

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—98 页

# 审计报告

天健审〔2020〕7-462号

金龙机电股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了金龙机电股份有限公司（以下简称金龙机电公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了金龙机电公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于金龙机电公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）存货跌价准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）8所示。

截至 2019 年 12 月 31 日，金龙机电公司存货账面余额为人民币 334,459,771.88 元，跌价准备为人民币 147,998,854.22 元，账面价值为人民币 186,460,917.66 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。金龙机电公司管理层（以下简称管理层）在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）重新计算金龙机电公司存货跌价准备，检查存货跌价准备计提是否充分。

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1及十三（二）。

2019 年度，金龙机电公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,731,784,239.57 元，其中马达业务的营业收入为人民币 633,198,780.83 元，占营业收入的 36.56%，结构件业务的营业收入为人民币 688,832,475.51 元，占营业收入的 39.78%。

由于营业收入是金龙机电公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且马达和结构件业务金额重大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 按照不同维度执行分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单、报关单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

金龙机电公司对其他信息负责。其他信息包括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。

## **五、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，管理层负责评估金龙机电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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金龙机电公司治理层（以下简称治理层）负责监督金龙机电公司的财务报告过程。

## **六、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对金龙机电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龙机电公司不能持续经营。

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

(六) 就金龙机电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	196,721,230.45	143,417,069.40	短期借款	19	396,407,104.26	220,816,596.72
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	654,458.33		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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,799,882.14	24,773,655.29	应付票据	20		1,362,363.86
应收账款	4	373,674,456.14	503,996,925.67	应付账款	21	320,142,137.16	464,714,654.27
应收款项融资	5	3,001,494.32		预收款项	22	17,609,167.79	10,254,549.55
预付款项	6	6,450,088.67	13,432,917.07	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	59,006,518.66	88,962,469.81	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	48,475,089.86	81,303,073.02
存货	8	166,460,917.66	262,160,864.58	应交税费	24	16,471,817.73	14,605,117.03
合同资产				其他应付款	25	30,578,435.98	60,052,119.29
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	90,777,399.44	110,552,035.03	持有待售负债			
流动资产合计		918,546,443.81	1,147,295,936.85	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		828,683,752.78	853,108,473.74
				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			
非流动资产：				长期应付款	26		4,585,322.72
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	27	47,690,707.85	108,913,021.10
可供出售金融资产			54,146,701.06	递延收益	28	8,111,026.18	6,866,283.49
其他债权投资				递延所得税负债	17	27,922,103.99	31,266,889.08
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		83,723,838.02	151,621,516.39
长期股权投资	10	69,414,271.98	115,302,193.55	负债合计		912,407,590.80	1,004,729,990.13
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	11			实收资本(或股本)	29	803,169,608.00	803,169,608.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	12	827,849,065.46	693,509,031.13	其中：优先股			
在建工程	13	20,412,758.27	20,412,758.27	永续债			
生产性生物资产				资本公积	30	2,977,656,986.05	2,965,597,458.04
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	31	3,480,378.99	2,454,385.91
无形资产	14	138,517,527.06	157,145,237.57	专项储备			
开发支出				盈余公积	32	141,513,537.76	141,513,537.76
商誉	15	3,093,938.80	3,093,938.80	一般风险准备			
长期待摊费用	16	10,676,879.76	6,809,353.42	未分配利润	33	-2,446,407,464.69	-2,493,422,129.64
递延所得税资产	17	2,444,787.37	1,408.12	归属于母公司所有者权益合计		1,479,413,046.11	1,419,312,859.87
其他非流动资产	18	385,495,983.31	11,136,580.97	少数股东权益		-35,781,739.36	-15,189,710.26
非流动资产合计		1,437,492,453.74	1,261,567,202.89	所有者权益合计		1,443,631,306.75	1,404,123,149.61
资产总计		2,356,038,897.55	2,408,853,139.74	负债和所有者权益总计		2,356,038,897.55	2,408,853,139.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		98,167,214.72	82,193,442.91	短期借款		45,000,000.00	170,816,596.72
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,916,831.54	应付票据			
应收账款	1	113,201,608.60	155,000,109.78	应付账款		500,245,038.74	374,499,988.78
应收款项融资				预收款项		4,038,697.87	3,665,708.31
预付款项		1,667,772.42	4,372,732.90	合同负债			
其他应收款	2	1,353,856,380.29	1,214,397,387.80	应付职工薪酬		6,074,521.21	22,021,442.66
存货		28,985,236.04	32,459,780.02	应交税费		5,632,934.82	8,046,284.34
合同资产				其他应付款		487,000,139.89	511,432,175.59
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		3,044,728.35	2,008,635.33	其他流动负债			
流动资产合计		1,598,922,940.42	1,492,348,920.28	流动负债合计		1,047,991,332.53	1,090,482,196.40
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			53,302,951.06	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,455,923,539.55	1,501,811,461.12	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债		44,528,413.99	108,750,727.24
投资性房地产				递延收益			
固定资产		88,489,643.03	111,172,189.90	递延所得税负债			
在建工程			2,370,000.00	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		44,528,413.99	108,750,727.24
油气资产				负债合计		1,092,519,746.52	1,199,232,923.64
使用权资产				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
无形资产		12,781,492.12	13,648,209.34	实收资本(或股本)		803,169,608.00	803,169,608.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,547,411.94		永续债			
递延所得税资产				资本公积		3,200,704,314.24	3,188,644,786.23
其他非流动资产			351,770.00	减：库存股			
非流动资产合计		1,558,742,086.64	1,682,656,581.42	其他综合收益		28,685.32	-20,293.24
资产总计		3,157,665,027.06	3,175,005,501.70	专项储备			
				盈余公积		141,513,537.76	141,513,537.76
				未分配利润		-2,080,270,864.78	-2,157,535,060.69
				所有者权益合计		2,065,145,280.54	1,975,772,578.06
				负债和所有者权益总计		3,157,665,027.06	3,175,005,501.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2019年度

编制单位：金龙机电股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,731,784,239.57	3,369,309,669.22
其中：营业收入	1	1,731,784,239.57	3,369,309,669.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,826,259,578.19	4,042,406,966.03
其中：营业成本	1	1,492,629,074.87	3,255,753,836.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	16,641,726.64	21,558,831.54
销售费用	3	49,303,267.72	114,230,349.42
管理费用	4	206,156,479.82	451,228,515.21
研发费用	5	60,528,670.99	161,051,374.72
财务费用	6	1,000,358.15	38,584,058.54
其中：利息费用		10,552,559.07	68,413,198.71
利息收入		2,292,853.15	17,837,596.01
加：其他收益	7	28,561,871.76	16,337,114.40
投资收益（损失以“-”号填列）	8	51,909,829.94	-25,446,833.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,506,655.24	-18,816,233.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	4,458.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,544,285.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-26,242,443.25	-1,761,063,865.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	6,503,749.80	-16,033,283.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,193,586.76	-2,459,304,165.20
加：营业外收入	13	76,699,055.61	67,834,587.61
减：营业外支出	14	13,464,680.28	125,394,524.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,040,788.57	-2,516,864,102.56
减：所得税费用	15	-5,258,828.79	29,340,324.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,299,617.36	-2,546,204,427.04
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,299,617.36	-2,575,930,156.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			29,725,729.27
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,003,448.48	-2,400,111,494.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,703,831.12	-146,092,932.07
六、其他综合收益的税后净额	16	1,025,993.08	2,536,398.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,025,993.08	1,755,823.28
（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		1,025,993.08	1,755,823.28
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			-79,197.11
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		48,978.56	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		977,014.52	1,835,020.39
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			780,575.58
七、综合收益总额		37,325,610.44	-2,543,668,028.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,029,441.56	-2,398,355,671.69
归属于少数股东的综合收益总额		-10,703,831.12	-145,312,356.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-2.99
（二）稀释每股收益		0.06	-2.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	572,866,392.69	720,785,830.51
减：营业成本	1	527,937,517.89	622,066,906.69
税金及附加		3,537,622.07	3,457,021.98
销售费用		7,517,338.57	15,296,032.32
管理费用		67,883,292.06	84,561,262.18
研发费用	2	1,360,119.79	24,646,920.60
财务费用		10,323,323.36	44,360,279.96
其中：利息费用		13,371,421.76	59,329,286.24
利息收入		1,757,633.93	14,406,107.19
加：其他收益		2,067,048.22	347,384.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	60,438,637.54	-16,587,483.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,506,655.24	-19,097,483.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,453,982.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,354,100.11	-2,344,101,025.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,518,696.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,523,478.78	-2,433,943,718.49
加：营业外收入		66,504,354.70	960,495.87
减：营业外支出		2,763,637.57	109,754,784.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,264,195.91	-2,542,738,007.05
减：所得税费用			13,551,698.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,264,195.91	-2,556,289,705.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,264,195.91	-2,556,289,705.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		48,978.56	-79,197.11
（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		48,978.56	-79,197.11
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			-79,197.11
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		48,978.56	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		77,313,174.47	-2,556,368,902.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		1,935,124,006.96	3,877,183,660.34
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		90,767,862.89	119,811,385.91
收到其他与经营活动有关的现金	1	33,478,357.76	138,027,413.23
经营活动现金流入小计		2,059,370,227.61	4,135,022,459.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,221,547,130.05	2,485,758,263.64
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			
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		552,811,869.37	832,373,921.65
支付的各项税费		28,072,952.19	117,938,262.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	116,788,163.03	349,652,771.37
经营活动现金流出小计		1,919,220,114.64	3,785,723,219.27
经营活动产生的现金流量净额		140,150,112.97	349,299,240.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		121,039,038.18	80,600,000.00
取得投资收益收到的现金		74,670.14	2,510,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,262,347.97	127,150,924.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,276,219.86	
收到其他与投资活动有关的现金	3	33,431,111.11	132,086,582.35
投资活动现金流入小计		233,083,387.26	342,347,506.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,997,393.14	274,374,176.40
投资支付的现金		3,900,000.00	18,130,263.81
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	4		54,312,371.81
投资活动现金流出小计		116,897,393.14	346,816,812.02
投资活动产生的现金流量净额		116,185,994.12	-4,469,305.38
<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		350,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	550,000,000.00	929,391,393.32
筹资活动现金流入小计		900,000,000.00	1,279,391,393.32
偿还债务支付的现金		175,816,596.72	1,947,003,972.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,730,554.81	63,584,257.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	920,000,000.00	956,881,833.91
筹资活动现金流出小计		1,115,547,151.53	2,967,470,064.43
筹资活动产生的现金流量净额		-215,547,151.53	-1,688,078,671.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,671,690.36	1,128,408.24
五、现金及现金等价物净增加额		50,460,645.92	-1,342,120,328.04
加：期初现金及现金等价物余额		71,094,346.52	1,413,214,674.56
六、期末现金及现金等价物余额		121,554,992.44	71,094,346.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		648,039,247.40	929,066,039.17
收到的税费返还		32,223,225.27	31,838,303.45
收到其他与经营活动有关的现金		6,332,370.93	15,213,847.71
经营活动现金流入小计		686,594,843.60	976,118,190.33
购买商品、接受劳务支付的现金		430,480,844.21	547,237,534.75
支付给职工以及为职工支付的现金		80,350,742.80	120,528,523.30
支付的各项税费		3,919,839.01	9,615,650.45
支付其他与经营活动有关的现金		31,060,484.79	95,932,184.05
经营活动现金流出小计		545,811,910.81	773,313,892.55
经营活动产生的现金流量净额		140,782,932.79	202,804,297.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,489,038.18	57,600,000.00
取得投资收益收到的现金		12,648,978.56	2,510,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	15,000,000.00
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		707,696,911.79	682,408,226.48
投资活动现金流入小计		836,862,928.53	757,518,226.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,867,150.67	6,652,311.88
投资支付的现金			11,400,000.00
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		823,884,775.36	690,855,000.00
投资活动现金流出小计		827,751,926.03	708,907,311.88
投资活动产生的现金流量净额		9,111,002.50	48,610,914.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		250,492,240.98	1,274,823,615.61
筹资活动现金流入小计		250,492,240.98	1,464,823,615.61
偿还债务支付的现金		125,816,596.72	1,291,683,403.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,009,846.54	38,142,309.42
支付其他与筹资活动有关的现金		255,391,203.74	1,325,379,300.00
筹资活动现金流出小计		389,217,647.00	2,655,205,012.70
筹资活动产生的现金流量净额		-138,725,406.02	-1,190,381,397.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,871,004.81	-4,682,115.13
五、现金及现金等价物净增加额		16,039,534.08	-943,648,299.84
加：期初现金及现金等价物余额		12,975,384.02	956,623,683.86
六、期末现金及现金等价物余额		29,014,918.10	12,975,384.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

