

裕久精机

裕久装备

NEEQ : 835753

镇江裕久智能装备股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

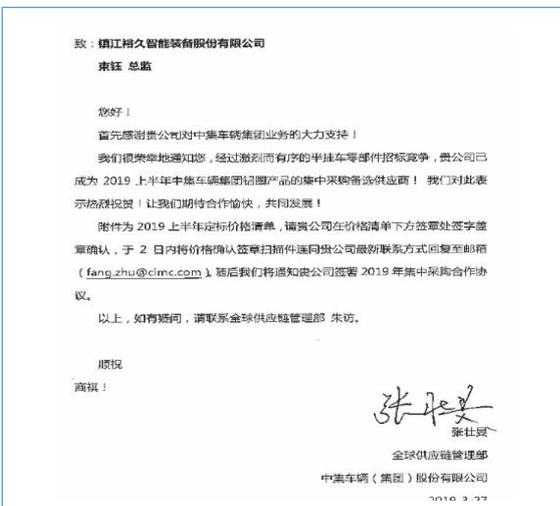
## 公司半年度大事记



2019年5月15日，全资子公司江苏赛弗威科技有限公司在山东广饶参加展会。



2019年5月10日“赛弗威”品牌车轮成立三周年。



2019年3月27日，“赛弗威”品牌车轮正式进入中集集团全球供应商体系目录。



2019年公司“赛弗威”品牌车轮取得两项授权实用新型专利。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
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 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
裕久装备、公司、股份公司、裕久装备股份	指	镇江裕久智能装备股份有限公司
裕久精机、裕久精机有限	指	镇江市裕久精机制造有限公司、公司前身
领众投资	指	镇江领众投资管理合伙企业（有限合伙）
万美熙投资	指	镇江万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）
金泓车轮	指	镇江金泓车轮有限公司
赛弗威、赛弗威科技有限	指	江苏赛弗威科技有限公司，本公司全资子公司
众久机械	指	镇江众久机械有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	镇江裕久智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	镇江裕久智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	镇江裕久智能装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	公司现行有效之《镇江裕久智能装备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019年01月01日——2019年06月30日
报告期末	指	2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人肖双喜、主管会计工作负责人王锁哎及会计机构负责人（会计主管人员）王锁哎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	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；报告期内，在指定信息披露平台公开披露过的公司文件正本及公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	镇江裕久智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Yujiu Intelligent Equipment Co.,Ltd
证券简称	裕久装备
证券代码	835753
法定代表人	肖双喜
办公地址	镇江新区大港五峰山路 19 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0511-83174999
传真	0511-83173733
电子邮箱	18852808833@163.com
公司网址	www.yujiuzhuangbei.com
联系地址及邮政编码	江苏镇江新区大港五峰山路 19 号 212132
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	2002-08-02
挂牌时间	2016-02-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—专用设备制造业—环保、社会公共服务及其他专用设备制造—其他专用设备制造（C3599）
主要产品与服务项目	铝合金车轮专用设备的研发、设计、制造，各类铝制品专用设备的研发、设计及制造，铝屑及铝制品加工废弃物回收利用设备、水利水电等自动化专用设备及成套生产线的研发、设计、制造、自动化集成和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,880,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	肖双喜
实际控制人及其一致行动人	肖双喜

#### 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	91321100740660290U	否
注册地址	镇江新区大港兴港西路	否
注册资本（元）	35,880,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
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	66,083,986.80	33,655,690.17	96.35%
毛利率%	23.61%	17.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,579,443.73	-6,192,740.18	190.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,566,523.73	-6,544,596.72	189.38%
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）	13.50%	-21.34%	-
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）	13.47%	-21.47%	-
基本每股收益	0.16	-0.18	189.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	143,678,210.36	147,808,830.48	-2.79%
负债总计	99,563,561.43	109,273,625.28	-8.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,114,648.93	38,535,205.20	14.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.07	14.95%
资产负债率%（母公司）	64.95%	67.35%	-
资产负债率%（合并）	69.30%	73.93%	-
流动比率	0.83	0.91	-
利息保障倍数	4.08	-5.12	-

### 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	179,243.79	-1,064,084.49	116.84%
应收账款周转率	1.24	1.29	-
存货周转率	2.84	2.28	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.79%	11.63%	-

营业收入增长率%	96.35%	41.16%	-
净利润增长率%	190.10%	32.02%	-

## 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	35,880,000.00	33,480,000.00	7.17%
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	
计入当期损益的政府补助	15,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	15,200.00
所得税影响数	2,280.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	12,920.00

## 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

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	36,462,151.72			
应收票据		2,130,000.00		
应收账款		34,332,151.72		
应付票据及应付账款	45,641,895.56			
应付票据		20,080,000.00		
应付账款		25,561,895.56		
营业收入	70,452,112.92	33,655,690.17		
营业成本	57,890,943.24	27,860,133.34		
管理费用	3,002,614.12	3,155,734.95		
财务费用	1,247,003.75	1,194,453.59		

资产减值损失	-289,086.80	4,248,507.34		
营业外支出	3,103.46	375,868.56		
所得税费用	867,298.07	-638,577.65		
净利润	4,077,926.86	-6,192,740.18		
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,077,926.86	-6,192,740.18		
销售商品、提供劳务收到的现金	61,898,097.08	35,388,210.63		
收到其他与经营活动有关的现金	30,489,333.67	43,604,295.77		
购买商品、接受劳务支付的现金	29,426,835.46	21,122,728.76		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,003,821.19	6,812,126.28		
支付的各项税费	1,968,516.60	2,126,252.98		
支付其他与经营活动有关的现金	35,285,955.30	49,995,482.87		
经营活动产生的现金流量净额	18,702,302.20	-1,064,084.49		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,370,769.87	23,068.89		
投资活动产生的现金流量净额	-13,370,769.87	-23,068.89		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,509,000.00	8,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	879,307.41	951,621.70		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,607,999.98	607,999.98		
筹资活动产生的现金流量净额	-6,978,307.39	-559,621.68		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事铝合金车轮专用装备的研发、设计、制造，各类铝制品专用设备的研发、设计及制造，铝屑及铝制品加工废弃物回收利用设备、水利水电等自动化专用设备及成套生产线的研发、设计、制造、自动化集成和销售。公司具有较强的多尺寸商用车铝合金轮毂的生产制造能力、同步开发能力和整体配套方案设计能力。公司不断研发新技术和新产品，凭借技术的先发优势，公司自 2017 年起开始向下游延伸，逐步从车轮的设备商向车轮的生产商转型。

就商业模式而言，公司属于典型的制造业，按照市场需求及客户订单组织生产，交付产品，以此获得经济利益。公司的具体采购模式、生产模式、销售模式如下：

#### （1）采购模式

公司目前的采购主要采取询价采购的模式，针对需要采购的原料及辅料，向合格供应商名录中的企业发出购货申请，经过询价、比价后，确定采购数量及采购价格。在确定待采购的原材料之后，采购流程主要分为三个环节：确定产品质量合格的原材料供应商、向合格供应商询价与比价、确定供应商并签署采购协议。

#### （2）生产模式

公司产品采用“以销定产”的生产模式，由公司统筹制定计划，生产部负责按照计划组织产品生产。公司对采购的铝锭进行溶解、铝水成份分析，利用模具铸造成型，再经过切冒口、热处理、机加工、试漏、打磨、清洗等程序，进行表面处理、质量检测、强度测试。各项指标都合格的产品进行成批包装，进入仓库，等待发售。

#### （3）销售模式

考虑到公司的车轮业务尚处于初创期，现阶段公司的客户主要以后市场和商用车整车厂结合。公司的销售模式主要为直接面对行业大中型终端客户的直销模式，产品按照客户的要求进行设计、制造，在产品交付予客户并经客户验收合格后视为完成销售。公司销售部负责客户的开拓工作，并负责维护与客户之间的关系及收集市场前沿信息。公司主要通过国内有关的展销会、客户的口碑营销、主动走访潜在客户等措施对公司产品进行宣传，从而达到市场开拓的目的。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期末至披露日，公司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

#### （一）财务运营情况

报告期末，公司实现营业收入为 66,083,986.80 元，较去年同期增加 96.35%；营业收入增加主要系公司扩大生产规模销售不断增长。由于国家对商用车轻量化政策的推进及市场的需求量不断增加，2019 年上半年公司铝合金车轮销售呈上涨趋势。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净利润为 5,579,443.73 元，较上年同期增加 190.10%。净利润增加主要系公司销售收入的增加。

报告期末，公司营业成本为 50,483,231.68 元，较上年同期增加 22,623,098.34 元。主要系公司扩大生产规模，营业成本增长趋势与营业收入增长趋势保持一致。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 179,243.79 元，较上年同期增加 1,243,328.28 元，主要系报告期内公司营业收入的增加。

报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额为-14,118,489.00元，较上年同期减少14,095,420.11元，主要原因为公司进行了规模化的固定资产、无形资产和其他长期资产投资。

报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,825,102.91元，较上年同期减少2,265,481.23元，减少的主要原因系上年同期内公司新增股票所致，此外，报告期内公司因借款、融资租赁的减少导致筹资活动的现金流量净额减少。

2018年6月30日，归属于挂牌公司股东的每股净资产为1.23元，较期初增加14.48%。每股净资产增加主要系公司在报告期内净资产增加所致。

## （二）业务运营情况

公司的产品主要为定制类产品，根据客户的要求，为其提供个性化的服务，公司亦会根据客户对于原材料的要求，来选用进口或国产的原材料，并长期注重提升产品研发、生产、销售和服务。

