

金轮蓝海股份有限公司

财务报表

2020 年半年度

金轮蓝海股份有限公司

财务报表

(2020年01月01日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-101

金轮蓝海股份有限公司
合并资产负债表
2020年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	342,245,296.87	233,679,082.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	186,832,760.59	170,737,789.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	511,237,874.96	468,556,172.65
应收款项融资	(四)	80,760,769.74	163,032,871.93
预付款项	(五)	171,416,998.84	181,015,694.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	12,454,518.56	12,824,379.92
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	521,745,226.79	538,401,615.23
合同资产	(八)	169,501.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	36,804,592.27	22,509,658.98
流动资产合计		1,863,667,540.57	1,790,757,265.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	103,841,816.34	120,041,534.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	483,382,445.25	488,564,473.31
在建工程	(十二)	13,293,282.82	14,685,586.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	70,002,412.70	72,159,764.33
开发支出			
商誉	(十四)	530,133,894.64	530,133,894.64
长期待摊费用	(十五)	5,329,144.74	6,079,081.26
递延所得税资产	(十六)	38,916,795.78	37,292,695.66
其他非流动资产	(十七)	10,467,866.00	2,976,160.00
非流动资产合计		1,255,367,658.27	1,271,933,190.36
资产总计		3,119,035,198.84	3,062,690,456.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金轮蓝海股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	（十八）	846,808,445.51	751,817,786.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	46,000,000.00	32,000,000.00
应付账款	（二十）	58,897,937.70	117,176,906.24
预收款项			14,275,273.15
合同负债	（二十一）	17,462,867.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	30,549,436.43	44,427,921.78
应交税费	（二十三）	20,906,890.17	15,491,804.93
其他应付款	（二十四）	8,395,209.69	3,344,233.45
其中：应付利息			
应付股利		3,097,062.72	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,029,020,787.43	978,533,925.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	（二十五）	168,435,755.44	162,222,755.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十六）	9,245,778.50	8,869,407.64
递延所得税负债	（十六）	4,468,397.02	4,472,625.51
其他非流动负债	（二十七）	2,607,597.53	
非流动负债合计		184,757,528.49	175,564,788.25
负债合计		1,213,778,315.92	1,154,098,713.96
所有者权益：			
股本	（二十八）	175,467,514.00	175,466,542.00
其他权益工具	（二十九）	46,479,999.22	46,483,192.23
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,109,745,345.05	1,111,465,425.15
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-1,690.40	-683.84
专项储备			
盈余公积	（三十二）	79,047,625.50	75,327,805.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	487,999,541.66	492,836,705.26
归属于母公司所有者权益合计		1,898,738,335.03	1,901,578,986.16
少数股东权益		6,518,547.89	7,012,756.22
所有者权益合计		1,905,256,882.92	1,908,591,742.38
负债和所有者权益总计		3,119,035,198.84	3,062,690,456.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金轮蓝海股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		22,802,791.34	2,655,496.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	253,142.41	2,260,273.60
应收款项融资		4,578,439.30	5,073,998.46
预付款项		7,882,149.87	8,255,022.36
其他应收款	(二)	66,920,087.50	81,116,977.50
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		25,954,072.10	24,465,398.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,329.93	236,798.31
流动资产合计		128,403,012.45	124,063,964.95
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,840,176,604.20	1,842,621,915.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		105,771,088.48	110,952,559.54
在建工程		2,581,655.40	1,067,764.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,403,242.41	22,615,633.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		336,125.71	415,894.45
递延所得税资产		20,924,980.27	20,800,454.86
其他非流动资产			1,610,928.00
非流动资产合计		1,992,193,696.47	2,000,085,149.91
资产总计		2,120,596,708.92	2,124,149,114.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金轮蓝海股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,022,021.07	10,106,798.48
预收款项			6,073,432.63
合同负债		75,923.34	
应付职工薪酬		8,877,220.82	9,889,703.07
应交税费		1,639,609.00	1,493,822.57
其他应付款		9,280,627.12	13,703,273.80
其中：应付利息			
应付股利		3,097,062.72	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,895,401.35	41,267,030.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		168,435,755.44	162,222,755.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		870,751.04	1,047,250.94
递延所得税负债			
其他非流动负债		25,753.59	
非流动负债合计		169,332,260.07	163,270,006.04
负债合计		200,227,661.42	204,537,036.59
所有者权益：			
股本		175,467,514.00	175,466,542.00
其他权益工具		46,479,999.22	46,483,192.23
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,112,291,147.80	1,113,636,668.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,804,837.86	75,085,017.72
未分配利润		507,325,548.62	508,940,658.15
所有者权益合计		1,920,369,047.50	1,919,612,078.27
负债和所有者权益总计		2,120,596,708.92	2,124,149,114.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金轮蓝海股份有限公司
合并利润表
2020年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		1,018,294,844.02	1,119,621,626.67
其中: 营业收入	(三十四)	1,018,294,844.02	1,119,621,626.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		969,545,753.15	1,042,212,157.30
其中: 营业成本	(三十四)	859,933,491.68	913,585,733.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	6,016,924.38	7,309,334.58
销售费用	(三十六)	29,671,368.89	50,177,713.71
管理费用	(三十七)	40,976,174.66	44,966,319.09
研发费用	(三十八)	8,490,701.94	7,868,473.58
财务费用	(三十九)	24,457,091.60	18,304,582.40
其中: 利息费用		25,196,901.58	18,306,925.77
利息收入		477,037.26	437,925.93
加: 其他收益	(四十)	2,899,125.85	3,774,812.95
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-858,269.24	-1,241,058.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,594,637.28	-2,772,644.69
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)	(四十二)	1,094,970.63	1,050.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-3,747,779.72	-8,117,945.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	1,895,744.50	2,199,931.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	18,423.67	320,913.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,051,306.56	74,347,173.26
加: 营业外收入	(四十六)	312,340.74	97,379.19
减: 营业外支出	(四十七)	988,611.59	565,638.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,375,035.71	73,878,914.18
减: 所得税费用	(四十八)	16,194,548.64	20,861,799.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,180,487.07	53,017,114.82
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,180,487.07	53,017,114.82
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		33,976,147.34	53,832,148.81
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-795,660.27	-815,033.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,180,487.07	53,017,114.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,976,147.34	53,832,148.81
归属于少数股东的综合收益总额		-795,660.27	-815,033.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十九)	0.19	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十九)	0.19	0.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金轮蓝海股份有限公司
母公司利润表
2020 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	(四)	77,628,093.73	95,139,664.47
减：营业成本	(四)	60,084,400.48	72,231,467.68
税金及附加		1,126,095.44	1,174,841.74
销售费用		2,864.77	33,313.92
管理费用		15,008,742.28	16,113,615.78
研发费用		510,812.14	442,112.64
财务费用		6,177,159.39	307,511.26
其中：利息费用		6,224,356.87	
利息收入		43,039.55	25,950.67
加：其他收益		260,897.74	197,099.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	42,950,154.82	142,659,654.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,440,230.39	-2,726,532.92
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）		-674,601.51	-140,477.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,004.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,254,470.28	147,535,074.00
加：营业外收入		89,016.92	
减：营业外支出		45,342.82	127,095.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,298,144.38	147,407,978.69
减：所得税费用		99,942.97	1,665,100.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,198,201.41	145,742,878.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,198,201.41	145,742,878.00
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,198,201.41	145,742,878.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金轮蓝海股份有限公司
合并现金流量表
2020 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年半年度	2019 年半年度
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		1,126,432,890.93	1,554,226,652.61
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		303,689.03	172,426.80
收到其他与经营活动有关的现金	(五十、1)	5,383,030.69	5,578,229.68
经营活动现金流入小计		1,132,119,610.65	1,559,977,309.09
购买商品、接受劳务支付的现金		816,796,965.09	1,328,052,312.36
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		117,582,934.47	128,408,953.31
支付的各项税费		41,170,621.54	60,024,224.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五十、2)	25,399,694.35	47,430,766.23
经营活动现金流出小计		1,000,950,215.45	1,563,916,256.19
经营活动产生的现金流量净额		131,169,395.20	-3,938,947.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,353,558,333.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,924,189.04	1,531,978.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,939.97	930,103.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,357,490,462.01	13,462,082.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,060,083.79	47,632,640.75
投资支付的现金		1,358,500,000.00	19,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,426,560,083.79	67,332,640.75
投资活动产生的现金流量净额		-69,069,621.78	-53,870,558.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		370,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		370,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金		275,000,170.88	303,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,051,421.61	53,496,995.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		326,051,592.49	356,496,995.24
筹资活动产生的现金流量净额		43,948,407.51	-6,496,995.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		518,033.06	-222,578.70
五、现金及现金等价物净增加额		106,566,213.99	-64,529,079.50
加：期初现金及现金等价物余额		230,679,082.88	284,074,242.48
六、期末现金及现金等价物余额		337,245,296.87	219,545,162.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金轮蓝海股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年半年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
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		39,162,779.13	54,100,390.05
收到的税费返还		27,303.08	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		21,335,316.12	10,502,547.53
经营活动现金流入小计		60,525,398.33	64,602,937.58
购买商品、接受劳务支付的现金		13,184,960.66	14,920,735.01
支付给职工以及为职工支付的现金		17,145,224.34	16,395,491.11
支付的各项税费		5,054,459.20	4,445,959.71
支付其他与经营活动有关的现金		16,802,036.91	14,506,730.35
经营活动现金流出小计		52,186,681.11	50,268,916.18
经营活动产生的现金流量净额		8,338,717.22	14,334,021.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		143,058,333.00	0.00
取得投资收益收到的现金		47,578,206.21	145,386,187.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,810.61	21,218.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190,641,349.82	145,407,405.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,295.74	4,559,480.88
投资支付的现金		146,600,000.00	118,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		146,853,295.74	122,759,480.88
投资活动产生的现金流量净额		43,788,054.08	22,647,924.60
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		170.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,996,428.46	35,093,308.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,996,599.34	35,093,308.40
筹资活动产生的现金流量净额		-31,996,599.34	-35,093,308.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,123.12	15,409.92
五、现金及现金等价物净增加额		20,147,295.08	1,904,047.52
加: 期初现金及现金等价物余额		2,655,496.26	5,692,085.38
六、期末现金及现金等价物余额		22,802,791.34	7,596,132.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金轮蓝海股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	175,466,542.00			46,483,192.23	1,111,465,425.15		-683.84		75,327,805.36		492,836,705.26	1,901,578,986.16	7,012,756.22	1,908,591,742.38
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	175,466,542.00			46,483,192.23	1,111,465,425.15		-683.84		75,327,805.36		492,836,705.26	1,901,578,986.16	7,012,756.22	1,908,591,742.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	972.00			-3,193.01	-1,720,080.10		-1,006.56		3,719,820.14		-4,837,163.60	-2,840,651.13	-494,208.33	-3,334,859.46
(一) 综合收益总额							-1,006.56				33,976,147.34	33,975,140.78	-795,660.27	33,179,480.51
(二) 所有者投入和减少资本	972.00			-3,193.01	-1,720,080.10							-1,722,301.11	374,559.73	-1,347,741.38
1. 所有者投入的普通股	972.00				13,406.28							14,378.28		14,378.28
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,193.01								-3,193.01		-3,193.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,733,486.38							-1,733,486.38	374,559.73	-1,358,926.65
(三) 利润分配									3,719,820.14		-38,813,310.94	-35,093,490.80	-73,107.79	-35,166,598.59
1. 提取盈余公积									3,719,820.14		-3,719,820.14			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-35,093,490.80	-35,093,490.80	-73,107.79
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	175,467,514.00			46,479,999.22	1,109,745,345.05		-1,690.40		79,047,625.50		487,999,541.66	1,898,738,335.03	6,518,547.89	1,905,256,882.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金轮蓝海股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年半年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											未分配利润	小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	175,466,542.00				1,111,667,227.24					59,216,020.12		485,123,372.27	1,831,473,161.63	7,169,611.35	1,838,642,772.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年初余额	175,466,542.00				1,111,667,227.24					59,216,020.12		485,123,372.27	1,831,473,161.63	7,169,611.35	1,838,642,772.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,574,287.80		4,164,552.61	18,738,840.41	-815,033.99	17,923,806.42
（一）综合收益总额												53,832,148.81	53,832,148.81	-815,033.99	53,017,114.82
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（三）利润分配										14,574,287.80		-49,667,596.20	-35,093,308.40		-35,093,308.40
1. 提取盈余公积										14,574,287.80		-14,574,287.80			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-35,093,308.40	-35,093,308.40		-35,093,308.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	175,466,542.00				1,111,667,227.24					73,790,307.92		489,287,924.88	1,850,212,002.04	6,354,577.36	1,856,566,579.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金轮蓝海股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年半年度										
	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							
一、上年年末余额	175,466,542.00			46,483,192.23	1,113,636,668.17				75,085,017.72	508,940,658.15	1,919,612,078.27
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,466,542.00			46,483,192.23	1,113,636,668.17				75,085,017.72	508,940,658.15	1,919,612,078.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	972.00			-3,193.01	-1,345,520.37				3,719,820.14	-1,615,109.53	756,969.23
(一) 综合收益总额										37,198,201.41	37,198,201.41
(二) 所有者投入和减少资本	972.00			-3,193.01	-1,345,520.37						-1,347,741.38
1. 所有者投入的普通股	972.00				13,406.28						14,378.28
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,193.01							-3,193.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,358,926.65						-1,358,926.65
(三) 利润分配									3,719,820.14	-38,813,310.94	-35,093,490.80
1. 提取盈余公积									3,719,820.14	-3,719,820.14	
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,093,490.80	-35,093,490.80
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	175,467,514.00			46,479,999.22	1,112,291,147.80				78,804,837.86	507,325,548.62	1,920,369,047.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金轮蓝海股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年半年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年半年度										
	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							
一、上年年末余额	175,466,542.00				1,113,636,668.17				58,973,232.48	399,027,899.40	1,747,104,342.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,466,542.00				1,113,636,668.17				58,973,232.48	399,027,899.40	1,747,104,342.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,574,287.80	96,075,281.80	110,649,569.60
（一）综合收益总额										145,742,878.00	145,742,878.00
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配									14,574,287.80	-49,667,596.20	-35,093,308.40
1. 提取盈余公积									14,574,287.80	-14,574,287.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,093,308.40	-35,093,308.40
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	175,466,542.00				1,113,636,668.17				73,547,520.28	495,103,181.20	1,857,753,911.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金轮蓝海股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

