



麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-066

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨文良、主管会计工作负责人胡春华及会计机构负责人(会计主管人员)刘亚军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来经营计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 26 |
| 第五节 环境与社会责任 | 29 |
| 第六节 重要事项 | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 38 |
| 第八节 优先股相关情况 | 43 |
| 第九节 债券相关情况 | 44 |
| 第十节 财务报告 | 45 |

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、麦克奥迪 | 指 | 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日 |
| 董事会 | 指 | 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股东大会 |
| 保荐机构、国金证券 | 指 | 国金证券股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司公司章程》 |
| 环氧绝缘件 | 指 | 由环氧树脂材料制成，安装在不同点位的导体之间或导体与接地构件之间，是同时起到电气绝缘和机械支撑作用的器件 |
| 中压 | 指 | 3.6kV~40.5kV 电压等级 |
| 高压 | 指 | 72.5kV~252kV 电压等级 |
| 超高压 | 指 | 750kV、500kV 和 330kV 电压等级 |
| 光学显微镜 | 指 | 是一种利用光学原理，把人眼所不能分辨的微小物体放大成像，以供提取微观结构信息，并将光、机、电及数字技术融合的精密仪器。 |
| 麦迪实业 | 指 | 麦克奥迪实业集团有限公司 |
| 麦迪医疗 | 指 | 麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 |
| 麦克奥迪控股/Motic Holdings | 指 | Motic Holdings Co. Limited，英文简称为 Motic Holdings，中文名为麦克奥迪控股有限公司 |
| 香港协励行/SFC（HK） | 指 | Speed Fair Company Limited，英文简称为 SFC（HK），中文名为香港协励行有限公司 |
| 输配电 | 指 | 输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂与电力用户之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能负荷中心进行分配的线路称为配电线路 |
| 环氧绝缘件 | 指 | 由环氧树脂材料制成，安装在不同点位的导体之间或导体与接地构件之间，是同时起到电气绝缘和机械支撑作用的器件 |
| 固封极柱 | 指 | 将真空灭弧室和断路器相关的导电零件同时嵌入到绝缘材料（环氧树 |

| | | |
|-----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 脂) 中形成极柱, 使整个断路器极柱成为一个整体的部件 |
| 特高压 | 指 | 交流 1000 kV 及以上和直流正负 800 kV 及以上的电压等级 |
| 超高压 | 指 | 750 kV、500 kV 和 330 kV 电压等级 |
| 高压 | 指 | 72.5kV~252kV 电压等级 |
| 中压 | 指 | 3.6 kV~40.5kV 电压等级 |
| GIS | 指 | 气体绝缘金属封闭开关设备 (Gas Insulated Switchgear Substation) |
| kV | 指 | 千伏, 电压计量单位 |
| 医学诊断 | 指 | 从医学角度对人们的精神和体质状态作出的判断, 是治疗、预后、预防的前提, 其内容一般包括临床检验、病理诊断、超声波诊断、X 射线诊断、心电图诊断、内窥镜诊断等。 |
| 医学检验 | 指 | 运用现代物理化学方法、手段进行医学诊断的一门学科, 主要研究如何通过实验室技术、医疗仪器设备为临床诊断、治疗提供依据。 |
| 独立医学实验室 | 指 | 在法律上是独立的经济实体, 有资格进行独立经济核算并承担相应法律责任, 在管理体制上独立于医疗机构, 能立场公正地提供第三方医学诊断的医学检验中心。 |
| 体外诊断 | 指 | 与体内诊断相对, 在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中, 对人体样本 (各种体液、细胞、组织样本等) 进行体外检测。 |
| 分子诊断 | 指 | 应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术, 是预测诊断的主要方法, 既可以进行个体遗传病的诊断, 也可以进行产前诊断。主要是指编码与疾病相关的各种结构蛋白、酶、抗原抗体、免疫活性分子基因的检测。 |
| 控股股东、亦庄控股 | 指 | 北京亦庄投资控股有限公司, 为公司的控股股东 |
| 实际控制人 | 指 | 北京经济技术开发区管理委员会 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 麦克奥迪 | 股票代码 | 300341 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 麦克奥迪 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Motic (Xiamen) Electric Group Co.,Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Motic Electric | | |
| 公司的法定代表人 | 杨文良 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------------|--------------------------------|
| 姓名 | 李臻 | 黄婉香 |
| 联系地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路 808 号 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路 808 号 |
| 电话 | 0592-5676875 | 0592-5676875 |
| 传真 | 0592-5626612 | 0592-5626612 |
| 电子信箱 | James_Li@motic-electric.com | flora_huang@motic-electric.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 628,638,560.32 | 479,507,595.05 | 31.10% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 71,733,560.08 | 43,845,540.46 | 63.61% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 65,952,847.11 | 41,109,956.31 | 60.43% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 69,971,541.98 | 9,260,437.33 | 655.60% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1406 | 0.0859 | 63.68% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1406 | 0.0859 | 63.68% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.43% | 4.35% | 2.08% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,701,864,879.70 | 1,705,335,204.93 | -0.20% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,132,969,872.16 | 1,082,726,957.70 | 4.64% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 2,590,353.81 | |
| 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） | 4,402,725.57 | |
| 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 | 99,127.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -160,301.36 | |
| 减：所得税影响额 | 1,058,958.85 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 92,233.33 | |
| 合计 | 5,780,712.97 | -- |

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务范围、主要产品及用途、主要业绩驱动因素

公司2012年上市至今，一直致力于做强做优公司核心业务，持续提升公司核心业务先进制造性，为企业的长远发展夯实坚实基础。通过多年的整合及优质资产的持续注入，最终企业形成两大业务体系，即基于智慧光学应用平台和电气能源科技平台的两个业务体系来承载和推动业务拓展。

一、智慧光学应用平台：以光电事业部中高端显微镜的核心产品光学图像采集系统为前端，集成医疗大数据及AI事业部人工智能算法、大数据技术及远程会诊平台，构建智慧光学应用平台肿瘤病理诊断应用场景。

光电事业部主要核心业务研发、生产和销售光学显微镜、数码显微镜和显微图像集成系统产品。主要面向基础教育、高等教育、科学研究、工业和生物医疗等领域。覆盖国内和国际两大市场，客户遍及中国大陆、西班牙、日本、德国、美国、加拿大、澳大利亚、韩国、沙特阿拉伯、台湾、香港等国家和地区。

医疗大数据及AI事业部主要核心业务包括数字切片扫描与应用系统、数字病理远程专家诊断、细胞DNA定量分析系统（用于癌症早期筛查）及相关诊断耗材的技术支持与病理诊断服务。通过中国数字病理远程诊断和质控平台，依托各地陆续建立的区域病理诊断中心，形成了一个线上线下相呼应覆盖全国的肿瘤精准诊疗服务网络。通过平台积累的医疗大数据，开发并提供基于AI算法的病理诊断产品和服务；通过平台有效对接国内外医疗资源推进病理资源共享。

二、电气能源科技平台：以智能电气事业部的环氧绝缘关键元器件为核心，尝试推动物联网技术应用到环氧绝缘件，从而更为有效实现能源管理。希望将来打造一个智慧能源管理平台，实现产业换代升级。

智能电气事业部核心为环氧绝缘件制造及研发，应用范围主要涵盖了10kV~550kV中压、高压、超高压等多个电压等级，百万伏的特高压产品。主要产品包括三相或单相盆式绝缘子、绝缘拉杆、密封端子、固封极柱、套管、支柱绝缘子以及磁悬浮和电气化铁路用绝缘器件。

能源科技事业部主要从事智慧能源管理平台运营以及综合能源服务运营业务，通过智慧能源管理平台实现用能信息采集、能效监测分析、电气安全监测、变配电智能运维、节能管理、售电管理等，为政府、节能服务公司、运维服务公司、企业客户等提供服务，并提供相关的电力物联网所需的核心软硬件及通信技术；通过综合能源服务运营业务，开展增量配网、储能和分布式能源项目的开发、运营，提高能源使用效率、降低企业用能成本。作为一个新兴的行业模式，还有待进一步探索，找到合适的发展道路。

报告期内，合并后实现营业总收入62,863.86万元，较上年同期增长31.10%，实现归属于上市公司股东的净利润7,173.36万元，较上年同期增长63.61%，公司基本每股收益为0.1406元/股，较上年同期增长63.68%。报告期公司业绩比上年同期多计提了1,194.64万元的股权激励费，如剔除这一因素的影响，公司的净利润比上年同期增长90.85%。

影响业绩的主要因素为：

1、宏观经济层面影响因素

2021年上半年，全球疫情仍在持续演变，外部环境更趋复杂严峻，国内经济恢复仍然不稳固、不均衡。在严格的疫情管控背景下，中国经济在体制优势下体现出更强的韧性，中国完善的产业链为疫情下全球经济提供了支持，中国供应链完备的优势得到了充分发挥。公司光学板块业务、智能电气业务、医疗大数据&AI业务稳步增长，保证公司业绩在此背景下稳步增长。

2、新行业拓展应用领域初见成效

报告期内，在巩固原有主要行业业务市场的同时，持续培育新行业应用领域，随着AI自动扫描平台、生物医疗用显微镜、材料及金相学用显微镜、体视显微镜等中高端显微镜产品不断完善和改进，有效的来满足不断增长的半导体产业、医疗产业对国产中高端显微镜的需求。

3、全球化布局

公司的客户群体遍布全球，不同市场的平衡和协调，有效化解了单一市场的不稳定性，为公司未来业绩的持续稳定创造

更好的基础。

（二）主要经营模式

一、智慧光学应用平台这一业务体系，主要围绕光电事业部的中高端显微镜设备整合医疗大数据及AI事业部的远程医疗平台、第三方实验室、AI大数据等资源，最终实现病理诊断远程化、智能化。

1、光电业务事业部的经营模式

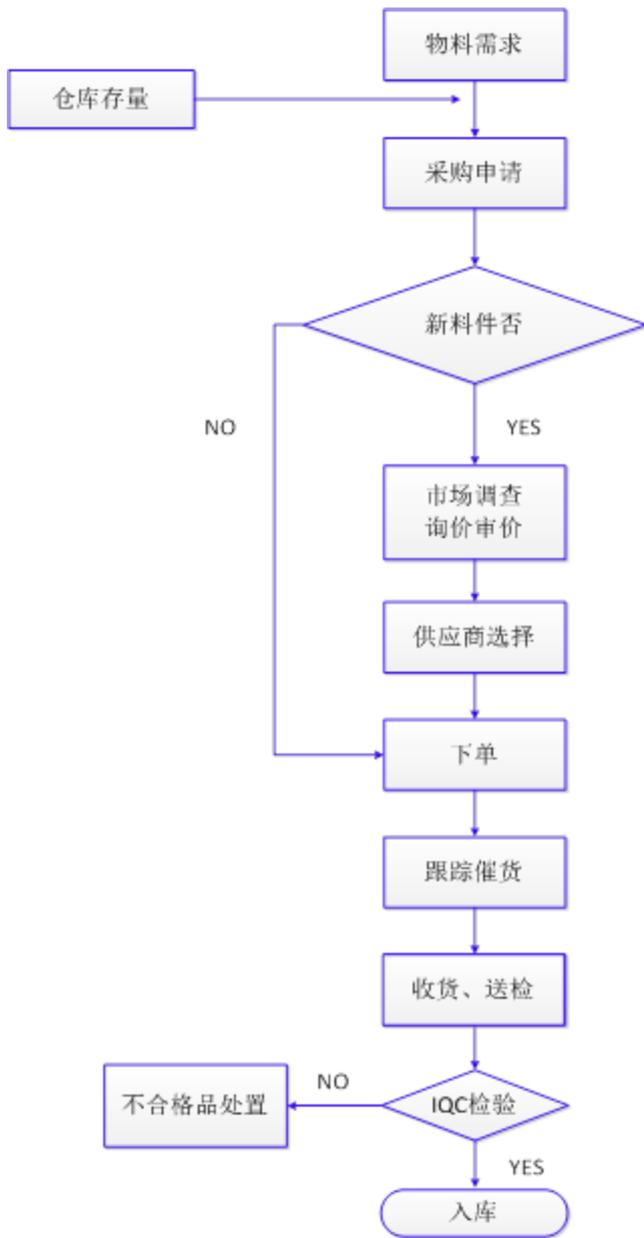
（1）采购模式

公司采购的原材料主要包括各类不同型号的铝材、铜材、玻璃用料、塑料和其他原材料，呈现出小批量多型号的特点，供应商数量也较多，单一供应商采购金额不大。公司具体的采购模式为：

①确定采购信息：计控部依合同（订单）评审结果及工程部编制的订单BOM通过SAP物料管理系统所显示的需求直接向采购部发送采购申请；各部门所需的物料由各部门根据实际需要提出请购，采购申请或采购订单经物流部经理审批确认后，由系统内批准给采购部进行采购。

②采购过程控制：采购物料若为常用物料，采购部于“固定供应商”中选择最合适的供应商下达采购订单。

③采购验证：采购后的物料需进行相关验证工作方能入库，并输入计算机物料系统。生产原材料及辅料由品管部进行验证；生产设备应由品管部、工程部、制造部进行验证；工装器具、模具由工程部进行验证；计量器具由品管部计量室依《计量器具管理规定》实施验证。



(2) 生产模式

公司的生产模式主要为“以销定产”。经过三十年多年的发展，在行业内已经拥有相当的品牌知名度，在全球范围拥有大量稳定的客户群。对于已经完成的定制化产品，公司主要是根据客户订单科学安排生产；对于研发过程中的新产品，则根据具体的销售订单需求适当调整生产线作业计划，安排产品小批量试制及大批量生产；公司部分产品则是根据客户的具体需求，通过ODM或者OEM的形式组织生产。

(3) 销售模式

公司采用“直销+经销+电商”的销售模式。

国内市场主要采取“直销为主+经销为辅”的销售模式。其中直销方式以省市划分大区，国内共划分为九个大区，由各大区负责开展基础教育、高等教育、生物医疗等不同市场的销售；经销方式主要依托国内数家签约经销商进行区域销售，重点是高等教育市场。公司在国内市场中采取的销售策略为，存在经销商的片区由该区域的经销商统一负责，直销不进入相应区域抢夺市场。

国际市场主要依托遍布于香港、西班牙、德国、加拿大和美国的各个销售子公司，主要采取“经销”的模式通过当地的经销商开展销售工作。

公司正在逐步培育推动电商运营模式，将来电商会是一个重要的业务拓展渠道。

2、医疗大数据及AI事业部的经营模式

(1) 采购模式：医疗诊断产品及服务业务的生产制造主要围绕器械和IVD试剂、耗材展开。外部采购主要为大宗化学试剂、国外进口原液及少量设备，市场化程度相对较高。公司医疗业务实行集中采购模式，整体而言由策略采购管理维护供应商。采购部统一决策原辅材料采购数量，负责下单及执行。同一产品选定至少两个供应商并保持相对稳定的合作关系。供货开始后，根据物料供应的重要性和使用频次，由采购部负责下单执行，策略采购对其进行定期考核，并根据相关规定做好采购记录。

(2) 生产模式：公司医疗诊断产品及服务业务的产品主要包括试剂类产品与设备。试剂类产品的生产步骤一般包括配液、分装、外包装、检验等。公司整个生产过程以产品销量预测数据为依据制定生产计划，组织生产。设备类产品主要包括扫描设备以及染色、制片设备，其中光学扫描设备从光学业务板块采购，染色、制片设备则采用委外加工模式，公司对代加工设备进行逐台检测后贴牌出厂。第三方诊断服务的产品主要是诊断所医生出具的送检报告及协助医生诊断的读片结果。

(3) 销售模式：公司针对体外诊断业务与第三方诊断业务匹配了不同的销售模式。

①体外诊断业务：目前耗材产品主要采用经销为主的销售模式，通过经销商对产品进行推广。与此同时，制造企业举办各级学术会议促进产品销售。经过多年探索，在体外诊断耗材领域，已经形成了“耗材+服务”的销售模式，利用先进的细胞DNA倍体分析系统（用于癌症早期筛查），加快癌症等疾病的确认的同时提高确诊准确率。同时，生产销售适用于前述系统的试剂与耗材，为广大医疗机构提供一体化的服务。

②第三方诊断业务：麦克奥迪与国家卫健委合作搭建了“数字病理远程诊断与质控平台”，利用该平台既能有效吸引潜在病理诊断需求，又能有效对接国内外医疗资源。服务广泛布局二三线城市和县域市场的病理诊断需求，并针对客户的特点制定相应的销售策略。不设病理科的小型医院或卫生所，一般由经销商对接，并将样本收集送至公司在厦门、沈阳、银川等地布局的医学检验所进行送检服务，并由上述检验所出具诊断报告。医院规模中等，病理科初具规模，则一般选择科室共建模式。医院规模较大，病理科功能设施完善，则提供高端产品送检服务，如基因测序等分子诊断。公司会考虑同医院共建病理诊断中心，提供覆盖县域市场的读片服务。

二、电气能源科技平台这一业务体系，主要围绕智能电气事业部的环氧绝缘件制造及研发能力，通过整合能源科技事业部的物联网技术，推动环氧绝缘产品智能化的开发，将更多同智慧能源管理平台应用融合。实现环氧绝缘件产品的升级，推动智能电气事业部更好参与构建智慧城市发展。

1、智能电气事业部的经营模式

(1) 采购模式：公司对外采购的物资主要有环氧树脂、金属嵌件（紫铜、黄铜、铝）、能源动力、设备改造和维修所需的零部件、试验所需的仪器及其配件等。由公司采购部协调计控部、财务部、技术部、质量部根据生产计划通过SAP系统确定最佳采购和存储批量，统一编制采购计划，经授权后直接向供货商进行采购。对采购流程进行严格管理，并建立了严格的合格供应商管理制度，采购部负责根据原材料需求组织公司的质量部、计控部、技术部等部门组成供应商质量管理小组对新供应商或新原材料进行评审。公司将产品品质好、供应稳定、信誉度高的供应商认定为合格供应商，纳入合格供应商名册，并与其建立长期的合作关系。

(2) 生产模式：“以单定产”，即根据所获得的订单由公司组织生产。公司销售部接到订单后，通过SAP系统及时向生产部传送订单信息，生产部计控分部根据订单相关信息协同制定生产计划和排产计划单，确认SAP系统生成的物料需求计划、生产现场的实际生产进度以及机台模具运行信息，随后生产部根据排产计划单制定各生产环节和各车间的生产计划，并制定派工单送达各车间，进行生产安排。

(3) 销售模式：公司产品采用直接面向客户销售的方式，主要客户为输配电设备制造企业。公司设立销售部负责公司产品的市场推广、售前服务、组织验收等工作。

①国内销售：销售部负责合同/订单的评审和控制，主持合同/订单评审和合同修订，协调技术部、生产部、采购部参与合同/订单评审，确定顾客的要求（包括品名、规格、型号、数量、价格、质量、包装、交付期和服务的要求）。

②国外销售：香港子公司ME（HK）建立海外区域销售团队，负责与上述客户签订销售合同/订单，同时在接到订单后向麦克奥迪销售部下达订单，销售部再通过SAP系统及时向生产部传送订单信息，由生产部组织生产。

2、能源科技业务事业部的经营模式

智慧能源科技事业部通过其软件开发能力构建智慧能源管理平台运营，并且通过智慧能源管理平台协助客户提供能源服务运营业务。在平台上实现用能信息采集、能效监测分析、电气安全监测、变配电智能运维、节能管理、售电管理等，为

政府、电网公司、节能服务公司、运维服务公司、企业客户等提供服务，并提供相关的电力物联网所需的核心硬件及通信技术。智能电气事业部核心零部件智能化的一个延伸和拓展，新兴业务模式也使其具有较大的不稳定性，需要一个探索和完善的過程。

（三） 行业发展状况

1、 医疗大数据、AI业务行业

核心业务，包括体外诊断和第三方医学检验。

1) 体外诊断，即IVD (In Vitro Diagnostic)，是指在人体之外，通过对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务。

体外诊断作为现代检验医学的重要组成部分，临床应用贯穿了疾病预防、初步诊断、治疗方案选择、疗效评价等疾病治疗的全过程，可为医生提供大量有价值的临床诊断信息。随着我国生活水平不断提高，人们对健康的需求也与日俱增，对于疾病的风险预测、健康管理、慢病管理等都有更高的要求，体外诊断作为疾病诊断的重要手段也获得飞速发展。在精准医疗的大趋势下，分子病理在肿瘤、感染性疾病及遗传病检测方面都有着重要应用，高通量、全自动病理样本处理系统及与AI技术相结合的病理读片、存储系统将会成为未来业内企业竞争的重要领域。

2) 第三方医学检验

全国目前约有1,200多家独立医学实验室，第三方独立实验室发展迅猛，业务增长速度超过医院检验科业务增长速度。但大部分企业规模较小，实行区域性经营或专注于特色检验项目。龙头企业在全国中心城市布局已基本完成，开始战略布局地级市，通过渠道整合、共建实验室、实验室托管等多种方式进行区域性扩张，向区域性中心实验室发展。未来一段时期内，将呈现连锁实验室、区域实验室、医院实验室和各专科实验室并存的局面。

公司集研发、制造、销售、服务于一体，主营病理切片数字化扫描与应用系统、数字病理远程专家诊断、细胞学计算机辅助诊断（DNA倍体分析系统）及相关耗材的技术支持与医疗诊断服务业务。2011年公司为国家卫健委搭建数字病理远程诊断与质控平台，现已覆盖全国1,300家医院，近三年完成远程诊断20万例，成为国内外知名有效的远程病理会诊平台。公司在精准医疗领域的技术研发具有前瞻性，其分子病理研究院主要对焦数字病理、分子病理相关的设备开发，两癌筛查和靶向药物研究工作，人工智能诊断软件开发以及大数据管理与应用。

2、 光电行业

我国显微镜行业总体来看仍有存在巨大的发展空间，深度精密制造、光学核心部件设计及工艺水平不足严重制约国内制造业升级，具备高端显微镜生产能力的企业仍较为稀缺。我国出口显微镜单台平均价格远低于进口显微镜，侧面反映出我国高端显微镜市场对于进口依赖程度较高。国内目前有能力生产高端显微镜的企业较少，只有麦克奥迪等少数几家具备此能力，在几家优势企业的推动下，近几年显微镜行业国产替代进度逐渐加快，国内显微镜龙头厂商的优势开始显现，高性价比的高端显微镜将逐步进入原由海外巨头厂商垄断的市场参与竞争。