金会04表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	803,169,608.00				2,965,597,458.04		2,454,385.91		141,513,537.76		-2,493,422,129.84	-15,189,710.26	1,404,123,149.61	803,169,608.00					3,190,127,512.16		896,562.63		141,513,537.76		-93,310,634.87	-20,291,928.94	4,021,806,657.74
加：会计政策变更											11,216.67		11,216.67														
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	803,169,608.00				2,965,597,458.04		2,454,385.91		141,513,537.76		-2,493,410,913.17	-15,189,710.26	1,404,134,366.28	803,169,608.00					3,190,127,512.16		896,562.63		141,513,537.76		-93,310,634.87	-20,291,928.94	4,021,806,657.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,059,528.01		1,025,993.08				47,003,448.48	-20,592,029.10	39,496,940.47						-224,530,055.12		1,755,823.28				-2,400,111,494.97	5,202,218.68	-2,617,683,508.13
（一）综合收益总额							1,025,993.08				47,003,448.48	-10,703,831.12	37,325,610.44							1,755,823.28					-2,400,111,494.97	-145,312,356.49	-2,543,668,028.18
（二）所有者投入和减少资本					12,059,528.01						-1,488,197.98		10,571,330.03													-74,015,479.95	-74,015,479.95
1. 所有者投入的普通股											-21,000,000.00		-21,000,000.00													-34,204,000.00	-34,204,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他					12,059,528.01						19,511,802.02		31,571,330.03													-39,811,479.95	-39,811,479.95
（三）利润分配											-8,400,000.00		-8,400,000.00														
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											-8,400,000.00		-8,400,000.00														
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																										224,530,055.12	
四、本期末余额	803,169,608.00				2,977,656,986.05		3,480,378.99		141,513,537.76		-2,446,407,464.69	-35,781,739.36	1,443,631,306.75	803,169,608.00					2,965,597,458.04		2,454,385.91		141,513,537.76		-2,493,422,129.84	-15,189,710.26	1,404,123,149.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	803,169,608.00				3,188,644,786.23		-20,293.24		141,513,537.76	-2,157,535,060.69	1,975,772,578.06	803,169,608.00				3,188,644,786.23		58,903.87		141,513,537.76	398,754,644.99	4,532,141,480.85
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	803,169,608.00				3,188,644,786.23		-20,293.24		141,513,537.76	-2,157,535,060.69	1,975,772,578.06	803,169,608.00				3,188,644,786.23		58,903.87		141,513,537.76	398,754,644.99	4,532,141,480.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,059,528.01		-48,978.56			77,264,195.91	89,372,702.48									-79,197.11		-2,556,368,902.79
（一）综合收益总额							-48,978.56			77,264,195.91	77,313,174.47									-79,197.11		-2,556,368,902.79
（二）所有者投入和减少资本					12,059,528.01						12,059,528.01											
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他					12,059,528.01						12,059,528.01											
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.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、本期期末余额	803,169,608.00				3,200,704,314.24		28,665.32		141,513,537.76	-2,080,270,864.78	2,065,145,280.54	803,169,608.00				3,188,644,786.23		-20,293.24		141,513,537.76	-2,157,535,060.69	1,975,772,578.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 金龙机电股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

金龙机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经温州市工商行政管理局批准，由金龙控股集团有限公司、金美欧和黄永贤发起设立，于 2009 年 5 月 4 日在温州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省乐清市。公司现持有统一社会信用代码为 913300006093165660 的营业执照，注册资本 803,169,608.00 元，股份总数 803,169,608 股（每股面值 1 元）。均为无限售条件的流通股份 A 股 803,169,608.00 股。公司股票已于 2009 年 12 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造行业，主要经营活动为微特马达、液晶显示模组和电容式触摸屏的研发、生产和销售，主要产品有：微特马达、液晶显示模组和电容式触摸屏。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 26 日第四届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将金龙机电（东莞）有限公司、金龙机电（淮北）有限公司和金进光电（天津）有限公司等 37 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和附注七在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处

理方法

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。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, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 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，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。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	款项性质	
其他应收款——应收押金保	款项性质	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
证金组合		失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税款组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	款项性质	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇	应收账款
	票预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货单项成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使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已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	41. 17-50
商标、专利、非专利技术等	10
软件	3-10

### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电子元器件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并获取对方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	528,770,580.96	应收票据	24,773,655.29
		应收账款	503,996,925.67
应付票据及应付账款	466,077,018.13	应付票据	1,362,363.86
		应付账款	464,714,654.27
管理费用	451,228,515.21	管理费用	451,228,515.21
研发费用	161,051,374.72	研发费用	161,051,374.72

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根

据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		1,311,216.67	1,311,216.67
应收票据	24,773,655.29	-21,236,407.96	3,537,247.33
应收款项融资		21,236,407.96	21,236,407.96
其他流动资产	1,300,000.00	-1,300,000.00	
可供出售金融资产	54,146,701.06	-54,146,701.06	
其他权益工具		89,038.18	89,038.18
其他非流动金融资产		54,057,662.88	54,057,662.88
未分配利润		11,216.67	11,216.67

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	143,417,069.40	摊余成本	143,417,069.40
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,311,216.67
应收票据	摊余成本（贷款和应	24,773,655.29	摊余成本	3,537,247.33

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
	收款项)		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,236,407.96
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	503,996,925.67	摊余成本	503,996,925.67
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	88,962,469.81	摊余成本	88,962,469.81
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	1,300,000.00		
非交易性权益工具投资	以成本计量(可供出售类资产)	54,057,662.88	以公允价值计量且其变动计入当期损益	54,057,662.88
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	89,038.18	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	89,038.18
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	220,816,596.72	摊余成本	220,816,596.72
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	1,362,363.86	摊余成本	1,362,363.86
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	464,714,654.27	摊余成本	464,714,654.27
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	60,052,119.29	摊余成本	60,052,119.29
长期应付款	摊余成本(其他金融负债)	4,585,322.72	摊余成本	4,585,322.72
预计负债	摊余成本(其他金融负债)	108,913,021.10	摊余成本	108,913,021.10

③ 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	143,417,069.40			143,417,069.40
应收票据				
按原CAS22列示的余额	24,773,655.29			

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-21,236,407.96		
按新CAS22列示的余额				3,537,247.33
应收账款	503,996,925.67			503,996,925.67
其他应收款				
按原CAS22列示的余额	88,962,469.81			
重新计量：预期信用损失准备				
按新CAS22列示的余额				88,962,469.81
其他流动资产	1,300,000.00	-1,300,000.00		
以摊余成本计量的总金融资产	762,450,120.17	-22,536,407.96		739,913,712.21
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自其他流动资产转入		1,300,000.00		
按新CAS22列示的余额			11,216.67	1,311,216.67
其他非流动金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原CAS22)转入		54,057,662.88		
按新CAS22列示的余额				54,057,662.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		55,357,662.88	11,216.67	55,368,879.55

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		21,236,407.96		
按新 CAS22 列示的余额				21,236,407.96
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	54,146,701.06			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-54,057,662.88		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资（新 CAS22）		-89,038.18		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入——指定		89,038.18		
按新 CAS22 列示的余额				89,038.18
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	54,146,701.06	-32,821,254.92		21,325,446.14
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	220,816,596.72			220,816,596.72
应付票据	1,362,363.86			1,362,363.86
应付账款	464,714,654.27			464,714,654.27

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
其他应付款	60,052,119.29			60,052,119.29
长期应付款	4,585,322.72			4,585,322.72
预计负债	108,913,021.10			108,913,021.10
以摊余成本计量的总金融负债	860,444,077.96			860,444,077.96

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款坏账准备	150,881,461.25			150,881,461.25
应收票据坏账准备	186,170.91			186,170.91
其他应收款坏账准备	89,575,599.36			89,575,599.36

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、17%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
金龙机电股份有限公司	15%
深圳甲艾马达有限公司	15%
兴科电子（东莞）有限公司	15%
金龙机电（杭州）有限公司	15%
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	15%
温州真爽科技有限公司	20%
金龙机电（上海）有限公司	20%
全鸿精研（淮北）有限公司	20%
浙江东之尼电子有限公司	20%
JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD	17%
金龙机电（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对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。

本公司深圳甲艾马达有限公司、兴科电子（东莞）有限公司、深圳市正宇电动汽车技术有限公司 2017 年被认定为高新技术企业，金龙机电（杭州）有限公司 2018 年度被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，上述公司 2019 年均按 15% 的税率缴纳企业所得税。温州真爽科技有限公司、金龙机电（上海）有限公司、浙江东之尼电子有限公司、全鸿精研（淮北）有限公司属于年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## （三）其他说明

JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD 是在新加坡注册公司，所得税税率 17%，金龙机电（香港）有限公司在香港注册的公司所得税税率 16.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	657,934.56	965,923.98
银行存款	195,597,937.88	142,250,546.41
其他货币资金	465,358.01	200,599.01
合 计	196,721,230.45	143,417,069.40
其中：存放在境外的款项总额	11,429,618.36	4,739,503.63

#### (2) 其他说明

期末货币资金中银行账户余额 75,166,238.01 元，使用受到限制。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	654,458.33	1,311,216.67
其中：其他	654,458.33	1,311,216.67
合 计	654,458.33	1,311,216.67

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1(1)2)之说明。

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,894,612.78	100.00	94,730.64	5.00	1,799,882.14
其中：商业承兑汇票	1,894,612.78	100.00	94,730.64	5.00	1,799,882.14
合 计	1,894,612.78	100.00	94,730.64	5.00	1,799,882.14

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,723,418.24	100.00	186,170.91	5.00	3,537,247.33
其中：商业承兑汇票	3,723,418.24	100.00	186,170.91	5.00	3,537,247.33
合 计	3,723,418.24	100.00	186,170.91	5.00	3,537,247.33

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)2)之说明。

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,894,612.78	94,730.64	5.00
小 计	1,894,612.78	94,730.64	5.00

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	186,170.91	-84,724.87					6,715.40	94,730.64
小 计	186,170.91	-84,724.87					6,715.40	94,730.64

