



金润龙

NEEQ:872909

江苏金润龙科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年，公司一班人带领全体员工齐心协力抗疫情，想方设法度难关，负重前行求生存，千方百计谋发展，取得了来之不易的可喜成绩。4月份，企业被表彰为2019年度高邮市争创市长质量奖先进单位。

报告期内，公司研制开发出移动拖车、1P44——1P56高防护机组、防雪防水保温超静音机组以及高端市场豪华型机组等多款新品，创新技术，领先市场，产品深受用户欢迎。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	92

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王瑶、主管会计工作负责人夏树旺及会计机构负责人（会计主管人员）夏树旺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人王瑶直接持有公司 56.53%的股份，通过担任华瑶管理的执行事务合伙人，控制公司 13.04%的股权，其实际控制股份公司 69.57%的股权。同时，王瑶担任股份公司董事长，对公司经营决策具有决定性影响。若王瑶利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
公司治理风险	公司股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
对主要供应商存在一定依赖的风险	柴油发动机及发电机是公司产品所需核心部件。2019 年度和 2020 年度公司向五大供应商的采购金额分 31,194,489.55 元和 24,989,621.26 元，分别占采购总额的 44.11%和 55.32%。如果公司供应商不能及时、足额、保质地向公司提供柴油发动机或发

	电机，或者其经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，都可能影响公司生产经营的稳定。
偿债能力弱，发展资金不足的风险	公司所处的发电机组行业属于资金密集型产业，资金需求较大，对企业的资金实力要求较高。2019年12月31日和2020年12月31日公司的资产负债率分别为70.37%和79.87%，流动比率分别为0.85和0.78，速动比率分别为0.45和0.36。公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低主要原因系公司扩大经营规模，加大对厂房及机器设备的投资导致公司资金需求大幅增加，从而导致负债水平较高。虽然公司扩大经营规模后，生产销售规模有所扩大，但能否因此带来经营业绩和现金净流入较大增长仍存在不确定性。所以，公司较高的负债水平存在一定的偿债风险，可能对公司生产经营活动产生不利影响。
海外销售的风险	根据公司的发展规划，公司产品海外销售占比较高，2019年和2020年海外销售占比分别为76.04%和64.69%。从未来发展来看，公司海外销售的规模会持续扩大。公司海外业务受各地整体经济环境、政府投资计划、汇率等因素的影响，若公司主要海外市场环境（包括但不限于政治、经济、贸易政策等）发生较大变化、我国出口政策产生较大变化或我国与这些国家或地区之间发生较大贸易争端等情况，可能对公司的海外业务产生重大影响。
市场竞争风险	公司作为国内柴油发电机组制造企业之一，专注于中高端柴油发电机组。尽管公司具有一定的市场竞争优势并定位于中高端市场，但国外发电机组企业如康明斯、卡特彼勒等具有较强的技术和品牌优势，在中高端柴油发电机组市场上占有较大份额。公司未来要进一步扩大在中高端市场的份额，将直接面对国际大型电气机械制造企业的竞争，公司的市场竞争风险将进一步增加。
汇率波动风险	公司产品境外销售占比较高，2019年度和2020年度国外销售金额为6444.94万元和4618.42万元，占营业收入的比例分别为76.04%和64.69%。2019年、2020年汇兑损益净额分别为41.44万元、85.82万元，波动较大。虽然公司可以通过提高产品价格、锁定汇率、灵活运用结算币种等方式减少汇率波动带来的损失；但如果汇率出现大幅波动，仍会给公司的生产经营带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

报告期内，突如其来的新冠疫情给公司的工作带来了前所未有的打击，本来以外贸为主的销售渠道被堵了个水泄不通，业务几乎完全停滞，企业面临生死关口。尽管公司迅速认清形势，把销售的重心从国外转到国内，利用多年积累的同行资源，和国内一些大型企业合作，优势互补，代理加工外壳和组装机组，使得生产逐步恢复，公司起死回生，但是疫情还是给企业带来了严重的损失，全年销售较往年大幅下降，导致企业年内处于亏损状态。

释义

释义项目	指	释义
金润龙、本公司、公司、股份公司	指	江苏金润龙科技股份有限公司
金润龙有限公司	指	公司前身江苏金润龙科技有限公司
发起人	指	江苏金润龙科技股份有限公司的全部发起人
《公司章程》	指	江苏金润龙科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2019年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
华瑶管理	指	扬州华瑶企业管理咨询中心（有限合伙）
顺华印刷	指	高邮市顺华印刷有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	金润龙股东大会
董事会	指	金润龙董事会
监事会	指	金润龙监事会
高级管理人员	指	包括总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师、国浩	指	国浩律师（南京）事务所
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
柴油发电机组、发电机组、机组	指	由柴油发动机、发电机、控制装置、开关装置和辅助设备联合组成的独立供电电源
CE 认证	指	CONFORMITEEUROPEENNE，按欧盟产品安全规范要求 进行评价
ISO9001 质量体系认证	指	按国际标准 ISO9001《质量管理体系要求》进行评价
ISO14001 环境体系认证	指	按国际标准 ISO14001《环境管理体系要求》进行评价
OHSAS18001 认证	指	职业健康安全管理体系认证
千伏安	指	额定容量表示在额定工作条件下变压器输出功率的保证值，是变压器的视在功率。即变压器输出最大电功率的能力，不能将变压器的实际输出功率与容量相混淆
dB(A)	指	噪声声压级的单位，称为分贝
OEM	指	授权的原设备成套商，而非传统意义的代工生产。即获得发动机原始设备制造厂商授权在柴油发电机组成套的过程中使用其发动机
洋马	指	日本洋马柴油发动机有限公司
珀金斯	指	英国 Perkins（珀金斯）发动机有限公司
康明斯	指	康明斯发电机技术（中国）有限公司
一汽锡柴	指	一汽解放无锡柴油机厂
道依茨	指	道依茨一汽（大连）柴油机有限公司

雷沃	指	天津雷沃发动机有限公司（原名天津雷沃动力有限公司）
卡特彼勒	指	卡特彼勒（中国）投资有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金润龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU GOLD DRAGON POWER CO., LTD. -
证券简称	金润龙
证券代码	872909
法定代表人	王瑶

二、 联系方式

董事会秘书	陈谷登
联系地址	董秘
电话	0514-80953507
传真	0514-80953555
电子邮箱	jsjrlkjyxs@163.com
公司网址	www.gdpgenerator.com
办公地址	江苏省扬州市高邮市车逻镇金龙路6号
邮政编码	225606
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省扬州市高邮市车逻镇金龙路6号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年2月27日
挂牌时间	2018年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-发电机及发电机组制造（C3811）-发电机及发电机组制造行业（C3811）
主要业务	发电机组、水泵机组及配件的研发、制造和销售。
主要产品与服务项目	发电机组、水泵机组及配件的研发、制造和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王瑶
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王瑶），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913210845911134285	否
注册地址	江苏省高邮市车逻镇工业集中区	否
注册资本	11,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	郑龙	
	4 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	江苏省南京中山北路 105-6 号 2201 室		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,184,254.89	84,823,281.78	-45.55%
毛利率%	12.15%	18.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,399,550.76	3,352,789.40	-320.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,825,147.70	1,770,730.29	-541.92%
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)	-39.97%	16.32%	-
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)	-42.26%	8.62%	-
基本每股收益	-0.64	0.29	-320.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,584,736.40	74,973,553.20	-1.85%
负债总计	58,769,468.98	52,758,735.02	11.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,815,267.42	22,214,818.18	-33.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.93	-33.16%
资产负债率%(母公司)	79.87%	70.37%	-
资产负债率%(合并)	79.87%	70.37%	-
流动比率	0.78	0.85	-
利息保障倍数	-4.13	3.26	-