金轮蓝海股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 2007 年经中华人民共和国商务部批准整体改制为股份有限公司。2016 年 1 月 19 日由金轮科创股份有限公司更名为金轮蓝海股份有限公司。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议及第二届董事会 2013 年第二十二次会议决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]43 号《关于核准金轮科创股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 33,600,000 股, 其中发行新股 30,600,000.00 股, 公司股东公开发售股份 3,000,000.00 股, 公开发行新股增加注册资本 33,600,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 134,100,000.00 元。公司于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易, 并于 2014 年 4 月 4 日在江苏省南通市工商行政管理局办理了变更登记, 取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2815 号《关于核准金轮科创股份有限公司向朱善忠等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 公司向朱善忠等人发行 25,169,037 股股份购买相关资产; 公司非公开发行 16,197,505 股新股募集本次发行股份购买资产的配套募集资金。公司于 2016 年 5 月 27 日在江苏省南通市工商行政管理局办理了变更登记, 公司注册资本由人民币 13,410 万元变更为 17,546.6542 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1514 号《关于核准金轮蓝海股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准, 公司于 2019 年 10 月 14 日公开发行了 214 万张可转换公司债券, 每张面值 100 元, 发行总额 21,400 万元。经深圳证券交易所深证上[2019]707 号文同意, 公司 21,400 万元可转换公司债券于 2019 年 11 月 8 日起在深圳证券交易所挂牌交易, 债券简称“金轮转债”, 债券代码“128076”。可转换公司债券自 2020 年 4 月 20 日开始转股, 截至 2020 年 6 月 30 日, 可转换公司债券已转股 972 股。转股后, 公司股份总数由 175,466,542 股变更为 175,467,514 股。

公司注册地: 江苏省海门市海门经济技术开发区广州路 999 号, 总部地址: 江苏省南通经济技术开发区滨水路 6 号。

本公司主要经营活动为: 投资管理与资产管理; 生产、销售金属针布、弹性针布、

弹性盖板、固定盖板等梳理器材；生产、销售不锈钢装饰板。

公司的主要经营范围：企业总部管理，投资管理与资产管理；计算机信息技术咨询服务；非学历非职业技能培训；工业品仓储服务（危险化学品除外）；钢丝制品生产与销售（生产另设分支机构）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的实际控制人为陆挺先生。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金轮针布（江苏）有限公司（以下简称“江苏针布”）
金轮针布（白银）有限公司
南通金轮研发中心有限公司
南通惠通针布有限公司
海门金威工程技术咨询有限公司
海门市森达装饰材料有限公司（以下简称“森达装饰”）
成都森通不锈钢有限公司（以下简称“成都森通”）
江苏金轮特种钢丝有限公司
钢聚人电商有限公司（以下简称“钢聚人电商”）
上海柚子工道物联技术有限公司（以下简称“柚子工道”）
上海丹诚商业保理有限公司
南通金源云纺织科技有限公司
南通金轮智能装备研发有限公司
南通瑞格精密机械有限公司
南通金轮财务咨询有限公司（以下简称“金轮财务咨询”）
杭州软星科技有限公司（以下简称“杭州软星”）
南通金轮智造产业管理有限公司
南通金轮纺织产业管理有限公司
南通金轮不锈钢产业管理有限公司
南通森能不锈钢装饰材料有限公司（以下简称“南通森能”）
佛山钢聚人仓储有限公司
南通柚子公道网络科技有限公司
海门新瑞纺织器材有限公司

子公司名称

金轮国际香港有限公司

南通金轮金属制品有限公司

南通图灵智能科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”、“五、（三十四）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、产成品、自制半成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	10.00	4.50
机器设备	平均年限法	10	10.00	9.00
电子设备	平均年限法	5	10.00	18.00
运输设备	平均年限法	5	10.00	18.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证	土地使用权证
电脑软件	2-3 年	预计软件更新升级期间	预计软件更新升级期间
商标	10 年	预计使用年限	预计使用年限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	5 年	预计使用年限	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括场地租赁费、装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限	依据
装修费	3 年、10 年	租赁期限或受益期限
场地租赁费	10 年	租赁期限

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 可转换公司债券

本公司发行可转换公司债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换公司债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换公司债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认的具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库部门根据业务系统销售申请包装产品并安排发货并办理出库手续，物流部门将货物送达客户，并获取

客户签字确认的送货单或入库单。

财务部收到客户签收送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

出口销售按合同约定发出商品且报关离境后确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

补偿企业相关费用或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产;将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	应收账款	-141,984.25	
		合同资产	141,984.25	
		预收账款	-14,275,273.15	-6,073,432.63
		合同负债	12,519,993.77	6,047,807.32
		其他非流动负债	1,755,279.38	25,625.31

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少一)):

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同资产	169,501.95	
应收账款	-169,501.95	
合同负债	17,462,867.93	75,923.34
其他非流动负债	2,607,597.53	25,753.59
预收款项	-20,070,465.46	-101,676.93

受影响的利润表项目	2020 年 1-6 月	
	合并	母公司
营业成本	13,796,298.34	54,322.23
销售费用	-13,796,298.34	-54,322.23

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	233,679,082.88	233,679,082.88			

结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	170,737,789.96	170,737,789.96		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	468,556,172.65	468,414,188.40	-141,984.25	-141,984.25
应收款项融资	163,032,871.93	163,032,871.93		
预付款项	181,015,694.43	181,015,694.43		
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	12,824,379.92	12,824,379.92		
买入返售金融资产				
存货	538,401,615.23	538,401,615.23		
合同资产		141,984.25	141,984.25	141,984.25
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	22,509,658.98	22,509,658.98		
流动资产合计	1,790,757,265.98	1,790,757,265.98		
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	120,041,534.27	120,041,534.27		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	488,564,473.31	488,564,473.31		