#### (3) 期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	6,309,435.72	
小 计	6,309,435.72	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	91,106,349.95	17.35	91,106,349.95	100.00	
按组合计提坏账准备	434,062,015.48	82.65	60,387,559.34	13.91	373,674,456.14
合 计	525,168,365.43	100.00	151,493,909.29	28.85	373,674,456.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	82,635,066.41	12.62	82,635,066.41	100.00	
按组合计提坏账准备	572,243,320.51	87.38	68,246,394.84	11.93	503,996,925.67
合 计	654,878,386.92	100.00	150,881,461.25	23.04	503,996,925.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	56,813,178.49	56,813,178.49	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
河南欧唯通信设备有限公司	10,043,174.40	10,043,174.40	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
深圳市中芯供应链有限公司	6,129,449.29	6,129,449.29	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
深圳市兴飞科技有限公司	5,412,858.65	5,412,858.65	100.00	公司正在诉讼, 收回可能性低
上海万得凯实业有限公司	3,202,869.74	3,202,869.74	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
苏州一合光学有限公司	2,034,098.92	2,034,098.92	100.00	公司已停业营业, 涉及诉讼较多, 无偿债能力, 预计收回可能性低
深圳市联合盛电子有限公司	1,588,969.90	1,588,969.90	100.00	该企业已破产
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	1,349,000.00	1,349,000.00	100.00	调解执行过期尚未执行, 收回可能性低
BRISTRIP METAL INDUSTRIAL LIMITED	1,122,331.75	1,122,331.75	100.00	公司账户被冻结, 预计收回可能性低
芜湖辉灿电子科技有限公司	1,056,192.75	1,056,192.75	100.00	根据律师意见书, 收回可能性低
张家港康得新光电材料有限公司	634,567.50	634,567.50	100.00	纠纷较多, 预计收回可能性低

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他非重要应收账款累计	1,719,658.56	1,719,658.56	100.00	
小 计	91,106,349.95	91,106,349.95	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	378,988,623.58	18,949,431.16	5.00
1-2年	12,521,651.09	1,252,165.09	10.00
2-3年	3,379,682.45	1,013,904.73	30.00
3年以上	39,172,058.36	39,172,058.36	100.00
小 计	434,062,015.48	60,387,559.34	13.91

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	379,656,266.09
1-2年	22,133,456.05
2-3年	71,572,492.12
3年以上	51,806,151.17
合 计	525,168,365.43

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	82,635,066.41	7,914,487.43		932,756.28
按组合计提坏账准备	68,246,394.84	-6,212,765.19		110,757.99
小 计	150,881,461.25	1,701,722.24		1,043,514.27

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		375,960.17		91,106,349.95
按组合计提坏账准备			1,756,828.30	60,387,559.34
小 计		375,960.17	1,756,828.30	151,493,909.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 375,960.17 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	56,813,178.48	10.82	56,813,178.48
HONGZHAODA INTEGRATED INNOVATIVE SERVICE (KUNSHAN) CO., LTD	49,760,786.38	9.48	2,488,039.32
达功(重庆)电脑有限公司	22,573,019.33	4.30	1,128,650.97
SWIFTRONIC PTE LTD	19,675,786.17	3.75	983,789.31
深圳市韶音科技有限公司	18,523,464.13	3.53	945,904.81
小 计	167,346,234.49	31.88	62,359,562.89

## 5. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,001,494.32				3,001,494.32	
合 计	3,001,494.32				3,001,494.32	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,236,407.96				21,236,407.96	
合 计	21,236,407.96				21,236,407.96	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1(1)2)之说明。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,983,258.00	30.70		4,983,258.00
1-2 年	3,115,187.94	19.19	2,107,624.79	1,007,563.15

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	459,265.52	2.83		459,265.52
3 年以上	7,672,392.14	47.28	7,672,392.14	
合 计	16,230,103.60	100.00	9,780,016.93	6,450,086.67

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,650,278.35	50.52		11,650,278.35
1-2 年	1,480,234.72	6.42		1,480,234.72
2-3 年	302,404.00	1.31		302,404.00
3 年以上	9,625,643.50	41.75	9,625,643.50	
合 计	23,058,560.57	100.00	9,625,643.50	13,432,917.07

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
AutomaitonsystemsCO.,LTD	3,716,988.00	设备验收不合格,未结算
浙江高晓磁业科技有限公司	2,107,624.79	诉讼中,预计款项回收可能性小
天津市冠誉精密设备有限公司	1,418,000.00	设备验收不合格,存在纠纷,预计回收可能性小
小 计	7,242,612.79	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Automaiton systems CO.,LTD	3,716,988.00	22.90
浙江高晓磁业科技有限公司	2,107,624.79	12.99
天津市冠誉精密设备有限公司	1,418,000.00	8.74
东莞市莱宝机电科技有限公司	837,000.00	5.16
路必康(香港)电子技术有限公司	726,368.08	4.48
小 计	8,805,980.87	54.27

## 7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	79,457,881.68	54.60	79,245,726.79	99.73	212,154.89
其中：其他应收款	79,457,881.68	54.60	79,245,726.79	99.73	212,154.89
按组合计提坏账准备	66,082,607.77	45.40	7,288,244.00	11.03	58,794,363.77
其中：其他应收款	66,082,607.77	45.40	7,288,244.00	11.03	58,794,363.77
合 计	145,540,489.45	100.00	86,533,970.79	59.46	59,006,518.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	77,836,165.89	43.60	77,836,165.89	100.00	
其中：其他应收款	77,836,165.89	43.60	77,836,165.89	100.00	
按组合计提坏账准备	100,701,903.28	56.40	11,739,433.47	11.66	88,962,469.81
其中：其他应收款	100,701,903.28	56.40	11,739,433.47	11.66	88,962,469.81
合 计	178,538,069.17	100.00	89,575,599.36	50.17	88,962,469.81

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市宇睿电子科技有限公司	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	已走诉讼程序，公司已停业，无偿债能力，预计收回可能性低
鑫隆电子科技有限公司	21,395,738.05	21,395,738.05	100.00	债务单位注册撤销，终止活动，预计收回可能性低
苏州一合光学有限公司	17,559,953.03	17,559,953.03	100.00	公司已停业营业，涉及诉讼较多，无偿债能力，预计收回可能性低
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,480,000.00	6,480,000.00	100.00	无偿债能力，预计收回可能性低
深圳市优利麦克科技开发有限公司	1,045,917.81	1,045,917.81	100.00	余额为借款利息，该单位已归还本金，利息正在诉讼，预计无法收回
金龙科技(东莞)有限公司	968,354.89	756,200.00	78.09	预计收回可能性低
其他非重要其他应收款累计	794,360.90	794,360.90	100.00	
小 计	79,457,881.68	79,245,726.79	99.73	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
出口退税组合	8,398,990.74		
押金、保证金组合	7,142,097.50		
账龄组合	50,541,519.53	7,288,244.00	14.42
其中：1年以内	44,374,601.69	2,218,730.09	5.00
1-2年	279,667.07	27,966.71	10.00
2-3年	1,208,147.97	362,444.40	30.00
3年以上	4,679,102.80	4,679,102.80	100.00
小计	66,082,607.77	7,288,244.00	11.03

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	54,301,448.37
1-2年	11,453,642.97
2-3年	44,698,233.81
3年以上	35,087,164.30
合计	145,540,489.45

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	2,580,059.09	546,849.82	86,448,690.45	89,575,599.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-13,983.35	13,983.35		
--转入第三阶段		-120,814.80	120,814.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-347,345.65	-412,051.66	-2,282,231.26	-3,041,628.57
本期收回				

项 目	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)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,218,730.09	27,966.71	84,287,273.99	86,533,970.79

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	47,153,749.88	52,581,326.60
应收暂付款	42,873,390.51	109,777,124.52
应收股权款	39,488,780.82	
出口退税	8,398,990.74	9,555,228.24
押金保证金	7,625,577.50	6,624,389.81
合 计	145,540,489.45	178,538,069.17

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
东莞市宇睿电子 科技有限公司	应收暂付款	31,213,557.00	1-2 年、3 年以上	21.45	31,213,557.00
李思升	应收股权款	24,303,780.82	1 年内	16.70	1,215,189.04
鑫隆电子科技有 限公司	应收暂付款	21,395,738.05	1-2 年、2-3 年	14.70	21,395,738.05
苏州一合光学有 限公司	关联方借款	17,559,953.03	2-3 年	12.07	17,559,953.03
苏维标	应收股权款	12,000,000.00	1 年内	8.25	600,000.00
小 计		106,473,028.90		73.17	71,984,437.12

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	71,328,456.56	25,679,767.63	45,648,688.93	168,401,339.61	80,370,158.26	88,031,181.35

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,826,331.04		10,826,331.04	8,901,252.54		8,901,252.54
库存商品	164,398,016.80	103,952,360.05	60,445,656.75	302,086,348.36	218,995,443.29	83,090,905.07
自制半成品	23,439,480.85	15,851,338.06	7,588,142.79	56,122,920.39	51,362,286.57	4,760,633.82
发出商品	62,337,777.47	2,515,388.48	59,822,388.99	85,262,956.20	8,577,830.30	76,685,125.90
委托加工物资	2,129,709.16		2,129,709.16	691,765.90		691,765.90
合 计	334,459,771.88	147,998,854.22	186,460,917.66	621,466,583.00	359,305,718.42	262,160,864.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	80,370,158.26	6,202,803.59		58,002,098.95	2,891,095.27	25,679,767.63
库存商品	218,995,443.29	12,939,339.21		119,200,882.93	8,781,539.52	103,952,360.05
自制半成品	51,362,286.57	3,270,950.75		38,781,899.26		15,851,338.06
发出商品	8,577,830.30	2,042,572.56		8,105,014.38		2,515,388.48
小 计	359,305,718.42	24,455,666.11		224,089,895.52	11,672,634.79	147,998,854.22

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用及售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用及售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税待抵扣进项	130,957,886.77	46,206,396.36	84,751,490.41	149,878,117.34	46,503,732.80	103,374,384.54
预缴企业所得税	9,801.90		9,801.90			
待摊销模具	6,016,107.13		6,016,107.13	5,877,650.49		5,877,650.49

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	136,983,795.80	46,206,396.36	90,777,399.44	155,755,767.83	46,503,732.80	109,252,035.03

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1（1）2之说明。

## 10. 长期股权投资

### （1）分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	111,230,145.03	41,815,873.05	69,414,271.98	157,118,066.60	41,815,873.05	115,302,193.55
合 计	111,230,145.03	41,815,873.05	69,414,271.98	157,118,066.60	41,815,873.05	115,302,193.55

### （2）明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41,815,873.05				
深圳市联合东创科技有限公司	48,601,136.36			20,620,106.36	
苏州精实电子科技有限公司	23,011,503.28			-11,447,754.87	
深圳市兆纪光电有限公司	43,689,553.91			-665,696.25	
合 计	157,118,066.60			8,506,655.24	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）					41,815,873.05	41,815,873.05
深圳市联合东创科技有限公司	14,554,602.77			-14,361,573.51	69,414,271.98	
苏州精实电子科技有				-11,563,748.41		

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
有限公司						
深圳市兆纪光电有限公司				-43,023,857.66		
合计	14,554,602.77			-68,949,179.58	111,230,145.03	41,815,873.05

## 11. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数[注]
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		
其中：债务工具投资		
其中：成本	103,619,342.61	157,677,005.49
公允价值变动损益	-103,619,342.61	-103,619,342.61
合计		54,057,662.88