(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	453,347.21	2,613,273.04	-82.65%
应收账款周转率	2.89	5.78	-
存货周转率	1.82	3.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.85%	16.62%	-
营业收入增长率%	-45.55%	17.55%	-
净利润增长率%	-320.70%	88.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,500,000	11,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	455,946.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,350.00
非经常性损益合计	425,596.94
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	425,596.94

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

本公司根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整,亦无需对以前年度进行追溯调整。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整 2020 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表未予重述。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

(一) 研发模式

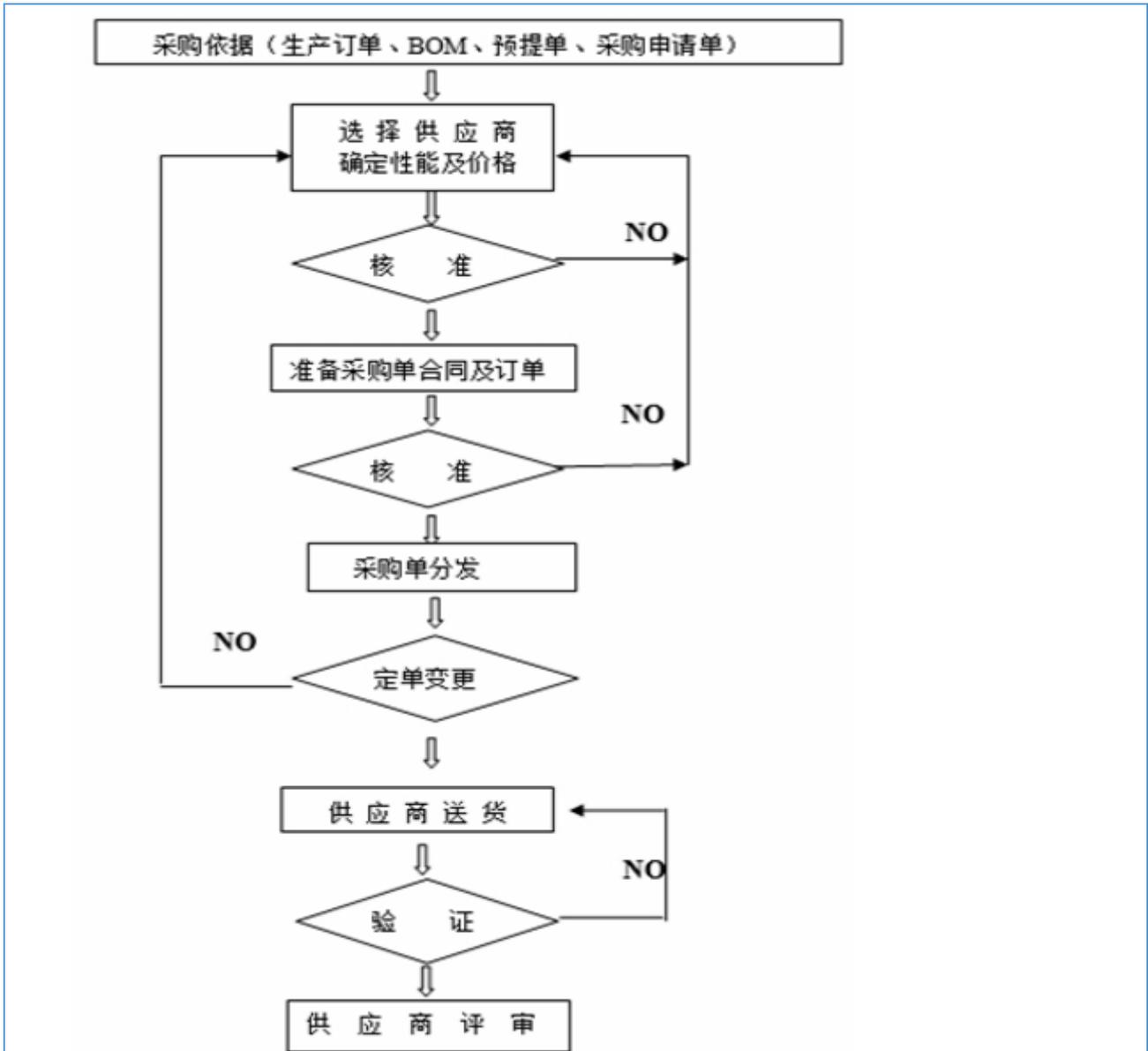
公司主要依靠自身研发团队进行技术研发，设置独立的技术研发部门从事新产品研发，为公司提供技术储备及新产品储备。技术研发部门以公司现有产品为基础，进行技术整合、新产品研发及与公司现有产品配套的外围辅助设备。针对产品运行状况，提出相应的运行处理意见，为公司客户提供更经济更优秀的产品，降低客户的使用成本和日常损耗，为客户创造实际价值的同时，增加公司产品的竞争力。

(二) 采购模式

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

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

具体采购流程如下：



(三) 生产模式

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

公司生产装配工艺采用流水作业方式，每一系列产品都由生产部门编制作业流程图、作业指导书和工艺流程卡，确保每个工位有规可依、有序可查，避免了装配过程中的随意性。对应质量控制点的工序

由具有资质认定的操作人员进行操作，确保装配质量和可追溯性。

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

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

（四）销售模式

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

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

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

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

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

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

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

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

（五）盈利模式

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

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内，受新冠疫情的严重影响，国外客户减少，国内客户增加；销售渠道也由过去单一的外贸渠道转变为内、外贸并举，着力开辟国内销售市场。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,490,124.59	4.74%	2,367,170.48	3.16%	47.74%
应收票据					
应收账款	14,037,719.68	19.08%	17,939,167.29	23.93%	-21.75%
存货	23,917,559.78	32.50%	20,630,495.13	27.52%	15.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,205,958.76	34.25%	27,490,252.90	36.67%	-8.31%
在建工程					
无形资产	2,396,235.45	3.26%	2,450,696.61	3.27%	-2.22%
商誉					
短期借款	23,200,000.00	31.53%	19,500,000.00	26.01%	18.97%
长期借款					
应付票据	10,262,928.70	13.95%	6,824,815.20	9.10%	50.38%
应付账款	11,095,332.02	15.08%	12,785,873.04	17.05%	-13.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金余额比上年同期增加 112.30 万元,同比增加 47.74%，主要原因：经营活动产生现金净流量同比减少 215.99 万元，投资活动产生的现金流量净额同比增加 57.42 万元，筹资活动产生现金净流量净额 271.22 万元，汇率变动对现金的影响-45.24 万元。

2、应收账款

报告期末，应收账款比上年同期减少 390.14 元万，同比减少 21.75%，主要原因：2020 年度营业收入 4,618.43 万元，比上年同期减少 3,863.90 万元，同比减少 45.55%。

3、存货

报告期末，存货余额比上年同期增加 328.71 万元，同比增长 15.93%，主要原因：因新冠疫情影响，部分出口订单不能及时出运，2020 年库存商品增加 357.62 元。

4、固定资产

报告期末，固定资产比上年同期减少 228.43 万元，同比减少 8.31%，主要原因计提固定资产折旧，报告期计提固定资产折旧 228.72 万元。

5、短期借款

报告期末，短期借款比上年同期增加 370 万元，同比增加 18.97%，主要原因：增加工商银行高邮支行贷款 200 万元，增加浙商银行扬州分行贷款 170 万元。