在建工程	14,685,586.89	14,685,586.89		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	72,159,764.33	72,159,764.33		
开发支出				
商誉	530,133,894.64	530,133,894.64		
长期待摊费用	6,079,081.26	6,079,081.26		
递延所得税资产	37,292,695.66	37,292,695.66		
其他非流动资产	2,976,160.00	2,976,160.00		
非流动资产合计	1,271,933,190.36	1,271,933,190.36		
资产总计	3,062,690,456.34	3,062,690,456.34		
流动负债：				
短期借款	751,817,786.16	751,817,786.16		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	32,000,000.00	32,000,000.00		
应付账款	117,176,906.24	117,176,906.24		
预收款项	14,275,273.15		-14,275,273.15	-14,275,273.15
合同负债		12,519,993.77	12,519,993.77	12,519,993.77
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	44,427,921.78	44,427,921.78		
应交税费	15,491,804.93	15,491,804.93		
其他应付款	3,344,233.45	3,344,233.45		

应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	978,533,925.71	976,778,646.33		
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券	162,222,755.10	162,222,755.10		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	8,869,407.64	8,869,407.64		
递延所得税负债	4,472,625.51	4,472,625.51		
其他非流动负债		1,755,279.38	1,755,279.38	1,755,279.38
非流动负债合计	175,564,788.25	177,320,067.63		
负债合计	1,154,098,713.96	1,154,098,713.96		
所有者权益：				
股本	175,466,542.00	175,466,542.00		
其他权益工具	46,483,192.23	46,483,192.23		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,111,465,425.15	1,111,465,425.15		
减：库存股				
其他综合收益	-683.84	-683.84		

专项储备				
盈余公积	75,327,805.36	75,327,805.36		
一般风险准备				
未分配利润	492,836,705.26	492,836,705.26		
归属于母公司所有者 权益合计	1,901,578,986.16	1,901,578,986.16		
少数股东权益	7,012,756.22	7,012,756.22		
所有者权益合计	1,908,591,742.38	1,908,591,742.38		
负债和所有者权益总计	3,062,690,456.34	3,062,690,456.34		

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,655,496.26	2,655,496.26			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2,260,273.60	2,260,273.60			
应收款项融资	5,073,998.46	5,073,998.46			
预付款项	8,255,022.36	8,255,022.36			
其他应收款	81,116,977.50	81,116,977.50			
存货	24,465,398.46	24,465,398.46			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的 非流动资产					
其他流动资产	236,798.31	236,798.31			
流动资产合计	124,063,964.95	124,063,964.95			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					

长期应收款				
长期股权投资	1,842,621,915.24	1,842,621,915.24		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	110,952,559.54	110,952,559.54		
在建工程	1,067,764.38	1,067,764.38		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	22,615,633.44	22,615,633.44		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	415,894.45	415,894.45		
递延所得税资产	20,800,454.86	20,800,454.86		
其他非流动资产	1,610,928.00	1,610,928.00		
非流动资产合计	2,000,085,149.91	2,000,085,149.91		
资产总计	2,124,149,114.86	2,124,149,114.86		
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	10,106,798.48	10,106,798.48		
预收款项	6,073,432.63		-6,073,432.63	-6,073,432.63
合同负债		6,047,807.32	6,047,807.32	6,047,807.32
应付职工薪酬	9,889,703.07	9,889,703.07		
应交税费	1,493,822.57	1,493,822.57		
其他应付款	13,703,273.80	13,703,273.80		

持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	41,267,030.55	41,241,405.24		
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	162,222,755.10	162,222,755.10		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	1,047,250.94	1,047,250.94		
递延所得税负债				
其他非流动负债		25,625.31	25,625.31	25,625.31
非流动负债合计	163,270,006.04	163,295,631.35		
负债合计	204,537,036.59	204,537,036.59		
所有者权益：				
股本	175,466,542.00	175,466,542.00		
其他权益工具	46,483,192.23	46,483,192.23		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,113,636,668.17	1,113,636,668.17		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	75,085,017.72	75,085,017.72		
未分配利润	508,940,658.15	508,940,658.15		

所有者权益合计	1,919,612,078.27	1,919,612,078.27		
负债和所有者权益总计	2,124,149,114.86	2,124,149,114.86		

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金轮蓝海股份有限公司	25%
金轮针布（江苏）有限公司	25%
海门市森达装饰材料有限公司	25%
金轮国际香港有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
合并范围其他子（孙）公司	25%（符合〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》条件的，执行小微企业所得税优惠税率）

税收优惠

公司根据财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》。自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,708.57	48,400.78
银行存款	337,160,588.30	230,630,682.10
其他货币资金	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	342,245,296.87	233,679,082.88

截至 2020 年 6 月 30 日，其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 5,000,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金。

截至 2020 年 6 月 30 日，金轮国际香港有限公司存放于香港的货币资金共计人民币 32,923.46 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,832,760.59	170,737,789.96
其中：理财产品	39,231,490.42	100,383,123.29
结构性存款	147,601,270.17	70,354,666.67
合计	186,832,760.59	170,737,789.96

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	483,309,023.49	488,667,769.09
1 至 2 年	56,783,745.99	8,642,733.77
2 至 3 年	8,639,174.55	6,283,220.23

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	15,163,433.84	14,203,523.67
小计	563,895,377.87	517,797,246.76
减：坏账准备	52,657,502.91	49,383,058.36
合计	511,237,874.96	468,414,188.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	61,089,322.45	10.83	22,526,814.54	36.88	38562507.91
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,089,322.45	10.83	22,526,814.54	36.88	38562507.91
按组合计提坏账准备	502,806,055.42	89.17	30,130,688.37	5.99	472,675,367.05
其中：信用风险组合	502,806,055.42	89.17	30,130,688.37	5.99	472,675,367.05
合计	563,895,377.87	100.00	52,657,502.91		511,237,874.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,107,486.45	12.38	22,844,978.54	35.64	41,262,507.91
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,107,486.45	12.38	22,844,978.54	35.64	41,262,507.91
按组合计提坏账准备	453,689,760.31	87.62	26,538,079.82	5.85	427,151,680.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：信用风险组合	453,689,760.31	87.62	26,538,079.82	5.85	427,151,680.49
合计	517,797,246.76	100	49,383,058.36		468,414,188.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东御丰创展金属科技有限公司	42,847,231.01	4,284,723.10	10.00	预计未来现金流现值低于账面价值
金属针布客户	10,229,621.75	10,229,621.75	100.00	预计未来现金流现值低于账面价值
不锈钢装饰材料客户	8,012,469.69	8,012,469.69	100.00	预计未来现金流现值低于账面价值
合计	61,089,322.45	22,526,814.54		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	482,757,655.80	24,137,882.78	5.00
1 至 2 年	13,392,976.89	1,339,297.69	10.00
2 至 3 年	2,859,878.33	857,963.50	30.00
3 年以上	3,795,544.40	3,795,544.40	100.00
合计	502,806,055.42	30,130,688.37	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	49,383,058.36	3,292,608.55	18,164.00		52,657,502.91
合计	49,383,058.36	3,292,608.55	18,164.00		52,657,502.91

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 115,442,472.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,914,543.82 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,760,769.74	163,032,871.93
合计	80,760,769.74	163,032,871.93

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	163,032,871.93	193,632,175.39	275,904,277.58		80,760,769.74	
合计	163,032,871.93	193,632,175.39	275,904,277.58		80,760,769.74	

3、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	80,760,769.74
合计	80,760,769.74

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,958,175.38
商业承兑汇票	
合计	13,958,175.38

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,756,477.59	
商业承兑汇票		
合计	93,756,477.59	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	170,500,478.00	99.47	180,713,975.79	99.83
1 至 2 年	839,011.01	0.49	300,972.84	0.17
2 至 3 年	77,010.26	0.04	600.00	
3 年以上	499.57		145.80	
合计	171,416,998.84	100.00	181,015,694.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 128,384,851.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.90%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,454,518.56	12,824,379.92
合计	12,454,518.56	12,824,379.92

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,810,304.10	6,897,732.67
1 至 2 年	3,850,788.27	7,766,220.24
2 至 3 年	6,312,886.05	740,466.02
3 年以上	584,766.02	52,300.00
小计	15,558,744.44	15,456,718.93
减：坏账准备	3,104,225.88	2,632,339.01
合计	12,454,518.56	12,824,379.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,211,952.73	39.93	1,884,585.82	30.34	4,327,366.91
按组合计提坏账准备	9,346,791.71	60.07	1,219,640.06	13.05	8127151.65
其中：信用风险组合	9,346,791.71	60.07	1,219,640.06	13.05	8127151.65
合计	15,558,744.44	100.00	3,104,225.88		12,454,518.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,211,952.73	40.19	1,884,585.82	30.34	4,327,366.91
按组合计提坏账准备	9,244,766.20	59.81	747,753.19	8.09	8,497,013.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：信用风险组合	9,244,766.20	59.81	747,753.19	8.09	8,497,013.01
合计	15,456,718.93	100.00	2,632,339.01		12,824,379.92

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆睿盛纺织有限公司	6,181,952.73	1,854,585.82	30.00	预计未来现金流量低于账面价值
海门市公安局天补中心派出所	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,211,952.73	1,884,585.82		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	2,159,058.12	126,945.17	5.88
押金及保证金	6,886,288.49	1,077,622.62	15.65
其他	301,445.10	15,072.27	5.00
合计	9,346,791.71	1,219,640.06	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	747,753.19		1,884,585.82	2,632,339.01
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	471,886.87			471,886.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,219,640.06		1,884,585.82	3,104,225.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,632,339.01	471,886.87			3,104,225.88
合计	2,632,339.01	471,886.87			3,104,225.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,159,058.12	2,130,249.35
押金、保证金	6,886,288.49	6,917,638.49
代扣社保、住房公积金等款	153,176.54	135,070.11
代垫款及其他往来款	6,315,172.73	6,242,923.73
应收出口退税及政府补贴款	45,048.56	30,837.25
合计	15,558,744.44	15,456,718.93

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆睿盛纺织有限公司	往来款	6,181,952.73	2-3 年	39.73	1,854,585.82
如东开发区财政局	项目相关保证金	2,084,848.21	2 年以内	13.40	208,484.21
威特电梯部件(苏州)有限公司	供应商保证金	1,500,000.00	1 年以内	9.64	75,000.00
上海万狮置业有限公司	租房押金	777,792.28	3 年以内	5.00	445,425.90
佛山市顺德区力源物流城有限公司	押金	600,000.00	2 年以内	3.86	60,000.00
合计		11,144,593.22		71.63	2,643,495.93

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	346,918,629.32	21,880.34	346,896,748.98	389,674,497.20	1,049,582.51	388,624,914.69

