



聚龙股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-069

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人柳永诠、主管会计工作负责人孙淑梅及会计机构负责人(会计主管人员)孙淑梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

（一）新产品拓展的风险

公司近几年以来围绕商业银行前、后台现金智能处理、流通管理领域发展主营业务，研发了系列现金处理设备新产品，如人民币鉴别仪（A类）、新一代302系列纸币清分终端、中型纸币清分机、全自动现钞清分环保流水线、自助存取款一体机等，以及金融物联网——人民币流通管理系统。上述新产品依靠公司在金融安全装备领域较好的品牌优势和销售网络基础，取得了良好的推进效果，形成了个性化、可实施的成套解决方案。与此同时，为了进一步在金融安全领域寻找新的可拓展业务和业绩增长点，公司投资研发了清分流水线、TCR柜员循环机、塑封机、金库物流管理系统等新产品，同时拓展了金融运营服务外包。由于上述产品和业务针对的是商业银行现有业务范围和业务流程中全新的空白领域，或者是打破现有的传统业务和传统需求拓展更完善的智能化、信息化服务模式，因此，在新产品推进和新业务拓展过程中存在一定因传统习惯的固化而带来的产品适用性风险。

针对上述风险公司将努力为新产品、新业务的推广做好前期的市场铺垫，建立和培养专门的新产品、新业务拓展团队，加强售后服务团队培训提升业务能力和对新产品、新业务的认知度，做好全面的售前、售后服务准备，并不排除与同行业合作拓展市场的可能性。

（二）主营产品降价风险

公司金融电子产品如纸币清分机系列、捆钞机系列等一直以来售价基本稳定，并保持较高的毛利水平。随着人民银行“假币零容忍”、“现钞全额清分”等政策的全面实施，各大商业银行积极响应人民银行号召，在网点、现金中心等前、后台前所未有的大力增强设备配置数量和配置范围。将国内金融安全装备行业推入了高速发展阶段，纸币清分机等产品也因配置场所和功能多少不同形成明显的价格梯队。在政策推进的过程中，商业银行采购预算逐年增加，存在一定的成本压力，而应用于银行网点前、后台的小型纸币清分机、人民币鉴别仪（A类）等产品因其配置数量庞大，且结构相对简单，是银行议价的主要目标。同时由于普遍看好纸币清分机等领域，国内一些其他厂家也开始逐渐进入到该领域，行业竞争加剧，在产品价格方面也存在竞争，因此存在一定的降价风险。

针对上述降价风险，公司将从两个方面着手控制。其一是在产品生产工艺和成本控制方面进行改善，优化工艺流程，提高生产效率和产品合格率，减少内耗。同时采取成本控制措施，进一步压缩生产、制造费用，保持毛利水平。其二是加大中型纸币清分机和全自动现钞清分环保流水线等高技术门槛产品的市场推进力度，通过高毛利产品销售拉升产品综合毛利水平。同时，积极发展金融物联网——人民币流通管理系统和金库物流管理系统等软件产品，优化产

品结构，拓展主营业务多样性，淡化单一产品降价对公司整体盈利能力的影响。

（三）新业务运营风险

公司逐渐由金融设备提供商向金融服务商转型，逐渐推行金库改造项目：包含金库硬件设备智能化改造以及金库管理信息化改造。硬件设备智能化改造采用立体化智能仓储、运输设备及智能现钞处理设备面向全国 5000 多家金库提供整套智能改造方案。能够有效降低无息资产比例，提高资产周转效率。信息化改造则通过信息化软件手段对金库出入库管理、库房盘点、现金、贵金属及重要票据缴存提供信息化解决方案，极大提升金库运转效率及精细化管理水平。是国内金融机构进一步提升后台管理能力达到国际化管理水平的重要趋势。推出清分外包服务业务，清分外包服务分为驻场式清分和集约化清分，驻场式清分依托单个商业银行现金中心利用全自动现钞处理设备，替代传统人工及低效工具完成驻场式纸币清点工作，并采集冠字号码用于现钞管理。集约化清分依托区域人民银行金库，设置独立第三方清分场地，面向区域内所有商业银行，提供第三方集约化现钞清分服务，达到统一的人民银行入库标准，解决商业银行全额清分压力，提高清分效率，降低单捆现钞清分成本，减少押运环节。在清分外包服务基础上将进一步拓展上门收款、清机加钞、押运、ATM 配钞、自助设备运维等附加业务。

针对上述新业务的开展存在一定的不确定性风险，聚龙股份将借助在智能金融终端设备、大数据信息化系统开发、运营服务领域多年来的深耕细作的经验，持续完善现有金融电子产品，加大新产业、新业务的研发投入，针对智慧网点、社区银行、现金中心设计完整地解决方案，依托现有清分外包的基础，结合大数据技术，打通上下游现金流转业务，建立样板工程，为后续大规模社

会化清分打好基础，建立全方位的现金服务运营中心，基于社区金融和农村金融形成的消费大数据，提供个性化金融外包服务。

（四）控股股东股权质押平仓风险

受公司股票波动影响，公司现存部分股票质押式回购交易触发警戒线，若股票持续下跌，控股股东及实际控制人可能存在平仓风险。

控股股东及实际控制人已与各质权方通过良好沟通达成一定解决方案，其中包括采取补充质押、追加保证金、以及尽快处置控股股东资产实现资金回笼等方式偿还债务。截至目前，鞍山市国资平台鞍山市城市建设发展有限公司已与申万宏源证券签订了《证券行业支持民企发展系列之申万宏源聚龙 1 号集合资产管理计划资产管理合同》，共同出资 50000 万元纾困资金用于承接控股股东柳永诠和聚龙集团在申万宏源证券开展股票质押式回购业务的相关负债。鞍山市城市建设发展有限公司与海通证券资产管理有限公司签订《证券行业支持民企发展系列之海通证券资管 8 号鞍山集合资产管理计划资产管理合同》，共同出资 12000 万元纾困资金用于承接控股股东柳永诠在海通证券开展股票质押式回购业务的相关负债。申万宏源证券出资 33,190.08 万元，为第二期纾困事项设立了“证券行业支持民企发展系列之申万宏源 15 号单一资产管理计划”，用于承接控股股东、实际控制人柳永诠、聚龙集团和周素芹在申万宏源证券开展股票质押式回购业务的相关负债。截至本公告日，上述资产管理计划已完成备案设立工作。此外公司控股股东正在与其他两家券商机构沟通推进纾困基金设立事宜，力争全面化解股权质押风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	9
第二节 公司简介和主要财务指标.....	12
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	42
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 可转换公司债券相关情况.....	49
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第十节 公司债相关情况.....	50
第十一节 财务报告.....	51
第十二节 备查文件目录.....	172

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、聚龙股份	指	聚龙股份有限公司
聚龙集团	指	舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系本公司的控股股东之一
自助装备	指	辽宁聚龙金融自助装备有限公司，系本公司全资子公司
大连聚龙	指	大连聚龙金融安全装备有限公司，系本公司全资子公司
银行培训	指	国家金融安全银行业务培训服务有限公司，系本公司控股子公司
海目星	指	辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司，系本公司控股子公司
聚龙欧洲	指	欧洲聚龙有限责任公司，系本公司全资子公司
聚龙南非	指	聚龙南非股份有限公司，系本公司全资子公司
聚龙上海	指	聚龙（上海）企业发展有限公司，系本公司全资子公司
聚龙印度	指	聚龙办公自动化私人有限公司，系本公司全资子公司
宁波多维	指	宁波多维聚龙创业投资合伙企业（有限合伙），系本公司参与设立的合伙企业
聚龙融创	指	聚龙融创科技有限公司，系本公司全资子公司
南通聚龙	指	南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司，系本公司控股子公司
云钞金服	指	云钞金融服务（北京）有限公司，系本公司控股子公司
实际控制人	指	柳长庆、周素芹、柳永诠三人
控股股东	指	柳永诠、舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、周素芹
报告期	指	2020 年 1-6 月
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	聚龙股份有限公司股东大会
董事会	指	聚龙股份有限公司董事会
监事会	指	聚龙股份有限公司监事会
股票、A 股	指	本公司首次发行的每股面值人民币 1.00 元的普通股股票
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人民银行	指	中国人民银行
工行、工商银行	指	中国工商银行股份有限公司

农行、农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
中行、中国银行	指	中国银行股份有限公司
建行、建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
交行、交通银行	指	交通银行股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	聚龙股份	股票代码	300202
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	聚龙股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	聚龙股份		
公司的外文名称（如有）	Julong Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JU LONG		
公司的法定代表人	柳永诠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	洪莎	邹允
联系地址	辽宁省鞍山市铁东区千山中路 308 号	辽宁省鞍山市铁东区千山中路 308 号
电话	0412-2538288	0412-2538288
传真	0412-2538311	0412-2538311
电子信箱	julong_hs@julong.cc	zy041@julong.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

经公司第四届董事会第十六次会议和 2019 年年度股东大会审议通过，公司经营范围变更如下：金融办公自动化设备制造，设计，经营及有关技术咨询和技术服务；金融办公自动化设备产品、配件、材料的销售业务和进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；接受合法委托，提供有价证券及现金处理外包服务和营业自助设备的运营管理业务。销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备（不含卫星通讯设备）。货币专用设备制造，消毒剂销售（不含危险化学品），消毒器械生产，信息系统集成服务。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	225,681,011.95	297,241,972.85	-24.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,732,347.97	20,885,347.63	-29.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,572,952.01	18,039,257.65	-30.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-100,640,843.98	-190,178,084.09	47.08%
基本每股收益（元/股）	0.0268	0.0380	-29.47%
稀释每股收益（元/股）	0.0268	0.0380	-29.47%
加权平均净资产收益率	0.90%	1.30%	-0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减

总资产（元）	2,175,514,966.95	2,179,311,286.95	-0.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,592,647,760.54	1,621,857,660.21	-1.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	119,908.01	
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）	2,593,530.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,695.21	
减：所得税影响额	265,187.97	
少数股东权益影响额（税后）	5,159.67	
合计	2,159,395.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内领先的“金融电子”与“金融服务”整体解决方案供应商，面向国内外金融领域提供货币反假、智能清分、自助柜台、金融电子交易、金融信息化系统及第三方金融服务解决方案等业务。公司是工行、农行、中行、建行、交行，以及华夏、民生、兴业等十三家商业银行总行入围供应商，在货币反假、智能清分、第三方金融服务等领域具有较强的品牌优势。

报告期内，公司从事的主营业务分为两个部分：报告期内，公司从事的主营业务分为两个部分：

第一、金融安全智能装备产品销售业务：涵盖商业银行网点柜台、后台及现金处理中心、金库系统等多个应用场景的智能化终端解决方案。包括纸币、硬币现钞处理智能终端产品、智慧网点综合解决方案、智能金库解决方案等。

第二、金融信息化系统开发及服务运营业务：涵盖整合现钞流通管理各业务环节需求的系统化解决方案。包括区域现金流通管理数字化金融服务平台、冠字号大数据集中管理及机具非现场监管解决方案、商资易汇运营管理平台、发行基金托管运营平台等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
预付款项	预付账款较期初增加 261.72%，预付账款的资金流水去向主要是公司的供应商。其中供应商一报告期末预付账款余额为 35,140,772.08 元，上年同期末预付账款余额为 39,002,016.82 元。该供应商是我司 A 类、B 类点钞机产品的代工厂商，A 类点钞机预计下半年实现销售量 35000 台。由于代工厂商现金流支撑大规模备产有较大压力，为保证我司按时供货，满足客户需求，给予其一定预付账款额度；供应商二为我公司产品主要核心零部件的供应商，同时也是单一客户供应商。上半年受疫情的影响，公司预判各商业银行的采购计划延迟并集中到下半年，为保证下半年生产计划的完成需提前备货。为满足该供应商销售政策要求，收到预付款后订购材料，公司根据

采购需求支付预付款项。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

聚龙股份成立于 2004 年，是国内第一个以自主知识产权产品通过欧洲中央银行测试的高新技术企业。公司拥有金融安全装备行业唯一的国家金融安全及系统装备工程技术研究中心、国家级博士后科研工作站，承担了包括“863”计划在内的国家级、省级科研项目 20 多个。是国内领先的“金融电子”与“金融服务”整体解决方案供应商。公司主营业务涵盖商业银行网点纸、硬币处理终端、面向开放式银行的自助设备终端及未来社区银行的网点解决方案、信息化和智能化金库整体改造解决方案、面向纸币冠号码识别、传输和追溯应用的金融物联网技术，以及基于金库业务流程的第三方金融服务解决方案等业务。公司在北京、上海、大连、鞍山拥有超过 10 万平的产业基地，员工 2000 余人。是工、农、中、建、交等 13 家商业银行总行的合格供应商，市场占有率位列行业首位。

公司目前拥有全部产品核心技术的自主知识产权，共有专利 272 项，其中授权专利 206 项（包括 1 项俄罗斯专利、51 项发明专利、107 项实用新型专利、47 项外观设计专利）、受理专利 66 项（包括 5 项 PCT 国际专利、46 项发明专利、14 项实用新型专利、1 项外观设计专利），还拥有 84 项软件版权和 11 项软件产品登记，核心技术水平达到国际领先水平。企业近年来承担了包括国家火炬计划、国家重点新产品计划、国家科技支撑计划、国家高技术产业化项目等 30 余项。

公司掌握高精度传感器测控、多传感器融合、光机电智能控制、多光谱数字图像处理等核心关键技术，引领了我国金融安全及系统装备行业整体技术水平的升级。经过多年来系列产品在商业银行的大量应用，充分了解国内外中央银行关于现金流通和管理的制度及标准规范，熟悉各商业银行的业务流程，并提出技术解决方案，在保证商业银行安全规范的基础上提升其效率、降低运营成本。

