



金龙科技

NEEQ : 831788

江苏金龙科技股份有限公司  
Jiangsu Jinlong Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019 年 6 月 20 日-26 日，我司参加了巴塞罗那展览中心 2019 年西班牙 ITMA 纺织机械展览会。ITMA 始于 1951 年，是全球最具规模的纺织服装行业展览会，由 ITMA Services Pte Ltd 主办，以及来自世界各国的行业协会联袂支持。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏金龙科技股份有限公司
太平洋纺机、子公司	指	太平洋纺织机械（常熟）有限公司
太平洋科技	指	太平洋机电集团（上海）科技有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	《江苏金龙科技股份有限公司章程》
会计师事务所、审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	江苏金龙科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金龙科技股份有限公司监事会
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

## 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。

公司负责人金永良、主管会计工作负责人王诤君及会计机构负责人（会计主管人员）高慧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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1、江苏金龙科技股份有限公司 2019 年半年度报告
	2、载有公司负责人金永良、主管会计工作负责人王诤君、会计机构负责人（会计主管人员）高慧签名并盖章的财务报表
	3、报告期内在全国中小企业股份转让系统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
	4、公司第三届董事会第十二次会议决议
	5、公司第三届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏金龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jinlong Technology Co.,Ltd.
证券简称	金龙科技
证券代码	831788
法定代表人	金永良
办公地址	江苏省常熟市阳光大道 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王诤君
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0512-52023907
传真	0512-52851388
电子邮箱	zqb@long-xing.net
公司网址	http://www.long-xing.net
联系地址及邮政编码	江苏省常熟市阳光大道 8 号（215505）
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	公司证券部

### 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	1995 年 6 月 29 日
挂牌时间	2015 年 1 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业 C35
主要产品与服务项目	电脑横机的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金永良
实际控制人及其一致行动人	金永良、金恒菁

### 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	91320500608252273M	否
注册地址	江苏省常熟市阳光大道 8 号	否
注册资本（元）	人民币 100,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号
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	98,902,381.56	203,764,928.24	-51.46%
毛利率%	20.02%	23.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,450,900.18	9,856,382.60	-287.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,895,186.26	9,687,321.24	-295.05%
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）	-8.51%	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）	-8.71%	3.94%	-
基本每股收益	-0.1845	0.0985	-287.20%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	584,806,452.88	606,903,577.46	-3.64%
负债总计	377,847,910.49	379,687,353.75	-0.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,649,164.82	226,100,065.00	-8.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.26	-7.96%
资产负债率%（母公司）	62.29%	61.33%	-
资产负债率%（合并）	64.61%	62.56%	-
流动比率	1.26	1.35	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	4,532,564.50	9,120,430.25	-50.30%
应收账款周转率	0.64	1.18	-
存货周转率	0.53	1.16	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.64%	18.55%	-



营业收入增长率%	-51.46%	96.65%	-
净利润增长率%	-313.69%	-61.82%	-

## 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	100,000,000	100,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	-43,791.36
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	430,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>386,335.72</b>
所得税影响数	-57,950.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>444,286.08</b>

## 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
应收票据及应收账款	172,315,515.64			
应收票据		5,425,145.28		
应收账款		166,890,370.36		
应付票据及应付账款	173,397,986.92			
应付票据		52,000,000.00		
应付账款		121,397,986.92		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是针纺织机械专用设备制造商。截至报告期末，有效软件著作权 5 项，专利权 108 项，其中：发明专利 45 项；实用新型专利 56 项；外观设计专利 7 项。另有 23 项发明专利正在申请过程中。公司通过直销和销售顾问的模式开拓业务，收入来源是公司的电脑横机、鞋面机等系列产品的销售。

1. 采购模式：公司采取“集中采购”模式。公司根据生产需求签订采购合同，以保证原材料质量、采购成本及存货保持稳定。

2. 生产模式：公司采取以销定产的生产模式，各产品依照公司确定的工艺和质量标准，由公司直接采购原材料进行生产。

3. 销售模式：公司采取直销和销售顾问协助相结合的模式进行销售，同时通过国内外展会、网络营销等渠道获得客户订单，根据市场确定价格，客户需求确定销售量。

4. 售后服务模式：公司建立了完善的售后服务体系，客户资料定期整理归档。设立专门的售后服务部门对客户反馈信息、投诉等进行分析处理。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层根据年度经营计划，结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动，在确保重点客户对电脑横机（服装类）需求的同时，努力拓展电脑横机的市场。公司面对国内电脑横机市场竞争加剧，销售价格持续下滑的不利情况，一方面改善公司内部治理结构，加速企业现代化管理进程；一方面加大市场调研和产品推广，提高公司在行业内外知名度。

#### 1、 财务状况

报告期总资产 584,806,452.88 元，上年同期 628,133,190.03 元，同比下降 6.90%；报告期净资产 206,958,542.39 元，上年同期 252,374,350.81 元，同比下降 18.00%。主要是本期亏损 20,257,681.32 元。

#### 2、 经营成果

##### （1）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 98,902,381.56 元，上年同期 203,764,928.24 元，较上年同期下降 51.46%。主要是：受国内、外经济环境不确定因素和纺机行业经济下行影响，同比上年同期，电脑横机销量下降 56.02%，销售收入下降 55.20%。

##### （2）利润情况

报告期实现净利润为-20,257,681.32 元，上年同期 9,480,154.46 元，同比增加亏损 313.69%。

母公司实现利润总额-18,226,099.66，同比增加亏损 28,594,747.47 元。控股子公司太平洋纺织机械（常熟）有限公司实现利润总额-5,162,231.82 元，同比增加亏损 4,087,294.28 元。

一是产品销售收入下降：本期收入 98,902,381.56 元，上期收入 203,764,928.24 元，同比下降 51.46%；

二是营业成本上升毛利率下降：本期营业成本 79,097,969.34 元，上期营业成本 155,938,968.18 元；本期毛利率 20.02%，上期毛利率 23.47%，同比下降 14.70%；

三是销售费用增加，本期销售费用 20,561,241.35 元，上期销售费用 15,138,504.30 元，同比增加 5,422,737.05 元，同比增长 35.82%，主要是报告期市场大环境恶化，公司通过代理销售方式的销售费用的大幅增加；

四是财务费用的增加，同比增加 1,835,082.02 元，同比增长 559.55%，主要是汇兑损益比上年同期

减少 1,516,620.72 元，同比减少 73.13%，短期借款同比增加 22,900,000.00 元导致利息费用增加。

### (3) 流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,532,564.50 元，较上年同期减少 4,587,865.75 元。主要原因为：销售收入的减少带来经营活动现金流入减少 20.48%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-8,840,865.95 元，较上年同期增加 3,864,545.05 元。主要原因为：去年公司搬迁至新厂房处置部分原有设备同时购入了新设备，并收到了一笔拆迁补偿款。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 10,748,254.57 元，较上年同期增加 12,453,934.13 元。主要原因为：取得借款收到的现金增加 22,900,000.00 元。