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	100,343,492.02	256,023.25	100,087,468.77	83,360,017.36	472,561.09	82,887,456.27
委托加工物资	19,509.06		19,509.06	45,834.96		45,834.96
自制半成品	24,068,060.73		24,068,060.73	22,939,576.54	271,426.61	22,668,149.93
在产品	37,407,979.06		37,407,979.06	30,365,887.02	191,873.65	30,174,013.37
发出商品	10,602,074.17		10,602,074.17	8,241,059.66	22,165.75	8,218,893.91
库存商品	2,873,776.50	210,390.48	2,663,386.02	6,350,654.71	568,302.61	5,782,352.10
合计	522,233,520.86	488,294.07	521,745,226.79	540,977,527.45	2,575,912.22	538,401,615.23

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,049,582.51			1,027,702.17		21,880.34
产成品	472,561.09			216,537.84		256,023.25
自制半成品	271,426.61			271,426.61		
在产品	191,873.65			191,873.65		
发出商品	22,165.75			22,165.75		
库存商品	568,302.61			357,912.13		210,390.48
合计	2,575,912.22			2,087,618.15		488,294.07

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质量保证金	180,896.79	11,394.84	169,501.95	151,930.79	9,946.54	141,984.25
合计	180,896.79	11,394.84	169,501.95	151,930.79	9,946.54	141,984.25

2、 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减	9,946.54	1,448.30			11,394.84

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
值准备					

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	36,770,943.40	22,255,473.79
预缴税款	33,648.87	254,185.19
合计	36,804,592.27	22,509,658.98

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
浙江金海顺金属科技有限公司	9,687,858.81			-981,778.37						8,706,080.44	
宁波搜布信息科技有限公司											14,792,152.41
上海棉联电子商务有限公司	9,408,698.40		7,500,000.00			-1,358,926.65			-549,771.75		
南通慧幸智能科技有限公司	1,074,052.06			-209,719.46						864,332.60	838,613.99
上海中祺网络科技有限公司	9,537,020.77			-205,873.92						9,331,146.85	
杭州精纱信息技术有限公司	6,318,658.11			-1,154,711.63						5,163,946.48	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）	37,923,649.63			-412,957.72			187,821.00			37,322,870.91	
方舟管理咨询股份有限公司											
广东御丰创展金属科技有限公司	17,206,492.52			-3,472,736.13						13,733,756.39	37,744,193.14
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	5,003,441.59			-154,406.89						4,849,034.70	1,747,106.80
北京灵伴即时智能科技有限公司	23,881,662.38			-11,014.41						23,870,647.97	
广东赛德英斯智能装备有限公司											6,088,763.80
合计	120,041,534.27		7,500,000.00	-6,603,198.53		-1,358,926.65	187,821.00		-549,771.75	103,841,816.34	74,871,830.14

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	483,382,445.25	488,564,473.31
合计	483,382,445.25	488,564,473.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	403,047,275.99	312,581,990.24	10,989,382.23	28,046,112.32	754,664,760.78
(2) 本期增加金额	849,156.14	16,521,816.67	665,088.49	608,145.00	18,644,206.30
—购置	849,156.14	2,853,531.66	344,823.01	595,755.62	4,643,266.43
—在建工程转入		13,668,285.01	320,265.48	12,389.38	14,000,939.87
(3) 本期减少金额		4,124,610.15		75,780.56	4,200,390.71
—处置或报废		4,124,610.15		75,780.56	4,200,390.71
(4) 期末余额	403,896,432.13	324,979,196.76	11,654,470.72	28,578,476.76	769,108,576.37
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	92,172,665.62	148,424,987.38	7,199,338.45	18,303,296.02	266,100,287.47
(2) 本期增加金额	9,327,583.93	12,301,108.32	521,514.66	1,311,280.77	23,461,487.68
—计提	9,327,583.93	12,301,108.32	521,514.66	1,311,280.77	23,461,487.68
(3) 本期减少金额		3,767,451.14		68,192.89	3,835,644.03
—处置或报废		3,767,451.14		68,192.89	3,835,644.03
(4) 期末余额	101,500,249.55	156,958,644.56	7,720,853.11	19,546,383.90	285,726,131.12
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	302,396,182.58	168,020,552.20	3,933,617.61	9,032,092.86	483,382,445.25
(2) 期初账面价值	310,874,610.37	164,157,002.86	3,790,043.78	9,742,816.30	488,564,473.31

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
实验车间	1,512,979.95
合计	1,512,979.95

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工活动中心	8,482,927.32	产权证书正在办理中
南通森能房屋及建筑物	67,382,840.00	产权证书正在办理中
合计	75,865,767.32	

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,293,282.82	14,685,586.89
合计	13,293,282.82	14,685,586.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平板油磨线	3,619,378.37		3,619,378.37	3,619,378.37		3,619,378.37
SAP 系统	1,425,600.00		1,425,600.00			
费报影像系统	1,067,764.38		1,067,764.38	1,067,764.38		1,067,764.38
主干道工程改造	870,594.51		870,594.51	870,594.51		870,594.51
卷镜线 2 台基坑	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
北抗指纹生产线（改造）	689,082.73		689,082.73			
镀钛炉 2 台基坑	640,000.00		640,000.00	640,000.00		640,000.00
3#浅蚀刻线	566,371.68		566,371.68			
分条机 1 台基坑	550,000.00		550,000.00	550,000.00		550,000.00

金轮蓝海股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀铬线 1 条	504,424.80		504,424.80			
开平机 1 台基坑	460,000.00		460,000.00	460,000.00		460,000.00
不锈钢制品数量清点系统	349,514.57		349,514.57	349,514.57		349,514.57
板镜线自动上料机	282,762.59		282,762.59			
机器设备更新	265,779.50		265,779.50	144,309.20		144,309.20
冲淬线 V 型收线机 5 台	197,311.37		197,311.37	78,474.51		78,474.51
镀锌线 3 条 (0.2~0.5mm)	197,123.88		197,123.88			
镀锌线 2 条 (0.5~1.5mm)	175,221.24		175,221.24			
一分厂设备信息化系统	154,210.92		154,210.92			
星网 ERP 管理软件 V2.0	129,310.35		129,310.35	129,310.35		129,310.35
降级板分选大棚	109,942.80		109,942.80	72,669.52		72,669.52
深蚀刻线 1 台基坑	102,123.89		102,123.89	110,000.00		110,000.00
板磨线 1 台基坑	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
2#LED 曝光机	85,840.71		85,840.71			
厂房	60,924.53		60,924.53			
南抗指纹生产线 (新)				2,185,594.20		2,185,594.20
1#、2#镀锌炉				2,173,342.73		2,173,342.73
一分厂冲淬线电箱改造 (50 台)				595,554.62		595,554.62
谐波治理装置				454,811.73		454,811.73
生产设备安装				394,268.20		394,268.20
合计	13,293,282.82		13,293,282.82	14,685,586.89		14,685,586.89

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
SAP 系统（一 期）	6,250,000.00		1,425,600.00			1,425,600.00	22.81%	10.00%				自筹
费报影像系 统	3,000,000.00	1,067,764.38				1,067,764.38	35.59%	40.00%				自筹
平板油磨线	4,095,000.00	3,619,378.37				3,619,378.37	88.39%	95.00%				自筹
南抗指纹生 产线（新）	2,300,000.00	2,185,594.20	40,000.00	2,225,594.20			96.76%	100.00%				自筹
1#、2#镀钛 炉	3,700,000.00	2,173,342.73	1,439,227.12	3,612,569.85			97.64%	100.00%				募集资金
飞剪整平横 切机	3,000,000.00		2,942,594.53	2,942,594.53			98.09%	100.00%				其他
纵剪分条机	2,500,000.00		2,359,946.40	2,359,946.40			94.40%	100.00%				其他
合计	24,845,000.00	9,046,079.68	8,207,368.05	11,140,704.98		6,112,742.75						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	商标	专利权	域名	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	74,067,529.54	13,617,681.88	15,993,300.00	10,667,000.00	109,100.00	114,454,611.42
(2) 本期增加金额		119,469.03				119,469.03
—购置		119,469.03				119,469.03
—内部研发						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	74,067,529.54	13,737,150.91	15,993,300.00	10,667,000.00	109,100.00	114,574,080.45
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	12,321,404.60	8,194,462.13	7,996,649.80	10,667,000.00	81,824.94	39,261,341.47
(2) 本期增加金额	769,148.59	680,732.01	799,665.00		27,275.06	2,276,820.66
—计提	769,148.59	680,732.01	799,665.00		27,275.06	2,276,820.66
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	13,090,553.19	8,875,194.14	8,796,314.80	10,667,000.00	109,100.00	41,538,162.13
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		3,033,505.62				3,033,505.62
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额		3,033,505.62				3,033,505.62
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	60,976,976.35	1,828,451.15	7,196,985.20			70,002,412.70
(2) 期初账面价值	61,746,124.94	2,389,714.13	7,996,650.20		27,275.06	72,159,764.33

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
海门市森达装饰材料有限公司	541,011,994.64			541,011,994.64
杭州软星科技有限公司	2,899,268.52			2,899,268.52
合计	543,911,263.16			543,911,263.16

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
海门市森达装饰材料有限公司	10,878,100.00			10,878,100.00
杭州软星科技有限公司	2,899,268.52			2,899,268.52
合计	13,777,368.52			13,777,368.52

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,410,643.62		623,937.78		4,786,705.84
场地租赁费	144,529.72		41,589.54		102,940.18
其他	523,907.92		84,409.20		439,498.72
合计	6,079,081.26		749,936.52		5,329,144.74

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	128,439,922.62	32,004,153.75	126,917,011.74	31,634,167.62
递延收益	9,245,778.50	2,311,444.64	8,869,407.64	2,217,351.92
可抵扣亏损	19,269,395.39	4,601,197.39	13,764,704.48	3,441,176.12
合计	156,955,096.51	38,916,795.78	149,551,123.86	37,292,695.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	16,049,439.05	4,012,359.76	17,152,712.08	4,288,178.02
交易性金融资产公允 价值变动	1,832,760.59	456,037.26	737,789.96	184,447.49
合计	17,882,199.64	4,468,397.02	17,890,502.04	4,472,625.51

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,693,325.22	2,556,074.53
可抵扣亏损	44,770,447.89	38,601,280.92
合计	47,463,773.11	41,157,355.45