公司对产品的目标客户定位清晰，同时能够根据市场需求的变化适时调整销售结构。未来公司将通过加大研发投入做大做强现有优势产品，同时公司也在寻求延伸产品服务功能，培育挖掘新产品的业务增长点，不断优化公司产品与业务结构，提升公司在专用设备制造行业的综合竞争力与市场影响力。

## 三、 风险与价值

### 1、 实际控制人控制不当的风险

截至2019年6月30日，公司自然人股东肖双喜直接持有公司2,010.00万股股份，占公司总股本的56.02%，间接持有公司10.53%的股份，是公司的控股股东及实际控制人，同时担任公司的董事长及总经理职位。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，已经建立了完善的法人治理结构，建立健全了各项规章制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营带来不利影响，损害中小股东的利益。

应对措施：公司为了降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，已经建立了完善的法人治理结构，建立健全了各项规章制度，保证企业和中小股东的权益不受损害。

### 2、 偿债能力较低的风险

2019年6月30日、2018年6月30日，公司资产负债率分别为64.95%、78.65%，流动比率分别为0.83、0.82，速动比率分别为0.67、0.65。公司资产负债率相对较高，流动比率、速动比率偏低，主要原因系公司规模小，融资渠道有限，主要以银行短期借款为主。报告期内，公司能够及时偿付到期的债务，未发生到期债务偿还违约事项，此外，公司也在积极提升自身盈利水平，开拓更多的融资渠道。但若公司的经营状况发生恶化，较高的资产负债率及较低的流动和速动比率将使得公司面临短期偿债风险。

应对措施：报告期末，公司能够及时偿付到期的债务，未发生到期债务偿还违约事项，此外，公司也在积极提升自身盈利水平，开拓更多的融资渠道。

### 3、 客户集中度较高的风险

报告期内，公司的客户集中度较高。公司主要客户为国内大型汽车整车厂商和一级零部件经销商，如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将增加对市场拓展的投入，积极拓展新的区域和客户，降低公司的客户集中度和区域集中度。

### 4、 应收账款回收的风险

报告期末公司应收账款占总资产的比重略高。如果公司短期内应收账款出现大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

应对措施：建立健全客户的资信状况评估机制，制定合理的应收账款政策，加强销售合同的评审管

理，严格审批权限，明确划分营销部门和财务部门在应收账款管理中的责任，加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额占营业收入的比例。

#### 5、市场竞争与开拓的风险

公司原有的装备业务主要集中于华东地区，随着智能装备行业需求变化及国家产业政策的不断深入，公司在华东地区可能会面临更多的竞争对手，市场竞争进一步加剧；此外，随着公司规模的不不断扩大，若公司需要进入其他地区的市场，也将面临着当地市场较为激烈的竞争。在新产品市场的开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户在设计、价格、制造等方面的要求，公司可能无法将已有的技术优势转化为实际销售，这将对公司发展产生不利影响。

应对措施：2019年，公司在不断加强对新产品的研发，并且公司已从铝合金车轮装备制造商向铝合金车轮生产制造商转型成功，并实现销售收入的持续增长。未来公司将继续在保持研发投入同时，重视技术转化，以保证强有力的市场竞争力和开拓实力。

## 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，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。公司始终把社会责任放公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	80,000,000.00	66,517.24
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,184,832.00	444,312.00
6. 其他	0	0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	12,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月29日	2018-023
肖双喜	肖双喜为公司贷款将个人房屋进行抵押	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月27日	2017-015
肖双喜	肖双喜以其相关股权进行质押、并提供最高额保证担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2016年11月2日	2016-048
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	11,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月27日	2019-016
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日	2019-032
镇江金泓车轮有限公司	镇江金泓车轮为公司贷款提供最高额保证	2,800,000.00	已事前及时履行	2017年8月27日	2017-028
镇江众久机械有限公司	关联方资金借入	3,731,732.00	已事后补充履行	2019年8月30日	2019-032
南京万美熙投资管理合伙企业	关联方资金借入	800,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日	2019-032
镇江金泓车轮有限公司	关联方资金借入	380,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日	2019-032

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方担保，系公司股东及关联方为公司申请银行授信提供担保，上述关联担保有助于公司从银行获取贷款，补充公司流动资金，系公司生产经营的正常所需，有利于满足公司业务发展需求。因此，关联方为公司向银行申请贷款提供担保，将有利于公司降低融资成本，对公司的正常运营和发展起到积极促进作用，不存在损害公司及子公司和其他股东利益的情形。

上述关联方资金借入，系公司股东及关联方为公司生产经营所需流动资金提供借款，有利于满足公司业务发展需求。

对于相关关联方借款及关联担保未履行关联交易审议程序的事项，已在第二届董事会第五次会议进行追认，同时该议案将直接提交2019年第三次临时股东大会审议。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于取得房屋所有权的承诺	公司实际控制人肖双喜出具《关于公司办公楼及临时性建筑的承诺》，对公司拥有并实际使用的尚未取得房屋所有权的建筑物，若因无法取得房	正在履行中

					产证，对公司正常生产经营造成损失的，其本人将全额补偿。报告期内，实际控制人严格履行了上述承诺。已经取得全部房屋建筑物的权属证书。报告期内，没有发生因无法取得房屋所有权证而对公司正常生产经营造成损失。	
公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	-	-	挂牌	同业竞争及关联交易的承诺	为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，规范和减少关联交易，维护公司利益，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员已向公司出具不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》、《规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。	正在履行中
实际控制人、发起人股东、董事、监事、高级管理人员	-	-	挂牌	限售承诺	公司实际控制人、发起人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺了股份锁定期	正在履行中

					限，报告期内未违反。	
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于众久机械已按期偿还债务的承诺	公司控股股东及实际控制人肖双喜出具承诺，若众久机械到期债务无法偿还，债权人需要公司承担连带责任所造成的损失将由肖双喜本人承担。报告期内众久机械已按期偿还债务。	已履行完毕
其他	-	-	挂牌	关于公司申请股票公开转让的有关事项承诺	公司股东肖双喜、张苏嵘承诺就公司申请股票公开转让的有关事项作出承诺，公司历次股权转让合法合规，均不存在纠纷。肖双喜、张苏嵘目前持有的公司股份为其真实所有，不存在受委托持股或代他人持股的情形以及类似安排。报告期内，公司股权结构清晰，不存在股权代持情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于规范使用票据的承诺	公司控股股东及实际控制人肖双喜承诺，若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何损失的，肖双喜将无条件赔偿该等损失，并承担连	正在履行中

					带责任。肖双喜同时承诺将充分行使股东权利，保证公司不再发生此等不规范使用票据的行为。报告期内，公司不存在新发生开具无真实交易背景承兑汇票的行为。	
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于员工缴纳社会保险、住房公积金的承诺	公司实际控制人肖双喜出具了《承诺函》，承诺如果公司未按有关法律、法规、规章等规范性文件为员工缴纳社会保险、住房公积金而产生补缴义务或因此遭受任何损失，由肖双喜本人承担，且肖双喜放弃向公司追偿的权利。报告期内，肖双喜未违反相关承诺。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

报告期内相关人员如实履行承诺，未发生违反承诺的重大事项。

**(四) 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
“一种大型贯通炉的循环风结构”	质押	0.00	0.00%	银行借款质押
房屋建筑物	抵押	4,693,629.18	3.27%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	2,122,915.82	1.48%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	7,896,278.96	5.50%	售后回租抵押
货币资金	抵押	8,000,000.00	5.57%	应付票据保证
<b>合计</b>	-	22,712,823.96	15.82%	-

## (五) 调查处罚事项

挂牌公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称《信息披露细则》）第十一条的规定，构成信息披露违规。

对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.5 条的相关规定。

- （一）给予镇江裕久智能装备股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- （二）给予肖双喜公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- （三）对徐丹采取出具警示函的自律监管措施。

## (六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2018/3/23	2019/1/17	7.50	2,400,000.00	-	18,000,000.00	补充生产经营所需流动资金

### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/1/14	18,000,000.00	18,000,000.00	否	-	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

2018 年 12 月 27 日至 2019 年 4 月 17 日 2018 年第一次股票发行资金使用情况：材料采购款支出 13,428,000.00 元，设备采购支出 1,060,000.00 元，员工工资性支出 1,847,061.00 元，各类税金支出 567,543.96 元，日常费用性支出 110,000.00 元。截至 2019 年 4 月 17 日，该次定向发行股票募集资金已使用 18,000,000.00 元。

## 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	15,330,000	45.79%	2,400,000	17,730,000	49.41%
	其中：控股股东、实际控制人	5,025,000	15.01%	0	5,025,000	14.01%
	董事、监事、高管	5,050,000	15.08%	0	5,050,000	14.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,150,000	54.21%	0	18,150,000	50.59%
	其中：控股股东、实际控制人	15,075,000	45.03%	0	15,075,000	42.02%
	董事、监事、高管	15,150,000	45.25%	0	15,150,000	42.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,480,000	-	2,400,000	35,880,000.00	-
普通股股东人数						15

#### (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	肖双喜	20,100,000	0	20,100,000	56.02%	15,075,000	5,025,000
2	南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	19.51%	2,333,333	4,666,667
合计		27,100,000	0	27,100,000	75.53%	17,408,333	9,691,667

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东肖双喜为股东南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，出资额占南京万美熙出资总额的 42.86%。报告期末，控股股东无变化，控股股东为肖双喜。