6、应付票据

报告期末，应付票据比上年同期增加 343.81 万元，同比增加 50.38%，主要原因：2020 年采购动力、发电机使用商业承兑汇票进行结算比例大幅增加。

7、应付账款

报告期末，应付账款比上年同期减少 169.05 万元，同比减少 13.22%，主要原因：2020 年度营业收入 4,618.43 万元，比上年同期增加 3,863.90 万元，同比减少 45.55%，导致采购量相应减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,184,254.89	-	84,823,281.78	-	-45.55%
营业成本	40,572,626.37	87.85%	69,275,013.27	81.67%	-41.43%
毛利率	12.15%	-	18.33%	-	-
销售费用	2,120,676.64	4.59%	2,785,164.66	3.28%	-23.86%
管理费用	4,667,337.40	10.11%	5,044,788.38	5.95%	-7.48%
研发费用	2,538,051.68	5.50%	4,496,510.75	5.30%	-43.56%
财务费用	2,513,448.21	5.44%	1,256,568.94	1.48%	100.02%
信用减值损失	-1,409,955.86	-3.05%	176,331.17	0.21%	-899.61%
资产减值损失	0				
其他收益	258,446.94	0.56%	416,514.34	0.49%	-37.95%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-7,778,194.14	-16.84%	2,058,974.94	2.43%	-477.77%
营业外收入	197,500.00	0.43%	1,490,900.00	1.76%	-86.75%
营业外支出	30,350.00	0.07%	41,343.16	0.05%	-26.59%
净利润	-7,399,550.76	-16.02%	3,352,789.40	3.95%	-320.70%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期营业收入 4,618.43 万元，比上年同期减少 3,863.90 万元，同比下降 45.55%，主要原因受 2020 年新冠疫情影响，出口市场静音型柴油发电机组销售严重下滑造成；按销售区域和产品分析如下：

(1) 从销售区域看，本期国内销售 1,629.65 万元，比上年同期减 401.64 少万元，同比下降 19.77%；本期国外市场销售 2,986.25 万元，比上年同期减少 3,458.69 万元，同比下降 53.67%。

(2) 从产品看，静音型柴油发电机组本期销售 3,614.18 万元，比上年同期增加减少 3,943.06 万元，同比下降 52.18%；普通型柴油发电机组本期销售 1,001.72 万元，比上年同期增加 82.73 万元，同比增长 9%。

静音型柴油发电机组是公司主打产品，公司每年持续研发投入，并取得发明专利，得到市场和客户的认可，其主要市场是出口市场，因国外受新冠严重，导致本期公司出口市场静音型柴油发电机组销售下滑严重。

2、营业成本

本期营业成本 4,057.26 万元，比上年同期减少 2,870.24 万元，同比减少 41.43%，主要原因是公司本

期营业收入下降 45.55%，与之匹配营业成本相应减少。

3、销售费用

本期销售费用 212.07 万元，比上年同期减少 66.45 万元，同比减少 23.86%，主要原因：

- (1) 本期营业收入下降 45.55%，导致出口费用减少 63.06 万元。
- (2) 因新冠疫情，减少出差，出差费用减少 16.22 万元。

4、财务费用

本期财务费用 251.34 万元，比上年同期增加 125.68 万元，同比增加 100.02%。主要原因：本期美元汇率持续大幅下滑，美元兑换人民币汇率从期初 6.9762 下滑至期末的 6.5249，下降比例为 6.47%，导致本期汇兑损失 85.82 万元，而上期为汇兑收益 41.44 万元，同比汇兑损失增加 127.26 万元。

5、研发费用

本期研发费用 253.81 万元，比上年同期减少 195.85 万元，同比减少 43.56%，主要原因是销售严重下滑相应投入研发的资金减少。

6、信用减值损失

本期信用减值损失 141 万元，比上年同期增加 158.63 万元，同比增加 899.61%，主要原因是国外客户因疫情影响经营不正常，付款不及时，造成逾期账款增加而根据会计准则计提的信用减值损失大幅增加。

7、其他收益

本期其他收益 25.84 万元，比上年同期减少 15.81 万元，同比减少 37.95%，主要原因是每年政府给予补助的项目、补助金额不同造成，本期政府补助主要为 2019 年稳增长基金。

8、营业利润

本期营业利润-777.82 万元，比去年同期减少 983.72 万元，同比减少 477.77%，主要原因：本期营业收入比上年同期减少 3,863.90 万元，下降了 45.55%，影响营业利润-708.25 万元；本期毛利率 12.15%，同比减少了 6.18%，影响营业利润-285.42 万元；比上年同期本年期间费用 1,183.95 万元，去年同期期间费用 1,358.30 万元，本年期间费用减少 174.35 万元；本期信用减值损失 141 万元，比上年同期（列报资产减值损失）增加 158.63 万元；本期其他收益比上年同期减少 15.81 万元；致使公司营业利润减少。

9、营业外收入

本期营业外收入 19.75 万元，比上年同期减少 129.34 万元，同比减少 86.75%，主要原因是公司 2018 年 8 月 8 日成功在新三板挂牌，新三板挂牌政府奖励为一次性奖励，部分奖励在 2019 年入账。

10、营业外支出

本期营业外支出 3.04 万元，比上年同期减少 1.10 万元，同比减少 26.59%，本期营业外支出主要为慈善捐款 3 万元。

11、净利润

本期净利润-739.96 万元，比上年同期减少 1,075.23 万元，同比减少 320.70%，主要原因是本期营业收入减少 45.55%，毛利减少 993.66 万元，期间费用减少 174.35 万元，营业外收入（主要为政府补助）减少 129.34 万元，致使公司净利润大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,159,033.65	84,762,317.18	-45.55%
其他业务收入	25,221.24	60,964.60	-58.63%
主营业务成本	40,572,626.37	69,237,672.46	-41.40%
其他业务成本	0.00	37,340.81	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
普通型柴油发电机组	10,017,225.12	8,870,668.85	11.45%	9.00%	6.01%	27.93%
静音型柴油发电机组	36,141,808.53	31,701,957.52	12.28%	-52.18%	-47.92%	-36.86%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国外	29,862,493.40	25,853,524.03	13.42%	-48.57%	-50.28%	-30.54%
国内	16,296,540.25	14,719,102.34	9.68%	16.84%	-14.62%	-36.02%

收入构成变动的的原因：

1、本期主营业务收入按产品分，普通型柴油发电机组占比提升至 21.70%，收入金额比上年增长 9%，静音型柴油发电机组占比下降至 78.3%，收入金额比上年下滑 52.18%，主要原因：公司普通型产品主要市场在国内，静音型产品主要市场在国外。因新冠疫情海外市场受阻，公司响应国家双循环政策，加大国内市场开拓，而国内是主要以普通型柴油发电机组。

2、本期主营业务收入按区域分，本期国外销售占营业收入比例 64.69%，同比减少 48.57%；国内销售占营业收入比例 35.31%，同比增加 16.84%；主要原因是因新冠疫情海外市场受阻销售大幅下滑，公司响应国家双循环政策，加大国内市场开拓。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	PT. SURYA UTAMA NIAGAJAYA	12,018,494.36	26.02%	否
2	LICHT INDUSTRIAL CORPORATION	3,993,770.64	8.65%	否
3	上海鼎新电气（集团）有限公司	2,806,135.78	6.08%	否
4	中孚动力有限公司	2,799,716.82	6.06%	否
5	AHE POWER ENGINEERING SDN BHD	2,335,248.53	5.06%	否
合计		23,953,366.13	51.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泰豪电源技术有限公司	11,079,236.00	24.53%	否
2	上海路臻商贸有限公司	4,352,636.26	9.63%	否
3	美康斯(天津)动力科技有限公司	3,987,400.00	8.83%	否
4	扬州市帕欧机电有限公司	3,203,512.00	7.09%	否
5	江苏中孚动力产业链有限公司	2,366,837.00	5.24%	否
合计		24,989,621.26	55.32%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	453,347.21	2,613,273.04	-82.65%
投资活动产生的现金流量净额	-2,894.30	-577,091.00	-99.50%
筹资活动产生的现金流量净额	978,994.58	-1,733,213.11	-156.48%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 215.99 万元，同比减少 82.65%，主要原因：与上年同期比，销售商品、提供劳务收到的现金减少 3060.25 万元，收到的税费返还减少 237 万元，收到的其他与生产经营有关的现金减少 145.05 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 2998.53 万元，支付其他与生产经营有关的现金减少 247.27 万元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 57.42 万元，同比增长-99.50%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 55.95 万元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 271.22 万元，同比增长-156.48%，主要原因是公司借款同比减少 280 万元，偿还债务同比减少 400 万元，支付的其他与筹资活动有关的现金减少 111.08 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

