主营业务成本	6,770,707.56	12,230,871.80
其他业务成本	64,467.84	38,448.67
营业成本合计	6,835,175.40	12,269,320.47

2、主营业务分类（按产品）

项目	本期数		上期数	
	收入	占比	收入	占比
机头	3,034,733.65	28.66%	8,653,698.25	48.99%
电磁铁	5,264,787.39	49.72%	6,721,040.20	38.05%
选针器	779,711.98	7.36%	1,263,167.47	7.15%
其他	1,509,027.15	14.25%	1,026,350.72	5.81%
合计	10,588,260.17	100.00%	17,664,256.64	100.00%

3、主营业务分类（按地区）

项目	本期数		上期数	
	收入	占比	收入	占比
国内	10,557,777.50	99.71%	17,664,256.64	100.00%
国外	30,482.70	0.29%	-	0.00%
合计	10,588,260.20		17,664,256.64	100.00%

3、本公司报告期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例
松谷机械(惠州)有限公司	1,506,069.11	14.22%
宁波必沃纺织机械有限公司	698,298.56	6.60%
厦门市信诺德纺织器材有限公司	674,104.65	6.37%
阳江市金鹏针织机械有限公司	621,480.23	5.87%
浙江丰帆数控机械有限公司	1,071,044.00	10.12%
合计	4,570,996.55	43.17%

（二十四）税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	37,527.04	60,441.55	5%
教育费附加	22,516.22	36,264.94	3%
地方教育费附加	15,010.82	24,176.62	2%
其他	4,295.10	8,202.00	
合计	79,349.18	129,085.11	

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上期数
工薪	179,527.00	213,364.00
运输费	111,414.72	118,736.78
广告宣传费	44,716.98	20,000.00
租赁费	9,600.00	9,600.00
水电费	955.76	1,522.27
其他费用	25,483.26	18,545.98
合计	371,697.72	381,769.03

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上期数
工薪	1,311,111.37	1,547,101.74
咨询服务费	289,387.24	568,393.56
研发费	1,290,583.64	1,295,901.14
修理费	5,825.24	16,999.98
租赁费	76,800.00	76,800.00
办公费	63,442.12	61,327.37
折旧费	106,627.70	42,919.31
其他费用	436,649.38	199,856.75
合计	3,580,426.69	4,106,947.58

(二十七) 研发费用

项目	本期数	上期数
研发材料	566,079.82	647,249.68
研发人工	611,766.54	507,917.50
折旧费	67,116.64	65,885.60
委外研发费用	31,132.08	
其他费用	14,488.56	74,848.36
合计	1,290,583.64	1,295,901.14

(二十八) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	85,710.20	126,293.43
减：利息收入	578.88	2,145.06
汇兑损益	8,606.96	
手续费及其他	2,586.74	3,809.10
合计	96,325.02	185,972.43

（二十九）资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失		
存货跌价损失		
合计	0.00	0.00

（三十）其他收益

项目	本期数	上期数
与收益相关的政府补助确认的其他收	162,000.00	8,500.00
合计	162,000.00	8,500.00

（三十一）投资收益

项目	本期数	上期数
短期理财收益	14,887.40	11,062.53
合计	14,887.40	11,062.53

（三十二）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	24,206.72			
政府补助	162,000.00	8,500.00	8,500.00	0.00
其他				0.02
合计	186,206.72	8,500.00	8,500.00	0.02

3、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数	与收益/支出相关
------	-----	-----	----------

"机器换人"补助款	0.00	8,500.00	与收益相关
东坑镇创新驱动发展专项资金	102,000.00		与收益相关
标准化战略专项资金	60,000.00		与收益相关
合计	162,000.00	8,500.00	

(三十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
其他	364.52			0.05
合计	364.52			0.05

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	0	67,979.90
递延所得税调整		
合计	0	67,979.90

2、会计利润与所得税费用调整过程

	本期数	上期数
利润总额	-173,984.21	952,731.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	0	95,273.17
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	0	-27,293.27
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费加计扣除的影响		
所得税费用	-173,984.21	185,391.19

（三十五）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入		
政府补助	162,000.00	8,500.00
其他	2,014,285.10	247,081.22
合计	2,176,285.10	255,581.22