### 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

公司实际控制人为肖双喜。肖双喜直接持有公司 56.02%的股份，间接持有公司 10.53%的股份。

肖双喜，女，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014 年 4 月-12 月参加中欧国际工商学院总经理课程。1996 年 6 月至 1998 年 12 月任厦门城东机械厂模具设计员；1999 年 2 月至 2002 年 6 月，任厦门市裕久精机制造有限公司（前身为厦门裕久工贸有限公司，于 2001 年 10 月变更名称）厂长；2002 年 8 月至 2015 年 9 月任裕久精机有限执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任裕久装备董事长、总经理。

截至报告期末，控股股东、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
肖双喜	董事长、总经理	女	1976年7月	大专	2018年10月15日至2021年10月14日	是
王锁哎	董事、财务总监	男	1963年7月	大专	2018年10月15日至2021年10月14日	是
张苏嵘	董事	男	1983年2月	大专	2018年10月15日至2021年10月14日	是
贺万军	董事、副总经理	男	1966年12月	本科	2018年10月15日至2021年10月14日	是
佟化静	董事、副总经理	男	1974年3月	大专	2018年10月15日至2021年10月14日	是
孙志刚	监事会主席	男	1970年6月	研究生	2018年10月15日至2021年10月14日	否
庄亮	职工监事	男	1984年11月	大专	2018年10月15日至2021年10月14日	是
罗化荣	监事	男	1968年6月	高中	2018年10月15日至2021年10月14日	是
徐丹	董事会秘书 董事长助理	女	1981年8月	大专	2018年10月15日至2021年10月14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:

公司董事张苏嵘为公司董事长兼总经理肖双喜的堂弟，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
肖双喜	董事长、总经理	20,100,000	0	20,100,000	56.02%	0
张苏嵘	董事	100,000	0	100,000	0.28%	0
王锁哎	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
贺万军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
佟化静	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
孙志刚	监事会主席	0	0	0	0%	0
罗化荣	监事	0	0	0	0%	0
庄亮	职工监事	0	0	0	0%	0
徐丹	董事会秘书 董事长助理	0	0	0	0%	0
合计	-	20,200,000	0	20,200,000	56.30%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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
行政管理人员	22	22
财务人员	7	7
采购人员	6	6
技术人员	28	28
销售人员	12	12
生产人员	138	138
员工总计	213	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	24	24
专科	39	39
专科以下	149	149
员工总计	213	213

**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、公司培训

公司重视人才开发和培训，其中包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、法规培训、素养培训等。坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任；定期组织对员工的培训，使公司员工不断学习新知识、提高专业技能。

2、人才引进

为提高公司实力，公司引进多名研发领域、管理领域的专业的人才，包括中高端人才。

3、招聘政策

公司的招聘方式主要包括网络招聘、高等院校招聘、企业联合招聘、猎头招聘等，并对所聘人才及时安排工作职位，防止人才流失。

4、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。

截止报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**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	五、（一）	10,954,617.84	30,493,465.96
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	五、（二）	42,716,855.19	36,462,151.72
其中：应收票据		1,229,656.54	2,130,000.00
应收账款		41,487,198.65	34,332,151.72
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,111,269.32	2,727,500.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,795,122.70	3,687,196.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	15,123,547.34	20,473,607.84
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	五、（六）	5,452,277.16	1,770,652.15
<b>流动资产合计</b>		<b>80,153,689.55</b>	<b>95,614,575.31</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			
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	五、(七)	37,389,673.62	36,017,578.26
在建工程	五、(八)	20,320,949.93	10,255,342.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	2,122,915.82	2,153,982.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,336,813.20	1,446,362.22
递延所得税资产	五、(十一)	2,354,168.24	2,320,989.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		63,524,520.81	52,194,255.17
<b>资产总计</b>		143,678,210.36	147,808,830.48
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十三)	54,800,000.00	44,800,000.00
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	五、(十四)	33,896,726.92	45,641,895.56
其中: 应付票据		17,470,000.00	20,080,000.00
应付账款		16,426,726.92	25,561,895.56
预收款项	五、(十五)	947,081.40	1,345,965.70
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	五、(十六)	3,477,688.73	3,179,759.26
应交税费	五、(十七)	148,173.88	710,026.19
其他应付款	五、(十八)	664,708.80	6,243,248.49
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	五、(十九)	2,924,699.00	3,282,613.98
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		96,859,078.73	105,203,509.18
<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	五、(二十)	2,704,482.70	4,070,116.10
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			
<b>非流动负债合计</b>		2,704,482.70	4,070,116.10
<b>负债合计</b>		99,563,561.43	109,273,625.28
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十一)	35,880,000.00	35,880,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	18,776,062.59	18,776,062.59
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	456,337.40	456,337.40
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-10,997,751.06	-16,577,194.79
归属于母公司所有者权益合计		44,114,648.93	38,535,205.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		44,114,648.93	38,535,205.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		143,678,210.36	147,808,830.48

法定代表人: 肖双喜

主管会计工作负责人: 王锁哎

会计机构负责人: 王锁哎

## (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		2,855,695.93	21,563,126.96

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		1,229,656.54	2,130,000.00
应收账款	十五、(一)	71,328,669.99	39,414,239.08
应收款项融资			
预付款项		3,471,105.14	2,665,268.84
其他应收款	十五、(二)	6,412,781.42	9,058,143.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,235,104.48	17,751,838.54
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		2,744,801.49	642,012.02
<b>流动资产合计</b>		<b>95,277,814.99</b>	<b>93,224,628.60</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	十五、(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,304,170.91	8,569,700.02
在建工程		20,016,400.44	10,081,996.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,122,915.82	2,153,982.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,336,813.20	1,446,362.22
递延所得税资产		2,390,423.44	2,327,053.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,170,723.81</b>	<b>44,579,095.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,448,538.80</b>	<b>137,803,724.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,800,000.00	44,800,000.00

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		1,470,000.00	4,080,000.00
应付账款		39,158,562.86	33,482,684.01
预收款项		909,219.86	1,345,965.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,611,214.25	1,592,979.91
应交税费		135,478.67	698,694.23
其他应付款		664,708.80	6,041,282.33
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		266,350.15	766,207.59
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>99,015,534.59</b>	<b>92,807,813.77</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>99,015,534.59</b>	<b>92,807,813.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,880,000.00	35,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,776,062.59	18,776,062.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		456,337.40	456,337.40
一般风险准备			

未分配利润		-1,679,395.78	-10,116,489.23
<b>所有者权益合计</b>		53,433,004.21	44,995,910.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		152,448,538.80	137,803,724.53

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

### (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>		66,083,986.80	33,655,690.17
其中：营业收入	五、(二十五)	66,083,986.80	33,655,690.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,552,922.24	40,528,739.44
其中：营业成本	五、(二十五)	50,483,231.68	27,860,133.34
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	五、(二十六)	277,354.16	224,196.45
销售费用	五、(二十七)	1,896,548.24	1,918,017.92
管理费用	五、(二十八)	4,287,009.51	3,155,734.95
研发费用	五、(二十九)	1,513,326.83	1,927,695.85
财务费用	五、(三十)	1,778,690.73	1,194,453.59
其中：利息费用		1,800,211.97	1,116,621.04
利息收入		49,952.82	21,126.79
信用减值损失	五、(三十一)	316,761.09	
资产减值损失	五、(三十二)		4,248,507.34
加：其他收益	五、(三十三)	15,200.00	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,546,264.56	-6,873,049.27
加：营业外收入	五、（三十四）		417,600.00
减：营业外支出	五、（三十五）		375,868.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,546,264.56	-6,831,317.83
减：所得税费用	五、（三十六）	-33,179.17	-638,577.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,579,443.73	-6,192,740.18
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）		5,579,443.73	-6,192,740.18
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		5,579,443.73	-6,192,740.18
<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>		5,579,443.73	-6,192,740.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,579,443.73	-6,192,740.18
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十四、(二)	0.16	-0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四、(二)	0.16	-0.18

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

#### (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>	十五、(四)	84,365,925.74	38,231,970.95
减：营业成本	十五、(四)	66,777,213.39	32,599,593.09
税金及附加		254,115.65	208,590.81
销售费用		1,896,548.24	1,915,525.92
管理费用		3,717,009.59	2,601,645.60
研发费用		1,513,326.83	1,927,695.85
财务费用		1,426,723.88	1,131,016.28
其中：利息费用		1,450,569.57	1,116,621.04
利息收入		38,351.51	13,539.33
加：其他收益		15,200.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-422,464.37	-4,235,491.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,373,723.79	-6,387,588.47
加：营业外收入			417,600.00
减：营业外支出			374,891.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,373,723.79	-6,344,880.09
减：所得税费用		-63,369.66	-635,323.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,437,093.45	-5,709,556.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,437,093.45	-5,709,556.31
（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>		8,437,093.45	-5,709,556.31
<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：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

#### (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		60,365,949.28	35,388,210.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	53,500,240.51	43,604,295.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		113,866,189.79	78,992,506.40
购买商品、接受劳务支付的现金		36,739,276.68	21,122,728.76

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		7,955,300.28	6,812,126.28
支付的各项税费		2,258,704.61	2,126,252.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	66,733,664.43	49,995,482.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,686,946.00	80,056,590.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		179,243.79	-1,064,084.49
<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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,118,489.00	23,068.89
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>		14,118,489.00	23,068.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,118,489.00	-23,068.89
<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		41,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	164,500.00	8,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,164,500.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,396,057.59	951,621.70
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	五、（三十七）	11,593,545.32	607,999.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,989,602.91	28,559,621.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,825,102.91	-559,621.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（三十八）	-16,764,348.12	-1,646,775.06