公司在全国 195 个地级市、31 个省会城市自建了销售分支机构，共有 160 人的销售团队，形成总行、五个区域中心、省、地、市的多层销售网络。在全国 226 个城市建立了 255 个服务站，拥有 700 多人的服务工程师队伍，建设一个 inline 服务网络信息管理系统，实现产品维护、备件、维修等实时呼叫系统。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续致力于高端金融电子科技产品以及金融信息化产品、服务运营业务，积极拓展区域化现钞流通管理的数字化金融服务系统平台；致力于通过发挥自身高端设备制造技术以及对人民银行、商业银行业务流程需求的深刻理解，发挥公司在银行业金融机构多年来积累的渠道口碑和品牌优势，继续积极地由高端金融电子产品制造商向金融一体化服务商转型，为人民银行、商业银行提供基于商业银行网点、后台金库、自助银行、人民银行等金融机构业务需求的信息化、智能化金融服务解决方案。

报告期内，随着新的金融标准实施工作的推进，行业需求体量保持稳定释放。但受到疫情带来的影响，各大商业银行客户硬件设备采购节奏有所迟滞。2020年上半年度，公司实现营业收入22,568.10万元，较上年同期下降24.07%；实现利润总额1,376.04万元，较上年同期下降44.87%；实现归属于上市公司股东的净利润1,473.23万元，较上年同期下降29.46%。

报告期内，公司区域现钞流通管理第三方运营服务业务取得了较大突破。其中，数字化金融服务平台在央行试点工作文件的支持下，已经正式推进辽宁、江苏、陕西、浙江、云南、山东六个试点省份试点工作落地。试点以地市为基本单位，按照市场化原则，建立集现金储备、配送、清分、自助设备托管、硬币自循环与小面额货币服务、信息采集为一体的区域现金处理中心，实现现金服务社会化、处理集约化、数据集中化、监管全程化的目标。报告期内，公司在上述政策支持下，已在江苏省南通市、辽宁省鞍山市正式开展数字化金融服务平台运营工作。其中南通试点服务目前覆盖商业银行19家，占全市商业银行总数的65.51%，鞍山试点服务目前覆盖商业银行30家，占全市商业银行总数的100%。此外，公司控股子公司云钞金融服务（北京）有限公司于2020年7月与西安金融电子结算中心签订了《陕西省区域现金处理中心数据信息应用平台建设及运营项目合作协议》，共同推进陕西省数字化金融服务业务的进一步落地实施。

此外，商资易汇运营管理平台项目在江苏张家港、广东广州两个地区落地，同时江苏无锡、山东德州、四川成都三个项目正在筹建中。同城易兑硬币调剂平台已完成21个省级平台、85个地市级平台、1个服务中心的搭建工作。报告期内，公司开展创新线上直播及反假培训学习云平台项目，开展12省40余地市的反假培训工作，培训人数近万人。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	225,681,011.95	297,241,972.85	-24.07%	
营业成本	115,601,129.53	144,603,752.80	-20.06%	
销售费用	50,480,446.15	57,635,197.03	-12.41%	
管理费用	25,220,620.23	29,419,144.89	-14.27%	
财务费用	5,096,371.58	11,439,995.55	-55.45%	主要是由于上年同期偿还公司债后支付利息减少所致。
所得税费用	1,746,241.70	5,297,089.00	-67.03%	所得税费用较上年同期下降 67.03%，主要原因是本年度母公司应纳税所得额与上年度未弥补亏损相抵所致。
研发投入	24,324,752.91	32,860,707.92	-25.98%	
经营活动产生的现金流量净额	-100,640,843.98	-190,178,084.09	47.08%	主要原因系本期收到的税收返还较上年同期增加 1,216.91 万元；支付的各项税金较上年同期减少 1,005.22 万元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 1,485.39 万元；支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 5,404.52 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,643,753.35	-5,516,218.78	-20.44%	主要原因系收回投资收到的现金较上年同期减少 3,851.63 万；投资支付的现金较上年同期减少 3,553.21 万；购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金较上年同期减少 225.19 万所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,307,442.14	-164,296,250.17	94.33%	主要原因系上年同期偿还公司债 50,000 万元；本期取得借款收到的现

				金较上年同期减少 21,463.26 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	-116,682,892.72	-360,047,434.62	67.59%	主要原因系经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,953.72 万元；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 15,498.88 万元所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
产品收入	190,055,873.81	90,676,355.52	52.29%	-21.66%	-15.21%	-3.63%
系统开发及服务收入	29,189,721.00	21,411,776.73	26.65%	-22.43%	-18.25%	-3.75%
其他	6,435,417.14	3,512,997.28	45.41%	-62.15%	-69.38%	12.90%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,179,680.88	30.37%	主要是权益法核算长期股权投资收益	具有可持续性
营业外收入	473,213.92	3.44%	主要是处理无法偿付的应付款项	不具有可持续性
营业外支出	755,934.88	5.49%	主要是捐赠支出	具有可持续性
其他收益	9,645,540.49	70.10%	主要是软件退税及政府补助	具有可持续性

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	521,111,234.31	23.95%	472,354,763.13	21.24%	2.71%	不适用
应收账款	590,086,368.11	27.12%	718,917,074.87	32.32%	-5.20%	不适用
存货	259,437,866.24	11.93%	243,789,152.32	10.96%	0.97%	不适用
长期股权投资	136,897,194.72	6.29%	133,712,656.77	6.01%	0.28%	不适用
固定资产	283,804,283.61	13.05%	289,756,067.09	13.03%	0.02%	不适用
在建工程	33,384,744.42	1.53%	34,698,942.78	1.56%	-0.03%	不适用
短期借款	344,917,416.00	15.85%	359,550,000.00	16.17%	-0.32%	不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	71,406,452.00							71,406,452.00
上述合计	71,406,452.00							71,406,452.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

资产类别	原值（元）	累计折旧/摊销（元）	净值（元）
房 产	257,978,415.40	41,478,452.67	216,499,962.73
土 地	14,170,923.52	2,607,494.44	11,563,429.08
设 备	26,922,884.09	15,647,708.24	11,275,175.85
合 计	299,072,223.01	59,733,655.35	239,338,567.66

公司以自有的位于鞍山市铁东区千山中路 308 号房屋所有权 29,816.90 平方米、土地使用权 18,411.80 平方米，位于鞍山市立山区光谱路 15 号在建工程所有权 28,415.40 平方米、土地使用权 31,767.79 平方米，位于北京市海淀区西三环北路 87 号 4 层 411 号房屋所有权 727.19 平方米、土地使用权 440.41 平方米、车位所有权 377.1 平方米，位于上海市锦绣东路 2777 弄 23 号房屋所有权 2,869.39 平方米、土地使用权 114,382.00 平方米作为抵押标的，向鞍山银行股份有限公司申请不超过人民币 20,000.00 万元的银行贷款。公司以自有机器设备，评估净值为 2,777.43 万元作为抵押标的，向中国银行有限公司申请不超过人民币 5,000.00 万元的银行贷款。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,127,453.35	44,904,377.18	-84.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁聚龙金融自助装备有限公司	子公司	电子信息产品、软件开发及系统集成、金融装备及网络、自动化柜员机及现金智能处理设备系统的研发、生产；金融装备及系统的运营、维护、租赁；清机加钞业务；接受合法委托，提供有价证券及现金处理外包服务和营业自助设备的运营管理业务；多功能自助银亭的销售、运营；商品信息咨询，技术咨询；商品批发、零售（国家专营专控商品、国家限定经营商品除外；经营货物及技术进出口。（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。）	50,000,000.00	334,677,432.20	55,457,378.10	20,482,167.65	-4,120,891.97	-3,861,542.45
大连聚龙金	子公司	金融办公自	50,000,000.00	148,612,670.	51,537,380.4	294,690.26	-3,690,935.	-3,574,853.64

融安全装备有限公司		动化设备设计、研发、生产、销售、安装、调试、现场维修及相关技术咨询服务，电子产品、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、计算机系统集成及综合布线 (以上均不含专项审批)；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易(法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)	0	02	7		95	
国家金融安全银行业务培训服务有限公司	子公司	金融安全银行业务培训服务及行业新产品推广；金融行业系统工程技术研究、设计、试验及系统工程服务。(以上不含审批项目)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经	3,000,000.00	64,866,581.99	-25,502,828.72	3,634.95	-6,281,817.09	-6,281,762.49

		营活动。)						
聚龙（上海） 企业发展有 限公司	子公司	金融信息服务（除金融业务），及以上相关专业领域内的技术咨询、技术服务、电子信息领域内的技术服务，计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，货币专用设备及类似机械的研发、销售、从事货物与技术的进出口业务，接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包、电子商务（不得从事金融业务），系统集成，安防工程施工，会展服务，礼仪服务，各类广告的设计、制作、代理、发布、企业形象策划，公关活动策划，网页设计，园林绿化设	70,000,000.00	103,439,310.95	68,023,090.26	573,928.67	-1,144,982.55	-1,144,982.55

		计。						
聚龙融创科 技有限公司	子公司	技术开发、 技术转让、 技术咨询、 技术服务； 工程和技术 研究与实验 发展；计算 机系统服 务；销售自 行开发后的 产品；基础 软件服务； 应用软件服 务；软件开 发；软件咨 询；产品设 计；销售计 算机、软件 及期辅助设 备、电子产 品、通讯设 备；货物进 出口、技术 进出口、代 理进出口； 互联网信息 服务。	100,000,000.00	279,998,387.22	241,788,637.96	63,502.83	-1,158,084.86	-1,158,088.55
宁波多维聚 龙创业投资 合伙企业(有 限合伙)	子公司	创业投资。 【未经金融 等监管部门 批准不得从 事吸收存 款、融资担 保、代客理 财、向社会 公众集（融） 资等金融业 务】	40,000,000.00	114,225,710.04	81,880,802.26	0.00	-1,244,257.60	-1,244,257.60
云钞金融服 务(北京)有 限公司	子公司	计算机系统 集成；金融 办公自动化 设备及配件	10,000,000.00	13,484,210.99	6,471,203.62	439,385.53	-3,634,143.93	-3,625,333.58

		的研发、销售；金融办公自动化设备及配件的技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口；代理进出口；技术进出口；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；基础软件服务；应用软件服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）						
鞍山市顺程保安押运服	参股公司	门卫、巡逻、守护、押运、	19,607,800.00	121,273,694.14	84,869,800.70	47,989,625.00	14,966,516.33	10,928,352.60

务有限公司		随身护卫、安全技术防范；汽车修理及零配件销售。（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）						
-------	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司	新投资设立	无影响

主要控股参股公司情况说明

不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

宁波多维聚龙创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波多维）合伙期限自 2015 年 12 月 03 日始。统一社会信用代码：91330212MA2819F629。执行事务合伙人：上海艾姆投资管理有限公司。经营范围：创业投资。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）

宁波多维共有五名合伙人，其中：聚龙股份有限公司认缴出资 10,000.00 万元，为劣后级有限合伙人；上海艾姆投资管理有限公司认缴出资 50.00 万元，为普通合伙人及执行事务合伙人，合伙协议约定执行事务合伙人有权向宁波多维收取实缴出资额每年固定比例的管理费；上海秦曦投资管理有限公司认缴出资 50.00 万元，为普通合伙人；宁波盛尧投资中心（有限合伙）认缴出资 2,000.00 万元，为劣后级有限合伙人；中信证券股份有限公司认缴出资 18,000.00 万元，为优先级有限合伙人，合伙协议约定宁波多维需于每年 12 月 20 日前向优先级有限合伙人按照预期固定收益率进行收益预分配，另外，优先级有限合伙人有权向其他合伙人或第三方转让其持有的全部或部分合伙企业份额，无需取得普通合伙人或任何其他合伙人的同意。

基于合伙协议判断，优先级合伙人中信证券股份有限公司仅有收回投资和按预期年化 8% 的收益率收取

固定收益的权利，应将其作为债务合伙人进行管理。剔除优先级合伙人，聚龙股份有限公司直接持有宁波多维 82.65%的股权，通过全资孙公司上海秦曦投资管理有限公司间接持有宁波多维 0.41%的股权，合计持有宁波多维 83.06%的股权，且该合伙企业成立的目的是投资策略皆是围绕降低聚龙股份有限公司在实施产业并购和投资时的财务风险，以及形成规模效应或产业协同效应。聚龙股份有限公司拥有主导该合伙企业的相关活动的权力，以及通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。故而该结构化主体应该纳入聚龙股份有限公司的合并范围。

九、公司面临的风险和应对措施

（一）新产品拓展的风险

公司近几年以来围绕商业银行前、后台现金智能处理、流通管理领域发展主营业务，研发了系列现金处理设备新产品，如人民币鉴别仪（A类）、新一代 302 系列纸币清分终端、中型纸币清分机、全自动现钞清分环保流水线、自助存取款一体机等，以及金融物联网——人民币流通管理系统。上述新产品依靠公司在金融安全装备领域较好的品牌优势和销售网络基础，取得了良好的推进效果，形成了个性化、可实施的成套解决方案。与此同时，为了进一步在金融安全领域寻找新的可拓展业务和业绩增长点，公司投资研发了清分流水线、TCR柜员循环机、塑封机、金库物流管理系统等新产品，同时拓展了金融运营服务外包。由于上述产品和业务针对的是商业银行现有业务范围和业务流程中全新的空白领域，或者是打破现有的传统业务和传统需求拓展更完善的智能化、信息化服务模式，因此，在新产品推进和新业务拓展过程中存在一定因传统习惯的固化而带来的产品适用性风险。

针对上述风险公司将努力为新产品、新业务的推广做好前期的市场铺垫，建立和培养专门的新产品、新业务拓展团队，加强售后服务团队培训提升业务能力和对新产品、新业务的认知度，做好全面的售前、售后服务准备，并不排除与同行业合作拓展市场的可能性。