公司是国内光学显微镜领域的领先企业，是全球光学显微镜领域的知名品牌之一。公司产品对比国际显微光学四大家族拥有更好的性价比，较国内各显微光学厂商有更好的综合性能。公司有能力向客户提供综合性解决方案，这个优势使公司市场中具备更好竞争力。

3、 智能电气业务

环氧绝缘件制造在我国有40年的发展历史，我国电网于20世纪80年代初开始使用进口环氧绝缘件产品，鉴于绝缘技术在电气工业中的重要性，其后我国立即开始实施国产化策略，以摆脱进口依赖局面。在国家产业政策的指导和支持下，国内企业加强与科研院所的合作，加大研发投入力度，不断推出具有自主知识产权的技术和产品，开始在中、高压开关等领域推广应用国产环氧绝缘件产品，国内企业的整体竞争实力逐步得到提升。近年来我国高压开关行业市场规模不断攀升，为环氧绝缘件行业提供了广阔的市场空间。产品推广应用到GIS用绝缘件、中压开关绝缘件、固封极柱、固体绝缘开关、各类电缆接头等领域，目前已经形成了一个从研发、生产到应用的完整工业体系，并培育出一批具有自主研发能力、先进工艺技术和优秀产品质量的优势企业，逐步成为国内行业的主力军，占领了大部分的国内市场份额，同时积极参与国际竞争，拓展国际市场。

凭借先进的技术和优质的产品，公司良好的企业品牌在市场上获得广泛的认可。与ABB、施耐德、西门子、思源电气等国内外一流输配电设备生产企业建立了长期稳定的合作关系。公司技术优势明显，行业地位突出。公司在产销规模、技术实力和主要经济指标方面均处于行业领头羊地位。

4、智慧能源科技业务

此类业务属于全新的业务模式，从芯片设计模组生产到5G、NB传输技术的应用出发，通过数据收集打造能源互联网大数据云平台，构建能源互联网生态圈致力于发展成智慧能源技术的领航者。按照国网2019年工作会制定了新的发展战略，将全面推进“三型两网”世界一流能源互联网企业建设。“三型”，即枢纽型企业、平台型企业、共享型企业，“两网”是坚强智能电网和泛在电力物联网。公司拓展该项业务，希望能借助此契机参与其中，利用行业经验在全新业务领域占据一席之地，参与到工业互联网发展。这是一个新兴的行业，作为一个开拓者要真正达成目标任重而道远，存在极大风险和不确定性。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

报告期内，公司新增一类体外诊断试剂1项。截至2021年06月30日，公司持有23项有效医疗器械注册证。具体明细如下：

| 序号 | 名称 | 注册证编号 | 注册分类 | 用途 | 注册证有效期 |
|----|--------------|---------------------|--------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| 1 | 倒置生物显微镜 | 闽械注准 20172220058 | 二类医疗器械 | 适用于在可见光下对医学标本做显微观察。 | 2022年3月9日 |
| 2 | 生物显微镜 | 闽械注准 20162220174 | 二类医疗器械 | 适用于在可见光下对医学标本做显微观察。 | 2021年12月1日 |
| 3 | 全自动生物显微镜 | 闽械注准 20162220173 | 二类医疗器械 | 适用于在可见光下对医学标本做显微观察。 | 2021年12月1日 |
| 4 | 数字切片应用软件 | 闽械注准 20172700125 | 二类医疗器械 | 适用于控制自动生物显微镜和成像设备对病理切片作图像采集、制作、存储和管理，供临床和教学使用。 | 2022年6月7日 |
| 5 | 数字切片扫描与应用系统 | 闽械注准 20162220080 | 二类医疗器械 | 适用于对病理切片进行图片扫描、浏览、存储、传输。 | 2021年6月28日 |
| 6 | 细胞DNA倍体分析系统 | 闽械注准 20182220121 | 二类医疗器械 | 适用于宫颈、口腔、食管、肠道脱落细胞、支气管肺泡灌洗液及胸腹腔积液细胞DNA倍体筛查 | 2023年10月29日 |
| 7 | 病理切片扫描影像分析系统 | 闽械注准 20182220128 | 二类医疗器械 | 供临床上作为辅助工具对所关注的细胞根据细胞特定的颜色、大小、形状进行检、分类和计数，帮助病理医生对病理切片进行分析 | 2023年11月07日 |
| 8 | 数字切片扫描与应用系统 | 闽械注准 20192220065 | 二类医疗器械 | 适用于对病理切片进行图像片扫描、浏览、存储、传输 | 2024年5月15日 |
| 9 | 生物显微镜 | 闽械注准 20192220068 | 二类医疗器械 | 供临床实验室利用显微放大原理观察微小细胞、组织等样本用。 | 2024年5月28日 |
| 10 | 荧光扫描图像分析系统 | 闽械注准 20202220153 | 二类医疗器械 | 适用于对荧光染色标本进行图像扫描、浏览、分析、存储。 | 2025年3月1日 |
| 11 | 细胞DNA倍体分析系 | 闽械注准 | 二类医疗器械 | 适用于宫颈、口腔、食管、 | 2025年9月29日 |

| | | | | | |
|----|-----------------|-------------------|--------------|------------------------------------------------|------|
| | 统 | 20202220046 | | 肠道脱落细胞、支气管肺泡灌洗液及胸腹腔积液细胞DNA倍体筛查。 | |
| 12 | 巴氏染色液 | 闽厦械备 20150074号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于对脱落细胞的组织细胞学染色。 | 长期有效 |
| 13 | 细胞保存液 | 闽厦械备 20150075号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于保存、运输取自人体的细胞，仅用于体外分析检测目的，不用于治疗性用途。 | 长期有效 |
| 14 | 细胞DNA染色液 | 闽厦械备 20150108号 | 一类体外诊断 试剂 | 样本处理用产品，适用于细胞核DNA的染色 | 长期有效 |
| 15 | 伊红染色液 | 闽厦械备 20150109号 | 一类体外诊断 试剂 | 主要用于细胞浆染色 | 长期有效 |
| 16 | 样本保存液 | 闽厦械备 20160032号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于组织、细胞病理学分析样本的保存 | 长期有效 |
| 17 | 细胞保存液 | 闽厦械备 20160045号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于保存、运输取自人体的细胞，仅用于体外分析检测目的，不用于治疗性用途。 | 长期有效 |
| 18 | 缓冲液 | 闽厦械备 20170042号 | 一类体外诊断 试剂 | 仅用于提供/维持反应环境。 | 长期有效 |
| 19 | 样本密度分离液 | 闽厦械备 20170043号 | 一类体外诊断 试剂 | 通过密度分离作用，用于样本中不同成分的分离，以便于对样本的进一步分析 | 长期有效 |
| 20 | 清洗液 | 闽厦械备 20170044号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于检测过程中反应体系的清洗，以便于对待测物质进行体外检测，不包含单独用于仪器清洗的清洗液。 | 长期有效 |
| 21 | 液基细胞和微生物处理、保存试剂 | 闽厦械备 20180227号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于临床检验分析前细胞或微生物的保存、运输、提取、分离、沉淀、固定、制片等 | 长期有效 |
| 22 | 抗酸染色液（荧光法） | 闽厦械备 20200086号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于分枝杆菌、卡诺菌等细菌荧光抗酸染色。 | 长期有效 |
| 23 | 一次性使用病毒采样管 | 闽厦械备 20210007号 | 一类体外诊断 试剂 | 用于样本（流感病毒、冠状病毒、手足口病病毒、支原体、衣原体标本）的收集、运输和储存等。 | 长期有效 |

二、核心竞争力分析

1、技术优势

技术领先是企业保持核心竞争力的重要因素。

医疗大数据及AI医疗业务：依托平台汇集国内外病理诊疗资源。与国家病理质控中心联合创立“国家病理质控中心远程数字病理会诊平台（<http://www.chinapathology.cn/>），该平台是一个具备远程病理会诊、远程教育培训、远程病理诊断质控功能的国家级平台，覆盖全国1300多家各级医院。公司还积极开展合作共建，充分利用外部资源，形成有效协同创新体系：包括与北京航空航天大学合作开展了“基于深度学习的宫颈癌、乳腺癌数字病理全切片辅助诊断软件模块”、“基于Motic Gallery的数字病理切片图像检索软件和体视学全切片病理图像分析软件”项目；与上海交通大学医学院附属第九人民医院合作开展了“自体荧光技术联合DNA定量分析技术提高口腔粘膜潜在恶性疾患上皮异常增生检出率”临床研究与加拿大不列颠哥伦比亚省癌症中心（BCCA）进行了“细胞DNA倍体分析”等项目的合作开发。截止报告期末获得9项发明专利，8项实用新型，13项软件著作权。

光电业务：创设至今一直走“产学研”相结合的技术发展模式。设有博士后科研工作站以及福建省院士专家工作站，并在德国、加拿大成立了研发机构。依托强大的技术研发实力，于1999年首创“数码内置式显微镜”，将传统显微镜升级为数字化图像处理平台；于2001年首创“数码显微互动教室”，改变传统教学方式，为现代化新概念教学提供新手段。与国内外大学、科研机构等建立了长期密切的合作关系，包括与德国杜塞尔多夫大学、德国亚琛大学合作开发多级模块细胞形态学技术加速产品的更新换代；与德国最大的独立研究机构Fraunhofer Gesellschaft开展在创新图像处理软件方面的合作；与上海交通大学联合承担国家重大科学仪器设备开发专项项目“多维高分辨率生物组织表征与分析仪器开发与应用”；与上海理工大学联合承担国家科技支撑计划项目“基于DMD的共聚焦显微成像系统的研制”等。截至报告期末共获得75项发明专利、54项实用新型专利及外观设计专利、90项软件著作权。

智能电气业务：通过反复探索、钻研积累形成一套由专利技术、创新应用、工艺诀窍组成拥有自主知识产权的核心技术。涵盖了产品设计、仿真模拟，材料配方，嵌件设计/处理、模具设计、浇注、固化、脱模等系列生产环节，确立了公司在环氧绝缘件行业的国际技术领先地位。公司具备百万伏特高压关键核心绝缘零部件技术能力，参与国网1100kV交流特高压苏通GIL综合管廊工程，该工程是华东交流特高压环网闭环运行的咽喉要道和关键节点，工程建成后，淮南—南京—上海工程将与已投运的皖电东送淮南—皖南—上海工程一起，形成贯穿皖、苏、浙、沪负荷中心的华东交流特高压环网，这也是世界首个交流特高压双环网。截至报告期末共获得9项发明专利和73项实用新型及外观并掌握多项关键生产环节的非专利技术。

智慧能源科技业务是一个全新的业务板块，该业务公司是由麦克奥迪与沈阳国资委旗下的沈阳信息产业创业投资有限公司共同组建的高新技术企业，公司与沈阳市大数据局配合共同推进大数据产业和能源互联网建设。截至目前公司自主开发的麦克奥迪智慧能源管理平台注册用户达4378家、累计提供重点能耗在线监测企业121家、累计提供能效分析节能方案321份，已为多家大中小型企业提供综合能源在线监测、能效分析、节能服务、能源精细化管理、用能安全管理等服务。截至报告期末已经获得46项软件著作权。

2、医疗数据沉淀及品牌优势

经过10多年耕耘，医疗大数据及AI事业部所属质控中心数据库积累DNA倍体宫颈筛查诊断标本超过1260万例，其他组织DNA倍体标本40多万例，典型病例的数字病理切片100多万张。数据是人工智能（AI）产品开发的基础，在此基础上公司可依托光电事业部提供的硬件设备，通过相关应用软件开发，生产出基于大数据的AI人工智能辅助诊断产品。同时，可以提升运营近十年的远程数字病理会诊系统服务效能，使远程会诊服务更具有效率。

麦克奥迪历经三十年的市场磨砺，公司始终注重品牌的市场影响力及知名度。“MOTIC”品牌在谷歌搜索引擎上已有百万以上词条，成为享誉世界的民族品牌，此外还拥有NATIONAL、SWIFT、CLASSICA等光学显微镜品牌。光学显微镜产品获得法国科技质量监督评价委员会授予的“高质量科技产品”和“向欧盟市场推荐产品”，福建省对外贸易经济合作厅授予的“福建省重点培育和发展的国际知名品牌”。品牌优势与认可度，是公司产品市场竞争力的重要助力，通过长期的勤恳奋斗与扎实积累，在客户心目中树立一个具有持续创新力、产品可靠、技术领先的企业形象。

3、人才优势

人才储备是企业发展和持续创新的基本前提。光学业务研发团队拥有科技人员过百人，专业领域涵盖了光学、机械、

工业设计、平面设计、网络通讯、电子、计算机技术等多领域，是一支全球化的技术研发团队，其中不乏曾就职于蔡司、徕卡等国际显微镜巨头的技术人员，公司核心技术人员对行业产品的技术发展方向、市场需求变化有着前瞻性的把握能力。建立一支多层次、专业性强、经验丰富、长期稳定的职业化经营管理团队，主要经营管理人员具备良好的专业知识和管理技能。此外，公司在国内外均根据当地市场情况组建了本地化的销售推广及服务团队，其中国内团队覆盖各省区市；国际团队覆盖欧洲、北美、香港等国家地区，团队主管具备较为丰富的从业经验，可准确把握客户及市场需求变化趋势，为公司开拓海内外市场提供了重要保障。这样的人才组合保障了企业的管理、产品质量、研发能力先进性，为遍布全球产品销售奠定了优势地位。

4、组织架构和管理优势

优化组织架构形成更加完善的事业部制，便于根据不同行业特点配置具备行业经验的管理团队。推进总经理负责制，保证业务运营专业性。各事业部通过科学有效的分工，让专业人才各展所长，实现协同效应最大化。在经营管理方面，公司拥有经验丰富的专业人才队伍，生产线配置科学合理，通过对人力资源、各种设备和仪器进行系统集成管理的卓越能力，使得公司的制造生产具有高效、高品质和低成本的优势。持续改进和完善相关的管理系统；完善并推进绩效考评。通过制度有效控制运营成本，提高生产经营效率，保证产品质量。公司核心管理层从业均十年以上，对行业具有深刻的理解，能够有效结合客户特点根据客户需求，提供全方位、个性化交流与服务。构筑一个以客户为中心高效的经营管理体系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| 营业收入 | 628,638,560.32 | 479,507,595.05 | 31.10% | 主要原因系报告期光学、医疗、电气板块的销售额均比上年同期增长 |
| 营业成本 | 355,926,118.71 | 282,620,734.34 | 25.94% | 主要原因系营业收入增加，相应的营业成本增加 |
| 销售费用 | 56,989,960.16 | 46,862,617.01 | 21.61% | 主要原因系报告期计提股权激励 168.54 万，以及人员工资、计提考核奖金、社保支出共增加 592.09 万。 |
| 管理费用 | 73,109,096.30 | 59,027,677.40 | 23.86% | 主要原因系报告期计提股权激励 725.18 万，以及人员工资、计提考核奖金、社保支出共增加 580.48 万 |
| 财务费用 | 5,941,246.59 | -48,443.69 | -12,364.23% | 主要原因系汇率变化影响，汇兑损失增加 |
| 所得税费用 | 24,138,460.89 | 12,391,996.79 | 94.79% | 主要原因系报告期利润 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | 增长，计提所得税相应增加 |
| 研发投入 | 32,693,778.00 | 27,894,855.38 | 17.20% | 主要原因系报告期计提股权激励 271.08 万，同时公司加大了研发投入 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,971,541.98 | 9,260,437.33 | 655.60% | 主要原因系报告期公司净利比上年同期增长，且加快了货款的回笼 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,405,907.02 | -77,949,241.00 | -7.11% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -57,181,408.89 | -13,760,208.01 | 315.56% | 主要原因系报告期公司分红比上年同期增加 1,529.41 万；报告期净偿还借款额比上同期增加 1,559.37 万；另，上年同期医疗子公司吸收少数股东投资收到的现金 980 万； |
| 现金及现金等价物净增加额 | -68,718,001.32 | -74,294,053.77 | -7.51% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 分行业 | | | | | | |
| 输配电设备制造业 | 250,993,031.14 | 167,559,310.85 | 33.24% | 20.27% | 14.86% | 3.15% |
| 显微镜制造业 | 221,137,036.53 | 108,568,571.93 | 50.90% | 37.76% | 41.61% | -1.34% |
| 医疗设备及器械制造业 | 156,508,492.65 | 79,798,235.93 | 49.01% | 41.90% | 32.84% | 3.48% |
| 分产品 | | | | | | |
| 电气产品 | 250,993,031.14 | 167,559,310.85 | 33.24% | 20.27% | 14.86% | 3.15% |
| 显微镜产品 | 221,137,036.53 | 108,568,571.93 | 50.90% | 37.76% | 41.61% | -1.34% |
| 医疗产品 | 156,508,492.65 | 79,798,235.93 | 49.01% | 41.90% | 32.84% | 3.48% |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 分地区 | | | | | | |
| 境内市场 | 354,857,388.21 | 203,653,800.11 | 42.61% | 40.30% | 27.10% | 5.96% |
| 境外市场（含台港澳） | 273,781,172.11 | 152,272,318.60 | 44.38% | 20.84% | 24.42% | -1.60% |

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|--------------|----------|
| 投资收益 | 92,253.45 | 0.09% | 主要系参股公司报告期盈利 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 99,127.13 | 0.10% | 远期外汇合约 | 否 |
| 资产减值 | -1,881,575.09 | -1.86% | 计提存货跌价准备 | 否 |
| 营业外收入 | 179,611.12 | 0.18% | 索赔款 | 否 |
| 营业外支出 | 339,912.49 | 0.34% | 捐赠支出、固定资产报废等 | 否 |

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 423,238,223.60 | 24.87% | 494,356,826.91 | 28.99% | -4.12% | 主要原因系报告期支付医疗股权转让款 4,922.10 万元、股东分红 3,060.98 万元、偿还银行借款 2,200 万元、翔安产业园的厂房建设投入 2,912.67 万元； |
| 应收账款 | 347,280,030.56 | 20.41% | 312,102,906.58 | 18.30% | 2.11% | 主要原因系销售收入增加，应收账款相应增加 |
| 合同资产 | 2,171,251.50 | 0.13% | 1,655,848.67 | 0.10% | 0.03% | 无重大变化 |
| 存货 | 310,591,994.54 | 18.25% | 290,840,297.26 | 17.05% | 1.20% | 主要原因系销售收入增长及季节性备货所致 |
| 投资性房地产 | 25,864,678.69 | 1.52% | 22,187,987.57 | 1.30% | 0.22% | 无重大变化 |
| 长期股权投资 | 2,401,954.30 | 0.14% | 2,309,700.85 | 0.14% | 0.00% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 262,360,619.65 | 15.42% | 277,021,245.91 | 16.24% | -0.82% | 无重大变化 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|----------------|-------|--------|-------------------|
| 在建工程 | 97,626,222.06 | 5.74% | 85,297,439.52 | 5.00% | 0.74% | 主要原因系翔安产业园的厂房建设投入 |
| 使用权资产 | 10,213,503.65 | 0.60% | | 0.00% | 0.60% | 首次执行新租赁准则 |
| 短期借款 | 12,103,214.11 | 0.71% | 12,720,244.61 | 0.75% | -0.04% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 24,336,612.42 | 1.43% | 15,734,574.90 | 0.92% | 0.51% | 主要原因系预收货款增加 |
| 长期借款 | 85,061,295.09 | 5.00% | 113,315,752.11 | 6.64% | -1.64% | 主要原因系归还部分并购贷款 |
| 租赁负债 | 2,478,033.55 | 0.15% | | 0.00% | 0.15% | 首次执行新租赁准则 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 10,849,961.49 | | | | | | | 10,849,961.49 |
| 金融资产小计 | 10,849,961.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,849,961.49 |
| 应收款项融资 | 33,110,589.76 | | | | | | 177,244.23 | 33,287,833.99 |
| 上述合计 | 43,960,551.25 | | | | | | 177,244.23 | 44,137,795.48 |
| 金融负债 | 99,516.14 | -99,516.14 | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

1) 交易性金融资产10,849,961.49元系应收回北京麦迪能源的业绩对赌补偿款计提信用风险后的净额；2021年8月6日已全额收回业绩对赌补偿款11,421,012.09元；

2) 应收款项融资期末余额系本公司期末将管理业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的银行承兑汇票重分类至应收款项融资列报。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 本公司将所持有的子公司麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 80% 股权质押给建设银行厦门市分行以获得 1.01 亿元长期借款。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------|------------|-------|
| 0.00 | 0.00 | 0.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------------|------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 麦克奥迪电气(香港)有限公司 | 子公司 | 公司环氧绝缘件产品的海外销售 | 232.50 万港币 | 165,985,712.76 | 143,296,380.28 | 96,671,990.31 | 6,895,134.13 | 5,696,415.12 |
| 麦克奥迪实业集团有限公司 | 子公司 | 研发、生产和销售光学显微镜、数码显微镜和显微图像集成系统产品 | 17,219.41 万人民币 | 667,081,832.56 | 568,279,260.22 | 232,063,687.72 | 40,800,399.60 | 32,560,416.09 |
| 麦克奥迪(厦门)医疗诊断系统有限公司 | 子公司 | 医疗诊断产品及服务业 | 4125 万人民币 | 380,756,827.49 | 290,124,134.05 | 156,902,317.20 | 28,425,252.29 | 21,280,292.12 |
| 麦克奥迪(厦门)智能电气有限公司 | 子公司 | 生产销售环氧绝缘件 | 6000 万人民币 | 241,977,198.61 | 134,988,257.39 | 181,681,860.20 | 32,912,908.50 | 25,079,807.73 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、麦克奥迪电气(香港)有限公司

麦克奥迪香港为公司全资子公司，成立于2010年2月12日，注册股份数2,325,000股，每股面值1港元。住所为Flat/Rm 2002, BLK 2 20/F Enterprise Square Five, 38 Wang Chiu Road, Kowloon Bay，业务性质为贸易，商业登记证号码为51819127-000-02-21-A。主要负责麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司环氧绝缘制品的海外销售。