## 三、 风险与价值

### 1、 公司应收账款不能及时回收的风险

公司 2019 年应收账款期初金额为 166,890,370.36 元，2019 年上半年度应收账款期末金额为 140,480,007.87 元，减少 26,410,362.49 元，公司存在应收账款不能及时回收的风险。

应对措施：加大应收款的催讨工作和客户信用的甄别，以提高公司经营业绩。

### 2、 公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为金永良先生及其女儿金恒菁女士，直接持有公司股份占公司总股本的 84%，并且双方于 2014 年 9 月 16 日签署《一致行动人协议》。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司已建立起一套较为完善的内控体系，以保障小股东的利益。在未来经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。

### 3、 高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将通过多种途径激励高级管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观，保障公司核心技术的安全性。

### 4、 技术竞争和技术进步带来的风险

技术进步需要投入较大的人力、物力、财力，但产品开发后如果技术不成熟，可能无法被市场和用户接受。另外，对市场容量预测不准，或者竞争对手在技术研发和技术进步上取得了突破或先发优势，也可能导致新产品投入市场后产生不了预期的利润额，无法按时收回投资。

应对措施：公司将重视技术方案的咨询论证，就技术方案的可行性进行研究，对项目方案的风险水平与收益水平进行比较，对方案实施后的可能结果进行预测，逐步根据市场、产品的导向选择合适的技术创新项目组合，进行组合开发创新，降低整体风险。

### 5、 市场竞争风险

电脑横机是集机械执行系统、电脑控制系统和花型设计系统为一体的高端智能装备，具有技术含量高、机械制造精密度高等特点，长期以来一直被少数国外厂商所垄断。公司作为民族品牌企业的代表之一，通过自主研发和自主创新，较早地打破电脑横机被国外品牌所垄断的局面，随着电脑横机技术日趋成熟，民族品牌市场占有率持续增长。

目前国外主要电脑横机生产厂家为德国斯托尔和日本岛精，国外品牌产品市场地位的下降将会促使其不断通过提升产品性能、降低产品价格、提升售后服务、完善销售网络等多种方式强化其产品市场竞争力，因此，公司在面对国内同行业厂家市场竞争的同时，在国际竞争中将面临上述两大国外品牌的市场竞争风险。

应对措施：公司将不断提高自身技术研发水平和生产能力，提高品牌知名度，不断完善产销服务体系，保证自身竞争力。

#### 6、海外业务带来的风险

公司产品部分销往境外市场，且境外销售份额占公司总营业收入比例超过 37%，成为公司盈利的重要来源之一。但跨境业务本身具有结算方式、汇率波动较国内销售更复杂、海外市场需求不稳定等风险，如果将来海外销售收入占比进一步上升，该业务或将受到上述不确定性的影响，进而对公司的业绩带来一定风险。

应对措施：公司将进一步加强与海外客户的联系，及时关注海外市场变化情况，稳定海外销售份额并争取进一步拓宽海外市场。

## 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，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险和住房公积金；关注员工健康，组织员工进行健康体检，慰问困难职工家庭；注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1,200,000.00	
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. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,300,000.00	1,829,968.11
6. 其他		
合计	3,500,000.00	1,829,968.11

(二) 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	2012/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同行业竞争活动承诺	正在履行中
董监高	2012/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同行业竞争活动承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺为避免与公司产生同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(三) 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
不动产权证	抵押	140,204,280.89	23.97%	贷款抵押
总计	-	140,204,280.89	23.97%	-

## 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	34,000,000	34.00%	0	34,000,000	34.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	21.00%	0	21,000,000	21.00%
	董事、监事、高管	22,000,000	22.00%	0	22,000,000	22.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	66,000,000	66.00%	0	66,000,000	66.00%
	其中：控股股东、实际控制人	63,000,000	63.00%	0	63,000,000	63.00%
	董事、监事、高管	66,000,000	66.00%	0	66,000,000	66.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						7

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金永良	80,000,000	0	80,000,000	80.00%	60,000,000	20,000,000
2	金恒菁	4,000,000	0	4,000,000	4.00%	3,000,000	1,000,000
3	金良根	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	2,250,000	750,000
4	卢院文	2,000,000	0	2,000,000	2.00%	0	2,000,000
5	苏州国润瑞祺创业投资企业(有限合伙)	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	0	9,000,000
合计		98,000,000	0	98,000,000	98.00%	65,250,000	32,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，金永良和金恒菁为父女关系，金永良和金良根为兄弟关系。除此之外，各股东间不存在其他关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为金永良先生，控投股东性质为自然人，股东持股数量 8,000 万股，持股比例为 80.00%。

金永良，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年 8 月至 1995 年 6 月任常熟市八三针织机械厂厂长；1995 年 6 月至 2011 年 10 月任有限公司执行董事、董事长；2011 年 10 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内、公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为金永良先生及其女儿金恒菁女士，两人共持有公司 84.00%的股权，其中金永良先生持有 8,000 万股股份，持股比例为 80.00%，金恒菁女士持有 400 万股股份，持股比例为 4.00%。

金永良基本情况详见本报告第六节“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

金恒菁，女，1991 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015 年 7 月至 2017 年 12 月任江苏金龙科技股份有限公司营销中心经理；2017 年 11 月至今任江苏金龙科技股份有限公司董事；2018 年 1 月至今任苏州金吉尔服饰有限公司执行董事。

金永良与金恒菁于 2014 年 9 月 16 日签署《一致行动人协议》，根据此协议：1. 双方认定在协议签署前是公司的共同控制人，双方在业务经营、公司治理等方面实际共同控制公司；2. 双方在股东大会召开前进行充分协商并达成一致意见后投票，如若协议双方经过协商仍然无法就股东大会审议事项达成一致意见的，则本协议双方中在公司直接持股比例少的一方同意无条件依据在公司直接持股比例多的一方所持意见，对股东大会审议事项进行投票；或本协议双方中在公司直接持股比例少的一方不作投票指示而委托在公司直接持股比例多的一方对股东大会审议事项进行投票。3. 协议在双方持有公司股票期间有效，自一方或双方不再持有公司股票起终止。

报告期内，公司实际控制人无变化。



## 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
金永良	董事长、总经理	男	1964 年 7 月	大专	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	是
程士强	董事、副总经理	男	1965 年 6 月	大专	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	是
金良根	董事、副总经理	男	1959 年 4 月	高中	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	是
金景波	董事	男	1975 年 6 月	研究生	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	否
金恒菁	董事	女	1991 年 12 月	研究生	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	否
朱云华	监事会主席	女	1956 年 7 月	大专	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	否
吴丽亚	监事	女	1984 年 1 月	大专	2018 年 7 月 20 日至 2020 年 10 月 31 日	是
兰先川	监事	男	1980 年 1 月	本科	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	是
王净君	董事会秘书、财务总监	男	1972 年 11 月	大专	2019 年 3 月 11 日至 2020 年 10 月 31 日	是
贾健	副总经理	男	1980 年 6 月	大专	2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