（二）主营产品降价风险

公司金融电子产品如纸币清分机系列、捆钞机系列等一直以来售价基本稳定，并保持较高的毛利水平。随着人民银行“假币零容忍”、“现钞全额清分”等政策的全面实施，各大商业银行积极响应人民银行号召，在网点、现金中心等前、后台前所未有的大力增强设备配置数量和配置范围。将国内金融安全装备行业推入了高速发展阶段，纸币清分机等产品也因配置场所和功能多少不同形成明显的价格梯队。在政策推进的过程中，商业银行采购预算逐年增加，存在一定的成本压力，而应用于银行网点前、后台的小型纸币清分机、人民币鉴别仪（A类）等产品因其配置数量庞大，且结构相对简单，是银行议价的主要目标。

同时由于普遍看好纸币清分机等领域，国内一些其他厂家也开始逐渐进入到该领域，行业竞争加剧，在产品价格方面也存在竞争，因此存在一定的降价风险。

针对上述降价风险，公司将从两个方面着手控制。其一是在产品生产工艺和成本控制方面进行改善，优化工艺流程，提高生产效率和产品合格率，减少内耗。同时采取成本控制措施，进一步压缩生产、制造费用，保持毛利水平。其二是加大中型纸币清分机和全自动现钞清分环保流水线等高新技术门槛产品的市场推进力度，通过高毛利产品销售拉升产品综合毛利水平。同时，积极发展金融物联网——人民币流通管理系统和金库物流管理系统等软件产品，优化产品结构，拓展主营业务多样性，淡化单一产品降价对公司整体盈利能力的影响。

（三）新业务运营风险

公司逐渐由金融设备提供商向金融服务商转型，逐渐推行金库改造项目：包含金库硬件设备智能化改造以及金库管理信息化改造。硬件设备智能化改造采用立体化智能仓储、运输设备及智能现钞处理设备面向全国5000多家金库提供整套智能改造方案。能够有效降低无息资产比例，提高资产周转效率。信息化改造则通过信息化软件手段对金库出入库管理、库房盘点、现金、贵金属及重要票据缴存提供信息化解决方案，极大提升金库运转效率及精细化管理水平。是国内金融机构进一步提升后台管理能力达到国际化管理水平的重要趋势。推出清分外包服务业务，清分外包服务分为驻场式清分和集约化清分，驻场式清分依托单个商业银行现金中心利用全自动现钞处理设备，替代传统人工及低效工具完成驻场式纸币清点工作，并采集冠字号码用于现钞管理。集约化清分依托区域人民银行金库，设置独立第三方清分场地，面向区域内所有商业银行，提供第三方集约化现钞清分服务，达到统一的人民银行入库标准，解决商业银行全额清分压力，提高清分效率，降低单捆现钞清分成本，减少押运环节。在清分外包服务基础上将进一步拓展上门收款、清机加钞、押运、ATM配钞、自助设备运维等附加业务。

针对上述新业务的开展存在一定的不确定性风险，聚龙股份将借助在智能金融终端设备、大数据信息化系统开发、运营服务领域多年来的深耕细作的经验，持续完善现有金融电子产品，加大新产业、新业务的研发投入，针对智慧网点、社区银行、现金中心设计完整地解决方案，依托现有清分外包的基础，结合大数据技术，打通上下游现金流转业务，建立样板工程，为后续大规模社会化清分打好基础，建立全方位的现金服务运营中心，基于社区金融和农村金融形成的消费大数据，提供个性化金融外包服务。

（四）控股股东股权质押平仓风险

受公司股票波动影响，公司现存部分股票质押式回购交易触发警戒线，若股票持续下跌，控股股东及实际控制人可能存在平仓风险。

控股股东及实际控制人已与各质权方通过良好沟通达成一定解决方案，其中包括采取补充质押、追加保证金、以及尽快处置控股股东资产实现资金回笼等方式偿还债务。截至目前，鞍山市国资平台鞍山市城市建设发展有限公司已与申万宏源证券签订了《证券行业支持民企发展系列之申万宏源聚龙1号集合资产管理计划资产管理合同》，共同出资50000万元纾困资金用于承接控股股东柳永诠和聚龙集团在申万宏源证券开展股票质押式回购业务的相关负债。鞍山市城市建设发展有限公司与海通证券资产管理有限公司签订《证券行业支持民企发展系列之海通证券资管8号鞍山集合资产管理计划资产管理合同》，共同出资12000万元纾困资金用于承接控股股东柳永诠在海通证券开展股票质押式回购业务的相关负债。申万宏源证券出资33,190.08万元，为第二期纾困事项设立了“证券行业支持民企发展系列之申万宏源15号单一资产管理计划”，用于承接控股股东、实际控制人柳永诠、聚龙集团和周素芹在申万宏源证券开展股票质押式回购业务的相关负债。截至本公告日，上述资产管理计划已完成备案设立工作。此外公司控股股东正在与其他两家券商机构沟通推进纾困基金设立事宜，力争全面化解股权质押风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	50.60%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 http://chinext.cninfo.com.cn/

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	柳长庆;柳永谔;苏安徽;崔文华;吴庆洪;王雁;白莉;蔡喆;于淼;周素芹;张振东;齐守君;柳长江;张奈;刘俊岭;柳伟生;王欣	股份限售承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其直接或者间接	2011 年 04 月 15 日		

			持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或者间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或者间接持有的公司股份。			
	柳永诠;新疆科大聚龙集团股权投资有限合伙企业;柳长庆;周素芹	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）关于社会保障金的承诺：2010年3月，公司控股股东及实际控制人新疆科大聚龙集团股权投资有限合伙企业、柳长庆、柳永诠、周素芹承诺：“如果相关主管部门因股份公司员工社会保障金缴纳不足要求股份公司补缴员工社	2011年04月15日	见承诺内容	报告期内，上述承诺人均遵守了以上承诺，未出现违反承诺的情形。

		<p>会保障金、支付滞纳金或者其他款项的，将由本公司/人承担相应的责任。”</p> <p>(二) 关于避免同业竞争的承诺为避免同业竞争损害本公司和其他股东的利益，公司实际控制人柳长庆、周素芹、柳永诠，控股股东新疆科大聚龙集团股权投资有限合伙企业已于 2009 年 10 月出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出以下承诺：1. 自本承诺函签署之日起，本人（企业）将继续不从事与聚龙股份业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给聚龙股份造成的经济损失承担赔偿责任。2. 对本人（企业）控股的企业，本人（企业）</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给聚龙股份造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>3. 自本承诺函签署之日起，如聚龙股份进一步拓展其产品和业务范围，本人（企业）及本人（企业）控股的企业将不与聚龙股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与聚龙股份拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（企业）及本人（企业）控股的企业将按照如下方式退出与聚龙股份的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>的业务；(3) 将相竞争的业务纳入到聚龙股份来经营；(4) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。(三) 关于规范关联交易的承诺 为了规范和减少与本公司的资金往来及关联交易，公司控股股东聚龙集团、柳永诠、周素芹及实际控制人柳长庆、周素芹、柳永诠作出如下承诺：</p> <p>1. 我公司（本人）及下属单位将严格遵循辽宁聚龙金融设备股份有限公司《公司章程》的相关规定，不要求聚龙股份为我公司（本人）及下属单位垫支工资、福利、保险、广告等期间费用、代我公司（本人）及下属单位承担成本或其他支出或以《公司章程》禁止</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>的其他方式使用聚龙股份资金。2. 我公司（本人）及下属单位将严格遵循辽宁聚龙金融设备股份有限公司《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等对关联交易决策制度的规定，按照辽宁聚龙金融设备股份有限公司《关联交易管理制度》确定的决策程序、权限进行相关决策。3. 我公司（本人）及下属单位在与辽宁聚龙金融设备股份有限公司发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理，有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成</p>			
--	--	--	--	--	--

			定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。4. 我公司（本人）及下属单位将严格根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督辽宁聚龙金融设备股份有限公司严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披露。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
集佳绿色建筑科技有限公司	同受一方控制	出售关联方电费	电费	市场价	0.8元/度	0.16		0.16	否	按月结算	0.8元/度		
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	同受一方控制	出售关联方电费	电费	市场价	0.8元/度	0.14		0.14	否	按月结算	0.8元/度		
鞍山顺程保安押运服务有限公司	联营企业	由关联方提供劳务	押运服务费	市场价	市场价	126.29		126.29	否	按合同	126.29万元		
北京盛华聚龙科技有限公司	本公司参股的其他企业	由关联方提供产品	产品	市场价	市场价	10.99		10.99	否	按合同	5.5万元/台		
北京盛华聚龙科技有限公司	本公司参股的其他企业	由关联方提供技术服务	技术服务费	市场价	市场价	7.22		7.22	否	按合同	7.22万元		
北京盛华聚龙科技有限公司	本公司参股的其他企业	向关联方提供技术服务	技术服务费	市场价	市场价	1.23		1.23	否	按合同	1.23万元		

北京盛 华聚龙 科技有 限公司	本公司 参股的 其他企 业	由关联 方提供 资金	借款	市场价	市场价	80		80	否	按合同	80 万元		
舟山市 科大聚 龙企业 管理咨 询合伙 企业 (有限 合伙)	本公司 控股股 东	向关联 方租赁	房屋	同类地 区均价	240 元/ 平	114.29		114.29	否	按合同	240 元/ 平		
上海安 维尔信 息科技 股份有 限公司	联营企 业	向关联 方出租	房屋	同类地 区均价	1370 元/ 平	38.1		38.1	否	按合同	1370 元/ 平		
合计				--	--	378.42	--	378.42	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
集佳绿色建筑科技有限公司	同受一方控制	经营性	否	713.97	0.19				714.16
培高文化传媒有限公司	联营企业	经营性	否	400					400
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
集佳绿色建筑科技有限公司	同受一方控制	经营性	13.57		13.57			0	
湖南源信光电科技股份有限公司	本公司实际控制人参股的其他企业	经营性	1.47					1.47	
大智然(北京)生态农业有限公司	同受一方控制	经营性	8.66		8.66			0	
北京盛华聚龙科技有限公司	本公司参股的其他企业	经营性	52.95	100.07	9.36			143.66	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①2020 年，聚龙股份有限公司与舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了《房屋租赁合同》，合同约定本公司承租舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）位于千山区千山路 302 号办公楼部分楼层，面积为 10,000 平方米，租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，租金参考同类地区平均价格水平制定，年租金为 228.57 万元（税后）。

②2018 年 7 月，聚龙（上海）企业发展有限公司与上海安维尔信息科技股份有限公司签订了《房屋租赁合同》，合同约定上海安维尔信息科技股份有限公司租赁本公司位于上海浦东新区锦绣路 2777 弄 23 号房产，面积为 584 平方米，租赁期限为 2018 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 15 日。租金参考同类地区平均价格水平制定，年租金为 76.19 万元（税后）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	124,856,794	22.72%				-21,574,765	-21,574,765	103,282,029	18.80%
3、其他内资持股	124,856,794	22.72%				-21,574,765	-21,574,765	103,282,029	18.80%
境内自然人持股	124,856,794	22.72%				-21,574,765	-21,574,765	103,282,029	18.80%
二、无限售条件股份	424,647,206	77.28%				21,574,765	21,574,765	446,221,971	81.20%
1、人民币普通股	424,647,206	77.28%				21,574,765	21,574,765	446,221,971	81.20%
三、股份总数	549,504,000	100.00%				0	0	549,504,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、对董事、监事、高级管理人员在2020年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

2、报告期内2名董事离任，其所持股份额度全部被锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
柳永诠	116,251,572	21,825,000		94,426,572	高管锁定	每年解锁 25%
张奈	7,290,000			7,290,000	高管锁定	每年解锁 25%
张振东	459,330		153,110	612,440	离任锁定	在其就任时确定的任期内，每年解锁 25%
于淼	321,517			321,517	高管锁定	每年解锁 25%
柳伟生	291,375		97,125	388,500	离任锁定	在其就任时确定的任期内，每年解锁 25%
齐守君	171,000			171,000	高管锁定	每年解锁 25%
洪莎	72,000			72,000	高管锁定	每年解锁 25%
合计	124,856,794	21,825,000	250,235	103,282,029	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,855		报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
柳永詮	境内自然人	22.05%	121,162,096	0	94,426,572	26,735,524	质押	121,147,994
舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	20.81%	114,368,112			114,368,112	质押	81,159,996
周素芹	境内自然人	5.77%	31,688,000			31,688,000	质押	31,687,999
富诚海富资管—海通证券资管 1 号 FOF 单一资产管理计划—证券行业支持民企发展系列之富诚海富通海富二号单一资产管理计划	其他	5.00%	27,500,000			27,500,000		
张奈	境内自然人	1.77%	9,720,000		7,290,000	2,430,000	质押	9,360,000
王梦非	境内自然人	0.82%	4,512,500	-15000		4,512,500		
海通期货—华泰证券—证券行业支持民企发展系列之海通期货 1 号集合资产管理计划	其他	0.73%	4,000,000	400000		4,000,000		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	0.69%	3,775,064			3,775,064		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.67%	3,691,600			3,691,600		