2、麦克奥迪实业集团有限公司

麦迪实业为公司全资子公司，成立于1995年1月19日，注册资本17,219.41万元。统一社会信用代码号为91350200612018359W，住所为厦门火炬高新区火炬园麦克奥迪大厦，经营范围包括：光学仪器制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；其他医疗设备及器械制造；计量器具制造与维修；教学专用仪器制造；其他仪器仪表制造业；其他电子设备制造；其他通用零部件制造；影视录放设备制造；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）。

3、麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司，成立于2004年5月12日，注册资本4,125万元人民币，统一社会信用代码号为913502007516432108，住所为厦门火炬高新区新丰三路3号麦克奥迪大厦二楼A区（3），经营范围：其他医疗设备及器械制造；第二、三类医疗器械批发；第二、三类医疗器械零售；软件开发；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；其他机械设备及电子产品批发；生物技术推广服务；其他技术推广服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；商务信息咨询；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项及外商投资产业指导目录的限制类、禁止类项目）。

4、麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司

麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司，成立于2019年6月17日，注册资本6,000万元人民币，统一社会信用代码号为91350200MA32Y2YF4E，住所为厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路810号4A-5，经营范围：绝缘制品制造；其他电工器材制造；配电开关控制设备制造；其他输配电及控制设备制造；其他未列明电气机械及器材制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；电气信号设备装置制造；铁路机车车辆配件制造；铁路专用设备及器材、配件制造；城市轨道交通设备制造。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、宏观经济变化导致的风险

全球经济面临极大的不确定性。中美经贸关系发展仍存在变数，地缘政治格局并不稳定。“逆全球化”思潮蔓延，受“病毒溯源”政治化、产业链联盟等新的地缘政治形势扰动，疫后不稳定性因素明显增加。在此背景下，经济基本面、行业格局及商业模式均面临重构，传统发展模式需调整，价值链重构必然是未来一个主基调，企业发展应该依据形式及时调整。麦克奥迪现有两个基于平台的业务体系通过产业创新，智能电气在特高压领域、AI和大数据及光电业务板块在大数据、人工智能领域、智慧能源板块在工业互联网领域均已具备一定竞争优势。这些转型创新有利于企业来应对宏观环境的不确定性。企业自身的调整并不能必然保证规避宏观风险。这需要企业在持续提升自身盈利能力外，抓好危机中蕴含的机会，控制产业的转型升级成本支出，才能在危机创造机会。宏观面对于公司存在实质影响存在不确定性，投资者应予以充分关注。

应对措施：密切关注行业政策变化，调整资源配置向符合国家战略方向相关业务倾斜；同时，政策传递和业务拓展均不会是一蹴而就，对于业务拓展的困难程度应该有充分认识。在经济环境多变背景下，控制投资风险及时调整尽可能将不利因素降低到最小程度，保证业务发展的顺利有序。

二、运营管理风险

公司经过前期的并购兼并和资源整合，最终形成基于智慧光学应用平台和电气能源科技平台的两个业务体系。此模式下，对公司资产管控、人才整合、财务管理、组织模式及管理机制等方面均提出了更高的要求。尽管公司已建立较规范的管理体系，但如果公司的管理水平、人才配备、内控制度、资源配置能力等不能适应公司规模扩张的需要，将难以保证公司安全和高效地运营，进而削弱公司的市场竞争力，给公司带来管理风险。2021年亦庄控股成为公司控股股东，新的控股股东的介入后，对于公司战略规划及经营管理将逐步介入，这将会是一个适应调整的过程。适应性在对于公司运营产生不确定性，提示广大投资者注意此项风险。

应对措施：公司形成明确的战略目标和使命，提高企业凝聚力。一方面巩固管理强度提升执行力，根据不同业务实际情况设置符合的管理链条，有效提升管理效能；另一方面通过强化内部组织结构建设，规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡。保证各部门及各子公司责任落实到位，梳理并不断完善公司制度、流程体系；同时加强企业文化建设，通过内部培训和外部引进提升管理团队整体水平。

三、技术更新及新产品开发风险

公司长期以来秉承创新精神，自主研发是企业发展壮大的重要途径。科研生产需经过立项、方案论证、工程研制、设计定型与生产定型等阶段，并由国家相关领域的产品定型机构对产品的技术指标、使用性能和质量稳定性进行审核。在这研发周期内不确定因素较多，若把握技术发展趋势出现偏差、市场需求突变或产品未能通过审核，将导致前期的技术投入无法产生效益，甚至可能导致公司丧失技术和市场优势。广大投资者需要关注企业研发投入的两面性，注意此类风险。

应对措施：不断引进和优化企业技术人才结构，保证技术团队的活力；规范新品开发流程，在前期规划中充分论证，开发中密切留意市场变化，市场部门提前介入让研发团队的创新力真正转换为效益。密切关注宏观及行业变化趋势，顺势而为保证企业技术发展方向符合时代需求，跟上并争取引领行业的发展方向。

四、汇率波动风险

公司的产品覆盖国内外市场，其中国外市场销售收入占营业收入总额的比重45%左右。海外客户的销售以外币（包括港币、美元、欧元、日元）结算，而本公司的合并报表记账本位币为人民币，人民币与港币、美元、欧元、日元之间汇率的不断变动，会对公司的收入和利润产生较为显著的影响。

应对措施：根据汇率变化选择锁定汇率和避险工具，通过远期汇率产品来锁定财务成本，固定汇率水平；加强与客户的沟通，在合同中尽量增加针对汇率波动的条款，运用合同条款规避汇率风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|----------|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 68.59% | 2021 年 01 月 07 日 | 2021 年 01 月 07 日 | 2021-002 |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 25.57% | 2021 年 02 月 09 日 | 2021 年 02 月 09 日 | 2021-009 |
| 2021 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 64.84% | 2021 年 04 月 26 日 | 2021 年 04 月 26 日 | 2021-035 |
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 64.99% | 2021 年 05 月 21 日 | 2021 年 05 月 21 日 | 2021-046 |
| 2021 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 65.00% | 2021 年 06 月 22 日 | 2021 年 06 月 22 日 | 2021-053 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----------|--------|-----|------------------|---------------------|
| Hollis Li | 董事兼总经理 | 离任 | 2021 年 04 月 26 日 | 控股股东及实际控制权发生变动而进行调整 |
| 杜兴强 | 独立董事 | 离任 | 2021 年 04 月 26 日 | 控股股东及实际控制权发生变动而进行调整 |
| 杨泽声 | 董事长 | 离任 | 2021 年 04 月 26 日 | 控股股东及实际控制权发生变动而进行调整 |
| 陈培堃 | 监事会主席 | 离任 | 2021 年 04 月 26 日 | 控股股东及实际控制权发生变动而进行调整 |
| 程昕 | 监事 | 离任 | 2021 年 04 月 26 日 | 控股股东及实际控制权发生变动而进行调整 |
| 杨文良 | 董事长 | 被选举 | 2021 年 04 月 26 日 | 被选举 |
| 耿斌 | 董事 | 被选举 | 2021 年 04 月 26 日 | 被选举 |

| | | | | |
|-----|-------|-----|-------------|-----|
| | | | 日 | |
| 宋晓梅 | 董事 | 被选举 | 2021年04月26日 | 被选举 |
| 王葳 | 董事 | 被选举 | 2021年04月26日 | 被选举 |
| 刘桓 | 独立董事 | 被选举 | 2021年04月26日 | 被选举 |
| 刘远立 | 独立董事 | 被选举 | 2021年04月26日 | 被选举 |
| 韩勇 | 监事会主席 | 被选举 | 2021年04月26日 | 被选举 |
| 杨泽声 | 总经理 | 被选举 | 2021年04月26日 | 被选举 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）公司于2020年12月18日召开的第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案，公司独立董事对本次激励计划的相关事项发表同意的独立意见。

公司于2020年12月18日召开的第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司2020年限制性股票激励计划激励对象的议案》等相关议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

（二）公司于2020年12月21日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了《公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单》，对公司本次激励计划首次授予激励对象姓名及职务进行公示，公示时间为2020年12月21日至2020年12月30日。在公示期限内，公司未接到任何针对本次激励对象提出的异议，并于2021年02月05日在巨潮资讯网上刊登了《公司监事会关于2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

（三）公司于2021年02月09日召开的2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。并于2021年02月09日在巨潮资讯网刊登了《关于公司2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。公司对内幕信息知情人及激励对象在公司2020年限制性股票激励计划草案公告前6个月内买卖公司股票的情况进行自查，未发现相关内幕信息知情人及激励对象存在利用与本次激励计划相关的内幕信息进行股票买卖的行为。

（四）2021年02月18日，公司召开第四届董事会第十次会议与第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为首次授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。

向82名激励对象授予不超过2,050万股第二类限制性股票，占本激励计划草案公告日公司股本总额510,163,336股的

4.0183%。其中首次授予不超过1,880万股限制性股票，占本激励计划草案公告日公司股本总额的3.6851%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的91.71%；预留的限制性股票170万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额的0.3332%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的8.29%。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关文件规定，秉承公司“惠泽员工、服务客户、回报股东、奉献社会”的宗旨和理念，结合公司实际情况，诠释公司对社会责任的认知和理解，主动承担社会责任，成为一个合格的“企业公民”。

（一）股东及债权人权益保护

股东是公司的所有者，享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利，保障股东特别是中小股东的利益是公司最基本的社会责任。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，坚持规范运作，不断完善公司治理机制，提升公司治理水平，加强风险防控能力，切实保障全体股东的合法权益。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定及要求召开股东大会，并请律师出席见证。2021年上半年，公司共召开5次股东大会会议，其中年度股东大会1次，对公司年度报告、利润分配等重大事项进行了审议。参会方式除了现场参会外，公司主动提供网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，并对中小投资者进行单独计票，以最大限度的维护中小投资者利益。公司严格按照相关法律法规和公司制度的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露。信息披露内容包括了定期报告、临时性公告以及中介机构出具的报告等，基本涵盖了公司的重大事项，使投资者更快速的了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。同时公司还通过深圳证券交易所互动平台、接听投资者电话等方式加强与投资者的沟通和交流。根据公司“回报股东”的宗旨，股东回报是公司持续健康、良性发展的基础。公司依据自身盈利情况和生产经营需要，制订了《未来三年（2021-2023年）股东回报规划》，保证在达成经营指标后，股东获得应有的回报。

（二）职工权益保护

（1）注重人文关怀，加强职工文化建设。公司注重为员工营造良好的工作环境和职业成长环境，提升员工的幸福感和归属感；公司定期组织员工进行体检，关注员工的身心健康。

（2）公司坚持“以人为本”的原则，把员工发展放在重要位置，让员工能享受到公司发展带来的红利。公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规规定，建立健全劳动保障和薪酬福利制度，保障员工的合法权益。公司除依法为员工缴纳保险及公积金外，还提供优厚的福利政策。公司持续提升员工的住宿、就餐及生活条件。公司关注员工的职业健康及安全，不断加强环境与职业健康安全管理体系，持续完善公司职业健康安全体系，通过公司自身建设及第三方专业机构的帮扶，做好职业健康制度建设、设备管理、安全管理等员工安全健康管理工作，保护员工合法权益。

（三）供应商、客户和消费者权益保护公司一贯秉承诚实守信、公平公正、互惠互利的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，努力实现与供应商、客户、消费者的美好共存，共创财富、共享成果。报告期内，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（四）履行企业社会责任公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 担任发行人董事、监高级管理人员的陈沛欣、杨泽声、Hollis Li。 | | 担任发行人董事、监事、高级管理人员的陈沛欣、杨泽声和 Hollis Li 承诺：对其直接或间接持有的发行人股份，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份；离职半年后的十二个月内，减持股份不超过上一年末其直接或间接持有发行人股份总数的 50%。 | 2011 年 03 月 15 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕。 | 截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|----------|----------|
| 2019年5月份我 | 6,420.5 | 否 | 凯嘉工贸转 | 上述案件尚处于 | 不适用 | 2019年05月 | 2019-028 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|-------------|------------------------------|
| <p>司收到深圳国际仲裁院发出的《仲裁通知》((2019)深国仲 1204 号-5)。厦门凯嘉工贸有限公司(简称"凯嘉工贸")是我司供应商。2018 年 3 月至 6 月期间凯嘉工贸将其对我的应收账款转让给博实(深圳)商业保理有限公司(以下简称"博实保理"),累计向博实保理融资 79,998,779.50 元。因凯嘉工贸拖欠融资款 62,209,242.18 元未偿还,博实保理将凯嘉工贸诉至深圳国际仲裁院。凯嘉工贸以我司为应收账款的债务人为由,将我司追加为被申请人,要求我司向博实保理偿还债务。</p> | | | <p>让给博实保理的应收账款涉嫌虚构债权。经我司自查,截至 2019 年 3 月 31 日我对凯嘉工贸的应付款余额仅为 43.19 万元。因本案相关当事方涉嫌虚构债权、伪造合同文书及公司公章等违法犯罪行为,我司已报请公安机关立案侦查。厦公翔(马巷)鉴通字(2019)00107 号《鉴定意见通知书》确定所涉及的‘麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司’印章印文与麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司提供的印章印文均不是同一枚印章盖印”。经公安机关调查取证后,认为前述相关犯罪行为符合</p> | <p>过程中,结果和影响无法评估,但目前公安机关的鉴定结果及立案是更有利于厘清实施真相。</p> | | <p>10 日</p> | <p>2019-029 2019-037</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|-------------|------------------------------|

| | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| | | | <p>立案条件，予以立案；</p> <p>鉴定结论为所提供的相关协议中提供的印章印文均系伪造。前述案件于 2019 年 7 月 7 日第一次正式开庭审理，各方进行了相应的质证、答辩等。</p> <p>厦门市公安局翔安分局于 2020 年 9 月 2 日决定将麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司被伪造印章一案，因犯罪嫌疑人林惠色被广东省深圳市公安局南山分局以合同诈骗立案侦查，将该案移交广东省深圳市公安局南山分局办理。2021 年 7 月 20 日，深圳仲裁庭认为鉴于上述刑事案件审判结果对本案审理可能有直接影响，根据《深</p> | | | |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

| | | | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| | | | 圳国际仲裁 院仲裁规 则》第四 十六条的 规定，仲 裁庭决 定，自即 日起中 止仲裁 程序，待 前述刑 事案 件审 结后， 重新 启动 本 案 的 审 理。 | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 264,300 | 0.05% | | | | | | 264,300 | 0.05% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 264,300 | 0.05% | | | | | | 264,300 | 0.05% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 264,300 | 0.05% | | | | | | 264,300 | 0.05% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 509,899,036 | 99.95% | | | | | | 509,899,036 | 99.95% |
| 1、人民币普通股 | 509,899,036 | 99.95% | | | | | | 509,899,036 | 99.95% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 510,163,336 | 100.00% | | | | | | 510,163,336 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 17,053 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | | |
|-----------------------------|---------|------------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | 持有无限售条件的股份数量 | 股份状态 | 数量 |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 国有法人 | 29.99% | 152,997,984 | 152,997,984 | | 152,997,984 | | |
| 麦克奥迪控股有限公司 | 境外法人 | 15.56% | 79,391,022 | -129,371,118 | | 79,391,022 | | |
| 香港协励行有限公司 | 境外法人 | 9.52% | 48,576,998 | -74,643,206 | | 48,576,998 | | |
| 嘉兴嘉竞投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5.00% | 25,508,170 | 25,508,170 | | 25,508,170 | | |
| 嘉兴嘉逸投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5.00% | 25,508,170 | 25,508,170 | | 25,508,170 | | |

| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 1.30% | 6,652,000 | | | 6,652,000 | | |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|--|--|-----------|--|--|
| 厦门竞创投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.04% | 5,314,632 | | | 5,314,632 | | |
| 厦门华铃置业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 0.98% | 4,980,000 | | | 4,980,000 | | |
| HJ HOLDINGS LIMITED | 境外法人 | 0.49% | 2,522,040 | | | 2,522,040 | | |
| 潘卫星 | 境内自然人 | 0.43% | 2,195,000 | | | 2,195,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 杨泽声先生与 Hollis Li 先生系叔侄关系。杨泽声先生通过香港协励行和麦克奥迪控股间接持有公司 22,872,663 股，合计间接持有公司 4.48% 股权；Hollis Li 先生通过 H&J（HK）间接持有公司 0.49% 股权；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 152,997,984 | 人民币普通股 | 152,997,984 | | | | | |
| 麦克奥迪控股有限公司 | 79,391,022 | 人民币普通股 | 79,391,022 | | | | | |
| 香港协励行有限公司 | 48,576,998 | 人民币普通股 | 48,576,998 | | | | | |
| 嘉兴嘉竞投资合伙企业（有限合伙） | 25,508,170 | 人民币普通股 | 25,508,170 | | | | | |
| 嘉兴嘉逸投资合伙企业（有限合伙） | 25,508,170 | 人民币普通股 | 25,508,170 | | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 6,652,000 | 人民币普通股 | 6,652,000 | | | | | |
| 厦门竞创投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,314,632 | 人民币普通股 | 5,314,632 | | | | | |

| | | | |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 厦门华铃置业投资有限公司 | 4,980,000 | 人民币普通股 | 4,980,000 |
| HJ HOLDINGS LIMITED | 2,522,040 | 人民币普通股 | 2,522,040 |
| 潘卫星 | 2,195,000 | 人民币普通股 | 2,195,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 杨泽声先生与 Hollis Li 先生系叔侄关系。杨泽声先生通过香港协励行和麦克奥迪控股间接持有公司 22,872,663 股，合计间接持有公司 4.48% 股权；Hollis Li 先生通过 H&J (HK) 间接持有公司 0.49% 股权；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用 | | |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----------|--------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 杨泽声 | 董事兼总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈沛欣 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hollis Li | 董事 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨文良 | 董事长 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 耿斌 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 宋晓梅 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王葳 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 肖伟 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘桓 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘远立 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杜兴强 | 独立董事 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈培堃 | 监事会主席 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----|------------|----|---------|---|---|---------|---|---|---|
| 韩勇 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 程昕 | 监事 | 离任 | 300 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 陈培莹 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王雅琦 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李臻 | 副总经理兼董事会秘书 | 现任 | 190,000 | 0 | 0 | 190,000 | 0 | 0 | 0 |
| 胡春华 | 财务总监 | 现任 | 162,000 | 0 | 0 | 162,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 352,300 | 0 | 0 | 352,300 | 0 | 0 | 0 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--------------|
| 新控股股东名称 | 北京亦庄投资控股有限公司 |
| 新控股股东性质 | 国有法人 |
| 变更日期 | 2021年03月30日 |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网 |
| 指定网站披露日期 | 2021年03月30日 |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|----------------|
| 新实际控制人名称 | 北京经济技术开发区管理委员会 |
| 新实际控制人性质 | 地方国资管理机构 |
| 变更日期 | 2021年03月30日 |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网 |
| 指定网站披露日期 | 2021年03月30日 |

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 423,238,223.60 | 494,356,826.91 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,020,736.51 | 11,186,871.55 |
| 应收账款 | 347,280,030.56 | 312,102,906.58 |
| 应收款项融资 | 33,287,833.99 | 33,110,589.76 |
| 预付款项 | 21,300,155.32 | 13,601,215.31 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,606,687.99 | 9,074,513.66 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 310,591,994.54 | 290,840,297.26 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | 2,171,251.50 | 1,655,848.67 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,425.00 | 58,482.80 |
| 其他流动资产 | 2,390,762.07 | 4,406,901.21 |
| 流动资产合计 | 1,171,748,062.57 | 1,181,244,415.20 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,401,954.30 | 2,309,700.85 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 25,864,678.69 | 22,187,987.57 |
| 固定资产 | 262,360,619.65 | 277,021,245.91 |
| 在建工程 | 97,626,222.06 | 85,297,439.52 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 10,213,503.65 | |
| 无形资产 | 62,867,231.31 | 67,963,169.29 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 33,628,492.51 | 33,628,492.51 |
| 长期待摊费用 | 6,831,042.01 | 9,250,667.38 |
| 递延所得税资产 | 25,706,016.48 | 21,125,681.04 |
| 其他非流动资产 | 2,617,056.47 | 5,306,405.66 |
| 非流动资产合计 | 530,116,817.13 | 524,090,789.73 |
| 资产总计 | 1,701,864,879.70 | 1,705,335,204.93 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 12,103,214.11 | 12,720,244.61 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | 99,516.14 |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 160,573,776.39 | 154,837,874.83 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 24,336,612.42 | 15,734,574.90 |
| 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 | 54,240,026.06 | 69,920,884.82 |
| 应交税费 | 25,439,477.51 | 25,754,843.29 |
| 其他应付款 | 31,126,501.51 | 28,580,546.03 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,221,222.35 | 8,182,006.20 |
| 其他流动负债 | 2,074,394.35 | 1,191,327.52 |
| 流动负债合计 | 335,115,224.70 | 317,021,818.34 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 85,061,295.09 | 113,315,752.11 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,478,033.55 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 19,420,321.32 | 68,141,467.64 |
| 递延收益 | 4,754,202.35 | 4,904,194.27 |
| 递延所得税负债 | 6,943,382.07 | 6,766,741.99 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 118,657,234.38 | 193,128,156.01 |
| 负债合计 | 453,772,459.08 | 510,149,974.35 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 510,163,336.00 | 510,163,336.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 14,786,540.08 | 79,467.29 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -14,714,160.67 | -9,134,569.14 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 20,484,464.64 | 20,484,464.64 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 602,249,692.11 | 561,134,258.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,132,969,872.16 | 1,082,726,957.70 |
| 少数股东权益 | 115,122,548.46 | 112,458,272.88 |
| 所有者权益合计 | 1,248,092,420.62 | 1,195,185,230.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,701,864,879.70 | 1,705,335,204.93 |

