



金润龙

NEEQ : 872909

江苏金润龙科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

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	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
金润龙、本公司、公司、股份公司	指	江苏金润龙科技股份有限公司
金润龙有限、有限公司	指	公司前身江苏金润龙科技有限公司
发起人	指	江苏金润龙科技股份有限公司的全部发起人
《公司章程》	指	江苏金润龙科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
华瑶管理	指	扬州华瑶企业管理咨询中心（有限合伙）
顺华印刷	指	高邮市顺华印刷有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	金润龙股东大会
董事会	指	金润龙董事会
监事会	指	金润龙监事会
高级管理人员	指	包括总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师、国浩	指	国浩律师（南京）事务所
会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
柴油发电机组、发电机组、机组	指	由柴油发动机、发电机、控制装置、开关装置和辅组设备联合组成的独立供电电源
CE 认证	指	CONFORMITE EUROPEENNE, 按欧盟产品安全规范要求 进行评价
ISO9001 质量体系认证	指	按国际标准 ISO9001《质量管理体系要求》进行评价
ISO14001 环境体系认证	指	按国际标准 ISO14001《环境管理体系要求》进行评价
OHSAS18001 认证	指	职业健康安全管理体系认证
千伏安	指	额定容量表示在额定工作条件下变压器输出功率的保证值，是变压器的视在功率。即变压器输出最大电功率的能力，不能将变压器的实际输出功率与容量相混淆
dB(A)	指	噪声声压级的单位，称为分贝
OEM	指	授权的原设备成套商，而非传统意义的代工生产。即获得发动机原始设备制造厂商授权在柴油发电机组成套的过程中使用其发动机
洋马	指	日本洋马柴油发动机有限公司
珀金斯	指	英国 Perkins（珀金斯）发动机有限公司
康明斯	指	康明斯发电机技术（中国）有限公司
一汽锡柴	指	一汽解放无锡柴油机厂

道依茨	指	道依茨一汽（大连）柴油机有限公司
雷沃	指	天津雷沃发动机有限公司（原名天津雷沃动力有限公司）
卡特彼勒	指	卡特彼勒（中国）投资有限公司

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。

公司负责人王瑶、主管会计工作负责人苏杨月及会计机构负责人（会计主管人员）苏杨月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其真实、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	高邮市车逻镇金龙路6号董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金润龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU GOLD DRAGON POWER CO., LTD.
证券简称	金润龙
证券代码	872909
法定代表人	王瑶
办公地址	高邮市车逻镇金龙路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13062862163
传真	0514-80953555
电子邮箱	Jr1_dm@163.com
公司网址	www.gdpgenerator.com
联系地址及邮政编码	高邮市车逻镇金龙路 6 号 225606
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	高邮市车逻镇金龙路 6 号董事会秘书办公室

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	2012 年 2 月 27 日
挂牌时间	2018 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 修订）》，公司所处行业属于“电气机械和器材制造业（C38）”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“电气机械和器材制造业（C38）中的发电机及发电机组制造（C3811）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“发电机及发电机组制造行业（C3811）”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“电气设备业（代码为 121013）”。根据公司具体业务情况，公司属于发电机组制造行业
主要产品与服务项目	静音发电机组的研发、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）	11,500,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	王瑶
实际控制人及其一致行动人	王瑶

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	913210845911134285	否
注册地址	高邮市车逻镇工业集中区	否
注册资本（元）	11,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	33,743,368.27	24,164,950.98	39.64%
毛利率%	19.28%	18.81%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,233,859.51	-644,418.31	-291.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	323,384.51	-780,333.31	-141.44%
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）	6.33%	-3.84%	—
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）	1.66%	-4.65%	—
基本每股收益	0.11	-0.06	-283.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,752,368.26	64,287,002.72	8.50%
负债总计	49,668,159.70	45,419,046.81	9.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,084,208.56	18,867,955.91	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.64	6.71%
资产负债率%（母公司）	71.21%	70.65%	—
资产负债率%（合并）			—
流动比率	0.77	0.70	—
利息保障倍数	2.54	2.03	—

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	-167,411.38	2,334,020.04	-107.17%
应收账款周转率	2.60	3.28	—
存货周转率	1.58	1.21	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.50%	12.35%	—

营业收入增长率%	39.64%	2.97%	—
净利润增长率%	-291.47%	40.66%	—

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	11,500,000.00	11,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,227,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,250.00
非经常性损益合计	1,214,050.00
所得税影响数	303,575.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	910,475.00

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司拥有独立完整的采购、生产、销售和服务体系。公司根据市场需求及自身情况，独立进行生产经营活动。

（一）研发模式

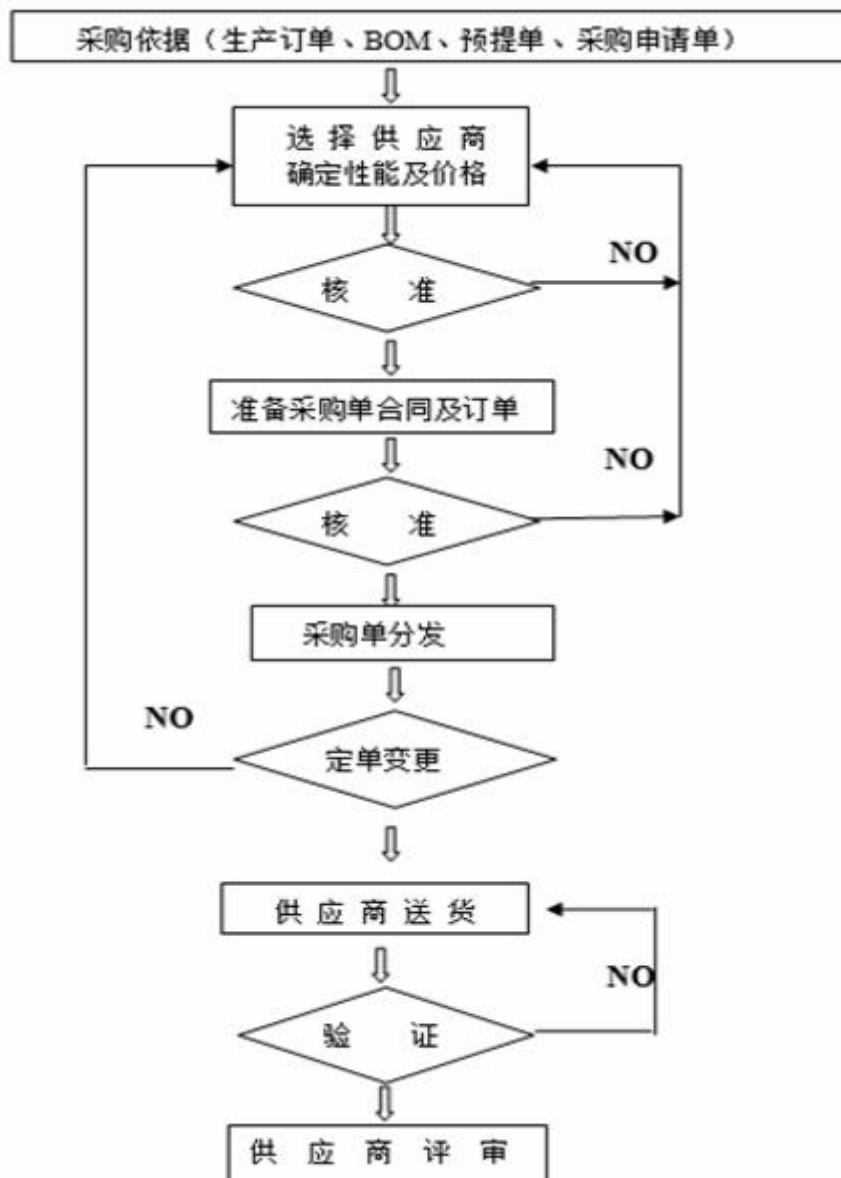
公司主要依靠自身研发团队进行技术研发，设置独立的技术研发部门从事新产品研发，为公司提供技术储备及新产品储备。技术研发部门以公司现有产品为基础，进行技术整合、新产品研发及与公司现有产品配套的外围辅助设备。针对产品运行状况，提出相应的运行处理意见，为公司客户提供更经济更优秀的产品，降低客户的使用成本和日常损耗，为客户创造实际价值的同时，增加公司产品的竞争力。

