

奥美森智能装备股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]38786号

目 录

审计报告	1
2018年1月1日-2021年6月30日财务报表	8
2018年1月1日-2021年6月30日财务报表附注	24

奥美森智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了奥美森智能装备股份有限公司（以下简称“奥美森公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥美森公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥美森公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 如财务报表“附注三、（三十二）收入”和“附注六、（四十）营业收入、营业成本”所示，奥美森公司从事大型自动化生产加工设备的研发、生产和销售，根据奥美森公司销售收入的确认方法，境内销售主要以客户验收确认销售收入；境外销售主要以报关出口确认销售收入。2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度奥美森公司实现营业收入分别为 10,155.71 万元、28,070.90 万元、26,240.46 万元和 23,053.20 万元。 由于营业收入系奥美森公司关键业绩指标之一，且对奥美森公司的经营成果影响较为重大，收入确认的真实性和截止性可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	（1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同的相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； （3）将收入进行同期、月度、同业变动趋势、客户业绩变动比较分析，分析变动原因的合理性，以识别收入确认的异常情况； （4）通过公开渠道查询和了解主要客户和新增客户的相关信息，分析交易的合理性，识别是否存在潜在未识别的关联关系； （5）选取样本检查与客户交易的销售合同、送货单、运输凭单、安装调试单、验收单、出口报关单、境外货运提单、销售发票等与收入确认相关的支持性文件，以评价销售收入的真实性； （6）选取样本实地走访主要客户，了解客户的经营情况，评价交易的真实性和安装验收的完成情况； （7）抽取样本对客户进行函证，包括交易情况、往来余额、信用政策等信息，对未回函的客户执行替代测试； （8）通过中国国际贸易单一窗口平台查询外销数据，并与账面记录进行对比分析； （9）取得银行对账单，对主要客户回款的银行流水进行抽样检查，识别是否存在回款异常交易； （10）抽样对资产负债表日前后确认收入的支持性文件进行检查，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款和合同资产减值	
如财务报表“附注三、（十一）应收款项减值”、“附注三、（十四）合同资产”、“附注六、（四）应收账款”和“附注六、（九）合同资产”所示，奥美森公司应收账款和合同资产在各期资产负债表日情况如下： 截至 2021 年 6 月 30 日，账面余额 8,385.21 万元，预期信用损失 1,744.10 万元，账面价值占资产总额的 12.73%；截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额 10,353.93 万元，预期信用损失 1,846.63 万元，账面价值占资产总额的 17.59%；截至 2019 年 12 月 31 日，账面余额 8,561.90 万元，预期信用损失 1,916.00 万元，账面价值占资产总额的 14.94%；截至 2018 年 12 月 31 日，账面余额 9,707.33 万元，预期信用损失 1,994.72 万元，账面价值占资产总额的 16.94%。 由于应收账款和合同资产预计可收回金额涉及管理层需要运用重大会计估计和判断，且对财务报表具有重大影响，为此我们将应收账款和合同资产减值确认为关键审计事项。	（1）评价与应收账款和合同资产管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）分析复核管理层对应收账款和合同资产可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，并评价应收账款和合同资产预期信用损失准备计提政策的合理性； （3）计算比较奥美森公司各期资产负债表日预期信用损失金额与应收账款和合同资产余额之间的比率，比较前期预期信用损失准备计提数和实际发生数，分析应收账款和合同资产预期信用损失准备计提是否充分； （4）针对按以应收款项和合同资产的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失准备的应收款项和合同资产，复核期末账龄划分的准确性； （5）抽样对应收账款和合同资产余额进行函证，以确定期末应收账款和合同资产存在的情况，判断是否存在减值事项，以评估应收账款和合同资产可收回性； （6）通过公开渠道查询和实地走访，了解主要客户的经营、财务基本状况和客户的信誉能力； （7）分析客户历史回款和信用情况，抽样检查客户期后回款情况，评价应收账款和合同资产预期信用损失准备计提的合理性和充分性； （8）对于单独计提信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取的现金流量做出估计的依据及合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货减值	
如财务报表“附注三、（十三）存货”和“附注六、（八）存货”所示，奥美森公司从事自动化设备的研发、生产和销售，产品具有定制化、单位价值高、生产周期长等特征，期末存货采用成本与可变现净值孰低计量。 截至 2021 年 6 月 30 日，存货账面余额 16,708.09 万元，存货跌价准备 1,305.27 万元，账面价值占资产总额的 29.53%；截至 2020 年 12 月 31 日，存货账面余额 14,222.13 万元，存货跌价准备 892.61 万元，账面价值占资产总额的 27.57%；截至 2019 年 12 月 31 日，账面余额 15,140.54 万元，存货跌价准备 591.66 万元，账面价值占资产总额的 32.70%；截至 2018 年 12 月 31 日，账面余额 17,526.03 万元，存货跌价准备 242.11 万元，账面价值占资产总额的 37.96%。 由于管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额较大，为此我们将存货减值确认为关键审计事项。	（1）对与存货减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性进行评价； （2）通过与管理层讨论奥美森公司存货跌价准备计提政策，了解以前年度存货实际发生损失情况，以评价存货跌价准备计提政策的合理性； （3）通过对存货周转率和存货变动比较分析，以识别存货是否存在呆滞的情况； （4）通过执行存货的监盘程序，检查存货的数量、出入库情况及状况等，以核查是否存在减值迹象的存货； （5）获取期末存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，并通过查询资产负债表日后销售价格、材料价格和生产成本等以核查分析可变现净值的合理性，以评估存货跌价准备计提的准确性； （6）对发出商品进行函证，包括合同编号、设备名称、数量、期末状态等，确定发出商品的存在和核算的准确性，是否存在相关减值迹象； （7）获取资产负债表日存货库龄清单，复核库龄是否准确，结合产品的市场情况，对库龄较长的存货进行分析性复核，判断存货跌价准备是否合理和充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥美森公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥美森公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2021]38786 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	46,386,595.10	62,090,245.57	22,047,844.84	20,210,119.61	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	2,003,026.96		54,606,184.38		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	26,432,258.53	23,488,195.54	24,084,352.66	25,158,071.34	六、（三）
应收账款	58,411,758.27	70,846,423.92	66,458,995.97	77,126,103.14	六、（四）
应收款项融资	17,055,340.35	11,876,404.86	7,049,093.10		六、（五）
预付款项	3,365,044.20	2,762,724.20	1,140,962.78	4,752,953.37	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	4,556,353.69	4,768,065.00	2,500,828.86	3,583,956.87	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利		93,244.34			六、（七）
△买入返售金融资产					
存货	154,028,130.44	133,295,232.33	145,488,814.16	172,839,183.50	六、（八）
合同资产	7,999,340.82	14,226,554.63			六、（九）
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,415,241.55	3,008,703.30	1,305,612.14	42,448,125.37	六、（十）
流动资产合计	324,653,089.91	326,362,549.35	324,682,688.89	346,118,513.20	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产				2,000,000.00	六、（十一）
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产			1,600,000.00		六、（十二）
投资性房地产	12,235,074.92	12,557,031.08	13,200,943.40	13,844,855.72	六、（十三）
固定资产	99,510,631.41	95,246,989.50	35,296,713.46	37,723,274.86	六、（十四）
在建工程	2,217,000.00		20,632,214.27	4,486,669.33	六、（十五）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	20,853,632.02				六、（十六）
无形资产	38,873,708.84	38,360,747.94	38,933,877.75	39,459,607.21	六、（十七）
开发支出					
商誉	1,817,365.04	1,817,365.04	1,817,365.04	1,817,365.04	六、（十八）
长期待摊费用	2,791,952.34	700,266.21	772,090.72	1,381,777.14	六、（十九）
递延所得税资产	11,141,376.54	6,880,697.45	6,668,649.29	6,686,579.26	六、（二十）
其他非流动资产	7,559,973.08	1,608,500.00	1,285,080.00	1,807,383.10	六、（二十一）
非流动资产合计	197,000,714.19	157,171,597.22	120,206,933.93	109,207,511.66	
资产总计	521,653,804.10	483,534,146.57	444,889,622.82	455,326,024.86	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	29,925,652.51	30,032,083.41	18,647,745.07	30,000,000.00	六、（二十二）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	19,878,271.06	26,472,900.85	19,502,774.23	24,433,666.20	六、（二十三）
应付账款	54,297,313.23	59,747,633.42	43,152,491.66	61,605,657.07	六、（二十四）
预收款项			103,692,234.93	130,090,372.36	六、（二十五）
△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	11,848,066.32	14,487,433.08	11,588,448.99	12,048,459.89	六、（二十六）
应交税费	3,190,662.89	14,533,633.81	3,301,955.84	8,500,326.39	六、（二十七）
其他应付款	525,146.56	1,543,745.47	12,683,744.19	13,102,404.12	六、（二十八）
其中：应付利息				42,291.67	六、（二十八）
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
合同负债	92,143,432.21	76,978,933.72			六、（二十九）
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,780,103.59	29,747.73	20,010,330.83		六、（三十）
其他流动负债	18,898,489.31	21,324,580.45	16,757,969.54		六、（三十一）
流动负债合计	233,487,137.68	245,150,691.94	249,337,695.28	279,780,886.03	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	52,273,763.74	35,657,234.00	13,800,000.00	20,000,000.00	六、（三十二）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	21,255,334.30				六、（三十三）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	10,227,046.65	11,021,022.65	12,485,358.55	16,817,193.14	六、（三十四）
递延所得税负债	3,295,580.81	71,700.15	8,427.66		六、（二十）
其他非流动负债					
非流动负债合计	87,051,725.50	46,749,956.80	26,293,786.21	36,817,193.14	
负 债 合 计	320,538,863.18	291,900,648.74	275,631,481.49	316,598,079.17	
股东权益					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	六、（三十五）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	60,495,698.44	60,495,698.44	60,501,227.53	58,890,527.53	六、（三十六）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	8,873,763.28	8,214,172.11	6,920,056.99	5,614,473.74	六、（三十七）
盈余公积	17,276,669.11	17,276,669.11	11,810,626.57	7,546,420.45	六、（三十八）
△一般风险准备					
未分配利润	50,408,610.51	41,750,606.42	27,022,042.94	4,502,803.08	六、（三十九）
归属于母公司股东权益合计	197,054,741.34	187,737,146.08	166,253,954.03	136,554,224.80	
少数股东权益	4,060,199.58	3,896,351.75	3,004,187.30	2,173,720.89	
股东权益合计	201,114,940.92	191,633,497.83	169,258,141.33	138,727,945.69	
负债及股东权益合计	521,653,804.10	483,534,146.57	444,889,622.82	455,326,024.86	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	101,557,067.18	280,708,971.95	262,404,641.13	230,532,019.14	
其中：营业收入	101,557,067.18	280,708,971.95	262,404,641.13	230,532,019.14	六、（四十）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	90,664,448.32	218,456,559.33	216,942,910.96	202,589,853.76	
其中：营业成本	58,142,857.22	151,178,542.27	148,786,707.87	137,975,933.51	六、（四十）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,360,756.63	3,214,738.88	3,692,906.81	3,323,747.10	六、（四十一）
销售费用	12,795,317.25	22,996,978.66	24,648,344.71	25,907,531.08	六、（四十二）
管理费用	8,605,306.58	19,798,000.68	19,413,736.75	17,919,972.22	六、（四十三）
研发费用	7,362,401.10	20,145,361.04	18,912,529.20	15,458,923.10	六、（四十四）
财务费用	2,397,809.54	1,122,937.80	1,488,685.62	2,003,746.75	六、（四十五）
其中：利息费用	2,186,506.71	1,285,690.53	1,427,176.06	1,990,027.69	六、（四十五）
利息收入	84,120.09	74,426.58	160,486.16	33,585.15	六、（四十五）
加：其他收益	3,329,754.28	6,290,832.40	9,482,078.73	6,348,179.59	六、（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	236,303.77	1,335,337.10	1,292,773.70	791,408.07	六、（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,026.96	-56,184.38	56,184.38		六、（四十八）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,462.52	58,919.01	-4,936,440.82		六、（四十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,989,175.24	-5,222,813.52	-4,825,181.16	-6,765,738.46	六、（五十）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	41,405.22	8,823.22	81,914.40	5,146.51	六、（五十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,531,396.37	64,667,326.45	46,613,059.40	28,321,161.09	
加：营业外收入	670.45	346,922.40	1,797,152.15	12,603.15	六、（五十二）
减：营业外支出	101,354.38	254,148.87	87,467.05	1,051,826.54	六、（五十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,430,712.44	64,760,099.98	48,322,744.50	27,281,937.70	
减：所得税费用	608,860.52	8,232,727.47	5,708,832.11	2,879,126.98	六、（五十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,821,851.92	56,527,372.51	42,613,912.39	24,402,810.72	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-1,400,098.58	-2,639,423.97	
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,821,851.92	56,527,372.51	42,613,912.39	24,402,810.72	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,658,004.09	55,578,566.15	41,783,445.98	24,278,170.99	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	163,847.83	948,806.36	830,466.41	124,639.73	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
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	8,821,851.92	56,527,372.51	42,613,912.39	24,402,810.72	
归属于母公司股东的综合收益总额	8,658,004.09	55,578,566.15	41,783,445.98	24,278,170.99	
归属于少数股东的综合收益总额	163,847.83	948,806.36	830,466.41	124,639.73	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.14	0.93	0.70	0.40	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.14	0.93	0.70	0.40	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	120,308,841.61	221,169,106.51	212,129,102.40	222,687,620.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	1,696,328.81	3,928,909.73	3,317,024.05	3,690,902.34	
收到其他与经营活动有关的现金	10,004,230.33	4,750,507.19	4,693,764.06	7,949,763.86	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	132,009,400.75	229,848,523.43	220,139,890.51	234,328,286.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	56,407,416.74	72,552,119.32	44,099,945.01	70,053,068.62	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	39,767,938.60	64,505,062.72	63,341,068.39	59,503,772.21	
支付的各项税费	15,994,970.41	15,345,664.84	32,383,068.09	20,877,125.95	
支付其他与经营活动有关的现金	12,233,365.65	30,944,207.58	27,372,505.46	25,118,074.33	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	124,403,691.40	183,347,054.46	167,196,586.95	175,552,041.11	
经营活动产生的现金流量净额	7,605,709.35	46,501,468.97	52,943,303.56	58,776,245.80	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	-	1,600,000.00	574,000.00		
取得投资收益收到的现金				140,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	117,398.23	193,692.05	1,463,651.30	624,904.65	
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	130,886,303.77	422,832,092.76	345,957,173.70	121,451,408.07	六、（五十五）
投资活动现金流入小计	131,003,702.00	424,625,784.81	347,994,825.00	122,216,312.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,076,198.41	29,896,405.46	27,828,168.39	9,072,804.53	
投资支付的现金	-	1.00			
△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	132,650,000.00	367,040,000.00	357,330,000.00	146,050,000.00	六、（五十五）
投资活动现金流出小计	161,726,198.41	396,936,406.46	385,158,168.39	155,122,804.53	
投资活动产生的现金流量净额	-30,722,496.41	27,689,378.35	-37,163,343.39	-32,906,491.81	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	39,267,932.24	51,857,234.00	32,300,000.00	35,000,000.00	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			15,265,482.11	3,238,000.00	六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	39,267,932.24	51,857,234.00	47,565,482.11	38,238,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	38,500,000.00	30,000,000.00	43,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,649,579.47	38,648,000.60	16,321,722.66	14,001,152.69	
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	2,191,563.60	17,005,327.05	5,000,000.00	5,760,632.27	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	23,841,143.07	94,153,327.65	51,321,722.66	62,761,784.96	
筹资活动产生的现金流量净额	15,426,789.17	-42,296,093.65	-3,756,240.55	-24,523,784.96	
四、汇率变动对现金的影响	-150,890.45	-517,875.76	79,463.18	222,170.22	
五、现金及现金等价物净增加额	-7,840,888.34	31,376,877.91	12,103,182.80	1,568,139.25	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	53,197,105.74	21,820,227.83	9,717,045.03	8,148,905.78	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	45,356,217.40	53,197,105.74	21,820,227.83	9,717,045.03	六、（五十六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位: 奥美森智能装备股份有限公司

2021年1-6月

	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				60,495,698.44			8,214,172.11	17,276,669.11		41,750,606.42		187,737,146.08	3,896,351.75	191,633,497.83
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	60,495,698.44	-	-	8,214,172.11	17,276,669.11	-	41,750,606.42	-	187,737,146.08	3,896,351.75	191,633,497.83
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)								659,591.17	-	-	8,658,004.09	-	9,317,595.26	163,847.83	9,481,443.09
(一)综合收益总额											8,658,004.09		8,658,004.09	163,847.83	8,821,851.92
(二)股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
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)股东权益内部结转															
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								659,591.17	-	-	-	-	659,591.17	-	659,591.17
1.本年提取								728,529.45					728,529.45		728,529.45
2.本年使用								68,938.28					68,938.28		68,938.28
(六)其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	60,495,698.44	-	-	8,873,763.28	17,276,669.11	-	50,408,610.51	-	197,054,741.34	4,060,199.58	201,114,940.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2020年度														
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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											
一、上年年末余额	60,000,000.00			60,501,227.53			6,920,056.99	11,810,626.57		27,022,042.94		166,253,954.03	169,258,141.33	
加：会计政策变更								61,603.99		554,435.88		616,039.87	616,039.87	
前期差错更正												-	-	
同一控制下企业合并												-	-	
其他												-	-	
二、本年初余额	60,000,000.00		-	60,501,227.53	-	-	6,920,056.99	11,872,230.56	-	27,576,478.82	-	166,869,993.90	169,874,181.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-5,529.09	-	-	1,294,115.12	5,404,438.55	-	14,174,127.60	-	20,867,152.18	21,759,316.63	
（一）综合收益总额										55,578,566.15		55,578,566.15	56,527,372.51	
（二）股东投入和减少资本	-		-	-5,529.09	-	-	-	-	-	-	-	-5,529.09	-62,171.00	
1. 股东投入的普通股				-								-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	-	
4. 其他				-5,529.09								-5,529.09	-62,171.00	
（三）利润分配	-		-	-	-	-	-	5,404,438.55	-	-41,404,438.55	-	-36,000,000.00	-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积								5,404,438.55		-5,404,438.55		-	-	
2. 提取一般风险准备												-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00	-36,000,000.00	
4. 其他												-	-	
（四）股东权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-		-	-	-	-	1,294,115.12	-	-	-	-	1,294,115.12	1,294,115.12	
1. 本年提取							1,422,177.51					1,422,177.51	1,422,177.51	
2. 本年使用							128,062.39					128,062.39	128,062.39	
（六）其他												-	-	
四、本年年末余额	60,000,000.00		-	60,495,698.44	-	-	8,214,172.11	17,276,669.11	-	41,750,606.42	-	187,737,146.08	191,633,497.83	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2018年度													金额单位:元	
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	60,000,000.00			43,867,869.45	-	4,525,343.99	4,791,464.72			10,163,146.79		123,347,824.95	2,049,081.16	125,396,906.11
加: 会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并				15,022,658.08						-15,183,558.97		-160,900.89		-160,900.89
其他												-		-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	58,890,527.53	-	4,525,343.99	4,791,464.72	-		-5,020,412.18	-	123,186,924.06	2,049,081.16	125,236,005.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,089,129.75	2,754,955.73	-		9,523,215.26	-	13,367,300.74	124,639.73	13,491,940.47
(一) 综合收益总额					-					24,278,170.99		24,278,170.99	124,639.73	24,402,810.72
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	-	-
4. 其他												-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	2,754,955.73	-		-14,754,955.73	-	-12,000,000.00	-	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,754,955.73			-2,754,955.73		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他												-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-
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	-	-	-	-	-	1,089,129.75	-			-		1,089,129.75	-	1,089,129.75
1. 本年提取						1,215,136.56						1,215,136.56		1,215,136.56
2. 本年使用						126,006.81						126,006.81		126,006.81
(六) 其他												-		-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	58,890,527.53	-	5,614,473.74	7,546,420.45	-		4,502,803.08	-	136,554,224.80	2,173,720.89	138,727,945.69

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

资产负债表

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	36,047,851.18	49,261,453.14	15,840,700.57	16,414,873.07	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	2,003,026.96		53,856,184.38		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	24,866,694.64	22,065,034.30	23,493,352.66	24,399,649.73	
应收账款	86,116,092.43	97,719,552.63	78,511,426.76	80,425,437.32	十七、（一）
应收款项融资	17,055,340.35	11,876,404.86	6,359,417.32		
预付款项	2,265,602.91	2,595,711.20	806,280.69	3,968,420.27	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	55,703,825.25	55,149,824.93	42,110,944.96	42,761,350.24	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利	-	93,244.34			十七、（二）
△买入返售金融资产					
存货	144,525,896.81	123,816,508.87	139,257,013.82	169,994,431.27	
合同资产	7,883,687.25	13,929,731.42			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,634,787.45			41,400,000.00	
流动资产合计	378,102,805.23	376,414,221.35	360,235,321.16	379,364,161.90	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产				2,000,000.00	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	17,105,227.91	17,105,227.91	30,843,056.91	30,843,056.91	十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产			1,600,000.00		
投资性房地产					
固定资产	85,846,567.07	81,209,070.65	19,746,594.85	20,692,708.44	
在建工程	2,217,000.00		20,632,214.27	4,486,669.33	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	18,085,949.72				
无形资产	30,163,622.84	29,544,871.44	29,906,420.25	30,220,568.71	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,535,436.53	393,007.84	682,987.00	1,292,301.20	
递延所得税资产	8,863,201.48	5,533,199.16	5,371,698.79	5,629,701.82	
其他非流动资产	7,313,003.08	1,408,500.00	1,127,800.00	1,654,503.10	
非流动资产合计	172,130,008.63	135,193,877.00	109,910,772.07	96,819,509.51	
资产总计	550,232,813.86	511,608,098.35	470,146,093.23	476,183,671.41	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1617

资产负债表 (续)

编制单位: 奥美森智能装备股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	29,925,652.51	30,032,083.41	18,647,745.07	30,000,000.00	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	20,435,203.06	27,142,287.99	19,691,164.23	24,784,641.70	
应付账款	95,361,850.61	97,651,827.41	70,574,272.13	83,406,560.15	
预收款项			101,509,436.30	128,988,281.12	
△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	9,409,206.33	11,354,025.77	9,474,909.15	10,057,338.39	
应交税费	2,594,958.22	13,204,640.64	3,096,026.71	8,374,944.95	
其他应付款	4,177,989.05	5,181,836.67	19,794,585.34	20,735,674.31	
其中: 应付利息				42,291.67	
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
合同负债	89,934,455.55	75,374,325.06			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,780,103.59	29,747.73	20,010,330.83		
其他流动负债	18,660,420.12	20,806,631.36	17,085,169.54		
流动负债合计	273,279,839.04	280,777,406.04	279,883,639.30	306,347,440.62	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	52,273,763.74	35,657,234.00	13,800,000.00	20,000,000.00	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	18,453,602.59				
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	9,746,728.75	10,473,501.51	11,780,310.08	15,720,859.03	
递延所得税负债	2,843,310.40	71,700.15	8,427.66		
其他非流动负债					
非流动负债合计	83,317,405.48	46,202,435.66	25,588,737.74	35,720,859.03	
负 债 合 计	356,597,244.52	326,979,841.70	305,472,377.04	342,068,299.65	
股东权益					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	45,804,514.47	45,804,514.47	45,804,514.47	44,193,814.47	
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	8,873,763.28	8,214,172.11	6,920,056.99	5,614,473.74	
盈余公积	17,276,669.11	17,276,669.11	11,810,626.57	7,546,420.45	
△一般风险准备					
未分配利润	61,680,622.48	53,332,900.96	40,138,518.16	16,760,663.10	
股东权益合计	193,635,569.34	184,628,256.65	164,673,716.19	134,115,371.76	
负债及股东权益合计	550,232,813.86	511,608,098.35	470,146,093.23	476,183,671.41	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-18

利润表

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	101,180,768.80	278,677,403.67	260,723,538.17	224,647,574.21	
其中：营业收入	101,180,768.80	278,677,403.67	260,723,538.17	224,647,574.21	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	90,354,429.42	218,479,756.70	214,443,501.30	192,412,320.96	
其中：营业成本	63,561,714.04	161,632,952.38	155,358,328.69	135,870,152.09	十七、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	822,319.95	2,110,776.68	2,668,655.19	2,395,678.93	
销售费用	11,826,822.47	19,904,736.42	23,064,698.87	25,484,733.82	
管理费用	6,857,195.58	16,098,507.94	15,750,797.44	14,498,336.25	
研发费用	5,044,183.14	17,624,960.41	16,082,611.33	12,169,789.87	
财务费用	2,242,194.24	1,107,822.87	1,518,409.78	1,993,630.00	
其中：利息费用	2,121,585.74	1,254,579.42	1,427,176.06	1,990,027.69	
利息收入	73,583.89	56,388.72	100,088.97	24,700.16	
加：其他收益	2,879,995.92	5,191,823.75	8,352,860.90	5,405,476.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	235,358.54	1,291,920.69	1,262,779.24	772,974.11	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,026.96	-56,184.38	56,184.38		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-121,050.97	433,608.63	-4,929,628.01		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,426,497.06	-4,982,005.00	-4,215,882.58	-6,246,436.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,969.13	19,622.22	81,914.40	5,146.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,436,141.90	62,096,432.88	46,888,265.20	32,172,413.83	
加：营业外收入	0.64	307,968.99	1,750,501.13		
减：营业外支出	99,000.00	235,303.72	75,672.19	1,046,543.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,337,142.54	62,169,098.15	48,563,094.14	31,125,870.18	
减：所得税费用	989,421.02	8,124,712.68	5,921,032.96	3,576,312.90	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,347,721.52	54,044,385.47	42,642,061.18	27,549,557.28	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,347,721.52	54,044,385.47	42,642,061.18	27,549,557.28	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	8,347,721.52	54,044,385.47	42,642,061.18	27,549,557.28	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	120,267,594.49	198,852,115.07	201,504,250.86	222,565,551.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	271,379.92	3,025,046.36	2,934,935.98	1,496,221.80	
收到其他与经营活动有关的现金	9,820,280.14	3,946,855.53	4,235,350.15	9,498,157.37	
经营活动现金流入小计	130,359,254.55	205,824,016.96	208,674,536.99	233,559,930.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	63,608,031.18	69,785,870.85	49,611,838.18	74,144,202.44	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	31,699,292.03	52,207,701.63	51,827,825.46	52,996,353.04	
支付的各项税费	13,865,910.06	12,781,835.05	30,025,587.93	17,327,562.30	
支付其他与经营活动有关的现金	12,152,747.50	39,865,766.32	27,237,210.47	22,830,254.09	
经营活动现金流出小计	121,325,980.77	174,641,173.85	158,702,462.04	167,298,371.87	
经营活动产生的现金流量净额	9,033,273.78	31,182,843.11	49,972,074.95	66,261,559.02	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	-	1,602,288.80	574,000.00		
取得投资收益收到的现金				140,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,097.35	188,692.05	1,453,185.26	212,404.65	
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	130,485,358.54	421,066,387.55	338,468,779.24	121,182,974.11	
投资活动现金流入小计	130,538,455.89	422,857,368.40	340,495,964.50	121,535,378.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,350,780.52	29,021,908.37	27,333,164.28	16,920,325.09	
投资支付的现金	-	1.00			
△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	132,250,000.00	366,040,000.00	349,780,000.00	146,050,000.00	
投资活动现金流出小计	160,600,780.52	395,061,909.37	377,113,164.28	162,970,325.09	
投资活动产生的现金流量净额	-30,062,324.63	27,795,459.03	-36,617,199.78	-41,434,946.33	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	39,267,932.24	51,857,234.00	32,300,000.00	35,000,000.00	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			10,265,482.11		
筹资活动现金流入小计	39,267,932.24	51,857,234.00	42,565,482.11	35,000,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	38,500,000.00	30,000,000.00	43,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,649,579.47	38,616,889.49	16,321,722.66	14,001,152.69	
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	1,842,312.00	8,666,987.40		3,560,132.27	
筹资活动现金流出小计	23,491,891.47	85,783,876.89	46,321,722.66	60,561,284.96	
筹资活动产生的现金流量净额	15,776,040.77	-33,926,642.89	-3,756,240.55	-25,561,284.96	
四、汇率变动对现金的影响	-97,829.75	-297,894.08	92,674.99	225,363.78	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,350,839.83	24,753,765.17	9,691,309.61	-509,308.49	
加：期初现金及现金等价物的余额	40,368,813.31	15,615,048.14	5,923,738.53	6,433,047.02	
六、期末现金及现金等价物余额	35,017,973.48	40,368,813.31	15,615,048.14	5,923,738.53	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：奥美森智能装备股份有限公司

2021年1-6月

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				45,804,514.47			8,214,172.11	17,276,669.11		53,332,900.96	184,628,256.65
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	45,804,514.47	-	-	8,214,172.11	17,276,669.11	-	53,332,900.96	184,628,256.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	659,591.17	-	-	8,347,721.52	9,007,312.69
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,347,721.52	8,347,721.52
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	659,591.17	-	-	-	659,591.17
1. 本年提取												728,529.45
2. 本年使用												68,938.28
（六）其他												-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	45,804,514.47	-	-	8,873,763.28	17,276,669.11	-	61,680,622.48	193,635,569.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 奥美森智能装备股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				45,804,514.47			6,920,056.99	11,810,626.57		40,138,518.16	164,673,716.19
加: 会计政策变更									61,603.99		554,435.88	616,039.87
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	45,804,514.47	-	-	6,920,056.99	11,872,230.56	-	40,692,954.04	165,289,756.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,294,115.12	5,404,438.55	-	12,639,946.92	19,338,500.59
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									5,404,438.55		-41,404,438.55	-36,000,000.00
2. 提取一般风险准备									5,404,438.55		-5,404,438.55	
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-36,000,000.00	-36,000,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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) 专项储备提取和使用								1,294,115.12				1,294,115.12
1. 本年提取								1,294,115.12				1,294,115.12
2. 本年使用												
(六) 其他								128,062.39				128,062.39
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	45,804,514.47	-	-	8,214,172.11	17,276,669.11	-	53,332,900.96	184,628,256.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 奥美森智能装备股份有限公司