加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十八）	18,248,965.96	3,923,137.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、（三十八）</b>	<b>1,484,617.84</b>	<b>2,276,362.10</b>

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

**(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		51,972,418.62	45,073,707.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,473,913.00	43,596,173.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,446,331.62</b>	<b>88,669,881.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,493,317.69	14,715,161.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,082,814.83	4,195,022.07
支付的各项税费		2,064,588.50	2,062,081.69
支付其他与经营活动有关的现金		66,378,173.06	49,702,032.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,018,894.08</b>	<b>70,674,298.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>427,437.54</b>	<b>17,995,583.43</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,108,599.00	20,720.00
投资支付的现金			11,131,362.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,108,599.00</b>	<b>11,152,082.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,108,599.00</b>	<b>-11,152,082.00</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		41,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		164,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,164,500.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,396,057.59	951,621.70

支付其他与筹资活动有关的现金		2,020,211.98	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,416,269.57	27,951,621.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,748,230.43	-7,951,621.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,932,931.03	-1,108,120.27
加：期初现金及现金等价物余额		17,318,626.96	3,919,123.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,385,695.93	2,811,003.37

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。

##### 2、 前期差错更正

受影响的报表项目	更正前金额	更正后金额
营业收入	70,452,112.92	33,655,690.17
营业成本	57,890,943.24	27,860,133.34
管理费用	3,002,614.12	3,155,734.95
财务费用	1,247,003.75	1,194,453.59
资产减值损失	-289,086.80	4,248,507.34
营业外支出	3,103.46	375,868.56
所得税费用	867,298.07	-638,577.65
净利润	4,077,926.86	-6,192,740.18
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,077,926.86	-6,192,740.18
销售商品、提供劳务收到的现金	61,898,097.08	35,388,210.63

收到其他与经营活动有关的现金	30,489,333.67	43,604,295.77
购买商品、接受劳务支付的现金	29,426,835.46	21,122,728.76
支付给职工以及为职工支付的现金	7,003,821.19	6,812,126.28
支付的各项税费	1,968,516.60	2,126,252.98
支付其他与经营活动有关的现金	35,285,955.30	49,995,482.87
经营活动产生的现金流量净额	18,702,302.20	-1,064,084.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,370,769.87	23,068.89
投资活动产生的现金流量净额	-13,370,769.87	-23,068.89
收到其他与筹资活动有关的现金	9,509,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	879,307.41	951,621.70
支付其他与筹资活动有关的现金	8,607,999.98	607,999.98
筹资活动产生的现金流量净额	-6,978,307.39	-559,621.68

## 二、 报表项目注释

# 镇江裕久智能装备股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

镇江裕久智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由肖双喜、肖建平于2002年8月2日共同出资组建的有限公司,取得了镇江市工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为91321100740660290U。所属行业:根据《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司属于C36“汽车制造业”;根据《国民经济行业分类》(GB\_T\_4754-2011),公司属于C3660“汽车零部件及配件制造”;根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于C3660“汽车零部件及配件制造”。截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数3,588.00万股,注册资本为3,588.00万元,注册地:镇江新区大港兴港西路,本公司主要经营活动为:自动化智能化装备、自动化智能化成套生产线、输送线、智能输送成套设备、智能物流系统工程、环保节能设备、仓储设备、工业仓储自动化系统、自动化控制系统及集成系统、工业机器人及机械手、专用机床、新型建筑材料智能化成套装备、非标订制专用设备、铝合金轮毂、汽车零部件,金属材料及制品,以及通用设备及其配件、夹具等的研发、设计、制造、销售、安装、维修及技术服务和管理。自产产品及相关技术的出口业务和本企业所需的设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务。(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)。本公司的实际控制人为肖双喜。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

---

江苏赛弗威科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本

准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注:“三(九)”、“三(十二)”、“三(十三)”和“三(十八)”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

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

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、 金融工具的分类**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

##### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

##### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

## (九) 应收款项坏账准备

### 2019年1月1日后适用的会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据	
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票
账龄分析法组合	按照账龄分析法计提账龄组合坏账准备
关联方组合	关联方往来除非有明确迹象存在减值的一般不计提坏账
按组合计提坏账准备的计提方法	
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	预期信用损失
账龄分析法组合	预期信用损失

关联方往来	不计提坏账准备
-------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	15.00	15.00
3—4年（含4年）	20.00	20.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合1 账龄组合	按照账龄分析法计提账龄组合坏账准备
组合2 关联方组合	关联方往来除非有明确迹象存在减值的一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	15.00	15.00
3—4年（含4年）	20.00	20.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十） 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2） 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

### （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

#### ① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品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。

B. 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。

#### ② 存货跌价准备的计提方法

A. 本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。

B. 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。

C. 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### （十一） 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十二) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

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

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

## 2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
器具、工具、家具	5	5	19.00

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十三） 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 初始计量

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

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

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

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

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

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定权利

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### （十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
厂房装修	房屋更新装修	5.00	20.00

#### （十六） 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职

工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、辞退福利

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

## 3、离职后福利

设定提存计划

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

### （十七） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

### （十八） 收入

#### 1、一般原则

（1）销售商品收入：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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 2、收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

①设备销售收入：公司销售的设备分为不需要安装调试的设备和需要安装调试的设备，不需要安装调试的设备在设备按合同约定已交付或办妥托运手续时确认收入的实现；需要安装调试的设备在设备已交付，客户出具书面验收合格报告或证明时确认收入实现。因客户自身原因，自设备安装调试完成并具备验收条件起满 3 个月时仍未出具验收报告，视为验收合格。

②铝合金车轮和铝轮毛坯：此类业务分为直销和委托代销。直销业务根据约定的交货方式将货物发给客户，并经客户验收确认后，确认收入实现。委托代销在经销商根据约定的交货方式将货物发给最终客户，并经最终客户验收确认后，公司于收到经销商结算清单时确认收入实现。

③废品销售收入：公司的废品系生产过程中产生的铝屑和铝灰等，公司在废品发出并经客户验收确认后按总额法确认收入的实现。若公司将废品以销售的方式交付给加工方（客户），加工方（客户）再将加工完毕的铝锭返还给公司，在此过程中加工方仅收取加工费或按一定的数量折扣返还铝锭，实质为委托加工业务，不确认销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）约定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议约定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## (十九) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

##### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

##### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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。

## （二十一） 经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

### 1、本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2、本公司作为承租人

本公司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。

## （二十二） 重要会计政策变更和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。公司执行上述准则无影响。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；		“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为 1,229,656.54 和 41,487,198.65 元，期初金额 2,130,000.00 和 34,332,151.72 元； “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，期末金额 17,470,000.00 和 16,426,726.92 元，期初金额 20,080,000.00 和 25,561,895.56 元；

上述会计政策对期初、期末净资产无累积影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	17%、16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
镇江裕久智能装备股份有限公司	15%
江苏赛弗威科技有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。镇江裕久智能装备股份有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201832007608），有效期为 3 年。镇江裕久智能装备股份有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	24,505.56	75,611.08
人民币	24,505.56	75,611.08
银行存款：	1,460,112.28	18,173,354.88
人民币	1,460,104.65	18,173,347.25
美元	7.63	7.63
其他货币资金：	9,470,000.00	12,244,500.00
人民币	9,470,000.00	12,244,500.00
合计	10,954,617.84	30,493,465.96
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,470,000.00	12,244,500.00

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,229,656.54	2,130,000.00
应收账款	41,487,198.65	34,332,151.72
合计	42,716,855.19	36,462,151.72

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,229,656.54	2,130,000.00
合计	1,229,656.54	2,130,000.00

(2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			小计
		贴现	背书转让	到期收款	
2019年1-6月	18,213,349.68	2,647,900.00	16,365,793.14	100,000.00	19,113,693.14

(3) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 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	14,252,869.68	
合计	14,252,869.68	

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 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

## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	7,021,860.00	12.34	7,021,860.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,106,134.52	84.55	6,618,935.87	13.76	41,487,198.65
其中：账龄组合	48,106,134.52	84.55	6,618,935.87	13.76	41,487,198.65
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,767,266.56	3.11	1,767,266.56	100.00	
合计	56,895,261.08	100.00	15,408,062.43	27.08	41,487,198.65

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,021,860.00	14.22	7,021,860.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,587,915.27	82.20	6,255,763.55	15.41	34,332,151.72
其中：账龄组合	40,587,915.27	82.20	6,255,763.55	15.41	34,332,151.72
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,767,266.56	3.58	1,767,266.56	100.00	
合计	49,377,041.83	100.00	15,044,890.11	30.47	34,332,151.72

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西方洲铝业有限公司	1,250,200.00	1,250,200.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
江苏苏格达斯铝合金科技有限公司	1,028,610.00	1,028,610.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
无锡振发铝镁科技有限公司	2,388,000.00	2,388,000.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
诺德科技股份有限公司	2,355,050.00	2,355,050.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
合计	7,021,860.00	7,021,860.00	100.00	

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	23,715,270.89	49.30	1,185,763.54	5.00	22,529,507.35
1-2 年	10,818,350.07	22.49	1,081,835.01	10.00	9,736,515.06
2-3 年	6,687,715.00	13.90	1,003,157.25	15.00	5,684,557.75
3-4 年	3,382,593.37	7.03	676,518.67	20.00	2,706,074.70
4-5 年	1,661,087.59	3.45	830,543.80	50.00	830,543.79