（二）采购模式

公司总体采购主要遵循“以销定购”的采购模式，采购部负责公司的采购，主要采购发动机、发电机及其配件和其他生产所需物料、原材料等。发动机的采购占据采购金额中的最大份额。采购过程中主要采用综合比较、择优选择的方式选择供应商。采购价格由公司与各供应商根据市场价格协商确定。

公司内部制订了标准化的采购控制程序，建立了较为完善的供应商和采购渠道管理体系。公司在采购过程中对供应商进行评价，确定其质量是否满足公司标准要求，对价格和服务等因素进行综合评价，合格的供应商纳入合格供应商清单中进行管理。定期或不定期对合格供应商进行监督和检查，定期进行评价，以确定其是否能够持续保持合格供应商资格。采购过程中公司十分注重与供应商的战略合作，已经获得了珀金斯、康明斯、一汽锡柴、道依茨等国际知名企业的 OEM 授权证书。

具体采购流程如下：



(三) 生产模式

公司采用按订单进行生产的模式。公司生产产品主要为静音型柴油发电机组，即 OEM 生产模式，公司将各发动机原始设备制造厂商授权公司使用的发动机与发电机以及底座（含控制柜）三者进行组装，其中，发电机和发动机由公司进行采购，底座和控制柜由公司进行生产。前述 OEM 生产模式与常见的代工生产领域使用的 OEM 概念不同，前者为原始设备制造厂商的一项授权，即制造厂商授权公司使用其制造的发动机进行组装成为发电机组，未经授权不得使用；后者代工生产的核心则在于品牌生产者自己不直接生产产品，而是在研发设计好后委托他人生产，再低价买断贴上自己品牌商标对外销售。

公司生产装配工艺采用流水作业方式，每一系列产品都由生产部门编制作业流程图、作业指导书和工艺流程卡，确保每个工位有规可依、有序可查，避免了装配过程中的随意性。对应质量控制点的工序由具有资质认定的操作人员进行操作，确保装配质量和可追溯性。

公司采用国内先进的测试手段，由微机自动化控制和全自动负载箱进行组合，由技术全面的测试工程师依据国家标准和合同要求逐项对产品进行测试，确保产品性能达到国家标准和合同要求，满足客户使用。

公司与授予公司 OEM 证书的授权方之间系客户和供应商的关系。授权方对公司进行现场拜访后与公司进行合作洽谈，双方从价格、品牌和公司前景多个方面评估后达成最后的合作。公司未获得 OEM 授权方的产品相关技术，也未受托生产授权方研发设计后的产品，公司产品亦不严格区分 OEM 产品与自有品牌。因此公司与授权方之间未对质量控制措施、保密约定、知识产权许可使用约定等相关内容进行约定。公司与授权方之间的合作是基于产品质量、价格、行业发展前景多个方面进行充分沟通后的结果，双方会根据市场行情、产品、价格等因素对未来合作的收益进行评估，从而确定未来是否继续合作。

（四）销售模式

公司报告期内销售模式均为经销商销售，即由经销商自行确定好客户需求，经销商与本公司签订相应的发电机组买断式购销合同，并销售给最终用户。该种方式下，公司与经销商签订购销合同，并按该合同向其开票、收款、发货，经销商与最终用户签订的购销合同、服务合同所约定的权利、义务均与本公司无关。

报告期内，公司向经销商销售分为贴牌销售和自有品牌销售，贴牌销售即公司根据国外经销商的要求，发电机组生产完成后使用经销商的品牌销售给经销商，以便经销商在本国销售给终端用户，保护本地市场并提高经销商自身品牌知名度；自有品牌销售即公司使用自身品牌“金润龙、GOLD DRAGON POWER.”销售给经销商。

报告期内，公司销售客户来源主要通过以下三种方式获取：一是设立销售网点，目前已经在上海设立销售和售后服务办事处，凭借多年的市场经验及人脉，在重大区域或领域进行推广销售；二是参加产品展销会，公司定期参加每年两次的广交会以及其他国内外相应的产品展销会，展示推介公司产品；三是利用公司网站和在专业网站投放公司产品信息等方式进行网络推广，以提升公司的曝光度并吸引潜在客户主动与公司进行业务接洽。

销售定价原则：公司与经销商客户会通过商务谈判的方式，根据发电机组的类别、生产成本、市场同类产品价格、经销商采购量及合作期限等因素商定销售价格，通常情况下公司会结合自身成本和市场价格给予经销商客户一定的价格优惠。公司与经销商客户会通过银行汇款、信用证等方式结算。为减轻自身资金压力，公司通常会采用预收部分货款方式，同时也对长期合作的经销商给予一定的信用账期。在经销商模式下，公司不会和最终用户发生直接交易，不会和经销商客户进行收益分成。

公司与经销商签订的购销合同均属买断销售，除因产品出现质量问题予以退货外，公司对已完成销售的产品不予以退货。

公司报告期内产品销售不涉及《中华人民共和国招标投标法》第三条规定：“在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标。”的情形。公司报告期内无通过招投标进行销售的情况。

报告期内，公司在商务谈判时，严格遵守《关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》及其他相关法律法规的规定，不存在给付或收受现金、红包、礼金、有价证券、实物、虚假借款、回扣等其他任何形态的贿赂行为。报告期内，公司不存在因违反商业贿赂规定而受到主管部门处罚的情形。

报告期内，公司的销售模式符合自身业务性质，公司获取订单情况合法合规。公司现有销售模式能够满足公司持续经营需要，不会对公司的持续经营造成重大不利影响。

（五）盈利模式

公司在经营过程中以提升管理水平，合理控制成本为基础，以积累发电机组生产经验和提升研发能力为依托，不断提升自身在柴油发电机组行业的知名度及综合服务能力。公司通过为下游客户提供高性价比的柴油发电机组产品向客户收取产品销售价款的方式获取收入、利润与现金流。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

公司经营范围为：超静音环保智能发电机组、新能源智能电站、发电机组、水泵机组及配件研发、制造；自有设备租赁（除金融租赁）；发动机及其配件、发电机及其配件、集装箱销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 修订）》，公司所处行业属于“电气机械和器材制造业（C38）”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“电气机械和器材制造业（C38）中的发电机及发电机组制造（C3811）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于发电机及发电机组制造行业（C3811）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于电气设备业（代码为 121013）。根据公司具体业务情况，公司属于发电机组制造行业。

1、行业发展概况

近年来，全球柴油发电机组行业保持稳步增长。在全球新兴经济体经济较快增长的背景下，柴油发电机组的全球需求也将不断释放，呈现稳定增长。根据 Navigant Research 研究机构预测，未来十年，柴油发电机组有望迎来持续增长，预计到 2024 年，全球柴油发电机组市场收益将增至 675 亿美元。大部分新增需求来自中国、中东、东南亚、非洲产油国、拉美等新兴经济体以及矿产资源丰富的澳大利亚等国家和地区，全球柴油发电机组市场规模将持续保持增长势头。