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	期末余额	期初余额	备注
2021	3,638,915.31	2,102,323.06	
2022	9,666,105.03	1,898,473.05	
2023	13,721,928.87	9,666,105.03	
2024	11,147,736.94	13,721,928.87	
2025	6,595,761.74	11,212,450.91	
合计	44,770,447.89	38,601,280.92	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设 备、软件款	10,467,866.00		10,467,866.00	2,976,160.00		2,976,160.00
合计	10,467,866.00		10,467,866.00	2,976,160.00		2,976,160.00

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,167,900.00	33,167,900.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	812,832,100.00	717,832,100.00
小计	846,000,000.00	751,000,000.00
应付利息	808,445.51	817,786.16
合计	846,808,445.51	751,817,786.16

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,000,000.00	32,000,000.00
合计	46,000,000.00	32,000,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,630,445.02	101,168,438.04
1 年以上	1,267,492.68	16,008,468.20
合计	58,897,937.70	117,176,906.24

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	17,462,867.93	12,519,993.77
合计	17,462,867.93	12,519,993.77

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,412,428.48	103,491,986.70	117,354,978.75	30,549,436.43
离职后福利-设定提存计划	15,493.30	1,321,595.83	1,337,089.13	
辞退福利		52,500.00	52,500.00	
合计	44,427,921.78	104,866,082.53	118,744,567.88	30,549,436.43

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	39,647,666.14	91,569,277.29	105,397,138.58	25,819,804.85
(2) 职工福利费		5,837,485.61	5,837,485.61	
(3) 社会保险费	10,009.40	2,624,349.17	2,627,546.07	6812.50
其中：医疗保险费	8,920.24	2,363,515.83	2,366,272.37	6,163.70
工伤保险费	150.24	42,872.31	43,022.55	
生育保险费	938.92	217,961.03	218,251.15	648.80
(4) 住房公积金		3,138,306.90	3,124,266.9	14,040.00
(5) 工会经费和职工教育经费	124,086.44	322,567.73	368,541.59	78,112.58
(6) 职工奖励及福利基金	4,630,666.50			4,630,666.50
合计	44,412,428.48	103,491,986.70	117,354,978.75	30,549,436.43

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,023.60	1,279,586.47	1,294,610.07	
失业保险费	469.70	42,009.36	42,479.06	
合计	15,493.30	1,321,595.83	1,337,089.13	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,327,521.57	6,141,504.43
企业所得税	13,226,573.33	7,744,513.64
个人所得税	252,362.86	316,711.82
城市维护建设税	335,635.16	270,514.28
房产税	820,603.02	517,474.90
教育费附加	308,824.03	247,054.57
印花税	69,729.70	74,896.90
土地使用税	237,215.51	159,282.51
环境保护税	18,676.04	19,851.88
残疾人保障基金	309,748.95	
合计	20,906,890.17	15,491,804.93

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,097,062.72	
其他应付款项	5,298,146.97	3,344,233.45
合计	8,395,209.69	3,344,233.45

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,097,062.72	
合计	3,097,062.72	

2、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	2,954,986.60	2,691,330.00
代收社保、住房公积金等款	78,285.00	14,566.00
其他应付款项	2,264,875.37	638,337.45
合计	5,298,146.97	3,344,233.45

(二十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	168,435,755.44	162,222,755.10
合计	168,435,755.44	162,222,755.10

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期付息	本期转股	期末余额
金轮转债	214,000,000.00	2019/10/14	6年	214,000,000.00	162,222,755.10		426,817.16	5,800,910.36		27.18	14,700.00	168,435,755.44
合计				214,000,000.00	162,222,755.10		426,817.16	5,800,910.36		27.18	14,700.00	168,435,755.44

注：截止 2020 年 6 月 30 日，累计面值 14,700.00 元“金轮转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 972.00 股。

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1514号”文核准，公司于2019年10月14日公开发行了2,140,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额214,000,000.00元。

公司可转换公司债券于2019年11月8日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“金轮转债”，债券代码128076。上述可转换公司债券票面利率为第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。

公司本次公开发行的“金轮转债”转股期自本次可转债发行结束之日（2019年10月18日）起满六个月后的第一个交易日（2020年4月20日）起至本次可转债到期日（2025年10月14日）止，初始转股价格：14.96元/股。

根据公司《募集说明书》相关条款及2019年年度权益分派实施方案，自2020年6月17日起，“金轮转债”转股价格：14.76元/股。

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,869,407.64	903,000.00	526,629.14	9,245,778.50	
合计	8,869,407.64	903,000.00	526,629.14	9,245,778.50	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产三千吨工程纤维用纺织器材技改项目	280,000.40		69,999.96		210,000.44	与资产相关
梳理器材改扩建技改项目	40,000.40		9,999.96		30,000.44	与资产相关
年产三千吨特种钢丝节能技改项目	60,000.00		15,000.00		45,000.00	与资产相关
梳理器材改扩建项目	258,000.40		42,999.96		215,000.44	与资产相关
海门市工业企业设备投入财政扶持资金	159,999.60		20,000.04		139,999.56	与资产相关
“蓝钻”品牌梳理器材改造项目	143,000.14		10,999.98		132,000.16	与资产相关
双齿针布技改项目	106,250.00		7,500.00		98,750.00	与资产相关
高产用针布技改项目	600,666.75		39,499.98		561,166.77	与资产相关
钛金不锈钢技改项目	180,000.00		15,000.00		165,000.00	与资产相关
亚光抗指纹项目	70,000.00		0		70,000.00	与资产相关
不锈钢镜面线改造项目	46,666.80		3,499.98		43,166.82	与资产相关
纳米结构涂层与涂层技术在不锈钢表面的应用及其产业化	184,166.59		13,000.02		171,166.57	与资产相关
成都森通项目基础设施建设补助	4,422,499.06		116,894.28		4,305,604.78	与资产相关
蓝钻产品的开发与智能生产线升级改造	360,000.04		19,999.98		340,000.06	与资产相关
2017 工业企业设备投入项目	549,269.13		30,235.02		519,034.11	与资产相关
高精度分条不锈钢卷项目	1,408,888.33		77,614.98		1,331,273.35	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
彩色镀钛不锈钢装饰板		388,800.00	12,960.00		375,840.00	与资产相关
2018 工业企业设备投入项目		514,200.00	21,425.00		492,775.00	与资产相关
合计	8,869,407.64	903,000.00	526,629.14		9,245,778.50	

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,607,597.53	1,755,279.38
合计	2,607,597.53	1,755,279.38

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	175,466,542.00				972.00	972.00	175,467,514.00

(二十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值
可转换公司债券初始确认 权益部分	2,140,000	46,483,192.23			147	3,193.01	2,139,853	46,479,999.22
合计	2,140,000	46,483,192.23			147	3,193.01	2,139,853	46,479,999.22

注：可转换公司债券信息，详见本报告附注五、(二十五)

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,108,539,312.29	-361,153.45		1,108,178,158.84
其他资本公积	2,926,112.86		1,358,926.65	1,567,186.21
合计	1,111,465,425.15	-361,153.45	1,358,926.65	1,109,745,345.05

本年增加：

本年资本溢价（股本溢价）增加 13,406.28 元，系因公司面值 14,700.00 元“金轮转债”转换成公司股票，因转股形成的资本溢价（股本溢价）增加。

本年资本溢价（股本溢价）增加-374,559.73 元，系因公司对子公司佛山钢聚人仓储有限公司增资，少数股东未同比例增资，导致公司持股比例增加，新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

本年减少：

本年其他资本公积减少 1,358,926.65 元，系因处置联营企业上海棉联电子商务有限公司，原投资期间产生的其他资本公积转入投资收益。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	-683.84	-1006.56				-1006.56		-1,690.40
其中：外币财务报表折算差额	-683.84	-1006.56				-1006.56		-1,690.40
其他综合收益合计	-683.84	-1006.56				-1006.56		-1,690.40

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,327,805.36	3,719,820.14		79,047,625.50
合计	75,327,805.36	3,719,820.14		79,047,625.50

本年增加系根据公司董事会决议，按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	492,836,705.26	485,123,372.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	492,836,705.26	485,123,372.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,976,147.34	58,918,426.63
减：提取法定盈余公积	3,719,820.14	16,111,785.24
应付普通股股利	35,093,490.80	35,093,308.40
期末未分配利润	487,999,541.66	492,836,705.26

未分配利润的其他说明：

根据公司 2020 年 4 月 28 日召开的第四届董事会 2020 年第三次会议决议，并经 2019 年年度股东大会决议审议通过，公司以截至 2020 年 6 月 16 日的总股本 175,467,454 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 35,093,490.80 元（含税）。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,912,974.75	834,275,586.54	1,100,664,809.01	898,561,652.66
其他业务	29,381,869.27	25,657,905.14	18,956,817.66	15,024,081.28
合计	1,018,294,844.02	859,933,491.68	1,119,621,626.67	913,585,733.94

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,604,021.66	2,345,554.85
教育费附加	1,472,442.28	2,186,540.05

项目	本期金额	上期金额
印花税	312,966.20	370,389.30
车船使用税	9,753.51	8,250.24
房产税	1,872,509.55	1,641,166.21
环境保护税	34,778.16	74,757.59
土地使用税	710,453.02	682,676.34
合计	6,016,924.38	7,309,334.58

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	29,671,368.89	50,177,713.71
其中主要项目：		
职工薪酬	18,115,734.52	19,501,372.68
运杂费		15,099,243.78
差旅费	2,587,392.78	3,929,489.78
招待费	2,647,693.94	3,562,644.27
广告及业务宣传费	625,942.13	778,333.31
车辆费用	671,727.90	959,455.31
包装费		2,210,246.50

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	40,976,174.66	44,966,319.09
其中主要项目:		
职工薪酬	25,349,325.43	26,485,159.64
咨询及审计评估费	4,044,089.20	4,658,626.22
办公费	1,218,312.29	1,142,715.94
折旧	3,159,071.80	4,281,859.05
摊销费	1,955,036.52	2,725,523.88

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	8,490,701.94	7,868,473.58
其中主要项目:		
职工薪酬	6,790,338.39	5,702,059.46
委托其他单位进行科研试制费	74,000.00	384,092.39
直接投入	1,284,280.22	1,305,560.08
折旧与摊销	177,865.08	154,751.09