寿稚岗	境内自然人	0.54%	2,975,074		2,975,074	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中,柳永詮先生与周素芹女士系母子关系,柳永詮先生与张奈女士系夫妻关系,周素芹女士系舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的股东,与舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)控股股东柳长庆先生系夫妻关系。除上述关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	114,368,112	人民币普通股	114,368,112			
周素芹	31,688,000	人民币普通股	31,688,000			
富诚海富资管—海通证券资管 1 号 FOF 单一资产管理计划—证券行业支持民企发展系列之富诚海富通海富二号单一资产管理计划	27,500,000	人民币普通股	27,500,000			
柳永詮	26,735,524	人民币普通股	26,735,524			
王梦非	4,512,500	人民币普通股	4,512,500			
海通期货—华泰证券—证券行业支持民企发展系列之海通期货 1 号集合资产管理计划	4,000,000	人民币普通股	4,000,000			
中国证券金融股份有限公司	3,775,064	人民币普通股	3,775,064			
中央汇金资产管理有限责任公司	3,691,600	人民币普通股	3,691,600			
寿稚岗	2,975,074	人民币普通股	2,975,074			
陈楠楠	2,482,731	人民币普通股	2,482,731			
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东中,柳永詮先生与周素芹女士系母子关系,柳永詮先生与张奈女士系夫妻关系,周素芹女士系舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的股东,与舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)控股股东柳长庆先生系夫妻关系。除上述关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)除通过普通证券账户持有 81,214,002 股外,还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 33,154,110 股,实际合计持有 114,368,112 股。2、公司股东寿稚岗除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,975,074 股,实际合计持有 2,975,074 股。					

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
柳永诠	董事长	现任	125,902,096	0	4,740,000	121,162,096	0	0	0
合计	--	--	125,902,096	0	4,740,000	121,162,096	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔凯	董事	被选举	2020年05月08日	
孙淑梅	董事	被选举	2020年05月08日	
张振东	董事	离任	2020年04月16日	由于个人原因辞去董事职务
张振东	副总经理	解聘	2020年04月16日	由于个人原因辞去副总经理职务
柳伟生	董事	离任	2020年04月16日	由于个人原因辞去董事职务

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：聚龙股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	521,111,234.31	643,248,762.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,754,200.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	590,086,368.11	476,472,446.27
应收款项融资		
预付款项	87,173,685.14	24,099,475.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,643,874.61	96,592,418.37
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	259,437,866.24	298,153,265.12
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	20,269,568.63	37,596,812.19
流动资产合计	1,583,476,797.04	1,576,163,180.06
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	1,230,150.52	1,302,778.47
长期股权投资	136,897,194.72	131,266,482.96
其他权益工具投资	12,305,649.43	12,305,649.43
其他非流动金融资产	71,406,452.00	71,406,452.00
投资性房地产		
固定资产	283,804,283.61	293,373,809.22
在建工程	33,384,744.42	33,370,181.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,122,598.27	32,389,956.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,937,438.80	5,891,109.40
递延所得税资产	15,817,231.67	15,867,871.44
其他非流动资产	2,132,426.47	5,973,815.67
非流动资产合计	592,038,169.91	603,148,106.89
资产总计	2,175,514,966.95	2,179,311,286.95
流动负债：		
短期借款	344,917,416.00	299,550,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	36,580,551.73	55,249,692.73
应付账款	112,343,147.60	113,073,653.63
预收款项		3,992,077.00
合同负债	4,225,733.10	
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	10,918,594.29	7,949,664.30
应交税费	2,815,398.25	7,178,463.90
其他应付款	8,594,117.20	4,357,469.39
其中：应付利息	1,321,264.45	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	520,394,958.17	491,351,020.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,396,668.29	19,308,848.30
递延所得税负债	3,807,066.93	3,807,066.93
其他非流动负债	31,000,000.00	31,000,000.00
非流动负债合计	53,203,735.22	54,115,915.23

负债合计	573,598,693.39	545,466,936.18
所有者权益：		
股本	549,504,000.00	549,504,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	104,868,710.06	104,868,710.06
减：库存股		
其他综合收益	-5,605,675.50	-5,623,747.86
专项储备		
盈余公积	139,679,799.38	139,679,799.38
一般风险准备		
未分配利润	804,200,926.60	833,428,898.63
归属于母公司所有者权益合计	1,592,647,760.54	1,621,857,660.21
少数股东权益	9,268,513.02	11,986,690.56
所有者权益合计	1,601,916,273.56	1,633,844,350.77
负债和所有者权益总计	2,175,514,966.95	2,179,311,286.95

法定代表人：柳永诠

主管会计工作负责人：孙淑梅

会计机构负责人：孙淑梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	109,093,725.99	242,413,807.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	559,383,377.46	449,387,336.78
应收款项融资		
预付款项	112,100,379.18	23,355,467.77
其他应收款	421,055,844.02	272,721,495.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	250,544,794.35	295,636,578.30

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	7,444,345.68	28,879,112.22
流动资产合计	1,459,622,466.68	1,312,393,798.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	465,476.47	465,476.47
长期股权投资	415,742,007.42	409,731,286.93
其他权益工具投资	7,305,649.43	7,305,649.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	216,132,291.06	223,995,844.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,661,112.06	21,639,067.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	553,941.62	725,207.62
递延所得税资产	12,894,503.33	12,938,858.75
其他非流动资产	2,132,426.47	5,973,815.67
非流动资产合计	675,887,407.86	682,775,206.73
资产总计	2,135,509,874.54	1,995,169,004.74
流动负债：		
短期借款	336,917,416.00	299,550,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,580,551.73	55,249,692.73
应付账款	87,596,326.86	112,408,721.16
预收款项		1,389,525.96
合同负债	30,200,284.69	

应付职工薪酬	4,857,291.39	3,759,089.95
应交税费	2,736,703.63	6,195,004.63
其他应付款	168,432,476.20	36,648,801.61
其中：应付利息		
应付股利		
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	667,321,050.50	515,200,836.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,488,668.29	13,338,448.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,488,668.29	13,338,448.30
负债合计	679,809,718.79	528,539,284.34
所有者权益：		
股本	549,504,000.00	549,504,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	97,571,026.34	97,571,026.34
减：库存股		
其他综合收益	-1,994,350.57	-1,994,350.57
专项储备		
盈余公积	139,679,799.38	139,679,799.38
未分配利润	670,939,680.60	681,869,245.25

所有者权益合计	1,455,700,155.75	1,466,629,720.40
负债和所有者权益总计	2,135,509,874.54	1,995,169,004.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	225,681,011.95	297,241,972.85
其中：营业收入	225,681,011.95	297,241,972.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,457,368.68	280,364,932.98
其中：营业成本	115,601,129.53	144,603,752.80
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	2,734,048.28	4,406,134.79
销售费用	50,480,446.15	57,635,197.03
管理费用	25,220,620.23	29,419,144.89
研发费用	24,324,752.91	32,860,707.92
财务费用	5,096,371.58	11,439,995.55
其中：利息费用	12,035,802.59	16,287,916.84
利息收入	-6,724,930.37	-8,316,163.66
加：其他收益	9,645,540.49	9,056,081.98
投资收益（损失以“-”号填列）	4,179,680.88	-4,565,052.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,186,716.16	-4,953,211.36
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,131,570.75	1,134,496.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）		96,096.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）	125,839.20	167,878.81
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,043,133.09	22,766,540.16
加：营业外收入	473,213.92	2,194,457.12
减：营业外支出	755,934.88	2,703.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,760,412.13	24,958,294.22
减：所得税费用	1,746,241.70	5,297,089.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,014,170.43	19,661,205.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,014,170.43	19,661,205.22
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.归属于母公司所有者的净利润	14,732,347.97	20,885,347.63
2.少数股东损益	-2,718,177.54	-1,224,142.41
六、其他综合收益的税后净额	18,072.36	248,353.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,072.36	248,353.83
（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	18,072.36	248,353.83
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	18,072.36	248,353.83
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	12,032,242.79	19,909,559.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,750,420.33	21,133,701.46
归属于少数股东的综合收益总额	-2,718,177.54	-1,224,142.41
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0268	0.0380
(二) 稀释每股收益	0.0268	0.0380

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：柳永诠

主管会计工作负责人：孙淑梅

会计机构负责人：孙淑梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	209,037,262.66	248,685,128.95
减：营业成本	101,489,996.31	104,118,108.17
税金及附加	2,164,665.55	3,822,065.27
销售费用	38,028,094.60	44,121,247.53
管理费用	17,338,158.39	15,243,786.58
研发费用	16,512,577.21	15,832,647.20

财务费用	9,769,795.09	15,895,263.49
其中：利息费用	10,677,600.64	13,887,916.84
利息收入	-665,493.78	-1,376,259.91
加：其他收益	8,559,539.03	8,535,490.59
投资收益（损失以“-”号填列）	4,810,720.49	-5,137,299.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,810,720.49	-5,137,299.96
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）	-1,798,230.57	-1,613,839.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		96,096.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	125,839.20	167,878.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,431,843.66	51,700,337.32
加：营业外收入	80,202.02	2,188,868.68
减：营业外支出	755,931.19	2,702.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,756,114.49	53,886,503.28
减：所得税费用	1,725,359.14	5,156,553.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,030,755.35	48,729,950.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,030,755.35	48,729,950.26
（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	33,030,755.35	48,729,950.26
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	134,760,764.09	186,855,373.82
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	20,662,510.41	8,493,442.82
收到其他与经营活动有关的现金	7,788,733.84	10,104,625.04
经营活动现金流入小计	163,212,008.34	205,453,441.68
购买商品、接受劳务支付的现金	143,251,542.06	196,078,909.24
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	74,127,090.02	88,980,959.85
支付的各项税费	11,921,223.47	21,973,432.99
支付其他与经营活动有关的现金	34,552,996.77	88,598,223.69
经营活动现金流出小计	263,852,852.32	395,631,525.77
经营活动产生的现金流量净额	-100,640,843.98	-190,178,084.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	483,700.00	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金		388,158.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	483,700.00	39,388,158.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,652,518.07	5,904,377.18
投资支付的现金	3,467,900.00	39,000,000.00
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	7,035.28	
投资活动现金流出小计	7,127,453.35	44,904,377.18
投资活动产生的现金流量净额	-6,643,753.35	-5,516,218.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,500,000.00
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	144,917,416.00	359,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	144,917,416.00	365,050,000.00
偿还债务支付的现金	99,550,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,674,858.14	29,346,250.17
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	154,224,858.14	529,346,250.17
筹资活动产生的现金流量净额	-9,307,442.14	-164,296,250.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,853.25	-56,881.58
五、现金及现金等价物净增加额	-116,682,892.72	-360,047,434.62
加：期初现金及现金等价物余额	624,478,040.13	820,097,135.15
六、期末现金及现金等价物余额	507,795,147.41	460,049,700.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	172,883,676.68	129,407,153.04
收到的税费返还	19,815,420.62	8,080,474.25
收到其他与经营活动有关的现金	4,692,483.82	250,188,437.65
经营活动现金流入小计	197,391,581.12	387,676,064.94
购买商品、接受劳务支付的现金	188,926,486.66	201,598,701.58

支付给职工以及为职工支付的现金	44,388,842.93	46,878,204.09
支付的各项税费	10,314,838.10	19,010,156.96
支付其他与经营活动有关的现金	62,296,689.75	126,924,013.89
经营活动现金流出小计	305,926,857.44	394,411,076.52
经营活动产生的现金流量净额	-108,535,276.32	-6,735,011.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	870,602.40	528,215.20
投资支付的现金	1,200,000.00	4,000,000.00
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	2,070,602.40	4,528,215.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,070,602.40	-4,528,215.20
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	136,917,416.00	359,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,917,416.00	359,550,000.00
偿还债务支付的现金	99,550,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,637,920.64	29,346,250.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	154,187,920.64	529,346,250.17
筹资活动产生的现金流量净额	-17,270,504.64	-169,796,250.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,090.55	-88,395.96

五、现金及现金等价物净增加额	-127,815,292.81	-181,147,872.91
加：期初现金及现金等价物余额	223,865,168.50	247,366,237.80
六、期末现金及现金等价物余额	96,049,875.69	66,218,364.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	549,504,000.00				104,868,710.06			-5,623,747.86		139,679,799.38		833,428,898.63		1,621,857,660.21	11,986,690.56	1,633,844,350.77
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、本年期初余额	549,504,000.00				104,868,710.06			-5,623,747.86		139,679,799.38		833,428,898.63		1,621,857,660.21	11,986,690.56	1,633,844,350.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								18,072.36				-29,227,972.03		-29,209,899.67	-2,718,177.54	-31,928,077.21
（一）综合收益总额								18,072.36				14,732,347.97		14,750,420.33	-2,718,177.54	12,032,242.79
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	549,504.00				104,868,710.		-5,605,675.50		139,679,799.		804,200,926.		1,592,647.76	9,268,513.02	1,601,916.27

	0.00				06				38		60		0.54		3.56
--	------	--	--	--	----	--	--	--	----	--	----	--	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	549,504,000.00				135,895,198.24		-3,168,780.24		132,250,454.71		783,102,049.67		1,597,582,922.38	25,440,458.76	1,623,023,381.14
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、本年期初余额	549,504,000.00				135,895,198.24		-3,168,780.24		132,250,454.71		783,102,049.67		1,597,582,922.38	25,440,458.76	1,623,023,381.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							248,353.83				20,885,347.63		21,133,701.46	1,275,857.59	22,409,559.05
（一）综合收益总额							248,353.83				20,885,347.63		21,133,701.46	1,275,857.59	22,409,559.05
（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														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的 分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部转 移														
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	549,5 04,00 0.00			135,89 5,198. 24		-2,920, 426.41		132,25 0,454. 71		803,98 7,397. 30		1,618, 716.62 3.84	26,716, 316.35	1,645,4 32,940. 19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,504,000.00				97,571,026.34		-1,994,350.57		139,679,799.38	681,869,245.25		1,466,629,720.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	549,504,000.00				97,571,026.34		-1,994,350.57		139,679,799.38	681,869,245.25		1,466,629,720.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,929,564.65		-10,929,564.65
（一）综合收益总额										33,030,755.35		33,030,755.35
（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										-43,960,320.00		-43,960,320.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或										-43,960,320.00		-43,960,320.00

股东)的分配										,320.00		0.00
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	549,504,000.00				97,571,026.34		-1,994,350.57		139,679,799.38	670,939,680.60		1,455,700,155.75

