奥美森

NEEQ : 833340

奥美森智能装备股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 3 月，公司承接的广东省省级工业和信息化专项资金——制造业与互联网融合发展试点示范项目顺利通过验收。

2019 年 5 月，公司承接的广东省工业互联网应用标杆示范项目顺利通过验收。

2019 年 7 月，国家知识产权管理体系认证通过年度监审。

2019 年 12 月，公司通过中山市 2019 年高端装备制造产业发展资金（支持企业做大做强专题）项目审批立项。

2019 年 3 月，公司 2 人（龙晓斌、宋俊锡）获得中山市南区创新型科技人才突出贡献奖，公司获得 2019 年中山市南区创新型科技团队突出贡献奖。

2019 年 4 月，公司获评 2019 年广东省五一劳动奖状。

2019 年 5 月，公司董事长龙晓斌被评定为第八期“中山市优秀专家•拔尖人才”。

2019 年 6 月，公司“全自动高效多工位组合胀管机”被评为 2019 年粤港澳大湾区高价值专利培育布局大赛“五十强项目”。

2019 年 11 月，公司“生活垃圾衍生燃料（RDF）项目”在第二十三届全国发明展创新大赛上获评“发明创业奖·项目奖”金奖。

截至 2019 年底，公司拥有有效授权专利 310 件（其中发明专利 162 件、国际 PCT 6 件），获得授权著作权 31 件（其中软件著作权 27 件）。

2019 年度申请专利 96 件（其中发明 37 件、国际 PCT 2 件、实用新型 56 件），获得国家知识产权局授权专利 40 件（其中发明 10 件、实用新型 30 件）。

目 录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 8

第三节　会计数据和财务指标摘要 10

第四节　管理层讨论与分析 15

第五节　重要事项 24

第六节　股本变动及股东情况 27

第七节　融资及利润分配情况 30

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 31

第九节　行业信息 34

第十节　公司治理及内部控制 34

第十一节　财务报告 38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	奥美森智能装备股份有限公司
博奥	指	中山市博奥控制技术有限公司
激光设备公司	指	中山市奥美森激光设备有限公司
金元海	指	珠海市金元海股权投资合伙企业（有限合伙）
鑫元海	指	珠海市鑫元海股权投资合伙企业（有限合伙）
盈峰投资	指	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）
奥翔	指	中山市奥翔机械有限公司
奥默生	指	中山市奥默生精密机械有限公司
郴州西艾	指	郴州西艾制热制冷设备有限公司
奥美森技术	指	中山市奥美森工业技术有限公司
郴州智造	指	郴州智造科技有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2019 年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
空调换热器	指	空调换热器是蒸发器、冷凝器（简称换热器）的统称，是空调、冰箱等制冷电器系统中必不可少的两大部件。空调器所用的翅片式换热器一般是由端板、传热管（包括小 U 弯管和长 U 弯管）、翅片（也称肋片）和进气管、出液（气）管、分液管和回气管等主要零件组成，各翅片之间保持着一定的间隙，每片翅片与传热管接触处有一个翻边。将上述端板、传热管和翅片按一定的要求装配好以后，依靠将铜管直径略加扩大的涨管方法，使铜管与翅片翻边紧密贴合，此外依靠翅片翻边的高度保证翅片间的距离；同时将小 U 弯管、进气管、出液（气）管分别焊在冷凝器上；将分液管和回气管焊接到蒸发器上；即可组成一个完整的换热器。
胀管机	指	以液压系统或伺服电机为动力，通过机械方式，在一次工作循环中完成一次胀管、二次扩口及三次翻边的工作，是翅片式换热器的散热片与换热管的胀接设备
弯管机	指	以液压系统或伺服电机为动力，可弯曲不同规格和形状的平面管和空间管的设备，适用于汽车、空调等行业的冷态金属管件的弯曲

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人龙晓斌、主管会计工作负责人黄永顺及会计机构负责人（会计主管人员）熊晓攀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为龙晓斌先生、龙晓明先生、雷林女士、关吟秋女士，其中，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓斌、龙晓明为兄弟关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
二、公司业务发展前景受下游行业景气度变化影响的风险	目前公司主要产品空调换热器装备的主要下游市场为空调市场。公司近年来为应对下游产品的更新换代需求，不断通过改造、升级原有产品的自动化水平以满足新老客户的需求，报告期内公司环保设备的订单开始增加，因此，公司总体业务发展前景良好。但如果未来国际国内宏观经济走势、国家产业政策发生重大不利变化，则将对空调、环保等下游行业景气程度、生产经营状况产生影响，从而影响公司经营业绩。
三、市场竞争风险	公司的空调换热器装备产品和配管类加工产品（包括换热器专用胀管机、长 U 弯管机、折弯机、数控弯管机、一体机等）经过多年的技术积累，形成了较强的市场和品牌优势，已成为格力、美的、海信、TCL、长虹、大金、日立等全球领先空调企业的装备提供商。凭借较强的市场地位和品牌影响力，公司的空调换热器装备产品具有较高的毛利率水平，构成公司的主要业

	绩来源。如果公司不能持续保持技术上的先进性，不能持续创新，未来随着竞争对手在技术、规模、品牌等方面的不断进步，公司将面临着较大的市场竞争风险。
四、存货规模较大的风险	截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司存货账面金额分别为 14,548.15 万元、17,283.92 万元，占相应期末总资产的比例分别为 32.7%、37.96%。报告期各期存货周转率分别为 0.94、0.89，与同行业上市公司相比相对较低。公司主要采用订单生产模式，根据销售订单采购原材料和安排生产；公司主要产品为非标准化、大中型装备，生产周期及验收周期较长，公司根据客户开具的验收单确认收入，上述原因导致存货余额较大。公司的存货管理体制对原材料采购、入库、出库、生产订单下达、在产品管理、交货、客户产品验收等各个环节有规范的操作程序。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，若不能加强生产计划管理和库存管理，可能会导致存货周转率进一步下降、资金周转出现困难等情况，从而给公司生产经营带来负面影响。
五、资产权属瑕疵风险	公司及子公司租用中山市南区马岭股份合作经济联合社土地及生产车间并在此地进行生产经营，2013 年以来公司在此租赁土地上自建了部分建筑物，用于仓储及部分生产场地，由于该宗土地系集体土地性质的建设用地，在该宗土地上修建的建筑物，尚未办理相关建设规划用地手续，未取得相关权属证明，因此，自建的建筑物存在资产权属瑕疵，存在被相关部门限期拆除的可能性。该部分建筑物初始入账价值为 2,202,085.20 元，截至 2019 年 12 月 31 日上述资产摊余价值为 0。一旦被相关部门限期拆除，对公司财务状况、经营成果不产生影响。
六、人力资源风险	公司拥有一支业内领先、相对稳定的员工队伍，并已成为公司塑造核心竞争力的重要基础。但是随着公司业务规模扩大、技术更新速度加快及市场需求不断升级，公司迫切需要更多高素质研发人员、营销服务人员和管理人员的加盟。随着空调换热器加工设备、配管加工设备以及环保设备行业的快速发展，公司竞争对手及市场新进入者将加大人才吸引力度。而与公司管理层及核心技术人员稳定相对的是，在报告期内，公司一般员工流动性较高。如果公司不能稳定现有人才队伍，并吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。同时，公司虽然已与核心技术人员签署了保密协议，但在激烈的市场竞争中，仍存在因关键技术员工流失而泄密的风险。
七、营运资金不足的风险	公司主要采用订单式生产，根据销售订单采购原材料和安排生产，主要产品为非标准化大中型装备，生产周期及验收周期较长。因此随着公司业务规模逐步扩大，导致资金占用逐步增加，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,248.75 万元。未来如果公司不能提高经营活动产生现金的能力，公司可能由于营运资金不足，资金周转出现困难，并对业务规模持续扩大造成影响。

八、股权回购条款及反稀释条款风险	奥美森有限、实际控制人龙晓斌及龙晓明曾与盈峰投资共同签署包含回购条款及反稀释条款的协议。根据股权回购条款的约定，一旦触发回购条款，则由实际控制人龙晓斌、龙晓明承担股权回购义务，公司及实际控制人承诺若触发股权回购条款，将由实际控制人龙晓斌、龙晓明以自有资金承担回购义务。尽管公司的实际控制人承诺将自行承担股权回购条款，但并不能完全排除触发回购条款后存在的风险，如实际控制人届时无能力完全履行回购条款约定的义务，可能会影响其所持有的公司的股权的稳定性，进而影响公司实际控制人的稳定性。根据反稀释条款的约定，一旦触发反稀释条款，实际控制人龙晓斌、龙晓明承担补偿差价或无偿转让所持有的奥美森股权的义务。如实际控制人届时无能力完全履行回购条款及反稀释条款义务，可能会影响其所持有的公司的股权的稳定性，进而影响公司实际控制人的稳定性。
九、税收优惠政策变化的风险。	公司 2017 年 10 月获得国家高新技术企业证书（证书编号 GR201744004841），有效期三年。根据《企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家重点支持的高新技术领域》享受 15%的所得税税收优惠政策，但如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，可能会对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	奥美森智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	OMS Machinery Co.,Ltd.
证券简称	奥美森
证券代码	833340
法定代表人	龙晓斌
办公地址	中山市南区大新路 01 号之一

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	欧阳国
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0760-88885860
传真	0760-88885870
电子邮箱	18022029076@189.cn
公司网址	http://www.china-oms.com
联系地址及邮政编码	中山市南区大新路 01 号之一　528455
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	中山市南区大新路 01 号之一 4 楼董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	公司主要产品包括非标自动化设备及非标自动化生产线成套装备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中山市奥美森工业技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	龙晓斌、龙晓明、雷林、关吟秋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914420007556088585	否
注册地址	中山市南区大新路 01 号之一	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黎明、杨辉斌
会计师事务所办公地址	中国北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后更新情况如下：

1、变更持续督导主办券商。报告期后持续督导主办券商由长城证券股份有限公司变更为中信证券股份有限公司，详见公司公告《奥美森智能装备股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2020-015）；

2、会计师事务所变更。报告期后会计师事务所由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）变更为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），详见公司公告《奥美森智能装备股份有限公司会计师事务所变更公告》（公告编号：2020-018）；

3、董事人数变动。报告期后董事刘松钦、黄昌盛离任，董事人数有变动，详见公司公告《奥美森智能装备股份有限公司董事离职公告》（公告编号：2020-004）；

4、财务负责人变更。报告期后公司财务负责人由熊晓攀变更为黄永顺，详见公司公告《奥美森智能装备股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2020-006）；