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1(1)2)之说明。

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数	716,208,685.06	1,399,573,847.94	26,482,268.26	116,232,357.44	2,258,497,158.70
本期增加金额	18,549,410.44	56,183,878.98	1,872,433.90	1,616,699.13	78,222,422.45
1) 购置		51,927,639.56	1,872,433.90	1,616,699.13	55,416,772.59
2) 在建工程转入	18,549,410.44	4,256,239.42			22,805,649.86
本期减少金额	46,613,519.01	93,434,994.68	5,581,712.79	11,041,032.64	156,671,259.12
1) 处置或报废	46,613,519.01	57,256,321.30	5,182,260.79	9,745,512.33	118,797,613.43
2) 出售子公司转出		36,178,673.38	399,452.00	1,295,520.31	37,873,645.69
期末数	688,144,576.49	1,362,322,732.24	22,772,989.37	106,808,023.93	2,180,048,322.03

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
累计折旧					
期初数	177,077,482.88	640,883,173.02	21,018,564.21	74,377,523.08	913,356,743.19
本期增加金额	32,735,303.07	63,352,284.63	2,309,442.59	10,020,245.63	108,417,275.92
1) 计提	32,735,303.07	63,352,284.63	2,309,442.59	10,020,245.63	108,417,275.92
本期减少金额	13,339,358.54	62,067,061.60	4,730,307.94	9,814,142.62	89,950,870.70
1) 处置或报废	13,339,358.54	36,160,466.66	4,350,828.54	9,322,457.20	63,173,110.94
2) 出售子公司转出		25,906,594.94	379,479.40	491,685.42	26,777,759.76
期末数	196,473,427.41	642,168,396.05	18,597,698.86	74,583,626.09	931,823,148.41
减值准备					
期初数	32,860,769.90	414,718,905.43	1,270,547.11	2,781,161.94	451,631,384.38
本期增加金额		263,722.08			263,722.08
1) 计提		263,722.08			263,722.08
本期减少金额		30,465,890.94	724,833.79	328,273.57	31,518,998.30
1) 处置或报废		20,483,999.54	704,861.19	260,967.71	21,449,828.44
2) 出售子公司转出		9,981,891.40	19,972.60	67,305.86	10,069,169.86
期末数	32,860,769.90	384,516,736.57	545,713.32	2,452,888.37	420,376,108.16
账面价值					
期末账面价值	458,810,379.18	335,637,599.62	3,629,577.19	29,771,509.47	827,849,065.46
期初账面价值	506,270,432.28	343,971,769.49	4,193,156.94	39,073,672.42	893,509,031.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津子公司房屋及建筑物	17,469,872.67	尚未办妥土地使用权证
东莞兴科子公司房屋及建筑物	22,874,025.80	尚未办妥土地使用权证
小 计	40,343,898.47	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮北子公司房屋建筑工程				3,158,728.00		3,158,728.00
淮北光电子公司房屋建筑工程				807,304.58		807,304.58
广东金龙公司设备工程				239,003.45		239,003.45
全鸿精研在建厂房				870,270.27		870,270.27
其他装修工程				4,956,487.87		4,956,487.87
兴科电子在建工程				10,380,964.10		10,380,964.10
合 计				20,412,758.27		20,412,758.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
淮北子公司房屋建筑工程	100,000,000.00	3,158,728.00		3,158,728.00		
广东金龙公司设备工程	200,000,000.00	239,003.45	437,160.97	676,164.42		
淮北光电子公司房屋建筑工程	50,000,000.00	807,304.58		807,304.58		
兴科电子在建工程	18,099,200.00	10,380,964.10	6,232,488.76	16,613,452.86		
合 计	368,099,200.00	14,586,000.13	6,669,649.73	21,255,649.86		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
淮北子公司房屋建筑工程	101.67	100.00				自有资金
广东金龙公司设备工程	100.22	100.00				募集资金
淮北光电子公司房屋建筑工程	73.63	100.00				自有资金
兴科电子在建工程	91.79	100.00				自有资金
合 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标、专利、非专利技术等	软件	合 计
账面原值				

项 目	土地使用权	商标、专利、非 专利技术等	软件	合 计
期初数	111,173,067.15	158,355,492.90	15,899,241.68	285,427,801.73
本期增加金额			1,724,312.31	1,724,312.31
1) 购置			1,724,312.31	1,724,312.31
本期减少金额	10,624,110.95		601,276.88	11,225,387.83
1) 处置	10,624,110.95		586,516.88	11,210,627.83
2) 出售子公司 转出			14,760.00	14,760.00
期末数	100,548,956.20	158,355,492.90	17,022,277.11	275,926,726.21
累计摊销				
期初数	14,096,705.30	44,129,182.83	9,167,145.78	67,393,033.91
本期增加金额	2,146,383.94	6,479,915.29	2,482,298.07	11,108,597.30
1) 计提	2,146,383.94	6,479,915.29	2,482,298.07	11,108,597.30
本期减少金额	1,380,685.43		601,276.88	1,981,962.31
1) 处置	1,380,685.43		586,516.88	1,967,202.31
2) 出售子公司 转出			14,760.00	14,760.00
期末数	14,862,403.81	50,609,098.12	11,048,166.97	76,519,668.90
减值准备				
期初数		60,889,530.25		60,889,530.25
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		60,889,530.25		60,889,530.25
账面价值				
期末账面价值	85,686,552.39	46,856,864.53	5,974,110.14	138,517,527.06
期初账面价值	97,076,361.85	53,336,779.82	6,732,095.90	157,145,237.57

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66				355,031,367.66

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24				281,935,267.24
云南众力来福电气有限公司	2,522,334.05		2,522,334.05		
浙江东之尼电子有限公司	3,093,938.80				3,093,938.80
深圳市德维视科技有限公司	4,879,218.06				4,879,218.06
兴科电子(东莞)有限公司	223,791,422.82				223,791,422.82
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,821,753.39				28,821,753.39
合计	900,075,302.02		2,522,334.05		897,552,967.97

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66					355,031,367.66
深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24					281,935,267.24
云南众力来福电气有限公司	2,522,334.05			2,522,334.05		
浙江东之尼电子有限公司						
深圳市德维视科技有限公司	4,879,218.06					4,879,218.06
兴科电子(东莞)有限公司	223,791,422.82					223,791,422.82
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,821,753.39					28,821,753.39
合计	896,981,363.22			2,522,334.05		894,459,029.17

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊后的情况如下：

项目	资产组或资产组组合账面价值	分摊至本资产组或本资产组组合的商誉账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致
浙江东之尼电子有限公司	19,918,917.86	3,093,938.80	23,012,856.66	是

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

本公司期末将浙江东之尼有限公司（以下简称浙江东之尼）整体认定为一个资产组，采取预计未来现金流现值的方法测算其可收回金额。浙江东之尼主要资产为厂房和土地使用权，

含有商誉的资产组账面价值为 23,012,856.66 元，目前主要为杭州金龙有限公司生产经营提供租赁服务，根据杭州厂房市场公允价值情况，浙江东之尼厂房和土地使用权未来可收回金额高于其资产组账面价值，不存在减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,745,023.28	5,372,752.04	3,080,876.51		7,036,898.81
开模费	1,962,310.81	1,618,138.02	1,128,427.73		2,452,021.10
其他	102,019.33	1,437,063.30	351,122.78		1,187,959.85
合 计	6,809,353.42	8,427,953.36	4,560,427.02		10,676,879.76

17. 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	期末数		期初数	
	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	5,798,669.52	869,800.43	5,632.48	1,408.12
内部交易未实现利润	1,987,464.42	298,119.65		
可抵扣亏损	7,504,682.99	1,125,702.45		
递延收益	1,007,765.57	151,164.84		
合 计	16,298,582.50	2,444,787.37	5,632.48	1,408.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	186,147,359.93	27,922,103.99	208,445,927.21	31,266,889.08
合 计	186,147,359.93	27,922,103.99	208,445,927.21	31,266,889.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	277,185,149.67	492,711,638.17
可抵扣亏损	1,479,010,787.93	1,271,211,884.35
递延收益	5,313,478.41	6,856,283.49

小 计	1,761,509,416.01	1,770,779,806.01
-----	------------------	------------------

(4) 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	期末数	期初数	备注
2020 年	104,157,921.87	124,771,612.46	
2021 年	121,184,945.66	259,159,504.29	
2022 年	49,989,782.14	240,988,066.94	
2023 年	226,506,924.48	627,345,743.27	
2024 年	212,916,704.60		
2025 年	12,407,623.04		
2026 年	118,183,557.91		
2027 年	170,890,349.66		
2028 年	369,243,438.26		
2029 年	72,088,130.07		
小 计	1,457,569,377.69	1,252,264,926.96	

#### 18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
质押银行存款	371,004,075.34	
预付长期资产款项	14,491,907.97	11,136,580.97
合 计	385,495,983.31	11,136,580.97

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	350,000,000.00	
抵押保证借款	45,000,000.00	105,816,596.72
抵押借款		65,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
短期借款应付利息	407,104.26	
合 计	395,407,104.26	220,816,596.72

#### 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		1,362,363.86
合 计		1,362,363.86

### 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	261,481,218.68	388,548,314.62
设备工程款	33,039,342.70	57,855,520.63
劳务费	17,080,125.69	3,711,346.65
加工费	8,541,450.09	14,599,472.37
合 计	320,142,137.16	464,714,654.27

### 22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	17,609,167.79	10,254,549.55
合 计	17,609,167.79	10,254,549.55

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
短期薪酬	48,033,950.56	485,367,571.94	495,966,085.42	26,698.85	37,408,738.23
离职后福利—设定提存计划	412,068.61	28,754,066.27	28,848,818.69		317,316.19
辞退福利	32,857,053.85	4,159,653.92	26,267,672.33		10,749,035.44
合 计	81,303,073.02	518,281,292.13	551,082,576.44	26,698.85	48,475,089.86

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	46,759,517.34	456,364,085.78	465,889,591.55	26,698.85	37,207,312.72
职工福利费		15,827,027.59	15,827,027.59		
社会保险费	239,058.58	10,026,172.74	10,140,359.34		124,871.98
其中：医疗保险费	217,326.25	8,071,349.48	8,181,032.02		107,643.71

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
工伤保险费	8,095.44	648,499.54	652,465.59		4,129.39
生育保险费	13,636.89	1,306,323.72	1,306,861.73		13,098.88
住房公积金	596.00	2,398,824.90	2,398,824.90		596.00
其他	1,034,778.64	751,460.93	1,710,282.04		75,957.53
小 计	48,033,950.56	485,367,571.94	495,966,085.42	26,698.85	37,408,738.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	391,336.85	27,787,778.78	27,873,891.09	305,224.54
失业保险费	20,731.76	966,287.49	974,927.60	12,091.65
小 计	412,068.61	28,754,066.27	28,848,818.69	317,316.19

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,827,828.29	820,704.82
企业所得税	6,711,537.62	6,942,010.16
代扣代缴个人所得税	1,571,398.16	3,300,691.09
房产税	375,729.56	1,526,266.87
城市维护建设税	333,520.93	644,505.20
土地使用税	253,378.75	513,467.03
教育费附加	194,571.15	379,434.09
地方教育附加	129,811.24	252,956.04
其他	74,042.03	225,081.73
合 计	16,471,817.73	14,605,117.03

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付投资款	12,050,000.00	15,050,000.00
预收补助款	6,032,053.68	4,832,053.68
应付暂收款	5,866,355.85	10,827,577.45
非关联方往来	1,300,000.00	10,967,630.52
押金保证金	1,033,766.00	815,014.00