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
5 年以上	1,841,117.60	3.83	1,841,117.60	100.00	0.00
合计	48,106,134.52	100.00	6,618,935.87		41,487,198.65

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	15,972,740.85	39.35	798,637.04	5.00	15,174,103.81
1-2 年	12,262,398.86	30.21	1,226,239.89	10.00	11,036,158.97
2-3 年	4,217,777.00	10.39	632,666.55	15.00	3,585,110.45
3-4 年	4,632,793.37	11.42	926,558.67	20.00	3,706,234.70
4-5 年	1,661,087.59	4.09	830,543.80	50.00	830,543.79
5 年以上	1,841,117.60	4.54	1,841,117.60	100.00	
合计	40,587,915.27	100.00	6,255,763.55	15.41	34,332,151.72

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州市别克机电有限公司	538,486.56	538,486.56	100.00	涉诉款项, 预计无法收回
江苏新创雄铝制品有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	涉诉款项, 预计无法收回
泰安越泰机械有限公司	688,780.00	688,780.00	100.00	涉诉款项, 预计无法收回
合计	1,767,266.56	1,767,266.56	100.00	

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备余额	款项性质
梁山新纪元商贸有限公司	非关联方	5,878,000.00	1 年以内	10.33	293,900.00	货款
深南晟兴轮胎销售有限公司	非关联方	3,543,260.00	1 年以内	8.97	177,163.00	货款
		1,560,400.00	1-2 年		156,040.00	

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备余额	款项性质
江苏华晟生物发电句容有限公司	非关联方	3,610,000.00	2-3年	6.34	541,500.00	货款
山西鑫晨锐商贸有限公司	非关联方	3,500,000.00	1年以内	6.15	175,000.00	货款
深圳市晨华汽车配件商贸有限公司	非关联方	1,200.00	1年以内	5.32	60.00	货款
		3,026,790.00	1-2年		302,679.00	
合计		21,119,650.00		37.11	1,646,342.00	

(6) 截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,539,758.13	61.78	1,542,465.40	56.56
1-2年	609,287.93	14.82	864,043.95	31.68
2-3年	366,429.14	8.91	232,513.89	8.52
3年以上	595,794.12	14.49	88,477.60	3.24
合计	4,111,269.32	100.00	2,727,500.84	100.00

#### 2、截止 2019 年 06 月 30 日, 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
江西泓锐机械工业制造有限公司	非关联方	555,500.00	1年以内	预付设备款
江苏科轮车业科技有限公司	非关联方	206,507.30	2-3年	货款
		169,381.80	3年以上	
张家港保税区创典炉窑通风设备有限公司	非关联方	36,060.00	1年以内	货款
		170,540.00	1-2年	
		55,781.70	2-3年	
江门市戴信科技有限公司	非关联方	217,000.00	1年以内	货款
镇江品沁机电设备有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	货款
合计		1,530,770.80		

3、截止 2019 年 06 月 30 日, 无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款

项。

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,795,122.70	3,687,196.80
合计	1,795,122.70	3,687,196.80

##### 1、其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,080,181.79	100.00	285,059.09	13.70	1,795,122.70
其中：账龄组合	2,061,181.79	99.09	285,059.09	13.83	1,776,122.70
关联方组合	19,000.00	0.91	-	-	19,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	2,080,181.79	100.00	285,059.09	13.70	1,795,122.70

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,018,667.12	100.00	331,470.32	8.25	3,687,196.80
其中：账龄组合	3,958,667.12	98.51	331,470.32	8.37	3,627,196.80
关联方组合	60,000.00	1.49			60,000.00
单项金额虽不重大但单项计					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	4,018,667.12	100.00	331,470.32	8.25	3,687,196.80

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	1,241,181.79	60.22	62,059.09	5.00	1,179,122.70
1-2年	450,000.00	21.83	45,000.00	10.00	405,000.00
2-3年	20,000.00	0.97	3,000.00	15.00	17,000.00
3-4年	-	-	-	-	-
4-5年	350,000.00	16.98	175,000.00	50.00	175,000.00
5年以上	-	-	-	-	-
合计	2,061,181.79	100.00	285,059.09	13.83	1,776,122.70

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	3,000,000.00	75.78	150,000.00	5.00	2,850,000.00
1-2年	450,000.00	11.37	45,000.00	10.00	405,000.00
2-3年	28,000.00	0.71	4,200.00	15.00	23,800.00
3-4年	414,246.00	10.46	82,849.20	20.00	331,396.80
4-5年	34,000.00	0.86	17,000.00	50.00	17,000.00
5年以上	32,421.12	0.82	32,421.12	100.00	
合计	3,958,667.12	100.00	331,470.32	8.37	3,627,196.80

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)

常州奕之帆国际贸易有限公司	非关联方	1,034,651.79	1年以内	往来款	49.74
中南铝车轮制造(广东)有限公司	非关联方	450,000.00	1-2年	保证金	21.63
山东海德威车轮有限公司	非关联方	300,000.00	4-5年	保证金	14.42
童彦兴	非关联方	20,000.00	2-3年	往来款	3.37
		50,000.00	4-5年		
蔡聪明	非关联方	39,000.00	1年以内	往来款	1.87
合计		1,893,651.79			91.03

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司应收其他关联方款项情况:

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
佟化静	关联方	15,000.00	1年以内	往来款
贺万军	关联方	4,000.00	1年以内	往来款
合计		19,000.00		

#### (五) 存货

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	2,265,178.15		2,265,178.15	2,927,284.19		2,927,284.19
库存商品	4,421,661.12		4,421,661.12	5,030,487.47		5,030,487.47
发出商品	893,490.00		893,490.00	1,715,952.03		1,715,952.03
在产品	7,543,218.07		7,543,218.07	10,799,884.15		10,799,884.15
合计	15,123,547.34		15,123,547.34	20,473,607.84		20,473,607.84

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	4,349,537.94	1,094,899.73
预交企业所得税	1,102,739.22	675,752.42
合计	5,452,277.16	1,770,652.15

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,389,673.62	36,017,578.26
固定资产清理		
合计	37,389,673.62	36,017,578.26

### 2、 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	器具、工具、家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,443,904.81	41,728,986.94	2,623,356.76	351,413.31	482,614.71	54,630,276.53
2.本期增加金额	-	3,570,474.15	-	8,192.10	15,816.04	3,594,482.29
(1) 购置	-	3,570,474.15	-	8,192.10	15,816.04	3,594,482.29
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	9,443,904.81	45,299,461.09	2,623,356.76	359,605.41	498,430.75	58,224,758.82
二、累计折旧						
1.期初余额	4,491,153.21	12,010,914.16	1,817,530.38	181,333.76	111,766.76	18,612,698.27
2.本期增加金额	259,122.42	1,773,908.64	103,003.44	38,342.77	48,009.66	2,222,386.93
(1) 计提	259,122.42	1,773,908.64	103,003.44	38,342.77	48,009.66	2,222,386.93
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	4,750,275.63	13,784,822.80	1,920,533.82	219,676.53	159,776.42	20,835,085.20
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、家具	合计
(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	4,693,629.18	31,514,638.29	702,822.94	139,928.88	338,654.33	37,389,673.62
2. 期初账面价值	4,952,751.60	29,718,072.78	805,826.38	170,079.55	370,847.95	36,017,578.26

3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

4、报告期末通过售后租回融资租赁租入的固定资产情况：

固定资产名称	原值	累计折旧	期末净值
铝合金轮毂生产清洗设备	4,615,384.62	1,050,480.84	3,564,903.78
卧式数控镗铣床	3,454,425.30	3,117,621.44	336,803.86
卧式（镗铣）加工中心	2,763,540.24	2,494,097.56	269,442.68
移动式 X 射线控伤机控制及时成像检测系统	1,025,641.03	146,155.80	879,485.23
立式加工中心机	700,854.72	117,638.43	583,216.29
数控车床 SKT100	623,931.62	237,121.12	386,810.50
风孔机	435,897.45	69,393.08	366,504.37
三坐标测量机 FLY1086	239,316.24	38,103.90	201,212.34
甩干机	222,222.22	33,435.56	188,786.66
风孔机	217,948.73	38,180.26	179,768.47
空压机 SEYC180W-8/D	196,581.20	34,437.14	162,144.06
棍道输送平台	153,846.15	23,147.68	130,698.47
模具	136,752.14	38,968.92	97,783.22
倒角机	128,205.12	22,335.84	105,869.28
叉车	100,256.41	43,253.53	57,002.88
卡盘等设备	511,686.81	125,839.94	385,846.87
合计	15,526,490.00	7,630,211.04	7,896,278.96

5、报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。

6、报告期末无持有待售的固定资产情况。

7、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、期末固定资产抵押情况：公司房产均已抵押给中国工商银行镇江新区支行作为借款的抵押物，抵押期限自 2013 年 4 月 15 日至 2019 年 8 月 7 日。

项目	不动产权证号	原值	净值
1 幢	港字第 35651232 号	2,338,867.20	1,163,113.19
2 号厂房	新字第 38312405 号	1,746,121.17	688,623.57
3 号厂房	新字第 38310659 号	2,400,000.00	1,012,996.00

## （八） 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,375,042.37	10,255,342.64
工程物资	8,945,907.56	
合计	20,320,949.93	10,255,342.64

### 2、 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	11,375,042.37		11,375,042.37	10,255,342.64		10,255,342.64
合计	11,375,042.37		11,375,042.37	10,255,342.64		10,255,342.64