5、公司章程修订。报告期后公司章程有修订，详见《奥美森智能装备股份有限公司章程》（公告编号：2020-009）；

6、公司关联交易管理制度修订。报告期后公司关联交易管理制度有修订，详见《奥美森智能装备股份有限公司关联交易管理制度》（公告编号：2020-007）；

7、公司信息披露管理制度修订。报告期后公司信息披露管理制度有修订，详见《奥美森智能装备股份有限公司信息披露管理制度》（公告编号：2020-014）。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	267,105,077.61	230,601,147.37	15.83%
毛利率%	42.48%	39.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,783,445.98	24,278,170.99	72.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,618,278.99	22,034,691.64	61.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.98%	18.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.85%	17.10%	-
基本每股收益	0.70	0.40	72.10%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	444,882,350.62	455,326,024.86	-2.29%
负债总计	275,624,209.29	316,598,079.17	-12.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,253,954.03	136,554,224.80	21.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.28	21.75%
资产负债率%（母公司）	64.97%	71.84%	-
资产负债率%（合并）	61.95%	69.53%	-
流动比率	1.30	1.24	-
利息保障倍数	35.00	14.71	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,487,515.11	59,493,466.33	-11.78%
应收账款周转率	2.92	2.58	-
存货周转率	0.94	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.29%	24.85%	-
营业收入增长率%	15.83%	43.41%	-
净利润增长率%	74.63%	56.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
（1）非流动性资产处置损益	57,276.76
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,605,384.68
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,348,958.08
（4)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,388,037.93
（5）授予及行权的股份支付	-1,610,700.00
（6）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,734,322.74
非经常性损益合计	7,747,204.33
所得税影响数	1,370,286.34
少数股东权益影响额（税后）	211,751.00
非经常性损益净额	6,165,166.99

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

（一）**会计政策的变更**

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	19,010,745.71	20,210,119.61		
应收票据	24,564,208.99	25,158,071.34		
应收账款	80,797,080.68	77,126,103.14		
预付款项	8,071,007.00	4,752,953.37		
其他应收款	3,619,125.52	3,692,893.06		
存货	124,385,078.60	172,839,183.50		
投资性房地产		13,844,855.72		
固定资产	52,814,186.18	37,723,274.86		
在建工程	2,912,179.37	4,486,669.33		
无形资产	30,220,568.71	39,459,607.21		
递延所得税资产	6,611,519.99	6,686,579.26		
其他非流动资产	1,717,185.00	1,701,385.00		
应付账款	60,085,399.34	60,042,621.97		
预收款项	55,644,312.16	130,090,372.36		
应交税费	8,657,841.19	8,500,326.39		
其他应付款	3,166,916.32	14,735,439.22		
盈余公积	8,157,460.40	7,546,420.45		
未分配利润	52,237,724.98	4,502,803.08		
营业收入	245,343,109.12	230,601,147.37		
营业成本	145,986,258.19	138,433,684.73		
研发费用	16,121,623.23	15,560,039.98		
财务费用	2,000,195.11	2,003,746.75		
资产减值损失	-5,880,933.46	-6,765,738.46		
所得税费用	3,463,940.41	2,879,126.98		
净利润	32,197,904.43	24,402,810.72		
少数股东损益	-172,350.68	124,639.73		

注：前期会计差错更正对 2017 年会计数据的影响将随更正后的 2018 年年报一并披露。

（一）会计政策的变更

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

（1）、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示：2019 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 24,084,352.66 元，应收账款列示金额 66,458,995.97 元；母公司应收票据列示金额 23,493,352.66 元，应收账款列示金额 78,511,426.76 元。

2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 25,158,071.34 元，应收账款列示金额 77,126,103.14 元；母公司应收票据列示金额 24,399,649.73 元，应收账款列示金额 80,425,437.32 元。

（2）、将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示：2019 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 19,502,774.23 元，应付账款列示金额 43,145,219.46 元；母公司应付票据列示金额 19,691,164.23 元，应付账款列示金额 70,574,272.13 元。

2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 24,433,666.20 元，应付账款列示金额 60,042,621.97 元；母公司应付票据列示金额 24,784,641.70 元，应付账款列示金额 81,843,525.05 元。

2、本公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下统称“新金融工具准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更对报表的具体影响请参见“第四节 管理层讨论与分析”之“（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”。

（二）前期会计差错更正

本公司 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议审议通过了公司《关于公司会计差错调整的议案》，决定根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，对以前年度收入部分未按客户验收确认、固定资产和无形资产未分开核算、同一客户不同合同款项以抵消后净额列报等事项按会计差错予以更正。本次会计差错更正对报表的具体影响请参见“第四节 管理层讨论与分析”之“（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司主要商业模式是依托自主研发的先进生产工艺、创新技术，稳定的产品质量和服务水平，为客户提供非标自动化设备及非标自动化生产线成套装备。公司坚持以客户需求为导向，以自主研发为主、校企合作研发为辅并积极承接省市级各项科研课题，对空调换热器加工、配管加工过程中的翅片冲压、无屑开料、管端加工、弯管、胀管、穿管等关键工艺和加工设备进行发明和改进，能有效降低下游客户生产能耗和材料消耗。经过多年积累，公司在非标自动化设备及非标自动化生产线的设计、开发、制造环节具有核心技术和自主知识产权，2019 年公司申请专利 96 件（其中发明专利 37 件、国际 PCT 2 件、实用新型专利 56 件），获得国家知识产权局授权专利 40 件（其中发明专利 10 件、实用新型专利 30 件）。截至 2019 年底，公司拥有有效授权专利 310 件（其中发明专利 162 件、国际 PCT 6 件），获得授权著作权 31 件（其中软件著作权 27 件）。公司利用省级技术研发中心、省级工程实验室、子公司关键零部件配套能力、数控系统集成能力等关键资源要素，可以针对客户不同需求提供换热器生产用自动化装备的设计开发、生产、安装调试、技术升级改造、售后等综合解决方案。同时，公司根据下游行业的技术发展趋势和国家产业政策指引的方向结合自身特色进行产品研发、储备和技术升级。公司通过行业口碑和投标来获取订单，按照以产定购的模式采购机械、电气系统标准件和非标件等原材料进行生产，以直销的模式面向客户销售产品。报告期内公司商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、　经营情况回顾

（一）　经营计划

2019 年，公司按照董事会确定的战略规划和发展计划，积极开拓市场，提升企业研发，推进品牌建设，公司总体经营稳中有升。 报告期内，公司实现营业收入 267,105,077.61 元，同比增长 15.83%；营业成本：153,642,287.41，同比增长 10.99%；本期销售费用：24,333,967.41 元，同比下降了 3.40%；本期管理费用：19,513,292.85 元，同比增长 7.47%；本年实现净利润 42,613,912.39 元，同比增长 74.63%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 35,618,278.99 元，同比增长 61.65%； 经营活动现金流净额 52,487,515.11 元，同比下降 11.78%，主要原因是支付的各项税费增加。 报告期内，公司注重市场拓展和技术创新，深入研究市场竞争环境，加速市场开拓步伐，持续深化营销服务模式，提倡业务创新，加强营销队伍建设，加强品牌塑造。公司进一步加大产品研发投入，报告期内投入研发经费 18,981,796.66 元，研发投入占营业收入的 7.11%，自主研发创新能力不断增强，企业核心竞争力不断

提升。公司董事长龙晓斌、高级工程师宋俊锡获得 2019 年中山市南区创新型科技人才突出贡献奖，公司获得 2019 年中山市南区创新型科技团队突出贡献奖；公司董事长龙晓斌被评定为 “中山市优秀专家·拔尖人才”；公司承担的广东省省级工业和信息化专项资金——制造业与互联网融合发展试点示范项目、广东省工业互联网应用标杆示范项目、中山市科技计划项目“狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化”项目顺利通过验收；公司通过中山市 2019 年高端装备制造产业发展资金（支持企业做大做强专题）项目审批立项；国家知识产权管理体系认证通过年度监审；公司“全自动高效多工位组合胀管机”被评为 2019 年粤港澳大湾区高价值专利培育布局大赛“五十强项目”；公司“生活垃圾衍生燃料（RDF）项目”在第二十三届全国发明展创新大赛上获评“发明创业奖·项目奖”金奖。2019 年公司申请专利 96 件（其中发明专利 37 件、国际 PCT 2 件、实用新型专利 56 件），获得国家知识产权局授权专利 40 件（其中发明专利 10 件、实用新型专利 30 件）。截至 2019 年底，公司拥有有效授权专利 310 件（其中发明专利 162 件、国际 PCT 6 件），获得授权著作权 31 件（其中软件著作权 27 件）。报告期内，公司经营管理能力持续提升。经过主办券商、会计师事务所、律师事务所对公司的辅导及持续督导，公司按照现代企业管理要求，加大管理投入，优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制，稳定核心技术人员和销售人员，完善人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块，推行管理标准化，不断提升公司发展软实力，为公司持续健康发展提供有力保障。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,047,844.84	4.96%	20,210,119.61	4.44%	9.09%
应收票据	24,084,352.66	5.41%	25,158,071.34	5.53%	-4.27%
应收账款	66,458,995.97	14.94%	77,126,103.14	16.94%	-13.83%
存货	145,481,541.96	32.70%	172,839,183.50	37.96%	-15.83%
投资性房地产	13,200,943.40	2.97%	13,844,855.72	3.04%	-4.65%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	35,296,713.46	7.93%	37,723,274.86	8.28%	-6.43%
在建工程	20,632,214.27	4.64%	4,486,669.33	0.99%	359.86%
短期借款	18,647,745.07	4.19%	30,000,000.00	6.59%	-37.84%
长期借款	13,800,000.00	3.10%	20,000,000.00	4.39%	-31.00%
预付款项	1,140,962.78	0.26%	4,752,953.37	1.04%	-75.99%
其他流动资产	1,305,612.14	0.29%	42,445,187.28	9.32%	-96.92%
交易性金融资产	54,606,184.38	12.27%			
其他应收款	2,500,828.86	0.56%	3,692,893.06	0.81%	-32.28%
可供出售金融资产	-	-	2,000,000.00	0.44%	-
其他非流动金融资产	1,600,000.00	0.36%	-	0.00%	-
应交税费	3,301,955.84	0.74%	8,500,326.39	1.87%	-61.15%
一年内到期的	20,010,330.83	4.50%	-	0.00%	-

非流动负债					
其他流动负债	16,757,969.54	3.77%	-	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程本期为 20,632,214.27 元，比上期上升了 359.86%，主要系新建厂房增加所致。

2、短期借款本期为 18,647,745.07 元，比上期下降了 37.84%，主要系公司调整融资策略，减少银行贷款所致。

3、长期借款本期为 13,800,00.00 元，比上期下降了 31%，主要系长期贷款 2000 万转至一年内到期的非流动负债及建造厂房贷款增加所致。

4、预付款项本期为 1,140,962.78 元，比上期下降了 75.99%，主要系 2018 年订购设备支付预付款 365 万元导致 2018 年预付账款较大所致。

5、其他流动资产本期为 1,305,612.14 元，比上期下降了 96.92%，主要系银行理财产品 2019 年确认为交易性金融资产所致。

6、交易性金融资产 54,606,184.38 元，占总资产的 12.27%，本期增长主要系银行理财产品。

7、其他应收款 2,500,828.8 元，比上期下降了 32.28%，主要系 2018 年期末列示的维修工程款等款项本期支付所致。

8、可供出售金融资产报告期余额为 0，主要系会计准则变更本期列示在其他非流动金融资产科目所致。

9、其他非流动金融资产报告期余额为 1,600,000 元，主要系会计政策变更导致可供出售金融资产列示在其他非流动金融资产科目，本期减少 400,000 元主要系所投资单位减资所致。