项 目	期末数	期初数
预收股权转让款		6,600,000.00
预收房产转让款		7,000,000.00
其他	4,296,260.45	3,959,843.64
小 计	30,578,435.98	60,052,119.29

#### 26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
远东国际租赁有限公司		4,763,792.40
减：未确认融资费用		178,469.68
合 计		4,585,322.72

#### 27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	47,690,707.85	108,913,021.10	
合 计	47,690,707.85	108,913,021.10	

#### 28. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,856,283.49	3,635,500.00	2,380,757.31	8,111,026.18	
合 计	6,856,283.49	3,635,500.00	2,380,757.31	8,111,026.18	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
公租房建设资金补助	5,656,283.49		342,805.08		5,313,478.41	与资产相关
直供电“借转补专项 资金	1,200,000.00			1,200,000.00		与资产相关
高振感小体积手机马 达自动化改造项目补 贴		968,200.00	154,174.00		814,026.00	与资产相关
深圳市高新政府技改		1,400,000.00	424,243.80		975,756.20	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
补助						
2018 年度自动化改造项目（倍增扶持）		1,267,300.00	259,534.43		1,007,765.57	与资产相关
小 计	6,856,283.49	3,635,500.00	1,180,757.31	1,200,000.00	8,111,026.18	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

### 29. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	803,169,608.00						803,169,608.00

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,962,995,719.44	12,059,528.01		2,975,055,247.45
其他资本公积	2,601,738.60			2,601,738.60
合 计	2,965,597,458.04	12,059,528.01		2,977,656,986.05

#### (2) 其他说明

本期资本溢价增加的金额系联营企业深圳市联合东创科技有限公司增资形成其他权益变动而享有的份额，计入资本公积-资本溢价。

### 31. 其他综合收益

项目	期初数[注]	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项 目	期初数[注]	本期发生额					税后 归属 于少 数股 东	期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司		
不能重分类进损益的 其他综合收益								
将重分类进损益的其 他综合收益	2,454,385.91	1,025,993.08				1,025,993.08	3,480,378.99	
其中：金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额	-20,293.24	48,978.56				48,978.56	28,685.32	
外币财务报表 折算差额	2,474,679.15	977,014.52				977,014.52	3,451,693.67	
其他综合收益合计	2,454,385.91	1,025,993.08				1,025,993.08	3,480,378.99	

### 32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,342,358.51			94,342,358.51
任意盈余公积	47,171,179.25			47,171,179.25
合 计	141,513,537.76			141,513,537.76

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-2,493,422,129.84	-93,310,634.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,216.67	
调整后期初未分配利润	-2,493,410,913.17	-93,310,634.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,003,448.48	-2,400,111,494.97
减：提取法定盈余公积		
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		

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	-2, 446, 407, 464. 69	-2, 493, 422, 129. 84

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 11, 216. 67 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1, 702, 124, 764. 32	1, 478, 506, 312. 85	3, 187, 411, 997. 17	3, 095, 884, 341. 44
其他业务收入	29, 659, 475. 25	14, 122, 762. 02	181, 897, 672. 05	159, 869, 495. 16
合 计	1, 731, 784, 239. 57	1, 492, 629, 074. 87	3, 369, 309, 669. 22	3, 255, 753, 836. 60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5, 508, 662. 79	6, 963, 027. 57
教育费附加	3, 141, 043. 57	3, 731, 055. 84
房产税	2, 394, 318. 26	4, 035, 430. 81
地方教育附加	2, 083, 651. 53	2, 488, 070. 69
印花税	1, 542, 167. 43	1, 465, 959. 64
土地使用税	1, 297, 458. 50	2, 117, 598. 64
车船使用税	9, 885. 82	21, 128. 88
其他	664, 538. 74	736, 559. 47
合 计	16, 641, 726. 64	21, 558, 831. 54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
报关检测及出口、业务代理费	12, 447, 805. 12	26, 414, 259. 58
职工薪酬	10, 725, 567. 45	22, 776, 345. 45
运输费用	9, 540, 456. 54	43, 507, 496. 77
销售材料费	6, 089, 857. 67	7, 750, 825. 45

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	2,824,615.47	6,592,657.29
交通差旅费	2,603,978.68	5,070,764.22
广告宣传费	100,702.40	1,026,380.26
其他费用	4,970,284.39	1,091,620.40
合 计	49,303,267.72	114,230,349.42

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	98,208,027.67	189,004,231.01
折旧费	30,421,671.72	36,283,631.77
咨询服务费	21,803,888.97	23,623,026.57
办公费及出差费	25,229,400.04	43,796,021.27
租赁费	12,862,961.92	12,685,503.19
摊销费	6,675,203.57	94,830,760.08
业务招待费	3,205,581.83	4,794,343.53
车辆管理费及修理费	2,983,355.04	9,472,213.84
各项税费	527,487.81	2,163,969.54
开办费及商检费	81,794.07	21,034,253.47
其他费用	4,157,107.18	13,540,560.94
合 计	206,156,479.82	451,228,515.21

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,827,188.49	65,760,354.30
研发领料	22,833,410.89	59,758,012.40
折旧摊销费	2,194,784.37	7,869,365.19
办公费及出差费	2,027,503.86	4,428,704.96
咨询服务费	530,138.83	464,396.46
设计费	277,624.48	6,900,790.77
租赁费	157,365.53	8,211,688.03
试验费	14,419.26	5,159,439.62

项 目	本期数	上年同期数
其他	666,235.28	2,498,622.99
合 计	60,528,670.99	161,051,374.72

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,552,559.07	68,413,198.71
减：利息收入	2,292,853.15	17,837,596.01
汇兑损益	-7,613,395.57	-12,790,020.72
银行手续费	444,818.04	797,015.09
其他	-90,770.24	1,461.47
合 计	1,000,358.15	38,584,058.54

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,180,757.31	6,856,283.49	1,180,757.31
与收益相关的政府补助[注]	22,443,665.74	9,470,637.15	22,443,665.74
债务重组收益	4,913,785.50		4,913,785.50
代扣个人所得税手续费返还	23,663.21	10,193.76	23,663.21
合 计	28,561,871.76	16,337,114.40	28,561,871.76

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,506,655.24	-18,816,233.91
处置长期股权投资产生的投资收益	30,442,287.33	-7,217,304.65
金融工具持有期间的投资收益	1,004,075.34	---
处置金融工具取得的投资收益	11,956,812.03	---
其中：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	11,956,812.03	---
银行理财产品投资收益		586,705.11

项 目	本期数	上年同期数
合 计	51,909,829.94	-25,446,833.45

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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）	4,458.33	
其中：其他	4,458.33	
合 计	4,458.33	

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	1,544,285.28
合 计	1,544,285.28

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-159,562,256.38
存货跌价损失	-24,455,666.11	-280,758,404.79
可供出售金融资产减值损失	—	-88,619,342.61
持有至到期投资减值损失	—	
长期股权投资减值损失		-25,367,611.73
固定资产减值损失	-263,722.08	-516,113,467.33
商誉减值损失		-583,249,519.82
无形资产减值损失		-60,889,530.25
其他流动资产减值准备		-46,503,732.80
其他	-1,523,055.06	
合 计	-26,242,443.25	-1,761,063,865.71

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
出售运输工具	444,154.23	40,608.07	444,154.23
出售二手设备	1,988,269.26	-1,296,942.13	1,988,269.26
出售房屋、土地	4,071,326.31	-14,776,949.57	4,071,326.31
合 计	6,503,749.80	-16,033,283.63	6,503,749.80

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未决诉讼预计负债转回[注]	66,336,000.00		66,336,000.00
赔偿金收入	5,126,044.69	60,049,886.35	5,126,044.69
进项税有效认证	4,236,045.55		4,236,045.55
无法支付款项	238,965.47	3,716,047.98	238,965.47
非流动资产毁损报废利得	417,425.68		417,425.68
政府补助		3,583,000.00	
罚没收入		215,594.61	
其他	344,574.22	270,058.67	344,574.22
合 计	76,699,055.61	67,834,587.61	76,699,055.61

[注]：相关事项详见本财务报表附注十三（三）2之说明。

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
投资赔付损失	4,942,729.64	1,800,000.00	4,942,729.64
非常损失	3,245,097.02	6,599,146.87	3,245,097.02
客户违约赔偿成本	851,897.22		851,897.22
罚款支出	315,226.11	1,145,325.49	315,226.11
非流动资产毁损报废损失	811,076.37	5,118,179.69	811,076.37
对外捐赠	181,000.00	1,261,159.74	181,000.00
未决诉讼支出	2,288,126.75	108,913,021.10	2,288,126.75
客户违约损失		473,433.44	
其他	829,527.17	84,258.64	829,527.17

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	13,464,680.28	125,394,524.97	13,464,680.28

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	529,335.55	6,342,415.34
递延所得税费用	-5,788,164.34	22,997,909.14
合 计	-5,258,828.79	29,340,324.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,040,788.57	-2,516,864,102.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,656,118.29	-377,529,615.38
子公司适用不同税率的影响	-5,406,629.20	-93,257,359.51
调整以前期间所得税的影响	824,149.60	-1,427,070.37
非应税收入的影响	-12,876,083.36	-7,555,422.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,443.21	209,517,413.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,602,701.03	-1,871,656.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,622,988.61	205,214,189.54
科技研发费加计扣除的影响	-3,145,159.87	-3,272,250.65
非同一控制企业合并资产公允价值摊销及出售收益的影响	1,314,951.11	2,146,924.59
商誉减值准备的影响		87,487,427.97
非同一控制企业合并资产公允价值摊销及出售损益影响		10,289,672.58
内部交易未实现利润	305,093.85	-671,928.65
其他		270,000.00
所得税费用	-5,258,828.79	29,340,324.48

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

### (三) 合并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	本期数	上年同期数
存款利息收入	1,989,072.33	17,337,456.66
政府补助以及其他营业外收入	31,288,686.42	84,149,686.45
各项保证金	200,599.01	30,599,204.58
关联方往来		110,000.00
其他		5,831,065.54
合 计	33,478,357.76	138,027,413.23

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项销售费用	32,479,968.48	83,685,883.24
支付各项管理费用	70,324,089.05	156,609,565.64
支付各项研发费用	3,673,287.24	27,663,642.83
支付银行手续费及其他	354,047.80	798,476.56
支付各项保证金	465,349.00	200,599.01
司法诉讼冻结资金	2,578,765.14	72,122,123.87
各项营业外支出	2,177,650.50	2,490,743.87
其他	4,735,005.82	6,081,736.35
合 计	116,788,163.03	349,652,771.37

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收入		500,139.35
定期存款		120,000,000.00
关联方借款归还款	33,431,111.11	11,586,443.00
合 计	33,431,111.11	132,086,582.35

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款		30,000,000.00
关联方借款		24,312,371.81
合 计		54,312,371.81

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款		25,000,000.00
收到质押保证金		4,391,393.32
其他非关联方借款	550,000,000.00	900,000,000.00
合 计	550,000,000.00	929,391,393.32

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付质押保证金	370,000,000.00	254,800.00
偿还融资租赁款		56,627,033.91
偿还非关联方借款	550,000,000.00	900,000,000.00
合 计	920,000,000.00	956,881,833.91

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,299,617.36	-2,546,204,427.04
加: 资产减值准备	24,698,157.97	1,761,063,865.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,656,927.21	174,047,818.08
无形资产摊销	11,108,597.30	32,434,148.20
长期待摊费用摊销	4,560,427.02	107,865,657.29
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)	-6,503,749.80	16,033,283.63