金永良为公司控股股东、实际控制人，金永良与金恒菁为父女关系，金永良与金良根为兄弟关系。

#### (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
金永良	董事长、总经理	80,000,000	0	80,000,000	80.00%	0
程士强	董事、副总经理	700,000	0	700,000	0.70%	0
金良根	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	0
金恒菁	董事	4,000,000	0	4,000,000	4.00%	0

朱云华	监事会主席	300,000	0	300,000	0.30%	0
<b>合计</b>	-	88,000,000	0	88,000,000	88.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
王诤君	-	新任	董事会秘书	新任董事会秘书
陈雪梅	财务负责人	离任	-	离任财务负责人
王诤君	-	新任	财务总监	新任财务总监

#### 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

<p>王诤君先生简历</p> <p>王诤君，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1995年10月至1997年3月就职江苏隆力奇集团公司销售部；1997年3月至2001年3月就职波司登股份有限公司办公室；2001年4月至2005年10月就职江苏白雪电器股份有限公司办公室；2005年11月至2008年6月任职上海蓝方格服装设计有限公司销售、行政总监；2008年7月至2015年8月历任江苏亿通高科技股份有限公司办公室主任、行政部部长、证券部部长、证券事务代表、副总经理及公司工会主席；2015年8月至2017年2月就职江苏金龙科技股份有限公司证券部；2017年3月至2018年8月任常熟市海明现代农业发展有限公司董事副总经理、董事会秘书；2018年10月至2019年2月任江苏隆力奇生物科技股份有限公司投资部总监。2019年3月至今，任公司董事会秘书兼财务总监，任期同第三届董事会。</p>
--

## 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
生产人员	272	286
销售人员	128	128
技术人员	69	73
财务人员	6	6
行政管理人员	34	38
<b>员工总计</b>	<b>509</b>	<b>531</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	6	7
本科	43	49
专科	111	99
专科以下	349	376
员工总计	509	531

**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、薪酬政策**

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司员工薪资福利政策规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

**2、培训计划**

报告期内，公司针对新员工、转岗员工开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，安全教育培训、企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	15	14
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

公司现有核心员工为张和中、周万群、王伟洪、钱峰、蒋磊、魏海军、李崎渊、黄健飞、谭飞、徐振宇、吕雪奎、谈丽东、吴国庆、孙健等十四名。

报告期内，公司核心员工郭海斌因个人原因辞职，对公司经营无重大不利影响。

**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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	38,874,890.45	41,127,608.83
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		143,724,265.07	172,315,515.64
其中：应收票据	5.2	3,244,257.20	5,425,145.28
应收账款	5.3	140,480,007.87	166,890,370.36
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	4,856,048.41	2,093,195.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.5	2,259,314.06	1,062,853.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5.6	148,365,916.79	150,729,930.94
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	5.7	3,848,326.92	2,509,708.56
<b>流动资产合计</b>		<b>341,928,761.70</b>	<b>369,838,813.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	5.8	14,369,263.48	14,429,597.82
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	5.9	171,006,626.25	176,055,928.46
在建工程	5.10	14,343,616.68	6,734,560.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	23,004,496.40	23,277,056.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.12	20,153,688.37	16,567,620.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		242,877,691.18	237,064,764.20
<b>资产总计</b>		584,806,452.88	606,903,577.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13	92,800,000.00	79,900,000.00
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		155,429,099.07	173,397,986.92
其中：应付票据	5.14	33,500,000.00	52,000,000.00
应付账款	5.15	121,929,099.07	121,397,986.92
预收款项	5.16	15,288,275.87	9,978,346.79
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	5.17	3,595,231.08	3,414,134.08
应交税费	5.18	1,671,497.78	627,078.31
其他应付款	5.19	3,029,456.52	6,265,728.70
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			
<b>流动负债合计</b>		271,813,560.32	273,583,274.80
<b>非流动负债：</b>			
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	5.20	106,034,350.17	106,104,078.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		106,034,350.17	106,104,078.95
<b>负债合计</b>		377,847,910.49	379,687,353.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.21	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	124,484,759.95	124,484,759.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	8,027,447.52	8,027,447.52
一般风险准备			
未分配利润	5.24	-24,863,042.65	-6,412,142.47
归属于母公司所有者权益合计		207,649,164.82	226,100,065.00
少数股东权益		-690,622.43	1,116,158.71
<b>所有者权益合计</b>		206,958,542.39	227,216,223.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		584,806,452.88	606,903,577.46

法定代表人：金永良

主管会计工作负责人：王诤君

会计机构负责人：高慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,848,981.69	40,904,663.04

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	7.1	2,545,450.00	3,927,345.28
应收账款	7.2	147,026,066.06	170,881,171.37
应收款项融资			
预付款项		4,856,048.41	1,701,999.48
其他应收款	7.3	10,072,556.57	6,193,950.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		123,869,963.89	129,781,390.37
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			118,057.11
<b>流动资产合计</b>		<b>324,219,066.62</b>	<b>353,508,577.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	7.4	20,869,263.48	20,929,597.82
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		171,064,664.28	176,156,751.96
在建工程		14,343,616.68	6,734,560.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,004,496.40	23,277,056.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,099,381.77	16,500,972.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>249,381,422.61</b>	<b>243,598,940.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>573,600,489.23</b>	<b>597,107,517.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,800,000.00	79,900,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		33,500,000.00	52,000,000.00
应付账款		109,084,275.34	113,313,815.51
预收款项		9,641,054.59	9,733,342.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,474,939.00	3,313,456.00
应交税费		759,235.48	625,172.29
其他应付款		3,029,456.52	1,212,783.36
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>251,288,960.93</b>	<b>260,098,569.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		106,034,350.17	106,104,078.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>106,034,350.17</b>	<b>106,104,078.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>357,323,311.10</b>	<b>366,202,648.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,736,550.87	128,736,550.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,027,447.52	8,027,447.52
一般风险准备			



未分配利润		-20,486,820.26	-5,859,129.54
<b>所有者权益合计</b>		216,277,178.13	230,904,868.85
<b>负债和所有者权益合计</b>		573,600,489.23	597,107,517.05