10、应交税费 3,301,955.84 元，比上期减少 61.05%，主要系应交增值税、应交所得税减少所致。

11、一年内到期的非流动负债报告期余额 20,010,330.83 元，主要系一年内到期的长期借款转入所致。

12、其他流动负债报告期余额 16,757,969.54 元，主要系已背书未终止确认的应收票据转入所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	267,105,077.61	-	230,601,147.37	-	15.83%
营业成本	153,642,287.41	57.52%	138,433,684.73	60.03%	10.99%
毛利率	42.48%	-	39.97%	-	-
销售费用	24,333,967.41	9.11%	25,191,692.55	10.92%	-3.40%
管理费用	19,513,292.85	7.31%	18,157,039.60	7.87%	7.47%
研发费用	18,981,796.66	7.11%	15,560,039.98	6.75%	21.99%
财务费用	1,488,685.62	0.56%	2,003,746.75	0.87%	-25.70%
信用减值损失	-4,936,440.82	-1.85%	-	0.00%	-
资产减值损失	-4,825,181.16	-1.81%	-6,765,738.46	-2.93%	-28.68%
其他收益	9,482,078.73	3.55%	6,348,179.59	2.75%	49.37%
投资收益	1,292,773.70	0.48%	791,408.07	0.34%	63.35%
公允价值变动	56,184.38	0.02%	-	0.00%	-

收益					
资产处置收益	81,914.40	0.03%	-98,401.36	-0.04%	-183.25%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	46,613,059.40	17.45%	28,217,613.22	12.24%	65.19%
营业外收入	1,797,152.15	0.67%	12,603.15	0.01%	14,159.55%
营业外支出	87,467.05	0.03%	948,278.67	0.41%	-90.78%
净利润	42,613,912.39	15.95%	24,402,810.72	10.58%	74.63%

项目重大变动原因：

1、其他收益本期为 9,482,078.73 元，比上期上升了 49.37%，主要系增加 2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金支持互联网项目资助款（中山市财政局）2,340,000 元、母公司嵌入式软件退税款 1,494,605.98 元所致。

2、投资收益本期为 1,292,773.70 元，比上期上升了 63.35%，主要系购买银行理财产品收益比上期增加 641,365.63 元所致。

3、资产处置收益本期为 81,914.40 元，比上期上升了 183.25%，主要系处置轿车取得收益 73,251.47 元所致。

4、营业利润本期为 46,613,059.40 元，比上期上升了 65.19%，主要系销售收入增加 36，503，930.24 元、毛利率上升 2.51 个百分点、期间费用率降低了 2.34 个百分点所致。

5、营业外收入本期为 1,797,152.15 元，比上期上升了 14,159.55%，主要系增加了母公司将账面长期挂账、已注销不再合作客户应付账款核销 1,605,227.76 元所致。

6、营业外支出本期为 87,467.05 元，比上期下降了 90.78%，主要系上期台风导致的损失 878,437.50 元减少所致。

7、净利润本期为 42,613,912.39 元，比上期上升了 74.63%，净利润金额增加了 18,211,101.67 元主要系销售收入增加 36，503，930.24 元、毛利率上升 2.51 个百分点、期间费用减少了 3,405,223.66 元、其他收益及营业外收入增加了 4,918,448.14 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	264,744,469.92	228,430,434.75	15.90%
其他业务收入	2,360,607.69	2,170,712.62	8.75%
主营业务成本	151,721,763.64	136,591,752.19	11.08%
其他业务成本	1,920,523.77	1,841,932.54	4.27%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	奥克斯集团股份有限公司	36,014,221.63	13.48%	否
2	广东美的集团股份有限公司	17,301,869.13	6.48%	是
3	海信集团股份有限公司	15,093,629.33	5.65%	否
4	珠海格力电器股份有限公司	12,076,872.96	4.52%	否
5	四川长虹空调有限公司	10,719,770.41	4.01%	否
合计		91,206,363.46	34.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市创丰科技发展有限公司	9,247,474.59	8.92%	否
2	中山市骏兴金属材料有限公司	7,122,633.91	6.87%	否
3	深圳市梯比艾科技有限公司	4,536,174.55	4.37%	否
4	岐山县圣合精密机械制造有限公司	2,713,465.23	2.62%	否
5	东莞市路尔特机械设备有限公司	2,619,188.69	2.53%	否
合计		26,238,936.97	25.31%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,487,515.11	59,493,466.33	-11.78%
投资活动产生的现金流量净额	-36,670,322.12	-32,848,492.75	11.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,750,931.49	-25,077,925.10	-85.04%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额报告年度比 2018 年增加了 21,326,993.61 元，主要是因为报告年度收到其他与筹资活动有关的现金增加了 12,564,982.11 元、偿还债务支付的现金减少了 13,000,000.00 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司主要的控股子公司情况如下：

1.全资子公司中山市奥翔工业器材有限公司成立于 2011 年 1 月 27 日，注册资本为 50 万元，主要经营范围为加工、制造、销售、维修：机械设备、机械零部件、电子元件、气动元件。报告期内中山市

奥翔工业器材有限公司实现营业收入 7,800,458.18 元，净利润 735,474.22 元。

2.控股子公司深圳市艾克姆科技发展有限公司成立于 2012 年 01 月 09 日，注册资本为 300 万元，公司持股比例为 51%，主要经营范围为工控产品、电子产品的技术开发（不含生产加工）及销售；投资兴办实业；国内贸易。报告期内深圳市艾克姆科技发展有限公司实现营业收入 4,970,513.41 元，净利润 1,369,503.67 元。

3.全资子公司中山市中科智能制造研究院有限公司成立于 2016 年 09 月 22 日，注册资本为 500 万元，主要经营范围为从事工业自动化设备、数控设备、通用设备、其他专用设备及其零配件的研发、设计、生产、销售；从事新工艺研究与实验发展；从事工业产品研发设计、技术推广服务、技术咨询，计算机软硬件集成服务和推广。报告期内中山市中科智能制造研究院有限公司实现营业收入 2,897,735.84 元，净利润 97,884.30 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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

（1）、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示：2019 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 24,084,352.66 元，应收账款列示金额 66,458,995.97 元；母公司应收票据列示金额 23,493,352.66 元，应收账款列示金额 78,511,426.76 元。

2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 25,158,071.34 元，应收账款列示金额 77,126,103.14 元；母公司应收票据列示金额 24,399,649.73 元，应收账款列示金额 80,425,437.32 元。

（2）、将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示：2019 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 19,502,774.23 元，应付账款列示金额 43,145,219.46 元；母公司应付票据列示金额 19,691,164.23 元，应付账款列示金额 70,574,272.13 元。

2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 24,433,666.20 元，应付账款列示金额 60,042,621.97 元；母公司应付票据列示金额 24,784,641.70 元，应付账款列示金额 81,843,525.05 元。

2、本公司于 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下统称“新金融工具准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体内容及影响参见“第十一节 财务报告”之“附注”之“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说

明”。

3、会计差错更正

本公司 2020 年 6 月 24 日第二届董事会第十三次审议通过了公司《关于公司会计差错调整的议案》，决定根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，对以前年度收入部分未按客户验收确认、固定资产和无形资产未分开核算、同一客户不同合同款项以抵消后净额列报等事项按会计差错予以更正。具体类容及影响请参见“第十一节 财务报告”之“附注”之“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

三、 持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持健康持续成长，公司产品市场占有率稳定，经营业绩上升，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人为龙晓斌先生、龙晓明先生、雷林女士、关吟秋女士，其中，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓斌、龙晓明为兄弟关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，通过职工代表大会选举了一名职工代表监事，占监事会总人数的三分之一，从而对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

2、公司业务发展前景受下游行业景气度变化影响的风险。目前公司主要产品空调换热器装备的主要下游市场为空调市场。公司近年来为应对下游产品的更新换代需求，不断通过改造、升级原有产品的自动化水平以满足新老客户的需求，报告期内公司环保设备的订单开始增加，公司总体业务发展前景良好。但如果未来国际国内宏观经济走势、国家产业政策发生重大不利变化，则将对空调、环保等下游行业景气程度、生产经营状况产生影响，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司近年来不断通过改造、升级原有产品的自动化水平以满足新老客户的需求，同时公司也开始进入环保设备行业、五金行业等行业来进一步拓宽产品线。

3、市场竞争风险。公司的空调换热器装备产品和配管类加工产品（包括换热器专用胀管机、长 U 弯管机、折弯机、数控弯管机、一体机等）经过多年的技术积累，形成了较强的市场和品牌优势，已成为格力、美的、海信、TCL、长虹、大金、日立等全球领先空调企业的装备提供商。凭借较强的市场地位和品牌影响力，公司的空调换热器装备产品具有较高的毛利率水平，构成公司的主要业绩来源。如果公司不能持续保持技术上的先进性，不能持续创新，未来随着竞争对手在技术、规模、品牌等方面的不断进步，公司将面临着较大的市场竞争风险。

应对措施：公司注重创新驱动，不断提升核心竞争力，报告期内，公司获得授权专利 40 件，其中发明专利 10 件、实用新型专利 30 件，国际 PCT 2 件，均已成果转化为产品。公司董事长龙晓斌、高级工程师宋俊锡获得 2019 年中山市南区创新型科技人才突出贡献奖，公司获得 2019 年中山市南区创新型

科技团队突出贡献奖；公司董事长龙晓斌被评定为 “中山市优秀专家·拔尖人才”；公司承担的广东省省级工业和信息化专项资金——制造业与互联网融合发展试点示范项目、广东省工业互联网应用标杆示范项目、中山市科技计划项目“狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化”项目顺利通过验收；公司通过中山市 2019 年高端装备制造产业发展资金（支持企业做大做强专题）项目审批立项；国家知识产权管理体系认证通过年度监审；公司“全自动高效多工位组合胀管机”被评为 2019 年粤港澳大湾区高价值专利培育布局大赛“五十强项目”；公司“生活垃圾衍生燃料（RDF）项目”在第二十三届全国发明展创新大赛上获评“发明创业奖·项目奖”金奖。公司创新能力相对同行企业较强。

4、存货规模较大的风险。截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司存货账面金额分别为 14,548.15 万元、17,283.92 万元，占相应期末总资产的比例分别为 32.7%、37.96%。报告期各期存货周转率分别为 0.94、0.89 与同行业上市公司相比相对较低。公司主要采用订单生产模式，根据销售订单采购原材料和安排生产；公司主要产品为非标准化、大中型装备，生产周期较长，公司根据客户开具的验收单确认收入，上述原因导致存货余额较大。公司的存货管理体制对原材料采购、入库、出库、生产订单下达、在产品管理、交货、客户产品验收等各个环节有规范的操作程序。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，若不能加强生产计划管理和库存管理，可能会导致存货周转率进一步下降、资金周转出现困难等情况，从而给公司生产经营带来负面影响。

应对措施：为防范存货发生损失的风险，公司不断建立健全内部控制制度，重视存货内部软件管理，逐步加大对存货管理硬件的投入，注重企业管理人员的培养，提高其综合素质，加强存量信息追踪分析，对存货的储存实施严格监督和控制。

5、资产权属瑕疵风险。公司及子公司租用中山市南区马岭股份合作经济联合社土地及生产车间并在此地进行生产经营，2013 年以来公司在此租赁土地上自建了部分建筑物，用于仓储及部分生产场地，由于该宗土地系集体土地性质的建设用地，在该宗土地上修建的建筑物，尚未办理相关规划用地等手续，未取得相关权属证明，因此，自建的建筑物存在资产权属瑕疵，存在被相关部门限期拆除的可能性。该部分建筑物初始入账价值为 2,202,085.20 元，截至 2019 年 12 月 31 日上述资产摊余价值为 0 元。一旦被相关部门限期拆除，对公司财务状况、经营成果不产生影响。