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	393,650.69	5,118,179.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,458.33	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,635,382.68	51,605,392.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,909,829.94	25,446,833.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,443,379.25	26,265,369.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,344,785.09	-3,272,958.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	49,048,330.50	93,232,479.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	175,800,682.01	661,262,633.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-207,845,457.36	-55,599,035.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,150,112.97	349,299,240.21
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	121,554,992.44	71,094,346.52
减: 现金的期初余额	71,094,346.52	1,413,214,674.56
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	50,460,645.92	-1,342,120,328.04

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,825,200.00
其中: 云南众力来福电气有限公司	3,315,000.00
深圳市秉昇科技有限公司	510,200.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,548,980.14

其中：云南众力来福电气有限公司	7,533,663.89
深圳市秉昇科技有限公司	15,316.25
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：东莞市晶博光电有限公司	30,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	26,276,219.86

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	121,554,992.44	71,094,346.52
其中：库存现金	657,934.56	965,923.98
可随时用于支付的银行存款	120,897,048.87	70,128,422.54
可随时用于支付的其他货币资金	9.01	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	121,554,992.44	71,094,346.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		151,237,887.73
其中：支付货款		151,237,887.73
支付固定资产等长期资产购置款		

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：2019 年末现金及现金等价物余额中已扣除不符合现金及现金等价物标准的银行存款及其他货币资金账户，余额 75,166,238.01 元使用受到限制。

(四) 其他

1. 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
-----	--------	------

货币资金	75,166,238.01	司法冻结、保证金等
固定资产	54,843,836.27	借款抵押、财产保全
无形资产	21,620,611.30	借款抵押
其他非流动资产	370,000,000.00	借款质押
合 计	521,630,685.58	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			29,188,631.51
其中：美元	3,907,904.13	6.9762	27,262,320.79
欧元	185,679.92	7.8155	1,451,181.41
港币	513,541.84	0.8958	460,030.78
新币	2,918.21	5.1739	15,098.53
应收账款			106,595,672.42
其中：美元	14,805,667.61	6.9762	103,287,298.38
欧元	14,029.13	7.8155	109,644.67
港币	3,570,807.51	0.8958	3,198,729.37
应付账款			19,402,088.96
其中：美元	2,776,229.57	6.9762	19,367,532.73
欧元	4,421.50	7.8155	34,556.23

### (2) 境外经营实体说明

境外子公司金龙机电（香港）有限公司经营地位于中国香港，日常结算货币为港币，因此记账本位币为港币；境外子公司 JINLONG MACHINERY&ELECTRONICS(USA), LLC 经营地位于美国，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。境外子公司兴科电子（香港）有限公司注册所在地位于中国香港，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。境外子公司 JINLONG MACHINERY & ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD, 经营地在新加坡，因此记账本位币为新币。

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
公租房建设资金补助	5,656,283.49		342,805.08		5,313,478.41	其他收益	公租房建设资金补助
直供电“借转补”专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00		其他收益	
高振感小体积手机马达自动化改造项目补贴		968,200.00	154,174.00		814,026.00	其他收益	淮北市财政局《关于印发促进新型工业化》(淮经信技改(2018)32号)
深圳市高新政府技改补助		1,400,000.00	424,243.80		975,756.20	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市工业和信息化局2019年技术装备及管理智能化提升项目拨款公示》(深工信投创字(2019)135号)
2018年度自动化改造项目(倍增扶持)		1,267,300.00	259,534.43		1,007,765.57	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于拨付2018年度自动化改造项目资金(倍增部分)的通知》(东府办[2017]158号)
小 计	6,856,283.49	3,635,500.00	1,180,757.31	1,200,000.00	8,111,026.18		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	9,319,160.33	其他收益	稳岗补贴
电费补贴	3,325,879.81	其他收益	电费补贴
2019年制造强省建设和民营经济发展资金拟支持项目奖补	2,400,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化厅《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于印发〈大力促进民营经济发展的若干意见实施细则〉的通知》(皖经信财务(2019)134号)
杭州经济技术开发区财政局2017年开发研发补贴	2,232,700.00	其他收益	开发研发资助
烈山经济开发区管委会三重一创扶持资金	1,162,000.00	其他收益	淮北市发展与改革委员会《淮北市发展改革委关于下达“三重一创”建设重大新兴产业工程和重大新兴产业专项2019年省级引导资金计划的通知》(淮发改公交函[2019]404号)

项目	金额	列报项目	说明
高新技术企业补贴	900,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2018年申报国家重点扶持领域高新技术企业补助资金的通知》(杭科高〔2018〕199号杭财教会〔2018〕289号)
深圳市科技创新委员会BaYLLDB2018年第一批企业研发资助	703,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于促进科技创新的若干措施》(深发〔2016〕7号)
2018年度研发费用省级财政奖励	500,000.00	其他收益	2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金(锡科计[2019]89号、锡财工贸[2019]33号)
企业新录用员工培训补贴	356,800.00	其他收益	烈山区人力资源和社会保障局、烈山区财政局《淮北市烈山区2019年企业新录用人员岗前》(烈人社〔2019〕60号)
土地使用税返还	240,502.25	其他收益	土地使用税返还
工信发展专项经费	240,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深经贸信息规〔2018〕7号)
虎门镇“一镇一品”产业人才培养	212,320.00	其他收益	东莞市虎门镇人力资源服务中心《虎门镇“一镇一品”产业人才培养补贴公示》
2018年纳税十强淮北烈山工商业联合会奖励金	200,000.00	其他收益	淮北烈山工商业联合会奖励金
科创委2018年企业研发资助第三批款	149,000.00	其他收益	开发研发资助
科技与产业发展专项资金	140,600.00	其他收益	宝安区科技创新局《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规〔2018〕4号)文件)
2017年度大型工业企业奖励	100,000.00	其他收益	东莞市科学技术局《东莞市推动规模以上工业企业研发机构建设行动计划》(东府办〔2017〕78号)
东莞市工业互联网应用评估项目	100,000.00	其他收益	东莞市工业和信息化局《东莞市工业互联网应用评估项目资助计划的公示》(东工信函[2019]268号、东工信函[2019]621号)
专利资助资金	48,000.00	其他收益	东莞市市场监督管理局《东莞市市场监管局关于拨付2015-2018年度未缴路桥费企业专利申请资助项目资金的通知》(东市监〔2019〕97号)
东莞市工业和信息化局全方位全流程诊断项目	30,000.00	其他收益	东莞市倍增计划领导小组办公室《关于协助办理2019年市“倍增计划”全方位全流程诊断服务项目(第一、二二批)相关事宜的函》(东倍增办[2019]201号)
就业补贴	23,303.35	其他收益	就业补贴
2018年扶持企业发展专项资金奖励金	20,000.00	其他收益	东莞市财政局寮步分局《寮步镇扶持企业发展专项资金管理办法》(寮府办〔2018〕45号)
其他	40,400.00	其他收益	
小计	22,443,665.74		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 23,624,423.05 元。

## 六、合并范围的变更

### 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市秉昇科技有限公司	51.02 万元	51.02	股权转让	2019. 1. 1	股权协议签订并办理完交割	957, 278. 46
云南众力来福电气有限公司	650 万元	65.00	股权转让	2019. 12. 26	股权转让工商变更完成	2, 939, 113. 69

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
深圳市秉昇科技有限公司						
云南众力来福电气有限公司						

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 基本情况

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	
金龙机电(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
金龙机电(淮北)有限公司	淮北	淮北	制造业	100.00		设立
金进光电(天津)有限公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
广东金龙机电有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
无锡博一光电科技有限	无锡	无锡	制造业	100.00		非同一控制

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	
公司						下企业合并
深圳甲艾马达有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
兴科电子(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	深圳	深圳	制造业	90.00		非同一控制下企业合并

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

#### (1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	温州	温州	投资	46.69		权益法核算
深圳市联合东创科技有限公司	东莞	深圳	制造业	29.00		权益法核算

#### (2) 其他说明

1) 温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)总投资 21,420.00 万元,本公司作为劣后级有限合伙人,以自有资金已出资 10,000.00 万元人民币,占合伙企业出资总额比例为 46.69%,中银资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资 11,400.00 万元,占合伙企业出资总额比例为 53.22%,渤海华美瑞拉(上海)投资管理有限公司作为执行事务合伙人、普通合伙人,出资 1.00 万元人民币,占合伙企业出资总额比例为 0.01%,深圳润林投资基金企业(有限合伙)作为普通合伙人,出资 19.00 万元人民币,占合伙企业出资总额比例为 0.10%。根据合伙协议,温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)设立投资决策委员会,投资决策委员会由 5 名投资专业人士组成,其中普通合伙人委派代表 2 名,中银资产管理有限公司作为优先级有限合伙人委派代表 2 名,本公司作为劣后级有限合伙人委派代表 1 名。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行,并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制,具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)的表决比例为 20%,不同

于持股比例。

2) 公司于 2019 年 12 月 26 日与苏维标签订股权转让协议, 公司将持有深圳市联合东创科技有限公司 6% 的股权以 30,000,000.00 元转让给苏维标。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	深圳市联合东创科技 有限公司	苏州精实电子科技有 限公司[注 1]	温州润林股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	深圳市兆纪光电有限 公司[注 2]
流动资产	282,587,435.47		12,382,260.20	
其中: 现金和现金等价物	23,997,616.36		332,260.20	
非流动资产	19,081,494.50			
资产合计	301,668,929.97		12,382,260.20	
流动负债	116,291,062.26		11,655,638.89	
非流动负债				
负债合计	116,291,062.26		11,655,638.89	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	185,377,867.71		726,621.31	
按持股比例计算的净资产份额	66,121,138.75			
调整事项				
商誉	3,293,133.23			
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	69,414,271.98			
营业收入	305,112,524.85	168,975,251.92		302,788,217.35
财务费用	463,049.96	4,600,563.64	1,041.80	1,813,009.13
所得税费用	12,833,729.35	15,798.26		852,986.48
净利润	58,914,589.59	-93,335,829.96	-4,936.23	-1,901,989.28
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	58,914,589.59	-93,335,829.96	-4,936.23	-1,901,989.28
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数
-----	-----------

	深圳市联合东创科技 有限公司	苏州精实电子科技有 限公司	温州润林股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	深圳市兆纪光电有 限公司
流动资产	202,905,249.92	101,095,533.99	12,387,196.43	315,242,731.03
其中：现金和现金等价物	30,591,435.28	10,194,519.38	337,196.43	34,492,786.04
非流动资产	13,336,825.82	88,908,045.14		48,294,346.21
资产合计	216,242,075.74	190,003,579.13	12,387,196.43	363,537,077.24
流动负债	133,790,681.07	129,740,801.44	11,655,638.89	275,209,780.35
非流动负债				
负债合计	133,790,681.07	129,740,801.44	11,655,638.89	275,209,780.35
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	82,451,394.67	60,262,777.69	731,557.54	88,327,296.89
按持股比例计算的净资产份额	45,308,003.13	21,091,972.19		43,689,553.91
调整事项				
商誉	3,293,133.23	1,919,531.09		
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	48,601,136.36	23,011,503.28		43,689,553.91
营业收入	243,826,912.35	168,975,251.92		408,991,194.16
财务费用	-2,656,722.32	4,600,563.64	6,159,919.82	-2,550,592.10
所得税费用	8,764,720.22	15,798.26		-754,441.07
净利润	40,224,125.65	-93,335,829.96	-148,660,994.31	-8,234,868.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	40,224,125.65	-93,335,829.96	-148,660,994.31	-8,234,868.23
本期收到的来自联营企业的股利				