### 3、 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	资金来源
无料框	4,025,274.25			4,025,274.25	自筹
溶解炉	2,669,874.04			2,669,874.04	自筹
本公司自用链条式热处理生产线	991,259.20			991,259.20	自筹
倾斜式铸造机	867,297.47			867,297.47	自筹
卧式旋压机	528,423.94			528,423.94	自筹

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	资金来源
自制新式倾铸机	464,674.60			464,674.60	自筹
毛坯预热炉	386,530.27			386,530.27	自筹

4、报告期末在建工程不存在减值情况

5、工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
铝合金车轮生产线	8,945,907.56		8,945,907.56			
合计	8,945,907.56		8,945,907.56			

## (九) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,106,707.00	3,106,707.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	3,106,707.00	3,106,707.00
二、累计摊销		
1.期初余额	952,724.02	952,724.02
2.本期增加金额	31,067.16	31,067.16
(1) 计提	31,067.16	31,067.16
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	983,791.18	983,791.18
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,122,915.82	2,122,915.82
2.期初账面价值	2,153,982.98	2,153,982.98

## 2、 期末无形资产土地使用权抵押情况

公司已将土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司镇江新区支行，作为银行贷款的抵押物，抵押期限自 2013 年 8 月 7 日至 2019 年 8 月 7 日。

## (十) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
房屋装修费	1,336,813.20	1,446,362.22
合计	1,336,813.20	1,446,362.22

## (十一) 递延所得税资产

### 1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,354,168.24	2,320,989.07

小 计	2,354,168.24	2,320,989.07
-----	--------------	--------------

## 2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	15,693,121.52	15,376,360.43
小计	15,693,121.52	15,376,360.43

## (十二) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	15,376,360.43	548,169.04	231,407.95		15,693,121.52
合计	15,376,360.43	548,169.04	231,407.95		15,693,121.52

## (十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,800,000.00	18,800,000.00
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	21,000,000.00	11,000,000.00
合计	54,800,000.00	44,800,000.00

### (1) 短期借款分类说明

#### ① 抵押借款：

2018年12月，公司与中国建设银行镇江新区支行于签订2,800,000.00元借款合同，借款系按月结息，到期一次还本，期末借款余额为2,800,000.00元。该笔借款由镇江金泓车轮有限公司（镇国用（2007）第1521号）土地产权提供抵押。

公司与中国工商银行镇江新区支行本期共签订12,000,000.00元借款合同，系由以下3笔借款组成：2019年6月取得短期借款5,000,000.00元；2019年4月取得短期借款4,000,000.00元；2019年4月取得短期借款3,000,000.00元。三笔借款均为每月结息付息，到期一次性还本，期末余额12,000,000.00元。且均由股东肖双喜提供保证、公司以位于镇江大港镇兴港西路镇房权证新字第38310659号、镇江新区大港兴港西路镇房权证新字第38312405号房屋使用权和位于镇江新区大港兴港西路镇房权证港字第35651232号、镇江大港镇新港西路镇国用(2004)字第1147197号提供抵押担保。

2018年7月，公司与江苏银行镇江大港支行签订4,000,000.00元借款合同，每月结息付息，到期一次性还本，期末借款余额为4,000,000.00元；该笔借款系由股东肖双喜、江苏美乐投资有限公司共同提供保证，并以肖双喜个人拥有的港中心村6区18栋第6层603室(镇房权证港字第32420429号)提供抵押。

② 质押借款：

公司与中国银行镇江大港支行本期签订15,000,000.00元借款合同，共取得2笔借款，其中：2018年8月取得7,000,000.00元短期借款，2018年9月取得借款8,000,000.00元，每月结息付息，到期一次性还本，期末借款余额为15,000,000.00元。以上借款均由股东肖双喜提供保证，并以其个人拥有的公司1100万股（股票代码835753）股权提供质押。

③ 保证借款：

2018年11月公司与江苏银行镇江大港支行本期签订11,000,000.00元的保证借款，每月结息付息，到期还本，期末余额11,000,000.00元。由股东肖双喜、江苏美乐投资有限公司和子公司江苏赛弗威科技有限公司提供保证。

2019年3月与江苏银行镇江大港支行本期签订11,000,000.00元的保证借款，每月结息付息，到期还本，期末余额10,000,000.00元。由江苏美乐投资有限公司和提供保证。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	17,470,000.00	20,080,000.00
应付账款	16,426,726.92	25,561,895.56
合计	33,896,726.92	45,641,895.56

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,470,000.00	20,080,000.00
合计	17,470,000.00	20,080,000.00

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,229,795.94	18,801,676.82

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	2,909,774.79	3,346,045.93
2-3 年	1,849,156.95	2,339,806.75
3 年以上	1,437,999.24	1,074,366.06
合计	16,426,726.92	25,561,895.56

(2) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	10,793,855.19	20,116,681.29
服务费	194,972.87	195,856.87
设备款	4,249,446.20	4,233,296.20
运费	1,188,452.66	1,016,061.20
合计	16,426,726.92	25,561,895.56

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日，应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
镇江众久机械有限公司	关联方	2,924,701.20	1 年以内	货款
济南第一机床有限公司	非关联方	2,909,594.87	1 年以内	设备款
上海菱业自动化系统有限公司	非关联方	58,136.67	1 年以内	货款
		1,220,215.79	2-3 年	
联合矿产（天津）有限公司	非关联方	1,181,527.85	1-2 年	货款
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	非关联方	1,006,925.01	1-2 年	货款
合计		9,301,101.39		

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日，应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位或其他关联方款

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
镇江众久机械有限公司	关联方	2,924,701.20	1 年以内	货款
合计		2,924,701.20		

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收账款

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	774,041.40	1,305,225.70
1-2年	132,840.00	9,240.00
2-3年	40,200.00	31,500.00
合计	947,081.40	1,345,965.70

2、截止2019年06月30日，预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
郓城飞腾专用车制造有限公司	非关联方	335,517.25	1年以内	货款
河北春晖专用汽车制造有限公司	非关联方	224,068.97	1年以内	货款
中南铝车轮制造（广东）有限公司	非关联方	60,000.00	1-2年	货款
泰安启程车轮制造有限公司	非关联方	54,000.00	1年以内	货款
荣格轮业科技江苏有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	货款
合计		723,586.22		

3、截止2019年06月30日，本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（十六） 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
短期薪酬	3,179,759.26	8,088,040.79	7,790,111.32	3,477,688.73
离职后福利-设定提存计划		577,165.21	577,165.21	
合计	3,179,759.26	8,665,206.00	8,367,276.53	3,477,688.73

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,156,111.26	7,020,678.10	6,725,400.63	3,451,388.73
职工福利费	23,648.00	511,610.70	508,958.70	26,300.00
社会保险费		313,936.99	313,936.99	
其中：医疗保险费		249,987.51	249,987.51	
工伤保险费		39,915.44	39,915.44	
生育保险费		24,034.04	24,034.04	

住房公积金		82,215.00	82,215.00	
职工教育经费		159,600.00	159,600.00	
合计	3,179,759.26	8,088,040.79	7,790,111.32	3,477,688.73

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
基本养老保险费		561,581.58	561,581.58	
失业保险费		15,583.63	15,583.63	
合计		577,165.21	577,165.21	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		560,997.18
企业所得税		
城市维护建设税	47,169.55	54,844.90
教育费附加	4,755.34	23,504.96
地方教育费附加	28,937.21	15,669.97
个人所得税	21,532.86	4,486.96
印花税	6,480.00	11,223.30
房产税	19,759.82	19,759.82
土地使用税	19,539.10	19,539.10
合计	148,173.88	710,026.19

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,577.50	122,863.03
应付股利		
其他应付款	582,131.30	6,120,385.46
合计	664,708.80	6,243,248.49

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
借款利息	82,577.50	122,863.03
合计	82,577.50	122,863.03

## 2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	558,232.60	4,871,930.76
1-2年		1,200,075.00
2-3年		24,481.00
3-4年	22,320.90	23,898.70
4-5年	1,577.80	
合计	582,131.30	6,120,385.46

(2) 其他应付款按款项性质列示:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		400,000.00
往来款	559,810.40	5,698,064.56
其他	22,320.90	22,320.90
合计	582,131.30	6,120,385.46

(3) 其他应付款期末余额主要单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
镇江金泓车轮有限公司	关联方	295,072.00	1年以内	往来款
镇江众久机械有限公司	关联方	263,160.60	1年以内	往来款
赵云程	非关联方	22,320.90	3-4年	往来款
镇江新区金叶购物广场	非关联方	1,577.80	4-5年	往来款
合计		582,131.30		

(4) 报告期内本公司无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期内本公司应付其他关联方款项:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
------	--------	------	----	------

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
镇江众久机械有限公司	关联方	295,072.00	1年以内	往来款
镇江金泓车轮有限公司	关联方	263,160.60	1年以内	往来款
合计		558,232.60		

(十九) 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	2,924,699.00	3,282,613.98
合计	2,924,699.00	3,282,613.98

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	6,313,111.09	8,426,444.42
减：未确认融资费用	683,929.39	1,073,714.34
减：一年内到期的长期应付款	2,924,699.00	3,282,613.98
合计	2,704,482.70	4,070,116.10

说明：公司于2016年7月与浩瀚(上海)融资租赁有限公司签订售后回租协议，由肖双喜提供保证，保证期间自2016年9月18日至2019年9月17日；子公司江苏赛弗威科技有限公司于2018年5月与江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司签订售后回租协议，由肖双喜、镇江裕久智能装备股份有限公司为其提供保证，保证期间自2018年5月11日至2021年5月11日。