应对措施：公司为降低风险，持续跟踪申请中山市南区办事处有关部门办理相关手续，确保公司持续经营。

6、人力资源风险。公司拥有一支业内领先、相对稳定的员工队伍，并已成为公司塑造核心竞争力的重要基础。但是随着公司业务规模扩大、技术更新速度加快及市场需求不断升级，公司迫切需要更多高素质研发人员、营销服务人员和管理人员的加盟。随着空调换热器加工设备、配管加工设备以及环保设备行业的快速发展，公司竞争对手及市场新进入者将加大人才吸引力度。而与公司管理层及核心技术人员稳定相对的是，在报告期内，公司一般员工流动性较高。如果公司不能稳定现有人才队伍，并吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。同时，公司虽然已与核心技术人员签署了保密协议，但在激烈的市场竞争中，仍存在因关键技术员工流失而泄密的风险。

应对措施：为降低人才流失风险并吸引高端人才，公司对核心人才和骨干员工实行了股权激励，进行了合理的薪酬制度改革，与员工签订了行为约定和保密协议，更加注重人才的引进和培养，为员工营造了良好的发展环境。

7、营运资金不足的风险。公司主要采用订单式生产，根据销售订单采购原材料和安排生产，主要产品为非标准化大中型装备，生产周期较长。因此随着公司业务规模逐步扩大，导致资金占用逐步增加，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,248.75 万元。未来如果公司不能提高经营活动产生现金的能力，公司可能由于营运资金不足，资金周转出现困难，并对业务规模持续扩大造成影响。

应对措施：公司从企业价值最大化角度权衡风险与收益、规划营运资金有序管理；协调管理职能，强化经营中的现金流管理；细化供应、销售两个与外界相连的经营端点的动态管理，强化存货、应收账款的科学管理和前瞻性管理；监控经营活动中的资金运动、适时调整优化财务结构；实施营运资金风险

预警管理。

8、股权回购条款及反稀释条款的风险。奥美森有限、实际控制人龙晓斌及龙晓明曾与盈峰投资共同签署包含回购条款及反稀释条款的协议。根据股权回购条款的约定，一旦触发回购条款，则由实际控制人龙晓斌、龙晓明承担股权回购义务，公司及实际控制人承诺若触发股权回购条款，将由实际控制人龙晓斌、龙晓明以自有资金承担回购义务。尽管公司的实际控制人承诺将自行承担股权回购条款，但并不能完全排除触发回购条款后存在的风险，如实际控制人届时无能力完全履行回购条款约定的义务，可能会影响其所持有的公司的股权的稳定性，进而影响公司实际控制人的稳定性。根据反稀释条款的约定，一旦触发反稀释条款，实际控制人龙晓斌、龙晓明承担补偿差价或无偿转让所持有的奥美森股权的义务，奥美森承担连带责任。如实际控制人届时无能力完全履行回购条款及反稀释条款义务，可能会影响其所持有的公司的股权的稳定性，进而影响公司实际控制人的稳定性。

应对措施：公司努力提升经营业绩，推动公司市值增长，为股东创造良好回报，争取与盈峰投资早日解除约束性条款。同时，根据公司实际控制人龙晓斌、龙晓明提供的资产证明文件，其个人具备履行回购条款的能力。

9、税收优惠政策变化的风险。公司 2017 年 10 月再次获得国家高新技术企业证书（证书编号 GR201744004841），有效期三年。根据《企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家重点支持的高新技术领域》享受 15%的所得税税收优惠政策，但如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，可能会对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司一方面充分利用目前的税收优惠政策，并积极通过国家高新技术企业争取新的优惠政策，另一方面不断加快自身的发展速度，尽快把公司做大做强，提高企业的盈利水平，加大对新客户的开发与培养，使公司营业收入与营业利润稳步提高，将对税收优惠的影响降到最低程度。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）　重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		72,806.16
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	33,000,000	17,301,869.13
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他		

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
郴州奥美森投资有限公司	收购郴州西艾100%股权	1.00	1.00	已事前及时履行	
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	为公司贷款提供担保	135,000,000.00	135,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	为公司贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	为公司贷款提供担保	96,000,000.00	96,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日
郴州市奥美森投资有限公司	子公司郴州西艾拆入资金	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日
龙晓斌	从子公司郴州西艾拆出资金	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日

2019年10月31日，本公司与郴州奥美森投资有限公司签订了《股权转让协议》，本公司以1元价格受让郴州奥美森投资有限公司持有的郴州西艾 100.00%股权。根据《公司章程》："公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以上的交易，且超过300万元的，应当经公司董事会审议，未达到前述标准的关联交易事项，董事会授权董事长审批"，该笔股权收购未达到上述标准，因此由董事长进行审批。董事长已经于2019年10月22日对该事项进行了事前审批。

报告期中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋为公司贷款提供担保，根据《公司章程》："公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；"上述关联担保事项可免于提交董事会审议，出于谨慎性考虑，公司将该关联方担保事项纳入第二届第十三次董事会进行补充确认。

2019年2月25日，公司子公司郴州西艾从关联方郴州奥美森投资拆入资金5,000,000元，向关联方自然人龙晓斌拆出资金10,000,000元，2019年4月25日上述两项拆借资金已经归还。由于郴州西艾2019年10月31日才纳入公司合并范围，资金拆借事项发生时，郴州西艾还未被纳入公司合并报表范围，出于谨慎性考虑，公司将该关联方资金拆借事项纳入第二届第十三次董事会进行补充确认。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

（四） 股权激励情况

为建立健全公司长期激励机制，吸引和保留人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益与管理层、员工利益结合在一起，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，根据《公司法》、

《证券法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司在报告期内实施了第三次股权激励计划，合计认购619,500股。本公司员工持股平台金元海、鑫元海于2019年7月24日进行工商变更登记，新增梁峰、邓松华等15位员工合伙人，同时新增原合伙人龙川、曾永红等6人的持股份额，本次股权激励的股份均来源于合伙人龙晓斌、龙晓明。本次股权激励涉及股份转让数619,500股，平均成本4.65元/股，同期公司市值7.25元/股，测算股份支付金额1,610,700.00元计入管理费用。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/2/4	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/2/4	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/2/4	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/2/4	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/2/4	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/2/4	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/2/4	-	挂牌	限售承诺	股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2015/2/4	-	挂牌	限售承诺	股份锁定承诺	正在履行中
公司	2015/2/4	-	挂牌	依法为员工缴纳社保、住房公积金承诺	依法为员工缴纳社保、住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/2/4	-	挂牌	兜底性承诺	公司及部分子公司租用中山市南区马岭股份合作经济联合社的土地及生产车间进行生产经营。部分自建的建筑物存在资产权属瑕疵，存在被相关部门限期拆除的可能性。公司实际控制人作了兜底性承诺，一旦涉及强制拆除及	正在履行中

					搬迁，所造成的损失均由实际控制人承担。	

承诺事项详细情况：

报告期内有以下承诺事项：

控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东于 2015 年 2 月出具了《避免同业竞争承诺函》；二、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 2 月签署了《避免同业竞争承诺函》；三、股东、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 2 月签署了《关于规范关联交易承诺函》；四、公司控股股东、发起人、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 2 月签署了《关于股份锁定的承诺函》；五、公司承诺：将逐步规范员工社会保险、住房公积金的缴纳，依法为员工缴纳社会保险、住房公积金。六、公司及部分子公司租用中山市南区马岭股份合作经济联合社的土地及生产车间进行生产经营。部分自建的建筑物存在资产权属瑕疵，存在被相关部门限期拆除的可能性。公司实际控制人作了兜底性承诺，一旦涉及强制拆除及搬迁，所造成的损失均由实际控制人承担。

公司承诺人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	保证金	226,152.43	0.05%	票据、保函等保证金
应收票据	质押	汇票履约金	1,681,885.03	0.38%	银行承兑汇票履约金
土地使用权	抵押	贷款抵押	27,945,564.50	6.28%	贷款抵押
应收账款	质押	借款质押	25,845,061.67	5.81%	借款质押
总计	-	-	55,698,663.63	12.52%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,350,250	93.92%	841,000	57,191,250	95.32%
	其中：控股股东、实际控制人	39,812,500	66.35%	1,521,000	41,333,500	68.89%
	董事、监事、高管	936,250	1.56%	1,521,000	2,457,250	4.10%
	核心员工	862,500	1.44%	1,521,000	2,383,500	3.97%
有限售条件股	有限售股份总数	3,649,750	6.08%	-841,000	2,808,750	4.68%
	其中：控股股东、实际控制	2,587,500	4.31%	0	2,587,500	4.31%

份	人					
	董事、监事、高管	3,649,750	6.08%	-841,000	2,808,750	4.68%
	核心员工	2,587,500	4.31%	0	2,587,500	4.31%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中山市奥美森工业技术有限公司	27,118,000	0	27,118,000	45.20%	0	27,118,000
2	珠海市鑫元海股权投资合伙企业(有限合伙)	6,035,370	0	6,035,370	10.06%	0	6,035,370
3	关吟秋	5,932,000	0	5,932,000	9.89%	0	5,932,000
4	雷林	5,900,000	0	5,900,000	9.83%	0	5,900,000
5	珠海市金元海股权投资合伙企业(有限合伙)	5,276,630	0	5,276,630	8.79%	0	5,276,630
6	龙晓斌	3,450,000	879,000	4,329,000	7.22%	2,587,500	1,741,500
7	深圳前海宏泰投资合伙企业（有限合伙）	0	1,700,000	1,700,000	2.83%	0	1,700,000
8	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000	-3,491,000	1,309,000	2.18%	0	1,309,000
9	何小明	841,000	0	841,000	1.40%	0	841,000
10	龙晓明	0	642,000	642,000	1.07%	0	642,000
合计		59,353,000	-270,000	59,083,000	98%	2,587,500	56,495,500
普通股前十名股东间相互关系说明：中山市奥美森工业技术有限公司是公司的控股股东，公司实际控制人为龙晓斌、龙晓明、关吟秋及雷林，龙晓斌、龙晓明为兄弟关系，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。除此以外，公司上述股东间不存在其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为中山市奥美森工业技术有限公司，成立于 2002 年 10 月 31 日，注册资本 118.18 万元，法定代表人龙晓斌，统一社会信用代码为 91442000744463788F，直接持有公司 2711.8 万股股份，占公司总股本的 45.2%，报告期内没有变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为龙晓斌、龙晓明、关吟秋及雷林，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓斌、龙晓明为兄弟关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。龙晓斌、龙晓明、关吟秋和雷林合计直接持有公司 28.01%股份及表决权，龙晓斌、龙晓明和雷林通过持有奥美森技术 84.62%的股份间接控制公司 45.20%的表决权，综上四人合计直接及间接拥有公司 73.21%的表决权。

龙晓斌先生，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 6 月至 1995 年 8 月在中山市拖拉机厂工作，任助理工程师；1995 年 8 月至 1998 年 7 月在中山市塑料包装机械厂工作，任开发部经理兼副总经理；1998 年 7 月至 2000 年 6 月在中山市自动化设备厂工作，任总经理；2000 年 6 月至 2002 年 9 月在中山市科力高技术有限公司工作，任副董事长；2002 年 9 月至 2003 年 11 月，在奥美森技术工作，任法定代表人兼执行董事；自 2003 年 11 月起，在奥美森有限工作，任董事长。股份公司成立后，担任公司董事长，龙晓斌先生还兼任奥美森投资法定代表人兼执行董事和经理、郴州西艾法定代表人兼执行董事、奥美森激光设备董事长、博奥控制技术董事长、深圳艾克姆董事长，广东省质量协会理事、中山市机械工程学会副会长。