[注 1]：公司于 2019 年 10 月 28 日与叶青签订股权转让协议，将持有苏州精实电子科技有限公司的股权中的 1,373.08 万元（占注册资本 17.85%）以人民币 714 万元的价格转让给叶青；公司于 2019 年 10 月 28 日与叶培根签订股权转让协议，将持有苏州精实电子科技有限公司的股权中的 1,211.54 万元（占注册资本 15.75%）以人民币 630 万元的价格转让给叶培根；公司于 2019 年 10 月 28 日与钱建英签订股权转让协议，将持有苏州精实电子科技有限公司的股权中的 107.69 万元（占注册资本 1.4%）以人民币 56 万元的价格转让给钱建英。

[注 2]：公司于 2019 年 11 月 21 日与李思升签订股权转让协议，将持有深圳市兆纪光电有限公司 35%股权以人民币 4,900 万元的价格转让给李思升。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户, 截至2019年12月31日, 本公司应收账款的31.88%(2018年12月31日: 33.34%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

## (二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	395,407,104.26	411,567,523.36	411,567,523.36		
应付账款	320,142,137.16	320,142,137.16	320,142,137.16		
其他应付款	30,578,435.98	30,578,435.98	30,578,435.98		
预计负债	47,690,707.85	47,690,707.85	47,690,707.85		
小 计	793,818,385.25	809,978,804.35	809,978,804.35		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	220,816,596.72	228,413,585.79	228,413,585.79		
应付票据	1,362,363.86	1,362,363.86	1,362,363.86		
应付账款	464,714,654.27	464,714,654.27	464,714,654.27		
其他应付款	60,052,119.29	60,052,119.29	60,052,119.29		
长期应付款	4,585,322.72	4,585,322.72	4,585,322.72		
预计负债	108,913,021.10	108,913,021.10	108,913,021.10		
小 计	860,444,077.96	868,041,067.03	868,041,067.03		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。虽然采取相关有效的措施，但有由于本公司的出口业务比重比较大且以外币结算业务，本公司所承担的外汇变动市场风险是比较重大的。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
权益工具投资				
2. 应收款项融资			3,001,494.32	3,001,494.32
持续以公允价值计量的资产总额			3,001,494.32	3,001,494.32

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产项目按照未来现金流量折现作为公允价值。

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收票据成本作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%) [注]	母公司对本公司的表决权比例 (%)
金龙控股集团有限公司 (以下简称金龙集团)	温州乐清	经营电子, 电气, 汽车配件, 信息通讯设备生产、销售; 实业投资、酒店投资、房地产投资; 货物进出口、技术进出口	18,000 万元	17.48	17.48

[注]: 截至 2019 年 12 月 31 日。

#### (2) 本公司的母公司情况的说明

截至本报告日, 金龙集团持有本公司的 132,426,713 股股份, 占金龙机电股份总数的 16.49%, 由于金龙集团处于破产清算阶段, 浙江省乐清市人民法院已指定其破产管理人, 公司目前阶段无法对本公司实际控制人进行判断和认定。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
温州润林股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	联营企业
深圳市联合东创科技有限公司	联营企业
苏州一合光学有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 投资控股的公司
广东金龙东创智能装备有限公司	深圳市联合东创科技有限公司全资子公司

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄磊	本公司法人代表、董事长
金龙科技 (东莞) 有限公司 [注 1]	金龙集团投资控股的公司
鑫隆电子科技有限公司 [注 2]	公司原董事长金绍平的关联公司

[注 1]: 公司控股股东金龙集团于 2019 年 4 月 15 日退出金龙科技 (东莞) 有限公司股权。

[注 2]: 鑫隆电子科技有限公司的创办人、董事高林英与上市公司原董事长金绍平存在亲戚关系, 根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》关于“(五) 中国证监会、本所或

者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系,可能造成上市公司对其利益倾斜的法人或者其他组织”的规定,鑫隆电子科技有限公司为上市公司的关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东金龙东创智能装备有限公司	模具	6,148,085.04	27,510.83
广东金龙东创智能装备有限公司	固定资产	94,017.10	43,967,949.24
广东金龙东创智能装备有限公司	模具		1,127,580.35
深圳市联合东创科技有限公司	模具		2,781,682.34
鑫隆电子科技有限公司	原材料		3,998,433.51
鑫隆电子科技有限公司	固定资产		21,095,104.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东金龙东创智能装备有限公司	水电费	1,158,389.66	1,318,879.56
金龙科技(东莞)有限公司	商品		161,545.42
苏州一合光学有限公司	商品		653,786.67

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
金龙科技(东莞)有限公司	房产	482,202.84	802,836.36
广东金龙东创智能装备有限公司	房产	2,753,735.62	1,898,703.53

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行 完毕

黄磊	80,000,000.00	2019.10.27	2020.10.27	否
----	---------------	------------	------------	---

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	741.77 万元	240.01 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州一合光学有限公司	2,034,098.92	2,034,098.92	2,034,098.92	2,034,098.92
	金龙科技（东莞）有限公司	215,339.17	215,339.17	215,339.17	12,157.48
小计		2,249,438.09	2,249,438.09	2,249,438.09	2,046,256.40
其他应收款					
	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,480,000.00	6,480,000.00	6,480,000.00	6,480,000.00
	苏州一合光学有限公司	17,559,953.03	17,559,953.03	17,559,953.03	17,559,953.03
	广东金龙东创智能装备有限公司	749,703.91	37,485.20	6,718,241.17	457,610.45
	金龙科技（东莞）有限公司	968,354.89	756,200.00	766,394.35	38,319.72
	鑫隆电子科技有限公司	21,395,738.05	21,395,738.05	21,056,738.05	21,056,738.05
小计		47,153,749.88	46,229,376.28	52,581,326.60	45,592,621.25

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	苏州一合光学有限公司	1,583,258.28	1,575,434.59

	广东金龙东创智能装备有限公司	2,930,569.93	3,861,956.11
	深圳市联合东创科技有限公司		3,269,970.57
小 计		4,513,828.21	8,707,361.27
其他应付款			
	温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,050,000.00	12,050,000.00
小 计		12,050,000.00	12,050,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 经公司第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十二次会议以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司成立“成长 1 号”员工持股计划(以下简称“成长 1 号”)。在形式上，公司作为合同签订主体与长城证券股份有限公司(以下简称长城证券)开展了本次金融产品交易。在交易过程中，由于平仓处置所得金额尚不足以支付长城证券向成长 1 号提供的融资本金以及固定收益，故长城证券向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求公司支付相关融资本金差额、固定收益等，合计金额 42,240,287.24 元，并要求金绍平、金龙集团承担连带清偿责任。

根据公司诉讼案件代理人北京市盈科律师事务所律师刘涛出具的情况说明，预计公司承担对长城证券损失赔偿责任的法律风险较大，因此公司 2018 年计提预计负债 42,240,287.24 元，计入营业外支出。根据该诉讼一审判决结果《(2018)粤 0304 民初 33981 号民事判决书》，截至资产负债表日，公司针对该事项计提赔付本金利息和预计负债 2,288,126.75 元，计入 2019 年度营业外支出。

2. 浙江物产元通典当有限责任公司(以下简称“物产元通典当”)诉讼事项于 2018 年度确认了预计负债 6,633.60 万元，2019 年 11 月物产元通典当下调了对公司的诉讼请求金额，2019 年 12 月 25 日杭州市中级人民法院(以下简称杭州中院)出具《(2018)浙 01 民初 2226 号》《民事判决书》(以下简称民事判决书)进行一审判决，判决结果：驳回元通典当对金龙机电的全部诉讼请求，即金龙机电无需对物产元通典当承担民事责任。杭州中院作出的民事判决书为一审判决，尚未生效，物产元通典当不服一审判决，已于 2020 年 1 月向浙江省高级人民法院提起上诉，二审审判程序尚在进行中。详见本财务报表附注十三(三)

2 之说明。

3. SinCo Technologies Pte Ltd CORPORATION SINGAPORE (以下简称 sinco 公司) 在美国加州的联邦法院向全资子公司兴科电子(东莞)有限公司(以下简称兴科电子)提起商标诉讼, 截至本报告日, 该诉讼案件审判程序尚在进行中。

4. 截至本报告日, 公司(含合并报表内的子公司)作为被告的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(仲裁)3,561.72 万元, 公司已按照诉讼进度或诉讼代理律师判断, 已在财务报表作相应的会计处理。

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2020 年 4 月 26 日, 公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《金龙机电股份有限公司 2019 年度利润分配预案》的议案, 公司 2019 年度利润分配预案为不分红、不转增、不送股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十三、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
债务削减	35,683,203.95	4,913,785.50	

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度, 故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项目	马达	液晶显示模组	结构件	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,090,012,071.68	466,997,387.26	682,287,546.71		-537,172,241.33	1,702,124,764.32
主营业务成本	1,028,658,433.04	438,369,662.39	535,249,303.68		-523,771,086.26	1,478,506,312.85
资产总额	4,614,389,300.48	988,490,761.55	1,224,563,930.86	43,794,924.27	-4,515,200,019.61	2,356,038,897.55

项 目	马达	液晶显示模组	结构件	其他	分部间抵销	合 计
负债总额	2,149,692,241.99	1,615,097,279.03	710,654,163.90	5,494,695.56	-3,568,530,789.68	912,407,590.80

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 兴科电子（东莞）有限公司（以下简称兴科电子）原股东业绩承诺事项说明

根据本公司与兴科电子（东莞）有限公司（以下简称兴科电子）原股东林黎明签订的《关于兴科电子（东莞）有限公司之股权收购协议》（以下简称股权收购协议），林黎明承诺兴科电子 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别为人民币 7,500.00 万元，10,000.00 万元和 13,000.00 万元，三年合计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不得低于人民币 30,500 万元。

由于林黎明未能按照股权收购协议的约定向本公司支付 2017 年至 2018 年期间的业绩补偿款，本公司于 2019 年 6 月就兴科电子业绩补偿事项向广东省东莞市中级人民法院提起民事诉讼。

林黎明于答辩期间对管辖权提出异议，认为本案具有管辖权的人民法院为浙江省温州市中级人民法院（以下简称温州中院），因此，林黎明申请将本案移送温州中院管辖，东莞中院作出（2019）粤 19 民初 56 号之一民事裁定（以下简称一审裁定结果）驳回林黎明对本案管辖权提出的异议。林黎明不服一审裁定结果，向广东省高级人民法院提起上诉。广东省高级人民法院作出（2020）粤民辖终 52 号民事裁定，裁定如下：

- 1) 撤销广东省东莞市中级人民法院（2019）粤 19 民初 56 号之一民事裁定；
- 2) 本案移送浙江省温州市中级人民法院处理。

截至本报告日，本公司与林黎明就业绩承诺补偿多次沟通，但双方未达成一致意见，双方未签署任何达成一致的书面性文件，同时温州中院尚未就此案件开庭审理。本公司无法判断林黎明业绩补偿款的可回收性。

同时，本公司原董事长金绍平将对本次交易签订的股权收购协议中约定的林黎明补偿义务、责任提供连带责任担保，若林黎明届时不能或不按照协议的约定履行补偿义务、责任，金绍平在接到公司书面通知后 15 个工作日内向公司全面履行林黎明的补偿义务、责任，金绍平于 2017 年 06 月 27 日就上述担保事项签署《担保函》。