我国柴油发电机组行业的发展历史已有几十年，80 年代末 90 年代初，在改革开放背景下经济开始加速发展，电力供应紧张一时成为发展的“瓶颈”，各用电单位被迫寻求替代电源解决“电荒”造成的困局，这催生了我国柴油发电机组产业的开始兴起。

90 年代末至 2000 年初，国内陆续出现了一批新生代柴油发电机组生产企业，这些企业大都是民营企业，其生产方式通常是 OEM 组装，即关键配套件（发动机和发电机）选用国际知名品牌或本土化的国际知名名牌，而其余配套件和机组装配作业则在国内 OEM 工厂完成，这一方面大大降低了柴油发电机组的生产成本，另一方面又保障了较高的质量品质。

进入 2000 年后，新型 OEM 国产柴油发电机组发展迅速，市场份额逐步扩大。2003 年以来，国内柴油发电机组行业得到了较快发展，整个行业的市场规模增长率高于 15%。

2005 年至 2006 年受国家电力建设逐步完善的影响，行业市场规模增长速度出现正常回落。2007 年至 2008 年受国民经济快速发展、南方冰雪灾害、汶川大地震及奥运场馆建设等因素影响，行业市场规模又得以较快速度增长。进入后金融危机时代后，随着全球经济刺激政策的进一步实施，以及国内启动拉动内需政策，保证了柴油发电机组市场需求的稳定，整个行业呈稳定增长势态。

2、行业所处生命周期

公司所处的柴油发电机组行业处于成长期，产品市场需求不断增长，生产工艺及设备日趋成熟，相关技术不断革新；政策法规及行业标准逐渐健全，行业整体发展潜力很大。

3、与行业上下游的关系

公司所处行业的上游行业主要为柴油发动机和发电机制造业，下游行业较为广泛，包括采掘、运输、高层建筑、军工、通讯、医疗、金融等行业。柴油发电机组行业与上下游关联性均较强：与上游行业的关联性体现为原材料的供应对行业影响较大；与下游行业的关联性体现在各行业差异化需求和整体发展水平对本行业的研发、生产和销售有重要影响，但由于下游行业众多，受单一下游行业波动的影响较小。

我国柴油发电机组生产企业主要采用关键配套件（发动机和发电机）向上游采购，然后通过控制系统设计、节能环保及噪音控制生产整机并自主销售的经营模式。上游行业产品的品质和价格的波动对本行业影响较大。中高端柴油发电机组采用的发动机和发电机一般选用国际知名品牌或其本土化产品，但产品价格相对较高，品质稳定。低端柴油发电机组采用的发动机和发电机来源多样，虽然价格较低，但只能满足一般性的市场需求。柴油发动机的采购成本约占全部原材料采购成本的 50%-60%左右，因此柴油发动机价格的波动相应会对下游柴油发电机组产品的价格产生影响。发电机采购成本约占全部原材料采购成本的 10%-15%左右，发电机的价格变化也会对下游柴油发电机组产品的售价产生影响。

三、 风险与价值

企业持续到本年度的风险因素主要包括以下几个方面：

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人王瑶直接持有公司 56.53%的股份，通过担任华瑶管理的执行事务合伙人，控制公司 13.04%的股权，其实际控制股份公司 69.57%的股权。同时，王瑶担任股份公司董事长，对公司经营决策具有决定性影响。若王瑶利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；公司未来将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

（二）公司治理风险

公司股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：随着公司经营规模扩大、人员增加，公司将进一步加强董事、监事及高级管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

（三）对主要供应商存在一定依赖的风险

柴油发动机及发电机是公司产品所需核心部件。2018 年度和 2019 年上半年公司向前五大供应商的采购金额分 31,879,653.67 元和 16,368,356.53 元，分别占采购总额的 47.03%和 55.09%。如果公司供应商不能及时、足额、保质地向公司提供柴油发动机或发电机，或者其经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，都可能影响公司生产经营的稳定。

应对措施：公司将在维护与现有核心部件供应商合作关系稳定的同时，积极寻求更多的优质部件供应商，以丰富公司的供应商储备。

（四）偿债能力弱，发展资金不足的风险

公司所处的发电机组行业属于资金密集型产业，资金需求较大，对企业的资金实力要求较高。2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日公司的资产负债率分别为 71.57%、70.65%、71.23%，流动比率分别为 0.59、0.70、0.77，速动比率分别为 0.19、0.30、0.32。公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低主要原因系公司扩大经营规模，加大对厂房及机器设备的投资导致公司资金需求大幅增加，从而导致负债水平较高。虽然公司扩大经营规模后，生产销售规模有所扩大，但能否因此带来经营业绩和现金净流入较大增长仍存在不确定性。所以，公司较高的负债水平存在一定的偿债风险，可能对公司生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司计划拓宽融资渠道，关注各类机构投资者，根据公司发展需要适时引入资本。同时拓宽销售渠道使生产销售规模与固定资产投资相匹配，加大应收账款的催收力度，加快销售收入回笼以增强资金周转效率。

（五）海外销售的风险

根据公司的发展规划，公司产品海外销售占比较高，2017 年、2018 年和 2019 年上半年海外销售占比分别为 92.15%、80.47%和 83.97%。从未来发展来看，公司海外销售的规模会持续扩大。公司海外

业务受各地整体经济环境、政府投资计划、汇率等因素的影响，若公司主要海外市场环境（包括但不限于政治、经济、贸易政策等）发生较大变化、我国出口政策产生较大变化或我国与这些国家或地区之间发生较大贸易争端等情况，可能对公司的海外业务产生重大影响。

应对措施：公司将加强品牌建设，一方面保持海外市场渠道优势，一方面积极拓展国内销售渠道，适当平衡出口与内销的比例，通过挖掘新的效益增长点，增强应对国内外市场的主动性与灵活性，提升盈利能力，从而降低海外销售的风险

（六）市场竞争风险

公司作为国内柴油发电机组制造企业之一，专注于中高端柴油发电机组。尽管公司具有一定的市场竞争优势并定位于中高端市场，但国外发电机组企业如康明斯、卡特彼勒等具有较强的技术和品牌优势，在中高端柴油发电机组市场上占有较大份额。公司未来要进一步扩大在中高端市场的份额，将直接面对国际大型电气机械制造企业的竞争，公司的市场竞争风险将进一步增加。

应对措施：公司将继续注重技术研发，在现有产品技术的基础上，继续加大研发经费投入，提高产品质量，提升公司的竞争力。

（七）汇率波动风险

公司产品境外销售占比较高，2017 年度、2018 年度和 2019 年上半年国外销售金额为 5,105.77 万元、5,806.49 万元和 2830.08 万元，占营业收入的比例分别为 92.15%、80.47%和 83.97%。2017 年、2018 年、2019 年上半年汇兑损益净额分别为-71.22 万元、11.43 万元、-9.27 万元，波动较大。虽然公司可以通过提高产品价格、锁定汇率、灵活运用结算币种等方式减少汇率波动带来的损失；但如果汇率出现大幅波动，仍会给公司的生产经营带来一定影响。

应对措施：未来公司将加强与金融机构的交流合作，有效利用汇率衍生工具制定避险方案。结合对汇率走势的判断及不同成交方式，充分利用远期外汇交易、外汇交易期权等金融工具，从而提早锁定汇率，有效防范和转嫁汇率波动风险。

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

企业在创造利润、对股东和员工承担法律责任的同时，还要承担对消费者、社区和环境的责任，必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，要在生产过程中强化对人的价值的关注，注重对环境、消

费者和对社会的贡献。

公司积极主动支持公益事业，积极主动为社会服务，帮扶下岗职工、困难职工、慰问孤寡老人和现役军人、捐资助学、支持乡镇村庄的公路建设，为特困户、医疗卫生、社会公益事业捐资、集资。每次公益活动中，高层领导都起到积极带头作用，带领员工做出贡献，积极承担一个优秀企业的责任，展示了金润龙公司良好的品牌形象。2019年上半年，积极参加“5.19”慈善一日捐。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	
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	四.二.(二)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	660,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	35,000,000.00	19,500,000.00