法定代表人：杨文良

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：刘亚军

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 6,332,884.08 | 5,503,367.19 |
| 交易性金融资产 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,760,000.00 | 2,918,594.75 |
| 应收账款 | 1,904,179.44 | 22,401,644.19 |
| 应收款项融资 | 2,792,745.88 | 7,754,303.80 |
| 预付款项 | 1,670,195.92 | 97,172.61 |
| 其他应收款 | 12,273,943.47 | 4,360,210.50 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 183,372.96 | 51,825.14 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 472,592.67 | 335,911.80 |
| 流动资产合计 | 39,239,875.91 | 54,272,991.47 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 747,271,880.83 | 734,468,483.74 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 126,692,814.33 | 121,645,148.14 |
| 固定资产 | 24,349,445.10 | 30,139,310.05 |
| 在建工程 | 4,004,587.14 | 4,004,587.14 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 2,010,633.71 | 3,339,414.28 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 91,446.29 | 143,078.66 |
| 递延所得税资产 | 1,860,889.79 | 481,464.44 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 906,281,697.19 | 894,221,486.45 |
| 资产总计 | 945,521,573.10 | 948,494,477.92 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 2,161,809.97 | 4,465,943.90 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 4,411,525.02 | 2,457,726.41 |
| 应付职工薪酬 | 1,267,531.71 | 1,132,011.60 |
| 应交税费 | 724,025.49 | 1,145,976.47 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 47,551,862.31 | 26,833,963.01 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,380,458.33 | 8,171,920.83 |
| 其他流动负债 | 262,517.09 | 81,104.61 |
| 流动负债合计 | 72,759,729.92 | 44,288,646.83 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 84,750,000.00 | 113,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 14,024,448.55 | 63,247,279.26 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 2,712,490.37 | 2,712,490.37 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 101,486,938.92 | 178,959,769.63 |
| 负债合计 | 174,246,668.84 | 223,248,416.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 510,163,336.00 | 510,163,336.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 11,972,985.39 | |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 20,484,464.64 | 20,484,464.64 |
| 未分配利润 | 228,654,118.23 | 194,598,260.82 |
| 所有者权益合计 | 771,274,904.26 | 725,246,061.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 945,521,573.10 | 948,494,477.92 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 628,638,560.32 | 479,507,595.05 |
| 其中：营业收入 | 628,638,560.32 | 479,507,595.05 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 529,494,890.66 | 419,867,964.91 |
| 其中：营业成本 | 355,926,118.71 | 282,620,734.34 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 4,834,690.90 | 3,510,524.47 |
| 销售费用 | 56,989,960.16 | 46,862,617.01 |
| 管理费用 | 73,109,096.30 | 59,027,677.40 |
| 研发费用 | 32,693,778.00 | 27,894,855.38 |
| 财务费用 | 5,941,246.59 | -48,443.69 |
| 其中：利息费用 | 3,095,070.80 | 3,871,014.02 |
| 利息收入 | 1,379,921.54 | 2,257,502.30 |
| 加：其他收益 | 4,569,074.54 | 6,544,616.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 92,253.45 | -1,833,249.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 92,253.45 | -375,367.60 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | 99,127.13 | -537,584.99 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -3,314,310.41 | -3,263,750.47 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -1,881,575.09 | -1,593,271.23 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 2,590,353.81 | 4,247.79 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 101,298,593.09 | 58,960,638.64 |
| 加：营业外收入 | 179,611.12 | 46,416.38 |
| 减：营业外支出 | 339,912.49 | 618,056.68 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 101,138,291.72 | 58,388,998.34 |
| 减：所得税费用 | 24,138,460.89 | 12,391,996.79 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 76,999,830.83 | 45,997,001.55 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 71,733,560.08 | 43,845,540.46 |
| 2.少数股东损益 | 5,266,270.75 | 2,151,461.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -5,579,591.53 | 5,732,713.17 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -5,579,591.53 | 5,732,713.17 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | -5,579,591.53 | 5,732,713.17 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | -5,579,591.53 | 5,732,713.17 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 71,420,239.30 | 51,729,714.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 66,153,968.55 | 49,578,253.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 5,266,270.75 | 2,151,461.09 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1406 | 0.0859 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1406 | 0.0859 |

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

法定代表人：杨文良

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：刘亚军

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 14,952,823.76 | 142,440,332.67 |
| 减：营业成本 | 12,445,338.39 | 114,288,246.61 |
| 税金及附加 | 683,298.28 | 1,460,496.86 |
| 销售费用 | 14,158.31 | 1,697,028.15 |
| 管理费用 | 5,606,486.55 | 8,633,127.11 |
| 研发费用 | | 4,849,430.57 |
| 财务费用 | 2,765,224.07 | 3,481,839.26 |
| 其中：利息费用 | 2,790,649.04 | 4,223,374.25 |
| 利息收入 | 288,679.74 | 278,844.43 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | 395,351.70 | 1,031,494.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 70,000,000.00 | 39,624,632.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -375,367.60 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 399,253.58 | -799,505.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 318,559.60 | -397,626.90 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 4,412.62 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 64,555,895.66 | 47,489,158.23 |
| 加：营业外收入 | 3.37 | 9,743.02 |
| 减：营业外支出 | 10,243.00 | 12,638.88 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 64,545,656.03 | 47,486,262.37 |
| 减：所得税费用 | -128,328.26 | 2,184,764.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 64,673,984.29 | 45,301,497.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 64,673,984.29 | 45,301,497.61 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 594,091,031.85 | 511,612,503.03 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 10,256,201.03 | 11,007,927.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,728,878.26 | 17,004,957.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 621,076,111.14 | 539,625,387.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 276,587,724.96 | 283,822,794.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 166,800,328.31 | 144,288,552.15 |
| 支付的各项税费 | 49,201,733.41 | 40,682,058.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 58,514,782.48 | 61,571,545.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 551,104,569.16 | 530,364,950.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,971,541.98 | 9,260,437.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,595,656.00 | 5,686.90 |
| 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 | 20,018,493.17 | |
| 投资活动现金流入小计 | 26,614,149.17 | 5,686.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 29,792,995.80 | 38,062,602.26 |
| 投资支付的现金 | 49,227,060.39 | 39,892,325.64 |
| 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 | 20,000,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 99,020,056.19 | 77,954,927.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,405,907.02 | -77,949,241.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 9,800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,383,787.90 | 41,707,940.99 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 210,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,593,787.90 | 51,507,940.99 |
| 偿还债务支付的现金 | 22,000,000.00 | 46,730,446.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 33,578,334.00 | 18,537,702.20 |
| 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 | 3,196,862.79 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 58,775,196.79 | 65,268,149.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -57,181,408.89 | -13,760,208.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -9,102,227.39 | 8,154,957.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -68,718,001.32 | -74,294,053.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 470,269,279.57 | 478,901,656.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 401,551,278.25 | 404,607,602.48 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 47,665,456.88 | 167,418,093.76 |
| 收到的税费返还 | 236,136.90 | 3,571,823.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 19,798,323.20 | 30,881,988.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 67,699,916.98 | 201,871,905.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,558,883.56 | 59,774,203.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,834,974.69 | 25,061,319.90 |
| 支付的各项税费 | 2,568,661.70 | 4,222,351.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,523,459.98 | 45,339,427.42 |
| 经营活动现金流出小计 | 28,485,979.93 | 134,397,302.60 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,213,937.05 | 67,474,602.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 70,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,500.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 70,015,500.00 | 40,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,650,144.30 | 902,873.74 |
| 投资支付的现金 | 51,227,060.39 | 59,885,864.17 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 54,877,204.69 | 60,788,737.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 15,138,295.31 | -20,788,737.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 38,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 38,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 33,488,316.91 | 18,484,219.83 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 53,488,316.91 | 78,484,219.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -53,488,316.91 | -40,484,219.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -34,398.56 | 299,006.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 829,516.89 | 6,500,651.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,503,367.19 | 31,152,152.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 6,332,884.08 | 37,652,803.89 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 510,163,336.00 | | | | 79,467.29 | | -9,134,569.14 | | 20,484,464.64 | | 561,134,258.91 | | 1,082,726,957.70 | 112,458,272.88 | 1,195,185,230.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 510,163,336.00 | | | | 79,467.29 | | -9,134,569.14 | | 20,484,464.64 | | 561,134,258.91 | | 1,082,726,957.70 | 112,458,272.88 | 1,195,185,230.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 14,707,072.79 | | -5,579,591.53 | | | | 41,115,433.20 | | 50,242,914.46 | 2,664,275.58 | 52,907,190.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -5,579,591.53 | | | | 71,733,560.08 | | 66,153,968.55 | 5,266,270.75 | 71,420,239.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 14,707,072.79 | | | | | | | | 14,707,072.79 | -2,601,995.17 | 12,105,077.62 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | 12,105,077.6 | | | | | | | | 12,105,077.6 | | 12,105,077.6 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|---------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|------------------|
| 的金额 | | | | | 2 | | | | | | | 2 | | 2 |
| 4. 其他 | | | | | 2,601,995.17 | | | | | | | 2,601,995.17 | -2,601,995.17 | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 510,163,336.00 | | | | 14,786,540.08 | -14,714,160.67 | 20,484,464.64 | 602,249,692.11 | | | | 1,132,969,872.16 | 115,122,548.46 | 1,248,092,420.62 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 510,163,336.00 | | | | 61,760.89 | | 14,159,126.92 | | 16,804,062.90 | | 441,061,445.85 | | 982,249,732.56 | 94,296,034.27 | 1,076,545,766.83 |
| 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、本年期初余额 | 510,163,336.00 | | | | 61,760.89 | | 14,159,126.92 | | 16,804,062.90 | | 441,061,445.85 | | 982,249,732.56 | 94,296,034.27 | 1,076,545,766.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 5,732,713.17 | | | | 28,542,781.25 | | 34,275,494.42 | 11,951,461.09 | 46,226,955.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 5,732,713.17 | | | | 43,845,540.46 | | 49,578,253.63 | 2,151,461.09 | 51,729,714.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -15,302,759.21 | | -15,302,759.21 | | -15,302,759.21 |
| 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 | | | | | | | | | | | -15,302,759.21 | | -15,302,759.21 | | -15,302,759.21 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 510,163,336.00 | | | | 61,760.89 | | 19,891,840.09 | | 16,804,062.90 | | 469,604,227.10 | | 1,016,525,226.98 | 106,247,495.36 | 1,122,772,722.34 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-----------|------------|---------------|----------------|-----------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 未分配 利润 | 其他 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 510,163,336.00 | | | | | | | 20,484,464.64 | 194,598,260.82 | | | 725,246,061.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 510,163,336.00 | | | | | | | 20,484,464.64 | 194,598,260.82 | | | 725,246,061.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 11,972,985.39 | | | | 34,055,857.41 | | | 46,028,842.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 64,673,984.29 | | | 64,673,984.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 11,972,985.39 | | | | | | | 11,972,985.39 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 11,972,985.39 | | | | | | | 11,972,985.39 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | -30,618,126.88 | | | -30,618,126.88 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -30,618,126.88 | | | -30,618,126.88 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 510,163,336.00 | | | | 11,972,985.39 | | | | 20,484,464.64 | 228,654,118.23 | | 771,274,904.26 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 510,163,336.00 | | | | | | | | 16,804,062.90 | 176,777,404.38 | | 703,744,803.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 二、本年期初余额 | 510,163,336.00 | | | | | | | | 16,804,062.90 | 176,777,404.38 | | 703,744,803.28 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | 29,998,738.40 | | 29,998,738.40 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,301,497.61 | | 45,301,497.61 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -15,302,759.21 | | -15,302,759.21 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -15,302,759.21 | | -15,302,759.21 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 510,163,336.00 | | | | | | | 16,804,062.90 | 206,776,142.78 | | | 733,743,541.68 |

三、公司基本情况

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司（以下简称“本公司”）是在福建省注册以发起方式设立的股份有限公司，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91350200612046405R；总部位于厦门市火炬高新区（翔安）产业区舫山南路808号；法人代表为杨文良。本公司发行的人民币普通股A股已于2012年7月26日在深圳证券交易所创业板上市。

本公司前身为原麦克奥迪（厦门）电气有限公司（以下简称“麦克奥迪电气公司”），初始注册资本为780万美元。经股权转让及增资后，截至2010年6月24日，本公司注册资本由780万美元增加至795.9184万美元。

2010年8月12日，本公司依法整体变更为股份有限公司，以截至2010年6月30日止经审计的账面净资产折股，股份总数为6900万股，每股面值为人民币1元，剩余净资产列入资本公积，发起人按照变更前各自持有本公司的股权比例，持有本公司变更后相应数额的股份。变更后的注册资本为人民币6,900万元。

2012年6月27日，经中国证券监督管理委员会（“证监许可[2012]870号”）批准，本公司向社会公开发行2,300万股人民币普通股（A股），注册资本增至人民币9,200万元。

2014年4月21日，根据2013年年度股东大会通过的资本公积转增股本方案，本公司以截至2013年12月31日止总股本9,200万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增9,200万股，每股面值1元，共计增加股本9,200万元，变更后的注册资本为人民币18,400万元。

2015年3月，根据2015年第二次临时股东大会通过的《<麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，本公司首批授予85位自然人激励对象限制性股票277万股，发行价格为每股5.20元。除10位限制性股票激励对象放弃认缴外，本次实际向75位自然人定向增发股票256万股，股本变更为18,656万元。

2015年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1224号”《关于核准麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司向香港协励行有限公司等发行股份的批复》核准，本公司以发行股份方式购买麦克奥迪实业集团有限公司100%的股权，其中向香港协励行有限公司发行62,700,964股，向厦门麦克奥迪协创股权投资管理合伙企业（有限合伙）发行6,966,773股，合计69,667,737股，每股面值1元，每股发行价格为9.33元，股本变更为人民币25,622.7737万元。

2016年2月，根据2015年第二次临时股东大会通过的《<麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、2016年第二届董事会第二十五次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司第二批授予9位自然人激励对象限制性股票20万股，发行价格为每股8.32元，股本变更为人民币25,642.7737万元。

2016年4月，根据2016年第二届董事会第二十九次会议及第二届监事会第二十次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》和公司章程规定，本公司回购并注销因离职不再符合股权激励条件的4名自然人持有的限制性股票共5

万股，回购价格5.20元/股，回购后股本变更为人民币25,637.7737万元。

2016年5月，根据2016年第二届董事会第二十九次会议及2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于发行股份购买资产业绩承诺补偿暨定向回购香港协励行、麦迪协创应补偿公司股份的议案》和公司章程规定，本公司回购香港协励行有限公司及厦门麦克奥迪协创股权投资管理合伙企业（有限合伙）股票合计121.2069万股，回购金额合计人民币2.00元。回购后，股本变更为人民币25,516.5668万元。

2016年6月22日，根据2015年年度股东大会通过的资本公积转增股本方案，本公司以截至2016年5月31日止总股本25,516.5668万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增25,516.5668万股，每股面值1元，共计增加股本25,516.5668万元，变更后的股本为人民币51,033.1336万元。

2017年4月，根据第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和公司章程规定，本公司回购并注销因离职不再符合股权激励条件的自然人持有的限制性股票12万股，回购价格4.16元/股，回购后股本变更为人民币51,021.1336万元。

2018年4月，根据第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和公司章程规定，本公司回购并注销因离职不再符合股权激励条件的自然人持有限制性股票4.80万股，其中0.80万股的回购价格为2.60元/股、4.00万股的回购价格为4.16元/股，回购后股本变更为人民币51,016.3336万元。

2020年12月，本公司控股股东麦克奥迪控股有限公司和主要股东香港协励行有限公司与嘉兴嘉逸投资合伙企业（有限合伙）及嘉兴嘉竞投资合伙企业（有限合伙）签署了《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股份转让协议》，事项相关说明具体请阅“附注十六、其他重要事项”。

2020年12月，本公司控股股东麦克奥迪控股有限公司和主要股东香港协励行有限公司与北京亦庄投资控股有限公司签署了《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股份转让协议》。北京亦庄投资控股有限公司于2021年3月30日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，股份协议转让过户完成后，亦庄投资持有公司152,997,984股股份，占公司总股本的29.99%，亦庄投资成为公司控股股东。公司实际控制人由陈沛欣变更为北京经济技术开发区管理委员会，公司控制权发生变更。事项相关说明具体请阅“附注十六、其他重要事项”。

2021年3月，亦庄投资取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，亦庄投资持有公司152,997,984股股份，占公司总股本的29.99%，亦庄投资成为公司控股股东。公司实际控制人由陈沛欣变更为北京经济技术开发区管理委员会，公司控制权发生变更。

2021年4月，嘉逸投资、嘉竞投资取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，嘉逸投资、嘉竞投资分别持有公司25,508,170股股份，分别占公司总股本的5.00%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、财务部、人事行政部以及电气事业部、医疗事业部、光学事业部、能源事业部等职能部门或事业部。

本公司及子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动：环氧绝缘件、光学显微镜、模具、医疗检测产品的生产、销售；医疗诊断服务及能源互联网的技术研发与运营。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

本公司本报告期纳入合并范围的公司包括麦克奥迪电气（香港）有限公司、麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司、麦克奥迪实业集团有限公司及其下属的各级子公司、北京麦克奥迪能源技术有限公司、沈阳麦克奥迪能源科技有限公司、麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司、麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司、Gelpag Advanced Technology GmbH、麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司、麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司、麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司等合计46家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节五、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节五、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司

所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收电气业务形成的款项

应收账款组合2 应收光学业务形成的款项

应收账款组合3 应收医疗业务形成的款项

应收账款组合4 应收能源业务形成的款项

应收账款组合5 单项计提减值准备的应收款项

应收账款组合6 应收集团内关联方款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收押金、保证金

其他应收款组合4 应收备用金

其他应收款组合5 应收员工借款

其他应收款组合6 应收集团内关联方款项

其他应收款组合7 应收非集团内关联方款项

其他应收款组合8 应收出口退税款

其他应收款组合9 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值

12、应收账款

参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值

13、应收款项融资

参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司采用标准成本法核算的单位，其存货在取得时按实际成本计价。原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。在产品、半成品、库存商品采用标准成本确定发出存货的实际成本：当期发出存货的实际成本与标准成本的累计差异于每一会计期末进行分摊转回，即分别根据期末在产品、自制半成品、库存商品的标准成本占已销售产品的标准成本和期末相关存货标准成本之和的比率，分别确定期末在产品、半成品、库存商品应分摊的成本差异，将其由当期营业成本中转入存货相关项目。

本公司采用实际成本法核算的单位，其存货在取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价确定其实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

周转材料是指本公司能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的材料，主要包括低值易耗品、包装物、模具。价值较大、使用期限较长的模具在预计受益期限内平均摊销，低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物

的摊销方法。

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司采用标准成本法核算的单位，其存货在取得时按实际成本计价。原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。在产品、半成品、库存商品采用标准成本确定发出存货的实际成本：当期发出存货的实际成本与标准成本的累计差异于每一会计期末进行分摊转回，即分别根据期末在产品、自制半成品、库存商品的标准成本占已销售产品的标准成本和期末相关存货标准成本之和的比率，分别确定期末在产品、半成品、库存商品应分摊的成本差异，将其由当期营业成本中转回存货相关项目。

本公司采用实际成本法核算的单位，其存货在取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价确定其实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

周转材料是指本公司能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的材料，主要包括低值易耗品、包装物、模具。价值较大、使用期限较长的模具在预计受益期限内平均摊销，低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

注：说明合同资产的确认方法及标准。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值。

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。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、债权投资

参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值

19、其他债权投资

参见本章节五、10、金融工具-（5）金融工具减值

20、长期应收款

不适用

21、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

参见本章节五、28、长期资产减值。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20-30 | 10.00 | 3-4.50 |
| 土地使用权 | 50.00 | | 2.00 |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本章节五、28。

23、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。（1）确认条件。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 10.00 | 3.00-4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00 | 10.00 | 9.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

24、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机

器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本章节五、33。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

27、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------------|
| 土地使用权 | 50年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5年 | 能为本公司带来经济利益的期限 |
| 商标权 | 10年 | 能为本公司带来经济利益的期限 |
| 著作权 | 10年 | 能为本公司带来经济利益的期限 |
| 专利权 | 9年-16年 | 能为本公司带来经济利益的期限 |

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

28、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

30、合同负债

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

32、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

33、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

34、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在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商品；

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

对于在某一时间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其有权取得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，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。

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、所建造的工程等提供质量保证。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。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售收入根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

出口销售收入根据出口销售订单完成出口报关手续并取得报关单据，并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

②提供服务合同

本公司的劳务收入主要为医疗诊断服务、能源平台服务、多能合一平台运营服务、软件开发与咨询收入。劳务收入根据提供的服务在取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款；提供劳务的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含能源管理平台建设工程的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
不适用

37、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

2、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 《企业会计准则第 21 号——租赁》 | 2021 年 04 月 26 日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》 | |

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2020年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照本章节五、29，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