企业在订单获取、成本结转、费用支付方面具有连续性，正常发放员工的工资及福利，缴纳国家税收、支付银行利息以及到期债务。2020 年受新冠疫情影响销售下滑，但在公司全体员工的努力下，全年完成生产 200 号订单，1327 台套，完成销售 4618 万元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	26,000,000.00	20,500,000.00

注：

1. 2020年日常性关联交易的公告预计金额为2600万元（含财务资助和关联担保），本期实际发生财务资助100万元，关联担保1950万元。

2. 本期公司向控股股东、实际控制人王瑶借入资金为1,000,000.00元。

3. 本期关联方王瑶、王泽芳、陈秀丹为公司与中国银行股份有限公司的银行借款提供担保，担保金额为4,500,000.00元。

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

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产：生产设备	生产设备	抵押	834,855.00	1.13%	抵押，用于工商银行贷款
固定资产：生产设备	生产设备	抵押	1,940,159.46	2.64%	抵押，用于永高公司借款
固定资产：房屋建筑物	房屋建筑物	抵押	22,251,130.41	30.24%	抵押，用于南京银行贷款
无形资产：土地使用权	土地使用权	抵押	2,396,235.45	3.26%	抵押，用于南京银行贷款
应收账款：PT.SURYA UTAMA NIAGAJAYA	应收账款	质押	1,631,463.29	2.22%	质押：用于浙商银行贷款
总计	-	-	29,053,843.61	39.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项为公司正常运营需要，不会对公司正常运营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	3,500,000	30.4348%	-374,750	3,125,250	27.1761%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,250	14.1326%	0	1,625,250	14.1326%	
	董事、监事、高管	2,500,000	21.7391%	-374,750	2,125,250	18.4804%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,000,000	69.5652%	374,750	8,374,750	72.8239%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,750	42.3978%	0	4,875,750	42.3978%	
	董事、监事、高管	7,500,000	65.2174%	-1,124,250	6,375,750	55.4413%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-	
普通股股东人数						4	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	王瑶	6,501,000	0.00	6,501,000	56.5304%	4,875,750	1,625,250	0	0
2	吉顺华	2,000,000	0.00	2,000,000	17.3913%	1,500,000	500,000	0	0
3	扬州华瑶 企业管理 咨询中心 (有限合 伙)	1,500,000	0.00	1,500,000	13.0435%	500,000	1,000,000	0	0
4	黄强	1,499,000	0.00	1,499,000	13.0348%	1,499,000	0	0	0
合计		11,500,000	0.00	11,500,000	100%	8,374,750	3,125,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东华瑶管理系王瑶、吉顺华作为合伙人，且王瑶担任执行事务合伙人设立的有限合伙企业。公司股东除以上关联关系外，无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

王瑶，女，董事长，1994 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016 年 6 月苏州经贸职业技术学院国际贸易大专毕业，2019 年 7 月南京邮电大学工商管理本科毕业。2016 年 3 月至 2016 年 11 月，在江苏金润龙科技有限公司轮岗；2016 年 11 月至 2017 年 7 月，任金润龙有限执行董事；2017 年 7 月至今，任金润龙董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、 保证借款	中国银行 高邮支行	银行	2,500,000.00	2020年12月18日	2021年12月15日	3.85%
2	抵押、 保证借款	中国银行 高邮支行	银行	2,000,000.00	2020年12月21日	2021年12月15日	3.85%
3	抵押、 保证借款	南京银行 高邮支行	银行	5,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月16日	5.655%
4	抵押、 保证借款	南京银行 高邮支行	银行	5,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月16日	5.655%
5	抵押、 保证借款	南京银行 高邮支行	银行	5,000,000.00	2020年4月22日	2021年4月19日	5.655%
6	抵押借 款	工商银行 高邮支行	银行	2,000,000.00	2020年1月23日	2021年1月25日	4.65%
7	质押借 款	浙商银行 扬州分行	银行	1,700,000.00	2020年12月9日	2021年3月25日	5.65%
合计	-	-	-	23,200,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王瑶	董事、董事长	女	1994年4月	2017年7月19日	2021年7月18日
吉顺华	董事、总经理	男	1964年10月	2017年7月19日	2021年7月18日
陈谷登	董事、董事会秘书	男	1957年10月	2017年7月19日	2021年7月18日
夏树旺	董事、财务总监	男	1969年11月	2020年3月16日	2021年7月18日
苏杨月	董事	女	1979年10月	2017年8月8日	2021年7月18日
李共尧	监事、监事会主席	男	1966年2月	2017年7月19日	2021年7月18日
王志朋	监事	男	1977年5月	2017年3月16日	2021年7月18日
朱慧	职工监事	女	1982年8月	2020年3月16日	2021年7月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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	期末被授予的限制性股票数量
王瑶	董事、董事长	6,501,000	0	6,501,000	56.5304%	0	0
吉顺华	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	17.3913%	0	0

合计	-	8,501,000	-	8,501,000	73.9217%	0	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
黄强	董事、董事会秘书	离任	无	个人提出辞职
苏杨月	董事、财务总监	离任	董事	个人提出辞去财务总监职务
居永权	董事	离任	无	个人提出辞职
高永辉	监事	离任	无	个人提出辞职
陈柳玉	职工监事	离任	无	个人提出辞职
陈谷登	无	新任	董事、董事会秘书	公司聘任
夏树旺	无	新任	董事、财务总监	公司聘任
王志朋	无	新任	监事	公司聘任
朱慧	无	新任	职工监事	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(1) 陈谷登，男，出生于 1957 年 10 月，汉族，中国国籍，江苏省高邮市人，无境外居留权，本科学历，中共党员。1975 年 2 月至 2015 年 11 月，在江苏省高邮市从事教育工作，中学高级教师，高邮市教育局中层管理人员；2015 年 12 月至 2020 年 3 月，受聘江苏金润龙科技股份有限公司，担任总经办主任；2020 年 3 月至今担任本公司董事、董事会秘书。

(2) 夏树旺，男，出生于 1969 年 11 月，汉族，中国国籍，江苏省苏州市人，无境外居留权，大专学历、中级会计师职称。2009 年 11 月至 2010 年 10 月就职于宁波奥森健身器材有限公司，担任财务总监；2010 年 11 月至 2013 年 4 月就职于苏州润银担保有限公司，担任副总经理；2013 年 7 月至 2015 年 10 月就职于苏州发源地科技发展有限公司，担任副总经理；2015 年 10 月至 2018 年 9 月就职于凯工电气（苏州）有限公司，担任财务总监；2018 年 9 月 2020 年 3 月，就职于江苏金润龙科技股份有限公司，担任财务主管；2020 年 3 月至今担任本公司董事、财务总监。

(3) 王志朋，男，出生于 1977 年 5 月，汉族，中国国籍，安徽省泗县人，现常住江苏省无锡市，

无境外居留权，高中学历。2002年9月至2003年8月，就职于安徽宿州祁南船厂，担任实习班长；2003年9月至2004年8月，就职于广东揭阳机械厂，担任车间主任；2004年9月至2008年2月，就职于上海天昊金属制品厂，担任技术科长兼生产部经理；2008年2月至2012年2月，就职于江苏龙马动力有限公司，担任机械总工程师；2012年3月至2013年7月，就职于上海豪顿动力设备有限公司，担任机械总工程师兼生产部经理；2013年8月至2017年8月，就职于江苏龙擎动力科技股份有限公司，担任生产技术部经理；2017年11月至2019年9月，就职于普力迈动力（无锡）有限公司，担任副总经理；2019年9月至今，就职于江苏金润龙科技股份有限公司，担任技术副总，2020年3月起兼任本公司监事。