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	25,196,901.58	18,306,925.77
减: 利息收入	477,037.26	437,925.93
汇兑损益	-519,039.62	222,578.70
手续费	256,266.90	213,003.86
合计	24,457,091.60	18,304,582.40

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,754,934.33	3,772,779.22
增值税加计抵减	7,864.43	381.83
个人所得税手续费返还	136,327.09	1,651.90

项目	本期金额	上期金额
合计	2,899,125.85	3,774,812.95

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	853,827.30	41,110.00	与收益相关
龙头企业扩大规模奖励	600,000.00		与收益相关
企业纳税奖励/海门工业园区	300,000.00	300,000.00	与收益相关
政府补助（费用化）	243,800.00		与收益相关
专利奖励资金	149,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	136,327.09	1,651.90	与收益相关
成都森通项目基础设施建设补助	116,894.28	116,894.28	与资产相关
软件产品即征即退增值税	81,677.89	121,495.72	与收益相关
高精度分条不锈钢卷项目	77,614.98	45,796.67	与资产相关
年产三千吨工程纤维用纺织器材技改项目	69,999.96	69,999.96	与资产相关
梳理器材改扩建项目	42,999.96	42,999.96	与资产相关
高产用针布技改项目	39,499.98	39,499.98	与资产相关
工业企业设备投入项目（机器人）	30,235.02	25,195.85	与资产相关
2018 工业企业设备投入项目	21,425.00		与资产相关
海门市工业企业设备投入财政扶持资金	20,000.04	20,000.04	与资产相关
蓝钻产品的开发与智能生产线升级改造	19,999.98	19,999.98	与资产相关
年产三千吨特种钢丝节能技改项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
钛金不锈钢技改项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
纳米涂层项目	13,000.02	13,000.02	与资产相关
彩色镀钛不锈钢装饰板	12,960.00		与资产相关
“蓝钻”品牌梳理器材改造项目	10,999.98	10,999.98	与资产相关
梳理器材改扩建技改项目	9,999.96	9,999.96	与资产相关
增值税加计扣除	7,864.43	381.83	与收益相关
双齿针布技改项目	7,500.00	7,500.00	与资产相关
不锈钢镜面线改造项目补助摊销	3,499.98	3,499.98	与资产相关
国家自主创新示范区 2018 年度先		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
进集体奖励资金			
2018 年促进引资和投资优惠政策扶持奖励资金		472,000.00	与收益相关
2018 年研究开发费财政奖励		400,000.00	与收益相关
专精特新小巨人企业奖励		400,000.00	与收益相关
拆迁赔偿款		334,828.50	与收益相关
2018 年商务发展专项资金		262,000.00	与收益相关
企业养老保险缴费省级补助		256,625.00	与收益相关
科技成果创新奖励		108,000.00	与收益相关
“东洲英才”财政补贴		83,333.34	与收益相关
2018 年外贸稳增长奖励		20,000.00	与收益相关
外贸出口提升奖励		10,000.00	与收益相关
2018 年外贸稳增长奖励资金		8,000.00	与收益相关
合计	2,899,125.85	3,774,812.95	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,603,198.53	-2,772,644.69
处置长期股权投资产生的投资收益	2,008,561.25	
理财产品收益	3,736,368.04	1,531,585.73
合计	-858,269.24	-1,241,058.96

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,094,970.63	1,050.68
合计	1,094,970.63	1,050.68

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,274,444.55	7,955,912.39
其他应收款坏账损失	471,886.87	162,033.51
合同资产减值损失	1,448.30	

项目	本期金额	上期金额
合计	3,747,779.72	8,117,945.90

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,895,744.50	-2,199,931.54
合计	-1,895,744.50	-2,199,931.54

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	18,423.67	320,913.58	18,423.67
合计	18,423.67	320,913.58	18,423.67

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	26,429.90	4,308.01	26,429.90
其他	285,910.84	93,071.18	285,910.84
合计	312,340.74	97,379.19	312,340.74

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	932,360.00	190,520.00	932,360.00
罚款和滞纳金支出	26,343.45	54,302.46	26,343.45
非流动资产毁损报废损失	29,903.59	320,490.29	29,903.59
其他	4.55	325.52	4.55
合计	988,611.59	565,638.27	988,611.59

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,822,877.25	24,754,498.49
递延所得税费用	-1,628,328.61	-3,892,699.13
合计	16,194,548.64	20,861,799.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	49,375,035.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,343,758.93
子公司适用不同税率的影响	9,593.26
调整以前期间所得税的影响	-25,081.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,855,528.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,010.03
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	1,872,960.80
税法规定的其他调整事项	236,798.41
所得税费用	16,194,548.64

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,976,147.34	53,832,148.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	175,467,169	175,466,542
基本每股收益	0.19	0.31
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.31
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	33,976,147.34	53,832,148.81
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	175,467,169	175,466,542
稀释每股收益	0.19	0.31
其中：持续经营稀释每股收益	0.19	0.31
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	1,324,059.00	1,600,176.79
专项补贴、补助款	3,185,954.39	3,112,563.50
利息收入	477,037.26	437,925.93
营业外收入	284,756.84	83,380.52
租赁收入	111,223.20	344,182.94
合计	5,383,030.69	5,578,229.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	2,218,653.27	4,195,362.02
销售费用支出	10,831,477.57	29,474,681.08
管理及研发费用等支出	11,391,433.51	13,302,571.29
营业外支出等	958,130.00	458,151.84
合计	25,399,694.35	47,430,766.23

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,180,487.07	53,017,114.82
加：资产减值准备	1,660,161.57	5,918,014.36
固定资产折旧	23,461,487.68	21,817,156.90
无形资产摊销	2,276,820.66	2,832,708.82
长期待摊费用摊销	749,936.52	540,111.35

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-14,949.98	-4,731.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,094,970.63	-1,050.68
财务费用(收益以“-”号填列)	24,677,861.96	18,194,437.80
投资损失(收益以“-”号填列)	858,269.24	1,241,058.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,624,100.12	-3,106,193.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,228.49	-786,506.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,744,006.59	-14,244,750.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,676,664.10	-66,661,117.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,621,949.03	-22,695,201.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,169,395.20	-3,938,947.10
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	337,245,296.87	219,545,162.98
减：现金的期初余额	230,679,082.88	284,074,242.48
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	106,566,213.99	-64,529,079.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,245,296.87	230,679,082.88
其中：库存现金	84,708.57	48,400.78
可随时用于支付的银行存款	337,160,588.30	230,630,682.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	337,245,296.87	230,679,082.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 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	5,000,000.00	用于应付票据保证金
应收票据	13,958,175.38	用于应付票据质押
固定资产	13,298,171.56	短期借款抵押
无形资产	1,105,013.80	短期借款抵押
合计	33,361,360.74	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,051,521.08	7.0795	7,444,243.49
欧元	8,354.52	7.961	66,510.33
港币	36,088.41	0.9123	32,923.46
应收账款			
其中：美元	2,120,678.35	7.0795	15,013,342.38
欧元	6,322.00	7.961	50,329.44
港币			
应付账款			
其中：美元	9,287.62	7.0795	65,751.71
欧元	211.54	7.961	1,684.07
港币			

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	9,245,778.50	递延收益	526,629.14
与收益相关的政府补助	2,290,818.82	其他收益	2,290,818.82
软件产品即征即退增值税	81,677.89	其他收益	81,677.89

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、本期因新设增加 1 家合并范围内子（孙）公司：

新设子公司南通图灵智能科技有限公司，注册资本为 50.00 万元人民币，公司持股比例为 60%，截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚未出资；

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
金轮针布（江苏）有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
金轮针布（白银）有限公司	甘肃白银	甘肃白银	工业		100.00	同一控制下企业合并取得
南通金轮研发中心有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		同一控制下企

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	
						业合并取得
南通惠通针布有限公司	江苏南通	江苏南通	工业		90.00	设立
海门金威工程技术咨询有限公司	江苏南通	江苏南通	咨询	80.00		设立
海门市森达装饰材料有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		非同一控制下 企业合并取得
成都森通不锈钢有限公司	四川成都	四川成都	工业	100.00		非同一控制下 企业合并取得
江苏金轮特种钢丝有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
钢聚人电商有限公司	江苏南通	江苏南通	电子商务	100.00		设立
上海柚子工道物联技术有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		设立
上海丹诚商业保理有限公司	上海	上海	保理业务	100.00		设立
南通金源云纺织科技有限公司	江苏南通	江苏南通	纺织品贸易	100.00		设立
南通金轮智能装备研发有限公司	江苏南通	江苏南通	智能装备制造、销售	100.00		设立
南通瑞格精密机械有限公司	江苏南通	江苏南通	机械及零部件制造、销售	100.00		设立
南通金轮财务咨询有限公司	江苏南通	江苏南通	财务咨询	100.00		设立
杭州软星科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件销售	51.00		非同一控制下 企业合并取得
南通金轮智造产业管理有限公司	江苏南通	江苏南通	产业管理	100.00		设立
南通金轮纺织产业管理有限公司	江苏南通	江苏南通	纺织品贸易	100.00		设立
南通金轮不锈钢产业管理有限公司	江苏南通	江苏南通	产业管理	100.00		设立
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		非同一控制下 企业合并取得
佛山钢聚人仓储有限公司	广东佛山	广东佛山	装卸搬运 仓储业	79.55		设立
海门新瑞纺织器材有限公司	江苏南通	江苏南通	工业		79.52	设立
南通柚子公道网络科技有限公司	江苏南通	江苏南通	网络技术	100.00		设立

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	
			研发			
金轮国际香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
南通金轮金属制品有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00		设立
南通图灵智能科技有限公司	江苏南通	江苏南通	软件开发	60.00		新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山钢聚人仓储有限公司	20.45%	-410,996.31		2,645,271.57

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
佛山钢聚人仓储有限公司	2,237,793.63	11,765,126.43	14,002,920.06	1,070,481.25		1,070,481.25	4,817,985.08	6,774,033.86	11,592,018.94	865,186.33		865,186.33

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
佛山钢聚人仓储有限公司	2,638,227.70	-1,794,393.80	-1,794,393.80	-2,226,258.58	2,809,658.06	-1,730,768.55	-1,730,768.55	-1,820,580.12

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本年公司对佛山钢聚人仓储有限公司增资 400 万元，少数股东未同比例增资，公司持股比例由 75% 上升至 79.55%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	佛山钢聚人仓储有限公司
现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	625,440.27
差额	374,559.73
其中：调整资本公积	374,559.73