注：1. 本期公司控股股东、实际控制人王瑶向公司提供无息借款 660,000.00 元。

2. 本期关联方高邮市顺华印刷有限公司、吉顺华及其配偶闽梅霞、王瑶、李共尧、黄强、陈秀丹为公司与中国银行股份有限公司的银行借款提供担保金额为 4,500,000.00 元。

3. 本期关联方王瑶为公司与南京银行股份有限公司的银行借款提供担保金额为 15,000,000.00 元。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产：生产设备	抵押	2,983,313.63	4.28%	用于公司贷款，合同编号：2016 年开委字第 001 号（补）
固定资产：房屋建筑物	抵押	24,673,035.77	35.37%	抵押，用于银行贷款，合同编号：Z1607LN15683812 第二顺序抵押，用于反担保，合同编号：邮保抵（2019）0406-1 号、邮保抵（2019）0406-2 号
无形资产：土地使用权	抵押	2,477,927.18	3.55%	用于银行贷款，合同编号：Z1607LN15683812、Z1507LN15636472 第二顺序抵押，用于反担保，合同编号：邮保抵（2019）0406-1 号、邮保抵（2019）0406-2 号
总计	-	30,134,276.58	43.20%	-

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	374,250.00	3.2544%	0.00	374,250.00	3.2544%
	其中：控股股东、实际控制人	250.00	0.0022%	0.00	250.00	0.0022%
	董事、监事、高管	374,250.00	3.2544%	0.00	374,250.00	3.2544%
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,125,750.00	96.7456%	0.00	11,125,750.00	96.7456%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,750.00	56.5283%	0.00	6,500,750.00	56.5283%
	董事、监事、高管	9,625,750.00	83.7022%	0.00	9,625,750.00	83.7022%
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0%
总股本		11,500,000.00	—	0.00	11,500,000.00	—
普通股股东人数		4				

(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	王瑶	6,501,000.00	0.00	6,501,000.00	56.5304%	6,500,750.00	250.00
2	吉顺华	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	17.3913%	2,000,000.00	0.00
3	扬州华瑶企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	13.0435%	1,500,000.00	0.00
4	黄强	1,499,000.00	0.00	1,499,000.00	13.0348%	1,125,000.00	374,000.00
合计		11,500,000.00	0.00	11,500,000.00	100%	11,125,750.00	374,250.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东华瑶管理系王瑶、吉顺华作为合伙人，且王瑶担任执行事务合伙人 设立的有限合伙企业。公司股东除以上关联关系外，无其他关联							

关系。

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

王瑶持有金润龙 650.10 万股，持股比例为 56.53%，为公司的控股股东。王瑶直接持有公司 56.53% 的股份，通过担任华瑶管理的执行事务合伙人，控制公司 13.04% 的股权，其实际控制公司 69.57% 的股权，并担任董事长，对股东大会、董事会、董事及高级管理人员的任免以及公司的日常经营活动能产生重大影响，为公司的实际控制人。

王瑶，女，董事长，1994 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州经贸职业技术学院，大专学历。2016 年 3 月至 2016 年 11 月，在江苏金润龙科技有限公司轮岗；2016 年 11 月至 2017 年 7 月，任金润龙有限执行董事；2017 年 7 月至今，任金润龙董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
王瑶	董事长	女	1994年4月	大专	2017年7月19日至2020年7月18日	是
吉顺华	董事、总经理	男	1964年10月	高中	2017年7月19日至2020年7月18日	是
黄强	董事、董事会秘书	男	1972年11月	大专	2017年7月19日至2020年7月18日	是
苏杨月	董事、财务总监	女	1979年10月	中专	2017年8月8日至2020年7月18日	是
居永权	董事	男	1954年3月	中专	2017年7月19日至2020年7月18日	是
李共尧	监事会主席	男	1966年2月	初中	2017年7月19日至2020年7月18日	是
高永辉	监事	男	1971年4月	中专	2017年7月19日至2020年7月18日	否
陈柳玉	职工监事	女	1967年5月	小学	2017年7月19日至2020年7月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、财务总监苏杨月系控股股东、实际控制人、董事长王瑶舅妈,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通	期末持有
----	----	-------	------	-------	------	------

		股数		股数	持股比例	股票期权数量
王瑶	董事长	6,501,000.00	0.00	6,501,000.00	56.5304%	0.00
吉顺华	总经理	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	17.3913%	0.00
黄强	董秘	1,499,000.00	0.00	1,499,000.00	13.0348%	0.00
合计	-	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	86.9565%	0.00

(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

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

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	12	13
销售人员	12	11
财务人员	3	3
生产人员	60	68
行政管理人员	20	13
员工总计	107	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	8	10
专科	25	28
专科以下	72	68
员工总计	107	108

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：

报告期内，员工薪资政策主要内容如下：(1)薪资包括基本工资、绩效工资、加班工资、职工福利费，以及应当享受的社会保险费和相关人员住房公积金；(2)员工工资以现金方式直接在公司规定的发

薪日支付给员工本人或存入员工的银行账户；(3)员工请假、缺勤、旷工按公司制定的《员工考勤制度》执行；(4)员工因各种原因中途离职时，未付的费用将在员工办理离职手续后，和最后一个月的工资一起核发；(5)根据根据及公司有关规定，以下费用从每月工资中扣除：个人所得税、社会保险费中个人承担部分、个人负担的工会费及其它扣款；(6)公司实行薪金保密制度。

报告期内，员工培训计划主要内容如下：(1)指导思想：以员工入职培训、岗位技能培训、企业管理培训和经营理念培训为重点，以素质和能力建设为核心，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，不断提高管理人员和全体员工的综合素质，提升企业的现代化管理水平，为公司的可持续性发展打下基础。(2)培训目标：①加强职工的基础培训。通过开展入职培训、转岗培训和全员培训，建立和强化员工的企业文化、法律法规、劳动纪律、安全生产、团队精神、产品质量、公司形象等方面的意识；②加强中层管理人员的培训。提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强综合管理能力、创新能力和执行能力；③加强专业技术人员的培训。通过开展专题培训和送培等方式，提高技术理论水平和专业技能，增强科技研发、技术创新、技术改造能力；④加强操作人员的技术等级培训。组织特殊工种人员参加各级各类技术等级证书培训，不断提升操作人员的业务水平和操作技能，增强严格履行岗位职责的能力；⑤加强公司高管人员的培训。为高管人员积极争取参加国内外企业高端培训的机会，提升经营者的经营理念，开阔思路，增强决策能力、战略开拓能力和现代经营管理能力。(3)培训方式：①公司内部的基础培训。采取集中学习、观看视频、书面测试、知识竞赛、交流心得、员工自学等方式，定期对中层干部和全体员工进行培训；②职能机构的技能培训。组织特殊工种人员参加各级各类技术等级证书培训，坚持持证上岗；③政府部门的公益培训。积极参加政府部门组织的企业大讲堂及有关企业管理、产品质量、安全生产、环境保护、财务制度等公益培训；④培训机构的专题培训。采取送出去、请进来的方式，通过专业培训机构有针对性的对员工或相关人员进行培训；⑤省级以上的高端培训。积极寻求公司高管参加国内外企业发展战略高端培训的机会，学习先进的企业管理理念，提升企业管理水平；⑥数据平台的网络培训。利用应用信息科技和互联网技术接受远程教育，参加网络在线培训。(4)培训内容：①公司企业文化。了解公司企业文化的主要内容，加深对企业精神、企业理念和企业文化内涵的理解，明确企业文化的具体要求；②公司管理制度。对《员工手册》中所列各项管理制度以及公司新增制度进行解读，提高员工执行制度的自觉性；(3)各种管理体系。结合 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系以及安全生产管理体系、售后服务管理体系、知识产权管理体系等主要内容，重点加强对《程序文件》和《管理手册》有关内容的辅导；④产品质量管理。围绕公司产品质量管理要求，组织观看国内外优秀企业质量管理视频，参加政府部门、培训机构组织的相关培训；⑤安全生产管理。结合公司安全生产现状，从职业安全健康、安全操作和设备管理、重大危险