(4) **朱慧**，女，出生于1982年8月，汉族，中国国籍，江苏省高邮市人，无境外居留权，初中学历。2002年8月至2008年1月在家乡务农、打零工；2008年2月至2010年2月，就职于上海飞利浦公司，一线生产工人；2010年3月至2013年2月，就职于高邮市高和光电有限公司，一线生产工人；2013年2月至今，就职于江苏金润龙科技股份有限公司，担任生产助理，2020年3月起兼任本公司职工监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	0	3	14
生产人员	61	4	20	45
销售人员	12		2	10
技术人员	12	3	0	15
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	108	7	25	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	9	11
专科	25	25
专科以下	72	52
员工总计	108	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司薪酬政策仍然是实行的月薪制度，员工工资主要包括基本工资和绩效工资两个部

分，同时为符合要求的所有员工办理社会保险，对有突出贡献的人员年终给予奖励。

多渠道开展各类培训。董事长参加相关部门组织高级管理人才培训，公司高管参加主管部门组织的各类主题培训，同时公司组织开展入职、安全、环保、生产技能、质量管理等方面的培训。报告期内，公司没有离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，股东大会、董事会、监事会和管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

在不断完善内控管理体系的基础上，密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，报告期内，对《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》进行了修订，进一步保障公司健康持续发展。截至报告期末，公司各级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，注重保护股东权益，能够给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，公司在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项的决策均依据《公司章程》及有关的内控制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司未来将加强对相关人员的培训，严格遵照《公司章程》的规定，并按照内部管理制度的要求，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，使公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效；公司重要的经营事项、关联交易等的审批流程，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，对《公司章程》进行了修改，并获得了董事会、监事会和股东大会的审议通过。修订后的《公司章程》已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台上进行了公布，并报工商行政管理部门登记备案。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（1）2020年3月16日，召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于提名陈谷登、夏树旺为公司董事的议案》、《关于聘任陈谷登为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任夏树旺为公司财务总监的议案》、《关于修订<江苏金润龙科技股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<江苏金润龙科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<江苏金润龙科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（2）2020年4月28日，召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配的议案》、《关于续聘苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》、《关于公司2020年度向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》、《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>（3）2020年5月18日，召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于修订<江苏金润龙科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》</p> <p>（4）2020年8月21日，召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<江苏金润龙科技股份有限公司2020年半年度报告>的决议》。</p>

<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>(1) 2020年3月16日,召开了第一届监事会第七次会议,审议通过了《关于提名王志朋为公司股东代表监事的议案》、《关于修订〈江苏金润龙科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>(2) 2020年4月28日,召开了第一届监事会第八次会议,审议通过了《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配的议案》、《关于续聘苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》、《关于公司2020年度向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》。</p> <p>(3) 2020年8月21日,召开了第一届监事会第九次会议,审议通过了《关于〈江苏金润龙科技股份有限公司2020年半年度报告〉的决议》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>(1) 2020年4月2日,召开了2020年第一次临时股东大会,审议通过《关于提名陈谷登、夏树旺为公司董事的议案》、《关于提名王志朋为公司股东代表监事的议案》、《关于修订〈江苏金润龙科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈江苏金润龙科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈江苏金润龙科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈江苏金润龙科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>(2) 2020年5月19日,公司召开了2019</p>

		<p>年年度股东大会，审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于续聘苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司 2020 年度向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内控制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立情况。公司独立从事其经营范围内的业务，公司拥有独立完整的研发、采购、销售体系，有独立的经营场所，能够独立地对外签订合同并履行。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在影响公司独立性的同业竞争和显失公平的关联交易，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立情况。公司是由有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司各发起人以其各自拥有的有限公司的股权对应的净资产作为出资入股股份公司，公司完整地继承了有限公司的全部资产，具备开展业务所需的场所、设备、设施，公司商标、专利等无形资产相关资产权属手续齐全，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权。公司资产完全按独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定选举、聘任产生，不存在股东超越董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的总经理、财务负责人、

董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事、执行董事以外的其他职务的情形，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，与员工签订《劳动合同》，独立支付员工工资并为员工缴纳社会保险。

4、财务独立情况。公司设有独立的财务部门和银行账户，建立了独立的财务部门及财务核算体系，具有规范的财务会计制度，能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情形。公司拥有独立的财务会计账簿，并配有专业人员进行财务审核，上述人员均专职在公司工作，不存在在其他公司兼职的情形。公司独立办理税务登记证依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

5、机构独立情况。公司按照法律、法规及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，制定了相关议事规则，聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，根据自身经营管理需要设置了项目管理部、市场拓展部、财务管理部、证券事务部、行政人事部、宣传策划部及下属教育机构等。

上述机构独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合实际，公司制定了符合现代企业特点的管理制度，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部管理制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的制约作用。

1、信息披露制度：报告期内，公司“三会”制度、信息披露、对外担保等制度制定较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

2、财务管理制度：报告期内，公司严格按照国家法律法规的财务管理规定，从公司自身情况出发，制定了财务管理制度，并严格贯彻落实，执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性，做到有序工作、严格管理。

3、风险管理制度：报告期内，公司紧紧围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后评估与改进等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司依据 2019 年制定的《江苏金润龙科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚锡审[2021]77号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京中山北路 105-6 号 2201 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	郑龙
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

苏亚锡审[2021]77号

江苏金润龙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏金润龙科技股份有限公司（以下简称金润龙公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金润龙公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于金润龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金润龙公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括金润龙公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金润龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金润龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金润龙公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金润龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金润龙公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：朱戟

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑龙

中国 南京

二〇二一年四月十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,490,124.59	2,367,170.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	14,037,719.68	17,939,167.29
应收款项融资			
预付款项	3	3,407,990.45	2,561,701.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	478,145.43	403,644.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	23,917,559.78	20,630,495.13
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	6	272,019.49	962,935.16
流动资产合计		45,603,559.42	44,865,114.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	7	25,205,958.76	27,490,252.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	8	2,396,235.45	2,450,696.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9	378,982.77	167,489.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,981,176.98	30,108,438.90
资产总计		73,584,736.40	74,973,553.20
流动负债：			
短期借款	10	23,200,000.00	19,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11	10,262,928.70	6,824,815.20
应付账款	12	11,095,332.02	12,785,873.04
预收款项			3,773,427.15
合同负债	13	5,493,645.63	
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	14	1,273,501.79	1,189,999.99
应交税费	15	222,571.14	282,372.76
其他应付款	16	6,104,221.33	6,293,721.33
其中：应付利息		183,100.00	183,100.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17	1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	18	117,268.37	108,525.55
流动负债合计		58,769,468.98	52,758,735.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		58,769,468.98	52,758,735.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	4,694,540.34	4,694,540.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	602,027.78	602,027.78
一般风险准备			
未分配利润	22	-1,981,300.70	5,418,250.06
归属于母公司所有者权益合计		14,815,267.42	22,214,818.18
少数股东权益			
所有者权益合计		14,815,267.42	22,214,818.18
负债和所有者权益总计		73,584,736.40	74,973,553.20

法定代表人：王瑶主管会计工作负责人：夏树旺会计机构负责人：夏树旺

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		46,184,254.89	84,823,281.78
其中：营业收入	23	46,184,254.89	84,823,281.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,810,940.11	83,357,152.35
其中：营业成本	23	40,572,626.37	69,275,013.27
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	24	398,799.81	499,106.35
销售费用	25	2,120,676.64	2,785,164.66
管理费用	26	4,667,337.40	5,044,788.38
研发费用	27	2,538,051.68	4,496,510.75
财务费用	28	2,513,448.21	1,256,568.94
其中：利息费用		1,484,255.42	1,550,760.87
利息收入		4,700.47	3,773.54
加：其他收益	29	258,446.94	416,514.34
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）			
汇兑收益（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）	30	-1,409,955.86	176,331.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,778,194.14	2,058,974.94
加：营业外收入	31	197,500.00	1,490,900.00
减：营业外支出	32	30,350.00	41,343.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,611,044.14	3,508,531.78
减：所得税费用	33	-211,493.38	155,742.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,399,550.76	3,352,789.40
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）		-7,399,550.76	3,352,789.40
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,399,550.76	3,352,789.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,399,550.76	3,352,789.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,399,550.76	3,352,789.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.64	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.64	0.29