佛山钢聚人仓储有限公司注册资本 2,200 万元，公司出资 1,750 万元。2020 年公司对子公司佛山钢聚人仓储有限公司增资 400 万元，少数股东未同比例增资，导致公司持股比例由 75% 增加至 79.55%，新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，减少资本公积 374,559.73 元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州精纱信息技术有限公司 (以下简称“杭州精纱”)	浙江 杭州	浙江 杭州	电子商务	40.00		权益法	
南通金源汇富创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“金源汇富”)	江苏 南通	江苏 南通	股权投资	41.00		权益法	
方舟管理咨询股份有限公司 (以下简称“方舟管理”)	江苏 南通	江苏 南通	管理咨询	28.00		权益法	
宁波搜布信息科技有限公司	浙江	浙江	电子商务	16.81		权益法	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
(以下简称“宁波搜布”)(注 1)	宁波	宁波					
南通慧幸智能科技有限公司 (以下简称“南通慧幸”)(注 2)	江苏南通	江苏南通	工业	15.00		权益法	
浙江金海顺金属科技有限公司 (以下简称“浙江金海顺”)	浙江永康	浙江永康	工业	49.00		权益法	
三门中瑞聚氨酯科技有限公司 (以下简称“三门中瑞”)	浙江三门	浙江三门	工业		48.78	权益法	
广东御丰创展金属科技有限公司 (以下简称“广东御丰科技”)	广东佛山	广东佛山	工业	26.31		权益法	
上海中祺网络科技有限公司 (以下简称“中祺网络”)(注 3)	上海	上海	电子商务	14.80		权益法	
北京灵伴即时智能科技有限公司 (以下简称“北京灵伴”)(注 4)	北京	北京	科技推广和应用服务	5.00		权益法	
广东赛德英斯智能装备有限公司	广东佛山	广东佛山	工业	30.21		权益法	

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 1：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有宁波搜布 16.81%的股份并委派一名董事。本公司对宁波搜布的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 2：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有南通慧幸 15.00%的股份并委派一名董事。本公司对南通慧幸的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 3：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有中祺网络 14.80%的股份并委派一名董事。本公司对中祺网络的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 4: 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司持有北京灵伴 5.00% 的股份并委派一名董事。本公司对北京灵伴的财务和经营政策有参与决策的权力, 对其具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	金源汇富	广东御丰科技	金源汇富	广东御丰科技
流动资产	1,436,402.10	115,051,727.26	2,851,716.05	152,817,792.18
非流动资产	89,649,990.40	11,350,984.77	89,649,990.40	14,030,624.19
资产合计	91,086,392.50	126,402,712.03	92,501,706.45	166,848,416.37
流动负债	55,000.00	73,559,420.24	5,000.00	101,792,357.71
非流动负债				
负债合计	55,000.00	73,559,420.24	5,000.00	101,792,357.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	91,031,392.50	52,843,291.79	92,496,706.45	65,056,058.66
按持股比例计算的净资产 产份额	37,322,870.91	13,903,070.07	37,923,649.63	17,116,249.03
调整事项		-169,313.68		90,243.49
—商誉				
—内部交易未实现利润				90,243.49
—其他		-169,313.68		
—减值准备				
对联营企业权益投资的 账面价值	37,322,870.91	13,733,756.39	37,923,649.63	17,206,492.52
营业收入		298,320,666.73		648,845,550.88
净利润	-1,007,213.95	-13,199,301.13	-1,004,562.22	-665,797.94
综合收益总额	-1,007,213.95	-13,199,301.13	-1,004,562.22	-665,797.94
本期收到的来自联营企 业的股利	187,821.00			

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	52,785,189.04	64,911,392.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,879,635.08	-2,185,602.74
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,879,635.08	-2,185,602.74

4、 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
宁波搜布信息科技有限公司	-1,463,468.33	-94,627.55	-1,558,095.88

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。公司目前的借款为固定利率银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	2020年6月30日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,051,521.08	7,444,243.49	8,354.52	66,510.33	36,088.41	32,923.46
应收账款	2,120,678.35	15,013,342.38	6,322.00	50,329.44		
应付账款	9287.62	65,751.71	211.54	1,684.07		
合计	3,181,487.05	22,523,337.58	14,888.06	118,523.84	36,088.41	32,923.46

于2020年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润169,049.35元。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南通金轮控股有限公司	江苏	有限公司	3,275.60	31.08	31.08

本公司最终控制方为陆挺先生。

截至 2020 年 6 月 30 日,陆挺先生通过南通金轮控股有限公司间接控制本公司 31.08% 股份,通过安富国际(香港)投资有限公司间接控制本公司 9.81% 股份,合计控制 40.89% 股份,系本公司的最终实际控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通金轮企业投资有限公司	公司实际控制人对其具有重大影响
江苏森德精密机械有限公司	公司董事对其具有重大影响
江苏森德不锈钢材料有限公司	公司董事对其具有重大影响
佛山市御丰创展不锈钢材料有限公司(以下简称“佛山御丰创展”)	公司参股公司广东御丰科技的关联方
佛山市裕通金属制品有限公司	公司参股公司广东御丰科技实际控制人控制的公司
杭州易纱电子商务有限公司	公司实际控制人对其具有重大影响
杭州精纱纺织有限公司	公司参股公司杭州精纱对其具有重大影响

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东御丰创展金属科技有限公司	采购商品	14,977,695.75	1,289,337.05
杭州易纱电子商务有限公司	接受劳务	47,169.81	188,679.24
杭州精纱信息技术有限公司	接受劳务	56,603.77	
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	采购商品	1,329,008.68	
合计		16,410,478.01	1,478,016.29

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江金海顺金属科技有限公司（注）	不锈钢贸易服务	622,584.54	1,084,891.75
浙江金海顺金属科技有限公司	产品销售		419,919.52
浙江金海顺金属科技有限公司	软件咨询	5,094.34	0
广东御丰创展金属科技有限公司（注）	不锈钢贸易服务		2,420,761.99
广东御丰创展金属科技有限公司	仓储服务		14,281.29
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	产品销售	76,120.35	0
江苏森德精密机械有限公司	产品销售		2,340.71
杭州精纱纺织有限公司	产品销售	-689.66	530.97
杭州精纱纺织有限公司	咨询服务		75,471.70
合计		703,109.57	4,018,197.93

注：本报告期内，本公司的子公司钢聚人电商向浙江金海顺销售不锈钢原材料，累计销售不锈钢原材料 40,778,467.83 元，销售对应营业成本 40,155,883.29 元。交易模式为：上述采购方向钢聚人电商发送采购订单，钢聚人电商在收到订单后向不锈钢供应商进行采购，在该等交易中，采购方作为采购的主要义务人，钢聚人电商不承担相关存货的保管和灭失的风险，根据企业会计准则，管理层认为钢聚人电商在与购买方从事交易时的身份是代理人而非主要责任人，因此，钢聚人电商按照已收或应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额确认本期收入。

2、 关联租赁情况

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金轮针布（江苏）有限公司	70,000,000.00	2020/6/19	2021/6/30	否
金轮针布（江苏）有限公司	70,000,000.00	2019/7/25	2020/12/31	否
金轮针布（江苏）有限公司	20,000,000.00	2020/1/21	2022/3/31	否
金轮针布（江苏）有限公司	20,000,000.00	2019/10/14	2020/12/31	否
金轮针布（江苏）有限公司	80,000,000.00	2019/10/25	2020/10/14	否
金轮针布（江苏）有限公司	20,000,000.00	2020/5/20	2021/4/19	否
金轮针布（江苏）有限公司	10,000,000.00	2019/11/20	2020/12/31	否
金轮针布（江苏）有限公司	40,000,000.00	2019/8/2	2020/12/31	否
金轮针布（江苏）有限公司	71,500,000.00	2015/12/7	2020/9/25	否
金轮针布（江苏）有限公司	10,000,000.00	2020/1/21	2021/6/30	否
金轮针布（江苏）有限公司	19,900,000.00	2020/6/20	2021/7/8	否
金轮针布（江苏）有限公司	20,000,000.00	2019/7/13	2020/7/28	否
钢聚人电商有限公司	25,000,000.00	2020/3/9	2021/5/7	否
钢聚人电商有限公司	10,000,000.00	2020/5/20	2021/5/21	否
海门市森达装饰材料有限公司	80,000,000.00	2019/12/18	2020/12/18	否
海门市森达装饰材料有限公司	70,000,000.00	2019/3/15	2021/12/16	否
海门市森达装饰材料有限公司	50,000,000.00	2019/12/21	2021/12/21	否
海门市森达装饰材料有限公司	50,000,000.00	2020/5/20	2021/4/19	否
海门市森达装饰材料有限公司	50,000,000.00	2020/6/20	2021/12/31	否
海门市森达装饰材料有限公司	30,000,000.00	2020/6/20	2021/7/8	否
海门市森达装饰材料有限公司	30,000,000.00	2019/8/27	2020/8/30	否
海门市森达装饰材料有限公司	20,000,000.00	2020/1/21	2021/6/30	否
海门市森达装饰材料有限公司	100,000,000.00	2020/4/28	2021/12/31	否
海门市森达装饰材料有限公司	50,000,000.00	2019/8/12	2020/12/31	否
海门市森达装饰材料有限公司	40,000,000.00	2019/10/21	2020/10/14	否
海门市森达装饰材料有限公司	40,000,000.00	2019/12/23	2021/12/23	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海门市森达装饰材料有限公司	20,000,000.00	2019/8/12	2020/8/7	否
海门市森达装饰材料有限公司	120,000,000.00	2019/9/9	2020/7/24	否
海门市森达装饰材料有限公司	80,000,000.00	2019/5/23	2020/12/31	否
海门市森达装饰材料有限公司	30,000,000.00	2019/7/1	2020/7/1	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,565,621.65	2,593,241.83

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江金海顺金属科技有限公司	16,392,872.53	819,643.63	18,471,203.86	923,560.19
	三门中瑞聚氨酯科技有限公司			527,606.84	26,380.34
	杭州精纱纺织有限公司			8,580.00	429.00
	广东御丰创展金属科技有限公司	42,848,404.01	4,284,781.75	45,848,404.01	4,584,781.75
预付账款					
	广东御丰创展金属科技有限公司			9,085,887.03	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	三门中瑞聚氨酯科技有限公司	1,927,018.37	2,193,599.24
	广东御丰创展金属科技有限公司	71,746.77	
其他应付款			
	安富国际（香港）投资有限公司	9,134.40	8,957.80