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				44,193,814.47			5,614,473.74	7,546,420.45		16,760,663.10	134,115,371.76
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	44,193,814.47	-	-	5,614,473.74	7,546,420.45	-	16,760,663.10	134,115,371.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,610,700.00	-	-	1,305,583.25	4,264,206.12	-	23,377,855.06	30,558,344.43
(一) 综合收益总额											42,642,061.18	42,642,061.18
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,610,700.00	-	-	-	-	-	-	1,610,700.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,610,700.00							1,610,700.00
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,264,206.12	-	-19,264,206.12	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,264,206.12		-4,264,206.12	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,305,583.25	-	-	-	1,305,583.25
1. 本年提取								1,378,062.48				1,378,062.48
2. 本年使用								72,479.23				72,479.23
(六) 其他												-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	45,804,514.47	-	-	6,920,056.99	11,810,626.57	-	40,138,518.16	164,673,716.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 奥美森智能装备股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				44,193,814.47			4,525,343.99	4,791,464.72		3,966,061.55	117,476,684.73
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	44,193,814.47	-	-	4,525,343.99	4,791,464.72	-	3,966,061.55	117,476,684.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,089,129.75	2,754,955.73	-	12,794,601.55	16,638,687.03
(一) 综合收益总额											27,549,557.28	27,549,557.28
(二) 股东投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积									2,754,955.73		-14,754,955.73	-12,000,000.00
2. 提取一般风险准备									2,754,955.73		-2,754,955.73	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他												-
(四) 股东权益内部结转												-
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) 专项储备提取和使用												-
1. 本年提取								1,089,129.75	-		-	1,089,129.75
2. 本年使用								1,215,136.56				1,215,136.56
(六) 其他								126,006.81				126,006.81
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	44,193,814.47	-	-	5,614,473.74	7,546,420.45	-	16,760,663.10	134,115,371.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

奥美森智能装备股份有限公司

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

奥美森智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“奥美森公司”）前身系中山市奥美森工业有限公司（以下简称“奥美森工业”），由中山市奥美森工业技术有限公司和智友科技有限公司共同投资设立的中外合作经营企业，经中山市对外经济贸易合作局以中外经贸资字（2003）878 号文批准，于 2003 年 11 月 11 日取得中山市工商行政管理局核发的注册号为“企作粤中总字第 003406 号”的企业法人营业执照。于 2015 年 2 月 4 日，经中山市工商行政管理局核准，中山市奥美森工业有限公司整体变更为奥美森智能装备股份有限公司。

截止至 2021 年 6 月 30 日，公司持有统一社会信用代码为 914420007556088585 的营业执照，注册资本 60,000,000.00 元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。公司注册地址为广东省中山市南区大新路 01 号之一，总部地址为广东省中山市南区大新路 01 号之一，法定代表人龙晓斌。

公司属于专用设备制造业。主要经营范围包括生产经营工业自动化设备、数控设备、智能化装备、环保节能设备，以及上述产品的零配件；从事上述设备及零配件的进出口、租赁、安装、维修、售后服务；从事产品的研发设计，技术服务，技术转让，企业所需的计算机软硬件工程和技术研究、开发及计算机软硬件销售和推广；非居住地房产租赁。主要产品包括换热器自动化设备、管路加工智能设备、其他定制智能设备。

（二）历史沿革

公司前身中山市奥美森工业有限公司由中山市奥美森工业技术有限公司（以下简称“奥美森技术”）和智友科技有限公司（以下简称“智友科技”）共同出资设立的中外合作经营企业，于 2003 年 11 月 11 日在中山市成立，取得中山市工商行政管理局核发的企作粤中总字第 003406 号《企业法人营业执照》，企业类型：合作经营（港资）。

公司初始设立时注册资本为港币 800.00 万元，由智友科技缴纳，注册资本实收情况业经中山富城会计师事务所有限公司分别于 2004 年 1 月 26 日、2004 年 8 月 17 日出具的中富验字（2004）第 055 号《验资报告》、中富验字（2004）258 号《验资报告》及中正泰会计师事务所有限公司于 2005 年 11 月 3 日出具的正泰验字（2005）11020001 号《验资报告》验证。根据

合作经营协议，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损分摊比例（%）
奥美森技术	提供2,200m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术		50.00
智友科技	货币出资	8,000,000.00	50.00
<u>合计</u>		<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2005年12月14日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2006）114号文件批复，及修改后的章程、协议规定，奥美森工业的投资总额由港币800.00万元增至港币1,200.00万元，注册资本由港币800.00万元增至港币1,080.00万元，新增注册资本均由智友科技出资；本次增资后，奥美森工业合作双方的收益分配及风险承担仍各占50%。

公司于2006年3月完成了本次增资的工商变更登记手续，此次增资业经中山正泰会计师事务所有限公司于2007年5月25日出具的正泰验字（2007）05020005号《验资报告》验证。本次增资完成后，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损分摊比例（%）
奥美森技术	提供2,200m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术		50.00
智友科技	货币出资	10,800,000.00	50.00
<u>合计</u>		<u>10,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2007年7月1日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2007）1088号文件批复，及修改后的章程、协议规定，利润分配比例调整为奥美森技术占51.00%，智友科技占49.00%。2007年10月15日，中山市工商行政管理局核准了本次变更，此次利润分配比例变更后，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损分摊比例（%）
奥美森技术	提供2,200m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术		51.00
智友科技	货币出资	10,800,000.00	49.00
<u>合计</u>		<u>10,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2011年4月2日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2011）291号文件批复，及修改后的章程、协议规定，奥美森工业的投资总额由港币1,200.00万元增至港币1,300.00万元，注册资本由港币1,080.00万元增至港币1,180.00万元，新增注册资本均由奥美森技术以人民币现金出资。

公司于2011年5月30日完成了本次增资的工商变更登记手续，此次增资业经中山广信达会计师事务所于2011年5月3日出具的广信达验字（2011）第0022号《验资报告》验证。本

次增资完成后，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损分摊比例（%）
奥美森技术	提供2,200m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术和货币资金	1,000,000.00	51.00
智友科技	货币出资	10,800,000.00	49.00
合计		11,800,000.00	100.00

2013年12月24日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字〔2014〕13号文件批复，及修改后的章程、协议规定，奥美森工业企业性质由中外合作经营企业变更为中外合资经营企业，投资总额及注册资本的币种变更为人民币，变更后的投资总额为人民币1,341.92万元、注册资本为人民币1,218.98万元。同时奥美森工业投资总额增加人民币2,658.08万元至4,000.00万元，注册资本增加人民币2,550.00万元至3,768.98万元，新增注册资本均由奥美森技术出资。

公司于2014年1月23日完成了工商变更登记手续，此次增资业经中山广信达会计师事务所分别于2014年1月17日、2015年1月4日出具的广信达验字〔2014〕第0004号《验资报告》、广信达验字〔2015〕第0002号《验资报告》验证。本次工商变更完成后，公司各股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	26,337,250.00	69.879
智友科技	货币出资	11,352,622.00	30.121
合计		37,689,872.00	100.00

2014年6月20日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字〔2014〕513号文件批复，及修改后的章程、协议规定，智友科技将其持有的奥美森工业23.871%股权转让给奥美森技术，转让价为2,348.00万元。

公司于2014年8月11日完成本次股权转让的工商变更登记，此次股权转让后，公司各出资方出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	35,334,255.00	93.75
智友科技	货币出资	2,355,617.00	6.25
合计		37,689,872.00	100.00

2014年12月6日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市商务局出具的中商务审字〔2014〕197号文件批复，及修改后的章程、协议规定，智友科技将其持有的奥美森工业6.25%股权转让给龙晓斌，转让价为424.01万元，奥美森工业企业性质由中外合资经营企业变更为由奥美森技术、龙晓斌投资经营的內资企业。

公司于2014年12月18日完成本次股权转让的工商变更登记，此次股权转让后，公司各

出资方出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	35,334,255.00	93.75
龙晓斌	货币出资	2,355,617.00	6.25
<u>合计</u>		<u>37,689,872.00</u>	<u>100.00</u>

2014年12月18日，经奥美森工业股东会决议通过，及修改后的章程、协议规定，奥美森技术将其持有的奥美森工业15.00%和13.00%的股权分别转让给珠海市鑫元海股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“鑫元海”）和珠海市金元海股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金元海”），转让价分别为1,017.63万元、881.94万元。

公司于2014年12月25日完成了本次股权转让的工商变更登记，此次股权转让后，公司各股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	24,781,092.00	65.75
鑫元海	货币出资	5,653,480.00	15.00
金元海	货币出资	4,899,683.00	13.00
龙晓斌	货币出资	2,355,617.00	6.25
<u>合计</u>		<u>37,689,872.00</u>	<u>100.00</u>

2014年12月25日，经奥美森工业股东会决议通过，及修改后的章程、协议规定，奥美森技术将其持有的奥美森工业7.56%和5.43%股权分别转让给鑫元海、金元海，转让价格分别为513.16万元、368.78万元；同时奥美森工业注册资本由3,768.99万元增至5,000.00万元，其中广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盈峰投资”）以货币资金认缴400.00万元，奥美森技术、金元海、鑫元海、龙晓斌以奥美森工业的资本公积分别认缴438.36万元、153.20万元、187.51万元、51.94万元。

公司于2014年12月31日完成工商变更登记，本次增资业经中山广信达会计师事务所于2015年1月4日出具的广信达验字（2015）第0003号《验资报告》验证。本次增资后，公司各股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	24,265,003.00	48.53
鑫元海	货币出资	10,379,472.00	20.76
金元海	货币出资	8,480,525.00	16.96
盈峰投资	货币出资	4,000,000.00	8.00
龙晓斌	货币出资	2,875,000.00	5.75
<u>合计</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014年12月31日，经奥美森工业股东会决议同意：1、公司由“中山市奥美森工业有限

公司”整体变更为“奥美森智能装备股份有限公司”；2、根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2015）3-12号审计报告，公司以截至2014年12月31日的净资产人民币104,322,445.71元为基准，按1.73870743:1的比例折合为股本60,000,000.00股，每股面值人民币1元，作为公司发起人股份，其余44,322,445.71元净资产作为资本公积；3、变更后公司注册资本为人民币60,000,000.00元。

本次股改于2015年2月4日经中山市工商行政管理局核准登记注册，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年1月31日出具的天健验（2015）3-6号验资报告验证。本次股份公司改制完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	净资产折股	29,118,000.00	48.53
鑫元海	净资产折股	12,455,370.00	20.76
金元海	净资产折股	10,176,630.00	16.96
盈峰投资	净资产折股	4,800,000.00	8.00
龙晓斌	净资产折股	3,450,000.00	5.75
合计		60,000,000.00	100.00

2015年7月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]4738号文《关于同意奥美森智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的同意，公司股票于2015年8月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经公司2020年12月8日第二届第十六次董事会审议和2020年12月25日召开的2020年第五次临时股东大会决议同意《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2021年3月9日出具的《关于同意奥美森智能装备股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2021）472号）审核同意，本公司股票（证券简称：奥美森，证券代码：833340）自2021年3月12日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止至2021年6月30日，公司股本6,000.00万元，股东总户数23户，其中机构股东5户，合计持有本公司股份4,143.90万股，持股比例69.065%；个人股东18户，合计持有本公司股份1,856.10万股，持股比例30.935%。公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	27,118,000.00	45.1967
鑫元海	6,035,370.00	10.0590
关吟秋	5,932,000.00	9.8867
雷林	5,900,000.00	9.8333
金元海	5,276,630.00	8.7944
龙晓斌	4,329,000.00	7.2150
深圳前海宏泰投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	2.8333

股东名称	出资金额（人民币）	持股比例（%）
中山金投创业投资有限公司	1,309,000.00	2.1817
熊文	780,000.00	1.3000
龙晓明	649,699.00	1.0829
关蕾	353,000.00	0.5883
谢正喜	315,300.00	0.5255
詹小俊	192,024.00	0.3200
宋君恩	56,998.00	0.0950
陈小玲	21,976.00	0.0366
赖加佳	11,900.00	0.0198
杨静	10,403.00	0.0173
陈意新	4,000.00	0.0067
谢德广	3,000.00	0.0050
曾祥荣	1,000.00	0.0017
陈克洪	500.00	0.0008
王云	100.00	0.0002
杜保国	100.00	0.0002
合计	60,000,000.00	100.00

（三）合并财务报表范围

本公司报告日纳入合并财务报表范围子公司情况如下：

子公司名称	以下简称	是否纳入合并范围			
		2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
中山市奥默生贸易有限公司	奥默生	是	是	是	是
郴州智造科技有限公司	郴州智造	是	是	是	是
中山市奥翔工业器材有限公司	奥翔工业	是	是	是	是
中山市博奥精密制造科技有限公司	博奥精密	是	是	是	是
深圳市艾克姆科技发展有限公司	艾克姆	是	是	是	是
中山市中科智能制造研究院有限公司	中科智能	是	是	是	是
西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司	西艾制造	是	是	是	是
中山市奥美森激光设备有限公司	奥美森激光	否	否	是	是

本公司报告期合并财务报表范围及变化情况详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”，及本财务报表附注“七、合并范围的变更”。

（四）财务报表批准报出

本财务报表于 2021 年 11 月 10 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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），以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，

按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,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长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益,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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是

经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投

资采用权益法核算，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间

成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新

金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:

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

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

第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁

应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

B. 2019 年 1 月 1 日之前适用的会计政策：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；（2）所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；（2）终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允

价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

7. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：（1）发行方或债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；（5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；（7）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（1）持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值

损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 应收款项减值

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策:

1. 应收票据减值

本公司按照预期信用损失的简化模型确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

由于银行承兑汇票组合具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评

估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于商业承兑汇票组合本公司按照应收款项连续账龄的原则，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	40.00
3 年以上	100.00

2. 应收账款减值

本公司按照预期信用损失的简化模型确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收合并范围内子公司款项

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司一般不提损失准备，但如果确有证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于划分为账龄组合的应收账款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	40.00
3 年以上	100.00

3. 其他应收款减值

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失

的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收合并范围内子公司款项

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司一般不提损失准备，但如果确有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于划分为账龄组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	20.00
2至3年（含3年）	40.00
3年以上	100.00

B. 2019年1月1日之前适用的会计政策：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	划分和计提标准
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额500万元以上（含）的款项；其他应收款——金额50万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：0-6 个月	0.00	0.00
6-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	划分和计提标准
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

对应收商业承兑汇票，若票据承兑人即购买方，其票据的信用风险等同于承兑人主体的信用风险，故应采用与对购买方的应收账款一致的坏账准备计提方法，在收入确认时，即取得购买方承兑的商业汇票时点起计算；对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，发行人应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 应收款项融资

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资、委托加工物资和合同履约成本等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。（1）外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。（2）债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。（3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

（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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部

分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十七）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，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转入当期损益。

（3）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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/其他权益工具投资的，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。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.50
机器设备	平均年限法	10	10	9.00
运输工具	平均年限法	4	10	22.50
电子设备及其他	平均年限法	3-5	10	18.00-30.00

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

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

（1）因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（2）若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

（3）固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（4）本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

在租赁期开始日，公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

公司使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。公司合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（二十三）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产

的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。本公司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	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证登记的使用年限	50
商标	预计受益期限	10
软件	预计受益期限	4-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，本公司每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对于存在减值迹象的资产，按照合理方法估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十五）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如装修费用等。长期待摊费在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合

同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

（二十九）租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

在租赁期开始日，本公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他租赁尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租

人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十一）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

（三十二）收入

A. 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

2. 履约义务的确认

在合同开始日，本公司对合同进行评估，依据收入准则相关规定识别合同中所包含的各单项履约义务，判断各单项履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（5）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（6）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对

于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

4. 收入确认的具体原则

非标自动化设备、非标自动化生产线境内销售的收入确认原则：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，如不需公司负责安装调试，无约定试运行期的产品销售，公司以客户收到货物签收确认收入；如需公司负责安装调试、并约定试运行期间的产品销售，公司以试运行期满后，客户验收合格确认收入。

非标自动化设备、非标自动化生产线境外销售的收入确认原则：产品生产完成经客户认可，公司于产品已经发出并办妥报关手续，相关货款已收讫或预计很可能收回时确认收入。如现场安装调试比较复杂和重大，公司以客户验收合格确认收入。

零部件境内销售的收入确认原则：产品已发出，取得收款权利预计很可能收到货款时确认收入。

零部件境外销售的收入确认原则：根据要求需要报关的，公司于办妥报关手续时确认收入；无需报关的，公司于产品发出，相关货款已收讫或预计很可能收回时确认收入。

B. 2020年1月1日之前适用的会计政策：

1. 收入确认的一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体原则

非标自动化设备、非标自动化生产线境内销售的收入确认原则：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，如不需公司负责安装调试，无约定试运行期的产品销售，公司以客户收到货物签收确认收入；如需公司负责安装调试、并约定试运行期间的产品销售，公司以试运行期满后，客户验收合格确认收入。

非标自动化设备、非标自动化生产线境外销售的收入确认原则：产品生产完成经客户认可，公司于产品已经发出并办妥报关手续，相关货款已收讫或预计很可能收回时确认收入。如现场安装调试比较复杂和重大，公司以客户验收合格确认收入。

零部件境内销售的收入确认原则：产品已发出，取得收款权利预计很可能收到货款时确认收入。

零部件境外销售的收入确认原则：根据要求需要报关的，公司于办妥报关手续时确认收入；无需报关的，公司于产品发出，相关货款已收讫或预计很可能收回时确认收入。

（三十三）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1. 本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2. 本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

3. 合同成本计量

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十四）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

（三十六）租赁

A. 自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 作为承租人

本公司作为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司向集团外租入的短期租赁和低价值资产租赁，及集团内公司之间的租赁采用简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租人

(1) 融资租赁

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

B. 自2021年1月1日之前适用的会计政策：

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 报告期，本公司执行的主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋出租	13%、5%	13%、5%	16%、13%、5%	17%、16%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	1.2%、12%	1.2%、12%	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	15%、20%	15%、20%	15%、25%

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文，自 2018 年 5 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%，因此，本公司及子公司自 2018 年 5 月 1 日起适用 16% 增值税率。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文，自 2019 年 4 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。因此，本公司及子公司自 2019 年 4 月 1 日起适用 13%增值税率。

2. 报告期，存在不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
奥默生	20%	20%	20%	25%
郴州智造	15%	15%	15%	15%
奥翔工业	20%	20%	20%	25%
博奥精密	20%	20%	20%	25%
艾克姆	15%	15%	15%	15%
中科智能	15%	15%	20%	25%
西艾制造	20%	20%	20%	25%
奥美森激光		20%	20%	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

（1）高新技术企业税收优惠

①2017 年 12 月 11 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201744004841，有效期三年（2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 11 日）。

经重新认定，本公司于 2021 年 1 月 15 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044009573，有效期三年（2020 年 12 月 9 日-2023 年 12 月 9 日）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，本公司 2017 年至 2022 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

②本公司之子公司艾克姆于 2015 年 11 月 2 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201544201605，有效期三年（2015 年 11 月 2 日-2018 年 11 月 2 日）。

经复审，艾克姆于 2018 年 11 月 30 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201844204756，有效期三年（2018 年 11 月 30 日-2021 年 11 月 30 日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，艾克姆 2015 年至 2020 年企业所得税执行 15% 的优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审要求，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。艾克姆高新技术企业资格到期日为 2021 年 11 月，故 2021 年 1-6 月暂按 15% 的优惠税率预缴。

③本公司之子公司郴州智造于 2018 年 10 月 17 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201843000220，有效期三年（2018 年 10 月 17 日-2021 年 10 月 17 日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，郴州智造 2018 年至 2020 年企业所得税执行 15% 的优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审要求，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。郴州智造高新技术企业资格到期日为 2021 年 10 月，故 2021 年 1-6 月暂按 15% 的优惠税率预缴。

④本公司之子公司中科智能于 2021 年 1 月 15 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044011003，有效期三年（2020 年 12 月 9 日-2023 年 12 月 9 日）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，中科智能 2020 年至 2022 年企业所得税执行 15% 的优惠税率。

（2）小型微利企业税收优惠

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 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 100.00 万元但不超过 300.00 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。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据上述小型微利企业所得税优惠政策，本公司之子公司奥翔工业、奥默生、博奥精密、中科智能、西艾制造、奥美森激光符合小型微利企业认定标准，2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月享受上述税收优惠政策。

2. 增值税

(1) 出口“免、抵、退”优惠政策

①本公司于 2016 年 10 月 14 日取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

②本公司子公司奥默生于 2019 年 7 月 9 日取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、退”优惠政策。

(2) 增值税即征即退优惠政策

①依据国家税务总局中山市税务局 2019 年 2 月 18 日发布的文件中山南区税通（2019）1709 号，本公司自 2019 年 2 月至 2021 年 12 月软件产品的增值税享受即征即退优惠政策。

②本公司子公司艾克姆根据财政部、国家税务总局财税（2011）100 号关于软件产品增值税政策的通知第一（一）条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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优惠政策。

(3) 简易征收政策

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额，本公司子公司郴州智造投资性房地产出租享受该优惠税率。

3. 研究开发费用税前加计扣除

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

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据上述规定，本公司之子公司艾克姆和中科智能 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月享受了研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除的优惠政策。本公司和子公司郴州智造 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除的优惠政策，2021 年 1-6 月享受研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

经本公司于 2021 年 5 月 21 日第三届董事会第二次会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定，本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。

本次会计政策变更的原因及内容：对企业财务报表格式进行相应调整。资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目合并为“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目合并为“固定资产”；将原“在建工程”及“工程物资”项目合并为“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目合并为“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目合并为“长期应付款”。利润表中将原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”进行列报；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目披露。在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本次会计政策变更对财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目合并为“其他应付款”	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 13,102,404.12 元。 母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 20,735,674.31 元。
将原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”进行列报	合并利润表 2018 年度管理费用列示金额为 17,919,972.22 元，研发费用列示金额为 15,458,923.10 元。 母公司利润表 2018 年度管理费用列示金额为 14,498,336.25 元，研发费用列示金额为 12,169,789.87 元。
在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目披露	合并利润表 2018 年度财务费用下利息费用列示金额为 1,990,027.69 元，财务费用下利息收入列示金额为 33,585.15 元。 母公司利润表 2018 年度财务费用下利息费用列示金额为 1,990,027.69 元，财务费用下利息收入列示金额为 24,700.16 元。
将实际收到的政府补助，在现金流量表中均作为经营活动产生的现金流量列报	合并现金流量表 2018 年度收到其他与经营活动有关的现金列示金额为 7,949,763.86 元。 母公司现金流量表 2018 年度收到其他与经营活动有关的现金列示金额为 9,498,157.37 元。

2. 经本公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准, 自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定, 本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额为 24,084,352.66 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 25,158,071.34 元; 应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额为 66,458,995.97 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 77,126,103.14 元。 母公司资产负债表应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额为 23,493,352.66 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 24,399,649.73 元; 应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额为 78,511,426.76 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 80,425,437.32 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额为 19,502,774.23 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 24,433,666.20 元; 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额为 43,152,491.66 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 61,605,657.07 元。 母公司资产负债表应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额为 19,691,164.23 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 24,784,641.70 元; 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额为 70,574,272.13 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额为 83,406,560.15 元。

3. 经本公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准, 自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4. 经本公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准, 自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

5. 经本公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准, 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) (以下统称“新金融工具准则”) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

(1) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表主要影响如下:

①合并资产负债表调整项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		42,050,000.00	42,050,000.00
应收票据	25,158,071.34	13,649,150.26	-11,508,921.08
应收款项融资		11,508,921.08	11,508,921.08
其他流动资产	42,448,125.37	398,125.37	-42,050,000.00
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
资产合计	69,606,196.71	69,606,196.71	
短期借款	30,000,000.00	30,042,291.67	42,291.67
其他应付款	13,102,404.12	13,060,112.45	-42,291.67
负债合计	43,102,404.12	43,102,404.12	

②母公司资产负债表调整项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		41,400,000.00	41,400,000.00
应收票据	24,399,649.73	13,299,391.00	-11,100,258.73
应收款项融资		11,100,258.73	11,100,258.73
其他流动资产	41,400,000.00		-41,400,000.00
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
资产合计	67,799,649.73	67,799,649.73	
短期借款	30,000,000.00	30,042,291.67	42,291.67
其他应付款	20,735,674.31	20,693,382.64	-42,291.67
负债合计	50,735,674.31	50,735,674.31	

(2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整，2019年年初数据按新金融工具准则调整情况如下：

①合并资产负债表调整项目情况说明

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
交易性金融资产		42,050,000.00		42,050,000.00
应收票据	25,158,071.34	-11,508,921.08		13,649,150.26
应收款项融资		11,508,921.08		11,508,921.08
其他流动资产	42,448,125.37	-42,050,000.00		398,125.37
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		
其他非流动金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
短期借款	30,000,000.00	42,291.67		30,042,291.67
其他应付款	13,102,404.12	-42,291.67		13,060,112.45

②母公司资产负债表调整项目情况说明

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		41,400,000.00		41,400,000.00
应收票据	24,399,649.73	-11,100,258.73		13,299,391.00
应收款项融资		11,100,258.73		11,100,258.73
其他流动资产	41,400,000.00	-41,400,000.00		
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		
其他非流动金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
短期借款	30,000,000.00	42,291.67		30,042,291.67
其他应付款	20,735,674.31	-42,291.67		20,693,382.64

6. 经本公司于 2021 年 5 月 21 日第三届董事会第二次会议批准，自 2020 年 1 月 1 日执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《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）（以下简称“新收入准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表主要影响如下：

①合并资产负债表调整项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	66,458,995.97	60,528,267.98	-5,930,727.99
存货	145,488,814.16	146,213,566.95	724,752.79
合同资产		5,930,727.99	5,930,727.99
<u>资产合计</u>	<u>211,947,810.13</u>	<u>212,672,562.92</u>	<u>724,752.79</u>
预收款项	103,692,234.93		-103,692,234.93
合同负债		92,860,944.98	92,860,944.98
其他流动负债	16,757,969.54	27,589,259.49	10,831,289.95
递延所得税负债	8,427.66	117,140.58	108,712.92
<u>负债合计</u>	<u>120,458,632.13</u>	<u>120,567,345.05</u>	<u>108,712.92</u>
盈余公积	11,810,626.57	11,872,230.56	61,603.99
未分配利润	27,022,042.94	27,576,478.82	554,435.88
<u>股东权益合计</u>	<u>38,832,669.51</u>	<u>39,448,709.38</u>	<u>616,039.87</u>

②母公司资产负债表调整项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	78,511,426.76	72,718,611.16	-5,792,815.60
存货	139,257,013.82	139,981,766.61	724,752.79
合同资产		5,792,815.60	5,792,815.60
资产合计	217,768,440.58	218,493,193.37	724,752.79
预收款项	101,509,436.30		-101,509,436.30
合同负债		90,667,370.02	90,667,370.02
其他流动负债	17,085,169.54	27,927,235.82	10,842,066.28
递延所得税负债	8,427.66	117,140.58	108,712.92
负债合计	118,603,033.50	118,711,746.42	108,712.92
盈余公积	11,810,626.57	11,872,230.56	61,603.99
未分配利润	40,138,518.16	40,692,954.04	554,435.88
股东权益合计	51,949,144.73	52,565,184.60	616,039.87

(2) 首次执行新收入准则追溯调整前期数据的说明

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整，2020年年初数据按新收入准则调整情况如下：

①合并资产负债表调整项目情况说明

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
应收账款	66,458,995.97	-5,930,727.99		60,528,267.98
存货	145,488,814.16		724,752.79	146,213,566.95
合同资产		5,930,727.99		5,930,727.99
预收款项	103,692,234.93	-103,692,234.93		
合同负债		92,860,944.98		92,860,944.98
其他流动负债	16,757,969.54	10,831,289.95		27,589,259.49
递延所得税负债	8,427.66		108,712.92	117,140.58
盈余公积	11,810,626.57		61,603.99	11,872,230.56
未分配利润	27,022,042.94		554,435.88	27,576,478.82

②母公司资产负债表调整项目情况说明

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
应收账款	78,511,426.76	-5,792,815.60		72,718,611.16
存货	139,257,013.82		724,752.79	139,981,766.61
合同资产		5,792,815.60		5,792,815.60
预收款项	101,509,436.30	-101,509,436.30		
合同负债		90,667,370.02		90,667,370.02
其他流动负债	17,085,169.54	10,842,066.28		27,927,235.82
递延所得税负债	8,427.66		108,712.92	117,140.58
盈余公积	11,810,626.57		61,603.99	11,872,230.56
未分配利润	40,138,518.16		554,435.88	40,692,954.04

7. 经本公司于2021年5月21日第三届董事会第二次会议批准，自2021年1月1日执行财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表主要影响如下：

①合并资产负债表调整项目情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		22,491,798.51	22,491,798.51
递延所得税资产	6,880,697.45	10,274,836.67	3,394,139.22
<u>资产合计</u>	<u>6,880,697.45</u>	<u>32,766,635.18</u>	<u>25,885,937.73</u>
租赁负债		22,491,798.51	22,491,798.51
递延所得税负债	71,700.15	3,465,839.37	3,394,139.22
<u>负债合计</u>	<u>71,700.15</u>	<u>25,957,637.88</u>	<u>25,885,937.73</u>

②母公司资产负债表调整项目情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		19,816,430.78	19,816,430.78
递延所得税资产	5,533,199.16	8,505,663.78	2,972,464.62
<u>资产合计</u>	<u>5,533,199.16</u>	<u>28,322,094.56</u>	<u>22,788,895.40</u>
租赁负债		19,816,430.78	19,816,430.78
递延所得税负债	71,700.15	3,044,164.77	2,972,464.62
<u>负债合计</u>	<u>71,700.15</u>	<u>22,860,595.55</u>	<u>22,788,895.40</u>