1. 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产14,785,307.78元、租赁负债4,446,770.04元、一年内到期的非流动负债8,661,367.55元及预付款项-1,677,170.19元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 494,356,826.91 | 494,356,826.91 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 11,186,871.55 | 11,186,871.55 | |
| 应收账款 | 312,102,906.58 | 312,102,906.58 | |
| 应收款项融资 | 33,110,589.76 | 33,110,589.76 | |
| 预付款项 | 13,601,215.31 | 11,924,045.12 | -1,677,170.19 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 9,074,513.66 | 9,074,513.66 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 290,840,297.26 | 290,840,297.26 | |
| 合同资产 | 1,655,848.67 | 1,655,848.67 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 58,482.80 | 58,482.80 | |
| 其他流动资产 | 4,406,901.21 | 4,406,901.21 | |
| 流动资产合计 | 1,181,244,415.20 | 1,179,567,245.01 | -1,677,170.19 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2,309,700.85 | 2,309,700.85 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 22,187,987.57 | 22,187,987.57 | |
| 固定资产 | 277,021,245.91 | 277,021,245.91 | |
| 在建工程 | 85,297,439.52 | 85,297,439.52 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 14,785,307.78 | 14,785,307.78 |
| 无形资产 | 67,963,169.29 | 67,963,169.29 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 33,628,492.51 | 33,628,492.51 | |
| 长期待摊费用 | 9,250,667.38 | 9,250,667.38 | |
| 递延所得税资产 | 21,125,681.04 | 21,125,681.04 | |
| 其他非流动资产 | 5,306,405.66 | 5,306,405.66 | |
| 非流动资产合计 | 524,090,789.73 | 538,876,097.51 | 14,785,307.78 |
| 资产总计 | 1,705,335,204.93 | 1,718,443,342.52 | 13,108,137.59 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 12,720,244.61 | 12,720,244.61 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | 99,516.14 | 99,516.14 | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 154,837,874.83 | 154,837,874.83 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 15,734,574.90 | 15,734,574.90 | |
| 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 | 69,920,884.82 | 69,920,884.82 | |
| 应交税费 | 25,754,843.29 | 25,754,843.29 | |
| 其他应付款 | 28,580,546.03 | 28,580,546.03 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 8,182,006.20 | 16,843,373.75 | 8,661,367.55 |
| 其他流动负债 | 1,191,327.52 | 1,191,327.52 | |
| 流动负债合计 | 317,021,818.34 | 325,683,185.89 | 8,661,367.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 113,315,752.11 | 113,315,752.11 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 4,446,770.04 | 4,446,770.04 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 68,141,467.64 | 68,141,467.64 | |
| 递延收益 | 4,904,194.27 | 4,904,194.27 | |
| 递延所得税负债 | 6,766,741.99 | 6,766,741.99 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 193,128,156.01 | 197,574,926.05 | 4,446,770.04 |
| 负债合计 | 510,149,974.35 | 523,258,111.94 | 13,108,137.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 510,163,336.00 | 510,163,336.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 79,467.29 | 79,467.29 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -9,134,569.14 | -9,134,569.14 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 20,484,464.64 | 20,484,464.64 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 561,134,258.91 | 561,134,258.91 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,082,726,957.70 | 1,082,726,957.70 | |
| 少数股东权益 | 112,458,272.88 | 112,458,272.88 | |
| 所有者权益合计 | 1,195,185,230.58 | 1,195,185,230.58 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,705,335,204.93 | 1,718,443,342.52 | 13,108,137.59 |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5,503,367.19 | 5,503,367.19 | |
| 交易性金融资产 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2,918,594.75 | 2,918,594.75 | |
| 应收账款 | 22,401,644.19 | 22,401,644.19 | |
| 应收款项融资 | 7,754,303.80 | 7,754,303.80 | |
| 预付款项 | 97,172.61 | 97,172.61 | |
| 其他应收款 | 4,360,210.50 | 4,360,210.50 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 存货 | 51,825.14 | 51,825.14 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 335,911.80 | 335,911.80 | |
| 流动资产合计 | 54,272,991.47 | 54,272,991.47 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 734,468,483.74 | 734,468,483.74 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 121,645,148.14 | 121,645,148.14 | |
| 固定资产 | 30,139,310.05 | 30,139,310.05 | |
| 在建工程 | 4,004,587.14 | 4,004,587.14 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 3,339,414.28 | 3,339,414.28 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 143,078.66 | 143,078.66 | |
| 递延所得税资产 | 481,464.44 | 481,464.44 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 894,221,486.45 | 894,221,486.45 | |
| 资产总计 | 948,494,477.92 | 948,494,477.92 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 4,465,943.90 | 4,465,943.90 | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 2,457,726.41 | 2,457,726.41 | |
| 应付职工薪酬 | 1,132,011.60 | 1,132,011.60 | |
| 应交税费 | 1,145,976.47 | 1,145,976.47 | |
| 其他应付款 | 26,833,963.01 | 26,833,963.01 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 8,171,920.83 | 8,171,920.83 | |
| 其他流动负债 | 81,104.61 | 81,104.61 | |
| 流动负债合计 | 44,288,646.83 | 44,288,646.83 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 113,000,000.00 | 113,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 63,247,279.26 | 63,247,279.26 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 2,712,490.37 | 2,712,490.37 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 178,959,769.63 | 178,959,769.63 | |
| 负债合计 | 223,248,416.46 | 223,248,416.46 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 510,163,336.00 | 510,163,336.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|--|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 20,484,464.64 | 20,484,464.64 | |
| 未分配利润 | 194,598,260.82 | 194,598,260.82 | |
| 所有者权益合计 | 725,246,061.46 | 725,246,061.46 | |
| 负债和所有者权益总计 | 948,494,477.92 | 948,494,477.92 | |

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产14,785,307.78元、租赁负债4,446,770.04元、一年内到期的非流动负债8,661,367.55元及预付款项-1,677,170.19元。

42、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 5%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 母公司适用税率为 25% |
| 教育费附加 | 应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税 | 2% |
| 房产税 | 出租房以租金收入为纳税基础计缴房产税，税率为 12%；自用房产按照房产原值（包括为取得土地使用权支付的价款）的 75%为纳税基准计缴房产税，税率为 1.2% | 12%、1.2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------------------|--------|
| Motic Electric (Hong Kong) Limited | 16.50% |
| MIG (HK) Co., Limited | 16.50% |

| | |
|--------------------------------------------|---------|
| Motic Hong Kong Limited | 16.50% |
| Precision Moulded Poly mers, Limited | 16.50% |
| Motic Incorporation Limited | 16.50% |
| Motic Cytetech Hong Kong Limited | 16.50% |
| M Tec Limited | 16.50% |
| Motic Deutschland GmbH | 30% |
| Gelpag Advanced Technology GmbH | 30% |
| Motic Instruments Inc. | 27% |
| MOTICEUROPE, Sociedad Limitada Unipersonal | 25% |
| Motic Instruments | 15%-39% |

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

本公司的全资子公司麦迪实业公司、麦迪医疗公司；控股子公司麦迪机电公司、北京麦迪能源公司及沈阳麦迪能源公司均已获得《高新技术企业证书》，享受15%的企业所得税优惠税率，具体情况如下：

| 纳税主体名称 | 高新企业证书编号 | 取得日期 | 税收优惠期限 |
|----------|----------------|-------------|-----------------|
| 麦迪实业公司 | GR202035100161 | 2020年10月21日 | 3年（2020年至2022年） |
| 麦迪机电公司 | GR202035100461 | 2020年10月21日 | 3年（2020年至2022年） |
| 麦迪医疗公司 | GR201935100254 | 2019年11月21日 | 3年（2019年至2021年） |
| 北京麦迪能源公司 | GR201811003552 | 2018年9月10日 | 3年（2018年至2020年） |
| 沈阳麦迪能源公司 | GR201921001402 | 2019年12月2日 | 3年（2019年至2021年） |

北京麦迪能源公司的《高新技术企业证书》于2020年到期，2021年在申请办理中。

（2）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）文件，符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的全资子公司麦迪销售公司、麦迪软件公司、三明麦迪公司、电气投资公司以及控股子公司电气销售公司、沈阳病理公司均符合小微企业认定条件，享受应纳税所得额的分段优惠政策。

（3）增值税税收优惠

①根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），麦迪软件公司自行开发生产的软件产品的销售，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

②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年36号）文件，对医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务免征增值税。本公司的子公司厦门麦克奥迪医学检验所有限公司、沈阳麦克奥迪病理诊断中心有限公司、银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司提供的医疗服务免征增值税。

③本公司在香港地区设立的子公司，经营所得适用利得税政策。按照香港地区利得税政策实施两级制税率，其中每年度不超过200万港币的应税利润适用8.25%的低税率，超过200万港币的部分适用16.5%的基本税率。本公司选定Motic Hong Kong Limited作为提名实体，按两级制利得税率课税，其余香港地区子公司利得税适用16.50%的基本税率。

3、其他

说明1：本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况。

(1) 本公司的全资子公司麦克奥迪实业集团有限公司（以下简称“麦迪实业公司”）、麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司（以下简称“麦迪医疗公司”）；控股子公司麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司（以下简称“麦迪机电公司”）、北京麦克奥迪能源技术有限公司（以下简称“北京麦迪能源公司”）、沈阳麦克奥迪能源科技有限公司（以下简称“沈阳麦迪能源公司”）企业所得税税率为15%。

(2) 本公司的全资子公司麦克奥迪（厦门）销售有限公司（以下简称“麦迪销售公司”）、厦门麦克奥迪软件系统工程有限公司（以下简称“麦迪软件公司”）、三明麦克奥迪光学仪器有限公司（以下简称“三明麦迪公司”）、麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司（以下简称“电气投资公司”）以及控股子公司麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司（以下简称“电气销售公司”）、沈阳麦克奥迪病理诊断中心有限公司（以下简称“沈阳病理公司”）本年度符合小微企业认定条件，企业所得税税率为20%。

(3) 除上述公司及境外子公司外，本公司及其他境内子公司所得税税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 279,698.94 | 324,679.47 |
| 银行存款 | 420,184,092.94 | 486,361,752.62 |
| 其他货币资金 | 2,774,431.72 | 7,670,394.82 |
| 合计 | 423,238,223.60 | 494,356,826.91 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 276,560,254.39 | 260,138,720.56 |

其他说明

说明1：期末银行存款中包含尚未到期的定期存款20,000,000.00元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；

说明2：期末货币资金中的保证金等款项合计人民币1,686,945.35元因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；

说明3：期末不存在其他抵押、质押或冻结的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 其中： | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| 其中： | | |
| 业绩承诺补偿 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| 合计 | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |

其他说明：

交易性金融资产10,849,961.49元系应收回北京麦迪能源的业绩对赌补偿款计提信用风险后的净额；2021年8月6日已全额收回业绩对赌补偿款11,421,012.09元；

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 12,020,736.51 | 11,186,871.55 |
| 合计 | 12,020,736.51 | 11,186,871.55 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 13,067,587.79 | 100.00% | 1,046,851.28 | 8.01% | 12,020,736.51 | 12,074,252.48 | 100.00% | 887,380.93 | 7.35% | 11,186,871.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 商业承兑汇票 | 13,067,587.79 | 100.00% | 1,046,851.28 | 8.01% | 12,020,736.51 | 12,074,252.48 | 100.00% | 887,380.93 | 7.35% | 11,186,871.55 |
| 合计 | 13,067,587.79 | 100.00% | 1,046,851.28 | 8.01% | 12,020,736.51 | 12,074,252.48 | 100.00% | 887,380.93 | 7.35% | 11,186,871.55 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-------|--|------|--|------|------|--|--|--|------|
| | 87.79 | | 1.28 | | 6.51 | 2.48 | | | | 1.55 |
|--|-------|--|------|--|------|------|--|--|--|------|

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备: 组合 1 商业承兑汇票

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 13,067,587.79 | 1,046,851.28 | 8.01% |
| 合计 | 13,067,587.79 | 1,046,851.28 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|------------|-------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 887,380.93 | 159,470.35 | | | | 1,046,851.28 |
| 合计 | 887,380.93 | 159,470.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,046,851.28 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 31,969,779.67 | |
| 合计 | 31,969,779.67 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|-------|--------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,532,047.97 | 0.42% | 1,532,047.97 | 100.00% | 0.00 | 2,457,511.25 | 0.75% | 2,457,511.25 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 365,345,621.28 | 99.58% | 18,065,590.72 | 4.94% | 347,280,030.56 | 327,035,770.04 | 99.25% | 14,932,863.46 | 4.57% | 312,102,906.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 应收电气业务形成的款项 | 159,918,858.12 | 43.59% | 3,810,404.50 | 2.38% | 156,108,453.62 | 140,643,124.09 | 42.68% | 3,576,483.72 | 2.54% | 137,066,640.37 |
| 组合 2 应收光学业务形成的款项 | 41,981,875.73 | 11.44% | 921,837.99 | 2.20% | 41,060,037.74 | 42,586,711.72 | 12.92% | 1,046,546.30 | 2.46% | 41,540,165.42 |
| 组合 3 应收医疗业务形成的款项 | 157,447,320.49 | 42.92% | 13,106,306.41 | 8.32% | 144,341,014.08 | 140,156,424.23 | 42.54% | 10,123,713.24 | 7.22% | 130,032,710.99 |
| 组合 4 应收能源业务形成的款项 | 5,997,566.94 | 1.63% | 227,041.82 | 3.79% | 5,770,525.12 | 3,649,510.00 | 1.11% | 186,120.20 | 5.10% | 3,463,389.80 |
| 合计 | 366,877,669.25 | 100.00% | 19,597,638.69 | 5.34% | 347,280,030.56 | 329,493,281.29 | 100.00% | 17,390,374.71 | 5.28% | 312,102,906.58 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 常德广能新能源有限公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 100.00% | 项目终止，款项预计无法收回 |
| 广东中南开关厂有限公司 | 232,047.97 | 232,047.97 | 100.00% | 客户被列入失信人名单，款项难以收回 |
| 合计 | 1,532,047.97 | 1,532,047.97 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：组合 1 应收电气业务形成的款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 158,986,259.40 | 3,513,591.56 | 2.21% |
| 1-2 年 | 564,954.72 | 112,990.94 | 20.00% |
| 2-3 年 | 367,644.00 | 183,822.00 | 50.00% |
| 合计 | 159,918,858.12 | 3,810,404.50 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2 应收光学业务形成的款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 41,936,661.09 | 902,863.35 | 2.15% |
| 1-2 年 | 32,800.00 | 6,560.00 | 20.00% |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 12,414.64 | 12,414.64 | 100.00% |
| 合计 | 41,981,875.73 | 921,837.99 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 3 应收医疗业务形成的款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 134,546,813.58 | 5,644,106.93 | 4.19% |
| 1-2 年 | 14,917,781.60 | 2,983,556.32 | 20.00% |
| 2-3 年 | 7,008,164.31 | 3,504,082.16 | 50.00% |
| 3 年以上 | 974,561.00 | 974,561.00 | 100.00% |
| 合计 | 157,447,320.49 | 13,106,306.41 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 4 应收能源业务形成的款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 5,419,066.94 | 111,341.82 | 2.05% |
| 1-2 年 | 578,500.00 | 115,700.00 | 20.00% |
| 合计 | 5,997,566.94 | 227,041.82 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 340,608,955.41 |
| 其中：6 个月以内 | 282,219,684.78 |
| 6 个月至 1 年 | 58,389,270.63 |
| 1 至 2 年 | 16,373,881.92 |
| 2 至 3 年 | 8,907,856.28 |
| 3 年以上 | 986,975.64 |
| 3 至 4 年 | 556,500.64 |
| 4 至 5 年 | 221,490.00 |
| 5 年以上 | 208,985.00 |
| 合计 | 366,877,669.25 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提减值准备 | 2,457,511.25 | 0.00 | | 925,463.28 | | 1,532,047.97 |
| 按组合计提减值准备 | 14,932,863.46 | 3,132,727.26 | | | | 18,065,590.72 |
| 合计 | 17,390,374.71 | 3,132,727.26 | | 925,463.28 | | 19,597,638.69 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 26,212,863.29 | 7.14% | 1,901,557.81 |
| 第二名 | 12,692,053.62 | 3.46% | 253,841.07 |
| 第三名 | 7,902,704.64 | 2.15% | 2,003,328.60 |
| 第四名 | 7,549,678.25 | 2.06% | 150,993.57 |
| 第五名 | 7,479,629.43 | 2.04% | 149,592.59 |
| 合计 | 61,836,929.23 | 16.85% | |

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 33,287,833.99 | 33,110,589.76 |
| 合计 | 33,287,833.99 | 33,110,589.76 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1)不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票发生减值，因此未计提银行承兑汇票减值准备。

2)期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 31,969,779.67 | |
| 商业承兑票据 | - | |
| 合计 | 31,969,779.67 | |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 21,095,543.12 | 99.04% | 11,806,310.10 | 99.01% |
| 1 至 2 年 | 197,051.26 | 0.93% | 58,208.85 | 0.49% |
| 2 至 3 年 | | 0.00% | 58,901.17 | 0.49% |
| 3 年以上 | 7,560.94 | 0.04% | 625.00 | 0.01% |
| 合计 | 21,300,155.32 | -- | 11,924,045.12 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付账款期末余额 | 占比 |
|------|--------------|--------|
| 第一名 | 2,869,235.02 | 13.47% |
| 第二名 | 1,956,107.84 | 9.18% |
| 第三名 | 1,508,490.51 | 7.08% |
| 第四名 | 1,203,289.27 | 5.65% |
| 第五名 | 790,877.83 | 3.71% |
| 合计 | 8,328,000.47 | 39.10% |

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额8,328,000.47元，占预付款项期末余额总计数的比例39.10%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,606,687.99 | 9,074,513.66 |
| 合计 | 8,606,687.99 | 9,074,513.66 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 2,868,447.21 | 4,434,967.87 |
| 备用金 | 2,917,898.68 | 1,346,989.89 |
| 员工借款 | 144,133.02 | 338,977.38 |
| 出口退税 | 1,693,244.63 | 2,123,641.06 |
| 关联方往来款 | 117,303.15 | |
| 其他款项 | 1,113,057.10 | 1,103,557.51 |
| 合计 | 8,854,083.79 | 9,348,133.71 |

2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 113,360.05 | 3,000.00 | 157,260.00 | 273,620.05 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 20,072.65 | 6,615.10 | 3,593.20 | 30,280.95 |
| 本期转回 | 56,505.20 | | | 56,505.20 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 76,927.50 | 9,615.10 | 160,853.20 | 247,395.80 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,885,642.81 |
| 其中：6 个月以内 | 6,163,637.45 |
| 6 个月至 1 年 | 722,005.36 |
| 1 至 2 年 | 1,381,975.67 |
| 2 至 3 年 | 446,165.31 |
| 3 年以上 | 140,300.00 |
| 3 至 4 年 | 138,300.00 |
| 4 至 5 年 | 2,000.00 |
| 合计 | 8,854,083.79 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------------------|------------|-----------|-----------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准备 的其他应收款 | 273,620.05 | 30,280.95 | 56,505.20 | | | 247,395.80 |
| 合计 | 273,620.05 | 30,280.95 | 56,505.20 | | | 247,395.80 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-----------|------------------|-----------|
| 第一名 | 出口退税款 | 1,693,244.63 | 6 个月以内 | 19.12% | |
| 第二名 | 押金、保证金 | 1,000,000.00 | 1 年至 2 年 | 11.29% | 20,000.00 |
| 第三名 | 备用金 | 438,549.00 | 6 个月以内 | 4.95% | 8,770.98 |
| 第四名 | 备用金 | 328,180.20 | 6 个月到 1 年 | 3.71% | |
| 第五名 | 押金、保证金 | 198,000.00 | 半年至 1 年 | 2.24% | 3,960.00 |
| 合计 | -- | 3,657,973.83 | -- | 41.31% | 32,730.98 |

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 34,878,849.24 | 3,998,112.75 | 30,880,736.49 | 26,963,759.77 | 3,331,032.47 | 23,632,727.30 |
| 在产品 | 21,990,354.94 | 61,595.78 | 21,928,759.16 | 12,121,288.78 | 65,426.84 | 12,055,861.94 |
| 库存商品 | 174,057,499.63 | 4,013,219.97 | 170,044,279.66 | 182,853,804.66 | 4,647,605.98 | 178,206,198.68 |
| 周转材料 | 5,445,179.23 | 49,120.83 | 5,396,058.40 | 4,598,349.17 | 48,779.66 | 4,549,569.51 |
| 消耗性生物资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合同履约成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 发出商品 | 37,016,328.43 | 1,571,152.88 | 35,445,175.55 | 37,041,709.17 | 1,411,953.10 | 35,629,756.07 |
| 委托加工物资 | 1,889.56 | 0.00 | 1,889.56 | 10,606.24 | | 10,606.24 |
| 半成品 | 51,274,908.65 | 4,379,812.93 | 46,895,095.72 | 40,831,176.50 | 4,075,598.98 | 36,755,577.52 |
| 合计 | 324,665,009.68 | 14,073,015.14 | 310,591,994.54 | 304,420,694.29 | 13,580,397.03 | 290,840,297.26 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,331,032.47 | 750,275.50 | | 131,974.88 | | 3,998,112.75 |
| 在产品 | 65,426.84 | 9,750.64 | | 13,581.70 | | 61,595.78 |
| 库存商品 | 4,647,605.98 | 95,395.71 | | 729,781.72 | | 4,013,219.97 |
| 周转材料 | 48,779.66 | 49,120.83 | | | | 49,120.83 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | 0.00 |
| 合同履约成本 | | | | | | 0.00 |
| 发出商品 | 1,411,953.10 | 1,157,989.98 | | 998,790.20 | | 1,571,152.88 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 半成品 | 4,075,598.98 | 905,383.01 | | 601,169.06 | | 4,379,812.93 |
| 合计 | 13,580,397.03 | 2,967,915.67 | | 2,475,297.56 | | 14,073,015.14 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 2,429,760.00 | 231,880.50 | 2,197,879.50 | 1,860,392.65 | 120,958.98 | 1,739,433.67 |
| 减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产 | -49,185.00 | -22,557.00 | -26,628.00 | -124,257.25 | -40,672.25 | -83,585.00 |

| | | | | | | |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 产的合同资产 | | | | | | |
| 合计 | 2,380,575.00 | 209,323.50 | 2,171,251.50 | 1,736,135.40 | 80,286.73 | 1,655,848.67 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|------------|------|---------|----|
| 按组合计提减值准备 | 129,036.77 | | | |
| 合计 | 129,036.77 | | | -- |

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|------------|
| 一年内到期的合同资产 | 18,150.00 | 93,222.25 |
| 减：减值准备 | -7,725.00 | -34,739.45 |
| 合计 | 10,425.00 | 58,482.80 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 应收退货成本 | 37,787.46 | 161,717.76 |
| 增值税借方余额重分类 | 1,982,160.86 | 2,289,904.10 |
| 预缴企业所得税 | 170,164.05 | 1,558,556.74 |
| 预缴其他税费 | 45,512.72 | 4,912.27 |
| 定期存款利息 | 155,136.98 | 391,810.34 |
| 合计 | 2,390,762.07 | 4,406,901.21 |

其他说明：

无

14、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|------------------------------|------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|------------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 厦门斯玛 特思智能 电气股份 有限公司 | 2,309,700 .85 | | | 92,253.45 | | | | | | 2,401,954 .30 | |
| 宾盛科技 (武汉) 有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 3,107,587 .32 |
| 小计 | 2,309,700 .85 | 0.00 | 0.00 | 92,253.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,401,954 .30 | 3,107,587 .32 |
| 合计 | 2,309,700 .85 | 0.00 | 0.00 | 92,253.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,401,954 .30 | 3,107,587 .32 |

其他说明

无

15、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 对 Techcyte, Inc. 的投资 | | | 8,890,020.72 | | 非交易性 | |