龙晓明先生，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 6 月至 1998 年 12 月在中山市拖拉机厂工作，历任技术员、车间副主任；1998 年 12 月至 2001 年 9 月在中山市科力高技术有限公司工作，任总经理；2001 年 9 月至 2003 年 11 月在中山市科力高自动化设备有限公司工作，任副总经理；自 2003 年 11 月起，在奥美森有限工作，任总经理；股份公司成立后，担任公司董事、总经理，龙晓明先生还兼任奥美森投资监事。

关吟秋女士，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991 年 7 月至 1993 年 9 月在甘肃省甘南州政府接待处工作，任甘南州政府招待所所长；1993 年 9 月调入中山市拖拉机厂停薪留职；1993 年 11 月到 2003 年 11 月在中山市糖烟酒公司工作；2003 年 11 月至今在本公司工作，任总经办主任。

雷林女士，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 6 月至 2000 年 12 月在中山市艺进不锈钢公司工作，任销售人员；2001 年 12 月至 2003 年 9 月在中山市华裕工艺品有限公司工作，任总经理秘书；2003 年 10 月至 2007 年在中国人寿保险股份有限公司工作，任银保部业务经理；2008 年至 2015 年 5 月，在本公司担任销售经理，2015 年 6 月起不在本公司任职。

报告期内没有变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国交通银行中山南区支行	金融机构	5,000,000.00	2018 年 7 月 5 日	2019 年 7 月 5 日	4.35%
2	银行贷款	中国交通银行中山南区支行	金融机构	5,000,000.00	2018 年 7 月 6 日	2019 年 7 月 6 日	4.35%
3	银行贷款	中国工行银行中山高新技术开发区港区支行	金融机构	5,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 16 日	5.44%
4	银行贷款	中国工行银行中山高新技术开发区港区支行	金融机构	5,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 16 日	5.44%
5	银行贷款	中国工行银行中山高新技术开发区港	金融机构	10,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 10 日	5.44%

		区支行					
6	银行贷款	中国工行银行中山高新技术开发区港区支行	金融机构	8,500,000.00	2019 年 8 月 19 日	2020 年 2 月 11 日	4.35%
7	银行贷款	中国工行银行中山高新技术开发区港区支行	金融机构	10,000,000.00	2019 年 10 月 9 日	2020 年 9 月 27 日	4.46%
8	银行贷款	中国交通银行中山南区支行	金融机构	13,800,000.00	2019 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	5.39%
合计	-	-	-	62,300,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 28 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	4.2	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪
					起始日期	终止日期	

							酬
龙晓斌	董事长	男	1968-5-10	本科	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
龙晓明	董事、总经理	男	1973-7-27	大专	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
古杰仪	董事	男	1973-3-7	中技	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
温国训	董事	男	1965-6-11	本科	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
刘松钦	董事	男	1973-8-22	本科	2018 年 1 月 31 日	2020 年 3 月 23 日	否
黄昌盛	董事	男	1977-6-6	本科	2018 年 1 月 31 日	2020 年 3 月 23 日	否
张瑞华	独立董事	男	1970-8-15	博士	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
雷雨柏	独立董事	男	1973-1-18	本科	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
黄纲	独立董事	男	1975-4-13	硕士	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
周金城	监事会主席	男	1964-11-14	高中	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
谢正喜	监事	男	1973-2-4	大专	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
宋俊锡	监事	男	1980-10-9	大专	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
熊晓攀	财务负责人	男	1986-8-13	大专	2018 年 6 月 2 日	2020 年 3 月 23 日	是
欧阳国	副总经理、董秘	男	1972-8-5	本科	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 30 日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长龙晓斌与董事兼总经理龙晓明系兄弟关系，除此之外，其他人员之间不存在任何关联关系

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龙晓斌	董事长	3,450,000	879,000	4,329,000	7.22%	0

龙晓明	董事、总经理	0	642,000	642,000	1.07%	0
谢正喜	监事	295,000	0	295,000	0.49%	0
合计	-	3,745,000	1,521,000	5,266,000	8.78%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	37
技术人员	104	104
销售人员	48	50
财务人员	11	14
生产人员	408	411
员工总计	603	616

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	68	75
专科	269	277
专科以下	261	259
员工总计	603	616

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、董事人数变动。报告期后董事刘松钦、黄昌盛离任，董事人数有变动，详见公司公告《奥美森智能装备股份有限公司董事离职公告》（公告编号：2020-004）；

2、财务负责人变更。报告期后公司财务负责人由熊晓攀变更为黄永顺，详见公司公告《奥美森智能装备股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2020-006）。

第九节　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是　√否
投资机构是否派驻董事	□是　√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是　√否
管理层是否引入职业经理人	□是　√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是　√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是　□否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、　公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、　公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、　公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的关联交易等重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益，保证了股东依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营

规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第二届董事会第六次会议审议通过 1.《关于公司总经理 2018 年度工作报告的议案》2.《关于公司董事会 2018 年度工作报告的议案》3.《关于公司 2018 年度财务报告的议案》4.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》5.《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》6.《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》7.《关于公司关联交易预计及确认的议案》8.《关于公司董事（含独立董事）及监事津贴、高级管理人员报酬的议案》9.《关于聘请会计师事务所的议案》10.《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》；二、第二届董事会第七次会议审议通过 1.《关于公司关联委托贷款的议案》2.《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》；三、第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；四、第二届董事会第九次会议审议通过 1.《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》2.《关于公司向银行提供抵押担保的议案》3.《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	一、第二届监事会第五次会议审议通过 1.《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》2.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》3.《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》4.《关于公司关联交易预计及确认的议案》5.《关于公司董事（含独立董事）及监事津贴、高级管理人员报酬的议案》6.《关于聘请会计师事务所的议案》；二、第二届监事会第六次会议审议通过《关于公司关联委托贷款的议案》；三、第二届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	一、2018 年年度股东大会审议通过 1.《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》2.《关于

		公司董事会 2018 年度工作报告的议案》3.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》4.《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》5.《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》6.《关于公司关联交易预计及确认的议案》7.《关于公司董事（含独立董事）及监事津贴、高级管理人员报酬的议案》8.《关于聘请会计师事务所的议案》；二、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司关联委托贷款的议案》;三、2019 年第二次临时股东大会审议通过 1.《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》2.《关于公司向银行提供抵押担保的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董监高成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立。公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4. 财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5.机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]31058 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	黎明、杨辉斌
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2020]31058 号

奥美森智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

奥美森公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奥美森公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中国注册会计师

（项目合伙人）：黎明

中国注册会计师：杨辉斌

中国·北京　　二〇二〇年六月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	22,047,844.84	20,210,119.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	54,606,184.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	24,084,352.66	25,158,071.34
应收账款	六、（四）	66,458,995.97	77,126,103.14
应收款项融资	六、（五）	7,049,093.10	
预付款项	六、（六）	1,140,962.78	4,752,953.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	2,500,828.86	3,692,893.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	145,481,541.96	172,839,183.50
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	六、（九）	1,305,612.14	42,445,187.28
流动资产合计		324,675,416.69	346,224,511.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（十）	-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十一）	1,600,000.00	
投资性房地产	六、（十二）	13,200,943.40	13,844,855.72
固定资产	六、（十三）	35,296,713.46	37,723,274.86
在建工程	六、（十四）	20,632,214.27	4,486,669.33

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十五）	38,933,877.75	39,459,607.21
开发支出			
商誉	六、（十六）	1,817,365.04	1,817,365.04
长期待摊费用	六、（十七）	772,090.72	1,381,777.14
递延所得税资产	六、（十八）	6,668,649.29	6,686,579.26
其他非流动资产	六、（十九）	1,285,080.00	1,701,385.00
非流动资产合计		120,206,933.93	109,101,513.56
资产总计		444,882,350.62	455,326,024.86
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	18,647,745.07	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）	19,502,774.23	24,433,666.20
应付账款	六、（二十二）	43,145,219.46	60,042,621.97
预收款项	六、（二十三）	103,692,234.93	130,090,372.36
合同负债			
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	六、（二十四）	11,588,448.99	11,978,459.89
应交税费	六、（二十五）	3,301,955.84	8,500,326.39
其他应付款	六、（二十六）	12,683,744.19	14,735,439.22
其中：应付利息	六、（二十六）		42,291.67
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	六、（二十七）	20,010,330.83	
其他流动负债	六、（二十八）	16,757,969.54	
流动负债合计		249,330,423.08	279,780,886.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十九）	13,800,000.00	20,000,000.00
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			
递延收益	六、（三十）	12,485,358.55	16,817,193.14
递延所得税负债	六、（十九）	8,427.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,293,786.21	36,817,193.14
负债合计		275,624,209.29	316,598,079.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十一）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	60,501,227.53	58,890,527.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（三十三）	6,920,056.99	5,614,473.74
盈余公积	六、（三十四）	11,810,626.57	7,546,420.45
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十五）	27,022,042.94	4,502,803.08
归属于母公司所有者权益合计		166,253,954.03	136,554,224.80
少数股东权益		3,004,187.30	2,173,720.89
所有者权益合计		169,258,141.33	138,727,945.69
负债和所有者权益总计		444,882,350.62	455,326,024.86

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		15,840,700.57	16,414,873.07
交易性金融资产		53,856,184.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		23,493,352.66	24,399,649.73
应收账款	十七、（一）	78,511,426.76	80,425,437.32
应收款项融资		6,359,417.32	

预付款项		806,280.69	3,968,420.27
其他应收款	十七、（二）	42,110,944.96	42,867,348.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		139,257,013.82	169,994,431.27
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		0.00	41,400,000.00
流动资产合计		360,235,321.16	379,470,160.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	30,843,056.91	30,843,056.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产		19,746,594.85	20,692,708.44
在建工程		20,632,214.27	4,486,669.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,906,420.25	30,220,568.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		682,987.00	1,292,301.20
递延所得税资产		5,371,698.79	5,629,701.82
其他非流动资产		1,127,800.00	1,548,505.00
非流动资产合计		109,910,772.07	96,713,511.41
资产总计		470,146,093.23	476,183,671.41
流动负债：			
短期借款		18,647,745.07	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		19,691,164.23	24,784,641.70
应付账款		70,574,272.13	81,843,525.05
预收款项		101,509,436.30	128,988,281.12

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,474,909.15	10,057,338.39
应交税费		3,096,026.71	8,374,944.95
其他应付款		19,794,585.34	22,298,709.41
其中：应付利息			42,291.67
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,010,330.83	
其他流动负债		17,085,169.54	
流动负债合计		279,883,639.30	306,347,440.62
非流动负债：			
长期借款		13,800,000.00	20,000,000.00
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			
递延收益		11,780,310.08	15,720,859.03
递延所得税负债		8,427.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,588,737.74	35,720,859.03
负债合计		305,472,377.04	342,068,299.65
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,804,514.47	44,193,814.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,920,056.99	5,614,473.74
盈余公积		11,810,626.57	7,546,420.45
一般风险准备			
未分配利润		40,138,518.16	16,760,663.10
所有者权益合计		164,673,716.19	134,115,371.76
负债和所有者权益合计		470,146,093.23	476,183,671.41