法定代表人：王瑶主管会计工作负责人：夏树旺会计机构负责人：夏树旺

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,974,832.21	82,577,354.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		3,882,038.96	6,252,067.79
收到其他与经营活动有关的现金	34(1)	460,647.41	1,911,187.88
经营活动现金流入小计		56,317,518.58	90,740,610.45
购买商品、接受劳务支付的现金		43,983,858.56	73,869,124.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,042,127.28	7,227,698.86
支付的各项税费		709,221.18	428,815.00
支付其他与经营活动有关的现金	34(2)	4,128,964.35	6,601,698.71
经营活动现金流出小计		55,864,171.37	88,127,337.41
经营活动产生的现金流量净额		453,347.21	2,613,273.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,684.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,684.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,578.70	577,091.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,578.70	577,091.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,894.30	-577,091.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,200,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34(3)	1,000,000.00	660,000.00
筹资活动现金流入小计		24,200,000.00	26,660,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,484,255.42	1,545,657.11
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	34(4)	1,236,750.00	2,347,556.00
筹资活动现金流出小计		23,221,005.42	28,393,213.11
筹资活动产生的现金流量净额		978,994.58	-1,733,213.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-306,493.38	145,916.44
五、现金及现金等价物净增加额		1,122,954.11	448,885.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,367,170.48	1,918,285.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,490,124.59	2,367,170.48

法定代表人：王瑶主管会计工作负责人：夏树旺会计机构负责人：夏树旺

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,500,000.00				4,694,540.34				602,027.78		-1,981,300.70		14,815,267.42

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,500,000.00				4,694,540.34				267,341.56		2,406,074.01		18,867,955.91

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,500,000.00				4,694,540.34				602,027.78		5,418,250.06		22,214,818.18

法定代表人：王瑶主管会计工作负责人：夏树旺会计机构负责人：夏树旺

三、 财务报表附注

江苏金润龙科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

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

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

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

总部地址：高邮市车逻镇金龙路 6 号

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

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

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

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

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

抵销。

（六）权益工具

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

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

七、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均核算，发出库存商品月末一次加权平均核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

八、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实

际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

九、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后继计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况, 公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(六) 土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

十一、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回

金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十三、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(一) 短期薪酬

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

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

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

(二) 离职后福利——设定提存计划

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

(三) 辞退福利

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

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

(四) 其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十五、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

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

十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

十七、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期

方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

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

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

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

本公司根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整。因此，对于首次执行该

准则的累积影响数,本公司调整 2020 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2019 年度的财务报表未予重述。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新收入准则的主要变化和影响: 本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收款项	3,881,952.70	
合同负债		3,773,427.15
其他流动负债		108,525.55

(四) 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新收入准则对前期比较数据未产生影响, 无需追溯调整。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	13% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2.00%

二、税收优惠及批文

1. 企业所得税

2020 年 2 月 11 日, 江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协[2020]5 号关于公布江苏省 2019 年度第四批高新技术企业名单的通知, 发证日期为 2019 年 12 月 6 日, 有效期为三年, 证书编号为 GR201932008738。

报告期内, 公司 2019 年度开始享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第四条的规定: “认定 (复审) 合格的高新技术企业, 自认定 (复审) 批准的有效期当年开始, 可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后, 可持高新技术企业证书及其复印件和有关资料, 向主管税务机关申请办理减免税手

续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。”

根据财政部、国家税务总局、科技部 2018 年 9 月 20 日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

2. 增值税

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

本公司货物出口享受免、抵、退税政策，退税率为 13%。

三、其他说明

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,107.05	23,470.60
银行存款	3,468,017.54	2,343,699.88
合计	3,490,124.59	2,367,170.48

注：公司在上海浦东发展银行南昌分行长天支行账户：64000788013000123 因经营场所、工商经营范围未办理变更手续，账户状态为被控制。截止 2020 年 12 月 31 日，该账户余额为 312.73 元，该资金使用未受限制。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,965,726.17	14,836,157.08
1~2 年	4,185,887.32	3,275,272.89
2~3 年	1,523,796.15	276,827.73
3 年以上	888,861.82	667,505.51
合计	16,564,271.46	19,055,763.21

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,564,271.46	100.00	2,526,551.78	15.25	14,037,719.68
其中：逾期账龄组合	16,564,271.46	100.00	2,526,551.78	15.25	14,037,719.68
合计	16,564,271.46	/	2,526,551.78	/	14,037,719.68

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,055,763.21	100.00	1,116,595.92	5.86	17,939,167.29
其中：逾期账龄组合	19,055,763.21	100.00	1,116,595.92	5.86	17,939,167.29
合计	19,055,763.21	/	1,116,595.92	/	17,939,167.29

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	8,303,931.35	68,092.24	0.82
逾期 1 年以内	4,198,586.82	526,502.79	12.54
逾期 1-2 年	3,087,056.20	984,153.52	31.88
逾期 2-3 年	99,422.76	72,528.90	72.95
逾期 3 年以上	875,274.33	875,274.33	100.00
合计	16,564,271.46	2,526,551.78	/

(续表)

逾期账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	14,550,660.52	91,669.16	0.63
逾期 1 年以内	3,484,309.64	201,393.10	5.78
逾期 1-2 年	137,459.81	38,035.13	27.67
逾期 2-3 年	215,827.73	117,993.02	54.67
逾期 3 年以上	667,505.51	667,505.51	100.00
合计	19,055,763.21	1,116,595.92	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,116,595.92	1,409,955.86				2,526,551.78
坏账准备						
合计	1,116,595.92	1,409,955.86				2,526,551.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中孚动力有限公司	3,163,680.00	19.10	25,942.18
PT. SURYA UTAMA NIAGAJAYA	2,437,463.29	14.72	114,450.40
PT. EAGLEDIESELINDO SUKSES PERKASA	2,044,094.57	12.34	256,329.46
江苏威尔能发电机组有限公司	1,805,943.00	10.90	14,808.73
Phil Chiz Trading (Zhu Delifood Incorporated)	1,498,855.01	9.05	477,834.98
合计	10,950,035.87	66.11	889,365.75

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,041,996.51	89.26	2,045,212.01	79.84
1~2年	365,993.94	10.74	516,489.80	20.16
合计	3,407,990.45	100.00	2,561,701.81	100.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泰豪科技股份有限公司	878,580.00	25.78
苏州博森纳电机科技有限公司	558,275.00	16.38
COOLTECH POWER INTERNATIONAL PTE LTD	268,220.35	7.87
泰豪电源技术有限公司	251,225.00	7.37
高邮鑫润龙印刷科技有限公司	250,000.00	7.34

合计	2,206,300.35	64.74
----	--------------	-------

4. 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	478,145.43	403,644.43
合计	478,145.43	403,644.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	307,765.24	332,264.24
1~2年	129,000.00	3,000.00
2~3年	3,000.00	68,380.19
3年以上	38,380.19	
合计	478,145.43	403,644.43

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	324,530.19	287,314.19
个人负担社保费等	52,615.24	15,330.24
保证金	100,000.00	100,000.00
押金	1,000.00	1,000.00
合计	478,145.43	403,644.43
减：坏账准备		
净额	478,145.43	403,644.43