其他说明：

累计损失系对Techcyte, Inc.的投资累计的公允价值变动损失，均计入其他综合收益

16、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

17、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 27,850,445.14 | 7,348,155.81 | | 35,198,600.95 |
| 2.本期增加金额 | 4,320,905.46 | 623,056.88 | | 4,943,962.34 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 4,320,905.46 | 623,056.88 | | 4,943,962.34 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 32,171,350.60 | 7,971,212.69 | | 40,142,563.29 |

| | | | | |
|-------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 10,610,437.28 | 2,400,176.10 | | 13,010,613.38 |
| 2.本期增加金额 | 1,033,395.00 | 233,876.22 | | 1,267,271.22 |
| (1) 计提或摊销 | 1,033,395.00 | 233,876.22 | | 1,267,271.22 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 11,643,832.28 | 2,634,052.32 | | 14,277,884.60 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 20,527,518.32 | 5,337,160.37 | | 25,864,678.69 |
| 2.期初账面价值 | 17,240,007.86 | 4,947,979.71 | | 22,187,987.57 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 麦迪电气工业园 1#、2#楼 | 17,401,618.98 | 尚在办理中 |

其他说明

无

18、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 262,360,619.65 | 277,021,245.91 |
| 合计 | 262,360,619.65 | 277,021,245.91 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 290,711,774.96 | 184,231,948.51 | 95,714,169.23 | 10,003,042.57 | 13,960,548.57 | 594,621,483.84 |
| 2.本期增加金额 | 1,010,388.03 | 1,951,333.99 | 2,020,619.04 | 26,548.68 | 982,829.07 | 5,991,718.81 |
| (1) 购置 | 786,540.90 | 1,611,765.50 | 1,754,730.64 | 26,548.68 | 982,829.07 | 5,162,414.79 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | 26,888.40 | | | 26,888.40 |
| (4) 其他 | 223,847.13 | 339,568.49 | 239,000.00 | | | 802,415.62 |
| 3.本期减少金额 | 5,659,819.04 | 3,374,416.92 | 877,359.31 | 348,505.00 | 58,264.47 | 10,318,364.74 |
| (1) 处置或报废 | | 3,374,416.92 | 827,048.30 | 348,505.00 | 7,521.37 | 4,557,491.59 |
| (2) 其他 | 5,659,819.04 | | 50,311.01 | | 50,743.10 | 5,760,873.15 |
| 4.期末余额 | 286,062,343.95 | 182,808,865.58 | 96,857,428.96 | 9,681,086.25 | 14,885,113.17 | 590,294,837.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 120,958,196.36 | 115,790,527.85 | 65,179,470.11 | 7,229,284.72 | 8,111,170.22 | 317,268,649.26 |
| 2.本期增加金额 | 5,057,801.90 | 5,069,653.14 | 3,284,510.49 | 347,816.90 | 1,350,595.34 | 15,110,377.77 |
| (1) 计提 | 4,765,779.98 | 5,069,653.14 | 3,278,919.06 | 347,816.90 | 1,347,950.87 | 14,810,119.94 |
| (2) 其他 | 292,021.92 | | 5,591.44 | | 2,644.47 | 300,257.83 |
| 3.本期减少金额 | 1,154,571.32 | 2,512,205.49 | 774,201.90 | 328,649.50 | 6,769.23 | 4,776,397.44 |
| (1) 处置或报废 | | 2,512,205.49 | 721,352.30 | 328,649.50 | 6,769.23 | 3,568,976.52 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 其他 | 1,154,571.32 | | 52,849.60 | | | 1,207,420.92 |
| 4.期末余额 | 124,861,426.94 | 118,347,975.50 | 67,689,778.70 | 7,248,452.12 | 9,454,996.33 | 327,602,629.59 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 126,652.35 | | 204,936.32 | | | 331,588.67 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 126,652.35 | | 204,936.32 | | | 331,588.67 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 161,074,264.66 | 64,460,890.08 | 28,962,713.94 | 2,432,634.13 | 5,430,116.84 | 262,360,619.65 |
| 2.期初账面价值 | 169,626,926.25 | 68,441,420.66 | 30,329,762.80 | 2,773,757.85 | 5,849,378.35 | 277,021,245.91 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|---------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 19,794,841.85 | 8,684,986.93 | | 11,109,854.92 | 麦克奥迪实业位于厦门翔安的麦克奥迪工业园之办公楼，尚未投入使用 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

| | | |
|----------------|---------------|-------|
| 倒班楼 | 18,842,028.70 | 尚在办理中 |
| 麦迪电气工业园 1#、2#楼 | 29,521,588.20 | 尚在办理中 |

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

无

19、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 97,626,222.06 | 85,297,439.52 |
| 合计 | 97,626,222.06 | 85,297,439.52 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 麦迪实业翔安工业园二期厂房建设项目 | 90,319,304.79 | | 90,319,304.79 | 78,174,890.87 | | 78,174,890.87 |
| 供电增容工程电力工程施工 | 4,004,587.14 | | 4,004,587.14 | 4,004,587.14 | | 4,004,587.14 |
| 麦迪实业翔安工业园三期厂房建设项目 | 1,367,418.96 | | 1,367,418.96 | 1,186,368.92 | | 1,186,368.92 |
| 其他待安装设备及设备改造 | 1,934,911.17 | | 1,934,911.17 | 1,931,592.59 | | 1,931,592.59 |
| 合计 | 97,626,222.06 | | 97,626,222.06 | 85,297,439.52 | | 85,297,439.52 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 麦迪实业翔安工业园二期 | 138,000,000.00 | 78,174,890.87 | 12,144,413.92 | | | 90,319,304.79 | 65.45% | 92.51% | | | | 其他 |
| 合计 | 138,000,000.00 | 78,174,890.87 | 12,144,413.92 | 0.00 | 0.00 | 90,319,304.79 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

20、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额 | 13,811,891.85 | 5,160,550.93 | 18,972,442.78 |
| 2.本期增加金额 | 92,342.90 | | 92,342.90 |
| 3.本期减少金额 | 9,955.65 | | 9,955.65 |
| 4.期末余额 | 13,894,279.10 | 5,160,550.93 | 19,054,830.03 |
| 1.期初余额 | 4,187,135.00 | | 4,187,135.00 |
| 2.本期增加金额 | 3,049,801.72 | 1,604,389.66 | 4,654,191.38 |
| (1) 计提 | 2,844,580.16 | 1,604,389.66 | 4,448,969.82 |
| (2) 其他 | 205,221.56 | | 205,221.56 |
| 4.期末余额 | 7,236,936.72 | 1,604,389.66 | 8,841,326.38 |
| 1.期末账面价值 | 6,657,342.38 | 3,556,161.27 | 10,213,503.65 |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 9,624,756.85 | 5,160,550.93 | 14,785,307.78 |
|----------|--------------|--------------|---------------|

其他说明：

无

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 商标权 | 著作权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 46,181,624.41 | 22,662,655.68 | | 11,137,738.65 | 7,576,522.94 | 10,978,567.85 | 98,537,109.53 |
| 2.本期增加金额 | | | | 170,184.85 | | | 170,184.85 |
| (1) 购置 | | | | 170,184.85 | | | 170,184.85 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 3,799,132.93 | | | 43.37 | | | 3,799,176.30 |
| (1) 处置 | 3,057,869.43 | | | | | | 3,057,869.43 |
| (2) 其他 | 741,263.50 | | | 43.37 | | | 741,306.87 |
| 4.期末余额 | 42,382,491.48 | 22,662,655.68 | | 11,307,880.13 | 7,576,522.94 | 10,978,567.85 | 94,908,118.08 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,626,919.97 | 6,566,761.53 | | 8,594,134.34 | 2,000,000.00 | 1,786,124.40 | 30,573,940.24 |
| 2.本期增加金额 | 590,342.82 | 901,057.35 | | 408,837.10 | | 566,928.35 | 2,467,165.62 |
| (1) 计提 | 590,342.82 | 901,057.35 | | 408,837.10 | | 566,928.35 | 2,467,165.62 |
| 3.本期减 | 1,000,175.72 | | | 43.37 | | | 1,000,219.09 |

| | | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | 652,866.30 | | | | | | 652,866.30 |
| (2) 其他 | 347,309.42 | | | 43.37 | | | 347,352.79 |
| 4.期末余额 | 11,217,087.07 | 7,467,818.88 | | 9,002,928.07 | 2,000,000.00 | 2,353,052.75 | 32,040,886.77 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 31,165,404.41 | 15,194,836.80 | | 2,304,952.06 | 5,576,522.94 | 8,625,515.10 | 62,867,231.31 |
| 2.期初账面价值 | 34,554,704.44 | 16,095,894.15 | | 2,543,604.31 | 5,576,522.94 | 9,192,443.45 | 67,963,169.29 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

无

22、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
|----|--|--------|----|--|---------|--------|--|--|
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

无

23、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|---------|------|------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 麦克奥迪（厦门） 机电科技有限公司 | 17,550,032.74 | | | | | 17,550,032.74 |
| 北京麦克奥迪能 源技术有限公司 | 41,800,913.59 | | | | | 41,800,913.59 |
| 合计 | 59,350,946.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59,350,946.33 |

（2）商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|------|------|------|------|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 麦克奥迪（厦门） 机电科技有限公司 | 6,357,888.86 | | | | | 6,357,888.86 |
| 北京麦克奥迪能 源技术有限公司 | 19,364,564.96 | | | | | 19,364,564.96 |
| 合计 | 25,722,453.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,722,453.82 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

24、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 装修费 | 5,376,317.35 | 22,203.68 | 779,330.17 | 22,886.31 | 4,596,304.55 |
| 模具摊销 | 2,070,591.98 | 0.00 | 955,547.56 | 0.00 | 1,115,044.42 |
| 生产设备安装调试 | 809,978.01 | 0.00 | 368,666.75 | 0.00 | 441,311.26 |
| 工装及仓储设施 | 717,580.04 | 0.00 | 174,574.37 | 0.00 | 543,005.67 |
| 厂房改造费用 | 92,323.12 | 0.00 | 35,276.77 | 0.00 | 57,046.35 |
| 围墙修建费 | 58,659.12 | 0.00 | 32,734.98 | 9,556.63 | 16,367.51 |
| 官方商城软件年费 | 68,039.90 | 0.00 | 20,754.54 | 0.00 | 47,285.36 |
| 生产线改造 | 20,105.75 | 0.00 | 10,966.92 | 0.00 | 9,138.83 |
| 其他 | 37,072.11 | 0.00 | 31,534.05 | 0.00 | 5,538.06 |
| 合计 | 9,250,667.38 | 22,203.68 | 2,409,386.11 | 32,442.94 | 6,831,042.01 |

其他说明

无

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 15,015,101.90 | 2,428,782.89 | 13,645,942.14 | 2,147,784.54 |
| 内部交易未实现利润 | 43,894,530.13 | 6,901,740.29 | 47,103,967.34 | 7,581,797.52 |
| 可抵扣亏损 | 25,705,018.20 | 5,628,817.65 | 21,574,335.00 | 4,457,194.22 |
| 信用减值准备 | 18,161,205.10 | 3,958,504.10 | 16,854,283.41 | 3,577,738.32 |
| 产品质量保证 | 3,191,812.77 | 478,771.91 | 2,795,105.61 | 419,265.85 |
| 固定资产折旧 | 421,440.28 | 29,390.78 | 385,843.76 | 40,099.09 |
| 递延收益 | 68,083.25 | 1,702.08 | 68,083.25 | 3,404.16 |
| 坏账核销 | 4,841,174.82 | 726,176.22 | 4,841,174.82 | 726,176.22 |
| 其他预提费用 | 19,028,976.61 | 3,662,152.38 | 11,575,010.27 | 2,172,221.12 |
| 使用权资产 | 782.14 | 19.55 | | |
| 股份支付 | 11,957,734.34 | 1,889,958.63 | | |
| 合计 | 142,285,859.54 | 25,706,016.48 | 118,843,745.60 | 21,125,681.04 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产税前扣除差异 | 17,355,511.43 | 4,230,891.70 | 16,836,362.39 | 4,054,251.62 |
| 业绩补偿承诺 | 10,849,961.49 | 2,712,490.37 | 10,849,961.49 | 2,712,490.37 |
| 合计 | 28,205,472.92 | 6,943,382.07 | 27,686,323.88 | 6,766,741.99 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 25,706,016.48 | | 21,125,681.04 |
| 递延所得税负债 | | 6,943,382.07 | | 6,766,741.99 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 7,150,619.61 | 6,273,160.21 |
| 可抵扣亏损 | 41,452,945.77 | 29,381,347.77 |
| 合计 | 48,603,565.38 | 35,654,507.98 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------------|---------------|---------------|----|
| 2021 | 1,491,631.16 | 1,491,631.16 | |
| 2022 | 667,272.12 | 667,272.12 | |
| 2023 | 3,336,365.72 | 4,747,287.52 | |
| 2024 | 1,542,504.34 | 3,261,946.67 | |
| 2025 年及以后年度 | 26,463,136.01 | 19,213,210.30 | |
| 合计 | 33,500,909.35 | 29,381,347.77 | -- |

其他说明：

无

26、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 31,035.00 | 14,832.00 | 16,203.00 | 31,035.00 | 5,932.80 | 25,102.20 |
| 预付设备及工程款 | 2,000,853.47 | | 2,000,853.47 | 4,681,303.46 | | 4,681,303.46 |
| 预付投资款 | 600,000.00 | | 600,000.00 | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| 合计 | 2,631,888.47 | 14,832.00 | 2,617,056.47 | 5,312,338.46 | 5,932.80 | 5,306,405.66 |

其他说明：

无

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 4,093,803.00 | 2,707,803.00 |
| 信用借款 | 8,009,411.11 | 10,012,441.61 |
| 合计 | 12,103,214.11 | 12,720,244.61 |

短期借款分类的说明：

质押借款主要系本公司子公司沈阳科技以应收账款质押取得短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

28、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

无

29、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|-----------|
| 外汇买卖合同 | | 99,516.14 |
| 合计 | | 99,516.14 |

其他说明：

期末衍生金融负债系由外汇买卖合同公允价值变动产生。

30、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

31、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款及劳务 | 148,245,205.36 | 126,313,765.28 |
| 应付工程及设备款 | 12,328,571.03 | 28,524,109.55 |
| 合计 | 160,573,776.39 | 154,837,874.83 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

32、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

33、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 24,336,612.42 | 15,734,574.90 |
| 合计 | 24,336,612.42 | 15,734,574.90 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 69,917,884.82 | 188,104,355.45 | 203,799,720.74 | 54,222,519.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 6,447,923.31 | 6,430,416.78 | 17,506.53 |
| 三、辞退福利 | 3,000.00 | 0.00 | 3,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 69,920,884.82 | 194,552,278.76 | 210,233,137.52 | 54,240,026.06 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 68,434,830.32 | 174,150,841.21 | 189,995,316.19 | 52,590,355.34 |
| 2、职工福利费 | 27,474.98 | 3,844,527.74 | 3,830,643.35 | 41,359.37 |
| 3、社会保险费 | 9,424.18 | 4,075,095.52 | 4,036,741.52 | 47,778.18 |
| 其中：医疗保险费 | 8,726.10 | 3,243,919.41 | 3,240,330.99 | 12,314.52 |
| 工伤保险费 | | 404,705.07 | 403,360.97 | 1,344.10 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费 | 698.08 | 392,885.62 | 393,049.56 | 534.14 |
| 4、住房公积金 | 20,711.12 | 3,398,443.47 | 3,417,510.59 | 1,644.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,354,725.29 | 2,221,682.24 | 2,105,743.82 | 1,470,663.71 |
| 6、短期带薪缺勤 | 70,718.93 | 413,765.27 | 413,765.27 | 70,718.93 |
| 合计 | 69,917,884.82 | 188,104,355.45 | 203,799,720.74 | 54,222,519.53 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | | 6,187,256.36 | 6,170,320.21 | 16,936.15 |
| 2、失业保险费 | | 260,666.95 | 260,096.57 | 570.38 |
| 合计 | | 6,447,923.31 | 6,430,416.78 | 17,506.53 |

其他说明：

无

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,226,708.75 | 5,372,688.53 |
| 企业所得税 | 19,725,723.07 | 17,530,001.97 |
| 个人所得税 | 1,581,881.66 | 1,283,814.45 |
| 城市维护建设税 | 321,829.70 | 394,547.07 |
| 教育费附加 | 156,757.39 | 183,559.29 |
| 地方教育费附加 | 73,146.56 | 122,372.84 |
| 土地使用税 | 334,242.48 | 334,242.48 |
| 房产税 | 1,010,376.78 | 350,319.32 |
| 其他税种 | 8,811.12 | 183,297.34 |
| 合计 | 25,439,477.51 | 25,754,843.29 |

其他说明：

无

36、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 31,126,501.51 | 28,580,546.03 |
| 合计 | 31,126,501.51 | 28,580,546.03 |

（1）应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 非金融机构借款 | 3,110,000.00 | 4,115,662.14 |
| 应付费用 | 16,970,449.37 | 17,581,305.75 |
| 专利款 | 274,985.82 | 760,079.05 |
| 押金、质保金、保证金 | 1,153,925.20 | 1,107,978.88 |
| 其他往来等款项 | 9,617,141.12 | 5,015,520.21 |
| 合计 | 31,126,501.51 | 28,580,546.03 |

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

本公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

37、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 16,385,323.79 | 8,182,006.20 |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,835,898.56 | 8,661,367.55 |
| 合计 | 25,221,222.35 | 16,843,373.75 |

其他说明：

无

38、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付退货款 | 72,420.31 | 299,308.14 |
| 待转销项税额 | 2,001,974.04 | 892,019.38 |
| 合计 | 2,074,394.35 | 1,191,327.52 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |

其他说明：

无

39、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 101,130,458.33 | 121,171,920.83 |
| 信用借款 | 316,160.55 | 325,837.48 |
| 一年内到期的长期借款 | -16,385,323.79 | -8,182,006.20 |
| 合计 | 85,061,295.09 | 113,315,752.11 |

长期借款分类的说明：

期末质押借款系本公司向建设银行厦门市分行质押所持有的对子公司麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司80%股权取得的长期借款，本报告期的利率为 4.6%。

其他说明，包括利率区间：

40、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 11,497,570.45 | 13,496,171.81 |
| 减：未确认融资费用 | -183,638.34 | -388,034.22 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -8,835,898.56 | -8,661,367.55 |
| 合计 | 2,478,033.55 | 4,446,770.04 |

其他说明

无

41、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|------|
| 产品质量保证 | 5,395,872.77 | 4,894,188.38 | |
| 股权投资或有对价 | 14,024,448.55 | 63,247,279.26 | |
| 合计 | 19,420,321.32 | 68,141,467.64 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明1：本公司根据预计发生质量保证费用占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

说明2：根据本公司与天津科睿博能源科技有限公司（以下简称“天津科睿博”）于2017年8月25日签订的股权收购协议，本次股权转让交易总额的49%（2,450万元人民币）在北京麦迪能源公司业绩承诺期间各期业绩完成的前提下分期支付。截至本期末，剩余股权投资或有对价金额为14,024,448.55元。

42、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 4,904,194.27 | | 149,991.92 | 4,754,202.35 | |
| 合计 | 4,904,194.27 | | 149,991.92 | 4,754,202.35 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 基于 DMD 的共聚焦显 | 636,541.66 | | | 59,500.00 | | | 577,041.70 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------------|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 微成像系统的研制 | | | | | | | | |
| SMZ161/171T 视显微镜及 BA600 自动显微镜开发及生产技术改造项目 | 43,333.25 | | | 13,333.36 | | | 29,999.90 | 与资产相关 |
| 可快速更换波长的 LED 荧光显微镜项目 | 140,000.00 | | | 10,000.00 | | | 130,000.00 | 与资产相关 |
| 阿波罗 (APOLLO) 显微镜开发及生产技术改造项目 | 24,750.00 | | | 3,000.00 | | | 21,750.00 | 与资产相关 |
| 多维高分辨率生物组织表征与分析仪器开发与应用项目 | 938,635.84 | | | 63,255.04 | | | 875,380.80 | 与资产相关 |
| 高级数码显示 LED 荧光显微镜资助款 | 933.52 | | | 903.52 | | | 30.00 | 与资产相关 |
| 建设跨学科应用的数字医疗切片工作站项目 | 3,120,000.00 | | | | | | 3,120,000.00 | 与资产相关 |
| 合计: | 4,904,194.27 | | | 149,991.92 | | | 4,754,202.40 | |

其他说明:

无

43、其他非流动负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

无

44、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 510,163,336.00 | | | | | | 510,163,336.00 |

其他说明：

无

45、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 79,467.29 | 2,601,995.17 | | 2,681,462.46 |
| 其他资本公积 | | 12,105,077.62 | | 12,105,077.62 |
| 合计 | 79,467.29 | 14,707,072.79 | | 14,786,540.08 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明1：资本公积-股本溢价本期增加2,601,995.17元，系本公司子公司麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司（以下简称“智能电气公司”）对麦迪机电公司增资，本公司及智能电气公司享有麦迪机电公司麦迪机电公司的权益比例发生变化，增加资本溢价2,601,995.17元。

说明2：资本公积—其他资本公积本期增加12,105,077.62元，系本公司实施股权激励计划，股权激励费用在本期摊销11,946,374.69元及估计的未来可税前抵扣的金额超过以权益结算的股份支付确认的费用总额产生的资本公积158,702.93元。

46、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

47、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -8,365,303.12 | | | | | | | -8,365,303.12 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -8,365,303.12 | | | | | | | -8,365,303.12 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -769,266.02 | -5,579,591.53 | | | | -5,579,591.53 | | -6,348,857.55 |
| 外币财务报表折算差额 | -769,266.02 | -5,579,591.53 | | | | -5,579,591.53 | | -6,348,857.55 |
| 其他综合收益合计 | -9,134,569.14 | -5,579,591.53 | | | | -5,579,591.53 | | -14,714,160.67 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

48、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,484,464.64 | | | 20,484,464.64 |
| 合计 | 20,484,464.64 | | | 20,484,464.64 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

49、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 561,134,258.91 | 441,061,445.85 |
| 调整后期初未分配利润 | 561,134,258.91 | 441,061,445.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 71,733,560.08 | 139,055,974.01 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,680,401.74 |
| 应付普通股股利 | 30,618,126.88 | 15,302,759.21 |
| 期末未分配利润 | 602,249,692.11 | 561,134,258.91 |