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		267,105,077.61	230,601,147.37
其中：营业收入	六、（三十六）	267,105,077.61	230,601,147.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,643,347.44	202,658,981.99
其中：营业成本	六、（三十六）	153,642,287.41	138,433,684.73
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	六、（三十七）	3,683,317.49	3,312,778.38
销售费用	六、（三十八）	24,333,967.41	25,191,692.55
管理费用	六、（三十九）	19,513,292.85	18,157,039.60
研发费用	六、（四十）	18,981,796.66	15,560,039.98
财务费用	六、（四十一）	1,488,685.62	2,003,746.75
其中：利息费用	六、（四十一）	1,421,367.00	1,990,027.69
利息收入	六、（四十一）	160,486.17	33,585.15
加：其他收益	六、（四十二）	9,482,078.73	6,348,179.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	1,292,773.70	791,408.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	56,184.38	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-4,936,440.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-4,825,181.16	-6,765,738.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	81,914.40	-98,401.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,613,059.40	28,217,613.22
加：营业外收入	六、（四十八）	1,797,152.15	12,603.15
减：营业外支出	六、（四十九）	87,467.05	948,278.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,322,744.50	27,281,937.70
减：所得税费用	六、（五十）	5,708,832.11	2,879,126.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,613,912.39	24,402,810.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,613,912.39	24,402,810.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		830,466.41	124,639.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,783,445.98	24,278,170.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

（二）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		42,613,912.39	24,402,810.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,783,445.98	24,278,170.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		830,466.41	124,639.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.70	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.70	0.40

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十七、（四）	261,088,753.73	224,716,702.44
减：营业成本	十七、（四）	155,878,687.31	136,327,903.31
税金及附加		2,659,065.87	2,384,710.21
销售费用		22,750,321.57	24,768,895.29
管理费用		15,919,621.00	14,836,520.51
研发费用		16,082,611.33	12,169,789.87
财务费用		1,518,409.78	1,993,630.00
其中：利息费用		1,421,367.00	1,990,027.69
利息收入		100,088.90	24,700.16
加：其他收益		8,352,860.90	5,405,476.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	1,262,779.24	772,974.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		56,184.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,929,628.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,215,882.58	-6,246,436.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,914.40	-98,401.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,888,265.20	32,068,865.96
加：营业外收入		1,750,501.13	0.00
减：营业外支出		75,672.19	942,995.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,563,094.14	31,125,870.18
减：所得税费用		5,921,032.96	3,576,312.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,642,061.18	27,549,557.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		42,642,061.18	27,549,557.28

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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		42,642,061.18	27,549,557.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（五）　合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		225,506,397.15	211,671,929.42
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		3,317,024.05	1,848,475.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	6,439,737.27	11,450,193.72
经营活动现金流入小计		235,263,158.47	224,970,598.51
购买商品、接受劳务支付的现金		59,078,964.86	61,040,073.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,336,502.39	58,521,125.30
支付的各项税费		32,470,464.94	20,729,290.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	27,889,711.17	25,186,642.27
经营活动现金流出小计		182,775,643.36	165,477,132.18
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十二）	52,487,515.11	59,493,466.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	142,591.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,453,185.26	315,382.63
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	六、（五十一）	351,131,173.70	117,451,408.07
投资活动现金流入小计		352,984,358.96	117,909,382.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,324,681.08	8,707,874.99
投资支付的现金		-	-
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	六、（五十一）	362,330,000.00	142,050,000.00
投资活动现金流出小计		389,654,681.08	150,757,874.99
投资活动产生的现金流量净额		-36,670,322.12	-32,848,492.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		32,300,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	15,264,982.11	2,700,000.00
筹资活动现金流入小计		47,564,982.11	37,700,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,315,913.60	14,001,152.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	5,000,000.00	5,776,772.41
筹资活动现金流出小计		51,315,913.60	62,777,925.10
筹资活动产生的现金流量净额		-3,750,931.49	-25,077,925.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,445.84	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十二）	12,102,707.34	1,567,048.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十二）	9,718,985.07	8,151,936.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十二）	21,821,692.41	9,718,985.07

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		202,018,541.64	225,595,624.75
收到的税费返还		2,934,935.98	1,496,221.80
收到其他与经营活动有关的现金		5,946,575.94	7,748,952.06
经营活动现金流入小计		210,900,053.56	234,840,798.61
购买商品、接受劳务支付的现金		50,324,424.56	79,406,122.76
支付给职工以及为职工支付的现金		51,827,825.46	52,166,793.96
支付的各项税费		30,112,984.78	17,316,593.58
支付其他与经营活动有关的现金		29,138,690.89	22,831,603.71
经营活动现金流出小计		161,403,925.69	171,721,114.01
经营活动产生的现金流量净额		49,496,127.87	63,119,684.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000.00	
取得投资收益收到的现金			140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,453,185.26	173,727.45

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		338,642,779.24	119,833,074.59
投资活动现金流入小计		340,495,964.50	120,146,802.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,810,937.28	16,153,437.14
投资支付的现金			
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		349,780,000.00	142,050,000.00
投资活动现金流出小计		376,590,937.28	158,203,437.14
投资活动产生的现金流量净额		-36,094,972.78	-38,056,635.10
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		32,300,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,265,482.11	200,000.00
筹资活动现金流入小计		42,565,482.11	35,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,315,913.60	14,001,152.69
支付其他与筹资活动有关的现金			3,771,205.30
筹资活动现金流出小计		46,315,913.60	60,772,357.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,750,431.49	-25,572,357.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,586.01	
五、现金及现金等价物净增加额		9,691,309.61	-509,308.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,923,738.53	6,433,047.02
六、期末现金及现金等价物余额		15,615,048.14	5,923,738.53

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	58,890,527.53	-	-	5,614,473.74	7,546,420.45	0	4,502,803.08	2,173,720.89	138,727,945.69
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	60,000,000.00	0	0	0	58,890,527.53	0	0	5,614,473.74	7,546,420.45	0	4,502,803.08	2,173,720.89	138,727,945.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	1,610,700.00	0	0	1,305,583.25	4,264,206.12	0	22,519,239.86	830,466.41	30,530,195.64
（一）综合收益总额											41,783,445.98	830,466.41	42,613,912.39
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	1,610,700.00	0	0	0	0	0	0	0	1,610,700.00
1．股东投入的普通股													0
2.其他权益工具持有者投入资本													0

3.股份支付计入所有者权益的金额					1,610,700.00								1,610,700.00
4．其他													0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	4,264,206.12	0	-19,264,206.12	0	-15,000,000.00
1．提取盈余公积									4,264,206.12		-4,264,206.12		0
2．提取一般风险准备													0
3．对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4．其他													0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）													0
2.盈余公积转增资本（或股本）													0
3.盈余公积弥补亏损													0
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0
5.其他综合收益结转留存收益													0
6.其他													0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	1,305,583.25	0	0	0	0	1,305,583.25
1．本期提取								1,378,062.48					1,378,062.48
2．本期使用								72,479.23					72,479.23
（六）其他													0
四、本年期末余额	60,000,000.00	0	0	0	60,501,227.53	0	0	6,920,056.99	11,810,626.57	0	27,022,042.94	3,004,187.30	169,258,141.33

项目	2018 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				43,867,869.45			4,525,343.99	4,892,374.68		35,132,555.59	1,969,317.92	150,387,461.63
加：会计政策变更													0
前期差错更正									-100,909.96		-24,969,408.80	79,763.24	-24,990,555.52
同一控制下企业合并					15,022,658.08						-15,183,558.97		-160,900.89
其他													-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	58,890,527.53	-	-	4,525,343.99	4,791,464.72	-	-5,020,412.18	2,049,081.16	125,236,005.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,089,129.75	2,754,955.73	-	9,523,215.26	124,639.73	13,491,940.47
（一）综合收益总额											24,278,170.99	124,639.73	24,402,810.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股					-								-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		2,754,955.73	-	-14,754,955.73	-	-12,000,000.00
1．提取盈余公积									2,754,955.73		-2,754,955.73		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,089,129.75	-	-	-	-	1,089,129.75
1．本期提取								1,215,136.56					1,215,136.56
2．本期使用								126,006.81					126,006.81
（六）其他													-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	58,890,527.53	-	-	5,614,473.74	7,546,420.45	0	4,502,803.08	2,173,720.89	138,727,945.69

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00	0	0	0	44,193,814.47	0	0	5,614,473.74	7,546,420.45	0	16,760,663.10	134,115,371.76
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	60,000,000.00	0	0	0	44,193,814.47	0	0	5,614,473.74	7,546,420.45	0	16,760,663.10	134,115,371.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	1,610,700.00	0	0	1,305,583.25	4,264,206.12	0	23,377,855.06	30,558,344.43
（一）综合收益总额											42,642,061.18	42,642,061.18
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	1,610,700.00	0	0	0	0	0	0	1,610,700.00
1．股东投入的普通股												0
2．其他权益工具持有者投入资本												0
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,610,700.00							1,610,700.00
4．其他												0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	4,264,206.12	0	-19,264,206.12	-15,000,000.00
1．提取盈余公积									4,264,206.12		-4,264,206.12	0
2．提取一般风险准备												0

3．对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4．其他												0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）												0
2.盈余公积转增资本（或股本）												0
3.盈余公积弥补亏损												0
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0
5.其他综合收益结转留存收益												0
6.其他												0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	1,305,583.25	0	0	0	1,305,583.25
1．本期提取								1,378,062.48				1,378,062.48
2．本期使用								72,479.23				72,479.23
（六）其他												0
四、本年期末余额	60,000,000.00	0	0	0	45,804,514.47	0	0	6,920,056.99	11,810,626.57	0	40,138,518.16	164,673,716.19

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				44,193,814.47			4,525,343.99	4,892,374.68		29,647,750.98	143,259,284.12

加：会计政策变更												-
前期差错更正									-100,909.96		-25,681,689.43	-25,782,599.39
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	44,193,814.47	-	-	4,525,343.99	4,791,464.72	-	3,966,061.55	117,476,684.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,089,129.75	2,754,955.73	-	12,794,601.55	16,638,687.03
（一）综合收益总额											27,549,557.28	27,549,557.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,754,955.73	-	-14,754,955.73	-12,000,000.00
1．提取盈余公积									2,754,955.73		-2,754,955.73	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,089,129.75	-	-	-	1,089,129.75
1．本期提取								1,215,136.56				1,215,136.56
2．本期使用								126,006.81				126,006.81
（六）其他												-
四、本年期末余额	60,000,000.00	0	0	0	44,193,814.47	0	0	5,614,473.74	7,546,420.45	0	16,760,663.10	134,115,371.76

法定代表人：龙晓斌　　主管会计工作负责人：黄永顺　　会计机构负责人：熊晓攀

奥美森智能装备股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司持有统一社会信用代码为 914420007556088585 的营业执照，注册资本 60,000,000.00 元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。公司注册地址为广东省中山市南区大新路 01 号之一，总部地址为广东省中山市南区大新路 01 号之一，法定代表人龙晓斌。

根据国家法律法规和公司章程的规定，本公司建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设保密委员会、技术中心、营销中心、计划中心、研发中心、制造中心、财务营运中心、综合管理中心、环保事业部。