源管理等方面加强教育，不断强化全员的安全意识，巩固二级安全生产标准化成果；⑥8S 现场管理。在现场管理的实践过程中加强 8S 管理的理论学习，掌握每个环节的目的、主要活动和实施要点，理清各个环节之间的内在联系；⑦“新三板”上市管理。了解和掌握资本市场的运行规则，通过清产核资、理顺流程、内控规范、财务规范和对产品、市场的规范要求来促进发展；⑧企业发展战略。帮助员工了解企业的宏伟规划，并鼓励他们参与对企业发展整体性、长期性、基本性问题的谋划，共同打造企业的美好未来。

报告期内，公司无需要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

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	附注五、1	889,214.15	1,918,285.11
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	附注五、2	14,497,033.90	11,414,814.92
其中：应收票据			
应收账款		14,497,033.90	11,414,814.92
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	2,251,154.39	2,172,969.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	357,939.50	244,675.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	19,271,415.08	15,168,155.22
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	附注五、6	955,791.54	996,832.12
流动资产合计		38,222,548.56	31,915,732.41
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	附注五、7	28,691,186.76	29,544,856.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、8	2,477,927.18	2,505,157.76
开发支出	附注五、9		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五 10	360,705.76	321,256.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,529,819.70	32,371,270.31
资产总计		69,752,368.26	64,287,002.72
流动负债：			
短期借款	附注五、11	19,500,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,117,759.85	13,466,616.21
其中：应付票据	附注五、12	4,771,525.40	1,384,762.00
应付账款	附注五、13	13,346,234.45	12,081,854.21
预收款项	附注五、14	3,342,511.83	2,717,009.28
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	附注五、15	189,999.99	1,211,999.99
应交税费	附注五、16	209,166.70	217,247.76
其他应付款	附注五、17	5,308,721.33	5,710,637.33
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	附注五、18	3,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		49,668,159.70	45,323,510.57
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	附注五、19		95,536.24
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			95,536.24
负债合计		49,668,159.70	45,419,046.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、20	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、21	4,694,540.34	4,694,540.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、22	267,341.56	267,341.56
一般风险准备			
未分配利润	附注五、23	3,622,326.66	2,406,074.01
归属于母公司所有者权益合计		20,084,208.56	18,867,955.91
少数股东权益			
所有者权益合计		20,084,208.56	18,867,955.91
负债和所有者权益总计		69,752,368.26	64,287,002.72

法定代表人：王瑶

主管会计工作负责人：苏杨月

会计机构负责人：苏杨月

（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		33,743,368.27	24,164,950.98
其中：营业收入	附注五、24	33,743,368.27	24,164,950.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,708,138.43	24,979,518.21
其中：营业成本	附注五、24	27,237,539.96	19,618,775.91
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	附注五、25	180,062.05	265,042.33
销售费用	附注五、26	1,092,596.11	1,372,786.24
管理费用	附注五、27	2,334,903.62	1,990,263.93
研发费用	附注五、28	1,909,553.30	903,141.77
财务费用	附注五、29	795,684.60	761,181.92
其中：利息费用		811,227.61	767,442.45
利息收入		1,863.50	1,629.82
信用减值损失	附注五、30	157,798.79	
资产减值损失	附注五、31		68,326.11
加：其他收益	附注五、32		35,900.00
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			
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）		35,229.84	-778,667.23
加：营业外收入	附注五、33	1,227,300.00	124,000.00
减：营业外支出	附注五、34	13,250.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,249,279.84	-654,667.23
减：所得税费用	附注五、35	15,420.33	-10,248.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,233,859.51	-644,418.31
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		1,233,859.51	-644,418.31

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		1,233,859.51	-644,418.31
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		1,233,859.51	-644,418.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,233,859.51	-644,418.31
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)		0.11	-0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	-0.06

法定代表人: 王瑶

主管会计工作负责人: 苏杨月

会计机构负责人: 苏杨月

(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		31,936,083.15	30,262,775.79
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		4,299,761.88	2,847,765.65
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、36（1）	1,889,163.50	2,305,172.86
经营活动现金流入小计		38,125,008.53	35,415,714.30
购买商品、接受劳务支付的现金		29,014,804.44	26,950,334.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,162,056.35	2,513,801.40
支付的各项税费		218,553.55	322,646.71
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36（2）	4,897,005.57	3,294,911.93
经营活动现金流出小计		38,292,419.91	33,081,694.26
经营活动产生的现金流量净额		-167,411.38	2,334,020.04
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		482,719.69	298,531.53

付的现金			
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		482,719.69	298,531.53
投资活动产生的现金流量净额		-482,719.69	-298,531.53
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		21,500,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、 36（3）		70,780.00
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	18,070,780.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	18,108,976.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		811,227.61	767,442.45
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	附注五、 36（4）	1,095,536.24	1,387,795.94
筹资活动现金流出小计		21,906,763.85	20,264,214.59
筹资活动产生的现金流量净额		-406,763.85	-2,193,434.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,823.96	-54,307.77
五、现金及现金等价物净增加额		-1,029,070.96	-212,253.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,918,285.11	608,146.32
六、期末现金及现金等价物余额		889,214.15	395,892.47

法定代表人：王瑶

主管会计工作负责人：苏杨月

会计机构负责人：苏杨月

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	(二).2
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

(一) 重要会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

2、 研究与开发支出

本公司坚持走产品创新与技术创新之路,长期致力于中高端超静音环保智能发电机组、新能源智能电站、发电机组、水泵机组及配件研发设计,截止报告期末,公司产品研发费用投入为 1,909,553.30 元

二、 报表项目注释

江苏金润龙科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏金润龙科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），由王瑶、吉顺华、黄强和扬州华瑶企业管理咨询（有限合伙）中心共同发起设立，于 2018 年 12 月 28 日取得扬州市工商行政管理局核发的 913210845911134285 企业法人营业执照。公司注册地：高邮市车逻镇工业集中区；法定代表人：王瑶；注册资本（股本）：人民币 1150 万元；业务性质：生产与销售。

2018 年 7 月 9 日，股转系统函[2018]2273 号关于同意江苏金润龙科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股份于 2018 年 8 月 8 日正式挂牌，股份代码 872909。

主要经营活动：超静音环保智能发电机组、新能源智能电站、发电机组、水泵机组及配件研发、制造；自有设备租赁（除金融租赁）；发动机及其配件、发电机及其配件、集装箱销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

总部地址：高邮市车逻镇金龙路 6 号

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

五、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比

较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债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：

- 1.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；
- 2.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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后

并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

七、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法或月末一次加权平均核算，发出库存商品采用移动加权平均法或月末一次加权平均核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

八、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

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。

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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指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：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-30	5.00	3.17-31.67
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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。

十、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十一、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

十二、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指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。

2.开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入，其确认原则如下：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售收入确认具体方法如下：（1）内销收入：按照合同或协议规定将货物发出，经对签收后确认收入；（2）外销收入：公司产品外销主要系出口至国外，公司办理完报关手续且取得提单时确认收入。

十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

资产负债表

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%、13%[注]
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2.00%