上期金额

单位：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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,504,000.00				133,950,812.94				132,250,454.71	610,754,368.52		1,426,459,636.17
加:会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	549,504,000.00				133,950,812.94				132,250,454.71	610,754,368.52		1,426,459,636.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										48,729,950.26		48,729,950.26
(一)综合收益总额										48,729,950.26		48,729,950.26
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	549,504,000.00				133,950,812.94			132,250,454.71	659,484,318.78			1,475,189,586.43

三、公司基本情况

聚龙股份有限公司（以下简称“公司”）成立于2004年，企业法人统一社会信用代码为91210300759114564C，注册地为辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号，总部地址为辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号，法定代表人为柳永途。公司经营范围为：金融办公自动化设备制造，设计，经营及有关技术咨询和技术服务；金融办公自动化设备产品、配件、材料的销售业务和进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；接受合法委托，提供有价证券及现金处理外包服务和营业自助设备的运营管理业务。销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备（不含卫星通讯设备）。货币专用设备制造，消毒剂销售（不含危险化学品），消毒器械生产，信息系统集成服务。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	辽宁聚龙金融自助装备有限公司	自助装备	100.00	
2	大连聚龙金融安全装备有限公司	大连聚龙	100.00	
3	国家金融安全银行业务培训服务有限公司	银行培训	80.00	
4	辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	海目星	71.00	
5	聚龙（上海）企业发展有限公司	聚龙上海	100.00	
6	欧洲聚龙有限责任公司	聚龙欧洲	100.00	
7	聚龙南非股份有限公司	聚龙南非	100.00	

8	聚龙办公自动化私人有限公司	聚龙印度	90.00	10.00
9	宁波多维聚龙创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波多维	82.65	0.41
10	聚龙融创科技有限公司	聚龙融创	100.00	
11	云钞金融服务（北京）有限公司	云钞金服	40.00	30.00
12	南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司	南通聚龙	75.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期增加子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司	南通聚龙	新投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期

损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权

投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留

存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类

的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊

余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 银行客户（6+9）

应收账款组合2 银行客户（其他）

应收账款组合3 一般客户

应收账款组合4 国外客户

应收账款组合5 合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收调试币、备用金

其他应收款组合2 应收单位往来款

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合1 银行客户（6+9）
- 应收账款组合2 银行客户（其他）
- 应收账款组合3 一般客户
- 应收账款组合4 国外客户
- 应收账款组合5 合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收调试币、备用金

其他应收款组合2 应收单位往来款

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计

入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

15、长期应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的长期应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 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

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。(1) 确认条件固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20—50	5	1.90—4.75
机器及机械设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	8—10	5	9.50—11.88
电子设备及其他	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理

确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	8—10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	8—15年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到

预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将研发流程中调研阶段、立项阶段确定为研究阶段。公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

②公司将研发流程中设计阶段、试制阶段以及验收阶段确认为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

公司研发项目中的主导项目开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化：

①研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；

②研发项目是经过公司总经理审批已立项项目，即根据公司《新产品项目开发管理办法》的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；

③运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；

④研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人员，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源的准备；

⑤各个研发项目开发支出包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等在项目执行过程中均能够单独、准确核算。不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。其他项目在开发阶段发生的支出，于发生时计入当期损益。

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

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
现钞中心安装工程	36个月

装修费	36个月
硬币项目装修工程	36个月

24、合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

参考：企业会计准则第14号——收入（财会[2017]22号）

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

2020年及以后收入确认和计量所采用的会计政策：

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业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。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业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。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2017 年 7 月 5 日，财政部发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 16 日第四届董事会第十六次会议审议通过	公司按照新收入准则要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。
---	---------------------------------	---------------------------------------

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	643,248,762.45	643,248,762.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	476,472,446.27	476,472,446.27	
应收款项融资			
预付款项	24,099,475.66	24,099,475.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	96,592,418.37	96,592,418.37	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	298,153,265.12	298,153,265.12	
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	37,596,812.19	37,596,812.19	
流动资产合计	1,576,163,180.06	1,576,163,180.06	
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	1,302,778.47	1,302,778.47	
长期股权投资	131,266,482.96	131,266,482.96	
其他权益工具投资	12,305,649.43	12,305,649.43	
其他非流动金融资产	71,406,452.00	71,406,452.00	
投资性房地产			
固定资产	293,373,809.22	293,373,809.22	
在建工程	33,370,181.31	33,370,181.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,389,956.99	32,389,956.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,891,109.40	5,891,109.40	
递延所得税资产	15,867,871.44	15,867,871.44	
其他非流动资产	5,973,815.67	5,973,815.67	
非流动资产合计	603,148,106.89	603,148,106.89	
资产总计	2,179,311,286.95	2,179,311,286.95	
流动负债：			
短期借款	299,550,000.00	299,550,000.00	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	55,249,692.73	55,249,692.73	
应付账款	113,073,653.63	113,073,653.63	
预收款项	3,992,077.00		-3,992,077.00
合同负债		3,992,077.00	3,992,077.00
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	7,949,664.30	7,949,664.30	
应交税费	7,178,463.90	7,178,463.90	
其他应付款	4,357,469.39	4,357,469.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	491,351,020.95	491,351,020.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	19,308,848.30	19,308,848.30	
递延所得税负债	3,807,066.93	3,807,066.93	
其他非流动负债	31,000,000.00	31,000,000.00	
非流动负债合计	54,115,915.23	54,115,915.23	
负债合计	545,466,936.18	545,466,936.18	
所有者权益：			
股本	549,504,000.00	549,504,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	104,868,710.06	104,868,710.06	
减：库存股			
其他综合收益	-5,623,747.86	-5,623,747.86	
专项储备			
盈余公积	139,679,799.38	139,679,799.38	
一般风险准备			
未分配利润	833,428,898.63	833,428,898.63	
归属于母公司所有者权益合计	1,621,857,660.21	1,621,857,660.21	
少数股东权益	11,986,690.56	11,986,690.56	
所有者权益合计	1,633,844,350.77	1,633,844,350.77	
负债和所有者权益总计	2,179,311,286.95	2,179,311,286.95	

调整情况说明

不适用

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	242,413,807.47	242,413,807.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	449,387,336.78	449,387,336.78	
应收款项融资			

预付款项	23,355,467.77	23,355,467.77	
其他应收款	272,721,495.47	272,721,495.47	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	295,636,578.30	295,636,578.30	
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	28,879,112.22	28,879,112.22	
流动资产合计	1,312,393,798.01	1,312,393,798.01	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	465,476.47	465,476.47	
长期股权投资	409,731,286.93	409,731,286.93	
其他权益工具投资	7,305,649.43	7,305,649.43	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	223,995,844.66	223,995,844.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,639,067.20	21,639,067.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	725,207.62	725,207.62	
递延所得税资产	12,938,858.75	12,938,858.75	
其他非流动资产	5,973,815.67	5,973,815.67	
非流动资产合计	682,775,206.73	682,775,206.73	
资产总计	1,995,169,004.74	1,995,169,004.74	
流动负债：			
短期借款	299,550,000.00	299,550,000.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	55,249,692.73	55,249,692.73	
应付账款	112,408,721.16	112,408,721.16	
预收款项	1,389,525.96		-1,389,525.96
合同负债		1,389,525.96	1,389,525.96
应付职工薪酬	3,759,089.95	3,759,089.95	
应交税费	6,195,004.63	6,195,004.63	
其他应付款	36,648,801.61	36,648,801.61	
其中：应付利息			
应付股利			
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	515,200,836.04	515,200,836.04	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,338,448.30	13,338,448.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,338,448.30	13,338,448.30	
负债合计	528,539,284.34	528,539,284.34	
所有者权益：			
股本	549,504,000.00	549,504,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	97,571,026.34	97,571,026.34	
减：库存股			
其他综合收益	-1,994,350.57	-1,994,350.57	
专项储备			
盈余公积	139,679,799.38	139,679,799.38	
未分配利润	681,869,245.25	681,869,245.25	
所有者权益合计	1,466,629,720.40	1,466,629,720.40	
负债和所有者权益总计	1,995,169,004.74	1,995,169,004.74	

调整情况说明

不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入/技术服务收入	13%/6%/3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%/15%/20%/25%/28%/30%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30% 后余额；出租房产按房屋出租收入金额	12%/1.2%
教育费附加/地方教育费	应交流转税额	3%/2%

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
辽宁聚龙金融自助装备有限公司	25%/20%
大连聚龙金融安全装备有限公司	15%
国家金融安全银行业务培训服务有限公司	25%
辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	25%
聚龙（上海）企业发展有限公司	25%
欧洲聚龙有限责任公司	15%

聚龙南非股份有限公司	28%
聚龙办公自动化私人有限公司	30%
聚龙融创科技有限公司	15%
宁波多维聚龙创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用
云钞金融服务(北京)有限公司	20%
南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠情况

根据《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49号），聚龙股份有限公司符合国家规划布局内重点软件企业的备案条件。根据《企业所得税法》规定：“国家规划布局内重点软件企业，减按10%的税率征收企业所得税。”故2020年按10%的税率计缴企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于大连市2016年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2016】151号），大连聚龙金融安全装备有限公司被认定为2016年度高新技术企业，大连聚龙金融安全装备有限公司高新技术企业证书有效期自2016年11月至2019年11月。2019年12月2日，大连聚龙金融安全装备有限公司被大连市认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”大连聚龙金融安全装备有限公司高新技术企业证书延续有效期自2019年12月至2022年12月。故2020年按15%税率计缴企业所得税。

2017年7月15日，聚龙融创科技有限公司被北京市认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”聚龙融创科技有限公司高新技术企业证书有效期自2017年7月至2020年7月。故2020年按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），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。2020年云钞金融服务(北京)有限公司、北京聚冠特种装备科技有限公司、江西聚鑫服务外包有限公司应纳税所得额均不超过100万元。故按20%的税率计缴企业所得税。

(2) 增值税优惠情况

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的

通知》（财税【2000】25号）的规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2011年1月28日，国务院发颁布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）的规定，继续实施软件增值税优惠政策。本公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。本公司自2004年8月被认定为软件企业以来，每年均通过软件企业年审，享受该增值税优惠政策。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,684.36	96,866.44
银行存款	507,736,463.05	624,381,173.69
其他货币资金	13,316,086.90	18,770,722.32
合计	521,111,234.31	643,248,762.45
其中：存放在境外的款项总额	5,128,512.50	4,704,453.02

其他说明

截至2020年6月30日，其他货币资金中11,072,447.22元为开具银行承兑汇票存入的保证金；2,021,403.08元为保函保证金；222,236.60元为风险保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限额、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

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	1,754,200.00	
其中：		
其中：		

合计	1,754,200.00
----	--------------

其他说明：

不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	154,535,000.00	20.89%	123,894,000.00	80.17%	30,641,000.00	154,535,000.00	24.72%	123,894,000.00	80.17%	30,641,000.00
其中：										
河南华夏隆裕资产托管服务有限公司	1,330,000.00	0.18%	1,330,000.00	100.00%	0.00	1,330,000.00	0.21%	1,330,000.00	100.00%	
培高商业连锁有限公司	153,205,000.00	20.71%	122,564,000.00	80.00%	30,641,000.00	153,205,000.00	24.51%	122,564,000.00	80.00%	30,641,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	585,149,922.24	79.11%	25,704,554.13	4.39%	559,445,368.11	470,589,961.67	75.28%	24,758,515.40	5.26%	445,831,446.27
其中：										
组合 1	338,872,868.56	45.81%	9,409,439.89	2.78%	329,463,428.67	284,769,938.43	45.55%	8,392,681.70	2.95%	276,377,256.73
组合 2	174,178,510.31	23.55%	5,399,982.73	3.10%	168,778,527.58	126,274,249.36	20.20%	8,540,168.97	6.76%	117,734,080.39
组合 3	68,893,795.48	9.31%	9,594,044.01	13.93%	59,299,751.47	55,205,380.21	8.83%	6,593,782.08	11.94%	48,611,598.13
组合 4	3,204,747.89	0.43%	1,301,087.50	40.60%	1,903,660.39	4,340,393.67	0.69%	1,231,882.65	28.38%	3,108,511.02
合计	739,684,922.24	100.00%	149,598,554.13	20.22%	590,086,368.11	625,124,961.67	100.00%	148,652,515.40	23.78%	476,472,446.27

按单项计提坏账准备：123,894,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

河南华夏隆裕资产托管服务有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00%	对方无可执行的财产
培高商业连锁有限公司	153,205,000.00	122,564,000.00	80.00%	债务人财务无明显好转且超信用期
合计	154,535,000.00	123,894,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：25,704,554.13

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	338,872,868.56	9,409,439.89	2.78%
组合 2	174,178,510.31	5,399,982.73	3.10%
组合 3	68,893,795.48	9,594,044.01	13.93%
组合 4	3,204,747.89	1,301,087.50	40.60%
合计	585,149,922.24	25,704,554.13	--

确定该组合依据的说明：

详见第十一节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12、应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	376,445,155.01
1 年以内（含 1 年）	376,445,155.01
1 至 2 年	100,464,889.14
2 至 3 年	120,428,854.02
3 年以上	142,346,024.07
3 至 4 年	122,169,986.79
4 至 5 年	13,058,936.23
5 年以上	7,117,101.05
合计	739,684,922.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提坏账准备的应收账款						
河南华夏隆裕资产托管服务有限公司	1,330,000.00					1,330,000.00
培高商业连锁有限公司	122,564,000.00					122,564,000.00
账龄组合						
组合 1	8,392,681.70	1,016,758.19				9,409,439.89
组合 2	8,540,168.97	-3,140,186.24				5,399,982.73
组合 3	6,593,782.08	3,025,951.29	25,689.36			9,594,044.01
组合 4	1,231,882.65	75,083.81	5,878.96			1,301,087.50
合计	148,652,515.40	977,607.05	31,568.32			149,598,554.13