（2）首次执行新租赁准则追溯调整前期数据的说明

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2020年度的比较财务报表进行调整，2021年年初数据按新租赁准则调整情况如下：

①合并资产负债表调整项目情况说明

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
使用权资产			22,491,798.51	22,491,798.51
递延所得税资产	6,880,697.45		3,394,139.22	10,274,836.67
租赁负债			22,491,798.51	22,491,798.51
递延所得税负债	71,700.15		3,394,139.22	3,465,839.37

②母公司资产负债表调整项目情况说明

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
使用权资产			19,816,430.78	19,816,430.78
递延所得税资产	5,533,199.16		2,972,464.62	8,505,663.78
租赁负债			19,816,430.78	19,816,430.78
递延所得税负债	71,700.15		2,972,464.62	3,044,164.77

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	6,738.49	19,033.54	19,683.89	48,640.93
银行存款	45,349,478.91	53,158,021.51	21,752,674.69	9,263,192.24
其他货币资金	1,030,377.70	8,913,190.52	275,486.26	10,898,286.44
<u>合计</u>	<u>46,386,595.10</u>	<u>62,090,245.57</u>	<u>22,047,844.84</u>	<u>20,210,119.61</u>

2. 期末其他货币资金情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据保证金	6,931.87	8,892,639.83	172,852.43	10,438,334.54
其他保证金	1,023,445.83	500.00	53,300.00	53,300.00
存放在银行外其他 金融机构的款项		20,050.69	47,869.25	405,211.86
其他			1,464.58	1,440.04
<u>合计</u>	<u>1,030,377.70</u>	<u>8,913,190.52</u>	<u>275,486.26</u>	<u>10,898,286.44</u>

期末其他货币资金余额系保函和票据保证金，及期末存放在珠海格力集团财务有限责任公司的款项、久悬户冻结资金和票据保证金账户利息，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末外币货币资金情况，详见本财务报表附注“六、（五十八）外币货币性项目”。

4. 期末不存在存放在境外的款项，及潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<u>以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产</u>	<u>2,003,026.96</u>		<u>54,606,184.38</u>
其中：银行理财产品本金	2,000,000.00		54,550,000.00
公允价值变动	3,026.96		56,184.38
<u>合计</u>	<u>2,003,026.96</u>		<u>54,606,184.38</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	16,003,375.72	19,288,833.64	19,683,973.54	22,201,671.34
商业承兑汇票	10,428,882.81	4,199,361.90	4,400,379.12	2,956,400.00
<u>合计</u>	<u>26,432,258.53</u>	<u>23,488,195.54</u>	<u>24,084,352.66</u>	<u>25,158,071.34</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	800,000.00			7,771,597.87
<u>合计</u>	<u>800,000.00</u>			<u>7,771,597.87</u>

期末已质押的应收票据系作为本公司应付票据的履约金质押给银行，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		9,367,897.83		13,738,011.40
商业承兑汇票				
<u>合计</u>		<u>9,367,897.83</u>		<u>13,738,011.40</u>

接上表：

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		16,409,969.54	17,502,954.77	
商业承兑汇票		348,000.00		
<u>合计</u>		<u>16,757,969.54</u>	<u>17,502,954.77</u>	

本公司自2019年度起对信用风险较低的国内15大国有商业银行和上市商业银行开具并承兑的期末已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认；其他商业银行和金融机构等开具并承兑的银行承兑汇票，及以企业为承兑人开具的商业承兑汇票期末已背书或贴现的不予终止确认。

4. 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据，及实际核销的应收票据。

5. 按坏账计提方法分类列示

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,076,240.00	100.00	643,981.47	2.38	26,432,258.53
其中：					
银行承兑汇票	16,003,375.72	59.10			16,003,375.72
商业承兑汇票	11,072,864.28	40.90	643,981.47	5.82	10,428,882.81
合计	27,076,240.00	100.00	643,981.47	2.38	26,432,258.53

接上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,762,421.64	100.00	274,226.10	1.15	23,488,195.54
其中：					
银行承兑汇票	19,288,833.64	81.17			19,288,833.64
商业承兑汇票	4,473,588.00	18.83	274,226.10	6.13	4,199,361.9
合计	23,762,421.64	100.00	274,226.10	1.15	23,488,195.54

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,315,951.56	100.00	231,598.90	0.95	24,084,352.66
其中：					
银行承兑汇票	19,683,973.54	80.95			19,683,973.54
商业承兑汇票	4,631,978.02	19.05	231,598.90	5.00	4,400,379.12
合计	24,315,951.56	100.00	231,598.90	0.95	24,084,352.66

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,313,671.34	100.00	155,600.00	0.61	25,158,071.34
其中：					
银行承兑汇票	22,201,671.34	87.71			22,201,671.34
商业承兑汇票	3,112,000.00	12.29	155,600.00	5.00	2,956,400.00
合计	25,313,671.34	100.00	155,600.00	0.61	25,158,071.34

（四）应收账款

1. 期末余额按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	53,967,003.70	63,684,429.66	59,043,624.46	66,876,321.17
1-2 年（含 2 年）	5,417,841.79	11,055,390.67	11,423,201.07	10,446,212.96
2-3 年（含 3 年）	4,681,385.54	2,586,172.03	2,250,746.48	5,104,378.23
3 年以上	11,263,431.43	11,233,171.29	12,901,458.37	14,646,374.56
<u>合计</u>	<u>75,329,662.46</u>	<u>88,559,163.65</u>	<u>85,619,030.38</u>	<u>97,073,286.92</u>

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	75,154,902.46	99.77	16,743,144.19	22.28	58,411,758.27
其中：					
账龄组合	75,154,902.46	99.77	16,743,144.19	22.28	58,411,758.27
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.23	174,760.00	100.00	
合计	75,329,662.46	100.00	16,917,904.19	22.46	58,411,758.27

接上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	88,384,403.65	99.80	17,537,979.73	19.84	70,846,423.92
其中：					
账龄组合	88,384,403.65	99.80	17,537,979.73	19.84	70,846,423.92
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.20	174,760.00	100.00	
合计	88,559,163.65	100.00	17,712,739.73	20.00	70,846,423.92

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	85,444,270.38	99.80	18,985,274.41	22.22	66,458,995.97
其中：					
账龄组合	85,444,270.38	99.80	18,985,274.41	22.22	66,458,995.97
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.20	174,760.00	100.00	
合计	85,619,030.38	100.00	19,160,034.41	22.38	66,458,995.97

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	97,073,286.92	100.00	19,947,183.78	20.55	77,126,103.14
其中：					
账龄组合	97,073,286.92	100.00	19,947,183.78	20.55	77,126,103.14
按单项计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>97,073,286.92</u>	<u>100.00</u>	<u>19,947,183.78</u>	<u>20.55</u>	<u>77,126,103.14</u>

3. 期末余额按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>174,760.00</u>	<u>174,760.00</u>	<u>100.00</u>	

接上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>174,760.00</u>	<u>174,760.00</u>	<u>100.00</u>	

接上表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>174,760.00</u>	<u>174,760.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,967,003.70	2,698,350.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,417,841.79	1,083,568.36	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,681,385.54	1,872,554.21	40.00
3 年以上	11,088,671.43	11,088,671.43	100.00
<u>合计</u>	<u>75,154,902.46</u>	<u>16,743,144.19</u>	<u>22.28</u>

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,684,429.66	3,184,221.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	11,055,390.67	2,211,078.14	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,503,172.03	1,001,268.81	40.00
3 年以上	11,141,411.29	11,141,411.29	100.00
<u>合计</u>	<u>88,384,403.65</u>	<u>17,537,979.73</u>	<u>19.84</u>

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	59,043,624.46	2,952,181.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	11,340,201.07	2,268,040.22	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,158,986.48	863,594.59	40.00
3 年以上	12,901,458.37	12,901,458.37	100.00
<u>合计</u>	<u>85,444,270.38</u>	<u>18,985,274.41</u>	<u>22.22</u>

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
<u>1 年以内 (含 1 年)</u>	<u>66,876,321.17</u>	<u>1,169,815.34</u>	<u>1.75</u>
其中：0-6 个月	43,480,014.19		
7-12 个月	23,396,306.98	1,169,815.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,446,212.96	2,089,242.59	20.00
2-3 年 (含 3 年)	5,104,378.23	2,041,751.29	40.00
3 年以上	14,646,374.56	14,646,374.56	100.00
<u>合计</u>	<u>97,073,286.92</u>	<u>19,947,183.78</u>	<u>20.55</u>

5. 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	17,537,979.73	-687,498.49	-22,062.95	129,400.00		16,743,144.19
按单项计提	174,760.00					174,760.00
<u>合计</u>	<u>17,712,739.73</u>	<u>-687,498.49</u>	<u>-22,062.95</u>	<u>129,400.00</u>		<u>16,917,904.19</u>

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	18,985,274.41	-369,828.02	-25,879.79	1,103,346.45		17,537,979.73
按单项计提	174,760.00					174,760.00
<u>合计</u>	<u>19,160,034.41</u>	<u>-369,828.02</u>	<u>-25,879.79</u>	<u>1,103,346.45</u>		<u>17,712,739.73</u>

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	19,947,183.78	4,633,362.82	-36,105.84	5,631,378.03		18,985,274.41
按单项计提		174,760.00				174,760.00
<u>合计</u>	<u>19,947,183.78</u>	<u>4,808,122.82</u>	<u>-36,105.84</u>	<u>5,631,378.03</u>		<u>19,160,034.41</u>

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	15,821,127.36	5,327,868.12	-97,893.41	1,299,705.11		19,947,183.78
按单项计提	297,500.00			297,500.00		
<u>合计</u>	<u>16,118,627.36</u>	<u>5,327,868.12</u>	<u>-97,893.41</u>	<u>1,597,205.11</u>		<u>19,947,183.78</u>

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销金额	129,400.00	1,103,346.45	5,631,378.03	1,597,205.11

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	2021 年 1-6 月			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江高翔工贸有限公司	销售款	26,600.00	催收无果	否
日东电子科技（深圳）有限公司	销售款	25,000.00	催收无果	否
广州智源工具制造有限公司	销售款	16,800.00	催收无果	否
荆州市天宇汽车配件有限公司	销售款	60,000.00	催收无果	否
<u>合计</u>		<u>128,400.00</u>		

接上表：

单位名称	2020 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中宇建材集团有限公司	销售款	283,316.45	客户经营困难	否
中机西南能源科技有限公司	销售款	800,000.00	客户破产重组	否
<u>合计</u>		<u>1,083,316.45</u>		

接上表：

单位名称	2019 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江多吉盛供应链技术有限公司	销售款	3,152,178.04	客户财务困难	否
Changhuat Holding Co,Ltd	销售款	1,979,849.25	催收无果	是
青岛海尔模具有限公司	销售款	129,900.00	催收无果	否
<u>合计</u>		<u>5,261,927.29</u>		

接上表：

单位名称	2018 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山市高明区乐得士换热设备有限公司	销售款	1,047,304.00	客户经营困难	否
肇庆众信实业有限公司	销售款	297,500.00	客户经营困难	否
佛山市顺德区三君铜业有限公司	销售款	196,810.00	客户经营困难	否
<u>合计</u>		<u>1,541,614.00</u>		

7. 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

9. 本公司期末应收账款存在用于银行借款质押物，具体质押情况详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
格力电器（郑州）有限公司	非关联方	3,108,201.67	2 年以内	4.13	181,452.48
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,089,320.10	1 年以内	4.10	154,466.01
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	2,923,595.00	6 年以内	3.88	2,913,467.50
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	2,349,042.33	1 年以内	3.12	117,452.12
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	非关联方	2,334,952.45	3 年以内	3.10	729,468.05
<u>合计</u>		<u>13,805,111.55</u>		<u>18.33</u>	<u>4,096,306.16</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽奥克斯智能电气有限公司	非关联方	5,064,993.85	1 年以内	5.72	253,249.69
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	4,047,846.74	1 年以内	4.57	202,392.34
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	2,919,305.00	6 年以内	3.30	2,913,322.75
格力电器（郑州）有限公司	非关联方	2,596,965.24	1 年以内	2.93	129,848.26
长沙格力暖通制冷设备有限公司	非关联方	2,583,294.72	1 年以内	2.92	129,164.74
<u>合计</u>		<u>17,212,405.55</u>		<u>19.44</u>	<u>3,627,977.78</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,878,233.35	2 年以内	4.53	245,679.64
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	3,018,450.00	5 年以内	3.53	2,944,040.00
南昌市奥克斯电气制造有限公司	非关联方	2,808,610.00	1 年以内	3.28	140,430.50
奥克斯空调股份有限公司	非关联方	2,666,208.81	1 年以内	3.11	133,310.44
长沙格力暖通制冷设备有限公司	非关联方	2,643,356.02	2 年以内	3.09	480,739.84
<u>合计</u>		<u>15,014,858.18</u>		<u>17.54</u>	<u>3,944,200.42</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	非关联方	13,188,082.91	0-6 个月	13.59	
浙江多吉盛供应链技术有限公司	非关联方	4,593,325.60	2 年以内	4.73	332,523.98
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,647,028.89	1 年以内	3.76	122,740.81
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	3,313,876.67	1 年以内	3.41	151,995.74
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	3,013,450.00	4 年以内	3.10	2,920,797.50
<u>合计</u>		<u>27,755,764.07</u>		<u>28.59</u>	<u>3,528,058.03</u>

（五）应收款项融资

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,055,340.35	11,876,404.86	7,049,093.10
<u>合计</u>	<u>17,055,340.35</u>	<u>11,876,404.86</u>	<u>7,049,093.10</u>

2. 本公司的应收票据存在金额较大，及频繁的背书转让的情况，故将期末应收票据中应收

信用风险低的国内15大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票作为应收款项融资。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,396,865.02		20,780,502.95	
<u>合计</u>	<u>16,396,865.02</u>		<u>20,780,502.95</u>	

接上表：

项目	2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,645,281.24	
<u>合计</u>	<u>7,645,281.24</u>	

4. 期末已质押的应收款项融资

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	11,238,277.05	8,242,652.78	1,681,885.03
<u>合计</u>	<u>11,238,277.05</u>	<u>8,242,652.78</u>	<u>1,681,885.03</u>

期末已质押的应收款项融资系作为本公司应付票据的履约金质押给银行，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

（六）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,128,841.72	92.98	2,638,719.94	95.51
1-2年（含2年）	236,202.48	7.02	124,004.26	4.49
<u>合计</u>	<u>3,365,044.20</u>	<u>100.00</u>	<u>2,762,724.20</u>	<u>100.00</u>

接上表：

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,058,090.91	92.73	4,657,446.30	97.99
1-2年（含2年）	81,786.49	7.17	13,563.62	0.29
2-3年（含3年）	1,085.38	0.10	67,011.60	1.41
3年以上			14,931.85	0.31
<u>合计</u>	<u>1,140,962.78</u>	<u>100.00</u>	<u>4,752,953.37</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项余额的比例（%）	原因
安徽美博新能源科技有限公司	非关联方	1,319,760.00	1 年以内	39.22	业务尚未完结
SEW-传动设备（广州）有限公司	非关联方	401,376.00	1 年以内	11.93	业务尚未完结
河北天太生物质能源开发有限公司	非关联方	238,000.00	1 年以内	7.07	业务尚未完结
广东省迪华智能装备有限公司	非关联方	149,070.08	1 年以内	4.43	业务尚未完结
福州松兴焊接自动化有限公司	非关联方	145,800.00	1 年以内	4.33	业务尚未完结
<u>合计</u>		<u>2,254,006.08</u>		<u>66.98</u>	

接上表：

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项余额的比例（%）	原因
中山市金汉智能装备有限公司	非关联方	1,178,197.29	1 年以内	42.64	业务尚未完结
中山玛奇纳智能设备有限公司	非关联方	570,474.69	1 年以内	20.65	业务尚未完结
广东省迪华智能装备有限公司	非关联方	149,070.08	1 年以内	5.40	业务尚未完结
格力电子商务有限公司	非关联方	144,297.46	1 年以内	5.22	业务尚未完结
扬州锻压机床有限公司	非关联方	138,000.00	1 年以内	5.00	业务尚未完结
<u>合计</u>		<u>2,180,039.52</u>		<u>78.91</u>	

接上表：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项余额的比例（%）	原因
北京国际展览中心	非关联方	115,500.00	1 年以内	10.13	业务尚未完结
南京帅孚机电设备制造有限公司	非关联方	107,500.00	1 年以内	9.42	业务尚未完结
无锡市春雷输送机械厂有限公司	非关联方	99,314.00	1 年以内	8.70	业务尚未完结
上海灿虎实业有限公司	非关联方	97,695.60	1 年以内	8.56	业务尚未完结
东莞市瑞铭精密机械有限公司	非关联方	97,500.00	1 年以内	8.55	业务尚未完结
<u>合计</u>		<u>517,509.60</u>		<u>45.36</u>	

接上表：

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日				原因
		金额	年限	占预付款项余额的比例 (%)		
中山市金汉智能装备有限公司	非关联方	1,116,500.00	1 年以内	23.49		业务尚未完结
扬州锻压机床有限公司	非关联方	879,000.00	1 年以内	18.49		业务尚未完结
中山玛奇纳智能设备有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	14.73		业务尚未完结
黄山三佳谊华精密机械有限公司	非关联方	555,000.00	1 年以内	11.68		业务尚未完结
无锡佳科科技有限公司	非关联方	270,000.00	1 年以内	5.68		业务尚未完结
<u>合计</u>		<u>3,520,500.00</u>		<u>74.07</u>		

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	4,556,353.69	4,674,820.66	2,500,828.86	3,583,956.87
应收股利		93,244.34		
<u>合计</u>	<u>4,556,353.69</u>	<u>4,768,065.00</u>	<u>2,500,828.86</u>	<u>3,583,956.87</u>

2. 其他应收款

(1) 期末余额按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,021,678.95	3,181,584.51	2,173,657.25	3,467,249.87
1-2 年 (含 2 年)	143,922.87	1,874,527.97	520,165.34	118,421.98
2-3 年 (含 3 年)	1,034,367.31	91,767.41	32,870.35	56,409.00
3 年以上	118,461.71	81,981.66	60,895.00	176,316.00
<u>合计</u>	<u>5,318,430.84</u>	<u>5,229,861.55</u>	<u>2,787,587.94</u>	<u>3,818,396.85</u>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,318,430.84</u>	<u>100.00</u>	<u>762,077.15</u>	<u>14.33</u>	<u>4,556,353.69</u>
其中：					
账龄组合	5,318,430.84	100.00	762,077.15	14.33	4,556,353.69
<u>合计</u>	<u>5,318,430.84</u>	<u>100.00</u>	<u>762,077.15</u>	<u>14.33</u>	<u>4,556,353.69</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,229,861.55	100.00	555,040.89	10.61	4,674,820.66
其中：					
账龄组合	5,229,861.55	100.00	555,040.89	10.61	4,674,820.66
合计	5,229,861.55	100.00	555,040.89	10.61	4,674,820.66

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,787,587.94	100.00	286,759.08	10.29	2,500,828.86
其中：					
账龄组合	2,787,587.94	100.00	286,759.08	10.29	2,500,828.86
合计	2,787,587.94	100.00	286,759.08	10.29	2,500,828.86

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,818,396.85	100.00	234,439.98	6.14	3,583,956.87
其中：					
账龄组合	3,818,396.85	100.00	234,439.98	6.14	3,583,956.87
合计	3,818,396.85	100.00	234,439.98	6.14	3,583,956.87

(3) 期末余额按款项性质分类列示

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	270,738.29	264,969.36	250,143.71	213,149.20
员工备用金	238,299.00	191,174.62	255,392.00	289,657.03
押金及保证金	3,475,737.31	2,938,037.31	1,604,917.40	1,607,397.40
单位往来款	81,000.00	72,000.00		
应收出口退税款	312,325.42	1,027,597.30		
其他	940,330.82	736,082.96	677,134.83	1,708,193.22
合计	5,318,430.84	5,229,861.55	2,787,587.94	3,818,396.85

(4) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2021年1月1日余额	555,040.89			555,040.89
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	207,036.26			207,036.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2021年6月30日余额</u>	<u>762,077.15</u>			<u>762,077.15</u>

接上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020年1月1日余额	286,759.08			286,759.08
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	268,281.81			268,281.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2020年12月31日余额</u>	<u>555,040.89</u>			<u>555,040.89</u>

接上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2019年1月1日余额	234,439.98			234,439.98
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	52,319.10			52,319.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	286,759.08			286,759.08

（5）坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额	2021年6月30日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
按组合计提	555,040.89	207,036.26	762,077.15
合计	555,040.89	207,036.26	762,077.15

接上表：

类别	2019年12月31日	本期变动金额	2020年12月31日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
按组合计提	286,759.08	268,281.81	555,040.89
合计	286,759.08	268,281.81	555,040.89

接上表：

类别	2018年12月31日	本期变动金额	2019年12月31日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
按组合计提	234,439.98	52,319.10	286,759.08
合计	234,439.98	52,319.10	286,759.08

接上表：

类别	2017年12月31日	本期变动金额	2018年12月31日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
按组合计提	211,169.82	23,270.16	234,439.98
合计	211,169.82	23,270.16	234,439.98

(6) 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,021,678.95	201,083.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	143,922.87	28,784.57	20.00
2-3 年 (含 3 年)	1,034,367.31	413,746.92	40.00
3 年以上	118,461.71	118,461.71	100.00
<u>合计</u>	<u>5,318,430.84</u>	<u>762,077.15</u>	<u>14.33</u>

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,832,468.25	191,623.42	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,223,644.23	244,728.85	20.00
2-3 年 (含 3 年)	91,767.41	36,706.96	40.00
3 年以上	81,981.66	81,981.66	100.00
<u>合计</u>	<u>5,229,861.55</u>	<u>555,040.89</u>	<u>10.61</u>

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,173,657.25	108,682.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	520,165.34	104,033.07	20.00
2-3 年 (含 3 年)	32,870.35	13,148.13	40.00
3 年以上	60,895.00	60,895.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,787,587.94</u>	<u>286,759.08</u>	<u>10.29</u>

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
<u>1 年以内 (含 1 年)</u>	<u>3,467,249.87</u>	<u>11,875.98</u>	<u>0.34</u>
其中：0-6 个月	3,229,730.24		
7-12 个月	237,519.63	11,875.98	5.00
1-2 年 (含 2 年)	118,421.98	23,684.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)	56,409.00	22,563.60	40.00
3 年以上	176,316.00	176,316.00	100.00
<u>合计</u>	<u>3,818,396.85</u>	<u>234,439.98</u>	<u>6.14</u>

(7) 报告期内，未发生实际核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东澳森热交换系统有限公司	押金及保证金	1,480,000.00	1 年以内	27.83	74,000.00
广东邦业建设工程有限公司	押金及保证金	1,152,467.07	3 年以内	21.67	387,952.44
青岛海信日立空调系统有限公司	押金及保证金	410,000.00	1 年以内	7.71	20,500.00
中国石化销售股份有限公司广东 中山石油分公司	其他-充值卡	364,042.80	1 年以内	6.84	18,202.14
应收出口退税款	应收出口退税款	312,325.42	1 年以内	5.87	15,616.27
合计		3,718,835.29		69.92	516,270.85

接上表：

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东澳森热交换系统有限公司	押金及保证金	1,480,000.00	1 年以内	28.30	74,000.00
应收出口退税款	应收出口退税款	1,027,597.30	1 年以内	19.65	51,379.87
广东邦业建设工程有限公司	押金及保证金	943,797.40	1-2 年	18.05	188,759.48
中国石化销售股份有限公司广东 中山石油分公司	其他-充值卡	342,189.70	1 年以内	6.54	17,109.49
代扣代缴员工社保	代扣代缴款项	198,708.36	1 年以内	3.80	9,935.42
合计		3,992,292.76		76.34	341,184.26

接上表：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
广东邦业建设工程有限公司	押金及保证金	943,797.40	1 年以内	33.86	47,189.87
安徽奥克斯智能电气有限公司	押金及保证金	230,000.00	1-2 年	8.25	46,000.00
中国石化销售股份有限公司广东 中山石油分公司	其他-充值卡	216,710.13	1 年以内	7.77	10,835.51
代扣代缴员工社保	代扣代缴款项	170,717.62	1 年以内	6.12	8,535.88
珠海凌达压缩机有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	3.59	20,000.00
合计		1,661,225.15		59.59	132,561.26

接上表：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日			坏账准备期末余额
		期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	
宁波宇丰建设有限公司	押金及保证金	975,257.31	0-6 个月	25.55	
安徽奥克斯智能电气有限公司	押金及保证金	230,000.00	0-6 个月	6.02	
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	其他-充值卡	174,135.64	0-6 个月	4.56	
代扣代缴员工社保	代扣代缴款项	160,108.70	0-6 个月	4.19	
珠海思闻企业管理顾问有限公司	其他	100,000.00	0-6 个月	2.62	
合计		1,639,501.65		42.94	

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山中技设备租赁中心（有限合伙）	93,244.34	93,244.34		93,244.34		93,244.34
合计	93,244.34	93,244.34		93,244.34		93,244.34

(2) 中山中技设备租赁中心（有限合伙）于 2021 年清算注销，2020 年度分配的股利无法收回，全额计提减值损失。

4. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5. 期末其他应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,707,957.12	718,530.61	30,989,426.51
在产品	57,717,882.40	5,319,067.79	52,398,814.61
库存商品	15,238,487.99	4,171,492.03	11,066,995.96
发出商品	58,739,982.78	2,661,768.38	56,078,214.40
委托加工物资	128,492.33	103,996.27	24,496.06
低值易耗品	2,681,649.11	77,892.21	2,603,756.90
合同履约成本	866,426.00		866,426.00
合计	167,080,877.73	13,052,747.29	154,028,130.44

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,569,616.36	671,955.04	26,897,661.32
在产品	45,135,438.40	3,350,916.04	41,784,522.36
库存商品	14,700,815.96	2,719,687.83	11,981,128.13
发出商品	51,617,213.07	2,157,936.59	49,459,276.48
委托加工物资	103,996.27		103,996.27
低值易耗品	2,616,239.14	25,592.37	2,590,646.77
合同履约成本	478,001.00		478,001.00
<u>合计</u>	<u>142,221,320.20</u>	<u>8,926,087.87</u>	<u>133,295,232.33</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,529,285.02	678,826.80	24,850,458.22
在产品	48,612,617.65	2,535,757.13	46,076,860.52
库存商品	7,337,148.34	878,110.16	6,459,038.18
发出商品	68,537,964.40	1,797,711.64	66,740,252.76
委托加工物资	510,468.59		510,468.59
低值易耗品	877,908.28	26,172.39	851,735.89
<u>合计</u>	<u>151,405,392.28</u>	<u>5,916,578.12</u>	<u>145,488,814.16</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,409,225.40	601,931.39	22,807,294.01
在产品	34,786,513.34	48,631.84	34,737,881.50
库存商品	9,876,824.00	336,905.65	9,539,918.35
发出商品	105,785,922.77	1,433,637.66	104,352,285.11
委托加工物资	560,728.85		560,728.85
低值易耗品	841,075.68		841,075.68
<u>合计</u>	<u>175,260,290.04</u>	<u>2,421,106.54</u>	<u>172,839,183.50</u>

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	671,955.04	128,721.35		82,145.78		718,530.61
在产品	3,350,916.04	2,254,179.64		286,027.89		5,319,067.79
库存商品	2,719,687.83	1,689,639.93		237,835.73		4,171,492.03
发出商品	2,157,936.59	1,439,004.30		935,172.51		2,661,768.38
委托加工物资		103,996.27				103,996.27
低值易耗品	25,592.37	56,877.23		4,577.39		77,892.21
合计	8,926,087.87	5,672,418.72		1,545,759.30		13,052,747.29

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	678,826.80	215,550.03		222,421.79		671,955.04
在产品	2,535,757.13	1,170,561.27		355,402.36		3,350,916.04
库存商品	878,110.16	2,236,491.66		394,913.99		2,719,687.83
发出商品	1,797,711.64	1,360,168.56		999,943.61		2,157,936.59
低值易耗品	26,172.39	3,671.90		4,251.92		25,592.37
合计	5,916,578.12	4,986,443.42		1,976,933.67		8,926,087.87

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	601,931.39	158,517.29		81,621.88		678,826.80
在产品	48,631.84	2,521,177.47		34,052.18		2,535,757.13
库存商品	336,905.65	888,589.05		347,384.54		878,110.16
发出商品	1,433,637.66	1,398,277.86		1,034,203.88		1,797,711.64
低值易耗品		26,172.39				26,172.39
合计	2,421,106.54	4,992,734.06		1,497,262.48		5,916,578.12

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	739,561.09			137,629.70		601,931.39
在产品	118,780.17	48,631.84		118,780.17		48,631.84
库存商品	30,038.77	325,403.03		18,536.15		336,905.65
发出商品	1,336,180.55	1,011,802.57		914,345.46		1,433,637.66
<u>合计</u>	<u>2,224,560.58</u>	<u>1,385,837.44</u>		<u>1,189,291.48</u>		<u>2,421,106.54</u>

3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	2021 年 1-6 月	
	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过 1 年未领用	存货已领用，或可变现净值回升
在产品	可变现净值低于账面成本	存货已领用，或已实现销售，或可变现净值回升
库存商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
发出商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
低值易耗品	库龄超过 1 年未领用	存货已领用，或可变现净值回升

接上表：

项目	2020 年度	
	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过 1 年未领用	存货已领用，或可变现净值回升
在产品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
库存商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
发出商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
低值易耗品	库龄超过 1 年未领用	存货已领用，或可变现净值回升