本公司属于专用设备制造业。主要经营范围包括生产经营工业自动化设备、数控设备、智能化装备、环保节能设备，以及上述产品的零配件；从事上述设备及零配件的进出口、租赁、安装、维修、售后服务；从事产品的研发设计，技术服务，技术转让，企业所需的计算机软硬 件工程和技术研究、开发及计算机软硬件销售和推广。主要产品为胀管机、长 U 机、弯管机、一体机、破碎机、开料机、折弯机等。

本公司 2019 年度纳入合并范围的公司 8 户，详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”。

本财务报表于 2020 年 6 月 24 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

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

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除

外。

3.企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

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

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产的分类和后续计量

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

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（3）金融负债的分类和后续计量

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2）以摊余成本计量的金融负债

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

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

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

以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

3．金融负债终止确认条件

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

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

4．金融工具公允价值的确定

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

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

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

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

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

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

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）应收款项减值

1.应收票据减值

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

及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

由于银行承兑汇票组合具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于商业承兑汇票组合本公司按照应收款项连续账龄的原则，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	40
3 年以上	100

2.应收账款减值

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

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

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

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20

账龄	预期信用损失率(%)
2 至 3 年（含 3 年）	40
3 年以上	100

3.其他应收款减值

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	40
3 年以上	100

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）持有待售资产

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

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

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

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十六）长期股权投资

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

1．共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4．长期股权投资的处置

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十七）投资性房地产

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

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

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

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

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

（十八）固定资产

1．固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

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

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

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

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

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

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

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

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

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

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

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

（二十一）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，

则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证登记的使用年限	50
商标	预计受益期限	10
软件	预计受益期限	10

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

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

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市

场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

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

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司对于存在减值迹象的资产，按照合理方法估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十四）职工薪酬

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

1．短期薪酬的会计处理方法

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

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

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

4．其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

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

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

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1．股份支付的种类

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

2．权益工具公允价值的确定方法

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

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处

理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

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

（二十七）股份回购

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

（二十八）收入

1.收入确认的一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2.收入确认的具体原则

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

非标自动化设备、非标自动化生产线国外销售的收入确认原则：产品生产完成后，通知客户到厂验收，经客户验收确认后办理出口报关手续，公司于办妥出口报关手续，相关报酬已基本收取，以报关单上出口日期确认收入；如现场安装调试比较复杂和重大，公司以客户最终验收合格确认收入。

设备零部件的收入确认原则：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，公司以客户收到货物并对账后确认收入。

（二十九）政府补助

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2．政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

（三十一）租赁

1．租赁的分类

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

2．经营租赁的会计处理

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

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

3．融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

1.报告期，本公司执行的主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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

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

2.报告期，存在不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
郴州智造科技有限公司	15%
深圳市艾克姆科技发展有限公司	15%
中山市奥默生贸易有限公司	20%
中山市奥翔工业器材有限公司	20%
中山市博奥控制技术有限公司	20%
中山市中科智能制造研究院有限公司	20%
郴州西艾制热制冷设备制造有限公司	20%
中山市奥美森激光设备有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税

（1）高新技术企业税收优惠

2017 年 12 月 11 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201744004841，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，

本公司 2017 年至 2019 年企业所得税执行按 15%的优惠税率。

本公司之子公司深圳市艾克姆科技发展有限公司（以下简称“艾克姆”）于 2018 年 11 月 30 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201844204756，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，本公司 2018 年至 2020 年企业所得税执行按 15%的优惠税率。

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

（2）小型微利企业税收优惠

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中山市奥翔工业器材有限公司（以下简称“中山奥翔”)、中山市奥默生贸易有限公司（以下简称“奥默生”）、中山市博奥控制技术有限公司（以下简称“博奥控制”)、中山市中科智能制造研究院有限公司（以下简称“中科智能”)、郴州西艾制热制冷设备制造有限公司（以下简称“郴州西艾”)、中山市奥美森激光设备有限公司（以下简称“奥美森激光”）符合小型微利企业认定标准，2019 年度享受上述税收优惠政策。

2.增值税

（1）“免、抵、退”优惠政策

本公司取得《中华人民共和国进出口企业资格证书》，经中山市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

（2）增值税即征即退优惠政策

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

本公司子公司艾克姆根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号关于软件产品增值税政策的通知第一（一）条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

3.研究开发费用税前加计扣除

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

根据此规定，本公司及子公司 2019 年度享受研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

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

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 24,084,352.66 元，应收账款列示金额 66,458,995.97 元；母公司应收票据列示金额 23,493,352.66 元，应收账款列示金额 78,511,426.76 元。 2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 25,158,071.34 元，应收账款列示金额 77,126,103.14 元；母公司应收票据列示金额 24,399,649.73 元，应收账款列示金额 80,425,437.32 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 19,502,774.23 元，应付账款列示金额 43,145,219.46 元；母公司应付票据列示金额 19,691,164.23 元，应付账款列示金额 70,574,272.13 元。 2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 24,433,666.20 元，应付账款列示金额 60,042,621.97 元；母公司应付票据列示金额 24,784,641.70 元，应付账款列示金额 81,843,525.05 元。

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

（1）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表主要影响如下：

①合并资产负债表调整项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		42,050,000.00	42,050,000.00
应收票据	25,158,071.34	13,649,150.26	-11,508,921.08
应收款项融资		11,508,921.08	11,508,921.08
其他流动资产	42,445,187.28	395,187.28	-42,050,000.00
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
资产合计	69,603,258.62	69,603,258.62	
短期借款	30,000,000.00	30,042,291.67	42,291.67
其他应付款	14,735,439.22	14,693,147.55	-42,291.67
负债合计	44,735,439.22	44,735,439.22	

②母公司资产负债表调整项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		41,400,000.00	41,400,000.00
应收票据	24,399,649.73	13,299,391.00	-11,100,258.73
应收款项融资		11,100,258.73	11,100,258.73
其他流动资产	41,400,000.00		-41,400,000.00
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
资产合计	67,799,649.73	67,799,649.73	
短期借款	30,000,000.00	30,042,291.67	42,291.67
其他应付款	22,298,709.41	22,256,417.74	-42,291.67
负债合计	52,298,709.41	52,298,709.41	

（2）首次执行新金融工具准则追溯调整前期数据的说明

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

①合并资产负债表调整项目情况说明

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		42,050,000.00		42,050,000.00
应收票据	25,158,071.34	-11,508,921.08		13,649,150.26
应收款项融资		11,508,921.08		11,508,921.08
其他流动资产	42,445,187.28	-42,050,000.00		395,187.28

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		
其他非流动金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
短期借款	30,000,000.00	42,291.67		30,042,291.67
其他应付款	14,735,439.22	-42,291.67		14,693,147.55

②母公司资产负债表调整项目情况说明

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
交易性金融资产		41,400,000.00		41,400,000.00
应收票据	24,399,649.73	-11,100,258.73		13,299,391.00
应收款项融资		11,100,258.73		11,100,258.73
其他流动资产	41,400,000.00	-41,400,000.00		
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		
其他非流动金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
短期借款	30,000,000.00	42,291.67		30,042,291.67
其他应付款	22,298,709.41	-42,291.67		22,256,417.74

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

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

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司2020年6月24日第二届董事会第十三次会议审议通过了公司《关于公司会计差错调整的议案》，决定根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，对以前年度收入部分未按客户验收确认、固定资产和无形资产未分开核算、同一客户不同合同款项以抵消后净额列报等事项按会计差错予以更正。

本公司对上述会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

1、 对2018年度合并财务报表的影响

财务报表项目	调整前	会计差错影响数	同一控制合并影响数	调整后
货币资金	19,010,745.71	0.07	1,199,373.83	20,210,119.61
应收票据	24,564,208.99	465,200.00	128,662.35	25,158,071.34
应收账款	80,797,080.68	-3,845,272.25	174,294.71	77,126,103.14
预付款项	8,071,007.00	-3,386,204.80	68,151.17	4,752,953.37
其他应收款	3,619,125.52	56,925.10	16,842.44	3,692,893.06
存货	124,385,078.60	47,840,216.92	613,887.98	172,839,183.50
投资性房地产		13,844,855.72		13,844,855.72
固定资产	52,814,186.18	-21,743,020.93	6,652,109.61	37,723,274.86
在建工程	2,912,179.37	1,574,489.96		4,486,669.33
无形资产	30,220,568.71	9,239,038.50		39,459,607.21
递延所得税资产	6,611,519.99	75,059.27		6,686,579.26
其他非流动资产	1,717,185.00	-15,800.00		1,701,385.00
应付账款	60,085,399.34	-418,559.37	375,782.00	60,042,621.97
预收款项	55,644,312.16	74,120,720.18	325,340.02	130,090,372.36
应交税费	8,657,841.19	-161,137.04	3,622.24	8,500,326.39
其他应付款	3,166,916.32	678,560.55	10,889,962.35	14,735,439.22
盈余公积	8,157,460.40	-611,039.95		7,546,420.45
未分配利润	52,237,724.98	-29,911,938.96	-17,822,982.94	4,502,803.08
营业收入	245,343,109.12	-15,781,540.85	1,039,579.10	230,601,147.37
营业成本	145,986,258.19	-9,560,601.80	2,008,028.34	138,433,684.73
研发费用	16,121,623.23	-561,583.25		15,560,039.98
财务费用	2,000,195.11	-0.07	3,551.71	2,003,746.75
资产减值损失	-5,880,933.46	-876,917.06	-7,887.94	-6,765,738.46
所得税费用	3,463,940.41	-584,813.43		2,879,126.98
净利润	32,197,904.43	-5,155,669.74	-2,639,423.97	24,402,810.72
少数股东损益	-172,350.68	296,990.41		124,639.73

2、 对 2018 年度母公司财务报表的影响

财务报表项目	调整前	会计差错影响数	调整后
应收票据	23,934,449.73	465,200.00	24,399,649.73
应收账款	83,794,203.59	-3,368,766.27	80,425,437.32
预付款项	4,586,356.09	-617,935.82	3,968,420.27
其他应收款	42,832,955.80	34,392.54	42,867,348.34
存货	122,665,961.94	47,328,469.33	169,994,431.27

财务报表项目	调整前	会计差错影响数	调整后
在建工程	2,912,179.37	1,574,489.96	4,486,669.33
递延所得税资产	5,125,902.50	503,799.32	5,629,701.82
其他非流动资产	1,564,305.00	-15,800.00	1,548,505.00
应付账款	79,485,231.04	2,358,294.01	81,843,525.05
预收款项	55,076,167.84	73,912,113.28	128,988,281.12
应交税费	8,536,164.47	-161,219.52	8,374,944.95
其他应付款	21,620,148.86	678,560.55	22,298,709.41
盈余公积	8,157,460.40	-611,039.95	7,546,420.45
未分配利润	47,033,522.41	-30,272,859.31	16,760,663.10
营业收入	239,016,246.76	-14,299,544.32	224,716,702.44
营业成本	144,988,060.52	-8,660,157.21	136,327,903.31
研发费用	12,731,373.12	-561,583.25	12,169,789.87
资产减值损失	-5,369,519.03	-876,917.06	-6,246,436.09
所得税费用	4,429,733.95	-853,421.05	3,576,312.90
净利润	32,650,857.15	-5,101,299.87	27,549,557.28

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	69,907.45	100,456.58
银行存款	21,703,915.71	9,212,816.63
其他货币资金	274,021.68	10,896,846.40
合计	22,047,844.84	20,210,119.61