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	153,205,000.00	20.71%	122,564,000.00
客户二	69,822,640.39	9.44%	1,754,116.56
客户三	54,716,734.99	7.40%	1,017,636.69
客户四	51,378,568.26	6.95%	1,294,115.08
客户五	45,197,178.33	6.11%	1,619,230.63
合计	374,320,121.97	50.61%	

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	86,569,773.03	99.31%	22,142,460.80	91.88%
1 至 2 年	341,940.98	0.39%	1,957,014.86	8.12%
2 至 3 年	261,971.13	0.30%		
合计	87,173,685.14	--	24,099,475.66	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户一	35,140,772.08	40.31
客户二	10,592,547.01	12.15
客户三	2,995,941.27	3.44
客户四	1,731,640.12	1.99
客户五	1,500,000.00	1.72
合计	51,960,900.48	59.61

其他说明：

预付账款的资金流水去向主要是公司的供应商。1) 其中客户一报告期末预付帐款余额为 35,140,772.08 元, 上年同期末预付帐款余额为 39,002,016.82 元。该供应商是我司 A 类、B 类点钞机产品的代工厂商, A 类点钞机预计下半年实现销售量 35000 台。由于代工厂商现金流支撑大规模备产有较大压力, 为保证我司按时供货, 满足客户需求, 给予其一定预付账款额度。2) 客户二是我公司产品主要核心零部件的供应商, 同时也单一客户供应商。上半年受疫情的影响, 公司预判各商业银行的采购计划迟延并叠加到下半年, 为保证下半年生产计划的完成, 该供应商订单集中, 采购量大, 供应商收到预付款后订购材料。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,643,874.61	96,592,418.37
合计	103,643,874.61	96,592,418.37

(1) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,997,582.49	6,760,505.70
备用金	28,500,041.07	5,555,113.02
借款	4,293,037.42	1,165,950.00
调试币	56,238,001.87	57,201,929.08
硬币平台周转金	4,289,807.00	5,059,523.88
其他	1,140,323.42	2,144,733.33
股权转让款	10,740,003.00	24,240,003.00
合计	110,198,796.27	102,127,758.01

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	889,814.14	138,711.00	4,506,814.50	5,535,339.64
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	98,154.68	1,434,237.55	40,255.00	1,572,647.23
本期转回	387,115.21			387,115.21
本期核销			165,950.00	165,950.00
2020 年 6 月 30 日余额	600,853.61	1,572,948.55	4,381,119.50	6,554,921.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,796,640.82
1 年以内（含 1 年）	103,796,640.82
1 至 2 年	3,513,398.65

2至3年	1,590,169.63
3年以上	1,298,587.17
3至4年	590,814.80
4至5年	303,762.37
5年以上	404,010.00
合计	110,198,796.27

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,165,950.00			165,950.00		4,000,000.00
组合1	340,556.33	151,701.52	25,369.12			466,888.73
组合2	408,969.87	898,435.26				1,307,405.13
组合3	619,863.44	522,510.45	361,746.09			780,627.80
合计	5,535,339.64	1,572,647.23	387,115.21	165,950.00		6,554,921.66

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	调试币	46,351,428.26	1年以内	42.06%	231,757.14
客户二	股权转让款	5,000,000.00	1年以内	4.54%	4,000,000.00
客户三	调试币	3,092,394.77	1年以内	2.81%	15,461.97
客户四	调试币	2,914,135.56	1年以内	2.64%	14,570.68
客户五	股权转让款	2,120,000.00	1年以内	1.92%	636,000.00
合计	--	59,477,958.59	--	53.97%	4,897,789.79

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	134,637,621.93	14,861,092.00	119,776,529.93	127,818,350.92	14,861,092.00	112,957,258.92
在产品	47,376,592.03		47,376,592.03	53,489,804.35		53,489,804.35
库存商品	43,407,429.77	7,263,013.32	36,144,416.45	81,472,021.34	7,263,013.32	74,209,008.02
发出商品	46,331,532.68		46,331,532.68	42,363,701.95		42,363,701.95
低值易耗品	2,398,196.74		2,398,196.74	2,614,057.77		2,614,057.77
委托加工材料	7,410,598.41		7,410,598.41	12,519,434.11		12,519,434.11
合计	281,561,971.56	22,124,105.32	259,437,866.24	320,277,370.44	22,124,105.32	298,153,265.12

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	14,861,092.00					14,861,092.00
库存商品	7,263,013.32					7,263,013.32
合计	22,124,105.32					22,124,105.32

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,159,639.87	18,754,928.74
其他	864,285.23	629,320.74

预交所得税		13,772,459.36
汽车保险	164,169.18	276,985.03
财产保险	61,142.04	146,096.49
房租	1,286,760.59	282,756.60
存款利息	8,733,571.72	3,734,265.23
合计	20,269,568.63	37,596,812.19

其他说明：

不适用

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,230,150.52		1,230,150.52	1,302,778.47		1,302,778.47	
合计	1,230,150.52		1,230,150.52	1,302,778.47		1,302,778.47	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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
一、合营企业											
二、联营企业											
培高文化 传媒有限 公司	29,040,25 0.59			-544,172. 28						28,496,07 8.31	7,350,000 .00
北京乾融 欣时科技 有限公司	953,657.8 9			-59,972.4 0						893,685.4 9	

鞍山市顺程保安押运服务有限公司	63,078,588.33			5,354,892.77						68,433,481.10	
南昌品胜金融服务外包有限公司	1,151,010.75			-350,036.33						800,974.42	
宁夏人银众源金融科技有限公司	350,000.00	250,000.00								600,000.00	
上海安维尔信息科技股份有限公司	36,692,975.40									36,692,975.40	
南通通安聚龙外包服务有限公司		980,000.00								980,000.00	
小计	131,266,482.96	1,230,000.00		4,400,711.76						136,897,194.72	7,350,000.00
合计	131,266,482.96	1,230,000.00		4,400,711.76						136,897,194.72	7,350,000.00

其他说明：

不适用

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	12,305,649.43	12,305,649.43
合计	12,305,649.43	12,305,649.43

其他说明

不适用

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	71,406,452.00	71,406,452.00
合计	71,406,452.00	71,406,452.00

其他说明：

不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	283,804,283.61	293,373,809.22
合计	283,804,283.61	293,373,809.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	258,155,964.26	79,954,962.48	42,884,022.58	63,120,900.25	444,115,849.57
2.本期增加金额		473,696.02	2,200.00	2,301,835.67	2,777,731.69
(1) 购置		473,696.02	2,200.00	2,301,835.67	2,777,731.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		61,580.34	1,120,883.83	57,043.34	1,239,507.51
(1) 处置或报废		61,580.34	1,120,883.83	57,043.34	1,239,507.51
4.期末余额	258,155,964.26	80,367,078.16	41,765,338.75	65,365,692.58	445,654,073.75
二、累计折旧					
1.期初余额	38,905,147.43	43,221,709.47	29,861,433.37	38,753,750.08	150,742,040.35
2.本期增加金额	3,336,131.54	3,383,461.96	2,146,250.06	3,394,068.77	12,259,912.33
(1) 计提	3,336,131.54	3,383,461.96	2,146,250.06	3,394,068.77	12,259,912.33

3.本期减少金额		58,501.32	1,039,470.05	54,191.17	1,152,162.54
(1) 处置或报废		58,501.32	1,039,470.05	54,191.17	1,152,162.54
4.期末余额	42,241,278.97	46,546,670.11	30,968,213.38	42,093,627.68	161,849,790.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	215,914,685.29	33,820,408.05	10,797,125.37	23,272,064.90	283,804,283.61
2.期初账面价值	219,250,816.83	36,733,253.01	13,022,589.21	24,367,150.17	293,373,809.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
货币激光防伪模块产业基地	64,370,985.60	正在办理中

其他说明

货币激光防伪模块产业基地项目已于2020年8月3日办理完不动产权证书。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,384,744.42	33,370,181.31
合计	33,384,744.42	33,370,181.31

(1) 在建工程情况

单位：元

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
金融物联网研发基地	33,384,744.42		33,384,744.42	33,370,181.31		33,370,181.31
合计	33,384,744.42		33,384,744.42	33,370,181.31		33,370,181.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
金融物联网研发基地	50,398,281.08	33,370,181.31	14,563.11			33,384,744.42	66.24%	66.24%				其他
合计	50,398,281.08	33,370,181.31	14,563.11			33,384,744.42	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	22,150,733.52	13,283,405.28	17,750,983.16	119,968.08	12,948,001.80	66,253,091.84
2.本期增加金额					50,884.96	50,884.96
(1) 购置					50,884.96	50,884.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	22,150,733.52	13,283,405.28	17,750,983.16	119,968.08	12,998,886.76	66,303,976.80
二、累计摊销						
1.期初余额	3,582,958.31	13,283,405.28	11,720,028.98	119,968.08	5,156,774.20	33,863,134.85
2.本期增加金额	221,507.34		454,013.28		642,723.06	1,318,243.68
(1) 计提	221,507.34		454,013.28		642,723.06	1,318,243.68
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,804,465.65	13,283,405.28	12,174,042.26	119,968.08	5,799,497.26	35,181,378.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	18,346,267.87		5,576,940.90		7,199,389.50	31,122,598.27
2.期初账面价值	18,567,775.21		6,030,954.18		7,791,227.60	32,389,956.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、长期待摊费用

单位：元

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
现钞中心安装工程	3,330,479.78		1,392,761.54		1,937,718.24
装修费	2,462,209.14		541,886.36		1,920,322.78

硬币项目装修工程	98,420.48		19,022.70		79,397.78
合计	5,891,109.40		1,953,670.60		3,937,438.80

其他说明：

不适用

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	20,731,380.20	2,073,138.02	16,019,079.90	1,601,907.99
内部交易未实现利润	400,654.39	40,065.44	400,654.39	40,065.44
可抵扣亏损	74,252,560.70	7,730,853.80	80,747,216.90	8,380,319.42
无形资产摊销			293,479.00	29,347.90
信用减值准备	44,357,563.09	5,238,174.41	43,220,334.61	5,081,230.69
长期股权投资减值	7,350,000.00	735,000.00	7,350,000.00	735,000.00
合计	147,092,158.38	15,817,231.67	148,030,764.80	15,867,871.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	38,070,669.30	3,807,066.93	38,070,669.30	3,807,066.93
合计	38,070,669.30	3,807,066.93	38,070,669.30	3,807,066.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,817,231.67		15,867,871.44
递延所得税负债		3,807,066.93		3,807,066.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	112,065,377.11	117,703,217.76
可抵扣亏损	11,429,591.77	11,429,591.77
合计	123,494,968.88	129,132,809.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	5,907,762.64	5,907,762.64	
2022 年	1,826,484.51	1,826,484.51	
2023 年	2,153,702.20	2,153,702.20	
2024 年	1,541,642.42	1,541,642.42	
合计	11,429,591.77	11,429,591.77	--

其他说明：

不适用

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	2,132,426.47		2,132,426.47	5,973,815.67		5,973,815.67
合计	2,132,426.47		2,132,426.47	5,973,815.67		5,973,815.67

其他说明：

不适用

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	250,000,000.00	230,000,000.00
信用借款	94,917,416.00	69,550,000.00
合计	344,917,416.00	299,550,000.00

短期借款分类的说明：

截止2020年6月30日，银行抵押借款250,000,000.00元，系由账面价值227,775,138.58元的房屋、建筑物、设备和账面价值11,563,429.08元的土地作为抵押物取得。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,580,551.73	55,249,692.73
合计	36,580,551.73	55,249,692.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	112,343,147.60	113,073,653.63
合计	112,343,147.60	113,073,653.63

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,225,733.10	3,992,077.00
合计	4,225,733.10	3,992,077.00

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,038,920.98	72,911,124.61	69,733,623.15	10,216,422.44

二、离职后福利-设定提存计划	902,143.32	4,163,655.73	4,363,627.20	702,171.85
三、辞退福利	8,600.00	11,191.84	19,791.84	
合计	7,949,664.30	77,085,972.18	74,117,042.19	10,918,594.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	4,004,066.41	63,677,582.50	63,366,524.25	4,315,124.66
3、社会保险费	547,250.45	4,199,571.50	3,303,138.34	1,443,683.61
其中：医疗保险费	487,460.67	3,838,907.16	2,985,947.72	1,340,420.11
工伤保险费	17,994.35	169,621.59	172,113.59	15,502.35
生育保险费	41,795.43	191,042.75	145,077.03	87,761.15
4、住房公积金	170,496.41	2,941,995.26	2,731,365.05	381,126.62
5、工会经费和职工教育经费	2,317,107.71	2,091,975.35	332,595.51	4,076,487.55
合计	7,038,920.98	72,911,124.61	69,733,623.15	10,216,422.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	868,906.33	4,026,715.94	4,219,688.95	675,933.32
2、失业保险费	33,236.99	136,939.79	143,938.25	26,238.53
合计	902,143.32	4,163,655.73	4,363,627.20	702,171.85

其他说明：

不适用

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,314,962.22	5,856,164.65
企业所得税	563,878.11	229,946.06
个人所得税	47,043.32	43,619.21

城市维护建设税	85,993.77	407,928.91
房产税	117,714.52	117,714.52
土地使用税	66,646.70	66,646.70
教育费附加	37,043.07	174,789.29
地方教育费附加	24,695.38	116,526.19
印花税	23,442.60	159,814.60
残疾人保障金	509,183.60	5,313.77
其他	24,794.96	
合计	2,815,398.25	7,178,463.90

其他说明：

不适用

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,321,264.45	
其他应付款	7,272,852.75	4,357,469.39
合计	8,594,117.20	4,357,469.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	67,486.67	
债务合伙人固定收益	1,253,777.78	
合计	1,321,264.45	