接上表：

项目	2019 年度	
	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过 1 年未领用	存货已领用
在产品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
库存商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
发出商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或报废，或可变现净值回升
低值易耗品	库龄超过 1 年未领用	

接上表：

项目	2018 年度	
	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过 1 年未领用	存货已领用
在产品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
库存商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
发出商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升

4. 本公司期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保期应收款	8,522,450.97	523,110.15	7,999,340.82	14,980,158.93	753,604.30	14,226,554.63
合计	<u>8,522,450.97</u>	<u>523,110.15</u>	<u>7,999,340.82</u>	<u>14,980,158.93</u>	<u>753,604.30</u>	<u>14,226,554.63</u>

2. 期末余额按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,875,866.94	14,949,516.45
1-2 年（含 2 年）	646,584.03	30,642.48
合计	<u>8,522,450.97</u>	<u>14,980,158.93</u>

3. 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>8,522,450.97</u>	<u>100.00</u>	<u>523,110.15</u>	<u>6.14</u>	<u>7,999,340.82</u>
其中：					
账龄组合	8,522,450.97	100.00	523,110.15	6.14	7,999,340.82
合计	<u>8,522,450.97</u>	<u>100.00</u>	<u>523,110.15</u>	<u>6.14</u>	<u>7,999,340.82</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,980,158.93	100.00	753,604.30	5.03	14,226,554.63
其中：					
账龄组合	14,980,158.93	100.00	753,604.30	5.03	14,226,554.63
合计	14,980,158.93	100.00	753,604.30	5.03	14,226,554.63

4. 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	753,604.30	-230,494.15				523,110.15
合计	753,604.30	-230,494.15				523,110.15

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	753,604.30					753,604.30
合计	753,604.30					753,604.30

5. 期末合同资产中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末合同资产中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

7. 本公司期末合同资产存在用于银行借款质押物，具体质押情况详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

8. 按欠款方归集的期末合同资产金额前五名情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占合同资产总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	1,409,710.41	2 年以内	16.54	154,180.20
浙江欧伦电气有限公司	非关联方	570,346.38	1 年以内	6.69	28,517.32
黄山三佳谊华精密机械有限公司	非关联方	385,380.53	2 年以内	4.52	23,832.74
广东银盛制冷空调设备有限公司	非关联方	358,407.07	1 年以内	4.21	17,920.35
格力电器（石家庄）有限公司	非关联方	357,522.12	1 年以内	4.20	17,876.11
合计		3,081,366.51		36.16	242,326.72

接上表：

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占合同资产总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙格力暖通制冷设备有限公司	非关联方	1,460,230.39	1 年以内	9.75	73,011.52
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	1,149,956.47	1 年以内	7.68	57,497.82
安徽奥克斯智能电气有限公司	非关联方	882,238.23	1 年以内	5.89	44,111.91
格力电器（重庆）有限公司	非关联方	634,604.82	1 年以内	4.24	31,730.24
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	619,928.88	1 年以内	4.14	30,996.44
<u>合计</u>		<u>4,746,958.79</u>		<u>31.70</u>	<u>237,347.93</u>

（十）其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品				42,050,000.00
待抵扣及留抵增值税	3,872,181.49	3,008,703.30	1,304,415.82	391,706.83
预缴所得税	78,631.36		1,196.32	2,218.54
待摊费用				4,200.00
研发待销产品	464,428.70			
<u>合计</u>	<u>4,415,241.55</u>	<u>3,008,703.30</u>	<u>1,305,612.14</u>	<u>42,448,125.37</u>

（十一）可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
<u>可供出售权益工具</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>
其中：按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

（十二）其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>	<u>1,600,000.00</u>
其中：	
中山中技设备租赁中心（有限合伙）	1,600,000.00
<u>合计</u>	<u>1,600,000.00</u>

（十三）投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	3,365,602.56	497,871.36	3,863,473.92
2. 本期增加金额	280,466.88	41,489.28	321,956.16
（1）计提或摊销	280,466.88	41,489.28	321,956.16
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	3,646,069.44	539,360.64	4,185,430.08
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	8,819,125.56	3,415,949.36	12,235,074.92
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	9,099,592.44	3,457,438.64	12,557,031.08

接上表：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2,804,668.80	414,892.80	3,219,561.60
2. 本期增加金额	560,933.76	82,978.56	643,912.32
（1）计提或摊销	560,933.76	82,978.56	643,912.32
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3,365,602.56	497,871.36	3,863,473.92

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	9,099,592.44	3,457,438.64	12,557,031.08
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	9,660,526.20	3,540,417.20	13,200,943.40

接上表：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,243,735.04	331,914.24	2,575,649.28
2. 本期增加金额	560,933.76	82,978.56	643,912.32
(1) 计提或摊销	560,933.76	82,978.56	643,912.32
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	2,804,668.80	414,892.80	3,219,561.60
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	9,660,526.20	3,540,417.20	13,200,943.40
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	10,221,459.96	3,623,395.76	13,844,855.72

接上表：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,682,801.28	248,935.68	1,931,736.96

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	560,933.76	82,978.56	643,912.32
(1) 计提或摊销	560,933.76	82,978.56	643,912.32
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	2,243,735.04	331,914.24	2,575,649.28

三、减值准备

1. 2017 年 12 月 31 日余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 2018 年 12 月 31 日余额

四、账面价值

1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	10,221,459.96	3,623,395.76	13,844,855.72
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	10,782,393.72	3,706,374.32	14,488,768.04

2. 本公司将位于湖南省郴州市北湖区市郊乡长冲村奥美森（郴州）工业园标准厂房（面积 11,500.00 平方米）用于出租，并于 2015 年 1 月从固定资产转入投资性房地产。期末投资性房地产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情形；未发现减值迹象，未计提减值准备。

（十四）固定资产

1. 总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	99,510,631.41	95,246,989.50	35,296,713.46	37,723,274.86
合计	99,510,631.41	95,246,989.50	35,296,713.46	37,723,274.86

2. 固定资产

（1）固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	69,497,181.65	50,775,354.34	5,786,051.11	8,871,495.38	134,930,082.48
2. 本期增加金额	438,791.95	6,135,454.24	551,810.59	1,318,293.72	8,444,350.50
(1) 购置		6,135,454.24	551,810.59	1,318,293.72	8,005,558.55
(2) 在建工程转入	438,791.95				438,791.95
3. 本期减少金额		300,973.12		19,486.26	320,459.38
(1) 处置或报废		300,973.12		19,486.26	320,459.38
4. 2021 年 6 月 30 日余额	69,935,973.60	56,609,835.46	6,337,861.70	10,170,302.84	143,053,973.60
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	2,462,477.76	28,120,225.42	3,504,372.27	5,596,017.53	39,683,092.98
2. 本期增加金额	1,565,555.19	1,889,245.24	281,896.88	376,819.15	4,113,516.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 计提	1,565,555.19	1,889,245.24	281,896.88	376,819.15	4,113,516.46
3.本期减少金额		235,729.62		17,537.63	253,267.25
(1) 处置或报废		235,729.62		17,537.63	253,267.25
4.2021 年 6 月 30 日余额	4,028,032.95	29,773,741.04	3,786,269.15	5,955,299.05	43,543,342.19

三、减值准备

1.2020 年 12 月 31 日余额

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.2021 年 6 月 30 日余额

四、账面价值

1.2021 年 6 月 30 日账面价值	65,907,940.65	26,836,094.42	2,551,592.55	4,215,003.79	99,510,631.41
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	67,034,703.89	22,655,128.92	2,281,678.84	3,275,477.85	95,246,989.50

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日余额	9,120,288.65	47,398,031.85	5,903,167.35	7,734,100.98	70,155,588.83
2.本期增加金额	60,376,893.00	4,121,589.15	124,407.09	1,237,735.52	65,860,624.76
(1) 购置		4,121,589.15	124,407.09	1,237,735.52	5,483,731.76
(2) 在建工程转入	60,376,893.00				60,376,893.00
3.本期减少金额		744,266.66	241,523.33	100,341.12	1,086,131.11
(1) 处置或报废		744,266.66	241,523.33	100,341.12	1,086,131.11
4.2020 年 12 月 31 日余额	69,497,181.65	50,775,354.34	5,786,051.11	8,871,495.38	134,930,082.48
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日余额	2,052,064.80	24,664,882.49	3,154,724.81	4,987,203.27	34,858,875.37
2.本期增加金额	410,412.96	3,997,781.04	567,018.46	679,677.00	5,654,889.46
(1) 计提	410,412.96	3,997,781.04	567,018.46	679,677.00	5,654,889.46
3.本期减少金额		542,438.11	217,371.00	70,862.74	830,671.85
(1) 处置或报废		542,438.11	217,371.00	70,862.74	830,671.85
4.2020 年 12 月 31 日余额	2,462,477.76	28,120,225.42	3,504,372.27	5,596,017.53	39,683,092.98
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	67,034,703.89	22,655,128.92	2,281,678.84	3,275,477.85	95,246,989.50
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	7,068,223.85	22,733,149.36	2,748,442.54	2,746,897.71	35,296,713.46

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日余额	9,120,288.65	51,109,112.10	5,308,584.98	7,001,463.44	72,539,449.17
2.本期增加金额		4,759,614.59	1,622,548.66	874,353.40	7,256,516.65
(1) 购置		1,926,375.88	1,622,548.66	874,353.40	4,423,277.94
(2) 在建工程转入		2,833,238.71			2,833,238.71
3.本期减少金额		8,470,694.84	1,027,966.29	141,715.86	9,640,376.99
(1) 处置或报废		3,356,946.64	1,027,966.29	141,715.86	4,526,628.79
(2) 更新改造转出		5,113,748.20			5,113,748.20
4.2019 年 12 月 31 日余额	9,120,288.65	47,398,031.85	5,903,167.35	7,734,100.98	70,155,588.83
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日余额	1,641,651.84	24,912,073.79	3,741,413.96	4,521,034.72	34,816,174.31
2.本期增加金额	410,412.96	4,577,932.27	338,480.51	593,712.81	5,920,538.55
(1) 计提	410,412.96	4,577,932.27	338,480.51	593,712.81	5,920,538.55
3.本期减少金额		4,825,123.57	925,169.66	127,544.26	5,877,837.49
(1) 处置或报废		2,078,006.37	925,169.66	127,544.26	3,130,720.29
(2) 更新改造转出		2,747,117.20			2,747,117.20
4.2019 年 12 月 31 日余额	2,052,064.80	24,664,882.49	3,154,724.81	4,987,203.27	34,858,875.37
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	7,068,223.85	22,733,149.36	2,748,442.54	2,746,897.71	35,296,713.46
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	7,478,636.81	26,197,038.31	1,567,171.02	2,480,428.72	37,723,274.86

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日余额	9,651,952.65	48,610,981.56	5,176,819.48	5,617,376.54	69,057,130.23
2.本期增加金额		3,659,418.31	209,610.73	1,411,020.48	5,280,049.52
(1) 购置		3,192,123.99	209,610.73	1,411,020.48	4,812,755.20
(2) 在建工程转入		467,294.32			467,294.32
3.本期减少金额	531,664.00	1,161,287.77	77,845.23	26,933.58	1,797,730.58
(1) 处置或报废		1,161,287.77	77,845.23	26,933.58	1,266,066.58
(2) 其他	531,664.00				531,664.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	9,120,288.65	51,109,112.10	5,308,584.98	7,001,463.44	72,539,449.17
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日余额	1,231,238.88	20,752,295.32	3,624,094.71	4,054,906.63	29,662,535.54
2.本期增加金额	410,412.96	4,639,736.51	187,379.96	486,666.31	5,724,195.74
(1) 计提	410,412.96	4,639,736.51	187,379.96	486,666.31	5,724,195.74
3.本期减少金额		479,958.04	70,060.71	20,538.22	570,556.97
(1) 处置或报废		479,958.04	70,060.71	20,538.22	570,556.97
4.2018 年 12 月 31 日余额	1,641,651.84	24,912,073.79	3,741,413.96	4,521,034.72	34,816,174.31
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	7,478,636.81	26,197,038.31	1,567,171.02	2,480,428.72	37,723,274.86
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	8,420,713.77	27,858,686.24	1,552,724.77	1,562,469.91	39,394,594.69

(2) 经营租赁租出的固定资产期末净值情况

固定资产类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	1, 193, 792. 05	1, 317, 170. 17	1, 563, 926. 41	2, 139, 576. 81

(3) 2020年12月转固的树涌厂房一期建设项目于2020年5月以在建工程形式作为本公司银行借款的担保物抵押给银行，受限情况详见本财务报表附注“六、(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产”；报告期固定资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
树涌厂房一期	59, 455, 336. 81	尚在办理中

(十五) 在建工程

1. 总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	2,217,000.00		20,632,214.27	4,486,669.33
<u>合计</u>	<u>2,217,000.00</u>		<u>20,632,214.27</u>	<u>4,486,669.33</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	2,217,000.00		2,217,000.00			
<u>合计</u>	<u>2,217,000.00</u>		<u>2,217,000.00</u>			

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
树涌厂房建设工程	20,632,214.27		20,632,214.27	4,471,376.60		4,471,376.60
其他				15,292.73		15,292.73
<u>合计</u>	<u>20,632,214.27</u>		<u>20,632,214.27</u>	<u>4,486,669.33</u>		<u>4,486,669.33</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

①2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	累计投入占 预算的比例
树涌一期附属及装修工程			2,618,908.67	438,791.95	2,180,116.72	
其他项目			2,217,000.00			
<u>合计</u>			<u>4,835,908.67</u>	<u>438,791.95</u>	<u>2,180,116.72</u>	

接上表：

工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	2021 年 6 月 30 日
已完工				自筹资金	
未完工				自筹资金	2,217,000.00
					<u>2,217,000.00</u>

②2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	累计投入占 预算的比例
树涌厂房一期建设工程	67,751,123.28	20,632,214.27	39,744,678.73	60,376,893.00		89.12%
<u>合计</u>		<u>20,632,214.27</u>	<u>39,744,678.73</u>	<u>60,376,893.00</u>		

接上表：

工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	2020 年 12 月 31 日
已完成	1,255,572.74	1,245,241.91	5.15	自筹和借款	
	<u>1,255,572.74</u>	<u>1,245,241.91</u>	<u>5.15</u>		

③2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	累计投入占 预算的比例
树涌厂房一期建设工程	67,751,123.28	4,471,376.60	16,284,772.02		123,934.35	30.45%
其他项目		15,292.73	2,817,945.98	2,833,238.71		
<u>合计</u>		<u>4,486,669.33</u>	<u>19,102,718.00</u>	<u>2,833,238.71</u>	<u>123,934.35</u>	

接上表：

工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	2019 年 12 月 31 日
未完工	10,330.83	10,330.83	5.39	自筹和借款	20,632,214.27
已完成				自筹资金	
	<u>10,330.83</u>	<u>10,330.83</u>	<u>5.39</u>		<u>20,632,214.27</u>

④2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	累计投入占 预算的比例
树涌厂房一期建设工程	67,751,123.28		4,471,376.60			6.60%
其他项目			482,587.05	467,294.32		
<u>合计</u>			<u>4,953,963.65</u>	<u>467,294.32</u>		

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2018 年 12 月 31 日
未完工				自筹资金	4,471,376.60
部分完成				自筹资金	15,292.73
					<u>4,486,669.33</u>

（3）树涌厂房一期建设工程于 2020 年 5 月作为本公司银行借款的担保物已抵押给银行，该建设工程于 2020 年 12 月完工并转固，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

（4）期末在建工程未发现减值迹象，未计提减值准备。

（十六）使用权资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日余额	22,652,063.19	250,429.93	22,902,493.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	22,652,063.19	250,429.93	22,902,493.12
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日余额			
2. 本期摊销金额	2,022,500.04	26,361.06	2,048,861.10
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	2,022,500.04	26,361.06	2,048,861.10
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	20,629,563.15	224,068.87	20,853,632.02
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	22,652,063.19	250,429.93	22,902,493.12

2. 期末使用权资产不存在受限的情况，未发现减值迹象，未计提减值准备。

（十七）无形资产

1. 分类列示

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	4,009,447.52	609,340.00	44,694,701.22
2. 本期增加金额		1,162,831.86		1,162,831.86
（1）购置		1,162,831.86		1,162,831.86
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日余额	40,075,913.70	5,172,279.38	609,340.00	45,857,533.08
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	3,914,283.71	1,901,779.54	517,890.03	6,333,953.28
2. 本期增加金额	405,696.03	206,212.21	37,962.72	649,870.96
（1）计提	405,696.03	206,212.21	37,962.72	649,870.96
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日余额	4,319,979.74	2,107,991.75	555,852.75	6,983,824.24
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	35,755,933.96	3,064,287.63	53,487.25	38,873,708.84
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	36,161,629.99	2,107,667.98	91,449.97	38,360,747.94

接上表：

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	3,345,702.24	609,340.00	44,030,955.94
2. 本期增加金额		663,745.28		663,745.28
（1）购置		663,745.28		663,745.28
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	4,009,447.52	609,340.00	44,694,701.22
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	3,102,891.70	1,539,146.42	455,040.07	5,097,078.19
2. 本期增加金额	811,392.01	362,633.12	62,849.96	1,236,875.09

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
(1) 计提	811,392.01	362,633.12	62,849.96	1,236,875.09
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3,914,283.71	1,901,779.54	517,890.03	6,333,953.28

三、减值准备

1. 2019 年 12 月 31 日余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 2020 年 12 月 31 日余额

四、账面价值

1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	36,161,629.99	2,107,667.98	91,449.97	38,360,747.94
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	36,973,022.00	1,806,555.82	154,299.93	38,933,877.75

接上表：

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	2,669,578.44	609,340.00	43,354,832.14
2. 本期增加金额		2,074,403.71		2,074,403.71
(1) 购置		2,074,403.71		2,074,403.71
3. 本期减少金额		1,398,279.91		1,398,279.91
(1) 其他		1,398,279.91		1,398,279.91
4. 2019 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	3,345,702.24	609,340.00	44,030,955.94
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,291,499.70	1,208,840.82	394,884.41	3,895,224.93
2. 本期增加金额	811,392.00	523,305.35	60,155.66	1,394,853.01
(1) 计提	811,392.00	523,305.35	60,155.66	1,394,853.01
3. 本期减少金额		192,999.75		192,999.75
(1) 其他		192,999.75		192,999.75
4. 2019 年 12 月 31 日余额	3,102,891.70	1,539,146.42	455,040.07	5,097,078.19
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	36,973,022.00	1,806,555.82	154,299.93	38,933,877.75
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	37,784,414.00	1,460,737.62	214,455.59	39,459,607.21

接上表：

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	2,146,813.36	609,340.00	42,832,067.06
2. 本期增加金额		522,765.08		522,765.08
(1) 购置		522,765.08		522,765.08
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	40,075,913.70	2,669,578.44	609,340.00	43,354,832.14
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,480,107.70	972,436.34	333,950.45	2,786,494.49
2. 本期增加金额	811,392.00	236,404.48	60,933.96	1,108,730.44
(1) 计提	811,392.00	236,404.48	60,933.96	1,108,730.44
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	2,291,499.70	1,208,840.82	394,884.41	3,895,224.93
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	37,784,414.00	1,460,737.62	214,455.59	39,459,607.21
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	38,595,806.00	1,174,377.02	275,389.55	40,045,572.57

2. 本公司于中山市南区树涌村的“粤（2017）中山市不动产权第0051437号”土地使用权因作为银行借款抵押物而受限，详见本财务报表附注“六、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2021 年 6 月 30 日
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
合计	1,817,365.04			1,817,365.04

接上表：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020 年 12 月 31 日
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
<u>合计</u>	<u>1,817,365.04</u>			<u>1,817,365.04</u>

接上表：

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2019 年 12 月 31 日
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
<u>合计</u>	<u>1,817,365.04</u>			<u>1,817,365.04</u>

接上表：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2018 年 12 月 31 日
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
<u>合计</u>	<u>1,817,365.04</u>			<u>1,817,365.04</u>

2. 本公司期末商誉系2015年6月非同一控制下企业合并收购深圳市艾克姆科技发展有限公司51.00%股权形成，本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

（十九）长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 6 月 30 日
经营场所改造工程	700,266.21	2,420,305.10	328,618.97		2,791,952.34
<u>合计</u>	<u>700,266.21</u>	<u>2,420,305.10</u>	<u>328,618.97</u>		<u>2,791,952.34</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
经营场所改造工程	772,090.72	745,247.79	817,072.30		700,266.21
<u>合计</u>	<u>772,090.72</u>	<u>745,247.79</u>	<u>817,072.30</u>		<u>700,266.21</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
经营场所改造工程	1,381,777.14	496,245.99	1,076,504.41	29,428.00	772,090.72
<u>合计</u>	<u>1,381,777.14</u>	<u>496,245.99</u>	<u>1,076,504.41</u>	<u>29,428.00</u>	<u>772,090.72</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
经营场所改造工程	1,740,269.18	522,188.28	880,680.32		1,381,777.14
<u>合计</u>	<u>1,740,269.18</u>	<u>522,188.28</u>	<u>880,680.32</u>		<u>1,381,777.14</u>

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	18,837,743.74	2,829,980.54	18,952,429.90	2,843,445.36
存货减值准备	12,948,751.02	1,945,814.08	8,926,087.87	1,342,865.04
递延收益	10,155,814.15	1,523,372.12	10,917,268.17	1,637,590.23
可抵扣亏损	5,355,272.22	803,290.83	4,565,775.39	684,866.31
未实现内部交易损益	3,515,771.15	537,369.41	2,339,818.78	371,930.51
工资薪金	1,611,105.24	277,181.56		
使用权资产	21,005,457.83	3,224,368.00		
<u>合计</u>	<u>73,429,915.35</u>	<u>11,141,376.54</u>	<u>45,701,380.11</u>	<u>6,880,697.45</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	19,648,541.55	2,947,444.69	20,317,319.40	3,047,637.92
存货减值准备	5,916,578.12	888,604.11	2,421,106.54	363,165.98
递延收益	12,316,560.10	1,847,484.01	16,583,350.73	2,515,502.61
可抵扣亏损	3,310,540.56	496,581.08	2,295,760.03	377,829.22
未实现内部交易损益	3,256,902.69	488,535.40	2,549,623.54	382,443.53
<u>合计</u>	<u>44,449,123.02</u>	<u>6,668,649.29</u>	<u>44,167,160.24</u>	<u>6,686,579.26</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动	3,026.96	454.04		
租赁负债	20,608,594.49	3,165,162.87		
合同履约成本	866,426.00	129,963.90	478,001.00	71,700.15
<u>合计</u>	<u>21,478,047.45</u>	<u>3,295,580.81</u>	<u>478,001.00</u>	<u>71,700.15</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动	56,184.38	8,427.66		
<u>合计</u>	<u>56,184.38</u>	<u>8,427.66</u>		

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-136,611.30	412,403.39	189,882.70	244,573.38
可抵扣亏损	7,154,655.58	15,083,807.98	16,608,188.28	17,936,923.38
<u>合计</u>	<u>7,018,044.28</u>	<u>15,496,211.37</u>	<u>16,798,070.98</u>	<u>18,181,496.76</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年度				2,514,516.79
2020 年度			4,259,778.26	4,259,778.26
2021 年度		4,981,035.26	4,986,247.74	4,986,247.74
2022 年度		2,384,517.11	2,824,916.02	3,118,559.89
2023 年度		2,421,240.92	2,925,371.33	3,057,820.70
2024 年度		1,606,795.42	1,611,874.93	
2025 年度	4,196,822.14	1,673,661.90		
2026 年度	204,084.53			
2027 年度及以后	2,753,748.91	2,016,557.37		
<u>合计</u>	<u>7,154,655.58</u>	<u>15,083,807.98</u>	<u>16,608,188.28</u>	<u>17,936,923.38</u>

（二十一）其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
预付资产采购款	6,559,973.08		6,559,973.08	608,500.00		608,500.00
长期租赁押金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,559,973.08</u>		<u>7,559,973.08</u>	<u>1,608,500.00</u>		<u>1,608,500.00</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
预付资产采购款	285,080.00		285,080.00	807,383.10		807,383.10
长期租赁押金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,285,080.00</u>		<u>1,285,080.00</u>	<u>1,807,383.10</u>		<u>1,807,383.10</u>

（二十二）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款本金	10,000,000.00			10,000,000.00
质押+保证借款本金	19,900,000.00	30,000,000.00	18,500,000.00	20,000,000.00
短期借款利息	25,652.51	32,083.41	147,745.07	
合计	<u>29,925,652.51</u>	<u>30,032,083.41</u>	<u>18,647,745.07</u>	<u>30,000,000.00</u>

2. 期末无已经到期未偿还的借款。

（二十三）应付票据

1. 应付票据分类列示

票据种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,878,271.06	26,450,542.21	6,859,341.78	17,308,214.94
商业承兑汇票		22,358.64	12,643,432.45	7,125,451.26
合计	<u>19,878,271.06</u>	<u>26,472,900.85</u>	<u>19,502,774.23</u>	<u>24,433,666.20</u>

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料采购款	40,565,742.21	39,281,416.02	41,662,591.73	56,488,010.75
应付资产采购和建设工程款	11,732,591.80	18,811,486.30	1,258,291.31	3,726,737.57
应付加工劳务费	689,617.90	244,462.41	185,042.12	416,732.25
其他	1,309,361.32	1,410,268.69	46,566.50	974,176.50
合计	<u>54,297,313.23</u>	<u>59,747,633.42</u>	<u>43,152,491.66</u>	<u>61,605,657.07</u>

2. 期末应付账款中账龄超过1年的重大应付款项情况如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
供应商尚未提供发票结算	2,938,664.04	2,437,528.82	2,488,136.05	4,079,139.96
其他	4,944,328.28	4,408,244.20	4,589,554.67	4,206,537.02
<u>合计</u>	<u>7,882,992.32</u>	<u>6,845,773.02</u>	<u>7,077,690.72</u>	<u>8,285,676.98</u>

3. 期末应付账款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 期末其他应付账款中应付其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（二十五）预收款项

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收产品销售款	102,876,234.93	130,085,372.36
预收其他	816,000.00	5,000.00
<u>合计</u>	<u>103,692,234.93</u>	<u>130,090,372.36</u>

2. 账龄超过1年的预收款项未结转情况如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
客户尚未最终验收	34,187,086.66	36,967,036.00
客户尚未发出提货指令	2,744,152.55	3,227,515.45
其他	1,551,534.33	2,418,235.20
<u>合计</u>	<u>38,482,773.54</u>	<u>42,612,786.65</u>

3. 期末预收款项余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

4. 期末预收款项中预收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（二十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	14,487,433.08	35,180,848.70	37,820,215.46	11,848,066.32
二、离职后福利中-设定提存计划		1,794,353.14	1,794,353.14	
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>14,487,433.08</u>	<u>36,975,201.84</u>	<u>39,614,568.60</u>	<u>11,848,066.32</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,588,448.99	67,065,721.98	64,166,737.89	14,487,433.08
二、离职后福利中-设定提存计划		269,830.68	269,830.68	
三、辞退福利		160,153.69	160,153.69	
<u>合计</u>	<u>11,588,448.99</u>	<u>67,495,706.35</u>	<u>64,596,722.26</u>	<u>14,487,433.08</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,048,459.89	59,865,325.06	60,325,335.96	11,588,448.99
二、离职后福利中-设定提存计划		3,042,885.65	3,042,885.65	
三、辞退福利		4,828.49	4,828.49	
<u>合计</u>	<u>12,048,459.89</u>	<u>62,913,039.20</u>	<u>63,373,050.10</u>	<u>11,588,448.99</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,498,965.93	60,985,126.62	56,435,632.66	12,048,459.89
二、离职后福利中-设定提存计划		2,993,821.31	2,993,821.31	
三、辞退福利		14,370.00	14,370.00	
<u>合计</u>	<u>7,498,965.93</u>	<u>63,993,317.93</u>	<u>59,443,823.97</u>	<u>12,048,459.89</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,475,635.09	33,372,090.35	36,086,554.86	11,761,170.58
二、职工福利费	431.00	819,466.69	819,466.69	431.00
<u>三、社会保险费</u>		<u>390,410.16</u>	<u>390,410.16</u>	
其中：医疗保险费		245,642.55	245,642.55	
工伤保险费		50,300.04	50,300.04	
生育保险费		94,467.57	94,467.57	
四、住房公积金		367,514.74	367,514.74	
五、工会经费和职工教育经费	11,366.99	72,549.64	72,451.89	11,464.74
六、其他短期薪酬		158,817.12	83,817.12	75,000.00
<u>合计</u>	<u>14,487,433.08</u>	<u>35,180,848.70</u>	<u>37,820,215.46</u>	<u>11,848,066.32</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,577,736.43	63,211,305.58	60,313,406.92	14,475,635.09
二、职工福利费	472.50	1,959,907.14	1,959,948.64	431.00
三、社会保险费		567,316.80	567,316.80	
其中：医疗保险费		377,482.96	377,482.96	
工伤保险费		9,173.15	9,173.15	
生育保险费		180,660.69	180,660.69	
四、住房公积金		722,740.00	722,740.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,240.06	148,518.22	147,391.29	11,366.99
六、其他短期薪酬		455,934.24	455,934.24	
<u>合计</u>	<u>11,588,448.99</u>	<u>67,065,721.98</u>	<u>64,166,737.89</u>	<u>14,487,433.08</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,037,250.99	56,276,173.83	56,751,315.89	11,562,108.93
二、职工福利费		1,810,566.12	1,810,566.12	
三、社会保险费		622,219.08	622,219.08	
其中：医疗保险费		345,940.28	345,940.28	
工伤保险费		107,083.05	107,083.05	
生育保险费		169,195.75	169,195.75	
四、住房公积金		663,424.50	663,424.50	
五、工会经费和职工教育经费	10,108.90	155,507.29	155,376.13	10,240.06
六、其他短期薪酬	1,100.00	337,434.24	322,434.24	16,100.00
<u>合计</u>	<u>12,048,459.89</u>	<u>59,865,325.06</u>	<u>60,325,335.96</u>	<u>11,588,448.99</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,498,857.03	56,928,822.68	52,390,428.72	12,037,250.99
二、职工福利费		1,971,379.69	1,971,379.69	
三、社会保险费		600,921.74	600,921.74	
其中：医疗保险费		323,025.36	323,025.36	
工伤保险费		111,206.00	111,206.00	
生育保险费		166,690.38	166,690.38	
四、住房公积金		625,235.92	625,235.92	
五、工会经费和职工教育经费	108.90	130,000.00	120,000.00	10,108.90
六、其他短期薪酬		728,766.59	727,666.59	1,100.00
<u>合计</u>	<u>7,498,965.93</u>	<u>60,985,126.62</u>	<u>56,435,632.66</u>	<u>12,048,459.89</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		1,750,104.97	1,750,104.97	
2. 失业保险费		44,248.17	44,248.17	
<u>合计</u>		<u>1,794,353.14</u>	<u>1,794,353.14</u>	