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
肖双喜	20,100,000.00	56.0201			20,100,000.00	56.0201
张苏嵘	100,000.00	0.2787			100,000.00	0.2787
镇江万美熙投资管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	19.5095			7,000,000.00	19.5095
镇江领众投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	5.5741			2,000,000.00	5.5741

华泰证券股份有 限公司	1,996,000.00	5.5630			1,996,000.00	5.5630
余利佳	300,000.00	0.8361			300,000.00	0.8361
江苏港鼎电气科 技有限公司	280,000.00	0.7804			280,000.00	0.7804
徐君	600,000.00	1.6722			600,000.00	1.6722
靳建辉	300,000.00	0.8361			300,000.00	0.8361
金春	76,000.00	0.2118			76,000.00	0.2118
关云昊	40,000.00	0.1115			40,000.00	0.1115
沈剑英	22,000.00	0.0613			22,000.00	0.0613
王俊	2,000.00	0.0056			2,000.00	0.0056
朱宪城	664,000.00	1.8506			664,000.00	1.8506
镇江高新创业投 资有限公司	2,400,000.00	6.6890			2,400,000.00	6.6890
合计	35,880,000.00	100.0000			35,880,000.00	100.0000

## (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,776,062.59			18,776,062.59
合计	18,776,062.59			18,776,062.59

## (二十三) 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	456,337.40			456,337.40
合计	456,337.40			456,337.40

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-16,577,194.79	-5,002,186.35
本期增加额	5,579,443.73	-11,575,008.44
其中：本期净利润转入	5,579,443.73	-11,575,008.44
其他调整因素		

本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-10,997,751.06	-16,577,194.79

## (二十五) 营业收入与营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,950,792.81	29,168,751.15
其他业务收入	9,133,193.99	4,486,939.02
合计	66,083,986.80	33,655,690.17

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	42,144,625.57	23,510,443.75
其他业务成本	8,338,606.11	4,349,689.59
合计	50,483,231.68	27,860,133.34

### 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备	2,054,826.86	1,081,866.34	6,911,678.70	4,016,423.28
轮毂	54,895,965.95	41,062,759.23	22,257,072.45	19,494,020.47
合计	56,950,792.81	42,144,625.57	29,168,751.15	23,510,443.75

### 3、2019年1-6月前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡市欣辰宇铝业有限公司	8,120,149.31	12.29
滦南晟兴轮胎销售有限公司	5,259,414.09	7.96
扬州中集通华专用车有限公司	5,054,610.73	7.65
梁山新纪元商贸有限公司	3,923,193.47	5.94

山西鑫晨锐商贸有限公司	3,756,368.99	5.68
合计	26,113,736.59	39.52

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,628.66	69,449.97
教育费附加	52,872.01	30,364.56
地方教育费附加	18,070.01	20,243.02
车船使用税	826.64	1,946.40
印花税	30,359.00	20,692.10
土地使用税	39,078.20	39,078.20
房产税	39,519.64	42,422.20
合计	277,354.16	224,196.45

**(二十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,067,361.24	475,064.72
职工薪酬	598,013.61	644,076.52
差旅费	187,664.90	411,100.50
售后服务费	3,151.99	51,420.40
业务招待费	40,356.50	205,826.80
展会费用		67,099.67
车辆费用		17,130.32
办公费		16,543.93
修理费		29,755.06
合计	1,896,548.24	1,918,017.92

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,949,459.08	1,601,758.93
中介服务费	585,167.70	195,196.84

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	289,244.48	99,313.63
业务招待费	243,009.61	109,770.75
折旧费	225,467.41	251,064.85
办公费	221,831.44	226,778.85
差旅费	174,420.37	228,461.18
修理费	170,130.18	208,781.92
摊销费用	132,993.78	31,890.16
车辆费用	117,649.79	38,499.25
检测费	102,353.45	
保险费	25,814.93	29,238.16
专利费	23,271.55	1,500.00
会务费	20,000.00	
材料费	6,195.74	133,480.43
合计	4,287,009.51	3,155,734.95

**(二十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	957,962.64	1,265,799.36
折旧费	352,652.88	352,682.60
差旅费	84,479.39	85,400.96
材料费	42,894.62	54,891.42
咨询费	39,948.94	
技术服务费	29,126.22	
产权专利费	6,262.14	118,970.00
检验服务费		46,248.99
其他		3,702.52
合计	1,513,326.83	1,927,695.85

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,800,211.97	1,116,621.04

减：利息收入	49,952.82	21,126.79
手续费及其他	28,431.58	98,959.34
汇兑损益		
合计	1,778,690.73	1,194,453.59

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	316,761.09	
合计	316,761.09	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		4,248,507.34
合计		4,248,507.34

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助	15,200.00		收益相关
合计	15,200.00		

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		417,600.00
无需支付的款项		
合计		417,600.00

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00	苏财金〔2017〕22 号
2017 年两大高地计划资金		68,100.00	镇新办发〔2016〕16 号

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新能源电动车款		49,500.00	财建〔2018〕18号
合计		417,600.00	

### （三十五） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
报废毁损		344,865.10
罚款		30,000.00
税收滞纳金		1,003.46
合计		375,868.56

### （三十六） 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-33,179.17	-638,577.65
合计	-33,179.17	-638,577.65

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,546,264.56	-6,831,317.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	836,916.56	-1,024,697.67
子公司不同税率的影响	-274,071.49	-85,837.04
不可抵扣的成本、费用和损失影响	47,514.16	19,551.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
未确认递延所得税的税务亏损	-630,526.75	396,616.13
其他-合并抵消影响	-13,011.65	55,789.90
所得税费用	-33,179.17	-638,577.65

### （三十七） 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
往来款	53,435,087.69	43,165,568.98
银行存款利息	49,952.82	21,126.79
补助收入	15,200.00	417,600.00
合计	53,500,240.51	43,604,295.77

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
往来款	63,419,619.37	47,310,426.00
付现费用	3,314,045.06	2,685,056.87
合计	66,733,664.43	49,995,482.87

3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、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
融资租赁款		8,000,000.00
银行承兑汇票保证金	164,500.00	
合计	164,500.00	8,000,000.00

6、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
融资租赁款	2,123,545.32	607,999.98
银行承兑汇票保证金	9,470,000.00	
合计	11,593,545.32	607,999.98

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	5,579,443.73	-6,192,740.18
加：资产减值准备	316,761.09	4,248,507.34
固定资产折旧	2,222,386.93	1,686,633.97
无形资产摊销	31,067.16	31,890.16
长期待摊费用摊销	101,926.62	176,118.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,800,211.97	1,116,621.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,179.17	-638,577.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,350,060.50	9,326,893.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,746,397.85	-8,918,483.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,443,037.19	-1,900,947.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,243.79	-1,064,084.49
<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	1,484,617.84	2,276,362.10
减：现金的期初余额	18,248,965.96	3,923,137.16
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,764,348.12	-1,646,775.06

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,484,617.84	2,276,362.10
其中：库存现金	24,505.56	7,706.10
可随时用于支付的银行存款	1,460,112.28	2,268,656.00
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	1,484,617.84	2,276,362.10

## 六、合并范围的变动

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏赛弗威科技有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	有限责任公司	100.00		投资设立

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月，利率固定，预期不会发生利率变动。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

### (3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (4) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.21%；

本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五大名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.03%。

#### (5) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金和票据融资的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司有尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 年—3 年	3 年以上	合 计
短期借款	54,800,000.00			54,800,000.00
应付票据及应付账款	27,699,795.94			27,699,795.94
其他应付款	10,229,795.94	4,758,931.74	1,437,999.24	16,426,726.92
1 年内到期的非流动负债	2,924,699.00			2,924,699.00
长期应付款		2,704,482.70		2,704,482.70
负债合计	95,654,290.88	7,463,414.44	1,437,999.24	104,555,704.56

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末本公司的资产负债率为 69.30%。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
肖双喜	20,100,000.00	56.0201	56.0201
张苏嵘	100,000.00	0.2787	0.2787
镇江万美熙投资管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	19.5095	19.5095
镇江领众投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	5.5741	5.5741
华泰证券股份有限公司	1,996,000.00	5.5630	5.5630
余利佳	300,000.00	0.8361	0.8361
江苏港鼎电气科技有限公司	280,000.00	0.7804	0.7804
徐君	600,000.00	1.6722	1.6722
靳建辉	300,000.00	0.8361	0.8361
金春	76,000.00	0.2118	0.2118
关云昊	40,000.00	0.1115	0.1115
沈剑英	22,000.00	0.0613	0.0613
王俊	2,000.00	0.0056	0.0056
朱宪城	664,000.00	1.8506	1.8506
镇江高新创业投资有限公司	2,400,000.00	6.6890	6.6890
合计	35,880,000.00	100.0000	100.0000

### 2、本公司的子公司情况

公司于 2017 年 6 月 7 日投资设立全资子公司江苏赛弗威科技有限公司，相关信息如下：

公司中文名称：江苏赛弗威科技有限公司

法定代表人：肖双喜

注册号：91321323MA1P58NFXH

注册资本：2000 万元

实收资本：2000 万元

注册地址：泗阳经济开发区东区众兴东路 219 号

企业类型：                  有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：                  轮毂、汽车零部件研发、设计、生产、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）

股权结构：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	已出资金额（万元）
镇江裕久智能装备股份有限公司	货币	2,000.00	2,000.00
合计		2,000.00	2,000.00