其他说明：

不适用

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

员工垫付款	5,546,677.75	2,631,294.39
供应商质保金	1,525,000.00	1,525,000.00
押金	201,175.00	201,175.00
合计	7,272,852.75	4,357,469.39

25、递延收益

单位：元

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	19,308,848.30		912,180.01	18,396,668.29	与资产相关的政府补助,按相关资产的使用寿命摊销
合计	19,308,848.30		912,180.01	18,396,668.29	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多国纸币清分机产品开发	816,666.71			139,999.98			676,666.73	与资产相关
国家金融机具工程技术研究中心	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
基础配套费	2,021,781.63			109,780.02			1,912,001.61	与资产相关
开办补助	3,297,111.22			49,333.32			3,247,777.87	与资产相关
新型金融企业购房补贴	873,288.78			13,066.68			860,222.13	与资产相关
现金智能处理机器人项目	3,499,999.96			250,000.02			3,249,999.94	与资产相关
集约化现钞处理运营平台	7,000,000.00			349,999.99			6,650,000.01	与资产相关
合计	19,308,848.30			912,180.01			18,396,668.29	

其他说明:

不适用

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信证券股份有限公司出资款	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	31,000,000.00	31,000,000.00

其他说明：

不适用

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	549,504,000.00						549,504,000.00

其他说明：

不适用

28、资本公积

单位：元

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）	88,123,944.44			88,123,944.44
其他资本公积	16,744,765.62			16,744,765.62
合计	104,868,710.06			104,868,710.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,994,350.57							-2,994,350.57
其他权益工具投资公允价值变动	-2,994,350.57							-2,994,350.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,629,397.29	-2,611,324.93	-2,629,397.29			18,072.36		-2,611,324.93
外币财务报表折算差额	-2,629,397.29	-2,611,324.93	-2,629,397.29			18,072.36		-2,611,324.93
其他综合收益合计	-5,623,747.86	-2,611,324.93	-2,629,397.29			18,072.36		-5,605,675.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,679,799.38			139,679,799.38
合计	139,679,799.38			139,679,799.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	833,428,898.63	783,102,049.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		19,859,332.91
调整后期初未分配利润	833,428,898.63	802,961,382.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,732,347.97	37,896,860.72
减：提取法定盈余公积		7,429,344.67
应付普通股股利	43,960,320.00	
期末未分配利润	804,200,926.60	833,428,898.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,245,594.81	112,088,132.25	280,240,265.56	133,129,437.70
其他业务	6,435,417.14	3,512,997.28	17,001,707.29	11,474,315.10
合计	225,681,011.95	115,601,129.53	297,241,972.85	144,603,752.80

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

不适用

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	281,801.94	1,154,181.55
教育费附加	202,434.88	823,392.25
房产税	706,287.12	1,056,687.57
土地使用税	377,701.72	380,746.79

车船使用税	31,915.00	32,760.00
印花税	94,439.50	28,422.78
其他	501,767.95	396,607.68
残疾人保障金	537,700.17	533,336.17
合计	2,734,048.28	4,406,134.79

其他说明：

不适用

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	23,970,871.05	28,080,813.95
差旅费	11,669,695.96	12,726,887.59
业务招待费	2,290,786.09	1,843,491.70
运费	1,372,070.44	1,593,651.97
包装费	2,134,352.48	2,278,848.94
办公费	3,255,142.10	2,114,938.40
技术服务费	1,454,695.16	3,675,345.36
其他费用	4,332,832.87	5,321,219.12
合计	50,480,446.15	57,635,197.03

其他说明：

不适用

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	10,065,345.99	11,240,325.22
折旧费	3,629,177.56	4,572,833.39
办公费	2,855,514.47	1,919,147.19
无形资产摊销	499,537.20	656,051.82
审计、咨询费	673,944.88	1,801,093.87
保险费	349,790.17	434,313.92

其他费用	7,147,309.96	8,795,379.48
合计	25,220,620.23	29,419,144.89

其他说明：

不适用

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	18,760,837.71	24,588,697.54
办公费	150,417.30	182,164.62
无形资产摊销	818,706.48	1,357,147.52
折旧费	1,708,689.49	1,593,746.43
检测费	455,425.19	481,610.98
技术开发费	551,320.75	1,132,355.45
试验费	1,380,202.53	2,139,841.34
其他费用	499,153.46	1,385,144.04
合计	24,324,752.91	32,860,707.92

其他说明：

不适用

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,035,802.59	16,287,916.84
减：利息收入	-6,724,930.37	-8,316,163.66
汇兑损失	-629,428.95	-282,744.78
减：汇兑收益	283,016.76	355,350.38
银行手续费	142,936.50	3,395,636.77
其他	-11,024.95	
合计	5,096,371.58	11,439,995.55

其他说明：

不适用

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
多国纸币清分机产品开发	139,999.98	139,999.98
基础配套费	109,780.02	109,780.02
开办补助	49,333.32	49,333.32
新型金融企业购房补贴	13,066.68	13,066.68
现金智能处理机器人项目	250,000.02	250,000.02
集约化现钞处理运营平台	349,999.99	
软件退税	6,282,354.52	7,944,078.36
进项税加计抵减	28,127.87	41,158.33
个税手续费返还	3,076.21	5,136.41
两化融合		400,000.00
国外企业退税	748,432.74	87,078.86
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金		14,450.00
专利资助费		2,000.00
基于云架构的“同城易兑”系统关键技术研发及应用	500,000.00	
失业保险基金	705,284.43	
稳岗补贴	58,232.36	
增值税减免	18.35	
研发费用后补助	342,134.00	
企业开拓国际市场	65,700.00	
合计	9,645,540.49	9,056,081.98

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,400,711.76	-4,953,211.36
理财产品投资收益		388,158.40
购入交易性金融资产发生的交易费用	-7,035.28	
联营企业逆流交易	-213,995.60	
合计	4,179,680.88	-4,565,052.96

其他说明：

不适用

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,185,532.02	-469,834.20
应收账款坏账损失	-946,038.73	1,604,330.27
合计	-2,131,570.75	1,134,496.07

其他说明：

不适用

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		96,096.39
合计		96,096.39

其他说明：

不适用

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	125,839.20	167,878.81
其中：固定资产处置利得	125,839.20	167,878.81
合计	125,839.20	167,878.81

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	10,000.00	2,152,706.00	10,000.00
核销无法支付的应付账款	438,549.10		438,549.10
其他	24,664.82	41,751.12	24,664.82
合计	473,213.92	2,194,457.12	473,213.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
科技奖		奖励		否	否		50,000.00	
就业见习补 助		补助		否	否		51,120.00	
研发费用后 补助		补助		否	否		920,000.00	
兴辽英才计 划		补助		否	否		1,000,000.00	
优秀基层党 委奖励		奖励		否	否	10,000.00	5,000.00	与收益相关
专利补助金		奖励		否	否		37,000.00	
企业国际市 场开拓		补助		否	否		89,586.00	
合计						10,000.00	2,152,706.00	

其他说明：

不适用

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	750,000.00		750,000.00
其他	3.69	2,108.95	3.69
非流动资产毁损报废损失	5,931.19	594.11	5,931.19
合计	755,934.88	2,703.06	755,934.88

其他说明：

不适用

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,695,601.93	6,797,929.44
递延所得税费用	50,639.77	-1,500,840.44
合计	1,746,241.70	5,297,089.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,760,412.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,376,041.21
非应税收入的影响	-916,165.40
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	2,168,259.89
研发费加计扣除影响	-577,191.62
其他	-304,702.38
所得税费用	1,746,241.70

其他说明：

不适用

46、其他综合收益

详见附注 29。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,684,445.35	6,569,156.00
利息收入	1,725,623.88	3,413,416.71
其他	4,378,664.61	122,052.33
合计	7,788,733.84	10,104,625.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用和研发费用	28,070,275.62	41,216,801.55
其他	6,482,721.15	47,381,422.14
合计	34,552,996.77	88,598,223.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购交易费用	7,035.28	
合计	7,035.28	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	12,014,170.43	19,661,205.22

加：资产减值准备	2,131,570.75	-1,230,592.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,259,912.33	11,664,793.31
无形资产摊销	1,318,243.68	2,079,237.14
长期待摊费用摊销	1,953,670.60	1,525,591.16
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）	-125,839.20	-167,878.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,931.19	594.11
财务费用（收益以“-”号填列）	11,689,390.40	16,360,522.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,179,680.88	4,565,052.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,639.77	-1,500,840.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,715,398.88	-12,787,034.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,064,476.43	-257,118,750.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,409,775.50	26,770,015.75
经营活动产生的现金流量净额	-100,640,843.98	-190,178,084.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	507,795,147.41	460,049,700.53
减：现金的期初余额	624,478,040.13	820,097,135.15
现金及现金等价物净增加额	-116,682,892.72	-360,047,434.62

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	507,795,147.41	624,478,040.13
其中：库存现金	58,684.36	96,866.44
可随时用于支付的银行存款	507,736,463.05	624,381,173.69
三、期末现金及现金等价物余额	507,795,147.41	624,478,040.13

其他说明：

不适用

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,316,086.90	保证金
固定资产	227,775,138.58	抵押贷款
无形资产	11,563,429.08	抵押贷款
合计	252,654,654.56	--

其他说明：

受限货币资金主要是用于开具银行承兑汇票的保证金及招标的保函保证金，受限固定资产及无形资产是用于贷款的抵押，抵押贷款情况详见附注七、18 短期借款。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	282,552.18	7.0795	2,000,328.16
欧元	361,413.53	7.9610	2,877,213.11
港币			
兰特	2,853,851.84	0.4101	1,170,364.64
应收账款	--	--	
其中：美元	391,053.82	7.0795	2,768,465.52
欧元	1,210,942.91	7.9610	9,640,316.51
港币			
兰特			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收账款			
美元	82,534.93	7.0795	584,306.04
欧元	137,871.56	7.9610	1,097,595.49
兰特	65,807.44	0.4101	26,987.63
应付账款			
美元	109,960.00	7.0795	778,461.82
欧元	1,097,689.01	7.9610	8,738,702.21
兰特	1,454,495.66	0.4101	596,488.67
其他应付账款			
美元	7,524.00	7.0795	53,266.16
欧元	4,765.00	7.9610	
兰特	542,854.51	0.4101	222,624.63

其他说明：

不适用

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经济实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
聚龙办公自动化私人有限公司	印度	美元	经营业务主要以该货币计价和结算
欧洲聚龙有限责任公司	德国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
聚龙南非股份有限公司	南非	兰特	经营业务主要以该货币计价和结算

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
多国纸币清分机产品开发	4,200,000.00	递延收益	139,999.98
基础配套费	3,293,400.00	递延收益	109,780.02

开办补助	3,700,000.00	递延收益	49,333.32
新型金融企业购房补贴	980,000.00	递延收益	13,066.68
现金智能处理机器人项目	5,000,000.00	递延收益	250,000.02
集约化现钞处理运营平台	7,000,000.00	递延收益	349,999.99
国家金融机具工程技术研究中心	1,800,000.00	递延收益	
软件退税	6,282,354.52	其他收益	6,282,354.52
进项税加计抵减	28,127.87	其他收益	28,127.87
个税手续费返还	3,076.21	其他收益	3,076.21
国外企业退税	748,432.74	其他收益	748,432.74
基于云架构的“同城易兑”系统关键技术研发及应用	500,000.00	其他收益	500,000.00
失业保险基金	705,284.43	其他收益	705,284.43
稳岗补贴	58,232.36	其他收益	58,232.36
增值税减免	18.35	其他收益	18.35
研发费用后补助	342,134.00	其他收益	342,134.00
企业开拓国际市场	65,700.00	其他收益	65,700.00
优秀基层党委奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期增加子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司	南通聚龙	新投资设立

九、在其他主体中的权益

1、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	
自助装备	鞍山市	鞍山市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连聚龙	大连市	大连市	加工业	100.00%		投资设立
聚龙欧洲	德国法兰克福	德国法兰克福	商品流通	100.00%		投资设立
银行培训	鞍山市	鞍山市	服务业	80.00%		投资设立
海目星	鞍山市	鞍山市	服务业	71.00%		投资设立
聚龙南非	约翰内斯堡	约翰内斯堡	商品流通	100.00%		非同一控制下企业合并
聚龙上海	上海	上海	服务业	100.00%		投资设立
宁波多维	宁波	宁波	创业投资	82.65%	0.41%	投资设立
聚龙印度	新孟买	新孟买	商品流通	90.00%	10.00%	投资设立
聚龙融创	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立
云钞金服	北京	北京	服务业	40.00%	30.00%	投资设立
南通聚龙	南通	南通	服务业	75.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

宁波多维聚龙创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波多维）合伙期限自2015年12月03日始。统一社会信用代码：91330212MA2819F629。执行事务合伙人：上海艾姆投资管理有限公司。经营范围：创业投资。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）

宁波多维共有五名合伙人，其中：聚龙股份有限公司认缴出资额10,000.00万元，为劣后级有限合伙

人；上海艾姆投资管理有限公司认缴出资50.00万元，为普通合伙人及执行事务合伙人，合伙协议约定执行事务合伙人有权向宁波多维收取实缴出资额每年固定比例的管理费；上海秦曦投资管理有限公司认缴出资50.00万元，为普通合伙人；宁波盛尧投资中心（有限合伙）认缴出资2,000.00万元，为劣后级有限合伙人；中信证券股份有限公司认缴出资18,000.00万元，为优先级有限合伙人，合伙协议约定宁波多维需于每年12月20日前向优先级有限合伙人按照预期固定收益率进行收益预分配，另外，优先级有限合伙人有权向其他合伙人或第三方转让其持有的全部或部分合伙企业份额，无需取得普通合伙人或任何其他合伙人的同意。