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020 年 6 月 30 日，公司与关联方之间的担保情况详见附注“九、关联方及关联交易”之（五）、3。

2、 本公司因应付票据办理的资产抵押情况如下：

本公司以 13,958,175.38 元银行承兑汇票为质押开具 12,000,000.00 元应付票据。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日公司已背书或贴现尚未到期的应收票据 93,756,477.59 元。

2、 公司无需要披露的其他重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发，新冠肺炎疫情在一定程度上对公司的生产经营情况造成影响，公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 利润分配情况

无

(三) 其他资产负债表日后事项说明

（1）子公司钢聚人电商主要从事不锈钢贸易，截至 2020 年 6 月 30 日，钢聚人电商应收广东御丰科技货款 42,847,231.01 元。广东御丰科技未能按期归还钢聚人电商货款，为保障本债权实现，公司于 2020 年 4 月 7 日向海门市人民法院提起诉讼并申请

财产保全，江苏省海门市人民法院审查后以（2020）苏 0684 民初 1491 号《民事裁定书》同意钢聚人电商的财产保全申请，以（2020）苏 0684 执保 225 号《通知书》对广东御丰及其他被申请人的相关财产采取保全措施，保全财产包括房屋、土地及机器设备等，保全期限至本公司债权得以实现。

同时，广东御丰科技及其他被申请人对该笔债务还追加了广东御丰科技 73.69% 的股权和佛山市裕通金属制品有限公司 90% 的股权作为质押债务保障。2020 年 6 月 16 日，钢聚人电商与广东御丰科技签订和解协议，目前双方依据和解协议执行中。

目前，广东御丰科技生产经营正常，截至本报告出具日，广东御丰科技已归还钢聚人电商货款 570 万元。

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，公司持有广东赛德英斯智能装备有限公司 30.21% 股权，长期股权投资账面余额 6,088,763.80 元，长期股权投资减值准备 6,088,763.80 元，账面价值 0.00 元。

2019 年，赛德英斯原总经理在未征得公司同意的情况下辞去总经理职务并离开赛德英斯，该行为触发了《投资协议书》规定的回购条款，为保障公司权益，本公司向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，要求赛德英斯控股股东履行《投资协议书》约定的承诺，回购本公司已投资款及利息，佛山市禅城区人民法院于 2020 年 4 月 7 日以（2020）粤 0604 民初 8948 号《通知书》受理案件。2020 年 7 月 8 日，佛山市禅城区人民法院以（2020）粤 0604 民初 8948 号一审判决公司胜诉，案件正在执行中。

（3）方舟管理咨询股份有限公司注册资本人民币 5000 万元，实收资本人民币 550 万元，公司持股比例为 28%。2020 年 7 月 10 日，公司与南通金轮控股有限公司签订股权转让协议，以 2020 年 6 月净资产为依据，南通金轮控股有限公司将其所持方舟管理 67% 的股权转让公司，转让价 303,041.00 元。公司于 2020 年 7 月 24 日支付股权转让款，转让完成后公司持有方舟管理股权比例为 95%。

十二、其他重要事项

（一）控股股东股权质押情况

截至本财务报告批准日，控股股东南通金轮控股有限公司因融资需求或对外担保，将持有本公司的部分股权进行了质押，质押股数为 3,210 万股，占其所持股份的 58.87%。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无其他需说明的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	266,465.69	2,379,235.37
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	3,976,410.86	3,978,410.86
小计	4,242,876.55	6,357,646.23
减：坏账准备	3,989,734.14	4,097,372.63
合计	253,142.41	2,260,273.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,629,031.26	38.39	1,629,031.26	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,629,031.26	38.39	1,629,031.26	100.00	
按组合计提坏账准备	2,613,845.29	61.61	2,360,702.88	90.32	253,142.41
其中：信用风险组合	2,613,845.29	61.61	2,360,702.88	90.32	253,142.41
合计	4,242,876.55		3,989,734.14		253,142.41

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,629,031.26	25.62	1,629,031.26	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,629,031.26	25.62	1,629,031.26	100.00	
按组合计提坏账准备	4,728,614.97	74.38	2,468,341.37	52.20	2,260,273.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：信用风险组	4,728,614.97	74.38	2,468,341.37	52.20	2,260,273.60
合计	6,357,646.23	100.00	4,097,372.63		2,260,273.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金属针布客户	1,629,031.26	1,629,031.26	100.00	预计未来现金流现值低于账面价值
合计	1,629,031.26	1,629,031.26		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,465.69	13,323.28	5.00
3 年以上	2,347,379.60	2,347,379.60	100.00
合计	2,613,845.29	2,360,702.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,097,372.63		107,638.49		3,989,734.14
合计	4,097,372.63		107,638.49		3,989,734.14

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,074,404.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,074,404.70 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	66,920,087.50	81,116,977.50
合计	66,920,087.50	81,116,977.50

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,135,350.00	73,929,450.00
1 至 2 年	39,379,450.00	12,000,000.00
2 至 3 年		120,000.00
3 年以上	120,000.00	
小计	72,634,800.00	86,049,450.00
减：坏账准备	5,714,712.50	4,932,472.50
合计	66,920,087.50	81,116,977.50

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,634,800.00	100.00	5,714,712.50	7.87	66,920,087.50
其中:信用风险组合	72,634,800.00	100.00	5,714,712.50	7.87	66,920,087.50
合计	72,634,800.00	100.00	5,714,712.50	7.87	66,920,087.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,049,450.00	100.00	4,932,472.50	5.73	81,116,977.50
其中:信用风险组合	86,049,450.00	100.00	4,932,472.50	5.73	81,116,977.50
合计	86,049,450.00	100.00	4,932,472.50		81,116,977.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,932,472.50			4,932,472.50
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	782,240.00			782,240.00
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,714,712.50			5,714,712.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,932,472.50	782,240.00			5,714,712.50
坏账准备					
合计	4,932,472.50	782,240.00			5,714,712.50

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	84,300.00	50,300.00
保证金及押金	1,150,500.00	1,149,150.00
子公司往来及其他往来款	71,400,000.00	84,850,000.00
合计	72,634,800.00	86,049,450.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都森通不锈钢有限公司	往来款	60,900,000.00	2 年以内	83.84	4,870,000.00
南通金源云纺织科技有限公司	往来款	5,750,000.00	1 年以内	7.92	287,500.00
南通金轮智能装备研发有限公司	往来款	4,250,000.00	2 年以内	5.85	305,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
如东开发区财政局	项目保证 金	1,000,000.00	2 年以内	1.38	100,000.00
上海柚子工道物联技术 有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	0.69	25,000.00
合计		72,400,000.00		99.68	5,587,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,741,183,822.56		1,741,183,822.56	1,727,583,822.56		1,727,583,822.56
对联营企 业投资	172,117,504.98	73,124,723.34	98,992,781.64	188,162,816.02	73,124,723.34	115,038,092.68
合计	1,913,301,327.54	73,124,723.34	1,840,176,604.20	1,915,746,638.58	73,124,723.34	1,842,621,915.24

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
南通金轮研发中心 有限公司	32,115,598.23			32,115,598.23		
金轮针布（江苏） 有限公司	224,364,557.97			224,364,557.97		
海门金威工程技术 咨询有限公司	80,000.00			80,000.00		
海门市森达装饰材 料有限公司	988,000,000.00			988,000,000.00		
钢聚人电商有限公 司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏金轮特种钢丝	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
上海柚子工道物联技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都森通不锈钢有限公司	152,948,583.04			152,948,583.04		
上海丹诚商业保理有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
南通金轮财务咨询有限公司	522,660.00			522,660.00		
南通金轮智能装备研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南通瑞格精密机械有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
南通金源云纺织科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州软星科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
佛山钢聚人仓储有限公司	13,500,000.00	4,000,000.00		17,500,000.00		
南通金轮不锈钢产业管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	221,843,465.52			221,843,465.52		
南通金轮金属制品有限公司	5,000,000.00	9,000,000.00		14,000,000.00		
金轮国际香港有限公司	8,957.80			8,957.80		
南通柚子公道网络科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
合计	1,727,583,822.56	13,600,000.00		1,741,183,822.56		

2、 对联营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
浙江金海顺金属科技有限公司	9,687,858.81			-981,778.37						8,706,080.44	
宁波搜布信息科技有限公司											14,792,152.41
上海棉联电子商务有限公司	9,408,698.40		7,500,000.00			-1,358,926.65			-549,771.75		
南通慧幸智能科技有限公司	1,074,052.06			-209,719.46						864,332.60	838,613.99
上海中祺网络科技有限公司	9,537,020.77			-205,873.92						9,331,146.85	
杭州精纱信息技术有限公司	6,318,658.11			-1,154,711.63						5,163,946.48	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）	37,923,649.63			-412,957.72			187,821.00			37,322,870.91	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
方舟管理咨询股份有限公司											
广东御丰创展金属科技有限公司	17,206,492.52			-3,472,736.13						13,733,756.39	37,744,193.14
北京灵伴即时智能科技有限公司	23,881,662.38			-11,014.41						23,870,647.97	
广东赛德英斯智能装备有限公司											6,088,763.80
合计	115,038,092.68		7,500,000.00	-6,448,791.64		-1,358,926.65	187,821.00		-549,771.75	98,992,781.64	73,124,723.34

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,664,872.91	49,907,124.23	82,668,633.71	61,449,405.53
其他业务	12,963,220.82	10,177,276.25	12,471,030.76	10,782,062.15
合计	77,628,093.73	60,084,400.48	95,139,664.47	72,231,467.68

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	47,215,144.82	145,364,497.08
权益法核算的长期股权投资收益	-6,448,791.64	-2,726,532.92
处置长期股权投资产生的投资收益	2,008,561.25	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	175,240.39	21,690.37
合计	42,950,154.82	142,659,654.53

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,423.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,817,447.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,831,338.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,164.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-676,270.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,009,103.45	
所得税影响额	-1,433,078.74	
少数股东权益影响额（税后）	-37,871.26	
合计	5,538,153.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.78%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.16	0.16

金轮蓝海股份有限公司
二〇二〇年八月二十五日