### 3、本公司的合营和联营公司情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
镇江众久机械有限公司	实际控制人肖双喜投资的其他企业
镇江金泓车轮有限公司	实际控制人肖双喜投资的其他企业
贺万军	董事、副总经理
佟化静	董事、副总经理
王锁哎	财务总监
徐丹	董事会秘书
孙志刚	监事会主席
罗化荣	监事
庄亮	职工监事

### 5、关联方交易

#### （1）采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江众久机械有限公司	采购货款	66,517.24	
合计		66,517.24	

#### （2）销售商品、提供劳务情况

无

#### （3）关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江金泓车轮有限公司	厂房租赁	444,312.00	444,312.00
合计		444,312.00	444,312.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

关联方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
镇江金泓车轮有限公司	抵押担保	2,800,000.00	2018.12.26	2019.12.25	否
肖双喜	保证担保	12,000,000.00	2019.6.6	2024.12.31	否
肖双喜	抵押担保	4,000,000.00	2018.7.14	2019.7.12	否
肖双喜	股权质押担保	15,000,000.00	2018.8.14	2022.9.30	是
肖双喜	保证担保	21,000,000.00	2018.11.29	2019.11.28	否

(5) 关联方资金往来

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额
镇江金泓车轮有限公司		380,000.00		
镇江众久机械有限公司	21,930,000.00	25,661,732.00	52,715,122.00	62,440,800.00
肖双喜			12,092,900.00	12,609,708.00
南京万美熙投资管理合伙企业(有限合伙)		800,000.00		

6、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额	款项性质
其他应收款	佟化静	15,000.00	60,000.00	备用金
其他应收款	贺万军	4,000.00		备用金
其他应付款	镇江万美熙投资管理合伙企业(有限合伙)		800,000.00	往来款
其他应付款	镇江众久机械有限公司	263,160.60	3,994,892.60	往来款
其他应付款	镇江金泓车轮制造有限公司	295,072.00	675,072.00	往来款

## 十、或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无其他需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		-344,865.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,200.00	417,600.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力，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		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并产生的子公司年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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-31,003.46
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	15,200.00	41,731.44
所得税影响额	2,280.00	6,259.72
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,920.00	35,471.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

## （二）2019年1-6月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	13.50%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.47%	0.16	0.16

## 十五、母公司财务报表主要注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	7,021,860.00	8.10	7,021,860.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,947,605.86	89.86	6,618,935.87	8.49	71,328,669.99
其中：账龄组合	48,106,134.52	55.46	6,618,935.87	13.76	41,487,198.65
关联方组合	29,841,471.34	34.40			29,841,471.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,767,266.56	2.04	1,767,266.56	100.00	
合计	86,736,732.42	100.00	15,408,062.43	17.76	71,328,669.99

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	7,021,860.00	12.93	7,021,860.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,524,652.63	83.82	6,110,413.55	13.42	39,414,239.08
其中：账龄组合	37,680,915.27	69.38	6,110,413.55	16.22	31,570,501.72
关联方组合	7,843,737.36	14.44			7,843,737.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,767,266.56	3.25	1,767,266.56	100.00	
合计	54,313,779.19	100.00	14,899,540.11	27.43	39,414,239.08

## 2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	23,715,270.89	49.30	1,185,763.54	5.00	22,529,507.35
1-2年	10,818,350.07	22.49	1,081,835.01	10.00	9,736,515.06
2-3年	6,687,715.00	13.90	1,003,157.25	15.00	5,684,557.75
3-4年	3,382,593.37	7.03	676,518.67	20.00	2,706,074.70
4-5年	1,661,087.59	3.45	830,543.80	50.00	830,543.79
5年以上	1,841,117.60	3.83	1,841,117.60	100.00	
合计	48,106,134.52	100.00	6,618,935.87	13.76	41,487,198.65

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	13,065,740.85	34.67	653,287.04	5.00	12,412,453.81
1-2 年	12,262,398.86	32.54	1,226,239.89	10.00	11,036,158.97
2-3 年	4,217,777.00	11.19	632,666.55	15.00	3,585,110.45
3-4 年	4,632,793.37	12.29	926,558.67	20.00	3,706,234.70
4-5 年	1,661,087.59	4.42	830,543.80	50.00	830,543.79
5 年以上	1,841,117.60	4.89	1,841,117.60	100.00	-
合计	37,680,915.27	100.00	6,110,413.55	16.22	31,570,501.72

### 3、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西方洲铝业有限公司	1,250,200.00	1,250,200.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
江苏苏格达斯铝合金科技有限公司	1,028,610.00	1,028,610.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
无锡振发铝镁科技有限公司	2,388,000.00	2,388,000.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
诺德科技股份有限公司	2,355,050.00	2,355,050.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
合计	7,021,860.00	7,021,860.00	100.00	

### 4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州市别克机电有限公司	538,486.56	538,486.56	100.00	涉诉款项，预计无法收回
江苏新创雄铝制品有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
泰安越泰机械有限公司	688,780.00	688,780.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
合计	1,767,266.56	1,767,266.56	100.00	

### 5、截止 2019 年 06 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备余额	款项性质
------	--------	------	----	------------	--------	------

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备余额	款项性质
江苏赛弗威科技有限公司	关联方	29,841,471.34	1年以内	34.40		货款
梁山新纪元商贸有限公司	非关联方	5,878,000.00	1年以内	6.78	293,900.00	货款
溧南晟兴轮胎销售有限公司	非关联方	3,543,260.00	1年以内	5.88	177,163.00	货款
		1,560,400.00	1-2年		156,040.00	
江苏华晟生物发电句容有限公司	非关联方	3,610,000.00	2-3年	4.16	541,500.00	货款
山西鑫晨锐商贸有限公司	非关联方	3,500,000.00	1年以内	4.04	175,000.00	货款
合计		47,933,131.34		55.26	1,343,603.00	

6、截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,412,781.42	9,058,143.16
合计	6,412,781.42	9,058,143.16

### 1、其他应收款

#### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,940,875.18	100.00	528,093.76	7.61	6,412,781.42
其中：账龄组合	6,921,875.18	99.73	528,093.76	7.63	6,393,781.42
关联方组合	19,000.00	0.27		-	19,000.00

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	6,940,875.18	100.00	528,093.76	7.61	6,412,781.42

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,672,294.87	100.00	614,151.71	6.35	9,058,143.16
其中：账龄组合	9,612,294.87	99.38	614,151.71	6.39	8,998,143.16
关联方组合	60,000.00	0.62		-	60,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	9,672,294.87	100.00	614,151.71	6.35	9,058,143.16

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	6,101,875.18	88.15	305,093.76	5.00	5,796,781.42
1-2年	450,000.00	6.50	45,000.00	10.00	405,000.00
2-3年	20,000.00	0.29	3,000.00	15.00	17,000.00
3-4年					-
4-5年	350,000.00	5.06	175,000.00	50.00	175,000.00
5年以上					-
合计	6,921,875.18	100.00	528,093.76	7.63	6,393,781.42

续上表

账龄	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	8,653,627.75	90.03	432,681.39	5.00	8,220,946.36
1-2 年	450,000.00	4.68	45,000.00	10.00	405,000.00
2-3 年	28,000.00	0.29	4,200.00	15.00	23,800.00
3-4 年	414,246.00	4.31	82,849.20	20.00	331,396.80
4-5 年	34,000.00	0.35	17,000.00	50.00	17,000.00
5 年以上	32,421.12	0.34	32,421.12	100.00	-
合计	9,612,294.87	100.00	614,151.71	6.39	8,998,143.16

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
常州奕之帆国际贸易有限公司	非关联方	5,935,345.18	1 年以内	往来款	85.51
中南铝车轮制造(广东)有限公司	非关联方	450,000.00	1-2 年	保证金	6.48
山东海德威车轮有限公司	非关联方	300,000.00	4-5 年	保证金	4.32
童彦兴	非关联方	20,000.00	2-3 年	往来款	1.01
		50,000.00	4-5 年		
蔡聪明	非关联方	39,000.00	1 年以内	往来款	0.56
合计		6,794,345.18			97.88

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司应收其他关联方款项情况

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
佟化静	关联方	15,000.00	1 年以内	往来款
贺万军	关联方	4,000.00	1 年以内	往来款
合计		19,000.00		

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	20,000,000.00			20,000,000.00
对联营企业的投资				
小计	20,000,000.00			20,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
			新增投资	权益法下确认 的投资损益		
江苏赛弗威科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	

## (四) 营业收入与营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	54,895,965.95	31,778,298.60
其他业务收入	29,469,959.79	6,453,672.35
合计	84,365,925.74	38,231,970.95

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	42,184,531.95	26,145,920.74
其他业务成本	24,592,681.44	6,453,672.35
合计	66,777,213.39	32,599,593.09

### 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备	2,054,826.86	1,081,866.34	9,627,260.67	6,732,005.25
轮毂	52,841,139.09	41,102,665.60	22,151,037.93	19,413,915.49

合计	54,895,965.95	42,184,531.94	31,778,298.60	26,145,920.74
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### 3、2019年1-6月前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏赛弗威科技有限公司	17,865,910.12	21.18
溧南晟兴轮胎销售有限公司	5,259,414.09	6.23
扬州中集通华专用车有限公司	5,054,610.73	5.99
梁山新纪元商贸有限公司	3,923,193.47	4.65
山西鑫晨锐商贸有限公司	3,756,368.99	4.45
合计	35,859,497.40	42.50

## 十六、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

镇江裕久智能装备股份有限公司

二〇一九年八月二十九日