注：财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进增值税实质性减税，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

二、税收优惠及批文

1.增值税

按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012 年 24 号）的规定，出口企业和其他单位办理出口货物、视同出口货物、对外提供加工修理修配劳务增值税、消费税的退（免）税、免税，适用本办法。

本公司货物出口享受免、抵、退税政策，退税率为 16%。

财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进增值税实质性减税，自 4 月 1 日起，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%；生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表，公司实际退税率 2019 年 1 月

-6 月为 16%。

三、其他说明

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,835.01	93,713.44
银行存款	866,379.14	1,824,571.67
u 合计	889,214.15	1,918,285.11

说明：本期末，公司货币资金余额 889,214.15 元，较期初减少了 53.65%，减少的主要原因是公司上半年研发投入增加 1,006,411.53 元，导致现金及现金等价物净增加额为-1,029,070.56 元。

2.应收账款

（1）按账龄分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,007,646.40	11,745,640.04
1~2 年	1,319,509.80	278,581.24
2~3 年	4,422.00	11,467.52
3 年以上	608,228.74	659,600.37
小计	15,939,806.94	12,695,289.17
减：坏账准备	1,442,773.04	1,280,474.25
合计	14,497,033.90	11,414,814.92

说明：本期末应收账款余额增长了25.56%，主要原因是公司为促进销售，扩大市场份额，对部分信誉好的客户给予信用账期。

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,939,806.94	100.00	1,442,773.04	9.05	14,497,033.90
其中：风险组合	15,939,806.94	100.00	1,442,773.04	9.05	14,497,033.90

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
性质组合					
合计	15,939,806.94	/	1,442,773.04	/	14,497,033.90

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,695,289.17	100.00	1,280,474.25	10.09	11,414,814.92
其中：风险组合	12,695,289.17	100.00	1,280,474.25	10.09	11,414,814.92
性质组合					
合计	12,695,289.17	/	1,280,474.25	/	11,414,814.92

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	5,477,365.66	273,868.28	5.00	8,778,530.18	438,926.51	5.00
逾期1年以内	8,530,280.74	426,514.04	5.00	2,967,109.86	148,355.49	5.00
逾期1-2年	1,319,509.80	131,950.98	10.00	278,581.24	27,858.12	10.00
逾期2-3年	4,422.00	2,211.00	50.00	11,467.52	5,733.76	50.00
逾期3年以上	608,228.74	608,228.74	100.00	659,600.37	659,600.37	100.00
合计	15,939,806.94	1,442,773.04	/	12,695,289.17	1,280,474.25	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年 12月31日	新金融工具 准则变化影响	2019年 1月1日	本期变动额			2019年6月 30日
				计提	收回或 转回	转销 或核销	
应收账款 坏账准备	1,280,474.25		1,280,474.25	162,298.791			1,442,773.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
PT DUCOTTIDIESELINDO PERSADA	4,493,020.20	28.19	224,651.01
Zhu Delifood Incorporated	3,131,845.21	19.65	165,674.30
PT.EAGLE DIESELINDO SUKSES PERKASA	1,257,231.39	7.89	62,861.57
EASTERN INTERNATIONAL GROUP	1,038,664.05	6.51	51,933.20
PT RODIK ABADI PERKASA	861,980.00	5.41	43,099.00
合计	10,782,740.85	67.65	548,219.08

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,949,105.10	86.58	1,862,088.95	85.69
1~2年	302,049.29	13.42	310,880.29	14.31
合计	2,251,154.39	100.00	2,172,969.24	100.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海路臻商贸有限公司	465,048.46	20.66
香港金力达实业有限公司	381,793.47	16.96
上海竞盛集装箱制造有限公司	205,000.00	9.11
高邮市诚康商贸有限公司	117,250.00	5.21
久保田发电机(上海)有限公司	38,781.39	1.72
合计	1,207,873.32	53.66

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	357,939.50	244,675.80

项目	期末余额	期初余额
合计	357,939.50	244,675.80

说明：公司本期末其他应收款357,939.50元，较期初增加了46.29%，增加的主要原因是报告期内备用金增加250,853.16元。

(2) 其他应收款

①按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	289,609.31	138,309.82
1~2年	65,380.19	108,915.98
2~3年	3,000.00	2,000.00
小计	357,989.50	249,225.80
减：坏账准备	50.00	4,550.00
合计	357,939.50	244,675.80

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	343,826.35	192,973.19
个人负担社保费等	13,163.15	10,252.61
保证金		45,000.00
押金	1,000.00	1,000.00
合计	357,989.50	249,225.80
减：坏账准备	50.00	4,550.00
净额	357,939.50	244,675.80

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日		4,550.00		4,550.00
2019年1月1日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				

——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日		4,550.00		4,550.00

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则变化影 响	2019 年 1 月 1 日	本期变动额			2019 年 6 月 30 日
				计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	4,550.00		4,550.00				4,550.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
李立忠	备用金	180,000.00	1 年以内	50.28	
陈广琴	备用金	49,803.00	1 年以内	13.91	
日盛国际租赁有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	11.17	4,500.00
蒋秀峰	备用金	30,000.00	1-2 年	8.38	
黄强	备用金	28,506.82	1-2 年 25,506.82; 2-3 年 3,000.00	7.96	
合计	/	328,309.82	/	91.70	4,500.00

5.存货

(1) 存货分类

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	3,833,810.78		3,833,810.78	4,561,445.14		4,561,445.14
在产品				8,494,290.47		8,494,290.47

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
	10,248,824.83		10,248,824.83			
库存商品	2,590,066.26		2,590,066.26	1,621,144.87		1,621,144.87
发出商品	2,598,713.21		2,598,713.21	491,274.74		491,274.74
合计	19,271,415.08		19,271,415.08	15,168,155.22		15,168,155.22

说明：本期末存货比期初增加了4,103,259.86元，增长了27.05%，主要原因是本期末运抵起运港但尚未装船离境的出口货物增加导致发出商品增加2,107,438.47元，因订单增加而增加的库存商品968,921.39元。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	387,396.03	854,962.36
预缴所得税	568,395.51	141,869.76
合计	955,791.54	996,832.12

7.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,691,186.76	29,544,856.49
固定资产清理		
合计	28,691,186.76	29,544,856.49

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	29,704,112.84	6,217,653.48	412,738.23	1,180,220.90	57,781.97	37,572,507.42
2.本期增加金额		407,500.00		8,671.68		416,171.68
(1)购置		407,500.00		8,671.68		416,171.68
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	29,704,112.84	6,625,153.48	412,738.23	1,188,892.58	57,781.97	37,988,679.10
二、累计折旧						
1.期初余额	4,215,376.65	2,573,281.99	391,902.49	798,915.99	48,173.81	8,027,650.93
2.本期增加金额	815,700.42	305,300.32	198.83	146,962.02	1,679.82	1,269,841.41
(1)计提	815,700.42	305,300.32	198.83	146,962.02	1,679.82	1,269,841.41
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	5,031,077.07	2,878,582.31	392,101.32	945,878.01	49,853.63	9,297,492.34
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,673,035.77	3,746,571.17	20,636.91	243,014.57	7,928.34	28,691,186.76
2.期初账面价值	25,488,736.19	3,644,371.49	20,835.74	381,304.91	9,608.16	29,544,856.49

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	384,978.22	60,954.89		324,023.33
合计	384,978.22	60,954.89		324,023.33

8.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,723,000.00	2,723,000.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,723,000.00	2,723,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	217,842.24	217,842.24
2.本期增加金额	27,230.58	27,230.58
(1)计提	27,230.58	27,230.58
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	245,072.82	245,072.82
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
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	2,477,927.18	2,477,927.18
2.期初账面价值	2,505,157.76	2,505,157.76