③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12月31日余额	0.00			0.00
2020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			
本期转回			
本期核销			
其他变动			
2020年12月31日余额	0.00		0.00

④坏账准备的情况

本期未发生其他应收款减值的情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰豪电源技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	20.91	
李立忠	备用金	100,000.00	1年以内	20.91	
王红明	备用金	60,000.00	1年以内	12.55	
蒋秀峰	备用金	40,000.00	1年以内	8.37	
员工社保	社保	38,597.24	1年以内	8.07	
合计	/	338,597.24	/	70.81	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,544,190.07		7,544,190.07	4,409,062.02		4,409,062.02
在产品	10,656,369.55		10,656,369.55	11,027,120.83		11,027,120.83
库存商品	5,717,000.16		5,717,000.16	2,140,791.91		2,140,791.91
发出商品				3,053,520.37		3,053,520.37
合计	23,917,559.78		23,917,559.78	20,630,495.13		20,630,495.13

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	130,149.73	742,984.06
预缴所得税	141,869.76	219,951.10
合计	272,019.49	962,935.16

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,205,958.76	27,490,252.90
固定资产清理		
合计	25,205,958.76	27,490,252.90

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	29,704,112.84	6,688,427.82	412,738.23	1,200,478.42	57,781.97	38,063,539.28
2. 本期增加金额		3,362.83		14,215.87		17,578.70
(1) 购置		3,362.83		14,215.87		17,578.70
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		16,814.16				16,814.16
(1) 处置或报废		16,814.16				16,814.16
(2) 其他						
4. 期末余额	29,704,112.84	6,674,976.49	412,738.23	1,214,694.29	57,781.97	38,064,303.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,846,611.83	3,196,729.89	392,101.25	1,086,310.03	51,533.38	10,573,286.38
2. 本期增加金额	1,606,370.60	633,909.79		43,548.61	3,359.44	2,287,188.44
(1) 计提	1,606,370.60	633,909.79		43,548.61	3,359.44	2,287,188.44
3. 本期减少金额		2,129.76				2,129.76
(1) 处置或报废		2,129.76				2,129.76
(2) 其他						
4. 期末余额	7,452,982.43	3,828,509.92	392,101.25	1,129,858.64	54,892.82	12,858,345.06
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	22,251,130.41	2,846,466.57	20,636.98	84,835.65	2,889.15	25,205,958.76
2. 期初账面价值	23,857,501.01	3,491,697.93	20,636.98	114,168.39	6,248.59	27,490,252.90

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,723,000.00	2,723,000.00
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	2,723,000.00	2,723,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	272,303.39	272,303.39
2. 本期增加金额	54,461.16	54,461.16
(1)计提	54,461.16	54,461.16
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	326,764.55	326,764.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,396,235.45	2,396,235.45
2. 期初账面价值	2,450,696.61	2,450,696.61

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,526,551.78	378,982.77	1,116,595.92	167,489.39
合计	2,526,551.78	378,982.77	1,116,595.92	167,489.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,231,426.09	2,739,553.98
合计	10,231,426.09	2,739,553.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	1,169,822.41	1,169,822.41	
2024 年度	1,569,731.57	1,569,731.57	
2025 年度	7,491,872.11		
合计	10,231,426.09	2,739,553.98	/

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	19,500,000.00	19,500,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
质押借款	1,700,000.00	
合计	23,200,000.00	19,500,000.00

注：抵押、保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物、保证单位	借款日期	还款日期
中国银行股份有限公司 高邮支行	2,500,000.00	保证：王瑶、王泽芳、陈秀丹 抵押： 陈秀丹自有房产、杨文 刘会萍自有房产	2020/12/18	2021/12/15
中国银行股份有限公司 高邮支行	2,000,000.00	保证：王瑶、王泽芳、陈秀丹 抵押： 陈秀丹自有房产、杨文 刘会萍自有房产	2020/12/21	2021/12/15
南京银行股份有限公司 高邮支行	5,000,000.00	保证：王泽芳、陈秀丹、王瑶 抵押： 江苏金润龙科技股份有限公司房产	2020/4/17	2021/4/16
南京银行股份有限公司 高邮支行	5,000,000.00	保证：王泽芳、陈秀丹、王瑶 抵押： 江苏金润龙科技股份有限公司房产	2020/4/17	2021/4/14

南京银行股份有限公司 高邮支行	5,000,000.00	保证：王泽芳、陈秀丹、王瑶、高邮市东方邮都融资担保有限公司 抵押：江苏金润龙科技股份有限公司房产	2020/4/22	2021/4/19
中国工商银行股份有限公司	2,000,000.00	抵押：机器设备	2020-1-23	2021-1-17
浙商银行股份有限公司 扬州分行	1,700,000.00	质押：应收账款	2020/12/9	2021/3/25
合计	23,200,000.00			

11. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,262,928.70	6,824,815.20
合计	10,262,928.70	6,824,815.20

12. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购原材料及其他服务	10,879,066.27	12,569,607.29
工程设备款	216,265.75	216,265.75
合计	11,095,332.02	12,785,873.04

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州市荣都建筑安装工程有限公司	206,265.75	尚未结算
合计	206,265.75	/

13. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	5,493,645.63	3,773,427.15
合计	5,493,645.63	3,773,427.15

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,189,999.99	7,052,880.54	6,969,378.74	1,273,501.79

二、离职后福利—设定提存计划		75,956.54	75,956.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,189,999.99	7,128,837.08	7,045,335.28	1,273,501.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,189,999.99	6,825,039.88	6,741,538.08	1,273,501.79
二、职工福利费		154,550.30	154,550.30	
三、社会保险费		50,734.36	50,734.36	
其中：1. 医疗保险费		41,287.93	41,287.93	
2. 工伤保险费		7,449.99	7,449.99	
3. 生育保险费		1,996.44	1,996.44	
四、住房公积金		16,736.00	16,736.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,820.00	5,820.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,189,999.99	7,052,880.54	6,969,378.74	1,273,501.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		74,589.10	74,589.10	
2、失业保险费		1,367.44	1,367.44	
3、企业年金缴费				
合计		75,956.54	75,956.54	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	51,150.74	82,165.19
教育费附加	51,150.76	82,165.22
代扣代缴个人所得税	11,156.31	7,948.31
印花税	2,431.30	3,192.52
房产税	55,890.77	55,890.77
土地使用税	49,999.20	49,999.20
环境保护税	792.06	1,011.55
合计	222,571.14	282,372.76

16. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	183,100.00	183,100.00
应付股利		
其他应付款	5,921,121.33	6,110,621.33
合计	6,104,221.33	6,293,721.33

(2) 应付利息

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

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	722,884.23	832,884.23
非关联方往来款		1,000,000.00
关联方往来款	5,198,237.10	4,277,737.10
合计	5,921,121.33	6,110,621.33

②公司无账龄超过1年的重要其他应付款

17. 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	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	117,268.37	108,525.55
合计	117,268.37	108,525.55

19. 股本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	

王瑶	6,501,000.00	56.53			6,501,000.00	56.53
吉顺华	2,000,000.00	17.39			2,000,000.00	17.39
扬州华瑶企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000.00	13.04			1,500,000.00	13.04
黄强	1,499,000.00	13.04			1,499,000.00	13.04
合计	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,694,540.34			4,694,540.34
合计	4,694,540.34			4,694,540.34

21. 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	602,027.78			602,027.78
合计	602,027.78			602,027.78

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,418,250.06	2,406,074.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,334.41
调整后期初未分配利润	5,418,250.06	2,400,739.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,399,550.76	3,352,789.40
减：提取法定盈余公积		335,278.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,981,300.70	5,418,250.06

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,159,033.65	40,572,626.37	84,762,317.18	69,237,672.46
其他业务	25,221.24		60,964.60	37,340.81