法定代表人：金永良

主管会计工作负责人：王诤君

会计机构负责人：高慧

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	5.25	98,902,381.56	203,764,928.24
其中：营业收入	5.25	98,902,381.56	203,764,928.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		123,423,986.18	196,745,265.97
其中：营业成本	5.25	79,097,969.34	155,938,968.18
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	5.26	1,276,442.57	1,327,650.80
销售费用	5.27	20,561,241.35	15,138,504.30
管理费用	5.28	5,575,207.67	6,087,911.21
研发费用	5.29	7,630,795.47	7,020,886.76
财务费用	5.30	1,507,122.36	-327,959.66
其中：利息费用		2,151,745.43	1,705,679.56
利息收入		174,036.50	153,510.00
信用减值损失	5.33	7,775,207.42	
资产减值损失			11,559,304.38
加：其他收益	5.31	781,854.03	2,469,032.97
投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	-60,334.34	
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）	5.34	-43,791.36	48,069.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-23,843,876.29	9,536,764.34
加：营业外收入	5.35	127.08	100,000.00
减：营业外支出			54,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-23,843,749.21	9,582,264.34
减：所得税费用	5.36	-3,586,067.89	102,109.88
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-20,257,681.32	9,480,154.46
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		-1,806,781.14	-376,228.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		-18,450,900.18	9,856,382.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>			9,480,154.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,450,900.18	9,856,382.60
归属于少数股东的综合收益总额		-1,806,781.14	-376,228.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			0.10

法定代表人：金永良

主管会计工作负责人：王净君

会计机构负责人：高慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	7.5	96,659,281.76	191,509,760.28
减：营业成本	7.5	72,696,960.52	144,134,333.46
税金及附加		1,275,225.27	1,324,705.21
销售费用		20,298,217.41	14,809,454.68
管理费用		4,764,567.60	12,051,243.74
研发费用		7,216,377.33	
财务费用		1,491,306.71	-340,916.53
其中：利息费用		2,131,203.78	1,705,679.56
利息收入		173,052.01	146,349.23
加：其他收益		741,772.79	65,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-60,334.34	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,780,500.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,721,693.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,791.36	48,069.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-18,226,226.74	7,922,464.84
加：营业外收入		127.08	2,500,682.97
减：营业外支出			54,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,226,099.66	10,368,647.81
减：所得税费用		-3,598,408.94	58,826.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,627,690.72	10,309,821.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			10,309,821.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金永良

主管会计工作负责人：王净君

会计机构负责人：高慧

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,441,518.46	181,323,155.25
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		3,389,006.55	3,032,159.66
收到其他与经营活动有关的现金		10,136,162.74	472,187.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,966,687.75	184,827,502.64
购买商品、接受劳务支付的现金		90,689,580.96	123,882,238.09
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		25,995,922.66	23,017,690.04
支付的各项税费		2,571,446.99	4,303,780.06
支付其他与经营活动有关的现金		23,177,172.64	24,503,364.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>142,434,123.25</b>	<b>175,707,072.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,532,564.50</b>	<b>9,120,430.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		232,271.79	1,445,538.60
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			10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>232,271.79</b>	<b>11,445,538.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,073,137.74	16,421,859.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,073,137.74</b>	<b>16,421,859.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,840,865.95</b>	<b>-4,976,320.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,900,000.00</b>	
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		2,151,745.43	1,705,679.56
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,151,745.43</b>	<b>1,705,679.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,748,254.57</b>	<b>-1,705,679.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>557,328.50</b>	<b>2,073,949.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,997,281.62</b>	<b>4,512,379.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,127,608.83	18,802,695.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,124,890.45</b>	<b>23,315,074.98</b>

法定代表人：金永良

主管会计工作负责人：王净君

会计机构负责人：高慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,084,868.17	153,161,898.11
收到的税费返还		3,389,006.55	3,032,159.66
收到其他与经营活动有关的现金		10,095,097.01	6,804,548.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,568,971.73</b>	<b>162,998,606.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,347,418.60	110,295,436.02
支付给职工以及为职工支付的现金		20,240,563.16	19,778,658.92
支付的各项税费		2,569,606.89	4,303,780.06
支付其他与经营活动有关的现金		19,690,296.87	22,337,608.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,847,885.52</b>	<b>156,715,483.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,721,086.21</b>	<b>6,283,122.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,667,502.10
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		232,271.79	
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		-	9,997,460.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>232,271.79</b>	<b>11,664,962.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,073,137.74	6,405,048.24
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,073,137.74</b>	<b>6,405,048.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,840,865.95</b>	<b>5,259,913.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,900,000.00</b>	
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		2,131,203.78	1,705,679.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,131,203.78</b>	<b>1,705,679.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,768,796.22</b>	<b>-1,705,679.56</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		545,302.17	61,831.42
五、现金及现金等价物净增加额		4,194,318.65	9,899,188.59
加：期初现金及现金等价物余额		14,904,663.04	13,143,709.86
六、期末现金及现金等价物余额		19,098,981.69	23,042,898.45

法定代表人：金永良

主管会计工作负责人：王诤君

会计机构负责人：高慧

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 3,244,257.20 元，上期余额 5,425,145.28 元；应收账款本期余额 140,480,007.87 元，上期余额 166,890,370.36 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 33,500,000.00 元，上期余额 52,000,000.00 元；应付账款本期余额 121,929,099.07 元，上期余额 121,397,986.92 元。



## 二、 报表项目注释

### 江苏金龙科技股份有限公司 二〇一九年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

江苏金龙科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为常熟市金龙机械有限公司。于 2011 年 9 月 12 日公司董事会、2011 年 9 月 28 日公司临时股东会和 2011 年 10 月 18 日公司股东大会决议，整体变更为江苏金龙科技股份有限公司。2014 年 12 月 26 日经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函(2014)2558 号同意，公司 2015 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌公开转让。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 10,000 万股，注册资本为 10,000 万元。

本公司的统一社会信用代码：91320500608252273M；企业法定代表人：金永良；注册地及办公地：江苏省常熟市阳光大道 8 号。公司所属行业为电脑横机行业类。

本公司主要经营活动为：针织机械、纺织机械、服装机械、食品机械、数控机床及数控专用设备、五金冲压件以及其它机械设备的设计和开发、制造、加工、销售、租赁；机械用电脑集成电路开发、软件产品开发及相关技术的开发、咨询、培训、服务与转让；销售电子产品、金属材料、仪器仪表；经营和代理各类商品及技术的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营外销贸易和转口贸易。（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）。

##### 1.2 本年度合并财务报表范围

合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”

本公司的实际控制人为金永良及金恒菁。

## 2 财务报表的编制基础

### 1 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

### 2 持续经营

经本公司评估，自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策及会计估计

### 1 遵循企业会计准则的声明

本集团 2019 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 5 企业合并

##### 5.1 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单独列示。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 合并财务报表的编制方法 - 续

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵消归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

因购买子公司少数股权新增加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，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

#### 9. 金融工具

##### 9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.2 金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）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) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

##### 9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 9.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.6 金融工具的计量（续）

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 9.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.7 金融工具的减值（续）

###### 2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.7 金融工具的减值（续）

###### 2) 减值准备的确认和计量（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

###### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.7 金融工具的减值（续）

##### 4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票、信用证
应收账款组合 1	应收关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