2、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
短期理财产品赎回	3,900,000.00	8,630,000.00
合计	3,900,000.00	8,630,000.00

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
购买短期理财产品	3,900,000.00	9,930,000.00
合计	3,900,000.00	9,930,000.00

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-173,984.21	884,751.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	564,347.32	658,856.07
无形资产摊销		

项目	本期数	上期数
长期待摊费用摊销		39,995.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	96,325.02	127,957.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-14,887.40	-11,062.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	-30,873.14	-589,846.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-55,815.57	-21,834.96
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,247,106.07	-2,635,306.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,698,679.26	2,975,948.35
其他	234,393.02	234,393.02
经营活动产生的现金流量净额	1,071,078.23	1,663,852.23
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,177,992.52	1,851,078.07
减：现金的期初余额	847,530.56	2,088,128.74
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	330,461.96	-237,050.67

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,177,992.52	847,530.56
其中：库存现金	86,055.31	48,498.05
可随时用于支付的银行存款	1,091,937.21	799,032.51
二、现金及现金等价物期末余额	847,530.56	1,177,992.52

八、关联方及关联交易

(一) 公司控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
龙金禄	80%	80%

(二) 公司的实际控制人情况

本公司股东龙奕霖为控股股东龙金禄之子，持股比例为 20%。龙金禄、龙奕霖父子合计持股 100%，为公司实际控制人。

(三) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	注册号码
罗翠云	本公司董事、财务总监	
段伍仔	本公司董事	
梁长秀	本公司董事	
张家红	本公司前董事	
曾运玉	监事会主席	
吴朝辉	监事	
邓志鑫	监事	
尹桂莲	本公司控股股东、实际控制人龙金禄之配偶	
蔡艳	龙奕霖之配偶	
东莞龙腾云教育科技有限公司	控股股东、实际控制人龙金禄控制的企业	91441900,398,050,517 R
湖南桃源福地生物科技有限公司	控股股东、实际控制人龙金禄控制的企业	91431028,396,745,120 G
东莞市忠正堂文化发展有限公司	实际控制人龙奕霖控制的企业	91441900,096,150,985 M

(四) 关联交易情况

1、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	债权人	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
龙金禄	广东金禄科技股份有限公司	2,500,000.00	中国建设银行股份有限公司东莞市东坑支行	2018 年 9 月 14 日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起三年	否

尹桂莲	广东金禄科技股份有限公司	2,500,000.00	中国建设银行股份有限公司东莞市东坑支行	2018年9月14日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起三年	否
龙奕霖	广东金禄科技股份有限公司	2,500,000.00	中国建设银行股份有限公司东莞市东坑支行	2018年9月14日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起三年	否
蔡艳	广东金禄科技股份有限公司	2,500,000.00	中国建设银行股份有限公司东莞市东坑支行	2018年9月14日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起三年	否
龙金禄	广东金禄科技股份有限公司	500,000.00	东莞银行股份有限公司东坑支行	2018年11月9日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起两年	否
尹桂莲	广东金禄科技股份有限公司	500,000.00	东莞银行股份有限公司东坑支行	2018年11月9日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起两年	否
龙奕霖	广东金禄科技股份有限公司	500,000.00	东莞银行股份有限公司东坑支行	2018年11月9日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起两年	否
蔡艳	广东金禄科技股份有限公司	500,000.00	东莞银行股份有限公司东坑支行	2018年11月9日	债务人在主合同项下所有债务履行期届满之日起两年	否

(五) 关联方往来款项

关联方	期末数	期初数
其他应付款:		
龙金禄	5,768.38	5,768.38
龙奕霖	2,824.06	2,824.06

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	24,206.72	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 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	162,000.00	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 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		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 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		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 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		
(十八) 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		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		

(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	186,206.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	0	
非经常性损益净额	186,206.72	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65	-0.02	-0.02

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-173,984.21
非经常性损益	B	186,206.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-360,190.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,028,112.91
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$\frac{L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J}{K}$	21,941,120.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.79%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-1.65%
期初股份总数	N	18,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+0+P \times \frac{Q}{K} - R - S \times \frac{T}{K}$	18,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.01
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.02
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.01
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.02

广东金禄科技股份有限公司

二〇一九年八月二十二日