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		262,380.65	262,380.65	
2. 失业保险费		7,450.03	7,450.03	
<u>合计</u>		<u>269,830.68</u>	<u>269,830.68</u>	

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		2,937,428.22	2,937,428.22	
2. 失业保险费		105,457.43	105,457.43	
<u>合计</u>		<u>3,042,885.65</u>	<u>3,042,885.65</u>	

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		2,889,501.76	2,889,501.76	
2. 失业保险费		104,319.55	104,319.55	
<u>合计</u>		<u>2,993,821.31</u>	<u>2,993,821.31</u>	

4. 辞退福利

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
辞退福利		160,153.69	160,153.69	
<u>合计</u>		<u>160,153.69</u>	<u>160,153.69</u>	

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
辞退福利		4,828.49	4,828.49	
<u>合计</u>		<u>4,828.49</u>	<u>4,828.49</u>	

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
辞退福利		14,370.00	14,370.00	
<u>合计</u>		<u>14,370.00</u>	<u>14,370.00</u>	

（二十七）应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,059,458.14	7,963,633.57	1,245,234.33	2,404,739.67
2. 增值税	449,310.43	5,636,720.26	1,736,928.68	5,352,226.49
3. 房产税	398,606.75	41,986.84		17,255.16
4. 土地使用税	32,352.30			
5. 城市维护建设税	63,333.13	395,129.34	124,372.79	402,280.37
6. 教育费附加	27,142.75	169,341.14	53,302.63	172,549.66
7. 地方教育费附加	18,095.19	112,894.09	35,535.08	114,793.45
8. 印花税	76,883.84	1,155.20	926.30	121.80
9. 代扣代缴个人所得税	64,220.13	211,821.20	105,336.01	36,359.79
10. 其他	1,260.23	952.17	320.02	
<u>合计</u>	<u>3,190,662.89</u>	<u>14,533,633.81</u>	<u>3,301,955.84</u>	<u>8,500,326.39</u>

（二十八）其他应付款

1. 总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				42,291.67
其他应付款	525,146.56	1,543,745.47	12,683,744.19	13,060,112.45
<u>合计</u>	<u>525,146.56</u>	<u>1,543,745.47</u>	<u>12,683,744.19</u>	<u>13,102,404.12</u>

2. 应付利息

（1）分类列示

款项性质	2018 年 12 月 31 日
短期借款利息	42,291.67
<u>合计</u>	<u>42,291.67</u>

（2）期末无已经到期未偿还的应付利息。

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质列示

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金保证金	391,500.00	361,500.00	178,000.00	388,000.00
往来款项	22,624.87	253,035.20	10,793,839.65	10,813,969.09
其他	111,021.69	929,210.27	1,711,904.54	1,858,143.36
<u>合计</u>	<u>525,146.56</u>	<u>1,543,745.47</u>	<u>12,683,744.19</u>	<u>13,060,112.45</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未支付情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中山市奥美森工业技术有限公司	7,566,871.51	6,246,570.92
郴州市奥美森投资有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
关吟秋	400,000.00	400,000.00
龙晓斌	100,000.00	100,000.00
龙晓明	100,000.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>10,616,871.51</u>	<u>9,296,570.92</u>

注：2021 年 6 月 30 日和 2020 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额其他应付款，上表中期末账龄超过 1 年的大额未支付款项系 2019 年 10 月本公司同一控制下合并郴州西艾，郴州西艾向关联方借款尚未偿还，及往来尚未支付所致。

4. 期末其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（二十九）合同负债

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收产品销售款	92,143,432.21	76,862,531.77
预收租金		60,840.00
预收其他		55,561.95
<u>合计</u>	<u>92,143,432.21</u>	<u>76,978,933.72</u>

2. 账龄超过1年的合同负债尚未结转情况如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
客户尚未最终验收	2,275,062.17	8,878,530.35
客户尚未发出提货指令	4,540,211.23	6,587,198.68
其他	5,924.06	1,637,062.42
<u>合计</u>	<u>6,821,197.46</u>	<u>17,102,791.45</u>

3. 期末合同负债余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

4. 期末合同负债中预收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（三十）一年内到期的非流动负债

1. 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期借款本金	2,751,402.50		20,000,000.00
长期借款利息	28,701.09	29,747.73	10,330.83
<u>合计</u>	<u>2,780,103.59</u>	<u>29,747.73</u>	<u>20,010,330.83</u>

2. 一年内到期的长期借款

借款条件类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押+保证借款	2,751,402.50		
信用借款			20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,751,402.50</u>		<u>20,000,000.00</u>

（三十一）其他流动负债

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未终止确认应收票据	9,367,897.83	13,738,011.40	16,757,969.54
未来履约需缴纳的增值税销项	9,530,591.48	7,586,569.05	
<u>合计</u>	<u>18,898,489.31</u>	<u>21,324,580.45</u>	<u>16,757,969.54</u>

2. 已背书未终止确认的应收票据系由15家具有较高信用的国有大型商业银行和上市银行外的其他国内商业银行开具的银行承兑汇票，及以企业为承兑人开具的商业承兑汇票。

（三十二）长期借款

1. 按借款条件分类

借款条件类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	52,273,763.74	35,657,234.00	13,800,000.00	
信用借款				20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>52,273,763.74</u>	<u>35,657,234.00</u>	<u>13,800,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

2. 期末不存在已到期未偿还的长期借款。

（三十三）租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日
租赁付款额	24,182,078.58
未确认的租赁融资费用	-2,926,744.28
<u>合计</u>	<u>21,255,334.30</u>

（三十四）递延收益

1. 递延收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	11,021,022.65	300,000.00	1,093,976.00	10,227,046.65	政府拨款
<u>合计</u>	<u>11,021,022.65</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,093,976.00</u>	<u>10,227,046.65</u>	

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,485,358.55	300,000.00	1,764,335.90	11,021,022.65	政府拨款
<u>合计</u>	<u>12,485,358.55</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,764,335.90</u>	<u>11,021,022.65</u>	

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	16,817,193.14	2,340,000.00	6,671,834.59	12,485,358.55	政府拨款
<u>合计</u>	<u>16,817,193.14</u>	<u>2,340,000.00</u>	<u>6,671,834.59</u>	<u>12,485,358.55</u>	

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	15,365,994.45	5,412,000.00	3,960,801.31	16,817,193.14	政府拨款
<u>合计</u>	<u>15,365,994.45</u>	<u>5,412,000.00</u>	<u>3,960,801.31</u>	<u>16,817,193.14</u>	

2. 政府补助项目

项目	2020年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2021年6月 30日	与资产相关/ 与收益相关
2018年第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目-异型曲面的自动化磨削站群岛研发与产业化（注1）	2,800,000.00			2,800,000.00	与收益相关
2014年广东省省级产业结构调整专项资金项目-新型节能节材降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目（注2）	1,727,875.43		150,000.00	1,577,875.43	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目（注3）	1,382,286.92		161,490.75	1,220,796.17	与收益/资产相关
2015年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化（注4）	999,696.09		94,240.00	905,456.09	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠江西岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发与使用专题项目-数控G型折弯机（自动翻转平放机构）、卧式商用胀管机（注5）	576,125.00		40,575.00	535,550.00	与收益/资产相关
2018年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注6）	510,551.09		24,511.55	486,039.54	与收益/资产相关
2013年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能节材空调换热器生产设备技术改造项目（注7）	440,370.00		62,910.00	377,460.00	与收益/资产相关
2013年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空调器智能生产装备数字化车间项目（注8）	429,750.00		57,300.00	372,450.00	与收益/资产相关
2017年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注9）	443,766.66		34,681.26	409,085.40	与收益/资产相关
2013年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室（注10）	311,033.33		43,400.00	267,633.33	与收益/资产相关
2016年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化（注11）	166,320.00		12,860.00	153,460.00	与收益/资产相关
2017年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目（注12）	178,800.00		11,920.00	166,880.00	与资产相关
2016年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目（注13）	100,937.50		8,075.00	92,862.50	与收益/资产相关
2013年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品（注14）	132,728.00		16,920.00	115,808.00	与收益/资产相关

项目	2020年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2021年6月 30日	与资产相关/ 与收益相关
2017年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注15）	189,169.00		16,558.50	172,610.50	与收益/资产相关
2013年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注16）	94,501.65		10,698.30	83,803.35	与收益/资产相关
2014年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注18）	133,357.50		15,313.66	118,043.84	与收益/资产相关
2015年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注19）	103,754.48		32,521.98	71,232.50	与资产相关
2020年中山市知识产权专项资金（第三批）项目-空调换热器智能加工装备专利导航（注21）	300,000.00		300,000.00		与收益相关
2021年中山市知识产权专项资金项目-换热器成型及管路加工装备高价值专利培育（注22）		300,000.00		300,000.00	与收益相关
合计	11,021,022.65	300,000.00	1,093,976.00	10,227,046.65	

接上表：

项目	2019年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2020年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2018年第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目-异型曲面的自动化磨削站群岛研发与产业化（注1）	2,800,000.00			2,800,000.00	与收益相关
2014年广东省省级产业结构调整专项资金项目-新型节能降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目（注2）	2,027,875.43		300,000.00	1,727,875.43	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目（注3）	1,747,913.75		365,626.83	1,382,286.92	与收益/资产相关
2015年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化（注4）	1,192,012.91		192,316.82	999,696.09	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠江西岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发与使用专题项目-数控G型折弯机（自动翻转平放机构）、卧式商用胀管机（注5）	671,594.16		95,469.16	576,125.00	与收益/资产相关
2018年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注6）	570,615.93		60,064.84	510,551.09	与收益/资产相关
2013年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能降耗空调换热器生产设备技术改造项目（注7）	566,190.00		125,820.00	440,370.00	与收益/资产相关

项目	2019年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2020年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2013年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空调器智能生产装备数字化车间项目（注8）	544,350.00		114,600.00	429,750.00	与收益/资产 相关
2017年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注9）	536,250.02		92,483.36	443,766.66	与收益/资产 相关
2013年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室（注10）	397,833.33		86,800.00	311,033.33	与收益/资产 相关
2016年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化（注11）	192,040.00		25,720.00	166,320.00	与收益/资产 相关
2017年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目（注12）	202,640.00		23,840.00	178,800.00	与资产相关
2016年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目（注13）	117,087.50		16,150.00	100,937.50	与收益/资产 相关
2013年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品（注14）	166,568.00		33,840.00	132,728.00	与收益/资产 相关
2017年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注15）	222,286.00		33,117.00	189,169.00	与收益/资产 相关
2013年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注16）	115,898.25		21,396.60	94,501.65	与收益/资产 相关
2016年中山市第二批市级新型研发机构专项资金-全自动数控折弯机的研发与产业化（注17）	81,420.00		81,420.00		与收益/资产 相关
2014年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注18）	163,984.82		30,627.32	133,357.50	与收益/资产 相关
2015年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注19）	168,798.45		65,043.97	103,754.48	与资产相关
2020年中山市知识产权专项资金（第三批）项目-空调换热器智能加工装备专利导航（注21）		300,000.00		300,000.00	与收益相关
合计	12,485,358.55	300,000.00	1,764,335.90	11,021,022.65	

接上表：

项目	2018年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2018年第三批中山市科技发展专项（重大科技专项） 项目-异型曲面的自动化磨削站群岛研发与产业化 （注1）	2,800,000.00			2,800,000.00	与收益相关
2014年广东省省级产业结构调整专项资金项目-新 型节能降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技 术改造项目（注2）	2,327,875.43		300,000.00	2,027,875.43	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数 据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智 能工厂示范项目（注3）	2,177,111.04		429,197.29	1,747,913.75	与收益/资产 相关
2015年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企 业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键 技术创新平台建设与产业化（注4）	1,385,112.91		193,100.00	1,192,012.91	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠 江西岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发 与使用专题项目-数控G型折弯机（自动翻转平放机 构）、卧式商用胀管机（注5）	1,077,562.08		405,967.92	671,594.16	与收益/资产 相关
2018年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作 母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注6）	1,270,000.00		699,384.07	570,615.93	与收益/资产 相关
2013年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节 能降耗空调换热器生产设备技术改造项目（注7）	692,010.00		125,820.00	566,190.00	与收益/资产 相关
2013年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空 调器智能生产装备数字化车间项目（注8）	658,950.00		114,600.00	544,350.00	与收益/资产 相关
2017年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍 生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化 （注9）	582,491.70		46,241.68	536,250.02	与收益/资产 相关
2013年广东省产业技术研究与开发资金投资计划- 广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室 （注10）	484,633.33		86,800.00	397,833.33	与收益/资产 相关
2016年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间 多关节柔性机器人的研发与产业化（注11）	501,326.67		309,286.67	192,040.00	与收益/资产 相关
2017年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿 资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工 艺结构及产业化技术改造项目（注12）	226,480.00		23,840.00	202,640.00	与资产相关
2016年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项 目（注13）	475,237.50		358,150.00	117,087.50	与收益/资产 相关

项目	2018年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2013年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品（注14）	200,408.00		33,840.00	166,568.00	与收益/资产相关
2017年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注15）	1,135,403.00		913,117.00	222,286.00	与收益/资产相关
2013年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注16）	137,294.85		21,396.60	115,898.25	与收益/资产相关
2016年中山市第二批市级新型研发机构专项资金-全自动数控折弯机的研发与产业化（注17）	256,842.08		175,422.08	81,420.00	与收益/资产相关
2014年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注18）	194,612.14		30,627.32	163,984.82	与收益/资产相关
2015年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注19）	233,842.41		65,043.96	168,798.45	与资产相关
2018年广东省省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展）标杆示范项目-智能装备制造+工业互联网应用创新示范项目（注20）		2,340,000.00	2,340,000.00		与收益相关
合计	16,817,193.14	2,340,000.00	6,671,834.59	12,485,358.55	

接上表：

项目	2017年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2018年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2018年第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目-异型曲面的自动化磨削站群岛研发与产业化（注1）		2,800,000.00		2,800,000.00	与收益相关
2014年广东省省级产业结构调整专项资金项目-新型节能节材降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目（注2）	2,627,875.43		300,000.00	2,327,875.43	与资产相关
2017年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目（注3）	2,300,000.00		122,888.96	2,177,111.04	与收益/资产相关
2015年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化（注4）	1,578,452.91		193,340.00	1,385,112.91	与资产相关

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠江江西岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发与使用专题项目-数控 G 型折弯机（自动翻转平放机构）、卧式商用胀管机（注 5）	2,350,000.00		1,272,437.92	1,077,562.08	与收益/资产 相关
2018 年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注 6）		1,270,000.00		1,270,000.00	与收益/资产 相关
2013 年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能节材空调换热器生产设备技术改造项目（注 7）	817,830.00		125,820.00	692,010.00	与收益/资产 相关
2013 年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空调器智能生产装备数字化车间项目（注 8）	773,550.00		114,600.00	658,950.00	与收益/资产 相关
2017 年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注 9）		1,000,000.00	417,508.30	582,491.70	与收益/资产 相关
2013 年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室（注 10）	571,433.33		86,800.00	484,633.33	与收益/资产 相关
2016 年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化（注 11）	700,000.00		198,673.33	501,326.67	与收益/资产 相关
2017 年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目（注 12）	238,400.00		11,920.00	226,480.00	与资产相关
2016 年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目（注 13）	491,387.50	342,000.00	358,150.00	475,237.50	与收益/资产 相关
2013 年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品（注 14）	234,248.00		33,840.00	200,408.00	与收益/资产 相关
2017 年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注 15）	1,500,000.00		364,597.00	1,135,403.00	与收益/资产 相关
2013 年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注 16）	158,691.45		21,396.60	137,294.85	与收益/资产 相关
2016 年中山市第二批市级新型研发机构专项资金-全自动数控折弯机的研发与产业化（注 17）	500,000.00		243,157.92	256,842.08	与收益/资产 相关
2014 年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注 18）	225,239.46		30,627.32	194,612.14	与收益/资产 相关

项目	2017年12月 31日	本期新增	本期计入其 他收益金额	2018年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2015年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注19）	298,886.37		65,043.96	233,842.41	与资产相关
<u>合计</u>	<u>15,365,994.45</u>	<u>5,412,000.00</u>	<u>3,960,801.31</u>	<u>16,817,193.14</u>	

注1：2018年12月，根据中山科发[2018]390号文件，本公司获得2018年度第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目资金280.00万元，该补助系与收益相关的政府补助，截止至2021年6月30日，该项目尚未通过相关部门的验收。

注2：2015年，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅颁布的粤经信技改[2014]425号《关于下达2014年广东省省级产业结构调整专项资金项目计划的通知》的规定，本公司收到广东省财政厅关于《新型节能材降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目》的专项资金300.00万元，该补助系与资产相关的政府补助，按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注3：2017年12月，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅颁布的粤经信标准[2017]266号关于《广东省经济和信息化委、广东省财政厅关于下达2017年省级工业和信息化专项资金支持大数据产业化发展项目计划的通知》，本公司收到《基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目》的专项资金230.00万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注4：2015年，根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅颁布的粤经信创新[2015]113号《关于下达2015年省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目计划的通知》，本公司收到广东财政厅关于《基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设产业化》项目的专项资金200.00万元，该补助系与资产相关政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注5：2017年6月，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅关于2017年省级工业和信息化专项资金（支持珠江西岸先进装备制造业发展）项目计划的公示，本公司收到关于首台（套）装备的研发与使用专项资金235.00万，其中首台（套）数控G型折弯机（自动翻转平放机构）35.00万，卧式商用胀管机200.00万，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注6：2018年12月，中山市经济和信息化局关于下达中山市2018年高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首套研发专题）项目资助计划的通知（中经信[2018]928号），本公司获得中山市2018年高端装备制造产业发展资金127.00万元，该补助系综合性质政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备折旧年限平均摊入其他收益。

注7：2013年，根据广东省经济和信息化委员会、广东省发展和改革委员会、广东省财政厅、广东省物价局《关于下达2013年广东省差别电价电费收入专项资金项目计划的通知》（粤经信电力[2013]324号），公司与中山市经济和信息化局、中山市发展和改革局及中山市物价局联合签订了《广东省差别电价电费收入专项资金项目合同》，为顺利组织实施完成“节能节材空调换热器生产设备技术改造项目”，项目实施期自2012年2月至2015年1月，本公司于2013年

取得由中山市财政局为本项目提供补助资金150.00万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注8：2013年9月，根据中山市经济和信息化局《关于下达中山市2013年工业发展专项资金项目（第一批）资助计划的通知》（中经信[2013]468号），公司“空调器智能生产装备数字化车间项目”获得中山市财政局为本项目提供补助资金150万元，本项目实施期限为2013年3月至2015年2月。该补助系综合性性质政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注9：2018年3月，根据湖南省经信委、财政厅《关于2017年湖南省制造强省专项资金（第四批）拟支持项目公示》，公司子公司郴州智造“垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化”项目获得专项资金100.00万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注10：2013年10月，根据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅《关于下达2013年度广东省产业技术研究与开发资金投资计划的通知》（粤发改高技术[2013]373号），公司“广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室”项目获得专项资金100.00万，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注11：2016年9月，根据中山市科学技术局《关于下达2016年度中山市第二批科技创新专项项目和资金安排的通知》（中山科发[2016]213号），公司“狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化”项目获得中山市科学技术局资助资金70.00万元。本公司于2016年10月取得该70.00万元资助资金，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注12：2017年12月，根据中山市经济和信息化局中经信[2017]891号《关于下达2017年中山市工业发展专项资金-技术改造专题无偿资助项目资助计划的通知》，本公司收到关于《智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目》专项资金23.84万元，该补助系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注13：2018年9月，根据广东省财政厅《关于2016年知识产权工作专项(专利申请资助及奖励方向、知识产权工作方向)分配方案的公示》，本公司获得“产学研专利育成转化中心培育”项目资金180.00万元（含需拨付给合作单位广州华进联合专利商标代理有限公司的补助77.40万元），本项目归属于本公司的项目资金为102.60万元，分三次拨款，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注14：2013年1月，根据中山市科学技术局《关于下达2013年度中山市第一批科技发展专项资金项目的通知》（中科发[2013]52号），公司“精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品”项目收到专项资金100.00万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注15：2017年9月，根据中山市科学技术局《关于下达2017年省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）的通知》（中山科发[2017]263号），公司“奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设”项目获得专项资金50.00万元，“广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目”获得专项资金100.00万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注16：2013年12月，根据中山市发展和改革局颁布的中发改委[2013]352号《关于下达2013年度市低碳发展专项资金安排方案的通知》的规定，本公司承担的“低碳节能换热器生产设备技术改造项目”获得资助资金50.00万元，项目实施期自2013年12月至2015年12月，本公司于2013年取得该50.00万元资助资金，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注17：2016年10月，根据中山市科学技术局《关于下达2016年度第二批市级新型研发机构专项资金的通知》（中山科发[2016]232号），公司“全自动数控折弯机的研发与产业化”项目获得中山市财政局无偿提供专项扶持资金50万元。本项目实施期限为自本合同签订之日起至2018年9月。本公司于2016年取得该50.00万元扶持资金，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注18：2014年12月，根据中山市科学技术局颁发的中科发[2014]159号《关于下达2014年度市科技发展专项资金和科学事业费项目的通知》的规定，本公司承担的“垃圾衍生燃料(RDF)成套设备及加工工艺的研发及产业化”项目获得专项资金100.00万元，项目实施期自2014年至2017年。本公司于2014年取得第一次拨款70.00万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益；2017年度通过验收取得余款30.00万元，于2017年度一次计入其他收益。

注19：2015年，根据郴州市经济和信息化委员会2015年市本级新型工业化专项资金安排表的公示，本公司获得郴州市本级新型工业化专项资金50.00万元，该补助系与资产相关的政府补助，本公司在购置资产的折旧年限平均摊入其他收益。

注20：2019年8月，根据中山市经济和信息化局《关于2018年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展）标杆示范项目资助计划的通知》（中经信[2018]670号），公司“智能装备制造+工业互联网应用创新示范项目”获得资金234.00万元，该补助系与收益相关的政府补助，经验收后，2019年全额计入其他收益。

注21：2020年12月，根据中山市市场监督管理局下达关于发布2020年度市知识产权专项资金第三批项目申报指南的通知（中市监[2020]146号），本公司与中山市市场监督管理局签订《知识产权项目委托合同》，本公司承担的空调换热器智能加工装备专利导航项目获得企业运营类专项导航专项资金30.00万元，该项目系与收益相关的政府补助，该项目于2021年5月获得相关部门验收，全额计入其他收益。

注22：2021年6月，根据中山市市场监督管理局下达关于发布2021年度市知识产权专项资金立项项目的通知（中市监[2021]122号），本公司与中山市市场监督管理局签订《知识产权项目委托合同》，本公司承担的换热器成型及管路加工装备高价值专利培育专项资金30.00万元，该项目系与收益相关的政府补助，截止至2021年6月30日，该项目尚未获得相关部门验收。

（三十五）股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2021 年 6 月 30 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>						<u>60,000,000.00</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2020 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>						<u>60,000,000.00</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>						<u>60,000,000.00</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>						<u>60,000,000.00</u>

（三十六）资本公积

1. 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	45,473,040.36			45,473,040.36
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
<u>合计</u>	<u>60,495,698.44</u>			<u>60,495,698.44</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	45,478,569.45		5,529.09	45,473,040.36
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
<u>合计</u>	<u>60,501,227.53</u>		<u>5,529.09</u>	<u>60,495,698.44</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	43,867,869.45	1,610,700.00		45,478,569.45
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
<u>合计</u>	<u>58,890,527.53</u>	<u>1,610,700.00</u>		<u>60,501,227.53</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	43,867,869.45			43,867,869.45
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
<u>合计</u>	<u>58,890,527.53</u>			<u>58,890,527.53</u>

2. 本公司其他资本公积系同一控制下企业合并形成；2020 年度资本公积中股本溢价的变动系收购子公司博奥精密的少数股东权益形成；2019 年度资本公积中股本溢价的变动系股份支付形成，具体披露详见本财务报表附注“十三、股份支付”。

（三十七）专项储备

1. 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
安全生产费	8,214,172.11	728,529.45	68,938.28	8,873,763.28
<u>合计</u>	<u>8,214,172.11</u>	<u>728,529.45</u>	<u>68,938.28</u>	<u>8,873,763.28</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	6,920,056.99	1,422,177.51	128,062.39	8,214,172.11
<u>合计</u>	<u>6,920,056.99</u>	<u>1,422,177.51</u>	<u>128,062.39</u>	<u>8,214,172.11</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	5,614,473.74	1,378,062.48	72,479.23	6,920,056.99
<u>合计</u>	<u>5,614,473.74</u>	<u>1,378,062.48</u>	<u>72,479.23</u>	<u>6,920,056.99</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	4,525,343.99	1,215,136.56	126,006.81	5,614,473.74
<u>合计</u>	<u>4,525,343.99</u>	<u>1,215,136.56</u>	<u>126,006.81</u>	<u>5,614,473.74</u>

2. 安全生产费系本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定计提的专项储备，根据规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照如下标准平均逐月提取。营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。本期减少系实际支付的安全生产费用。

（三十八）盈余公积

1. 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	16,138,307.00				16,138,307.00
任意盈余公积	1,138,362.11				1,138,362.11
<u>合计</u>	<u>17,276,669.11</u>				<u>17,276,669.11</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,672,264.46	5,466,042.54			16,138,307.00
任意盈余公积	1,138,362.11				1,138,362.11
<u>合计</u>	<u>11,810,626.57</u>	<u>5,466,042.54</u>			<u>17,276,669.11</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,408,058.34	4,264,206.12			10,672,264.46
任意盈余公积	1,138,362.11				1,138,362.11
<u>合计</u>	<u>7,546,420.45</u>	<u>4,264,206.12</u>			<u>11,810,626.57</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,653,102.61	2,754,955.73			6,408,058.34
任意盈余公积	1,138,362.11				1,138,362.11
<u>合计</u>	<u>4,791,464.72</u>	<u>2,754,955.73</u>			<u>7,546,420.45</u>

2. 公司根据《公司法》、《公司章程》和《企业会计准则》的相关规定，按照母公司当年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。另，本公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，根据首次执行该准则的相关规定，调整 2020 年 1 月 1 日法定盈余公积 61,603.99 元，详见本财务报表附注“五、（一）会计政策的变更”。

（三十九）未分配利润

1. 分类列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	41,750,606.42	27,022,042.94
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		554,435.88
调整后期初未分配利润	41,750,606.42	27,576,478.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,658,004.09	55,578,566.15
减：提取法定盈余公积		5,404,438.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		36,000,000.00
<u>期末未分配利润</u>	<u>50,408,610.51</u>	<u>41,750,606.42</u>

接上表：

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	22,325,786.02	10,163,146.79
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-17,822,982.94	-15,183,558.97
调整后期初未分配利润	4,502,803.08	-5,020,412.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	41,783,445.98	24,278,170.99
减：提取法定盈余公积	4,264,206.12	2,754,955.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	12,000,000.00
<u>期末未分配利润</u>	<u>27,022,042.94</u>	<u>4,502,803.08</u>

2. 调整期初未分配利润

（1）本公司 2018 年度和 2019 年度期初未分配利润调整系 2019 年 10 月 31 日同一控制下

企业合并郴州西艾形成，详见本财务报表附注“七、（二）同一控制下企业合并”

（2）本公司 2020 年度期初未分配利润调整系公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据首次执行该准则的相关规定，调整 2020 年 1 月 1 日未分配利润 554,435.88 元，详见本财务报表附注“五、（一）会计政策的变更”。

3. 利润分配

经本公司 2020 年 8 月 27 日召开的第二届董事会第十四次会议，及 2020 年 9 月 12 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于审议公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》，以本公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 6.00 元（含税）人民币现金股利，共分配现金股利 3,600.00 万元。

经本公司 2019 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第六次会议，及 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，以本公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.50 元（含税）人民币现金股利，共分配现金股利 1,500.00 万元。

经本公司 2018 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第二次会议，及 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，以本公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.00 元（含税）人民币现金股利，共分配现金股利 1,200.00 万元。

（四十）营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,503,714.00	56,909,806.74	276,401,416.36	150,403,332.54
其他业务	2,053,353.18	1,233,050.48	4,307,555.59	775,209.73
合计	101,557,067.18	58,142,857.22	280,708,971.95	151,178,542.27

接上表：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,409,249.00	147,391,155.99	228,397,160.61	136,536,295.31
其他业务	1,995,392.13	1,395,551.88	2,134,858.53	1,439,638.20
合计	262,404,641.13	148,786,707.87	230,532,019.14	137,975,933.51

(四十一) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	256,739.49	1,227,789.53	1,543,957.56	1,399,959.55
教育费附加	109,650.37	526,195.54	661,614.93	599,037.39
地方教育费附加	73,100.26	350,796.99	441,076.62	399,358.29
房产税	554,938.85	340,479.49	341,994.11	188,114.64
土地使用税	277,290.90	554,581.80	554,581.80	700,867.11
印花税	80,120.44	196,595.10	101,423.70	24,214.40
车船使用税	5,369.14	11,301.48	11,009.48	12,195.72
其他	3,547.18	6,998.95	37,248.61	
合计	1,360,756.63	3,214,738.88	3,692,906.81	3,323,747.10