9.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
柴油发电机组散热 消音除烟装置综合 技术开发		1,909,553.30			1,909,553.30	
合计		1,909,553.30			1,909,553.30	

10.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

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	1,442,823.04	360,705.76	1,285,024.25	321,256.06
合计	1,442,823.04	360,705.76	1,285,024.25	321,256.06

11.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	19,500,000.00	18,000,000.00
合计	19,500,000.00	18,000,000.00

注：抵押、保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物、保证单位	借款日期	还款日期
------	--------	----------	------	------

中国银行股份有限公司	4,500,000.00	高邮市顺华印刷有限公司、吉顺华及其配偶陶梅霞、王瑶、李共尧、黄强、陈秀丹担保	2019/1/11	2020/1/10
南京银行股份有限公司	5,000,000.00	公司房产、土地抵押以及王瑶担保	2019/4/26	2020/4/24
南京银行股份有限公司	5,000,000.00	公司房产、土地抵押/王瑶、高邮市东方邮都融资担保有限公司担保	2019/4/30	2020/4/11
南京银行股份有限公司	5,000,000.00	公司房产、土地抵押以及王瑶担保	2019/5/6	2020/4/11
合计	19,500,000.00			

12.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,771,525.40	1,384,762.00
合计	4,771,525.40	1,384,762.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。应付票据全部为商业承兑汇票，本期末应付票据增加3,386,763.40元，增长了244.57%，主要原因：由于公司信誉良好，为了缓解流动资金短缺，部分采购货款以商业承兑汇票结算。

13.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购原材料及其他服务	13,119,968.70	11,855,588.46
工程设备款	226,265.75	226,265.75
合计	13,346,234.45	12,081,854.21

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州市荣都建筑安装工程有限公司	216,265.75	尚未结算
合计	216,265.75	/

14.预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,342,511.83	2,717,009.28
合计	3,342,511.83	2,717,009.28

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项

15.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,211,999.99	3,028,520.78	4,050,520.78	189,999.99
二、离职后福利—设定提存计划		110,509.70	110,509.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,211,999.99	3,139,030.48	4,161,030.48	189,999.99

说明：本期末应付职工薪酬减少了1,022,000.00元，减少了84.32%，主要原因是2018年末计提的员工年终奖金、提成等在2019年1月发放。

(2) 短期薪酬列示

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	1,211,999.99	2,829,157.63	3,851,157.63	189,999.99
二、职工福利费		94,580.74	94,580.74	
三、社会保险费		88,004.41	88,004.41	
其中：1. 医疗保险费		54,861.93	54,861.93	
2. 工伤保险费		30,287.92	30,287.92	
3. 生育保险费		2,854.56	2,854.56	
四、住房公积金		4,128.00	4,128.00	
五、工会经费和职工教育经费		12,650.00	12,650.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,211,999.99	3,028,520.78	4,050,520.78	189,999.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		108,068.19	108,068.19	
2、失业保险费		2,441.51	2,441.51	
3、企业年金缴费				
合计		110,509.70	110,509.70	

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	48,341.27	51,671.66
教育费附加	48,341.31	51,671.69
代扣代缴个人所得税	5,284.42	6,310.29
印花税	1,627.09	2,315.30
房产税	54,295.62	54,295.62
土地使用税	49,999.20	49,999.20
环境保护税	1,277.79	984.00
合计	209,166.70	217,247.76

17.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	183,100.00	183,100.00
应付股利		
其他应付款	5,125,621.33	5,527,537.33
合计	5,308,721.33	5,710,637.33

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非关联方借款应计利息	183,100.00	183,100.00
合计	183,100.00	183,100.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	822,884.23	822,884.23
关联方往来款	4,302,737.10	4,704,653.10
合计	5,125,621.33	5,527,537.33

②公司无账龄超过1年的重要其他应付款

18.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,000,000.00	4,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

说明：本期末一年内到期的非流动负债减少100万元，为偿还高邮市永高企业投资管理有限公司借

款。

19.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	45,000.00	95,536.24
合计	45,000.00	95,536.24

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	50,103.76	100,640.00
减：未确认融资租赁费用	5,103.76	5,103.76
应付融资租赁净值	45,000.00	95,536.24
合计	45,000.00	95,536.24

说明：本期末长期应付款45,000.00元，系融资租赁设备光纤激光切割机，租赁合同金额为450,000.00元（含税金额），设备原值为384,978.22元，租赁期限为2017/9/6-2019/9/6，吉顺华和王瑶为连带保证人。

20.股本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
王瑶	6,501,000.00	56.53			6,501,000.00	56.53	
吉顺华	2,000,000.00	17.39			2,000,000.00	17.39	
扬州华瑶企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000.00	13.04			1,500,000.00	13.04	
黄强	1,499,000.00	13.04			1,499,000.00	13.04	
合计	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00	100.00	

21.资本公积

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）	4,694,540.34			4,694,540.34
合计	4,694,540.34			4,694,540.34

22.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	267,341.56			267,341.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	267,341.56			267,341.56

23.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,406,074.01	804,406.07
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	2,406,074.01	804,406.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,233,859.51	1,779,631.05
减：提取法定盈余公积		177,963.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他[注]	17,606.86	
期末未分配利润	3,622,326.66	2,406,074.01

[注]：补缴2012年增值税

24.营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,703,904.48	27,200,199.15	24,164,950.98	19,618,775.91
其他业务	39,463.79	37,340.81		
合计	33,743,368.27	27,237,539.96	24,164,950.98	19,618,775.91

说明：①本期营业收入增加9,578,417.29元，增长了39.64%。静音型柴油发电机组是公司主打产品，公司每年持续研发投入，并取得发明专利，得到市场和客户的认可，本期营业收入增长主要由该系列产品贡献，静音型柴油发电机组销售收入本期增加11,757,414.60元，增长了55.05%。

②本期营业成本增加7,618,764.15元，主要原因是公司本期营业收入增长39.64%，与之匹配营业成本相应增加。

（2）营业收入和营业成本按销售区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	28,300,804.76	22,376,311.72	22,214,092.05	17,820,793.40

国内	5,403,099.72	4,823,887.43	1,950,858.93	1,797,982.51
合计	33,703,904.48	27,200,199.15	24,164,950.98	19,618,775.91

(3) 营业收入和营业成本按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
普通型柴油发电机组	589,955.34	424,885.84	2,808,407.44	2,053,318.49
静音型柴油发电机组	33,113,949.14	26,775,313.31	21,356,534.54	17,565,457.42
合计	33,703,904.48	27,200,199.15	24,164,941.98	19,618,775.91

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
PT.SURYA UTAMA NIAGAJAYA	7,310,766.80	21.67
MAXIMUM MARKETING(CHINA)LIMITEDRM	4,040,058.35	11.97
PT DUCOTTIDIESELINDO PERSADA	3,114,684.30	9.23
中科环能(天津)动力科技有限公司	2,169,115.92	6.43
Licht Industrial Corporation	2,116,354.58	6.27
合计	18,750,979.95	55.57

25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,696.41	67,902.83
教育费附加	15,417.85	40,741.69
地方教育费附加	10,278.57	27,161.12
印花税	7,693.89	6,441.50
房产税	78,943.96	78,943.96
土地使用税	39,999.36	39,999.36
环境保护税	2,032.01	3,851.87
合计	180,062.05	265,042.33

说明：本期税金及附加减少84,980.28元，降低32.06%，主要原因是免抵税额减少，以免抵税额为计税依据的城市教育附加费和教育费附加减少。

26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,880.32	340,319.78
出口保险、代理费	392,325.83	588,811.97
差旅费	204,507.71	163,647.64