各组合预期信用损失率

组合 2 账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	60
4 年以上	100

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.7 金融工具的减值（续）

##### 5) 其他应收款减值

按照 9.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其其他应收款划分为若干组合，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	确定组合依据
其他应收款组合 1	按揭销售垫款
其他应收款组合 2	保证金及押金
其他应收款组合 3	往来款

##### 组合 1 按揭销售垫款

性质	预期信用损失率（%）
按揭销售垫款	100

##### 组合 3 账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	60
4 年以上	100

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.8 利得和损失（续）

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

##### 9.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 9.9 报表列示(续)

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本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所有者权益总额。

##### 9.11 应收款项

###### 9.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9.10 金融工具

###### 9.11.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9.10 金融工具

###### 9.11.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9.10 金融工具

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 10. 存货



#### 10.1 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

#### 10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

#### 10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 10.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法进行摊销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### 11.1 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### 11.2 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵消。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资（续）

##### 11.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 11.4 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三(18)）。

##### 11.5 处置长期股权投资

处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。投资方部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例结转入当期投资收益。

##### 11.6 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 12. 固定资产

##### 12.1 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 12.2 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

<u>固定资产类别</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50
运输工具	5	4	23.75
电子及其他设备	5	3-5	31.67~19.00

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 12.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三(18)）。

##### 12.4 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。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。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

#### 15. 无形资产

##### 15.1 无形资产的计价方法

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。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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 无形资产 - 续

##### 15.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况： - 续

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

##### 15.3 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

##### 15.4 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。

##### 15.5 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 17. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利等。

##### 18.1 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 18.2 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。基本养老保险本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 18.3 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 19. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### 20. 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品、提供劳务和让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

##### 21.1 销售商品

本公司将产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、也没有对已售出产品实施有效控制，收入金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入本公司、以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入。

具体原则：国内销售以收到定金以后，商品已经发出，签收，公司确认销售收入的实现；国外销售采用装运船上，办理完出口报关手续，公司确认销售收入的实现。

##### 21.2 提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

##### 21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 22. 政府补助

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

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。

本集团取得的、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。本集团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，本集团将其确认为递延收益，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助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

#### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

- (1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- (2) 本公司内该纳税主体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。

#### 24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

#### 25. 持有待售和终止经营

##### 25.1 持有待售

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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 25. 持有待售和终止经营（续）

##### 25.1 持有待售 - 续

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。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

##### 25.2 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司

#### 26. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

##### 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及其关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 26. 重要会计估计和判断

##### 26.1 固定资产的预计可使用年限

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本公司的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可以显著改变。如果可使用年限短于先前估计年限，将会增加折旧费用，也可能将导致固定资产闲置、落后而发生的减值。预计净残值的估计将根据所有相关因素确定。

如果资产的预计可使用年限或预计净残值与原先的估计有所不同，折旧费用将会发生改变。

##### 26.2 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中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。这些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

##### 26.3 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 27. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 3,244,257.20 元，上期余额 5,425,145.28 元；应收账款本期余额 140,480,007.87 元，上期余额 166,890,370.36 元； “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 33,500,000.00 元，上期余额 52,000,000.00 元；应付账款本期余额 121,929,099.07 元，上期余额 121,397,986.92 元；

#### 4 税项

##### 1. 增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 13% 计算。

##### 2. 所得税

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

公司名称	税率
江苏金龙科技股份有限公司	15%
太平洋纺织机械（常熟）有限公司	25%

##### 3. 其他税项

城市维护建设税按应缴纳增值税额的 7% 缴纳。

教育费附加按应缴纳增值税额的 3% 缴纳。

地方教育费附加按应缴纳增值税额的 2% 缴纳。

#### 4 税项（续）

##### 4. 税收优惠

2011 年 9 月 30 日公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201732001651，有效期三年。2018 年度的高新技术企业证书于 2017 年 11 月 17 日通过复审。公司 2018-2020 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本年度公司销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

#### 5 合并报表附注

##### 1 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	70,376.17	129,387.87
银行存款	22,054,514.28	14,998,220.96
其他货币资金	16,750,000.00	26,000,000.00
合计	38,874,890.45	41,127,608.83

其中因质押对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	16,750,000.00	26,000,000.00
合计	16,750,000.00	26,000,000.00

##### 2 应收票据

###### 2.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,545,450.00	4,564,500.00
信用证	698,807.20	860,645.28
合计	3,244,257.20	5,425,145.28

## 5 合并报表附注（续）

### 2 应收票据（续）

#### 2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	
合计	600,000.00	

2.3 截止至 2019 年 6 月 30 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。2019 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票和信用证坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

### 3 应收账款

#### 3.1 按账龄披露：

账龄	期末转应收账款金额
1 年以内	66,986,513.38
1 至 2 年	32,271,581.21
2 至 3 年	36,443,419.33
3 至 4 年	62,476,641.93
4 年以上	45,162,610.98
小计	243,340,766.83
减：坏账准备	102,860,758.96
合计	140,480,007.87

#### 3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项重大	3,671,667.48	1.51	3,671,667.48	100	-
单项不重大	22,430,576.50	9.22	22,430,576.50	100	-
按组合计提坏账准备	217,238,522.85	89.27	76,758,514.98	35.33	140,480,007.87
其中：					
账龄组合	217,238,522.85		76,758,514.98		140,480,007.87
合计	243,340,766.83	-	102,860,758.96	-	140,480,007.87



5 合并报表附注（续）

3 应收账款（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,083,692.06	1.56	3,956,749.49	96.89	126,942.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	235,158,993.85	89.83	68,427,116.06	29.10	166,731,877.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,540,610.44	8.61	22,509,060.44	99.86	31,550.00
合计	261,783,296.35	100.00	94,892,925.99	-	166,890,370.36

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市百应融资租赁有限公司	3,671,667.48	3,671,667.48	100	预计无法收回
其他单项不重大	22,430,576.50	22,430,576.50	100	预计无法收回
合计	26,102,243.98	26,102,243.98	100	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,754,589.26	3,337,729.46	5
1 至 2 年	33,001,627.21	3,300,162.72	10
2 至 3 年	34,303,499.33	10,291,049.80	30
3 至 4 年	58,373,085.13	35,023,851.08	60
4 年以上	24,805,721.92	24,805,721.92	100
合计	217,238,522.85	76,758,514.98	-

## 5 合并报表附注（续）

### 3 应收账款（续）

#### 3.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	94,892,925.99	7,967,832.97			102,860,758.96
合计	94,892,925.99	7,967,832.97			102,860,758.96

### 4 预付款项

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,856,048.41	100	2,093,195.45	100
合计	4,856,048.41	-	2,093,195.45	100

### 5 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	2,259,314.06	1,062,853.84
合计	2,259,314.06	1,062,853.84

#### 5.1 其他应收款

##### 5.1.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 6 月 30 日
1 年以内	1,895,298.75
1 至 2 年	476,619.88
2 至 3 年	7,200.00
3 至 4 年	9,800.00
4 年以上	8,701,093.29
小计	11,090,011.92
减：坏账准备	8,830,697.86
合计	2,259,314.06