本公司于 2020 年 3 月 12 日向金绍平发送了业绩补偿通知，要求其在 15 个工作日内向本公司全面履行林黎明的补偿义务、责任。截至本财务报告出具之日，金绍平至今未向本公

司支付兴科电子业绩补偿款和作出有关兴科电子业绩补偿事项的说明。

根据可公开查询渠道，金绍平涉及多项诉讼案，被认定为有失信被执行人，已无偿债能力，本公司认为金绍平已无法履行林黎明的业绩承诺的补偿义务。

综上所述，基于谨慎性原则，本公司 2019 年度不确认业绩承诺收益。

2. 公司原董事长金绍平未经公司股东大会及董事会通过，利用职务便利，擅自以公司名义为其关联方单位天津乐宝乐尔旅游科技发展有限公司（以下简称天津乐宝乐尔）的借款 6,500.00 万元提供连带责任担保，与债权人浙江物产元通典当有限责任公司（以下简称物产元通）签订最高额 3.4 亿元的《最高额保证担保合同》，随后天津乐宝乐尔欠款到期未归还，导致债权人物产元通向浙江省杭州市中级人民法院对金绍平以及公司等担保人提起诉讼。

2018 年 9 月 6 日，公司在中国民生银行温州分行账户中的存款人民币 6,633.60 万被司法冻结。上述担保诉讼案件分别于 2019 年 3 月 6 日和 2019 年 11 月 28 日开庭审理。2019 年 12 月 25 日杭州市中级人民法院（以下简称杭州中院）出具（〔2018〕浙 01 民初 2226 号）《民事判决书》（以下简称民事判决书）进行一审判决，判决结果：驳回元通典当对公司的全部诉讼请求，即公司无需对物产元通典当承担民事责任。物产元通典当不服一审判决，已于 2020 年 1 月向浙江省高级人民法院提起上诉，二审审判程序尚在进行中。

同时，京师律所于 2020 年 2 月 20 日出具的法律意见书，认为：一审法院认定事实清楚，法律适用正确，根据相关法律法规的规定以及最新司法裁判精神，公司不应向元通典当承担担保合同无效后的民事责任，二审法院应当驳回元通典当对公司的上诉请求，维持一审判决。

综上所述，公司预计终审判决维持一审判决，不应向元通典当承担担保合同无效后的民事责任。公司转回 2018 年计提的预计负债 6,633.60 万元，计入 2019 年营业外收入。

3. 截至本报告日，除了上述林黎明业绩补偿诉讼案外，本公司及合并范围的子公司作为原告提起的诉讼事项共计 24 件，涉及金额为 17,500.75 万元，公司已按照诉讼进度或诉讼代理律师判断，已在财务报表作相应的会计处理。

#### **十四、母公司财务报表主要项目注释**

##### **（一）母公司资产负债表项目注释**

##### **1. 应收账款**

##### **（1）明细情况**

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,563,574.18	100.00	23,361,965.58	17.11	113,201,608.60
合 计	136,563,574.18	100.00	23,361,965.58	17.11	113,201,608.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,962,015.08	100.00	25,961,905.30	14.35	155,000,109.78
合 计	180,962,015.08	100.00	25,961,905.30	14.35	155,000,109.78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	136,164,405.22	23,361,965.58	17.16
合并范围内的关联方欠款组合	399,168.96		
小 计	136,563,574.18	23,361,965.58	17.11

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,765,213.82	5,638,260.69	5.00
1-2年	4,692,426.92	469,242.69	10.00
2-3年	2,074,717.54	622,415.26	30.00
3年以上	16,632,046.94	16,632,046.94	100.00
小 计	136,164,405.22	23,361,965.58	17.16

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	112,765,213.82
1-2年	5,091,595.88

项 目	期末账面余额
2-3 年	2,074,717.54
3 年以上	16,632,046.94
合 计	136,563,574.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,961,905.30	-2,599,939.72					23,361,965.58	
小 计	25,961,905.30	-2,599,939.72					23,361,965.58	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
达功(重庆)电脑有限公司	21,657,414.22	15.86	1,082,870.71
华为终端有限公司	16,037,382.98	11.74	801,869.15
FIH (Hong Kong) Limited	7,767,459.75	5.69	388,372.99
赫比(上海)家用电器产品有限公司	7,602,284.71	5.57	380,114.24
Flextronics International Europe B.V.	6,252,102.74	4.58	312,605.14
小 计	59,316,644.40	43.44	2,965,832.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	548,232,745.42	28.73	548,232,745.42	100.00	
其中：其他应收款	548,232,745.42	28.73	548,232,745.42	100.00	
按组合计提坏账准备	1,360,252,680.93	71.27	6,396,300.64	0.47	1,353,856,380.29
其中：其他应收款	1,360,252,680.93	71.27	6,396,300.64	0.47	1,353,856,380.29
合 计	1,908,485,426.35	100.00	554,629,046.06	29.06	1,353,856,380.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	546,722,745.42	30.99	546,722,745.42	100.00	
其中：其他应收款	546,722,745.42	30.99	546,722,745.42	100.00	
按组合计提坏账准备	1,217,249,766.44	69.01	2,852,378.64	0.23	1,214,397,387.80
其中：其他应收款	1,217,249,766.44	69.01	2,852,378.64	0.23	1,214,397,387.80
合 计	1,763,972,511.86	100.00	549,575,124.06	31.16	1,214,397,387.80

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金进光电(天津)有限公司	540,706,827.61	540,706,827.61	100.00	该单位已停止经营，资产不足以清偿全部债务，预计无法收回
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,480,000.00	6,480,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市优利麦克科技开发有限公司	1,045,917.81	1,045,917.81	100.00	余额为贷款利息，该单位已归还本金，利息预计无法收回
小 计	548,232,745.42	548,232,745.42	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方欠款组合	1,307,010,245.14		
押金、保证金组合	5,246,412.52		
出口退税组合	6,026,010.54		
账龄组合	41,970,012.73	6,396,300.64	15.24
其中：1年以内	37,446,012.73	1,872,300.64	5.00
3年以上	4,524,000.00	4,524,000.00	100.00
小 计	1,360,252,680.93	6,396,300.64	0.47

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	692,054,023.97

项 目	期末账面余额
1-2 年	652,819,252.63
2-3 年	70,147,608.80
3 年以上	493,464,540.95
合 计	1,908,485,426.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	565,848.72	144,788.89	548,864,486.45	549,575,124.06
期初数在本期	---	---	---	
--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	1,306,451.92	-144,788.89	3,892,258.97	5,053,922.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,872,300.64		552,756,745.42	554,629,046.06

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,854,197,072.75	1,728,191,535.80
应收股权款	36,303,780.82	
应收暂付款	6,712,149.72	27,429,917.81
出口退税	6,026,010.54	4,305,484.42
押金、保证金	5,246,412.52	4,045,573.83
合 计	1,908,485,426.35	1,763,972,511.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金进光电(天津)有限公司	单项计提坏账准备	540,706,827.61	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	28.33	540,706,827.61
金龙机电(东莞)有限公司	合并范围内的关联方欠款组合	480,144,319.73	1年以内, 1-2年	25.16	
广东金龙机电有限公司	合并范围内的关联方欠款组合	334,649,337.82	1年以内, 1-2年	17.53	
兴科电子(东莞)有限公司	合并范围内的关联方欠款组合	258,714,153.26	1年以内	13.56	
金龙机电(淮北)有限公司	合并范围内的关联方欠款组合	176,683,599.13	1年以内	9.26	
小计		1,790,898,237.55		93.84	540,706,827.61

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,069,518,499.04	1,683,009,231.47	1,386,509,267.57	3,069,518,499.04	1,683,009,231.47	1,386,509,267.57
对联营、合营企业投资	111,230,145.03	41,815,873.05	69,414,271.98	157,118,066.60	41,815,873.05	115,302,193.55
合计	3,180,748,644.07	1,724,825,104.52	1,455,923,539.55	3,226,636,565.64	1,724,825,104.52	1,501,811,461.12

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆金龙电子有限公司	28,517,273.07			28,517,273.07		6,686,167.43
金龙机电(东莞)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		200,000,000.00
金龙机电(淮北)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
金进光电(天津)有限公司	64,223,790.00			64,223,790.00		64,223,790.00
无锡博一光电科技有限公司	617,000,000.00			617,000,000.00		472,747,768.35
深圳甲艾马达有限公司	475,000,000.00			475,000,000.00		200,708,380.27
温州金龙机电制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东金龙机电有限公司	430,000,000.00			430,000,000.00		430,000,000.00
浙江翱翔通信科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
金龙机电（香港）有限公司	9,938,520.00			9,938,520.00		9,938,520.00
金龙机电(上海)有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		2,750,000.00
金龙机电(无锡)有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		1,005,442.99
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	69,900,000.00			69,900,000.00		60,511,462.85
金龙机电（淮北）光电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		10,646,276.76
兴科电子（东莞）有限公司	929,188,915.97			929,188,915.97		223,791,422.82
小 计	3,069,518,499.04			3,069,518,499.04		1,683,009,231.47

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41,815,873.05				
深圳市联合东创科技有限公司	48,601,136.36			20,620,106.36	
苏州精实电子科技有限公司	23,011,503.28			-11,447,754.87	
深圳市兆纪光电有限公司	43,689,553.91			-665,696.25	
合 计	157,118,066.60			8,506,655.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）					41,815,873.05	41,815,873.05
深圳市联合东创科技有限公司	14,554,602.77			-14,361,573.51	69,414,271.98	
苏州精实电子科技有限公司				-11,563,748.41		
深圳市兆纪光电有限公司				-43,023,857.66		
合 计	14,554,602.77			-68,949,179.58	111,230,145.03	41,815,873.05

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	566,466,778.79	521,726,808.18	683,403,267.63	601,617,443.76
其他业务收入	6,399,613.90	6,210,709.71	37,382,562.88	20,449,462.93
合 计	572,866,392.69	527,937,517.89	720,785,830.51	622,066,906.69

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,142,914.00	9,996,509.00
研发领料	113,221.90	11,191,335.77
设计费	85,115.97	3,359,929.91
咨询服务费	18,867.92	
折旧摊销费		97,259.13
试验费		1,886.79
合 计	1,360,119.79	24,646,920.60

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,506,655.24	-19,097,483.91
成本法核算的长期股权投资收益	12,600,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	26,545,895.18	
处置金融工具取得的投资收益	12,786,087.12	---
其中：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		---
其他以摊余成本计量的金融资产	12,786,087.12	---
其他		2,510,000.00
合 计	60,438,637.54	-16,587,483.91

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,363,462.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,624,423.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,113,727.79	
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	4,913,785.50	
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	61,191,513.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,956,812.03	
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	4,236,045.55	
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	-2,610,609.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,027,738.55	
小 计	143,816,899.38	

项 目	金额	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	143,816,899.38	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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	3.26	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.71	-0.12	-0.12

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,003,448.48	
非经常性损益	B	143,816,899.38	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-96,813,450.90	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,419,312,859.87	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	权益法核算增加资本公积影响	I1	12,059,528.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
	外币报表折算差额影响	I2	997,307.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,443,313,237.99	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.26%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-6.71%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,003,448.48
非经常性损益	B	143,816,899.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-96,813,450.90
期初股份总数	D	803,169,608.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	803,169,608.00
基本每股收益	M=A/L	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

金龙机电股份有限公司  
二〇二〇年四月二十六日