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	39,439.34	49,117.22
办公费	10,765.87	5,596.71
业务宣传费	217,054.40	213,281.00
报关费	3,622.64	4,367.92
其他		7,644.00
合计	1,092,596.11	1,372,786.24

说明：本期销售费用较上年同期减少280,190.13元，同比降低20.41%，主要是职工薪酬减少115,439.46元，出口保险、代理费减少196,486.14元。

27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,082,418.76	939,297.08
办公费	74,129.87	82,092.31
汽车费用	45,142.33	54,209.22
业务招待费	206,605.03	175,554.06
差旅费	42,637.60	64,488.94
折旧费	367,978.44	494,141.44
无形资产摊销	27,230.58	27,230.58
房租费	7,885.71	
残疾人就业保障金	18,900.00	
中介机构费	445,295.30	137,583.60
其他	16,680.00	15,666.70
合计	2,334,903.62	1,990,263.93

说明：本期管理费用比上年同期增加344,639.69元，增长了17.32%,主要是职工薪酬增加143,121.68元，新三板中介机构服务费增加307,711.70元。

28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	291,679.02	174,227.45
材料费	1,322,068.21	504,267.32
燃料、动力费	29,967.06	17,762.16
研发设备折旧及摊销	166,490.07	77,588.86
研发成果的认证、鉴定、评审、验收费	99,348.94	127,995.98
其他		1,300.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,909,553.30	903,141.77

说明：本期研发费用比上年同期增加1,006,411.53元，增长了111.43%，主要原因是上年同期研发项目处于设计阶段，研发投入相对少，本期加快了研发项目“柴油发电机组散热消音除烟装置综合技术开发”的研发进度，加大了投入。

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	811,227.61	767,442.45
减：利息收入	1,863.50	1,629.82
加：汇兑损失（减收益）	-92,722.72	-34,149.08
加：手续费支出	79,043.21	29,518.37
合计	795,684.60	761,181.92

30.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	157,798.79	
合计	157,798.79	

31.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		68,326.11
合计		68,326.11

32.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入		35,900.00	
合计		35,900.00	

注：明细情况详见附注五-39.政府补助。

33.营业外收入

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
政府补助	1,227,300.00	124,000.00	1,227,300.00
合计	1,227,300.00	124,000.00	1,227,300.00

注：政府补助明细情况详见附注五-39.政府补助。

34.营业外支出

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
慈善捐款	13,000.00		13,000.00
罚款	250.00		250.00
合计	13,250.00		13,250.00

35.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,870.03	
递延所得税费用	-39,449.70	-10,248.92
合计	15,420.33	-10,248.92

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,249,279.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	312,319.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,488.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除项目的影响	-477,388.32
所得税费用	15,420.33

36.现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,863.50	1,629.82
政府补贴	1,227,300.00	159,900.00
往来发生额	660,000.00	2,143,643.04
合计	1,889,163.50	2,305,172.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	79,043.21	29,518.37
费用类发生额	3,176,375.84	1,595,795.39
往来发生额	1,641,586.52	1,669,598.17
合计	4,897,005.57	3,294,911.93

项目	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	1,233,859.51	-644,418.31
加：资产减值准备	157,798.79	68,326.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269,841.41	1,294,698.09
无形资产摊销	27,230.58	27,230.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	783,403.65	821,750.22
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-39,449.70	-10,248.92
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,103,259.86	-
		6,171,908.62
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,390,426.04	-
		2,822,706.88
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,893,590.28	9,771,297.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-167,411.38	2,334,020.04
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	889,214.15	395,892.47

减：现金的期初余额	1,918,285.11	608,146.32
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	-1,029,070.96	-212,253.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金		70,780.00
非关联方借款		
合计		70,780.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆出资金		1,387,795.94
非关联方还款	1,000,000.00	
非关联方借款利息及融资租赁利息支出	95,536.24	
合计	1,095,536.24	1,387,795.94

37.现金流量表补充资料

(5) 现金流量表补充资料

(6) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	889,214.15	1,918,285.11
其中：库存现金	22,835.01	93,713.44
可随时用于支付的银行存款	866,379.14	1,824,571.67
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	889,214.15	1,918,285.11
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		

38.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产：生产设备	2,983,313.63	抵押，用于公司贷款
固定资产：房屋建筑物	24,673,035.77	抵押，用于银行贷款
无形资产：土地使用权	2,477,927.18	抵押，用于银行贷款
合计	30,134,276.58	/

注：公司与高邮市永高企业投资管理有限公司2016年9月28日签订的2016年开委字第001号（补）抵押合同，对公司生产设备设定抵押权，取得贷款4,000,000.00元；公司与南京银行股份有限公司2017年4月11日签订的A04284001703090005号抵押合同，对公司厂房（江苏（2016）高邮市不动产权第0019504号、江苏（2016）高邮市不动产权第0019503号）及土地使用权（江苏（2016）高邮市不动产权第0019504号、江苏（2016）高邮市不动产权第0019503号）设定抵押权，取得贷款15,000,000.00元。公司与高邮市东方邮都投资担保有限公司2019年4月30日签订的邮保抵（2019）0406-1号、邮保抵（2019）0406-2号设定第二顺序抵押权，用于取得南京银行贷款500万元的担保合同反担保措施。

39.外币货币性项目

（7）外币货币性项目

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	80,310.32	6.8747	552,109.36
应收账款			
其中：美元	1,764,179.99	6.8747	12,128,208.17

40.政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年商务局专项资金第五批	与收益相关	139,100.00	营业外收入	139,100.00
第一批中小企业开拓项目	与收益相关	7,000.00	营业外收入	7,000.00
2018年度安全生产先进单位奖励	与收益相关	1,000.00	营业外收入	1,000.00
商务发展资金	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
人才奖励	与收益相关	16,000.00	营业外收入	16,000.00
企业经济发展奖励	与收益相关	951,200.00	营业外收入	951,200.00
扬州市“绿杨金凤计划”人才引进专项资金	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	与收益相关	1,227,300.00		1,227,300.00

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人及主要股东

股东名称	注册资本	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方 (是/否)
王瑶		56.53	69.57	是

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉顺华	董事、总经理、股东
扬州华瑶企业管理咨询中心 (有限合伙)	股东
黄强	董事、董事会秘书
苏杨月	董事、财务总监
居永权	董事
李共尧	监事会主席、监事
高永辉	监事
陈柳玉	职工监事
高邮市顺华印刷有限公司	吉顺华妻子持股的企业
上海任开机电有限公司	黄强持股企业
福建顺港土石方工程有限公司	李共尧持股企业

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高邮市顺华印刷有限公司、吉顺华及其配偶梅霞、王瑶、李共尧, 黄强, 陈秀丹	4,500,000.00	2019/1/11	2020/1/10	否
王瑶	5,000,000.00	2019/4/26	2020/4/24	否
王瑶、高邮市东方邮都融资担保有限公司	5,000,000.00	2019/4/28	2020/4/24	否
王瑶	5,000,000.00	2019/5/6	2020/4/11	否
高邮市诚康商贸有限公司	5,000,000.00	2017/4/11	2020/4/11	是
王瑶、吉顺华	450,000.00	2017/9/6	2019/9/6	否

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	说明
拆入资金					

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收 回)	期末余额	说明
王瑶	4,704,653.10	660,000.00	1,061,916.00	4,302,737.10	
拆出资金					

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王瑶	4,302,737.10	4,704,653.10
合计		4,302,737.10	4,704,653.10

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止报告报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截止2019年6月30日，根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于公司经济特征相似性较多，公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露

附注十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,227,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,250.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,214,050.00	
减：所得税影响数	303,575.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	910,475.00	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	910,475.00	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	6.33	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.03	0.03

江苏金润龙科技股份有限公司

二零一九年八月二十七日