调整期初未分配利润明细：

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

50、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 619,475,081.77 | 350,233,609.50 | 473,238,503.88 | 279,482,600.25 |
| 其他业务 | 9,163,478.55 | 5,692,509.21 | 6,269,091.17 | 3,138,134.09 |
| 合计 | 628,638,560.32 | 355,926,118.71 | 479,507,595.05 | 282,620,734.34 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中： | | | | |
| 电气、能源产品及服务 | 245,503,271.42 | | | 245,503,271.42 |
| 光学产品 | | 217,760,438.20 | | 217,760,438.20 |
| 医疗诊断产品及服务 | | | 156,211,372.15 | 156,211,372.15 |
| 其中： | | | | |
| 境内市场 | 147,049,960.38 | 45,034,615.92 | 156,211,372.15 | 348,295,948.45 |
| 境外市场（含港澳台） | 98,453,311.04 | 172,725,822.28 | | 271,179,133.32 |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无

51、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,613,137.07 | 889,568.08 |
| 教育费附加 | 705,871.83 | 451,524.69 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 房产税 | 1,111,818.84 | 1,033,501.97 |
| 土地使用税 | 600,738.36 | 524,617.59 |
| 车船使用税 | 2,371.44 | 3,521.04 |
| 印花税 | 318,787.00 | 311,228.70 |
| 地方教育附加 | 470,581.22 | 283,804.42 |
| 其他税费 | 11,385.14 | 12,757.98 |
| 合计 | 4,834,690.90 | 3,510,524.47 |

其他说明：

无

52、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 32,779,761.21 | 26,858,834.71 |
| 广告及市场推广费用 | 7,069,141.88 | 8,262,091.63 |
| 运输及保险费 | 2,229,387.87 | 77,847.12 |
| 差旅费 | 2,938,856.54 | 2,201,554.67 |
| 业务招待费 | 1,288,617.60 | 968,054.88 |
| 咨询服务费 | 278,759.62 | 402,338.29 |
| 办公费用 | 3,609,863.47 | 5,059,260.32 |
| 物料消耗 | 665,945.55 | 439,276.41 |
| 售后服务费 | 7,319.41 | 4,953.09 |
| 折旧与摊销 | 148,266.72 | 215,354.23 |
| 租赁费 | 487,902.65 | 362,618.53 |
| 股权激励费用 | 1,685,407.48 | |
| 其他费用 | 2,428,457.53 | 1,352,704.25 |
| 产品质量保证金 | 1,372,272.63 | 657,728.88 |
| 合计 | 56,989,960.16 | 46,862,617.01 |

其他说明：

无

53、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 43,427,850.08 | 37,623,066.99 |
| 办公费用 | 4,730,709.74 | 3,862,995.14 |
| 折旧与摊销 | 3,817,476.10 | 3,596,292.90 |
| 咨询服务费 | 4,766,221.15 | 3,936,847.76 |
| 租赁费 | 3,117,021.69 | 3,531,702.93 |
| 差旅费 | 643,434.87 | 841,340.94 |
| 物料消耗 | 249,111.44 | 486,945.34 |
| 业务招待费 | 538,542.21 | 353,936.89 |
| 运输及保险费 | 1,393,475.68 | 1,425,696.45 |
| 税费 | 169,274.87 | 285,262.46 |
| 修理维护费 | 204,884.64 | 21,654.52 |
| 股权激励费用 | 7,251,772.29 | |
| 其他费用 | 2,799,321.54 | 3,061,935.08 |
| 合计 | 73,109,096.30 | 59,027,677.40 |

其他说明：

无

54、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费 | 22,049,300.53 | 17,434,967.01 |
| 材料费 | 2,690,594.97 | 4,627,970.84 |
| 折旧与摊销 | 2,299,271.57 | 2,635,154.14 |
| 物料消耗 | 1,309,717.94 | 1,263,750.75 |
| 办公费用 | 320,571.22 | 830,811.76 |
| 差旅费 | 257,557.25 | 215,788.78 |
| 咨询服务费 | 269,647.72 | 179,035.44 |
| 租赁费 | 30,769.22 | 45,698.85 |
| 业务招待费 | 22,688.52 | 4,752.67 |
| 股权激励费用 | 2,710,773.72 | |
| 其他费用 | 732,885.34 | 656,925.14 |
| 合计 | 32,693,778.00 | 27,894,855.38 |

其他说明：

无

55、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 2,689,080.44 | 3,871,014.02 |
| 加：租赁负债利息支出 | 405,990.36 | |
| 减：利息收入 | 1,379,921.54 | 2,257,502.30 |
| 利息净支出 | 1,715,149.26 | 1,613,511.72 |
| 汇兑净损益 | 3,974,545.79 | -1,894,411.83 |
| 银行手续费 | 251,551.54 | 232,456.42 |
| 合计 | 5,941,246.59 | -48,443.69 |

其他说明：

无

56、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 4,433,205.86 | 6,383,270.12 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关） | 358,070.89 | |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关） | 4,075,134.97 | 6,383,270.12 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 135,868.68 | 161,346.83 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 135,868.68 | 161,346.83 |
| 合计 | 4,569,074.54 | 6,544,616.95 |

57、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 92,253.45 | -375,367.60 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | -1,457,881.95 |
| 合计 | 92,253.45 | -1,833,249.55 |

其他说明：

无

58、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|-------------|
| 交易性金融资产 | 99,127.13 | -537,584.99 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 99,127.13 | -537,584.99 |
| 合计 | 99,127.13 | -537,584.99 |

其他说明：

无

59、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 12,906.83 | 90,331.00 |
| 应收账款减值损失 | -3,235,962.87 | -2,721,112.46 |
| 应收票据减值损失 | -91,254.37 | -546,318.81 |
| 其他资产减值损失 | | -86,650.20 |
| 合计 | -3,314,310.41 | -3,263,750.47 |

其他说明：

无

60、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,770,653.57 | -1,593,271.23 |
| 十二、合同资产减值损失 | -110,921.52 | |
| 合计 | -1,881,575.09 | -1,593,271.23 |

其他说明：

无

61、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|-------------|--------------|----------|
| 固定资产处置利得或损失 | 2,590,353.81 | 4,247.79 |
|-------------|--------------|----------|

62、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 赔偿金、违约金收入 | 169,741.19 | 36,928.06 | |
| 非流动资产毁损报废利得 | 6,751.32 | 0.00 | |
| 其他 | 3,118.61 | 9,488.32 | |
| 合计 | 179,611.12 | 46,416.38 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

63、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 156,567.53 | 542,062.48 | |
| 罚款、滞纳金 | 37,403.62 | 1,199.10 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 137,109.03 | | |
| 其他 | 8,832.31 | 74,795.10 | |
| 合计 | 339,912.49 | 618,056.68 | |

其他说明：

无

64、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,383,453.33 | 13,956,676.20 |
| 递延所得税费用 | -4,244,992.44 | -1,564,679.41 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 24,138,460.89 | 12,391,996.79 |
|----|---------------|---------------|

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 101,138,291.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 25,284,572.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,394,375.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,715,754.67 |
| 非应税收入的影响 | -489,857.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 89,711.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -236,604.07 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,937,655.79 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业的损益 | -23,063.36 |
| 其他 | 745,333.97 |
| 所得税费用 | 24,138,460.89 |

其他说明

无

65、其他综合收益

详见附注 47。

66、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 4,880,482.52 | 6,538,480.18 |
| 利息收入 | 1,615,818.86 | 2,426,538.56 |
| 定期存款等受限资金收回 | 2,317,095.58 | |
| 备用金、保证金、押金等往来款 | 6,289,350.09 | 7,230,672.23 |
| 投资性房地产出租收入 | 1,626,131.21 | 809,266.16 |
| 合计 | 16,728,878.26 | 17,004,957.13 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 支付费用及保证金、备用金、押金等往来 | 58,514,782.48 | 61,371,545.32 |
| 信用卡受限 | | 200,000.00 |
| 合计 | 58,514,782.48 | 61,571,545.32 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 定存转活期 | 20,018,493.17 | |
| 合计 | 20,018,493.17 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 存出银行定期存款 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | 0.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 收到其他单位借款本金 | 210,000.00 | |
| 合计 | 210,000.00 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 1,340,843.50 | |
| 偿还其他单位借款本金及利息 | 1,856,019.29 | |
| 合计 | 3,196,862.79 | 0.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

67、现金流量表补充资料
（1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 76,999,830.83 | 45,997,001.55 |
| 加：资产减值准备 | 5,195,885.50 | 4,857,021.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,377,648.99 | 15,735,741.41 |
| 使用权资产折旧 | 4,654,191.38 | |
| 无形资产摊销 | 2,467,165.62 | 2,546,583.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,409,386.11 | 3,989,827.04 |
| 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） | -2,590,353.81 | -4,247.79 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 91,715.91 | 52,127.25 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -99,127.13 | 537,584.99 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,987,301.42 | 1,976,602.19 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -92,253.45 | 1,833,249.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,421,632.52 | -1,740,306.14 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 176,640.08 | 175,626.73 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -22,719,612.95 | -45,639,623.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 | -45,184,863.81 | -17,469,271.91 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列) | 17,773,245.12 | -3,587,479.77 |
| 其他 | 11,946,374.69 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,971,541.98 | 9,260,437.33 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 401,551,278.25 | 404,607,602.48 |
| 减: 现金的期初余额 | 470,269,279.57 | 478,901,656.25 |
| 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 | -68,718,001.32 | -74,294,053.77 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 401,551,278.25 | 470,269,279.57 |
| 其中：库存现金 | 279,698.94 | 324,679.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 400,184,092.94 | 466,361,752.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,087,486.37 | 3,582,847.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 401,551,278.25 | 470,269,279.57 |

其他说明：

无

68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

69、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|----------|
| 货币资金 | 1,686,945.35 | 保证金等 |
| 应收账款 | 3,563,051.20 | 用于质押借款担保 |
| 合计 | 5,249,996.55 | -- |

其他说明：

除以上外，本公司将所持有的子公司麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司80% 股权质押给建设银行厦门市分行以获得长期借款。

70、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | -- | -- | 294,790,018.28 |
| 其中：美元 | 28,941,703.08 | 6.4601 | 186,966,296.07 |
| 欧元 | 8,969,070.65 | 7.6862 | 68,938,070.83 |
| 港币 | 7,586,930.61 | 0.8321 | 6,312,933.22 |
| 澳元 | 2,768,899.07 | 4.8528 | 13,436,913.41 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 日元 | 15,164,320.00 | 0.0584 | 886,020.89 |
| 英镑 | 1,160,253.49 | 8.9410 | 10,373,826.45 |
| 新加坡元 | 618.15 | 4.8027 | 2,968.79 |
| 加拿大元 | 1,511,202.65 | 5.2097 | 7,872,912.45 |
| 捷克克朗 | 254.00 | 0.2999 | 76.17 |
| 应收账款 | -- | -- | 89,912,120.31 |
| 其中：美元 | 12,343,429.45 | 6.4601 | 79,739,788.58 |
| 欧元 | 1,277,048.69 | 7.6862 | 9,815,651.64 |
| 港币 | | | |
| 英镑 | 39,378.22 | 8.9410 | 352,080.67 |
| 波兰兹罗提 | 2,470.20 | 1.7009 | 4,201.56 |
| 韩元 | 69,800.00 | 0.0057 | 397.86 |
| 长期借款 | -- | -- | 311,791.88 |
| 其中：美元 | 43,972.24 | 6.4601 | 284,065.07 |
| 欧元 | 3,607.35 | 7.6862 | 27,726.81 |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 1,550,234.22 |
| 其中：美元 | 191,373.78 | 6.4601 | 1,236,293.76 |
| 欧元 | 293.05 | 7.6862 | 2,252.44 |
| 港币 | 374,589.00 | 0.8321 | 311,688.02 |
| 其他应收款 | | | 795,198.50 |
| 其中：美元 | 6,860.06 | 6.4601 | 44,316.67 |
| 欧元 | 25,353.33 | 7.6862 | 194,870.77 |
| 港币 | 612,083.00 | 0.8321 | 509,302.02 |
| 英镑 | 5,224.14 | 8.9410 | 46,709.04 |
| 其他应付款 | | | 5,692,666.53 |
| 其中：美元 | 531,004.20 | 6.4601 | 3,430,340.23 |
| 欧元 | 93,880.28 | 7.6862 | 721,582.61 |
| 港币 | 1,851,677.35 | 0.8321 | 1,540,743.69 |

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

| 被投资单位名称 | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率 | 备注 |
|-----------------------------------------------|-------|----------|----------|------------------------------|
| 1) Motic Electric (HongKong) Limited | 港币 | 资产和负债项目 | 0.8321 | 外币报表折算方法见本章节附注五重要会计政策及会计估计 9 |
| 2) MIG (HK) Co., Limited | | | | |
| 3) Motic Hong Kong Limited | | 权益项目 | 交易发生日的汇率 | |
| 4) Precision Moulded Polymers, Limited | | | | |
| 5) Motic Incorporation Limited | | | | |
| 6) Motic Instruments Inc. | | 利润表项目 | 月平均汇率 | |
| 7) Motic Deutschland GmbH | | | | |
| 8) MOTICEUROPE, Sociedad Limitada Unipersonal | | 现金流量项目 | 月平均汇率 | |
| 9) Motic Cytetech Hong Kong Limited | | | | |
| 10) Motic Instruments USA, Inc. | | | | |
| 11) M Tec Limited | | 欧元 | 资产和负债项目 | |
| Gelpag Advanced Technology GmbH | | | | |
| | 权益项目 | | 交易发生日的汇率 | |
| | 利润表项目 | | 月平均汇率 | |
| | | 现金流量项目 | 月平均汇率 | |

71、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|--------------|------|--------------|
| 财政拨款 | 4,075,134.97 | 其他收益 | 4,075,134.97 |

(2) 政府补助退回情况

 适用 不适用

其他说明：

无

72、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

无

(2) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 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 | 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 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期内，本公司新设立子公司情况如下：

| 公司名称 | 本公司股权比例 (%) | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------------|----------------|--------------------|-----|-------------------------|-------|------------|
| M-TEK Online SLU | 100% | 有限责任公司(外商投资企业法人独资) | 西班牙 | Ricardo Tomas Ballester | 互联网零售 | € 3,000.00 |
| M TEC USA INC | 100% | 有限责任公司(外商投资企业法人独资) | 美国 | Tsoi Shuk Yi Christina | 互联网零售 | USD 10,000 |

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------------------------|-------|-----|-----------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| Motic Electric(Hong Kong) Limited | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 麦克奥迪实业集团有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 94.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京麦克奥迪能源技术有限公司 | 北京 | 北京 | 能源互联网技术研发 | 63.82% | | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳麦克奥迪能源科技有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 能源互联网运营 | 51.00% | | 投资设立 |
| 麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------------|-----|-----|---------|---------|---------|-----------|
| 麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司 | 厦门 | 厦门 | 销售 | 60.00% | 1.20% | 投资设立 |
| 麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 厦门恒丰兴业企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 厦门 | 厦门 | 投资 | | 3.00% | 投资设立 |
| 三明麦克奥迪光学仪器有限公司 | 三明 | 三明 | 制造业 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪（成都）仪器有限公司 | 成都 | 成都 | 制造业 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪（厦门）精密光学有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 麦克奥迪（厦门）销售有限公司 | 厦门 | 厦门 | 销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 厦门麦克奥迪软件系统工程有限责任公司 | 厦门 | 厦门 | 软件开发与维护 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪（贵阳）仪器有限公司 | 贵阳 | 贵阳 | 制造业 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪（厦门）网络科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| MIG (HK) Co., Limited | 香港 | 香港 | 投资 | | 100.00% | 投资设立 |
| Motic Hong Kong Limited | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| Motic Deutschland GmbH | 德国 | 德国 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| Motic Instruments Inc. | 加拿大 | 加拿大 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| MOTICEUROPE, Sociedad Limitada Unipersonal | 西班牙 | 西班牙 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| Motic | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----|----|----------|---------|---------|------------|
| Instruments USA, Inc. | | | | | | 合并 |
| Precision Moulded Polymers, Limited | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| Motic Incorporation Limited | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| M Tec Limited | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00% | 投资设立 |
| Motic Cytetech Hong Kong Limited | 香港 | 香港 | 投资 | | 100.00% | 投资设立 |
| Gelpag Advanced Technology GmbH | 德国 | 德国 | 制造 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 | 厦门 | 厦门 | 医疗服务业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 厦门麦克奥迪医学检验所有限公司 | 厦门 | 厦门 | 医疗服务业 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 沈阳麦克奥迪病理诊断中心有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 医疗服务业 | | 70.00% | 同一控制下企业合并 |
| 医麦(厦门)医疗科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 医疗信息咨询服务 | | 70.03% | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪(厦门)精准医疗咨询科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 医疗信息咨询服务 | | 60.04% | 同一控制下企业合并 |
| 麦克奥迪(厦门)医疗大数据有限公司 | 厦门 | 厦门 | 医疗信息咨询服务 | | 70.03% | 同一控制下企业合并 |
| 沈阳麦克奥迪医疗科技有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 医疗贸易 | | 35.70% | 同一控制下企业合并 |
| 银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司 | 银川 | 银川 | 医疗服务业 | | 51.00% | 投资设立 |
| 辽宁麦克奥迪医疗器械有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 医疗贸易 | | 50.40% | 投资设立 |

| | | | | | | |
|--------------------|-----|-----|------------|--|---------|-----------|
| 许昌麦克奥迪病理诊断中心有限公司 | - | 许昌 | 医疗服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司 | 厦门 | 厦门 | 医疗服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 厦门迦创投资管理有限公司 | 厦门 | 厦门 | 投资 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 厦门屿创投资管理合伙企业（有限合伙） | 厦门 | 厦门 | 投资 | | 0.10% | 同一控制下企业合并 |
| 厦门勤获投资管理合伙企业（有限合伙） | 厦门 | 厦门 | 投资 | | 0.10% | 同一控制下企业合并 |
| 厦门勤铂投资管理合伙企业（有限合伙） | 厦门 | 厦门 | 投资 | | 0.10% | 同一控制下企业合并 |
| 麦迅威（厦门）光学有限公司 | 厦门 | 厦门 | 仪器仪表制造业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 麦迅威（厦门）跨境电子商务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| M-TEK Online SLU | 西班牙 | 西班牙 | 贸易 | | 100.00% | 投资设立 |
| M TEC USA INC | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

- 1、全资子公司；
- 2、控股50%以上且在董事会占有多数席位；
- 3、主导被投资方的重大影响的相关活动

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 2,401,954.30 | 2,309,700.85 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

无

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

5、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的16.85%（2020年12月31日：15.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的41.31%（2020年12月31日：45.52%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 2021年6月30日 | | |
|-------------|----------------|---------------|------|
| | 1年以内 | 1年到5年 | 5年以上 |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 短期借款 | 12,103,214.11 | - | - |
| 应付账款 | 160,573,776.39 | - | - |
| 其他应付款 | 31,105,216.01 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,221,222.35 | - | - |
| 长期借款 | - | 85,061,295.09 | - |
| 其他流动负债 | 2,074,394.35 | - | - |
| 合计 | 231,077,823.21 | 85,061,295.09 | - |

| 项目名称 | 2020年12月31日 | | |
|-------------|----------------|----------------|------|
| | 1年以内 | 1年到5年 | 5年以上 |
| 衍生金融负债 | 99,516.14 | | |
| 短期借款 | 12,720,244.61 | | |
| 应付账款 | 154,837,874.83 | | |
| 其他应付款 | 28,580,546.03 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,182,006.20 | | |
| 长期借款 | | 113,315,752.11 | |
| 其他流动负债 | 1,191,327.52 | | |
| 合计 | 205,515,877.00 | 113,315,752.11 | |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的经营包含中国境内和境外，其中境内经营业务主要是以人民币结算，境外经营业务主要是以美元、欧元结算，外币业务及外部报表已按照附注三之8的政策折算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并由管理层负责监控汇率风险，需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等带息债务。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。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。

本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----|-----------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| | | | | |

| | 量 | | | |
|----------------------------|----|----|---------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| （1）债务工具投资 | | | 10,849,961.49 | 10,849,961.49 |
| 应收款项融资 | | | 33,287,833.99 | 33,287,833.99 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 44,137,795.48 | 44,137,795.48 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|-------------------|--------------|---------------|
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 北京 | 投资 | 1,873,007.10 万人民币 | 29.99% | 29.99% |

本企业的母公司情况的说明

(1) 变更前本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------------------------------------|-----|------|--------|-----------------|------------------|
| Motic Holdings Co., Ltd. (麦克奥迪控股有限公司) | 香港 | 投资 | 100万港币 | 40.92 | 40.92 |

本公司母公司变更前的最终控制方是陈沛欣先生。本公司最终控制方于2021年4月发生变更，相关说明详见“附注十六、其他重要事项”。

(2) 变更后本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|-------------------|-----------------|------------------|
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 北京 | 投资 | 1,873,007.10 万人民币 | 29.99 | 29.99 |

本公司母公司变更后的最终控制方是北京经济技术开发区管理委员会。

本企业最终控制方是北京经济技术开发区管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------|-------------|
| 协励行（厦门）电气有限公司 | 公司股东之关联企业 |
| 协励行电气工程有限公司 | 公司股东之关联企业 |
| 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司 | 公司股东之关联企业 |
| 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 公司股东之关联企业 |
| NOSI Investments Inc. | 公司股东之关联企业 |
| 厦门斯玛特思智能电气有限公司 | 联营企业 |
| 厦门骁科码生物科技有限公司 | 公司股东之关联企业 |
| 协励行(厦门)绝缘科技有限公司 | 公司股东之关联企业 |

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|--------------|----------|--------------|
| 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 购买商品 | 791,763.16 | 5,000,000.00 | 否 | 3,636,587.17 |
| 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 材料采购 | 872,812.39 | 3,000,000.00 | 否 | 1,274,139.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|------------|--------------|
| 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司 | 商品销售 | 755,854.16 | 2,057,674.37 |

| | | | |
|-----------------|---------|------------|--------------|
| 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 商品销售 | 870,232.47 | 349,301.89 |
| 协励行(厦门)绝缘科技有限公司 | 商品销售 | | 1,061,946.92 |
| 厦门骁科码生物科技有限公司 | 销售服务及材料 | 84,541.27 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易定价参考市场价格