基于合伙协议判断，优先级合伙人中信证券股份有限公司仅有收回投资和按预期年化8%的收益率收取固定收益的权利，应将其作为债务合伙人进行管理。剔除优先级合伙人，聚龙股份有限公司直接持有宁波多维82.65%的股权，通过全资孙公司上海秦曦投资管理有限公司间接持有宁波多维0.41%的股权，合计持有宁波多维83.06%的股权，且该合伙企业成立的目的和投资策略皆是围绕降低聚龙股份有限公司在实施产业并购和投资时的财务风险，以及形成规模效应或产业协同效应。聚龙股份有限公司拥有主导该合伙企业的相关活动的权力，以及通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。故而该结构化主体应该纳入聚龙股份有限公司的合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	
培高文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	26.00%		权益法
鞍山市顺程保安押运服务有限公司	鞍山	鞍山	服务业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	培高文化传媒有限公司	鞍山市顺程保安押运服务有限公司	培高文化传媒有限公司	鞍山市顺程保安押运服务有限公司
流动资产	25,237,622.07	102,512,192.64	28,475,961.04	94,656,038.78
非流动资产	12,793,339.43	18,761,501.50	10,892,966.14	20,281,838.38
资产合计	38,030,961.50	121,273,694.14	39,368,927.18	114,937,877.16
流动负债	12,906,830.10	36,403,893.44	12,852,292.60	40,996,429.06
负债合计	12,906,830.10	36,403,893.44	12,852,292.60	40,996,429.06
归属于母公司股东权益	25,124,131.40	84,869,800.70	26,516,634.58	73,941,448.10
按持股比例计算的净资产份额	6,532,274.16	41,586,202.34	6,894,325.00	36,231,309.57
--商誉	30,808,194.09	26,868,398.24	30,808,194.09	26,868,398.24
--内部交易未实现利润	-1,343,724.68	-17,951.56	-1,312,268.50	-21,119.48
--其他	-7,350,000.00		-7,350,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	28,496,078.31	68,433,481.10	29,040,250.59	63,078,588.33
营业收入	-199.05	47,989,625.00	1,226,415.06	45,794,900.00
净利润	-2,092,970.29	10,928,352.60	-1,177,044.64	7,648,420.95
综合收益总额	-2,092,970.29	10,928,352.60	-1,177,044.64	7,648,420.95

其他说明

不适用

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	38,987,635.31	39,147,644.04
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-827,907.65	191,966.93
--综合收益总额	-827,907.65	191,966.93

其他说明

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及诸如目前市场状况等其他因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，

以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时与银行签订授信协议，在急需时能够快速筹集到现金。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、兰特的银行存款及以美元、欧元、兰特结算的购销业务有关，由于美元、欧元、兰特与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，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，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		71,406,452.00		71,406,452.00
(2) 权益工具投资		71,406,452.00		71,406,452.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市

场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	中国（浙江）自由贸易试验区舟山市定海区舟山海洋科学城临城街道百川道11号802室	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份	20,460,000.00	20.81%	20.81%

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是柳长庆、周素芹、柳永淦。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
培高文化传媒有限公司	联营企业
上海安维尔信息科技股份有限公司	联营企业

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
培高文化传媒有限公司	联营企业
鞍山顺程保安押运服务有限公司	联营企业
北京乾融欣时科技有限公司	联营企业
南昌品胜金融服务外包有限公司	联营企业
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	同受一方控制
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	同受一方控制
集佳绿色建筑科技有限公司	同受一方控制
鞍山聚龙装饰工程有限公司	同受一方控制
北京聚安威视觉信息技术有限公司	同受一方控制
大智然（北京）生态农业有限公司	同受一方控制
云钞机器人科技（北京）有限公司	本公司实际控制人参股的其他企业
湖南源信光电科技股份有限公司	本公司实际控制人参股的其他企业
辽宁聚龙通讯科技有限公司	本公司参股的其他企业
杭州云象网络技术有限公司	本公司参股的其他企业
北京盛华聚龙科技有限公司	本公司参股的其他企业
上海安维尔信息科技股份有限公司	联营企业
南通通安聚龙外包服务有限公司	联营企业
宁夏人银众源金融科技有限公司	联营企业
柳长庆	本公司实际控制人
柳永诠	本公司实际控制人、董事长
周素芹	本公司实际控制人

其他说明

不适用

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
集佳绿色建筑科技有限公司	工程				1,852,660.55
北京盛华聚龙科技有限公司	技术服务费	72,169.81	72,169.81	否	
北京盛华聚龙科技有限公司	产品	109,911.50	109,911.50	否	
鞍山顺程保安押运服务有限公司	押运服务费	1,262,925.72	1,262,925.72	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集佳绿色建筑科技有限公司	材料	7.52	1,358.75
集佳绿色建筑科技有限公司	电费	1,606.20	1,941.81
集佳绿色建筑科技有限公司	设备		6,194,690.27
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	电费	1,419.57	1,522.76
培高文化传媒有限公司	技术服务费		1,500,000.00
北京盛华聚龙科技有限公司	技术服务费	12,264.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司同关联方之间购销交易的价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，首先适用市场价格；没有国家定价及市场价格，应由甲乙双方协商确定。

付款方式为根据关联交易协议签订的结算时间，按期付款。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房屋		952,380.95
上海安维尔信息科技股份有限公司	房屋	380,952.40	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
舟山市科大聚龙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房屋	1,142,857.15	645,714.29

关联租赁情况说明

不适用

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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	集佳绿色建筑科技有限公司	7,141,550.44	507,662.48	7,139,726.93	125,659.19
应收账款	培高文化传媒有限公司	4,000,000.00	523,650.42	4,000,000.00	523,650.42

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	集佳绿色建筑科技有限公司		135,700.95
应付账款	湖南源信光电科技股份有限公司	14,650.00	14,650.00
其他应付款	大智然（北京）生态农业有限公司		86,635.86
应付账款	北京盛华聚龙科技有限公司	636,600.00	529,500.00
其他应付款	北京盛华聚龙科技有限公司	800,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司转让培高商业连锁有限公司股权的款项 2,000 万元，在资产负债表日前已收回 1,500 万，其余 500 万元也于半年度报告报出前收回。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	1,330,00	0.23%	1,330,00	100.00%		1,330,000	0.28%	1,330,000	100.00%	

备的应收账款	0.00		0.00			.00		.00		
其中：										
河南华夏隆裕资产 托管服务有限公司	1,330,000.00	0.23%	1,330,000.00	100.00%		1,330,000.00	0.28%	1,330,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准 备的应收账款	580,270,851.27	99.77%	20,887,473.81	3.60%	559,383,377.46	469,729,103.56	99.72%	20,341,766.78	4.33%	449,387,336.78
其中：										
组合 1	331,084,090.68	56.93%	8,510,558.13	2.57%	322,573,532.55	280,518,958.68	59.55%	7,934,604.82	2.83%	272,584,353.86
组合 2	172,538,367.27	29.67%	5,242,161.50	3.04%	167,296,205.77	124,778,343.36	26.49%	8,348,831.10	6.69%	116,429,512.26
组合 3	43,389,794.06	7.46%	6,932,009.81	15.98%	36,457,784.25	29,981,458.80	6.36%	3,927,679.49	13.10%	26,053,779.31
组合 4	2,106,404.76	0.36%	202,744.37	9.63%	1,903,660.39	2,664,421.38	0.57%	130,651.37	4.90%	2,533,770.01
组合 5	31,152,194.50	5.36%		0.00%	31,152,194.50	31,785,921.34	6.75%		0.00%	31,785,921.34
合计	581,600,851.27	100.00%	22,217,473.81	3.82%	559,383,377.46	471,059,103.56	100.00%	21,671,766.78	4.60%	449,387,336.78

按单项计提坏账准备：1,330,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南华夏隆裕资产托管 服务有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00%	对方无可执行的财产
合计	1,330,000.00	1,330,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：20,887,473.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	331,084,090.67	8,510,558.13	2.57%
组合 2	172,538,367.27	5,242,161.50	3.04%
组合 3	43,389,794.06	6,932,009.81	15.98%
组合 4	2,106,404.76	202,744.37	9.63%
组合 5	31,152,194.50		

合计	580,270,851.27	20,887,473.81	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	388,151,642.27
1 年以内（含 1 年）	388,151,642.27
1 至 2 年	100,084,201.04
2 至 3 年	46,537,883.02
3 年以上	46,827,124.94
3 至 4 年	27,793,930.79
4 至 5 年	13,016,336.23
5 年以上	6,016,857.92
合计	581,600,851.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
河南华夏隆裕资产托管服务有限公司	1,330,000.00					1,330,000.00
组合 1	7,934,604.82	575,953.31				8,510,558.13
组合 2	8,348,831.10	-3,106,669.60				5,242,161.50
组合 3	3,927,679.49	3,004,330.32				6,932,009.81
组合 4	130,651.37	72,093.00				202,744.37

组合 5					
合计	21,671,766.78	545,707.03			22,217,473.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	69,301,119.27	11.92%	1,668,043.48
客户二	53,739,030.25	9.24%	959,827.86
客户三	50,278,816.26	8.64%	1,067,800.45
客户四	44,704,203.19	7.69%	1,543,689.18
客户五	44,137,119.38	7.59%	1,135,872.17
合计	262,160,288.35	45.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	421,055,844.02	272,721,495.47
合计	421,055,844.02	272,721,495.47

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,305,029.99	4,542,875.13
备用金	25,884,996.31	4,512,454.45
借款	2,568,789.69	1,165,950.00
调试币	56,223,017.98	57,169,225.83
硬币平台周转金	1,526,207.00	2,224,923.88
子公司往来款	327,659,861.55	184,131,796.55
其他	78,875.29	78,629.88
股权转让款	9,240,003.00	24,240,003.00
合计	427,486,780.81	278,065,858.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	797,317.75	113,331.00	4,433,714.50	5,344,363.25
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	63,106.20	1,418,851.55	36,719.00	1,518,676.75
本期转回	266,153.21			266,153.21
本期核销			165,950.00	165,950.00
2020 年 6 月 30 日余额	594,270.74	1,532,182.55	4,304,483.50	6,430,936.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	423,333,696.28
1 年以内（含 1 年）	423,333,696.28
1 至 2 年	1,612,571.86
2 至 3 年	1,371,112.67
3 年以上	1,169,400.00
3 至 4 年	561,222.00
4 至 5 年	308,068.00
5 年以上	300,110.00
合计	427,486,780.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1	319,926.17	131,321.38	19,838.12			431,409.43

组合 2	570,750.06	156,777.24				727,527.30
组合 3	4,453,687.02	1,230,578.13	246,315.09	165,950.00		5,272,000.06
组合 4						
合计	5,344,363.25	1,518,676.75	266,153.21	165,950.00		6,430,936.79

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	子公司往来款	228,149,298.49	1 年内	53.37%	
客户二	子公司往来款	88,117,967.84	1 年内	20.61%	
客户三	调试币	46,351,428.26	1 年内	10.84%	231,757.14
客户四	子公司往来款	8,000,000.00	1 年内	1.87%	
客户五	股权转让款	5,000,000.00	1 年内	1.17%	4,000,000.00
合计	--	375,618,694.59	--	87.87%	4,231,757.14

3、长期股权投资

单位：元

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	322,362,483.51	3,550,035.50	318,812,448.01	321,162,483.51	3,550,035.50	317,612,448.01
对联营、合营企业投资	104,279,559.41	7,350,000.00	96,929,559.41	99,468,838.92	7,350,000.00	92,118,838.92
合计	426,642,042.92	10,900,035.50	415,742,007.42	420,631,322.43	10,900,035.50	409,731,286.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁聚龙金融自助装备有限公司	44,539,571.21					44,539,571.21	
大连聚龙金融安全装备有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

辽宁聚龙海目星智能物流科技有限公司	3,349,966.50							3,349,966.50	3,550,035.50
国家金融安全银行业务培训服务有限公司	2,400,000.00							2,400,000.00	
聚龙(上海)企业发展有限公司	70,000,000.00							70,000,000.00	
欧洲聚龙有限责任公司	7,990,190.00							7,990,190.00	
聚龙南非股份有限公司	545.30							545.30	
聚龙办公自动化私人有限公司	932,175.00							932,175.00	
聚龙融创科技有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
宁波多维聚龙创业投资合伙企业(有限合伙)	34,400,000.00							34,400,000.00	
云钞金融服务(北京)有限公司	4,000,000.00							4,000,000.00	
南通聚龙融鑫信息技术服务有限公司		1,200,000.00						1,200,000.00	
合计	317,612,448.01	1,200,000.00						318,812,448.01	3,550,035.50

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

培高文化传媒有限公司	29,040,250.59			-544,172.28						28,496,078.31	7,350,000.00
鞍山市顺程保安押运服务有限公司	63,078,588.33			5,354,892.77						68,433,481.10	
小计	92,118,838.92			4,810,720.49						96,929,559.41	7,350,000.00
合计	92,118,838.92			4,810,720.49						96,929,559.41	7,350,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,040,837.28	98,386,812.29	241,143,437.16	99,671,280.14
其他业务	5,996,425.38	3,103,184.02	7,541,691.79	4,446,828.03
合计	209,037,262.66	101,489,996.31	248,685,128.95	104,118,108.17

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,810,720.49	-5,137,299.96
合计	4,810,720.49	-5,137,299.96

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	119,908.01	
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）	2,593,530.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,695.21	
减：所得税影响额	265,187.97	
少数股东权益影响额	5,159.67	
合计	2,159,395.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.0268	0.0268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.0229	0.0229

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人柳永詮先生签字的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人柳永詮先生、主管会计工作负责人孙淑梅女士、会计机构负责人孙淑梅女士签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）其他有关材料

以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室