(四十二) 销售费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,781,736.80	13,647,414.97	11,658,509.13	14,013,744.09
售后服务费	1,311,337.83	2,330,534.37	2,201,382.42	1,401,587.87
差旅费	1,444,953.24	2,741,672.69	3,334,222.25	3,527,517.60
运输装卸及报关费			2,471,309.72	3,373,467.98
广告及推广费	2,188,173.54	2,280,320.56	1,865,861.02	1,834,486.45
业务招待费	513,168.27	849,931.51	943,419.81	729,937.92
办公费及其他	537,587.51	1,147,104.56	2,173,640.36	1,026,789.17
使用权资产摊销	18,360.06			
合计	12,795,317.25	22,996,978.66	24,648,344.71	25,907,531.08

(四十三) 管理费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,715,730.39	9,725,634.48	8,778,976.77	9,147,865.45
中介咨询服务费	524,197.80	2,496,585.56	1,428,959.71	1,373,529.13
折旧及摊销	625,708.93	2,520,555.97	2,841,039.46	2,410,324.08
租赁及物业管理费	475,764.59	1,715,397.08	1,956,748.73	1,961,333.01
办公及通讯费	436,238.61	620,675.42	810,293.11	769,517.47
业务招待费	117,464.69	541,089.84	424,644.06	416,725.74
股份支付			1,610,700.00	
差旅交通及汽车费	364,472.84	677,746.53	829,790.17	1,037,057.32
其他	790,991.63	1,500,315.80	732,584.74	803,620.02
使用权资产摊销	554,737.10			
合计	8,605,306.58	19,798,000.68	19,413,736.75	17,919,972.22

(四十四) 研发费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,567,278.41	10,613,143.92	10,900,171.97	9,868,396.10
物料消耗	867,793.97	6,571,459.78	4,431,533.78	3,558,671.86
折旧及摊销	124,955.86	401,366.39	308,961.59	319,974.42
咨询认证费、委托研发	438,105.06	907,194.74	1,975,367.69	857,413.75
租金及其他	318,673.56	1,652,196.21	1,296,494.17	854,466.97
使用权资产摊销	45,594.24			
合计	7,362,401.10	20,145,361.04	18,912,529.20	15,458,923.10

(四十五) 财务费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,186,506.71	1,285,690.53	1,427,176.06	1,990,027.69
其中：租赁负债融资费用	544,404.78			
减：利息收入	84,120.09	74,426.58	160,486.16	33,585.15
手续费	64,310.70	144,705.02	127,004.68	103,389.84
汇兑损益	231,112.22	-233,031.17	94,991.04	-56,085.63
合计	2,397,809.54	1,122,937.80	1,488,685.62	2,003,746.75

(四十六) 其他收益

1. 按项目列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业日常活动相关的政府补助	2,820,653.66	5,277,930.64	7,605,384.68	5,995,926.02
增值税退税	506,545.36	996,500.74	1,876,694.05	352,253.57
其他	2,555.26	16,401.02		
合计	3,329,754.28	6,290,832.40	9,482,078.73	6,348,179.59

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2014 年广东省省级产业结构调整专项 优势产业重点技术改造专题项目-新型 节能节材降耗强制式胀管机扩产及智 能化生产技术改造项目（注 1）	150,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关

补助项目	2021年1-6月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目（注1）	161,490.75	365,626.83	429,197.29	122,888.96	与收益/资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化（注1）	94,240.00	192,316.82	193,100.00	193,340.00	与资产相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠江西岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发与使用专题项目-数控 G 型折弯机（自动翻转平放机构）、卧式商用胀管机（注1）	40,575.00	95,469.16	405,967.92	1,272,437.92	与收益/资产相关
2018 年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注1）	24,511.55	60,064.84	699,384.07		与收益/资产相关
2013 年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能节材空调换热器生产设备技术改造项目（注1）	62,910.00	125,820.00	125,820.00	125,820.00	与资产相关
2013 年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空调器智能生产装备数字化车间项目（注1）	57,300.00	114,600.00	114,600.00	114,600.00	与资产相关
2017 年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注1）	34,681.26	92,483.36	46,241.68	417,508.30	与收益/资产相关
2013 年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室（注1）	43,400.00	86,800.00	86,800.00	86,800.00	与资产相关
2016 年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化（注1）	12,860.00	25,720.00	309,286.67	198,673.33	与收益/资产相关
2017 年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目（注1）	11,920.00	23,840.00	23,840.00	11,920.00	与资产相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
2016年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目（注1）	8,075.00	16,150.00	358,150.00	358,150.00	与资产相关
2013年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术与产品（注1）	16,920.00	33,840.00	33,840.00	33,840.00	与资产相关
2017年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注1）	16,558.50	33,117.00	913,117.00	364,597.00	与收益/资产相关
2013年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注1）	10,698.30	21,396.60	21,396.60	21,396.60	与资产相关
2016年中山市第二批市级新型研发机构专项资金-全自动数控折弯机的研发与产业化（注1）		81,420.00	175,422.08	243,157.92	与收益/资产相关
2014年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注1）	15,313.66	30,627.32	30,627.32	30,627.32	与资产相关
2015年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注1）	32,521.98	65,043.97	65,043.96	65,043.96	与资产相关
2018年广东省省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展）标杆示范项目-智能装备制造+工业互联网应用创新示范项目（注1）			2,340,000.00		与收益相关
2020年中山市知识产权专项资金（第三批）项目-空调换热器智能加工装备专利导航（注1）	300,000.00				与收益相关
2019年深圳科创委企业研究开发资助计划第一批资助资金（注2）		105,000.00			与收益相关
稳岗补贴		123,969.39	76,879.81		与收益相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
中山市人力资源和社会保障局落实“稳企安商”二十条等惠企利民措施政策		85,000.00			与收益相关
中山市南区经济发展专项资金（注3）		116,500.00	81,000.00	142,000.00	与收益相关
中山市南区鼓励高新技术企业发展管理制度			2,000.00	30,000.00	与收益相关
2019年郴州市科技创新平台专项经费-高新技术企业奖励（注4）		350,000.00	50,000.00		与收益相关
深圳市贯彻落实阶段性减免企业社会保险费政策		51,786.03			与收益相关
2018年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助		6,300.00			与收益相关
2020年郴州市应对新冠肺炎疫情加强企业复工复产用工服务保障措施		1,000.00			与收益相关
2020年中山市企业科技创新发展专项资金（第一批）		7,400.00			与收益相关
首届南区创新型科技团队突出贡献奖			10,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		34,560.00	56,340.00		与收益相关
中山市知识产权专项资金项目（注5）		11,000.00	113,000.00	616,500.00	与收益相关
2019年中山市高端装备制造产业发展资金-支持企业做大做强（注6）			200,000.00		与收益相关
中山市高新技术产品补助资金			6,000.00	15,000.00	与收益相关
中山市版权专项资金资助			1,750.00		与收益相关
中山市就业失业监测补贴		1,000.00	1,000.00	1,000.00	与收益相关
2019年中山市共青团两新组织团建工作专项经费			800.00		与收益相关
中山市企业工资调查补贴、人工成本监测补贴			390.00	380.00	与收益相关
2016年深圳市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》			87,000.00		与收益相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
2018年深圳市《宝安区关于创新引领发展的实施办法》-经国家科技部重新认定的国家高新技术企业奖励（注7）			100,000.00		与收益相关
2017年深圳市《关于加强高新技术企业培育的通知》-重新认定国家高新技术企业奖励性补助			30,000.00		与收益相关
郴州市加大全社会研发经费投入行动计划（2018-2020年）			60,000.00		与收益相关
郴州市知识产权战略专项资金			4,000.00		与收益相关
郴州市市管党费补助基层党支部活动经费			2,000.00		与收益相关
2017年广东省企业研发省级财政补助项目（注8）				610,100.00	与收益相关
2016年度中山市科学技术奖专利金奖——一种立式胀管机构和一种全自动胀管机				80,000.00	与收益相关
2017年中山市外经贸发展专项资金境外展览会项目				36,902.00	与收益相关
2017年度高新技术企业补助经费（注9）				200,000.00	与收益相关
2018年广东省知识产权局产业促进类项目-广东省企业贯标及发明专利产出后补助计划项目、国家知识产权示范企业培育后补助计划项目（注10）				150,000.00	与收益相关
2018年中山市工业发展专项资金—总部企业经营贡献奖				48,700.00	与收益相关
2017年中山市商务局促进外贸稳增长专项资金外贸新业态跨境贸易电子商务项目-支持电商平台或企业在国外线上平台宣传推广				15,645.00	与收益相关
2017年深圳科创委企业研究开发资助计划（第三批）				31,000.00	与收益相关
深圳市知识产权专项资金				2,700.00	与收益相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市关于进一步加快软件产业和集成电路涉及产业发展的若干措施				55,197.71	与收益相关
2020 年中山市创新标杆企业研发费后补助(注 11)		656,700.00			与收益相关
2020 年中山市总部企业奖励名单(注 12)	404,000.00	639,825.00			与收益相关
2020 年广东省促进经济高质量发展专项资金(上市挂牌融资奖补)项目资助款-支持民营企业上市融资专题(注 13)		995,750.00			与收益相关
2016 年度中山市重大科技专项余款-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化(注 14)		300,000.00			与收益相关
中山市以工代训补贴(注 15)	470,000.00				与收益相关
开展企业职工适岗培训补贴(注 16)	387,530.00				与收益相关
职工技能培训补贴	1,000.00				与收益相关
中小微企业招用毕业 2 年内高校毕业生就业补贴	8,000.00				与收益相关
2021 年中山市高端装备制造产业发展资金保险保费补贴项目资助款(注 17)	110,400.00				与收益相关
2021 年中山市工业发展专项资金(节能和循环经济专题)项目资助款	50,000.00				与收益相关
2021 年第一批中山市国内发明专利年费资助	4,000.00				与收益相关
共青团补贴(中国共产主义青年团中山市南区街道工作委员会)	1,600.00				与收益相关
2020 年高企重认定资助款(注 18)	150,000.00				与收益相关
2020 年郴州市科技创新平台第二批专项经费	80,000.00				与收益相关
2019 年郴州市开发区财政局知识产权专项经费	3,200.00				与收益相关
2021 年科技型中小企业奖励补贴	6,000.00				与收益相关
进一步加强代扣代收代征税款手续费管理	50,947.66	27,804.32	51,390.28		与收益相关
<u>合计</u>	<u>2,820,653.66</u>	<u>5,277,930.64</u>	<u>7,605,384.68</u>	<u>5,995,926.02</u>	

注 1：各项政府补助的具体内容详见本财务报表附注“六、（三十四）递延收益（注 2）至（注 21）”。

注 2：2020 年 6 月，根据《深圳市科技创新委员会关于公示 2019 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知》，本公司获得 2019 年度深圳市企业研究开发资助 10.50 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 3：根据中山市人民政府南区办事处《关于修订南区经济发展专项资金试行管理制度的通知》（中南办[2017]62 号）、《南区经济发展专项资金试行管理制度》（中南办[2019]34 号）及《2019 年度南区企业扶持资助项目的公示》，公司获得中山市南区经济发展专项资金，其中 2018 年收到 14.20 万元，2019 年收到 8.10 万元，2020 年收到 11.65 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 4：根据郴州市财政局《关于下达 2019 年郴州市科技创新平台专项经费的通知》（郴州教指[2019]52 号文），子公司郴州智造获得高新技术企业奖励 40.00 万元，其中 2019 年收到 5.00 万元，2020 年收到 35.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 5：根据中山市知识产权局《关于印发中山市知识产权专项资金使用办法的通知》（中山知发〔2017〕38 号）、中山市市场监督管理局《关于组织申报 2019 年度中山市知识产权专项资金项目的通知》（中市监[2019]181 号）、《关于下达 2020 年度省市知识产权专项资金（第一批）的通知》，公司获得中山市知识产权专项资金，其中 2018 年 61.65 万元，2019 年 11.30 万元，2020 年 1.10 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 6：2019 年 12 月，根据中山市工业和信息化局《关于下达的中山市 2019 年高端装备制造产业发展资金（部分专题）项目资金安排计划的通知》（中工信[2019]613 号），公司收到“支持企业做大做强”项目资金 20.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 7：2019 年 7 月，根据深圳市宝安区人民政府办公室《关于印发宝安区关于创新引领发展的实施办法的通知》（深宝规[2018]3 号），子公司艾克姆申请获得经国家科技部重新认定的国家高新技术企业奖励 10.00 万元，与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 8：2018 年 1 月，根据广东省科技厅、广东省财政厅《关于下达 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（粤科规财字〔2017〕190 号），本公司获得 61.01 万元补助，该补助采用事后奖补的支持方式，与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 9：2018 年 7 月，根据中山市科学技术局《关于下达 2017 年度高新技术企业补助经费的通知》（中山科发[2018]186 号），2018 年公司获得 2017 年度高新技术企业补助经费 20.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 10：2018 年 9 月，根据中山市科学技术局转发《广东省知识产权局关于做好 2018 年广东省知识产权局产业促进类项目启动实施工作的通知》（中山知发[2018]18 号），2018 年公司获得“广东省企业贯标及发明专利产出后补助计划项目”5.00 万元，“国家知识产权示范企业培育后补助计划项目”10.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 11：2020 年 10 月，根据中山市科学技术局《关于下达 2020 年中山市创新标杆企业研发费后补助的通知》（中山科发[2020]257 号），公司获得 65.67 万元市级创新标杆企业研发费后补助，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 12：根据中山市发展总部经济工作领导小组办公室《关于 2020 年中山市总部企业拟奖

励名单的公示》，公司于 2020 年 12 月获得 63.9825 万元政府补助，于 2021 年 5 月获得 40.4 万元政府补助，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 13：2020 年 9 月，根据中山市工业和信息化局《关于公布 2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（上市挂牌融资奖补）项目入库的通知》（中工信[2020]386 号），公司获得“支持民营企业上市融资专题”资金 99.575 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 14：2020 年 9 月，根据中山市科学技术局《关于下达 2016 年度中山市第二批科技创新专项项目和资金安排的通知》（中山科发[2016]213 号），公司“狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化”项目获得专项补助 30.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 15：根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规[2020]38 号）规定，中山市人力资源和社会保障局制定《中山市以工代训职业培训补贴办事指南》，公司于 2021 年获得以工代训职业培训补贴 47 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 16：根据广东省人力资源和社会保障厅《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》（粤人社函[2020]34 号）关于符合领取企业职工适岗培训补贴企业名单的公示，公司于 2021 年 3 月获得职工适岗培训补贴 38.75 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 17：2021 年 5 月，根据中山市工业和信息化局《关于 2021 年中山市高端装备制造产业发展资金拟入库项目的公示》，公司“数控卧式胀管机”项目获得资助资金 11.04 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 18：2021 年 5 月，根据中山市科学技术局《关于 2021 年第一批企业科技创新发展专项资金拟补助名单的公示》，公司获得 2020 年度通过认定高企补助 15 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

（四十七）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	236,303.77	1,242,092.76	1,118,773.70	651,408.07
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		93,244.34	174,000.00	140,000.00
<u>合计</u>	<u>236,303.77</u>	<u>1,335,337.10</u>	<u>1,292,773.70</u>	<u>791,408.07</u>

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
<u>交易性金融资产</u>	<u>3,026.96</u>	<u>-56,184.38</u>	<u>56,184.38</u>
其中：理财产品公允价值变动	3,026.96	-56,184.38	56,184.38
<u>合计</u>	<u>3,026.96</u>	<u>-56,184.38</u>	<u>56,184.38</u>

交易性金融资产系公司购买的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值确定的依据。

(四十九) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-369,755.37	-42,627.20	-75,998.90
应收账款坏账损失	687,498.49	369,828.02	-4,808,122.82
其他应收款坏账损失	-300,280.60	-268,281.81	-52,319.10
<u>合计</u>	<u>17,462.52</u>	<u>58,919.01</u>	<u>-4,936,440.82</u>

(五十) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-5,621,906.40
合同资产减值损失	230,494.15	-753,604.30		
存货跌价损失	-5,219,669.39	-4,469,209.22	-4,825,181.16	-1,143,832.06
<u>合计</u>	<u>-4,989,175.24</u>	<u>-5,222,813.52</u>	<u>-4,825,181.16</u>	<u>-6,765,738.46</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	41,405.22	8,823.22	81,914.40	5,146.51
<u>合计</u>	<u>41,405.22</u>	<u>8,823.22</u>	<u>81,914.40</u>	<u>5,146.51</u>

(五十二) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚没及违约金收入			145,700.00	7,992.52
其他	670.45	346,922.40	1,651,452.15	4,610.63
<u>合计</u>	<u>670.45</u>	<u>346,922.40</u>	<u>1,797,152.15</u>	<u>12,603.15</u>

注：2019 年度其他主要系账面长期挂账、供应商已注销或吊销的应付账款。

(五十三) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非常损失				878,437.50
固定资产报废损失		68,059.47	14,171.60	103,547.87
公益性捐赠支出	33,000.00	149,000.00	43,000.00	47,475.00
其他	68,354.38	37,089.40	30,295.45	22,366.17
<u>合计</u>	<u>101,354.38</u>	<u>254,148.87</u>	<u>87,467.05</u>	<u>1,051,826.54</u>

（五十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,645,658.95	8,490,216.06	5,682,474.48	4,625,098.93
递延所得税费用	-1,036,798.43	-257,488.59	26,357.63	-1,745,971.95
合计	608,860.52	8,232,727.47	5,708,832.11	2,879,126.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	9,430,712.44	64,760,099.98	48,322,744.50	27,281,937.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,414,606.87	9,714,015.00	7,248,411.68	4,092,290.66
子公司适用不同税率的影响	65,324.70	36,654.22	-11,399.39	-313,999.89
对以前期间当期所得税的调整	132,490.53	-3,368.51	-845.74	-100,901.53
不可抵扣的费用	178,956.86	440,984.66	98,142.39	88,205.98
加计扣除的技术开发费用	-995,834.86	-2,354,879.88	-2,399,156.88	-1,674,193.10
利用以前年度可抵扣亏损	-62,025.98	-536,992.58	-6,682.58	-12,425.00
确认的递延所得税与当期适用所得税税率差影响	-425,707.30	-366,087.78	-86,153.87	-41,386.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	10,953.96	-20,957.69	30,752.61	29,771.96
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	191,157.06	1,129,242.76	639,926.40	648,394.54
已计提未使用安全生产费的影响	98,938.68	194,117.27	195,837.49	163,369.46
所得税费用合计	608,860.52	8,232,727.47	5,708,832.11	2,879,126.98

（五十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	84,120.09	74,426.58	160,486.16	33,585.15
收到的政府补助	2,026,677.66	3,822,541.05	3,273,550.09	7,447,124.71
收到的往来款项	30,000.00	505,152.58	1,067,803.42	456,450.85
其他	7,863,432.58	348,386.98	191,924.39	12,603.15
合计	10,004,230.33	4,750,507.19	4,693,764.06	7,949,763.86

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现的管理、销售、研发费用	10,281,949.38	26,784,030.88	25,625,195.06	23,526,122.26
银行手续费	64,310.70	144,705.02	127,004.68	103,389.84
支付的往来款	1,778,894.15	3,829,382.28	1,457,956.83	538,091.21
其他	108,211.42	186,089.40	162,348.89	950,471.02
合计	<u>12,233,365.65</u>	<u>30,944,207.58</u>	<u>27,372,505.46</u>	<u>25,118,074.33</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品赎回	130,650,000.00	421,590,000.00	339,838,400.00	120,800,000.00
理财产品收益	236,303.77	1,242,092.76	1,118,773.70	651,408.07
关联方资金拆借			5,000,000.00	
合计	<u>130,886,303.77</u>	<u>422,832,092.76</u>	<u>345,957,173.70</u>	<u>121,451,408.07</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品购买	132,650,000.00	367,040,000.00	352,330,000.00	146,050,000.00
关联方资金拆借			5,000,000.00	
合计	<u>132,650,000.00</u>	<u>367,040,000.00</u>	<u>357,330,000.00</u>	<u>146,050,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回的票据保证金			10,265,482.11	
关联方资金拆借			5,000,000.00	3,238,000.00
合计			<u>15,265,482.11</u>	<u>3,238,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的票据保证金		8,666,987.40		3,560,632.27
关联方资金拆借		8,338,339.65	5,000,000.00	2,200,000.00
租赁支付金额	2,191,563.60			
合计	<u>2,191,563.60</u>	<u>17,005,327.05</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,760,632.27</u>

（五十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	8,821,851.92	56,527,372.51	42,613,912.39	24,402,810.72
加：资产减值准备	4,971,712.72	5,163,894.51	9,761,621.98	6,765,738.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,484,333.72	6,298,801.78	6,564,450.87	6,368,108.06
无形资产摊销	649,870.96	1,236,875.09	1,394,853.01	1,108,730.44
长期待摊费用摊销	328,618.97	817,072.30	1,076,504.41	880,680.32
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）	-41,405.22	-8,823.22	-81,914.40	-5,146.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		68,059.47	14,171.60	103,547.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,026.96	56,184.38	-56,184.38	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,337,397.16	1,803,566.29	1,347,688.34	1,767,787.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-236,303.77	-1,335,337.10	-1,292,773.70	-791,408.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,260,679.09	-212,048.16	17,929.97	-1,745,971.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,223,880.66	-45,440.43	8,427.66	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,416,996.20	8,449,125.40	22,532,460.38	-367,977.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,396,228.96	-27,241,737.48	4,352,372.29	-8,276,817.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,350,225.52	-5,076,096.37	-36,920,916.86	28,566,163.88
其他			1,610,700.00	
经营活动产生的现金流量净额	7,605,709.35	46,501,468.97	52,943,303.56	58,776,245.80

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	45,356,217.40	53,197,105.74	21,820,227.83	9,717,045.03
减：现金的期初余额	53,197,105.74	21,820,227.83	9,717,045.03	8,148,905.78
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-7,840,888.34	31,376,877.91	12,103,182.80	1,568,139.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
<u>一、现金</u>	<u>45,356,217.40</u>	<u>53,197,105.74</u>	<u>21,820,227.83</u>	<u>9,717,045.03</u>
其中：库存现金	6,738.49	19,033.54	19,683.89	48,640.93
可随时用于支付的银行存款	45,349,478.91	53,158,021.51	21,752,674.69	9,263,192.24
可随时用于支付的其他货币资金		20,050.69	47,869.25	405,211.86
<u>二、现金等价物</u>				
其中：三个月内到期的债券投资				
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>45,356,217.40</u>	<u>53,197,105.74</u>	<u>21,820,227.83</u>	<u>9,717,045.03</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
<u>一、用于担保的资产</u>	<u>100,210,322.70</u>	<u>101,431,784.42</u>	
土地使用权	27,045,847.96	27,345,753.49	银行长期借款抵押
固定资产（注）	59,455,336.81	60,376,893.00	银行长期借款抵押
应收账款	12,434,224.14	12,495,939.89	银行短期借款质押
合同资产	1,274,913.79	1,213,198.04	银行短期借款质押
<u>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</u>	<u>13,068,654.75</u>	<u>17,135,792.61</u>	
货币资金	1,030,377.70	8,893,139.83	票据、保函等保证金
应收款项融资	11,238,277.05	8,242,652.78	银行承兑汇票履约金
应收票据	800,000.00		银行承兑汇票履约金
<u>合计</u>	<u>113,278,977.45</u>	<u>118,567,577.03</u>	

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
<u>一、用于担保的资产</u>	<u>53,790,626.17</u>	<u>25,836,294.87</u>	
土地使用权	27,945,564.50		银行长期借款抵押
应收账款	25,845,061.67	25,836,294.87	银行短期借款质押
<u>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</u>	<u>1,909,502.04</u>	<u>18,264,672.45</u>	
货币资金	226,152.43	10,491,634.54	票据、保函等保证金
货币资金	1,464.58	1,440.04	久悬户冻结资金
应收款项融资	1,681,885.03		银行承兑汇票履约金
应收票据		7,771,597.87	银行承兑汇票履约金
<u>合计</u>	<u>55,700,128.21</u>	<u>44,100,967.32</u>	

注：固定资产抵押系树涌厂房，于2020年12月完工转固，目前尚未取得产权证书，该厂房产于2020年5月以在建工程的形式作为本公司银行借款的担保物抵押给银行。

(五十八) 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>6,909,237.23</u>
其中：美元	1,069,524.81	6.4601	6,909,237.23
<u>应收账款</u>			<u>2,834,776.12</u>
其中：美元	438,813.04	6.4601	2,834,776.12
<u>应付账款</u>			<u>22,571.59</u>
其中：美元	3,494.00	6.4601	22,571.59

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>9,168,744.72</u>
其中：美元	1,405,193.14	6.5249	9,168,744.72
<u>应收账款</u>			<u>6,932,900.50</u>
其中：美元	1,062,529.77	6.5249	6,932,900.50
<u>应付账款</u>			<u>22,798.00</u>
其中：美元	3,494.00	6.5249	22,798.00

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>3,862,085.01</u>
其中：美元	553,608.70	6.9762	3,862,085.01
<u>应收账款</u>			<u>3,543,608.65</u>
其中：美元	507,956.86	6.9762	3,543,608.65

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>2,925,277.92</u>
其中：美元	426,226.53	6.8632	2,925,277.92
<u>应收账款</u>			<u>5,081,067.17</u>
其中：美元	740,335.00	6.8632	5,081,067.17

（五十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,026,677.66	其他收益	2,026,677.66
与资产相关	503,298.94	其他收益	503,298.94
与收益/资产相关	290,677.06	其他收益	290,677.06
与收益相关	3,100,000.00	递延收益	
与资产相关	2,721,444.02	递延收益	
与收益/资产相关	4,405,602.63	递延收益	
<u>合计</u>	<u>13,047,700.31</u>		<u>2,820,653.66</u>

接上表：

种类	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,513,594.74	其他收益	3,513,594.74
与资产相关	1,010,434.71	其他收益	1,010,434.71
与收益/资产相关	753,901.19	其他收益	753,901.19
与收益相关	3,100,000.00	递延收益	
与资产相关	3,010,126.00	递延收益	
与收益/资产相关	4,910,896.65	递延收益	
<u>合计</u>	<u>16,298,953.29</u>		<u>5,277,930.64</u>

接上表：

种类	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,273,550.09	其他收益	3,273,550.09
与资产相关	1,353,217.88	其他收益	1,353,217.88
与收益/资产相关	2,978,616.71	其他收益	2,978,616.71
与收益相关	2,800,000.00	递延收益	
与资产相关	3,591,326.79	递延收益	
与收益/资产相关	6,094,031.76	递延收益	
<u>合计</u>	<u>20,090,743.23</u>		<u>7,605,384.68</u>

接上表：

种类	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,035,124.71	其他收益	2,035,124.71
与资产相关	1,341,537.88	其他收益	1,341,537.88
与收益/资产相关	2,619,263.43	其他收益	2,619,263.43
与收益相关	2,800,000.00	递延收益	
与资产相关	4,173,310.75	递延收益	
与收益/资产相关	9,843,882.39	递延收益	
合计	22,813,119.16		5,995,926.02

2. 报告期内无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期不存在非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司	100.00%	同受实际控制人龙晓斌控制	2019 年 10 月 31 日	取得实际控制权

续上表：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司	1,358,813.35	-1,388,037.93	1,039,579.10	-2,639,423.97

根据本公司及郴州西艾双方股东会决议，本公司与郴州市奥美森投资有限公司于 2019 年 10 月 31 日签订了《股权转让协议》，本公司以 1 元价格受让郴州市奥美森投资有限公司持有的郴州西艾 100.00% 股权。由于本公司和郴州西艾同受实际控制人龙晓斌、龙晓明最终控制，且该项控制非暂时性的，该项合并为同一控制下的企业合并。2019 年 10 月 31 日，本公司已拥有对郴州西艾的实质控制权，故 2019 年 10 月 31 日为合并日。

2. 被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	2018 年 12 月 31 日
资产：	<u>7,612,447.70</u>	<u>9,244,335.48</u>
货币资金	384,320.75	1,199,373.83
应收票据	33,672.06	128,662.35
应收账款	372,731.96	174,294.71
预付款项	117,392.14	68,151.17
其他应收款	19,277.57	16,842.44
存货	632,841.54	779,730.33
其他流动资产	202,493.67	225,171.04
固定资产	5,849,718.01	6,652,109.61
其他非流动资产		
负债：	<u>11,800,900.39</u>	<u>12,044,660.34</u>
应付账款	530,015.09	509,495.85
预收款项	95,250.60	325,340.02
应付职工薪酬	101,171.68	82,397.47
应交税费	9,370.30	3,622.24
其他应付款	10,885,453.61	10,889,962.35
递延收益	179,639.11	233,842.41
净资产：	<u>-4,188,452.69</u>	<u>-2,800,324.86</u>
取得的净资产	-4,188,452.69	-2,800,324.86

（三）反向购买

本公司报告期不存在反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司报告期不存在因处置子公司导致合并范围变更的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司子公司奥美森激光于 2019 年 12 月 4 日经中山市市场监督管理局核准注销，2020 年 2 月完成全部清算工作，故自 2020 年 3 月起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中山市奥默生贸易有限公司	中山市	中山市	商业贸易	100.00		100.00	企业合并
中山市奥翔工业器材有限公司	中山市	中山市	制造业	100.00		100.00	企业合并
郴州智造科技有限公司	郴州市	郴州市	制造业	100.00		100.00	设立
中山市中科智能制造研究院有限公司	中山市	中山市	研究开发	100.00		100.00	设立
中山市奥美森激光设备有限公司（注1）	中山市	中山市	制造业	100.00		100.00	设立
深圳市艾克姆科技发展有限公司	深圳市	深圳市	软件开发	51.00		51.00	企业合并
中山市博奥精密制造科技有限公司（注2）	中山市	中山市	制造业	100.00		100.00	设立
西艾制热制冷设备制造(中山市)有限公司（注3）	中山市	郴州市	制造业	100.00		100.00	企业合并