## 5 合并报表附注（续）

### 5.1 其他应收款（续）

#### 5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
按揭销售垫款	8,701,381.29	8,942,552.69
保证金及押金	422,719.02	317,065.00
往来款	1,965,911.61	826,559.56
小计	11,090,011.92	10,086,177.25
减：坏账准备	8,830,697.86	9,023,323.41
合计	2,259,314.06	1,062,853.84

#### 5.1.3 其他应收款坏账准备计提情况

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 日余额	-	80,770.72	8,942,552.69	9,023,323.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-	48,545.85	-	48,545.85
本期转回	-	-	241,171.40	241,171.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	-	129,316.57	8,701,381.29	8,830,697.86

#### 5.1.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	9,023,323.41	48,545.85	241,171.40		8,830,697.86
合计	9,023,323.41	48,545.85	241,171.40		8,830,697.86

## 5 合并报表附注（续）

### 6 存货

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	80,365,618.30	-	80,365,618.30
库存商品	34,503,755.38	2,136,314.00	32,367,441.38
在产品	25,268,004.24	1,598,542.66	23,669,461.58
发出商品	13,042,669.89	1,079,274.36	11,963,395.53
合计	153,180,047.81	4,814,131.02	148,365,916.79

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	81,205,129.85		81,205,129.85
库存商品	43,898,954.57	2,136,314.00	41,762,640.57
在产品	25,223,727.47	1,598,542.66	23,625,184.81
发出商品	5,216,250.07	1,079,274.36	4,136,975.71
合计	155,544,061.96	4,814,131.02	150,729,930.94

### 7 其他流动资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	3,848,326.92	2,509,708.56
合计	3,848,326.92	2,509,708.56

8 长期股权投资

被投资单位	2018年 12月31日	本期增减变动								2019年 6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1.合营企业											
小计											
2.联营企业											
太平洋机电集 团(上海) 科技有限公司	14,429,597.82			-60,334.34						14,369,263.48	
小计	14,429,597.82			-60,334.34						14,369,263.48	
合计	14,429,597.82			-60,334.34						14,369,263.48	

## 5 合并报表附注（续）

### 9 固定资产

#### 9.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	171,006,626.25	176,055,928.46
固定资产清理	-	-
合计	171,006,626.25	176,055,928.46

#### 9.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	163,860,202.10	50,987,582.54	5,169,628.32	13,142,103.61	233,159,516.57
2.本期增加金额	-	37,589.25	-	1,574,079.39	1,611,668.64
(1) 购置	-	37,589.25	-	1,574,079.39	1,611,668.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	147,586.86	388,050.43	-	-	535,637.29
(1) 处置或报废	-	388,050.43	-	-	388,050.43
(2) 调整原值	147,586.86	-	-	-	147,586.86
4.期末余额	163,712,615.24	50,637,121.36	5,169,628.32	14,716,183.00	234,235,547.92
二、累计折旧					
1.期初余额	20,383,707.21	22,339,212.43	3,826,587.57	10,554,080.90	57,103,588.11
2.本期增加金额					
(1) 计提	3,124,627.14	2,453,158.53	202,010.30	545,107.59	6,324,903.56
3.本期减少金额	-	199,570.00	-	-	199,570.00
(1) 处置或报废	-	199,570.00	-	-	199,570.00
4.期末余额	23,508,334.35	24,592,800.96	4,028,597.87	11,099,188.49	63,228,921.67
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,204,280.89	26,044,320.40	1,141,030.45	3,616,994.51	171,006,626.25
2.期初账面价值	143,476,494.89	28,648,370.11	1,343,040.75	2,588,022.71	176,055,928.46

## 10 在建工程

### 10.1 在建工程汇总情况

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	14,343,616.68	6,734,560.72
工程物资	-	-
合 计	14,343,616.68	6,734,560.72

### 10.2 在建工程

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
新厂区三期	14,343,616.68	6,734,560.72
合计	14,343,616.68	6,734,560.72

10.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年 12月31日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2019年 6月30日	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新厂区三期	20,440,000.00	6,734,560.72	7,609,055.96	-	-	14,343,616.68	-	-	-	-	-	自筹
合计		6,734,560.72	7,609,055.96			14,343,616.68	-	-	-	-	-	



## 5 合并报表附注（续）

### 11 无形资产

#### 11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,574,660.23	3,301,886.80	29,876,547.03
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	26,574,660.23	3,301,886.80	29,876,547.03
二、累计摊销			
1.期初余额	3,297,603.51	-	3,297,603.51
2.本期增加金额	272,560.32	-	272,560.32
(1)计提	272,560.32	-	272,560.32
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	3,570,163.83	-	3,570,163.83
三、减值准备			
1.期初余额	-	3,301,886.80	3,301,886.80
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	-	3,301,886.80	3,301,886.80
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,004,496.40	-	23,004,496.40
2.期初账面价值	23,277,056.72	-	23,277,056.72

## 5 合并报表附注 (续)

### 12 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,834,603.06	15,875,190.46	98,054,102.31	14,708,115.34
预提费用	602,500.00	90,375.00	602,500.00	90,375.00
递延收益	3,224,067.04	483,610.06	3,261,043.66	489,156.55
固定资产内部交易未实现利润	362,044.00	54,306.60	444,317.67	66,647.65
可抵扣亏损	29,050,676.80	4,357,601.52	12,310,226.95	1,846,534.04
小计	139,073,890.90	20,861,083.64	114,672,190.59	17,200,828.58

#### 12.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,715,968.49	707,395.27	4,221,387.35	633,208.10
小计	4,715,968.49	707,395.27	4,221,387.35	633,208.10

#### 12.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	707,395.27	20,153,688.37	633,208.10	16,567,620.48
递延所得税负债	707,395.27		633,208.10	

### 13 短期借款

#### 13.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	91,800,000.00	45,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	34,900,000.00
合计	92,800,000.00	79,900,000.00

#### 短期借款分类的说明

于 2019 年 6 月 30 日, 短期借款的利率区间为 4.57% 至 4.92%

## 5 合并报表附注（续）

### 14 应付票据

#### 14.1 应付票据分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	33,500,000.00	52,000,000.00
合计	33,500,000.00	52,000,000.00

### 15 应付账款

#### 15.1 应付账款列示:

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
采购应付款项	115,732,390.52	114,054,365.51
工程及设备应付款项	6,196,708.55	7,343,621.41
合计	121,929,099.07	121,397,986.92

截止至本报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 16 预收款项

#### 16.1 预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	13,495,479.97	8,894,012.20
1 年以上	1,792,795.90	1,084,334.59
合计	15,288,275.87	9,978,346.79