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 厂房、仓库 | 447,574.36 | 396,304.70 |
| 协励行（厦门）电气有限公司 | 办公室 | 196,268.10 | 168,048.95 |
| 厦门骁科码生物科技有限公司 | 办公室 | 9,818.76 | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------------|--------|------------|------------|
| NOSI Investments Inc | 办公室 | 343,415.34 | 382,954.24 |

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|------|-------|-------|------------|
| 本公司作为被担保方 | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|------|-------|-------|------------|
| 关联担保情况说明 | | | | |
| 不适用 | | | | |

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|-------|
| (7) 关键管理人员报酬 | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,705,372.16 | 2,510,121.84 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收票据 | 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司 | 3,000,000.00 | 240,000.00 | 1,500,000.00 | 120,000.00 |
| 应收账款 | 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司 | 1,933,778.68 | 27,915.33 | 4,435,401.43 | 210,797.80 |
| 应收账款 | 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 553,125.34 | 11,062.51 | 1,425,527.94 | 28,510.55 |
| 应收账款 | 厦门骁科码生物科技有限公司 | 9,610.84 | 192.22 | | |
| 其他应收款 | 厦门斯玛特思智能电气有限公司 | | | 600,000.00 | 12,000.00 |
| 其他应收款 | 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 109,042.85 | | | |
| 其他应收款 | 厦门骁科码生物科技有限公司 | 1,718.28 | | | |
| 预付款项 | 爱启（厦门）电气技术有限公司 | | | 552,500.00 | |
| 预付款项 | 厦门骁科码生物科技有限公司 | 345,800.00 | | 385,000.00 | |
| 其他应收款 | 协励行（厦门）电气有限公司 | 6,542.02 | | | |

（2）应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|------------|---------------|
| 预计负债 | 协励行（厦门）电气有限公司 | 0.00 | 22,951,600.00 |
| 预计负债 | 协励行电气工程有限公司 | 0.00 | 22,161,600.00 |
| 应付账款 | 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 371,066.45 | 538,266.55 |
| 其他应付款 | 厦门骁科码生物科技有限公司 | 0.00 | 13,200.00 |
| 其他应付款 | 爱启（厦门）电气技术有限公司 | 42,500.00 | |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 18,800,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

其他说明

公司于2021年02月18日召开的第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会同意向符合授予条件的82名首次授予激励对象授予1,880万股第二类限制性股票，限制性股票的授予日为2021年02月18日，授予价格为4.97元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 布莱克-斯科尔斯定价模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各解锁期的业绩条件估计确定 |
| 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 | 12,105,077.62 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,946,374.54 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2021年06月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 购建长期资产承诺 | 8,765,563.33 | 17,760,208.25 |

说明：期末余额系本公司子公司麦克奥迪实业集团有限公司建设翔安工业园自用厂房，项目已签约尚未实施完毕且未在财务报表中确认的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2021年06月30日 | 2020年12月31日 |
|------------------|-------------|---------------|
| 资产负债表日后第1年 | | 10,018,904.23 |
| 资产负债表日后第2年 | | 5,333,713.41 |
| 资产负债表日后第3年 | | 504,087.60 |
| 以后年度 | | |
| 合计 | | 15,856,705.24 |

(3) 其他承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 产品质量保证条款

本公司对经确认存在质量问题的已销售的电气行业产品对应的质量保证义务，根据预计发生质量保证费用占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

(2) 其他或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利 | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截止到8月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司报告分部包括：

- ①电气业务分部，生产及销售输变电行业相配套的绝缘制品和其它相关部件、能源互联网的技术研发及运营；
- ②光学业务分部，生产及销售仪器、仪表、电子产品及光、机、电一体化产品，显微镜系统集成等产品；
- ③医疗业务分部，生产及销售医疗检测产品、提供医疗诊断服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 电气业务分部 | 光学业务分部 | 医疗业务分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 251,258,350.49 | 232,057,057.30 | 156,902,317.20 | 11,579,164.67 | 628,638,560.32 |
| 其中：对外交易收入 | 250,993,031.14 | 221,137,036.53 | 156,508,492.65 | | 628,638,560.32 |
| 分部间交易收入 | 265,319.35 | 10,920,020.77 | 393,824.55 | 11,579,164.67 | 0.00 |
| 其中：主营业务收入 | 245,574,922.91 | 227,874,450.44 | 156,211,372.15 | 10,185,663.73 | 619,475,081.77 |
| 营业成本 | 167,559,310.85 | 108,774,474.86 | 89,149,777.29 | 9,557,444.29 | 355,926,118.71 |
| 其中：主营业务成本 | 162,827,314.47 | 107,939,344.91 | 89,024,394.41 | 9,557,444.29 | 350,233,609.50 |
| 资产总额 | 1,306,587,800.83 | 668,661,564.42 | 380,756,827.49 | 654,141,313.04 | 1,701,864,879.70 |
| 负债总额 | 320,311,955.12 | 99,221,010.73 | 90,632,693.44 | 56,393,200.21 | 453,772,459.08 |

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.关于公司主要股东签署股份转让协议的事项

2020年12月19日，本公司控股股东麦克奥迪控股有限公司（以下简称“麦迪控股”）和主要股东香港协励行有限公司（以下简称“香港协励行”）与北京亦庄投资控股有限公司（以下简称“亦庄投资”）签署了《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股份转让协议》。麦迪控股通过协议转让方式，向亦庄投资转让本公司 96,210,498.00 股股份，占本公司总股本的 18.8588%。香港协励行通过协议转让方式，向亦庄投资转让本公司 56,787,486.00 股股份，占上市公司总股本的 11.1312%，转让价格为 8.8元/股，合计转让价款转让总价款合计为1,346,382,259.20元。具体情况见本公司公告（公告编号：2020-075）。

2020年12月19日，本公司控股股东麦迪控股和主要股东香港协励行与嘉兴嘉逸投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉逸投资”）签署了《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股份转让协议》。麦迪控股通过协议转让方式，向嘉逸投资转让本公司 16,580,310.00 股股份，占上市公司总股本的 3.25%。香港协励行通过协议转让方式，向嘉逸投资转让本公司 8,927,860.00 股股份，占上市公司总股本的 1.75%，转让价格为 8.8 元/股，转让总价款合计为 224,471,896.00元。

2020年12月19日，本公司控股股东麦迪控股和主要股东香港协励行与嘉兴嘉竞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉竞投资”）签署了《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股份转让协议》。麦迪控股通过协议转让方式，向嘉竞投资转让本公司 16,580,310.00 股股份，占上市公司总股本的 3.25%。香港协励行通过协议转让方式，向嘉竞投资转让上市公司 8,927,860.00 股股份，占上市公司总股本的 1.75%，转让价格为 8.8 元/股，转让总价款合计为224,471,896.00元。

2021年4月，公司收到嘉逸投资、嘉竞投资的通知，嘉逸投资、嘉竞投资已于 2021 年4月9日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股份协议转让的过户登记手续已完成。本次股份协议转让过户完成后，嘉逸投资、嘉竞投资分别持有公司 25,508,170股股份，分别占公司总股本的 5.00%。具体情况见本公司公告（公告编号：

2021-019)。

2.关于公司主要股东签署股份转让协议导致实际控制人发生变更的事项

2021年2月，公司收到亦庄投资转发的国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定（2021）104号），本公司主要股东与亦庄投资的股份转让交易通过了国家市场监督管理总局经营者集中反垄断审查。具体情况见本公司公告（公告编号：2021-013）。

2021年2月，公司收到亦庄投资转发的北京市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京亦庄投资控股有限公司受让麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司部分股份有关事项的批复》，原则同意亦庄投资协议受让公司15,299.7984万股股份，受让完成后，亦庄投资将持有本公司29.99%股份。具体情况见本公司公告（公告编号：2021-014）。

2021年3月，公司控股股东麦迪控股及主要股东香港协励行分别与亦庄投资签署《放弃行使表决权协议》，为确保亦庄投资成为公司的控股股东，同意放弃本次交易完成后麦迪控股和香港协励行合计持有的剩余公司股份中10,681,468股的表决权，占公司总股本510,163,336股的2.0937%。同时，若后续出现《放弃行使表决权协议》约定的相关情形，麦迪控股和香港协励行可能进一步放弃行使部分表决权。具体情况见本公司公告（公告编号：2021-016）。

2021年3月，公司收到亦庄投资的通知，亦庄投资已于2021年3月30日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股份协议转让的过户登记手续已完成。本次股份协议转让过户完成后，亦庄投资持有公司152,997,984股股份，占公司总股本的29.99%，亦庄投资成为公司控股股东。公司实际控制人由陈沛欣变更为北京经济技术开发区管理委员会，公司控制权发生变更。具体情况见本公司公告（公告编号：2021-017）。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------|--------------|----|-----------|-------|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,955,783.75 | | 51,604.31 | 2.64% | 1,904,179.44 | 22,930,231.64 | 100.00% | 528,587.45 | 2.31% | 22,401,644.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 应收电气业务形成的款项 | 1,955,783.75 | | 51,604.31 | 2.64% | 1,904,179.44 | 21,473,113.09 | 93.65% | 528,587.45 | 2.46% | 20,944,525.64 |
| 组合6 应收集团内关 | | | | | | 1,457,118.55 | 6.35% | | | 1,457,118.55 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|--------------|--|-----------|-------|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 关联方款项 | | | | | | .55 | | | | 5 |
| 合计 | 1,955,783.75 | | 51,604.31 | 2.64% | 1,904,179.44 | 22,930,231.64 | 100.00% | 528,587.45 | 2.31% | 22,401,644.19 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：组合 1 应收电气业务形成的款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,955,783.75 | 51,604.31 | 2.64% |
| 合计 | 1,955,783.75 | 51,604.31 | -- |

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,955,783.75 |
| 合计 | 1,955,783.75 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-------------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 528,587.45 | -476,983.14 | | | | 51,604.31 |
| 合计 | 528,587.45 | -476,983.14 | | | | 51,604.31 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 476,983.14 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|-----------------|-----------|
| 第一名 | 954,896.56 | 48.82% | 19,097.93 |
| 第二名 | 216,548.61 | 11.07% | 4,330.97 |
| 第三名 | 141,194.06 | 7.22% | 2,823.88 |
| 第四名 | 122,724.75 | 6.27% | 9,817.98 |
| 第五名 | 102,523.25 | 5.24% | 2,050.47 |
| 合计 | 1,537,887.23 | 78.62% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 12,273,943.47 | 4,360,210.50 |
| 合计 | 12,273,943.47 | 4,360,210.50 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 押金、保证金 | 1,300.00 | 1,300.00 |
| 备用金 | 54,706.20 | |
| 员工借款 | | 2,000.00 |
| 出口退税 | | 65,066.93 |
| 关联方往来款 | 11,755,150.38 | 3,849,231.81 |
| 其他款项 | 474,483.42 | 451,712.00 |
| 合计 | 12,285,640.00 | 4,369,310.74 |

2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 9,100.24 | | | 9,100.24 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 2,596.29 | | | 2,596.29 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 11,696.53 | | | 11,696.53 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,284,340.00 |
| 3 年以上 | 1,300.00 |
| 5 年以上 | 1,300.00 |
| 合计 | 12,285,640.00 |

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|----------|----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 押金、保证金 | 26.00 | | | | | 26.00 |
| 员工借款 | 40.00 | -40.00 | | | | |
| 其他款项 | 9,034.24 | 2,636.29 | | | | 11,670.53 |
| 合计 | 9,100.24 | 2,596.29 | | | | 11,696.53 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

无

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名 | 往来款 | 11,020,209.92 | 6个月以内 | 89.70% | |
| 第二名 | 往来款 | 623,667.60 | 6个月以内 | 5.08% | |
| 第三名 | 其他款项 | 438,549.00 | 6个月以内 | 3.57% | 8,770.98 |
| 第四名 | 其他款项 | 109,042.85 | 6个月以内 | 0.89% | 2,180.86 |
| 第五名 | 备用金 | 49,706.20 | 6个月以内 | 0.40% | |
| 合计 | -- | 12,241,175.57 | -- | | 10,951.84 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 766,734,269.92 | 19,462,389.09 | 747,271,880.83 | 753,930,872.83 | 19,462,389.09 | 734,468,483.74 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,107,587.32 | 3,107,587.32 | | 3,107,587.32 | 3,107,587.32 | |
| 合计 | 769,841,857.24 | 22,569,976.41 | 747,271,880.83 | 757,038,460.15 | 22,569,976.41 | 734,468,483.74 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|--------|--------------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 麦克奥迪电气(香港)有限公司 | 2,048,070.00 | | | | | 2,048,070.00 | |
| 麦克奥迪实业集团有限公司 | 267,219,147.88 | | | | 5,760,089.78 | 272,979,237.66 | |
| 麦克奥迪(厦门)机电科技有限公司 | 28,500,000.00 | | | | 154,979.99 | 28,654,979.99 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--------------|--|--|--|---------------|----------------|---------------|
| 沈阳麦克奥迪能源科技有限公司 | 20,400,000.00 | | | | | 309,959.99 | 20,709,959.99 | |
| 麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京麦克奥迪能源技术有限公司 | 30,537,610.91 | | | | | 309,959.99 | 30,847,570.90 | 19,462,389.09 |
| 麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司 | 2,100,000.00 | | | | | 542,429.98 | 2,642,429.98 | |
| 麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 | 311,391,592.79 | | | | | 1,743,524.93 | 313,135,117.72 | |
| 麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司 | 71,172,062.16 | | | | | 1,885,589.93 | 73,057,652.09 | |
| 麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | | 96,862.50 | 3,096,862.50 | |
| 合计 | 734,468,483.74 | 2,000,000.00 | | | | 10,803,397.09 | 747,271,880.83 | 19,462,389.09 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|----------------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宾盛科技 (武汉) 有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 3,107,587.32 |
| 小计 | | | | | | | | | | | 3,107,587.32 |
| 合计 | | | | | | | | | | | 3,107,587.32 |

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,038,916.07 | 7,968,233.45 | 134,858,869.38 | 108,577,268.60 |
| 其他业务 | 6,913,907.69 | 4,477,104.94 | 7,581,463.29 | 5,710,978.01 |
| 合计 | 14,952,823.76 | 12,445,338.39 | 142,440,332.67 | 114,288,246.61 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 70,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -375,367.60 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 39,624,632.40 |

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,590,353.81 | |
| 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） | 4,402,725.57 | |
| 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 | 99,127.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -160,301.36 | |
| 减：所得税影响额 | 1,058,958.85 | |
| 少数股东权益影响额 | 92,233.33 | |
| 合计 | 5,780,712.97 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.41% | 0.1406 | 0.1406 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.90% | 0.1293 | 0.1293 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

一、报告期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 增减变动额 | 增减变动幅度(%) | 备注 |
|-------------|------------|-------------|-----------|-----------|----|
| | 余额 | 余额 | | | |
| 预付款项 | 2,130.02 | 1,360.12 | 769.90 | 56.61% | 1 |
| 合同资产 | 217.13 | 165.58 | 51.55 | 31.13% | 2 |
| 一年内到期的非流动资产 | 1.04 | 5.85 | -4.81 | -82.22% | 3 |
| 其他流动资产 | 239.08 | 440.69 | -201.61 | -45.75% | 4 |
| 使用权资产 | 1,021.35 | - | 1,021.35 | 100.00% | 5 |
| 其他非流动资产 | 261.71 | 530.64 | -268.93 | -50.68% | 6 |
| 衍生金融负债 | - | 9.95 | -9.95 | -100.00% | 7 |
| 合同负债 | 2,433.66 | 1,573.46 | 860.20 | 54.67% | 8 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,522.12 | 818.20 | 1,703.92 | 208.25% | 9 |
| 其他流动负债 | 207.44 | 119.13 | 88.31 | 74.13% | 10 |
| 租赁负债 | 247.80 | - | 247.80 | 100.00% | 11 |
| 预计负债 | 1,942.03 | 6,814.15 | -4,872.12 | -71.50% | 12 |
| 资本公积 | 1,478.65 | 7.95 | 1,470.70 | 18499.37% | 13 |
| 其他综合收益 | -1,471.42 | -913.46 | -557.96 | 61.08% | 14 |

1. 预付款项期末余额2,130.02万元，较期初增加769.9万元，增长56.61%，主要原因系预付电力设施工程款和预付材料采购款增加所致；
2. 合同资产期末余额217.13万元，较期初增加51.55万元，增长31.13%，主要原因系电气板块模具销售合同的质保金增加所致；
3. 一年内到期的非流动资产期末余额1.04万元，较期初减少4.81万元，下降82.22%，主要原因系沈阳科技合同质保金到期，报告期转回至应收账款所致；
4. 其他流动资产期末余额239.08万元，较期初减少201.61万元，下降45.75%，主要原因系光学版块减少117.59万（其中预缴

所得税减少108.6万），医疗版块减少22.37万所致；

5. 使用权资产期末余额1,021.35万元，较期初增加1,021.35万元，增长100%，主要原因系报告期首次执行新租赁准则的调整所致；
6. 其他非流动资产期末余额261.71万元，较期初减少268.93万元，下降50.68%，主要原因系年初预付翔安工程款已部分结转至在建工程所致；
7. 衍生金融负债期末余额0万元，较期初减少9.95万元，下降100%，主要原因系外汇买卖合同本期已到期结转所致；
8. 合同负债期末余额2,433.66万元，较期初增加860.2万元，增长54.67%，主要原因系预收货款增加所致；
9. 一年内到期的非流动负债期末余额2,522.12万元，较期初增加1,703.92万元，增长208.25%，主要原因系电气一年内到期的长期借款及利息增加820.85万，光学和医疗因新租赁准则，将一年内到期的租赁负债883.59万重分类所致；
10. 其他流动负债期末余额207.44万元，较期初增加88.31万元，增长74.13%，主要原因系预收账款增加对应的待转销项税额增加所致；
11. 租赁负债期末余额247.8万元，较期初增加247.8万元，增长100%，主要原因系报告期首次执行新租赁准则的调整所致；
12. 预计负债期末余额1,942.03万元，较期初减少4,872.12万元，下降71.5%，主要原因系并购医疗的股权受让款已全部支付，预计负债中的股权对价减少所致；
13. 资本公积期末余额1,478.65万元，较期初增加1,470.7万元，增长18499.37%，主要原因系本期计提股权激励费用所致；
14. 其他综合收益期末余额-1,471.42万元，较期初减少557.96万元，增长61.08%，主要原因系外币折算金额减少所致。

二、报告期合并利润表较上年同期变动幅度较大的项目列示如下：

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年6月30日 | 增减变动额 | 增减变动幅度% | 备注 |
|---------------|------------|------------|-----------|------------|----|
| | 余额（万元） | 余额（万元） | | | |
| 营业收入 | 62,863.86 | 47,950.76 | 14,913.10 | 31.10% | 1 |
| 税金及附加 | 483.47 | 351.05 | 132.42 | 37.72% | 2 |
| 财务费用 | 594.12 | -4.84 | 598.96 | -12375.21% | 3 |
| 其他收益 | 456.91 | 654.46 | -197.55 | -30.19% | 4 |
| 投资收益 | 9.23 | -183.32 | 192.55 | -105.03% | 5 |
| 公允价值变动收益 | 9.91 | -53.76 | 63.67 | -118.43% | 6 |
| 资产处置收益 | 259.04 | 0.42 | 258.62 | 61576.19% | 7 |
| 营业外收入 | 17.96 | 4.64 | 13.32 | 287.07% | 8 |
| 营业外支出 | 33.99 | 61.81 | -27.82 | -45.01% | 9 |
| 所得税费用 | 2,413.85 | 1,239.20 | 1,174.65 | 94.79% | 10 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 7,173.36 | 4,384.55 | 2,788.81 | 63.61% | 11 |
| 少数股东损益 | 526.63 | 215.15 | 311.48 | 144.77% | 12 |
| 其他综合收益 | -557.96 | 573.27 | -1,131.23 | -197.33% | 13 |

- 1、报告期营业收入62,863.86万元，同比增加14,913.1万元，主要原因系国内外市场回暖，各板块销售收入增加所致；
- 2、报告期税金及附加483.47万元，同比增加132.42万元，主要原因系收入增加缴纳的税费相应增加所致；
- 3、报告期财务费用594.12万元，同比减少598.96万元，主要原因系本期汇率变化，汇兑损失增加所致；
- 4、报告期其他收益456.91万元，同比减少197.55万元，主要原因系政府补助金额减少所致；
- 5、报告期投资收益9.23万元，同比减少192.55万元，主要原因系本期联营企业斯玛特思已盈利，确认投资收益；上年同期MIGHK对美国Techcyte(港币1,627,500)确认投资损失所致；
- 6、报告期公允价值变动收益9.91万元，同比减少63.67万元，主要原因系外汇买卖合同公允价值变动损失减少所致；

- 7、报告期资产处置收益259.04万元，同比增加258.62万元，主要原因系本期光学板块转让翔安土地资产处置收益258.85万所致；
- 8、报告期营业外收入17.96万元，同比增加13.32万元，主要原因系本期海外电商存货赔偿款增加所致；
- 9、报告期营业外支出33.99万元，同比减少27.82万元，主要原因系本期对外捐赠款减少42.96万所致；
- 10、报告期所得税费用2,413.85万元，同比增加1,174.65万元，主要原因系本期利润增加，计提所得税增加所致；
- 11、报告期归属于母公司所有者的净利润7,173.36万元，同比增加2,788.81万元，主要原因系各板块营收增加，本期利润也随着增加所致；
- 12、报告期少数股东损益526.63万元，同比增加311.48万元，主要原因系本期利润增加，少数股东损益相应增加所致；
- 13、报告期其他综合收益-557.96万元，同比减少1,131.23万元，主要原因系外币折算金额减少所致。

三、报告期合并现金流量较上年同期变动幅度较大的项目列示如下：

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年6月30日 | 增减变动额 | 增减变动幅度% | 备注 |
|---------------|------------|------------|-----------|---------|----|
| | 余额（万元） | 余额（万元） | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,997.15 | 926.04 | 6,071.11 | 655.60% | 1 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,718.14 | -1,376.02 | -4,342.12 | 315.56% | 2 |

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额6,997.15万元，同比增加6,071.11万元，主要原因系本期销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的货款回笼增加所致；
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额-5,718.14万元，同比减少4,342.12万元，主要原因系报告期分红比上年同期增加1,529.41万元；报告期净偿还借款额比上期增加1,559.37万元；另，上年同期医疗子公司吸收少数股东投资收到的现金980万元所致。