注1：经公司研究决定，同意注销奥美森激光，于2019年12月4日经中山市市场监督管理局核准注销，2020年2月完成全部清算工作，故自2020年3月起不再纳入合并范围。

注2：由于子公司博奥精密少数股东退出经营，公司于2020年10月收购了少数股东权益，故公司由原来持股51.00%变更为100.00%，博奥精密成为公司的全资子公司。曾用名“中山市博奥控制技术有限公司”，于2020年11月变更为现用名称。

注3：西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司曾用名“郴州西艾制热制冷设备制造有限公司”，于2020年7月变更为现用名称，注册地址由原来的湖南省郴州市北湖区市郊乡长冲村奥美森（郴州）工业园变更为中山市南区大新路1号之一办公楼103室。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2021年1-6月归属于少数股东的损益	2020年度归属于少数股东的损益
深圳市艾克姆科技发展有限公司	49.00%	49.00%	163,847.83	948,806.36
中山市博奥精密制造科技有限公司	49.00%	49.00%		

接上表：

2019年度归属于少数股东的损益	2018年度归属于少数股东的损益	2021年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2020年度向少数股东宣告分派的股利	2019年度向少数股东宣告分派的股利
754,634.28	170,670.59			
75,832.13	-46,030.86			

接上表：

2018年度向少数股 东宣告分派的股利	2021年6月30日少数 股东权益余额	2020年12月31日少数 股东权益余额	2019年12月31日少数 股东权益余额	2018年12月31日少数 股东权益余额
	4,060,199.58	3,896,351.75	2,947,545.39	2,192,911.11
			56,641.91	-19,190.22

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

深圳市艾克姆科技发展有限公司				
项目	2021年6月30日 /2021年1-6月	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度
流动资产	11,463,145.13	10,161,324.07	7,831,868.30	6,552,867.47
非流动资产	1,446,098.73	222,637.96	345,665.01	311,315.02
<u>资产合计</u>	<u>12,909,243.86</u>	<u>10,383,962.03</u>	<u>8,177,533.31</u>	<u>6,864,182.49</u>
流动负债	2,177,162.73	1,778,384.92	1,620,537.27	1,676,690.12
非流动负债	1,237,644.33			
<u>负债合计</u>	<u>3,414,807.06</u>	<u>1,778,384.92</u>	<u>1,620,537.27</u>	<u>1,676,690.12</u>
营业收入	3,707,950.72	6,463,922.20	4,970,513.41	4,836,989.16
净利润（净亏损）	888,859.69	2,048,581.07	1,369,503.67	454,368.00
综合收益总额	888,859.69	2,048,581.07	1,369,503.67	454,368.00
经营活动现金流量	920,828.78	1,371,743.31	1,206,794.84	1,163,193.18

接上表：

中山市博奥精密制造科技有限公司		
项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	600,223.56	601,815.65
非流动资产	96,485.66	223,504.62
<u>资产合计</u>	<u>696,709.22</u>	<u>825,320.27</u>
流动负债	2,113.50	5,484.00
非流动负债		280,000.00
<u>负债合计</u>	<u>2,113.50</u>	<u>285,484.00</u>
营业收入		
净利润（净亏损）	154,759.45	-93,940.54
综合收益总额	154,759.45	-93,940.54
经营活动现金流量	-14,529.89	-52,931.88

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营安排或联营企业中的投资事项。

（三）重要的共同经营

本公司不存在共同经营的投资事项。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

金融资产项目	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	合计
货币资金	46,386,595.10			46,386,595.10
交易性金融资产		2,003,026.96		2,003,026.96
应收票据	26,432,258.53			26,432,258.53
应收账款	58,411,758.27			58,411,758.27
应收款项融资		17,055,340.35		17,055,340.35
其他应收款	4,556,353.69			4,556,353.69
其他非流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	<u>136,786,965.59</u>	<u>19,058,367.31</u>		<u>155,845,332.90</u>

注：上表中其他非流动资产系支付的长期租赁押金款。

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	62,090,245.57			62,090,245.57
应收票据	23,488,195.54			23,488,195.54
应收账款	70,846,423.92			70,846,423.92
应收款项融资		11,876,404.86		11,876,404.86
其他应收款	4,768,065.00			4,768,065.00
其他非流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	<u>162,192,930.03</u>	<u>11,876,404.86</u>		<u>174,069,334.89</u>

注：上表中其他非流动资产系支付的长期租赁押金款。

(3) 2019年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	22,047,844.84			22,047,844.84
交易性金融资产		54,606,184.38		54,606,184.38
应收票据	24,084,352.66			24,084,352.66
应收账款	66,458,995.97			66,458,995.97
应收款项融资		7,049,093.10		7,049,093.10
其他应收款	2,500,828.86			2,500,828.86
其他非流动金融资产		1,600,000.00		1,600,000.00
其他非流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	<u>116,092,022.33</u>	<u>63,255,277.48</u>		<u>179,347,299.81</u>

注：上表中其他非流动资产系支付的长期租赁押金款。

(4) 2018年12月31日

金融资产项目	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	20,210,119.61		20,210,119.61
应收票据	25,158,071.34		25,158,071.34
应收账款	77,126,103.14		77,126,103.14
其他应收款	3,583,956.87		3,583,956.87
其他流动资产	42,050,000.00		42,050,000.00
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动资产	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>169,128,250.96</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>171,128,250.96</u>

注：上表中其他流动资产系期末尚未赎回的银行理财产品本金；其他非流动资产系支付的

长期租赁押金款。

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	29,925,652.51
应付票据	19,878,271.06
应付账款	54,297,313.23
其他应付款	525,146.56
一年内到期的非流动负债	2,780,103.59
其他流动负债	9,367,897.83
长期借款	52,273,763.74
租赁负债	21,255,334.30
<u>合计</u>	<u>190,303,482.82</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	30,032,083.41
应付票据	26,472,900.85
应付账款	59,747,633.42
其他应付款	1,543,745.47
一年内到期的非流动负债	29,747.73
其他流动负债	13,738,011.40
长期借款	35,657,234.00
<u>合计</u>	<u>167,221,356.28</u>

(3) 2019年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	18,647,745.07
应付票据	19,502,774.23
应付账款	43,152,491.66
其他应付款	12,683,744.19
一年内到期的非流动负债	20,010,330.83
其他流动负债	16,757,969.54
长期借款	13,800,000.00
<u>合计</u>	<u>144,555,055.52</u>

(4) 2018年12月31日

金融负债项目	其他金融负债
短期借款	30,000,000.00
应付票据	24,433,666.20
应付账款	61,605,657.07
其他应付款	13,102,404.12
长期借款	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>149,141,727.39</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。交易性金融资产均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日，本公司应收账款期末余额源于前五大客户的占比分别为18.33%、19.44%、17.54%和28.59%，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变

化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（三）应收票据”、“六、（四）应收账款”、“六、（五）应收款项融资”、“六、（七）其他应收款”和“六、（九）合同资产”。

（三）流动性风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收款项、应付账款。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“六、（五十八）外币货币性项目”。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司 2021 年 6 月 30 日资产负债率为 61.45%、2020 年 12 月 31 日资产负债率为 60.37%、2019 年 12 月 31 日资产负债率为 61.96%、2018 年 12 月 31 日资产负债率为 69.53%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021 年 6 月 30 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
<u>（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>		2,003,026.96		2,003,026.96
交易性金融资产		2,003,026.96		2,003,026.96
其中：银行理财产品		2,003,026.96		2,003,026.96
<u>（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</u>			17,055,340.35	17,055,340.35
应收款项融资			17,055,340.35	17,055,340.35
<u>持续以公允价值计量的资产总额</u>		2,003,026.96	17,055,340.35	19,058,367.31
接上表：				

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公	第二层次公允	第三层次公允价值	
	允价值计量	价值计量	计量	
一、持续的公允价值计量				
<u>（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>				
<u>（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</u>			<u>11,876,404.86</u>	<u>11,876,404.86</u>
应收款项融资			11,876,404.86	11,876,404.86
持续以公允价值计量的资产总额			<u>11,876,404.86</u>	<u>11,876,404.86</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日				
项目	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				
<u>(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>		54,606,184.38	1,600,000.00	56,206,184.38
1. 交易性金融资产		54,606,184.38		54,606,184.38
其中：银行理财产品		54,606,184.38		54,606,184.38
2. 其他非流动金融资产			1,600,000.00	1,600,000.00
其中：权益投资			1,600,000.00	1,600,000.00
<u>(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</u>			7,049,093.10	7,049,093.10
应收款项融资			7,049,093.10	7,049,093.10
<u>持续以公允价值计量的资产总额</u>		54,606,184.38	8,649,093.1	63,255,277.48

(二) 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

本公司交易性金融资产系购买的银行理财产品，该类金融资产的公允价值以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。即根据投资本金加上按照预期收益率计算的截至资产负债表日的预期收益确定。

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

本公司持有的其他权益工具系持有中山中技设备租赁中心（有限合伙）的股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
中山市奥美森工业技术有限公司	制造业	中山市	100.00 万元	45.1967%	45.1967%

本公司最终由龙晓斌、龙晓明、雷林、关吟秋共同控制。龙晓斌、龙晓明是兄弟关系，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。截止至 2021 年 6 月 30 日，上述四人直接及间接持有本公司 80.83% 的股份，且签署了有效期为长期的一致行动协议，为公司的共同实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
龙晓斌	共同实际控制人	不适用	
龙晓明	共同实际控制人	不适用	
关吟秋	共同实际控制人	不适用	
雷林	共同实际控制人	不适用	
龙晓慧	实际控制人龙晓斌和龙晓明妹妹	不适用	
广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	本公司原股东	91440606584743122B	注 1
郴州市奥美森投资有限公司	受同一实际控制人控制	91431000563521432J	
广东博世电梯有限公司	受实际控制人影响的企业	9144200077185547X3	注 2
芜湖美智空调设备有限公司	受原股东影响的企业	913402005545832285	注 3
邯郸美的制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	911304056746888923	注 3
广东美的暖通设备有限公司	受原股东影响的企业	914406067811533917	注 3
美的集团武汉制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	91420100758179913E	注 3

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
合肥美的暖通设备有限公司	受原股东影响的企业	91340100563410046X	注 3
Carrier Midea India Private Limited	受原股东影响的企业	不适用	注 3
Midea India Private Limited	受原股东影响的企业	不适用	注 3
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co	受原股东影响的企业	不适用	注 3
Springer Carrier Ltda.	受原股东影响的企业	不适用	注 3
广东美的制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	9144060672547107X0	注 3
广东美的环境电器制造有限公司	受原股东影响的企业	91442000755614545L	注 3
重庆美的制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	91500108576175014L	注 3
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	91340200704908535T	注 3
Midea Consumer Electric(Vietnam)Co.,Ltd	受原股东影响的企业	不适用	注 3
重庆美的通用制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	915001087626864169	注 3
广州华凌制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	9144011555665902X7	注 3
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	受原股东影响的企业	913402006789050305	注 3
佛山市美的开利制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	9144060667711187XJ	注 3
合肥美的电冰箱有限公司	受原股东影响的企业	913401001490675962	注 3
广东美的商用空调设备有限公司	受原股东影响的企业	91440606714820860N	注 3
合肥华凌股份有限公司	受原股东影响的企业	91340000610315501H	注 3
广东美的精密模具科技有限公司	受原股东影响的企业	9144060670807868XR	注 3
湖北美的电冰箱有限公司	受原股东影响的企业	91421000706963335N	注 3
广东美芝制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	91440606617411379K	注 3
长沙中联重科环境产业有限公司	受原股东影响的企业	91430100591016740G	注 3
芜湖美的生活电器制造有限公司	受原股东影响的企业	91340200678905057W	注 3
Changhuat Holding Co.,Ltd	控股股东原参股企业	不适用	注 4
中山市恒驰森自动化设备有限公司	原本公司投资的企业	91442000588260822U	注 5
中山市万土人才咨询服务有限公司	受实际控制人影响的企业	914420007740102455	注 6

注 1：本公司股东广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）自 2014 年 12 月 30 日起持有本公司 8.00%的股份，后分次将持有的股份转让，于 2020 年 6 月 30 日转让完成，至此广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）不再持有本公司股份。

注 2：本公司母公司和共同实际控制人龙晓斌先生合计持有广东博世电梯有限公司 35.00%

的股权。

注 3：美的集团股份有限公司及其下属企业系本公司股东广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）实际控制人具有影响的企业。

注 4：本公司控股股东中山市奥美森工业技术有限公司于 2012 年出资 64,820.00 美元参股海外公司 Changhuat Holding Co., Ltd, 持股比例 49.00%, 2014 年 9 月持股比例降低至 9.00%, 2016 年 6 月将所持全部股权转让给 Thomson Industry (HK)。

注 5：中山市恒驰森自动化设备有限公司原为本公司投资的全资子公司，于 2015 年 12 月 15 日转让给其他投资者。

注 6：实际控制人之一雷林直接持有中山市万土人才咨询服务有限公司 10.00% 股权。

（五）关联方交易

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价依据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
芜湖美智空调设备有限公司	旧机回购	市场价格			72,806.16	514,145.30
中山市恒驰森自动化设备有限公司	采购材料	市场价格				78,905.09
中山市万土人才咨询服务有限公司	咨询劳务等		131,897.66	281,968.50	203,462.79	293,163.82
<u>合计</u>			<u>131,897.66</u>	<u>281,968.50</u>	<u>276,268.95</u>	<u>886,214.21</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价依据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东美的暖通设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	334,198.65	3,105,618.65	6,003,369.20	1,632,740.58
美的集团武汉制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格		-680.00	4,165,589.00	676,786.24
合肥美的暖通设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	1,280,899.11	4,306,421.79	2,464,725.78	3,698,386.46
Midea Consumer Electric(Vietnam)Co.,Ltd	销售自动化设备	市场价格			1,598,480.84	
重庆美的通用制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	334,513.27	343,914.58	666,183.45	327,360.01
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co	销售自动化设备、配件	市场价格	147,832.65	1,317,232.57	484,782.45	925,003.69
Springer Carrier Ltda.	销售自动化设备、配件	市场价格	13,690.06	90,023.16	2,220,595.29	14,958.08
邯郸美的制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格		341,154.41	483,738.52	13,655.32
广东美的环境电器制造有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格			443,102.84	1,178,010.26

关联方	关联交易内容	定价依据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
重庆美的制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格		15,185.84	346,204.93	74,469.89
芜湖美智空调设备有限公司	销售配件	市场价格	39,442.48	195,018.30	308,365.91	11,321,049.50
广州华凌制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	24,159.29	30,878.76	302,783.28	48,735.71
Carrier Midea India Private Limited	销售配件	市场价格		16,604.67	59,374.51	
广东美的制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	13,274.34	11,994.50	-16,312.92	3,364,674.98
合肥华凌股份有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格		488,792.92		
广东美芝制冷设备有限公司	销售配件	市场价格		20,353.98		
长沙中联重科环境产业有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	867,256.64	5,030,973.45	658,103.45	
合计			3,055,266.49	15,313,487.58	20,189,086.53	23,275,830.72

2. 股权交易情况

根据本公司，及郴州西艾双方股东会决议，本公司与郴州市奥美森投资有限公司于2019年10月31日签订了《股权转让协议》，本公司以1元价格受让郴州市奥美森投资有限公司持有的郴州西艾100.00%股权。本次交易构成同一控制下的企业合并。2019年10月31日，本公司已拥有对郴州西艾的实质控制权，于2019年12月26日办妥工商变更登记手续。

3. 关联方担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	60,000,000.00	2014/09/26	2019/09/26	是	注 1
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	135,000,000.00	2019/07/09	2024/07/08	否	注 2
中山市奥美森工业技术有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/09/06	2022/12/31	否	注 3
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	96,000,000.00	2019/07/01	2028/03/31	否	注 4
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明	本公司	50,000,000.00	2020/04/01	2030/12/31	否	注 5

注1：根据2015年6月9日中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为20110229G字第76158801号《最高额保证合同》和编号为20110229G字第76158802号《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行申请的借款提供最高额6,000.00万元的连带责任保证。截止至2018年12月31日，本公司在该额度内有未

偿还的银行借款2,000.00万元；截止至2019年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款850.00万元；截止至2020年12月31日，本公司已结清该合同项下的全部债务，担保事项也随之解除。

注2：根据2019年7月9日龙晓斌及关吟秋与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为2019年20110229G字第76158802号《最高额保证合同》及2019年8月22日中山市奥美森工业技术有限公司与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为2019年20110229G字第76158801号《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行申请的借款提供最高额13,500.00万元的连带责任保证。截止至2019年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款1,000.00万元；截止至2020年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款1,000.00万元；截止至2021年6月30日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款1,990.00万元。

注3：2019年09月12日，中山市奥美森工业技术有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银质字第51917002号《最高额质押合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为交通银行股份有限公司中山南区支行在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高融资额为人民币壹仟万元），以及利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及债权人实现担保权利和债权产生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等），以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金。截止至2019年12月31日，公司尚有上述《银行承兑协议》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票5,193,545.12元；截止至2020年12月31日，公司尚有上述《银行承兑协议》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票9,991,568.61元；截止至2021年6月30日，公司尚有上述《银行承兑协议》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票9,149,358.47元。

注4：根据2019年11月28日中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银保字第31917017号《保证合同》及中交银保字第31917018号《保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向交通银行股份有限公司中山分行申请的借款提供最高额9,600.00万元的连带责任保证。截止至2019年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款1,380.00万元；截止至2020年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款35,657,234.00元；截止至2021年6月30日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款55,025,166.24元。

注5：2020年04月10日，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明分别与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订编号为HTC440780000ZGDB202000128、HTC440780000ZGDB202000131、HTC440780000ZGDB202000129、HTC440780000ZGDB202000132的《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明为本公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务提供最高额5,000.00万元的连带责任保证。截止至2020年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款2,000.00万元；截止至2021年6月30日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款

1,000.00万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	2019年12月31日	本期拆入	本期偿还	2020年12月31日	说明
资金拆入：					
奥美森技术	7,738,339.65		7,738,339.65		注1
龙晓斌	100,000.00		100,000.00		注2
龙晓明	100,000.00		100,000.00		注2
关吟秋	400,000.00		400,000.00		注2

接上表：

关联方	2018年12月31日	本期拆入	本期偿还	2019年12月31日	说明
资金拆入：					
奥美森技术	7,741,340.05	171,468.14	174,468.54	7,738,339.65	注1
龙晓斌	100,000.00			100,000.00	注2
龙晓明	100,000.00			100,000.00	注2
关吟秋	400,000.00			400,000.00	注2

资金拆出：

龙晓斌	5,000,000.00	5,000,000.00			注4
-----	--------------	--------------	--	--	----

接上表：

关联方	2017年12月31日	本期拆入	本期偿还	2018年12月31日	说明
资金拆入：					
奥美森技术	6,703,340.05	1,494,769.13	456,769.13	7,741,340.05	注1
龙晓斌	100,000.00			100,000.00	注2
龙晓明	100,000.00			100,000.00	注2
关吟秋	400,000.00			400,000.00	注2

郴州市奥美森投资有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00			注3
--------------	--------------	--------------	--	--	----

资金拆出：

龙晓明	2,200,000.00	2,200,000.00			注5
-----	--------------	--------------	--	--	----

注1：郴州西艾向本公司之母公司奥美森技术借入资金用于补充短缺的经营流动资金，双方未约定资金使用费，郴州西艾已于2020年4月2日偿还。

注2：郴州西艾向实际控制人龙晓斌、龙晓明和关吟秋借入资金用于补充短缺的经营流动资金，双方未约定资金使用费，郴州西艾已于2020年4月2日偿还。

注3：郴州西艾于2018年11月14日向原股东郴州市奥美森投资有限公司借入220.00万元用于补充短缺的经营流动资金，双方未约定资金使用费，郴州西艾于2018年11月30日偿还。

郴州西艾于2019年2月25日向原股东郴州市奥美森投资有限公司借入500.00万元，借款期限2个月，双方未约定资金使用费，郴州西艾于2019年4月25日偿还。

注4：实际控制人之一龙晓斌于2019年2月25日向郴州西艾借款500.00万元，借款期限2个月，双方约定参照银行同期贷款利率计息，龙晓斌于2019年4月25日偿还本金500.00万元和利息30,821.92元。

注5：实际控制人之一龙晓明于2018年11月16日向郴州西艾借款220.00万元，龙晓明于2018年11月28日偿还200.00万元，于2018年11月29日偿还20.00万元，双方未约定资金使用费。

5. 委托贷款

委托人	受托银行	借款人	借款金额	起始日	到期日	利率	说明
奥美森工业	交通银行股份有限公司中山分行	本公司	5,000,000.00	2018-7-5	2019-7-5	4.35%	注1
奥美森工业	交通银行股份有限公司中山分行	本公司	5,000,000.00	2018-7-6	2019-7-8	4.35%	注2
奥美森工业	工商银行股份有限公司中山分行	本公司	9,000,000.00	2017-7-19	2018-7-10	4.35%	注3
奥美森工业	工商银行股份有限公司中山分行	本公司	9,000,000.00	2017-7-21	2018-7-10	4.35%	注3
奥美森工业	工商银行股份有限公司中山分行	本公司	5,000,000.00	2017-6-5	2020-4-28	1.00%	注4
奥美森工业	工商银行股份有限公司中山分行	本公司	15,000,000.00	2017-6-5	2020-4-29	1.00%	注4

注1：本公司之母公司中山市奥美森工业技术有限公司委托交通银行股份有限公司中山分行向本公司发放委托贷款，贷款于2018年7月5日发放，金额5,000,000.00元，本公司于2019年7月5日偿还。

注2：本公司之母公司中山市奥美森工业技术有限公司委托交通银行股份有限公司中山分行向本公司发放委托贷款，贷款于2018年7月6日发放，金额5,000,000.00元，本公司于2019年7月8日偿还。

注3：本公司之母公司中山市奥美森工业技术有限公司委托中国工商银行股份有限公司中山分行向本公司发放委托贷款，贷款金额18,000,000.00元，2018年7月9日发放9,000,000.00元，2018年7月21日发放9,000,000.00元，本公司于2018年7月10日偿还。

注4：本公司之母公司中山市奥美森工业技术有限公司委托中国工商银行股份有限公司中山分行向本公司发放委托贷款，贷款于2017年6月5日发放，金额20,000,000.00元，本公司于2020年4月28日偿还5,000,000.00元，2020年4月29日偿还15,000,000.00元。

6. 关联方及员工个人代收代付款

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代收款金额	604,412.90	2,692,257.93	1,712,983.20
代付款金额	1,909,300.00	499,442.02	592,338.24

上述关联方代收款系报告期实际控制人之一关吟秋代本公司收取的小家电、废料销售款和厂区门店出租的租金 3,740,982.03 元，实际控制人妹妹龙晓慧代本公司收取的货款 1,020,972.00 元，及出纳朱华英用个人卡收取的员工借款。代付款主要系 2020 年上半年受新冠疫情的影响，用于口罩机生产的零配件超声波市场紧俏，供应商要求现金交易，实际控制人之一关吟秋代公司支付采购款 1,909,300.00 元，及出纳朱华英通过个人卡支付的报销款 672,026.07 元。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬（万元）	222.38	356.52	325.13	374.44

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
（1）应收票据				
广东美的暖通设备有限公司	428,000.00	260,542.93	123,100.00	
合肥美的电冰箱有限公司			155,436.00	
广东美的商用空调设备有限公司	2,446,910.00	1,129,294.31	890,000.00	50,000.00
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司		200,000.00		
佛山市美的开利制冷设备有限公司			240,000.00	
广东美的制冷设备有限公司		100,000.00		
芜湖美的厨卫电器制造有限公司		115,455.24		
芜湖美的生活电器制造有限公司	914,000.00			
重庆美的制冷设备有限公司	100,000.00			
（2）应收账款				
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co	99,613.32	21,341.51	41,578.15	
广东美的环境电器制造有限公司	101,238.94		48,000.00	137,900.00
广东美的暖通设备有限公司	626,292.69	652,045.44	1,203,534.37	2,530,292.41
广东美的制冷设备有限公司		400,000.00	400,000.00	770,293.93
广州华凌制冷设备有限公司		33,500.00	39,840.00	248,900.00

关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合肥美的暖通设备有限公司	220,168.14	355,623.01	628,600.63	1,515,821.05
美的集团武汉制冷设备有限公司	1,500.00	1,500.00	506,180.00	989,145.39
Midea Consumer Electric(Vietnam)Co.,Ltd			153,762.42	86,487.43
芜湖美智空调设备有限公司	860,390.28	1,038,173.96	1,172,481.24	1,404,835.06
重庆美的通用制冷设备有限公司	13,361.55	94,530.01	75,800.00	
重庆美的制冷设备有限公司			11,000.00	113,398.00
合肥华凌股份有限公司	56,700.00	6,523.01	63,543.08	
邯郸美的制冷设备有限公司		5,264.25	110,870.76	592,000.00
Carrier Midea India Private Limited		2,740.46		
Changhuat Holding Co., Ltd.				2,670,505.64
湖北美的电冰箱有限公司	101,238.93			
长沙中联重科环境产业有限公司	1,996,510.80	2,060,632.48	36,190.00	105,296.55
(3) 其他应收款				
重庆美的通用制冷设备有限公司			10,000.00	
合肥美的暖通设备有限公司	4,500.00	33,000.00	7,000.00	2,000.00
广东美的暖通设备有限公司	2,000.00	4,000.00	2,000.00	2,000.00
邯郸美的制冷设备有限公司				8,000.00
广东美的制冷设备有限公司	5,000.00	30,000.00		60,000.00
美的集团武汉制冷设备有限公司		10,000.00		
芜湖美智空调设备有限公司	2,000.00	4,000.00	5,000.00	
芜湖美的厨卫电器制造有限公司			20,000.00	
湖北美的电冰箱有限公司	10,000.00	10,000.00		
(4) 合同资产				
广东美的暖通设备有限公司	129,106.20	287,719.26		
邯郸美的制冷设备有限公司		34,955.75		
合肥美的暖通设备有限公司	212,831.86	391,858.41		
重庆美的通用制冷设备有限公司	64,399.60	30,948.27		
合肥华凌股份有限公司		50,176.99		
芜湖美智空调设备有限公司	5,309.73	5,309.73		
长沙中联重科环境产业有限公司	290,929.20	249,557.52		

2. 应付关联方款项

关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
(1) 应付账款				
芜湖美智空调设备有限公司			85,000.00	35,000.00
邯郸美的制冷设备有限公司				30,000.00
广东博世电梯有限公司	1,493.33	1,493.33	1,493.33	1,493.33
中山市恒驰森自动化设备有限公司	406,171.10	406,171.10	406,171.10	406,171.10
中山市万土人才咨询服务有限公司				45,000.00
(2) 预收款项				
Carrier Midea India Private Limited			14,120.00	49,497.05
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co			2,616.08	2,148.18
Springer Carrier Ltda.			14,231.44	28,519.75
广东美的环境电器制造有限公司				144,000.00
广东美的暖通设备有限公司			1,053,897.43	3,526,240.74
Changhuat Holding Co.,Ltd.				738,841.05
合肥美的暖通设备有限公司			1,403,843.09	1,550,294.01
美的集团武汉制冷设备有限公司				3,020,500.00
Midea Consumer Electric(Vietnam)Co.,Ltd				1,023,074.40
重庆美的通用制冷设备有限公司				225,252.14
重庆美的制冷设备有限公司				87,000.00
合肥华凌股份有限公司			325,536.00	
邯郸美的制冷设备有限公司			226,784.48	100,500.00
广州华凌制冷设备有限公司				100,500.00
(3) 其他应付款				
郴州市奥美森投资有限公司			2,450,000.00	2,450,000.00
中山市奥美森工业技术有限公司			7,738,339.65	7,741,340.05
关吟秋			400,000.00	400,000.00
龙晓斌			102,082.00	100,000.00
龙晓明			117,336.00	100,000.00

(4) 合同负债

Carrier Midea India Private Limited	28,247.15	16,860.46
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co		271.80
广东美的暖通设备有限公司	1,976,283.17	167,097.35
合肥美的暖通设备有限公司	589,867.26	395,575.22
重庆美的通用制冷设备有限公司		100,353.98
湖北美的电冰箱有限公司	467,256.64	233,628.32
Midea India Private Limited	928,000.00	928,000.00
广东美的环境电器制造有限公司	827,168.14	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	619,501.71 股
公司本期行权的各项权益工具总额	619,501.71 股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期挂牌股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	立即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,610,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,610,700.00

本公司员工持股平台珠海市金元海股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海市鑫元海股权投资合伙企业（有限合伙）于2019年7月24日变更合伙人决议，同意新增本公司员工梁峰、邓松华等15人为合伙企业的有限合伙人，同时增加原合伙企业的有限合伙人龙川、曾永红等6人的持股份额。本期股权激励的股份均来源于合伙企业的合伙人龙晓斌及龙晓明兄弟，上述有限合伙人通过持股平台间接持有本公司股份619,501.71股，新增合伙人每股成本为4.65元，参考同

期新三板股票市值为每股7.25元，计算股份支付金额为1,610,700.00元。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2021年6月30日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司于2021年8月27日与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订编号为HTZ440780000LDZJ202100257的《人民币流动资金借款合同》，申请借款金额10,000,000.00元，借款期限为1年，用于补充经营流动资金，银行已经发放该笔借款。

根据2019年7月9日龙晓斌及关吟秋与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为2019年20110229G字第76158802号《最高额保证合同》及2019年8月22日中山市奥美森工业技术有限公司与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为2019年20110229G字第76158801号《最高额保证合同》，在上述保证合同项下，本公司于2021年8月30日与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订了编号为2021年20110229A字第76158802号的《流动资金借款合同》，申请借款金额10,000,000.00元，实际借款金额9,900,000.00元，借款期限为1年，用于补充经营流动资金，银行已经发放该笔借款。