合计	46,184,254.89	40,572,626.37	84,823,281.78	69,275,013.27
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入和主营业务成本按销售区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	29,862,493.40	25,853,524.03	64,449,401.31	51,997,776.98
国内	16,296,540.25	14,719,102.34	20,312,915.87	17,239,895.48
合计	46,159,033.65	40,572,626.37	84,762,317.18	69,237,672.46

(3) 主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
普通型柴油发电机组	10,017,225.12	8,870,668.85	9,189,909.20	8,367,412.33
静音型柴油发电机组	36,141,808.53	31,701,957.52	75,572,407.98	60,870,260.13
合计	46,159,033.65	40,572,626.37	84,762,317.18	69,237,672.46

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
PT. SURYA UTAMA NIAGAJAYA	12,018,494.36	26.02
LICHT INDUSTRIAL CORPORATION	3,993,770.64	8.65
上海鼎新电气(集团)有限公司	2,806,135.78	6.08
中孚动力有限公司	2,799,716.82	6.06
AHE POWER ENGINEERING SDN BHD	2,335,248.53	5.06
合计	23,953,366.13	51.87

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,869.73	82,726.01
教育费附加	39,075.08	49,635.61
地方教育费附加	26,050.05	33,090.41
印花税	15,645.20	19,902.22
房产税	164,268.52	229,558.27
土地使用税	79,998.72	79,998.72
环境保护税	3,892.51	4,195.11

合计	398,799.81	499,106.35
----	------------	------------

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	943,741.18	806,970.89
出口保险、代理费	488,792.60	1,119,347.83
差旅费	199,271.92	361,423.19
招待费	75,129.44	116,875.96
办公费	2,910.00	15,965.87
业务宣传费	382,262.97	325,773.60
报关费		10,513.32
其他	28,568.53	
佣金		28,294.00
合计	2,120,676.64	2,785,164.66

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,746,764.67	2,708,485.71
办公费	111,619.97	80,022.98
汽车费用	67,781.98	101,285.34
业务招待费	234,153.74	342,494.83
差旅费	72,905.23	116,121.64
水电费	13,226.41	9,865.20
折旧费	724,323.93	737,471.80
无形资产摊销	54,461.16	54,461.15
房租费	27,411.83	15,625.22
残疾人就业保障金	18,900.00	18,900.00
中介机构费	561,297.56	772,041.52
其他	34,490.92	88,012.99
合计	4,667,337.40	5,044,788.38

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	887,835.01	856,990.44
材料费	1,529,485.73	3,075,175.88
折旧及摊销	73,271.51	324,989.91

认证费	46,739.43	239,354.52
其他	720.00	
合计	2,538,051.68	4,496,510.75

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,484,255.42	1,550,760.87
减：利息收入	4,700.47	3,773.54
加：汇兑损失（减收益）	858,198.17	-414,428.33
加：手续费支出	18,445.09	84,009.94
加：担保费	157,250.00	40,000.00
合计	2,513,448.21	1,256,568.94

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	258,446.94	416,514.34	100,000.00
合计	258,446.94	416,514.34	100,000.00

注：明细情况详见附注五-38. 政府补助。

30. 信用减值损失（损失以“-”列式）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,409,955.86	176,331.17
其他应收款坏账损失		
合计	-1,409,955.86	176,331.17

31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	197,500.00	1,490,900.00	355,946.94
合计	197,500.00	1,490,900.00	355,946.94

注：政府补助明细情况详见附注五-38. 政府补助。

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		27,092.59	

慈善捐款	30,000.00	14,000.00	30,000.00
罚款	350.00	250.00	350.00
其他		0.57	
合计	30,350.00	41,343.16	30,350.00

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-211,493.38	155,742.38
合计	-211,493.38	155,742.38

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,611,044.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,141,656.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,913.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,123,780.82
研发支出加计扣除项目的影响	-285,530.81
所得税费用	-211,493.38

34. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,700.47	3,773.54
政府补贴	455,946.94	1,907,414.34
合计	460,647.41	1,911,187.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	18,445.09	84,009.94
费用类发生额	4,110,519.26	6,517,688.77

合计	4,128,964.35	6,601,698.71
----	--------------	--------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金	1,000,000.00	660,000.00
非关联方借款		
合计	1,000,000.00	660,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆出资金	79,500.00	1,086,916.00
非关联方还款	1,000,000.00	1,000,000.00
借款担保费	157,250.00	
非关联方借款利息及融资租赁利息支出		260,640.00
合计	1,236,750.00	2,347,556.00

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,399,550.76	3,352,789.40
加：资产减值准备	1,409,955.86	-176,331.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,287,188.44	2,545,635.45
无形资产摊销	54,461.16	54,461.15
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)		
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)	1,947,998.80	1,444,844.43
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)	-211,493.38	155,742.38
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)	-3,287,064.65	-5,462,339.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,261,617.78	-6,869,728.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,390,233.96	7,568,199.59

其他		
经营活动产生的现金流量净额	453,347.21	2,613,273.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,490,124.59	2,367,170.48
减：现金的期初余额	2,367,170.48	1,918,285.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,122,954.11	448,885.37

(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	3,490,124.59	2,367,170.48
其中：库存现金	22,107.05	23,470.60
可随时用于支付的银行存款	3,468,017.54	2,343,699.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,490,124.59	2,367,170.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产：生产设备	834,855.00	抵押，用于工商银行贷款
固定资产：生产设备	1,940,159.46	抵押，用于永高公司借款
固定资产：房屋建筑物	22,251,130.41	抵押，用于南京银行贷款
无形资产：土地使用权	2,396,235.45	抵押，用于南京银行贷款
应收账款：PT. SURYA UTAMA NIAGAJAYA	1,631,463.29	质押：用于浙商银行贷款
合计	29,053,843.61	/

37. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	459,154.30	6.5249	2,995,935.89
欧元	3.77	8.8903	33.52
应收账款			
其中：美元	1,888,347.56	6.5249	12,321,278.99
应付账款			
其中：美元	978.00	6.5249	6,381.35

38. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务发展专项资金	与收益相关	50,200.00	其他收益	50,200.00
稳岗补贴	与收益相关	6,546.94	其他收益	6,546.94
扬州市“绿杨金凤计划”人才引进专项资金	与收益相关	12,500.00	其他收益	12,500.00
企业稳定发展 15 条政策意见补助经费	与收益相关	7,700.00	其他收益	7,700.00
稳定外贸增长鼓励企业“走出去”资金	与收益相关	170,000.00	其他收益	170,000.00
以工代训 37	与收益相关	11,500.00	其他收益	11,500.00
人才奖励	与收益相关	72,500.00	营业外收入	72,500.00
19 年高企市级奖励	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
高新技术企业奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
城南经济新区政府预算奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计		455,946.94		455,946.94

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人及主要股东

股东名称	股东对本公司的直接持股比例 (%)	股东对本公司的间接持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方 (是/否)
------	-------------------	-------------------	------------------	----------------

王瑶	56.53	13.04	69.57	是
----	-------	-------	-------	---

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王泽芳、陈秀丹	王瑶父母

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王瑶、王泽芳、陈秀丹	4,500,000.00	2017/12/20	2022/12/17	否
王瑶、王泽芳、陈秀丹	15,000,000.00	2020/4/7	2025/4/7	否

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	说明
拆入资金					
王瑶	4,277,737.10	1,000,000.00	79,500.00	5,198,237.10	
拆出资金					

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王瑶	5,198,237.10	4,277,737.10
合计		5,198,237.10	4,277,737.10

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2020年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2020年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止报告报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截止2020年12月31日，根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于公司经济特征相似性较多，公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

附注十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	455,946.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,350.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计（影响利润总额）	425,596.94	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	425,596.94	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	425,596.94	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.97	-0.64	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.26	-0.68	-0.68

附注十一、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长：王瑶

江苏金润龙科技股份有限公司

二〇二一年四月十四日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省高邮市车逻镇金龙路6号董事会秘书办公室