截止至本报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 5 合并报表附注（续）

### 17 应付职工薪酬

#### 17.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	3,132,459.83	21,405,630.30	21,224,533.30	3,313,556.83
二、离职后福利-设定提存计划	281,674.25	1,594,388.00	1,594,388.00	281,674.25
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	3,414,134.08	23,000,018.30	22,818,921.30	3,595,231.08

#### 17.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,979,054.00	19,153,165.07	19,001,282.07	3,130,937.00
2.职工福利费	-	675,711.94	656,097.94	19,614.00
3.社会保险费	153,405.83	883,713.29	883,713.29	153,405.83
其中：1.医疗保险费	122,782.00	712,478.40	712,478.40	122,782.00
2.工伤保险费	19,066.73	104,152.59	104,152.59	19,066.73
3.生育保险费	11,557.10	67,082.30	67,082.30	11,557.10
4.住房公积金	-	617,040.00	607,440.00	9,600.00
5.工会经费和职工教育经费	-	76,000.00	76,000.00	-
合计	3,132,459.83	21,405,630.30	21,224,533.30	3,313,556.83

#### 17.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	274,450.25	1,552,457.02	1,552,457.02	274,450.25
2.失业保险费	7,224.00	41,930.98	41,930.98	7,224.00
合计	281,674.25	1,594,388.00	1,594,388.00	281,674.25

## 5 合并报表附注（续）

### 18 应交税费

税种	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,107,638.35	-
个人所得税	39,865.45	33,799.82
城市建设维护税	13,713.84	50,602.38
房产税	432,495.29	406,971.56
土地使用税	65,246.25	86,995.00
印花税	2,743.00	12,565.00
教育费附加	9,795.60	36,144.55
合计	1,671,497.78	627,078.31

### 19 其他应付款

#### 19.1 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	99,102.05	99,102.05
应付股利	-	-
其他应付款	2,930,354.47	6,166,626.65
合计	3,029,456.52	6,265,728.70

#### 19.2 应付利息

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	99,102.05	99,102.05
合计	99,102.05	99,102.05

#### 19.3 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,930,354.47	1,166,626.65
1-2 年	-	5,000,000.00
合计	2,930,354.47	6,166,626.65

## 5 合并报表附注（续）

### 20 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
政府补助	3,261,043.66			3,261,043.66
拆迁款	102,843,035.29		69,728.78	102,773,306.51
合计	106,104,078.95		69,728.78	106,034,350.17

#### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
土地补 偿款	3,261,043.66	-	-	36,976.62	-	-	3,224,067.04	与资 产相 关
合计	3,261,043.66			36,976.62			3,224,067.04	

### 21 股本

	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2019 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	100,000,000.00						100,000,000.00

### 22 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	124,484,759.95	-	-	124,484,759.95
合计	124,484,759.95	-	-	124,484,759.95

## 5 合并报表附注（续）

### 23 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	8,027,447.52	-	-	8,027,447.52
合计	8,027,447.52	-	-	8,027,447.52

### 24 未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
初未分配利润	-6,412,142.47	8,231,678.22
加：本期归属于公司所有者的净利润	- 18,450,900.18	9,856,382.60
减：提取法定盈余公积	-	-
减：利润分配	-	-
期末未分配利润	- 24,863,042.65	18,088,060.82

### 25 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,356,810.75	78,146,139.40	195,022,271.46	154,309,683.46
其他业务	6,545,570.81	951,829.94	8,742,656.78	1,629,284.72
合计	98,902,381.56	79,097,969.34	203,764,928.24	155,938,968.18

### 26 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	151,185.47	308,081.03
教育费附加	107,989.62	220,057.89
资源税		
房产税	864,990.58	576,270.18
土地使用税	130,492.50	173,990.00
车船使用税		
印花税	21,784.40	49,251.70
合计	1,276,442.57	1,327,650.80

## 5 合并报表附注 (续)

### 27 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	7,062,623.32	4,328,828.28
运输费	1,753,785.53	3,526,375.62
包装费	578,493.01	711,896.21
广告费	21,004.39	41,184.12
其他	11,145,335.10	6,530,220.07
其中：佣金	8,507,255.67	3,185,755.53
劳务派遣	-	1,255,534.44
差旅费	734,206.91	761,206.75
参展费	539,724.52	334,976.58
业务招待费	340,829.80	396,600.25
汽车费用	272,241.40	267,052.19
办公费	208,513.23	21,118.65
房租费	153,220.98	67,233.93
物料消耗	101,144.31	-
保险费	95,037.84	135,295.50
诉讼与律师费	88,649.00	137,897.67
邮电通讯费	75,166.28	72,415.12
招标费	26,798.45	-
劳动保护费	1,172.37	-
折旧费	974.34	-
水电力费	400	-
其他费用	-	119,913.03
其他	-	140,469.63
会议费	-	152,807.40
质保金	-	-518,056.60
合计	20561241.35	15,138,504.30



## 5 合并报表附注（续）

### 28 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	2,657,612.34	2,744,955.54
品牌使用费	691,436.35	-
业务招待费	393,686.00	629,486.17
物业管理费	408,523.58	559,138.67
其他	1,423,949.40	2,154,330.83
合计	5,575,207.67	6,087,911.21

### 29 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,096,720.90	2,851,052.97
物料消耗	2,568,761.15	2,617,949.96
产品试制费	326,759.57	514,563.81
参展费	344,850.67	168,423.80
其他	1,293,703.18	868,896.22
合计	7,630,795.47	7,020,886.76

### 30 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	2,151,745.43	1,705,679.56
利息收入	-174,036.50	-153,510.00
汇兑损益	-557,328.50	-2,073,949.22
银行手续费	86,741.93	193,820.00
合计	1,507,122.36	-327,959.66

### 31 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	506,976.62	2,469,032.97
个税手续费返还	274,877.41	-
合计	781,854.03	2,469,032.97

## 5 合并报表附注（续）

### 32 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-60,334.34	-
合计	-60,334.34	-

### 33 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据及应收账款坏账损失	7,967,832.97
其他应收款坏账损失	-192,625.55
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	7,775,207.42

### 34 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产处置收益	-43,791.36	48,069.10
合计	-43,791.36	48,069.10

### 35 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
供应商零星余额清理	126.09	-
其他	0.99	100,000.00
合计	127.08	100,000.00

### 36 所得税费用

#### 36.1 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-3,586,067.89	102,109.88
合计	-3,586,067.89	102,109.88

## 5 合并报表附注（续）

### 37 现金流量表项目

#### 37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到政府补助	712,125.25	218,677.73
利息收入	174,036.50	153,510.00
银行保证金的收回	9,250,000.00	
营业外收入	0.99	100,000.00
合计	10,136,162.74	472,187.73

#### 37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
企业间往来及备用金	4,240,106.85	6,193,833.62
支付银行保证金	-	562,294.10
费用性支出	18,850,323.86	17,174,679.88
营业外支出	-	54,500.00
其他	86,741.93	518,056.60
合计	23,177,172.64	24,503,364.20