十六、其他重要事项

（一）租赁

本公司作为出租人，经营租赁租出资产情况：

租出资产类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
机器设备	1,193,792.05	1,317,170.17	1,563,926.41	2,139,576.81
投资性房地产	12,235,074.92	12,557,031.08	13,200,943.40	13,844,855.72
合计	<u>13,428,866.97</u>	<u>13,874,201.25</u>	<u>14,764,869.81</u>	<u>15,984,432.53</u>

（二）其他信息

截止至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要其他信息。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 期末余额按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	71,493,354.29	79,064,317.86	67,609,531.87	68,191,575.12
1-2 年（含 2 年）	14,421,186.54	19,958,028.57	12,918,047.55	10,896,546.88
2-3 年（含 3 年）	5,687,660.09	4,081,018.51	2,724,690.40	6,399,069.06
3 年以上	10,393,247.43	11,189,481.77	13,484,824.93	13,990,453.12
<u>合计</u>	<u>101,995,448.35</u>	<u>114,292,846.71</u>	<u>96,737,094.75</u>	<u>99,477,644.18</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	101,820,688.35	99.83	15,704,595.92	15.42	86,116,092.43
其中：					
1. 账龄组合	71,342,071.51	69.95	15,704,595.92	22.01	55,637,475.59
2. 应收合并范围内关联方	30,478,616.84	29.88			30,478,616.84
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.17	174,760.00	100.00	
合计	101,995,448.35	100.00	15,879,355.92	15.57	86,116,092.43

接上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	114,118,086.71	99.85	16,398,534.08	14.37	97,719,552.63
其中：					
1. 账龄组合	82,489,477.54	72.18	16,398,534.08	19.88	66,090,943.46
2. 应收合并范围内关联方	31,628,609.17	27.67			31,628,609.17
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.15	174,760.00	100.00	
合计	114,292,846.71	100.00	16,573,294.08	14.50	97,719,552.63

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,562,334.75	99.82	18,050,907.99	18.69	78,511,426.76
其中：					
1. 账龄组合	83,209,439.60	86.02	18,050,907.99	21.69	65,158,531.61
2. 应收合并范围内关联方	13,352,895.15	13.8			13,352,895.15
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.18	174,760.00	100	
合计	96,737,094.75	100.00	18,225,667.99	18.84	78,511,426.76

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,477,644.18	100.00	19,052,206.86	19.15	80,425,437.32
其中：					
1. 账龄组合	95,351,965.33	95.85	19,052,206.86	19.98	76,299,758.47
2. 应收合并范围内关联方	4,125,678.85	4.15			4,125,678.85
按单项计提坏账准备					
合计	99,477,644.18	100.00	19,052,206.86	19.15	80,425,437.32

3. 期末余额按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,760.00	174,760.00	100.00	

接上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,760.00	174,760.00	100.00	

接上表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>174,760.00</u>	<u>174,760.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,147,236.22	2,557,361.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,308,962.32	1,061,792.46	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,667,385.54	1,866,954.21	40.00
3 年以上	10,218,487.43	10,218,487.43	100.00
<u>合计</u>	<u>71,342,071.51</u>	<u>15,704,595.92</u>	<u>22.01</u>

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,779,849.84	2,938,992.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,935,228.63	2,187,045.73	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,503,172.03	1,001,268.81	40.00
3 年以上	10,271,227.04	10,271,227.04	100.00
<u>合计</u>	<u>82,489,477.54</u>	<u>16,398,534.08</u>	<u>19.88</u>

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,678,977.93	2,883,948.89	5.00
1-2 年 (含 2 年)	11,340,201.07	2,268,040.22	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,152,236.20	860,894.48	40.00
3 年以上	12,038,024.40	12,038,024.40	100.00
<u>合计</u>	<u>83,209,439.60</u>	<u>18,050,907.99</u>	<u>21.69</u>

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	66,077,183.83	1,150,304.45	1.74
其中：0-6 个月	43,071,094.96		
7-12 个月	23,006,088.87	1,150,304.45	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,407,862.68	2,081,572.53	20.00
2-3 年 (含 3 年)	5,077,648.23	2,031,059.29	40.00
3 年以上	13,789,270.59	13,789,270.59	100.00
<u>合计</u>	<u>95,351,965.33</u>	<u>19,052,206.86</u>	<u>19.98</u>

5. 组合中，期末余额按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,346,118.07		
1-2 年 (含 2 年)	9,112,224.22		
2-3 年 (含 3 年)	1,020,274.55		
3 年以上			
<u>合计</u>	<u>30,478,616.84</u>		

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,283,468.02		
1-2 年 (含 2 年)	9,022,799.94		
2-3 年 (含 3 年)	1,494,846.48		
3 年以上	827,494.73		
<u>合计</u>	<u>31,628,609.17</u>		

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,930,553.94		
1-2 年 (含 2 年)	1,494,846.48		
2-3 年 (含 3 年)	480,694.20		
3 年以上	1,446,800.53		
<u>合计</u>	<u>13,352,895.15</u>		

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,114,391.29		
其中：0-6 个月	1,907,592.95		
7-12 个月	206,798.34		
1-2 年（含 2 年）	488,684.20		
2-3 年（含 3 年）	1,321,420.83		
3 年以上	201,182.53		
<u>合计</u>	<u>4,125,678.85</u>		

6. 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	16,398,534.08	-586,601.09	-22,062.93	129,400.00	15,704,595.92
按单项计提	174,760.00				174,760.00
<u>合计</u>	<u>16,573,294.08</u>	<u>-586,601.09</u>	<u>-22,062.93</u>	<u>129,400.00</u>	<u>15,879,355.92</u>

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	18,050,907.99	-583,937.26	-25,879.80	1,094,316.45	16,398,534.08
按单项计提	174,760.00				174,760.00
<u>合计</u>	<u>18,225,667.99</u>	<u>-583,937.26</u>	<u>-25,879.80</u>	<u>1,094,316.45</u>	<u>16,573,294.08</u>

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	19,052,206.86	4,593,973.32	-36,105.84	5,631,378.03	18,050,907.99
按单项计提		174,760.00			174,760.00
<u>合计</u>	<u>19,052,206.86</u>	<u>4,768,733.32</u>	<u>-36,105.84</u>	<u>5,631,378.03</u>	<u>18,225,667.99</u>

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	15,420,632.26	4,833,386.30	-97,893.41	1,299,705.11		19,052,206.86
按单项计提	297,500.00			297,500.00		
<u>合计</u>	<u>15,718,132.26</u>	<u>4,833,386.30</u>	<u>-97,893.41</u>	<u>1,597,205.11</u>		<u>19,052,206.86</u>

7. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销金额	129,400.00	1,094,316.45	5,631,378.03	1,597,205.11

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	2021 年 1-6 月			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江高翔工贸有限公司	销售款	26,600.00	催收无果	否
日东电子科技（深圳）有限公司	销售款	25,000.00	催收无果	否
广州智源工具制造有限公司	销售款	16,800.00	催收无果	否
荆州市天宇汽车配件有限公司	销售款	60,000.00	催收无果	否
<u>合计</u>		<u>128,400.00</u>		

接上表：

单位名称	2020 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中宇建材集团有限公司	销售款	283,316.45	客户经营困难	否
中机西南能源科技有限公司	销售款	800,000.00	客户破产重组	否
<u>合计</u>		<u>1,083,316.45</u>		

接上表：

单位名称	2019 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江多吉盛供应链技术有限公司	销售款	3,152,178.04	客户财务困难	否
Changhuat Holding Co, Ltd	销售款	1,979,849.25	催收无果	是
青岛海尔模具有限公司	销售款	129,900.00	催收无果	否
<u>合计</u>		<u>5,261,927.29</u>		

接上表：

单位名称	2018 年度			
	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山市高明区乐得士换热设备有限公司	销售款	1,047,304.00	客户经营困难	否
肇庆众信实业有限公司	销售款	297,500.00	客户经营困难	否
佛山市顺德区三君铜业有限公司	销售款	196,810.00	客户经营困难	否
<u>合计</u>		<u>1,541,614.00</u>		

8. 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

9. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		金额	占比（%）	金额	占比（%）
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co	受股东影响的企业				
广东美的环境电器制造有限公司	受股东影响的企业	101,238.94	0.10		
广东美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	626,292.69	0.61	652,045.16	0.57
广东美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业			400,000.00	0.35
广州华凌制冷设备有限公司	受股东影响的企业			33,500.00	0.03
合肥美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	220,168.14	0.22	355,623.01	0.31
美的集团武汉制冷设备有限公司	受股东影响的企业	1,500.00		1,500.00	
芜湖美智空调设备有限公司	受股东影响的企业	860,390.28	0.84	1,038,173.96	0.91
重庆美的通用制冷设备有限公司	受股东影响的企业	13,361.55	0.01	94,530.01	0.08
重庆美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业				
合肥华凌股份有限公司	受股东影响的企业	56,700.00	0.06	6,523.01	0.01
邯郸美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业			5,264.25	
湖北美的电冰箱有限公司	受股东影响的企业	101,238.93	0.10		
长沙中联重科环境产业有限公司	受股东影响的企业	1,996,510.80	1.96	2,060,632.48	1.80
奥翔机械	本公司之子公司	21,355,549.86	20.94	15,570,118.76	13.62
郴州智造	本公司之子公司	6,466,118.49	6.34	7,694,173.79	6.73
中科智能	本公司之子公司	836,728.13	0.82	740,842.20	0.65
奥默生	本公司之子公司	887,956.32	0.87	7,043,591.41	6.16
郴州西艾	本公司之子公司	55,289.49	0.05	55,289.49	0.05
博奥精密	本公司之子公司	876,974.55	0.86	524,593.52	0.46
<u>合计</u>		<u>34,456,018.17</u>	<u>33.78</u>	<u>36,276,401.05</u>	<u>31.74</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
Misr Refrigeration & Air-Conditioning Mfg.Co	受股东影响的企业	41,578.15	0.04		
广东美的环境电器制造有限公司	受股东影响的企业	48,000.00	0.05	137,900.00	0.14
广东美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	1,203,534.37	1.24	2,530,292.41	2.55
广东美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	400,000.00	0.41	770,293.93	0.77
广州华凌制冷设备有限公司	受股东影响的企业	39,840.00	0.04	248,900.00	0.25
合肥美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	628,600.63	0.65	1,515,821.05	1.52
美的集团武汉制冷设备有限公司	受股东影响的企业	506,180.00	0.52	989,145.39	0.99
Midea Consumer Electric(Vietnam)Co.,Ltd	受股东影响的企业	153,762.42	0.16	86,487.43	0.09
芜湖美智空调设备有限公司	受股东影响的企业	1,172,481.24	1.21	1,404,835.06	1.41
重庆美的通用制冷设备有限公司	受股东影响的企业	75,800.00	0.08		
重庆美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	11,000.00	0.01	113,398.00	0.11
合肥华凌股份有限公司	受股东影响的企业	63,543.08	0.07		
邯郸美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	110,870.77	0.11	592,000.00	0.60
长沙中联重科环境产业有限公司	受股东影响的企业	36,190.00	0.04	105,296.55	0.11
奥翔机械	本公司之子公司	7,066,147.99	7.30		
郴州智造	本公司之子公司	4,843,716.49	5.01	4,125,678.84	4.15
中科智能	本公司之子公司	507,555.09	0.52		
奥默生	本公司之子公司	907,754.00	0.94		
郴州西艾	本公司之子公司	27,721.58	0.03		
<u>合计</u>		<u>17,844,275.81</u>	<u>18.45</u>	<u>12,620,048.66</u>	<u>12.69</u>

10. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日		占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
		期末余额	账龄		
奥翔机械	全资子公司	21,355,549.86	2 年以内	20.94	
郴州智造	全资子公司	6,466,118.49	2 年以内	6.34	
格力电器（郑州）有限公司	非关联方	3,108,201.67	2 年以内	3.05	181,452.48
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,089,320.10	1 年以内	3.03	154,466.01
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	2,923,595.00	6 年以内	2.87	2,913,467.50
<u>合计</u>		<u>36,942,785.12</u>		<u>36.23</u>	<u>3,249,385.99</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
奥翔机械	全资子公司	15,570,118.76	2 年以内	13.62	
郴州智造	全资子公司	7,694,173.79	4 年以内	6.73	
奥默生	全资子公司	7,043,591.41	1 年以内	6.16	
安徽奥克斯智能电气有限公司	非关联方	5,064,993.85	1 年以内	4.43	253,249.69
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	4,047,846.74	1 年以内	3.54	202,392.34
<u>合计</u>		<u>39,420,724.55</u>		<u>34.48</u>	<u>455,642.03</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
奥翔机械	全资子公司	7,066,147.99	1 年以内	7.30	
郴州智造	全资子公司	4,843,716.49	3 年以内	5.01	
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,878,233.35	2 年以内	4.01	245,679.64
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	3,018,450.00	5 年以内	3.12	2,944,040.00
南昌市奥克斯电气制造有限公司	非关联方	2,808,610.00	1 年以内	2.90	140,430.50
<u>合计</u>		<u>21,615,157.83</u>		<u>22.34</u>	<u>3,330,150.14</u>

接上表：

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日			
		期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	非关联方	13,188,082.91	1 年以内	13.25	
浙江多吉盛供应链技术有限公司	非关联方	4,593,325.60	2 年以内	4.62	332,523.98
郴州智造	全资子公司	4,125,678.84	3 年以内	4.15	
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,647,028.89	1 年以内	3.67	122,740.81
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	3,313,876.67	1 年以内	3.33	151,995.74
<u>合计</u>		<u>28,867,992.91</u>		<u>29.02</u>	<u>607,260.53</u>

11. 本公司期末应收账款存在用于银行借款质押物，具体质押情况如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押的应收账款余额	12,434,224.14	12,495,939.89	25,845,061.67	25,836,294.87

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	55,703,825.25	55,056,580.59	42,110,944.96	42,761,350.24
应收股利		93,244.34		
合计	55,703,825.25	55,149,824.93	42,110,944.96	42,761,350.24

2. 其他应收款

（1）期末余额按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,508,555.88	13,681,968.07	3,165,962.66	3,347,199.50
1-2 年（含 2 年）	11,214,056.27	2,983,344.28	517,965.34	18,466,883.74
2-3 年（含 3 年）	1,884,287.22	91,767.41	18,395,195.74	1,070,871.89
3 年以上	38,715,748.48	38,679,428.98	20,298,290.04	20,057,968.15
合计	56,322,647.85	55,436,508.74	42,377,413.78	42,942,923.28

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	56,322,647.85	100.00	618,822.60	1.10	55,703,825.25
其中：					
1. 账龄组合	3,286,650.76	5.84	618,822.60	18.83	2,667,828.16
2. 应收合并范围内关联方	53,035,997.09	94.16			53,035,997.09
合计	56,322,647.85	100.00	618,822.60	1.10	55,703,825.25

接上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	55,436,508.74	100.00	379,928.15	0.69	55,056,580.59
其中：					
1. 账龄组合	2,400,511.65	4.33	379,928.15	15.83	2,020,583.5
2. 应收合并范围内关联方	53,035,997.09	95.67			53,035,997.09
合计	55,436,508.74	100.00	379,928.15	0.69	55,056,580.59

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,377,413.78	100.00	266,468.82	0.63	42,110,944.96
其中：					
1. 账龄组合	2,559,756.34	6.04	266,468.82	10.41	2,293,287.52
2. 应收合并范围内关联方	39,817,657.44	93.96			39,817,657.44
合计	42,377,413.78	100.00	266,468.82	0.63	42,110,944.96

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,942,923.28	100.00	181,573.04	0.42	42,761,350.24
其中：					
1. 账龄组合	3,620,976.95	8.43	181,573.04	5.01	3,439,403.91
2. 应收合并范围内关联方	39,321,946.33	91.57			39,321,946.33
合计	42,942,923.28	100.00	181,573.04	0.42	42,761,350.24

(3) 期末余额按款项性质分类列示

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	220,040.99	215,857.36	185,304.28	174,243.05
员工备用金	230,976.40	191,174.62	253,110.00	277,091.03
合并范围内往来款	53,035,997.09	53,035,997.09	39,817,657.44	39,321,946.33
押金及保证金	1,921,957.31	1,382,457.31	1,534,797.40	1,540,797.40
其他	913,676.06	611,022.36	586,544.66	1,628,845.47
合计	56,322,647.85	55,436,508.74	42,377,413.78	42,942,923.28

(4) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2021年1月1日余额	379,928.15			379,928.15
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	238,894.45			238,894.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2021年6月30日余额</u>	<u>618,822.60</u>			<u>618,822.60</u>

接上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020年1月1日余额	266,468.82			266,468.82
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	113,459.33			113,459.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2020年12月31日余额</u>	<u>379,928.15</u>			<u>379,928.15</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	181,573.04			181,573.04
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	84,895.78			84,895.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2019年12月31日余额</u>	<u>266,468.82</u>			<u>266,468.82</u>

（5）坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	379,928.15	238,894.45			618,822.60
<u>合计</u>	<u>379,928.15</u>	<u>238,894.45</u>			<u>618,822.60</u>

接上表：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	266,468.82	113,459.33			379,928.15
<u>合计</u>	<u>266,468.82</u>	<u>113,459.33</u>			<u>379,928.15</u>

接上表：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	181,573.04	84,895.78			266,468.82
<u>合计</u>	<u>181,573.04</u>	<u>84,895.78</u>			<u>266,468.82</u>

接上表：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提	183,123.42	-1,550.38			181,573.04
<u>合计</u>	<u>183,123.42</u>	<u>-1,550.38</u>			<u>181,573.04</u>

(6) 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,088,411.78	104,420.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)	115,860.72	23,172.14	20.00
2-3 年 (含 3 年)	985,247.31	394,098.92	40.00
3 年以上	97,130.95	97,130.95	100.00
<u>合计</u>	<u>3,286,650.76</u>	<u>618,822.60</u>	<u>18.83</u>

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,114,512.16	55,725.61	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,133,420.63	226,684.13	20.00
2-3 年 (含 3 年)	91,767.41	36,706.96	40.00
3 年以上	60,811.45	60,811.45	100.00
<u>合计</u>	<u>2,400,511.65</u>	<u>379,928.15</u>	<u>15.83</u>

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,969,291.55	98,464.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	517,965.34	103,593.07	20.00
2-3 年 (含 3 年)	13,480.45	5,392.17	40.00
3 年以上	59,019.00	59,019.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,559,756.34</u>	<u>266,468.82</u>	<u>10.41</u>

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
<u>1 年以内 (含 1 年)</u>	<u>3,347,199.50</u>	<u>9,175.75</u>	<u>0.27</u>
其中：0-6 个月	3,163,684.43		
7-12 个月	183,515.07	9,175.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	85,168.45	17,033.69	20.00
2-3 年 (含 3 年)	55,409.00	22,163.60	40.00
3 年以上	133,200.00	133,200.00	100.00
<u>合计</u>	<u>3,620,976.95</u>	<u>181,573.04</u>	<u>5.01</u>

(7) 组合中，期末余额按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,420,144.10		
1-2 年 (含 2 年)	11,098,195.55		
2-3 年 (含 3 年)	899,039.91		
3 年以上	38,618,617.53		
<u>合计</u>	<u>53,035,997.09</u>		

接上表:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,567,455.91		
1-2 年 (含 2 年)	1,849,923.65		
3 年以上	38,618,617.53		
<u>合计</u>	<u>53,035,997.09</u>		

接上表:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,196,671.11		
2-3 年 (含 3 年)	18,381,715.29		
3 年以上	20,239,271.04		
<u>合计</u>	<u>39,817,657.44</u>		

接上表:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	18,381,715.29		
2-3 年 (含 3 年)	1,015,462.89		
3 年以上	19,924,768.15		
<u>合计</u>	<u>39,321,946.33</u>		

(8) 报告期内，无发生实际核销的其他应收款。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
郴州智造	合并范围内往来款	38,935,942.15	5 年以内	69.13	
郴州西艾	合并范围内往来款	12,268,339.65	2 年以内	21.78	
广东邦业建设工程有限公司	非关联方	1,152,467.07	3 年以内	2.05	387,952.44
博奥精密	合并范围内往来款	950,000.00	1 年以内	1.69	
奥翔机械	合并范围内往来款	581,715.29	5 年以内	1.03	
<u>合计</u>		<u>53,888,464.16</u>		<u>95.68</u>	<u>387,952.44</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
郴州智造	合并范围内往来款	38,935,942.15	5 年以内	70.24	
郴州西艾	合并范围内往来款	12,268,339.65	1 年以内	22.13	
博奥精密	合并范围内往来款	950,000.00	1 年以内	1.71	
广东邦业建设工程有限公司	押金及保证金	943,797.40	1-2 年	1.70	188,759.48
奥翔机械	合并范围内往来款	581,715.29	5 年以内	1.05	
<u>合计</u>		<u>53,679,794.49</u>		<u>96.83</u>	<u>188,759.48</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
郴州智造	合并范围内往来款	38,935,942.15	5 年以内	91.88	
广东邦业建设工程有限公司	押金及保证金	943,797.40	1 年以内	2.23	47,189.87
奥翔机械	合并范围内往来款	581,715.29	1-3 年	1.37	
奥默生	合并范围内往来款	300,000.00	1 年以内	0.71	
安徽奥克斯智能电气有限公司	押金及保证金	230,000.00	1-2 年	0.54	46,000.00
<u>合计</u>		<u>40,991,454.84</u>		<u>96.73</u>	<u>93,189.87</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日		占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
		期末余额	账龄		
郴州智造	合并范围内往来款	38,940,231.04	4 年以内	90.68	
宁波宇丰建设有限公司	押金及保证金	975,257.31	0-6 个月	2.26	
奥翔机械	合并范围内往来款	381,715.29	1-2 年	0.89	
安徽奥克斯智能电气有限公司	押金及保证金	230,000.00	0-6 个月	0.54	
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	其他-充值卡	174,135.64	0-6 个月	0.41	
合计		40,701,339.28		94.78	

3. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4. 期末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
合肥美的暖通设备有限公司	受原股东影响的企业	4,500.00	0.01	33,000.00	0.06
广东美的暖通设备有限公司	受原股东影响的企业	2,000.00		4,000.00	0.01
广东美的制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	5,000.00	0.01	30,000.00	0.05
美的集团武汉制冷设备有限公司	受原股东影响的企业			10,000.00	0.02
芜湖美智空调设备有限公司	受原股东影响的企业	2,000.00		4,000.00	0.01
湖北美的电冰箱有限公司	受原股东影响的企业	10,000.00	0.03	10,000.00	0.02
郴州智造	全资子公司	38,935,942.15	69.13	38,935,942.15	70.24
奥翔机械	全资子公司	581,715.29	1.03	581,715.29	1.05
奥默生	全资子公司	300,000.00	0.53	300,000.00	0.54
郴州西艾	全资子公司	12,268,339.65	21.78	12,268,339.65	22.13
博奥精密	全资子公司	950,000.00	1.69	950,000.00	1.71
合计		53,059,497.09	94.21	53,126,997.09	95.84

接上表：

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
重庆美的通用制冷设备有限公司	受原股东影响的企业	10,000.00	0.02		
合肥美的暖通设备有限公司	受原股东影响的企业	7,000.00	0.02	2,000.00	
广东美的暖通设备有限公司	受原股东影响的企业	2,000.00		2,000.00	
广东美的制冷设备有限公司	受原股东影响的企业			60,000.00	0.15
芜湖美智空调设备有限公司	受原股东影响的企业	5,000.00	0.01		
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	受原股东影响的企业	20,000.00	0.05		
邯郸美的制冷设备有限公司	受原股东影响的企业			8,000.00	0.02
郴州智造	全资子公司	38,935,942.15	91.88	38,940,231.04	90.68
奥翔机械	全资子公司	581,715.29	1.37	381,715.29	0.89
奥默生	全资子公司	300,000.00	0.71		
合计		39,861,657.44	94.06	39,393,946.33	91.74

（三）长期股权投资

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	17,105,227.91		17,105,227.91	17,105,227.91		17,105,227.91
合计	17,105,227.91		17,105,227.91	17,105,227.91		17,105,227.91

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	30,843,056.91		30,843,056.91	30,843,056.91		30,843,056.91
合计	30,843,056.91		30,843,056.91	30,843,056.91		30,843,056.91

2. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奥默生	1,833,056.91			1,833,056.91		
奥翔机械	500,000.00			500,000.00		
郴州智造	5,000,000.00			5,000,000.00		
艾克姆	4,080,000.00			4,080,000.00		
博奥精密	692,170.00			692,170.00		
中科智能	5,000,000.00			5,000,000.00		
郴州西艾	1.00			1.00		
合计	17,105,227.91			17,105,227.91		

接上表：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奥默生	1,833,056.91			1,833,056.91		
奥翔机械	500,000.00			500,000.00		
郴州智造	5,000,000.00			5,000,000.00		
奥美森激光	13,800,000.00		13,800,000.00			
艾克姆	4,080,000.00			4,080,000.00		
博奥精密	630,000.00	62,170.00		692,170.00		
中科智能	5,000,000.00			5,000,000.00		
郴州西艾		1.00		1.00		
合计	30,843,056.91	62,171.00	13,800,000.00	17,105,227.91		

接上表：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奥默生	1,833,056.91			1,833,056.91		
奥翔机械	500,000.00			500,000.00		
郴州智造	5,000,000.00			5,000,000.00		
奥美森激光	13,800,000.00			13,800,000.00		
艾克姆	4,080,000.00			4,080,000.00		
博奥精密	630,000.00			630,000.00		
中科智能	5,000,000.00			5,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>30,843,056.91</u>			<u>30,843,056.91</u>		

接上表：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奥默生	1,833,056.91			1,833,056.91		
奥翔机械	500,000.00			500,000.00		
郴州智造	5,000,000.00			5,000,000.00		
奥美森激光	13,800,000.00			13,800,000.00		
艾克姆	4,080,000.00			4,080,000.00		
博奥精密	630,000.00			630,000.00		
中科智能	5,000,000.00			5,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>30,843,056.91</u>			<u>30,843,056.91</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,102,220.13	62,703,473.60	275,660,932.75	161,632,952.38
其他业务	1,078,548.67	858,240.44	3,016,470.92	
<u>合计</u>	<u>101,180,768.80</u>	<u>63,561,714.04</u>	<u>278,677,403.67</u>	<u>161,632,952.38</u>

接上表：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,473,350.38	155,358,328.69	224,508,095.24	135,870,152.09
其他业务	250,187.79		139,478.97	
<u>合计</u>	<u>260,723,538.17</u>	<u>155,358,328.69</u>	<u>224,647,574.21</u>	<u>135,870,152.09</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	235,358.54	1,226,387.55	1,088,779.24	632,974.11
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益				140,000.00
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益		93,244.34	174,000.00	
成本法核算的长期股权投资收益		-27,711.20		
<u>合计</u>	<u>235,358.54</u>	<u>1,291,920.69</u>	<u>1,262,779.24</u>	<u>772,974.11</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度
（1）非流动性资产处置损益	41,405.22	-59,236.25
（2）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）	2,820,653.66	5,277,930.64
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	239,330.73	1,279,152.72
（4）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（5）授予及行权的股份支付		
（6）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,128.67	177,234.02
<u>非经常性损益合计</u>	<u>3,003,260.94</u>	<u>6,675,081.13</u>
减：所得税影响金额	434,780.31	987,154.65
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	<u>2,568,480.63</u>	<u>5,687,926.48</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,568,022.37	5,618,407.96
归属于少数股东的非经常性损益	458.26	69,518.52

接上表：

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度
(1) 非流动性资产处置损益	67,742.80	-98,401.36
(2) 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）	7,605,384.68	5,995,926.02
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,348,958.08	791,408.07
(4) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,388,037.93	-2,639,423.97
(5) 授予及行权的股份支付	-1,610,700.00	
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,723,856.70	-935,675.52
非经常性损益合计	7,747,204.33	3,113,833.24
减：所得税影响金额	1,103,359.05	498,784.95
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,643,845.28	2,615,048.29
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,410,122.35	2,568,315.54
归属于少数股东的非经常性损益	233,722.93	46,732.75

（二）净资产收益率及每股收益

1. 2021 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.10	0.10

2. 2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.83	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.82	0.84	0.84

3. 2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.83	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.13	0.59	0.59

4. 2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.84	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.36	0.36

奥美森智能装备股份有限公司
二〇二一年十一月十一日



照 执 业 基 础

统一—社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)



“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

国
范
增
经

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A--1和A--5区域

登记机关



2021年 11月 09日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

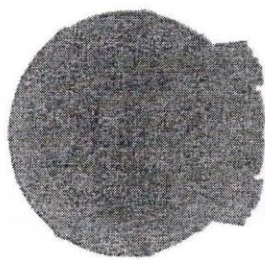
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 黎明
性别: 男
出生日期: 1977-11-23
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 430121771123461

深圳分所



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期顺延一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100100025
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 01 月 01 日
Date of Issuance

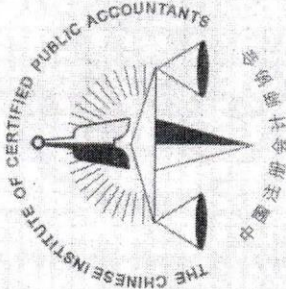
黎明
430100100025
深圳市注册会计师协会



深圳市注册会计师协会
CPA

深圳普施合伙会计师事务所(普通合伙) 专用章 (III)

2009年11月14日



姓名	杨辉斌
Sex	男
出生日期	1979-03-27
工作单位	天职国际会计师事务所(普通合伙)深圳分所
身份证号码	430103197903273517



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨辉斌
110101500048
深圳市注册会计师协会



证书编号: 110101500048
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日
Date of Issuance