## 5 合并报表附注（续）

### 38 现金流量表补充资料

#### 38.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,257,681.32	9,480,154.46
加：资产减值准备	7,775,207.42	11,559,304.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,324,903.56	6,810,624.48
无形资产摊销	272,560.32	272,560.32
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-43,791.36	-48,069.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,594,416.93	-368,269.66
投资损失（收益以“-”号填列）	60,334.34	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,586,067.89	102,109.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,364,014.15	-38,839,943.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,768,111.61	-58,673,083.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,739,443.26	78,825,041.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,532,564.50	9,120,430.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	22,124,890.45	23,315,074.98
减：现金的期初余额	15,127,608.83	18,802,695.97
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	6,997,281.62	4,512,379.01

## 5 合并报表附注（续）

### 38 现金流量表补充资料

#### 38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	22,124,890.45	23,315,074.98
其中：库存现金	70,376.17	53,453.87
可随时用于支付的银行存款	22,054,514.28	23,261,621.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	
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	22,124,890.45	23,315,074.98

## 6 关联方关系及其交易

### 1 本公司的实际控制人

名称	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
金永良及金恒菁	84%	84%

### 2 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
太平洋机电集团(上海)科技有限公司	本集团之联营企业

### 3 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
苏州金吉尔服饰有限公司	本集团实际控制人施加重大影响的企业

### 4 关联交易情况

#### 4.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度 1-6 月	2018 年度
太平洋机电集团(上海)科技有限公司	采购商品	1,323,922.55	384,957.55

#### 4.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度 1-6 月	2018 年度
苏州金吉尔服饰有限公司	房屋租赁	1,701,544.22	425,386.06

苏州金吉尔服饰有限公司	水电费用	128,423.89	99,151.70
合计		1,829,968.11	524,537.76

## 5 关联方应收应付款项

### 5.1 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苏州金吉尔服饰有限公司	其它关联方	1,786,621.44	-	-	-

### 5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
太平洋机电集团(上海)科技有限公司	联营企业	6,715,572.53	5,985,549.98

## 7 母公司报表附注

### 1 应收票据

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,545,450.00	3,066,700.00
信用证	-	860,645.28
合计	2,545,450.00	3,927,345.28

### 2 应收账款

#### 2.1 按账龄披露:

账龄	期末转应收账款金额
1 年以内	70,606,932.87
1 至 2 年	35,157,651.50
2 至 3 年	36,443,419.33
3 至 4 年	62,476,641.93
4 年以上	45,162,610.98
小计	249,847,256.61
减: 坏账准备	102,821,190.55
合计	147,026,066.06

7 母公司报表附注 (续)

2 应收账款 (续)

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项重大	3,671,667.48		3,671,667.48	100	-
单项不重大	22,430,576.43		22,430,576.43	100	-
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	216,820,693.45		76,718,946.64	35.38	140,101,746.81
关联方应收款	6,924,319.25		-	-	6,924,319.25
合计	249,847,256.61		102,821,190.55		147,026,066.06

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,083,692.06	1.54	3,956,749.49	96.89	126,942.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,104,933.15	89.98	68,382,254.35	28.60	170,722,678.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,540,610.44	8.48	22,509,060.44	99.86	31,550.00
合计	265,729,235.65	100.00	94,848,064.28	-	170,881,171.37



## 7 母公司报表附注 (续)

### 2 应收账款 (续)

#### 按单项计提坏账准备

名称	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市百应融资租赁有限公司	3,671,667.48	3,671,667.48	100	预计无法收回
其他单项不重大	22,430,576.43	22,430,576.43	100	预计无法收回
合计	26,102,243.91	26,102,243.91	100	-

#### 按组合计提坏账准备:

#### 组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,710,297.26	3,335,514.86	5
1 至 2 年	32,628,089.81	3,262,808.98	10
2 至 3 年	34,303,499.33	10,291,049.80	30
3 至 4 年	58,373,085.13	35,023,851.08	60
4 年以上	24,805,721.92	24,805,721.92	100
合计	216,820,693.45	76,718,946.64	-

#### 组合计提项目: 关联方应收款

名称	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太平洋纺织机械 (常熟) 有限公司	6,924,319.25	-	-	-
合计	6,924,319.25	26,102,243.91	-	-

## 7 母公司报表附注（续）

### 3 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款		6,193,950.35
合计		6,193,950.35

### 3.1 其他应收款

#### 3.1.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 6 月 30 日
1 年以内	9,708,541.26
1 至 2 年	476,619.88
2 至 3 年	7,200.00
3 至 4 年	9,800.00
4 年以上	8,701,093.29
小计	18,903,254.43
减：坏账准备	8,830,697.86
合计	10,072,556.57

#### 3.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
按揭销售垫款	8,701,381.29	8,942,552.69
保证金及押金	8,235,961.53	5,448,161.51
往来款	1,965,911.61	826,559.56
小计	18,825,399.94	15,217,273.76
减：坏账准备	8,830,697.86	9,023,323.41
合计	10,072,556.57	6,193,950.35

## 7 母公司报表附注 (续)

### 3 其他应收款 (续)

#### 3.1.3 其他应收款坏账准备计提情况

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 日余额	-	80,770.72	8,942,552.69	9,023,323.41
2019 年 1 月 1 日余额在本 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	-	48,545.85	-	48,545.85
本期转回	-	-	241,171.40	241,171.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	-	129,316.57	8,701,381.29	8,830,697.86

### 4 长期股权投资

长期股权投资	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
子公司	6,500,000.00	6,500,000.00
联营企业	14,369,263.48	14,429,597.82
合计	20,869,263.48	20,929,597.82

4 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动							2019 年 6 月 30 日	减值准备期 末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1.子公司											
太平洋纺织机械 (常熟)有限公 司	6,500,000.00									6,500,000.00	
小计											
2.联营企业											
太平洋机电集团 (上海) 科技有限公司	14,429,597.82			-60,334.34						14,369,263.48	
小计	14,429,597.82			-60,334.34						14,369,263.48	
合计	14,429,597.82			-60,334.34						14,369,263.48	

## 7 母公司报表附注（续）

### 5 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,417,869.97	72,051,857.54	183,210,905.09	142,681,951.39
其他业务	8,241,411.79	855,041.49	8,298,855.19	1,452,382.07
合计	96,659,281.76	72,906,899.03	191,509,760.28	144,134,333.46

### 补充资料

#### 1 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-43,791.36	48,069.10
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	430,000.00	1,114,918.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127.08	-54,500.00
所得税影响额	57,950.36	-166,273.17
合计	444,286.08	942,214.64

#### 2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-8.51	-0.1845	-0.1845
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.71	-0.1890	-0.1890

江苏金龙科技股份有限公司  
2019 年 8 月 26 日