2.期末其他货币资金余额系保函和票据保证金，详见本财务报表附注“五十三、所有权或使用权受到限制的资产”，及存放在珠海格力集团财务有限责任公司的款项47,869.25元

3.期末外币货币资金情况，详见本财务报表附注“六、（五十四）外币货币性项目”。

4.期末不存在有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,606,184.38	
其中：银行理财产品	54,550,000.00	
公允价值变动	56,184.38	
合计	54,606,184.38	

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,683,973.54	22,201,671.34
商业承兑汇票	4,400,379.12	2,956,400.00
合计	24,084,352.66	25,158,071.34

2.期末已质押的应收票据。

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	1,681,885.03	应付票据履约金
合计	1,681,885.03	

期末应收票据质押系作为本公司应付票据的履约金质押给银行。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	7,645,281.24	16,409,969.54	
商业承兑汇票		348,000.00	
合计	7,645,281.24	16,757,969.54	

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

4.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,315,951.56	100.00	231,598.90	0.95	24,084,352.66

其中：

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

接上表：

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

（四）应收账款

1.期末余额按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	59,043,624.46
1-2 年（含 2 年）	11,423,201.07
2-3 年（含 3 年）	2,250,746.48
3 年以上	12,901,458.37
合计	85,619,030.38

2.按坏账计提方法分类列示

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

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	97,073,286.93	100.00	19,947,183.79	20.55	77,126,103.14
其中：					
账龄组合	97,073,286.93	100.00	19,947,183.79	20.55	77,126,103.14
合计	97,073,286.93	100.00	19,947,183.79	20.55	77,126,103.14

3.期末余额按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
佛山市依恳丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,760.00	174,760.00	100.00	

4.组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	19,947,183.79	4,655,864.84	-36,105.82	5,631,378.04	-22,502.00	18,985,274.41
按单项计提坏账准备		152,258.00			22,502.00	174,760.00
合计	19,947,183.79	4,808,122.84	-36,105.82	5,631,378.04		19,160,034.41

6.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,631,378.04

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江多吉盛供应链技术有限公司	销售款	3,152,178.04	客户财务困难	否
Changhuat Holding Co,Ltd	销售款	1,979,849.25	客户经营困难	否
青岛海尔模具有限公司	销售款	129,900.00	客户关系不融洽	否
合计		5,261,927.29		

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,878,233.35	4.54	245,679.64
南海里水通用冷冻机械厂	非关联方	2,898,000.00	3.38	2,898,000.00
南昌市奥克斯电气制造有限公司	非关联方	2,808,610.00	3.28	140,430.50
奥克斯空调股份有限公司	非关联方	2,666,208.81	3.11	133,310.44
长沙格力暖通制冷设备有限公司	非关联方	2,643,356.02	3.09	480,739.84
合计		14,894,408.18	17.40	3,898,160.42

8.期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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

10.本公司期末应收账款25,845,061.67元用于借款质押物，详见本财务报表附注“六、（五十三）、所有权或使用权受到限制的资产”。

（五）应收款项融资

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,049,093.10	
合计	7,049,093.10	

2.本公司的应收票据存在金额较大，及频繁的背书转让的情况，故将期末应收票据中应收信用风险低的国内15大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票作为应收款项融资。

（六）预付款项

1.按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额

	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,058,090.91	92.73	4,657,446.30	97.99
1-2 年（含 2 年）	81,786.49	7.17	10,723.38	0.23
2-3 年（含 3 年）	65.38	0.01	69,851.84	1.47
3 年以上	1,020.00	0.09	14,931.85	0.31
合计	1,140,962.78	100.00	4,752,953.37	100.00

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

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

（七）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,500,828.86	3,692,893.06
合计	2,500,828.86	3,692,893.06

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,173,657.25
1-2 年（含 2 年）	520,165.34
2-3 年（含 3 年）	32,870.35
3 年以上	60,895.00
合计	2,787,587.94

（2）按坏账计提方法分类列示

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

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,927,333.04	100.00	234,439.98	5.97	3,692,893.06
其中：					
账龄组合	3,927,333.04	100.00	234,439.98	5.97	3,692,893.06
合计	3,927,333.04	100.00	234,439.98	5.97	3,692,893.06

（3）按款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴五险一金	250,143.71	213,149.20
员工备用金	267,192.00	289,657.03
押金保证金	1,615,377.31	1,622,857.31
往来款项	94,610.57	98,285.84
其他	560,264.35	1,703,383.66
合计	2,787,587.94	3,927,333.04

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	234,439.98			234,439.98

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	52,319.10			52,319.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	286,759.08			286,759.08

（5）组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,173,657.25	108,682.87	5.00
1-2 年（含 2 年）	520,165.34	104,033.07	20.00
2-3 年（含 3 年）	32,870.35	13,148.14	40.00
3 年以上	60,895.00	60,895.00	100.00
合计	2,787,587.94	286,759.08	10.29

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广东邦业建设工程有限公司	押金保证金	943,797.40	1 年以内	33.86	47,189.87
安徽奥克斯智能电气有限公司	押金保证金	230,000.00	1-2 年	8.25	46,000.00
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	其他-充值卡	229,489.73	1 年以内	8.23	11,474.49
珠海凌达压缩机有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	3.59	20,000.00
广东联合电子收费股份有限公司	其他-充值卡	78,271.23	1 年以内	2.81	3,913.56
合计		1,581,558.36		56.74	128,577.92

3. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4. 期末其他应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关

联方应收应付款项”。

（八）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,577,248.71	658,035.02	23,919,213.69	21,295,110.41	601,931.39	20,693,179.02
在产品	48,612,617.65	2,535,757.13	46,076,860.52	34,802,030.59	48,631.84	34,753,398.75
库存商品	7,337,148.34	878,110.16	6,459,038.18	11,738,813.54	336,905.65	11,401,907.89
发出商品	69,490,000.71	1,818,503.42	67,671,497.29	105,888,817.12	1,433,637.66	104,455,179.46
委托加工物资	503,196.39		503,196.39	694,442.70		694,442.70
低值易耗品	877,908.28	26,172.39	851,735.89	841,075.68		841,075.68
合计	151,398,120.08	5,916,578.12	145,481,541.96	175,260,290.04	2,421,106.54	172,839,183.50

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	601,931.39	137,725.51		81,621.88		658,035.02
在产品	48,631.84	2,521,177.47		34,052.18		2,535,757.13
库存商品	336,905.65	888,589.05		347,384.54		878,110.16
发出商品	1,433,637.66	1,419,069.64		1,034,203.88		1,818,503.42
低值易耗品		26,172.39				26,172.39
合计	2,421,106.54	4,992,734.06		1,497,262.48		5,916,578.12

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		42,050,000.00
待抵扣的增值税	1,304,415.82	388,768.74
预缴所得税	1,196.32	2,218.54
待摊费用		4,200.00
合计	1,305,612.14	42,445,187.28

（十）可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

（十一）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,600,000.00	
其中：		
中山中技设备租赁中心（有限合伙）	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

（十二）投资性房地产

1.采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货、固定资产、在建工程转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,243,735.04	331,914.24	2,575,649.28
2.本期增加金额	560,933.76	82,978.56	643,912.32
（1）计提或摊销	560,933.76	82,978.56	643,912.32
（2）其他转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
（2）其他转出			
4.期末余额	2,804,668.80	414,892.80	3,219,561.60
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	9,660,526.20	3,540,417.20	13,200,943.40
2.期初账面价值	10,221,459.96	3,623,395.76	13,844,855.72

2.本公司将位于湖南省郴州市北湖区市郊乡长冲村奥美森（郴州）工业园标准厂房（面积 11500 平方米）用于出租，并于 2015 年 1 月从固定资产转入投资性房地产。期末投资性房地产未发现减值迹象，未计提减值准备。本期投资性房地产计提折旧 643,912.32 元。

（十三）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,296,713.46	37,723,274.86
合计	35,296,713.46	37,723,274.86

2.固定资产

（1）固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,120,288.65	50,883,910.33	5,308,584.98	6,989,309.48	72,302,093.44
2.本期增加金额		2,392,983.59	1,622,548.66	874,353.40	4,889,885.65
（1）购置		1,965,600.23	1,622,548.66	835,129.05	4,423,277.94
（2）转入		427,383.36		39,224.35	466,607.71
（3）企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3.本期减少金额		3,356,946.64	1,027,966.29	141,715.86	4,526,628.79
（1）处置或报废		3,356,946.64	1,027,966.29	141,715.86	4,526,628.79
4.期末余额	9,120,288.65	49,919,947.28	5,903,167.35	7,721,947.02	72,665,350.30
二、累计折旧					
1.期初余额	1,641,651.84	24,670,379.66	3,741,413.96	4,525,373.12	34,578,818.58
2.本期增加金额	410,412.96	4,585,536.69	338,480.51	586,108.39	5,920,538.55
（1）计提	410,412.96	4,585,536.69	338,480.51	586,108.39	5,920,538.55
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		2,078,006.37	925,169.66	127,544.26	3,130,720.29
（1）处置或报废		2,078,006.37	925,169.66	127,544.26	3,130,720.29
4.期末余额	2,052,064.80	27,177,909.98	3,154,724.81	4,983,937.25	37,368,636.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,068,223.85	22,742,037.30	2,748,442.54	2,738,009.77	35,296,713.46
2.期初账面价值	7,478,636.81	26,213,530.67	1,567,171.02	2,463,936.36	37,723,274.86

（2）经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
机器设备	1,563,926.41

（3）期末固定资产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情形；未发现减值迹象，故未计提减值准备；本期计提折旧5,920,538.55元。

（十四）在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,632,214.27	4,486,669.33

项目	期末余额	期初余额
合计	20,632,214.27	4,486,669.33

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
树涌厂房建设工程	20,632,214.27		20,632,214.27	4,471,376.60		4,471,376.60
其他项目				15,292.73		15,292.73
合计	20,632,214.27		20,632,214.27	4,486,669.33		4,486,669.33

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	累计投入占预算的比例
树涌厂房建设工程	170,703,800.00	4,471,376.60	16,284,772.02		123,934.35	12.09%
合计		4,471,376.60	16,284,772.02		123,934.35	

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
未完工	10,330.83	10,330.83	5.39%	自筹资金	20,632,214.27
	10,330.83	10,330.83			20,632,214.27

（3）期末在建工程不存在抵押、质押等所有权受到限制的情形；未发现减值迹象，故未计提减值准备。

（十五）无形资产

1.分类列示

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,075,913.70	609,340.00	2,669,578.44	43,354,832.14
2.本期增加金额			2,074,403.71	2,074,403.71
（1）购置			2,074,403.71	2,074,403.71
3.本期减少金额			1,398,279.91	1,398,279.91

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
（1）处置				
（2）转出			1,398,279.91	1,398,279.91
4.期末余额	40,075,913.70	609,340.00	3,345,702.24	44,030,955.94
二、累计摊销				
1.期初余额	2,291,499.70	394,884.41	1,208,840.82	3,895,224.93
2.本期增加金额	811,392.00	60,155.66	523,305.35	1,394,853.01
（1）计提	811,392.00	60,155.66	523,305.35	1,394,853.01
3.本期减少金额			192,999.75	192,999.75
（1）处置				
（2）转出			192,999.75	192,999.75
4.期末余额	3,102,891.70	455,040.07	1,539,146.42	5,097,078.19
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	36,973,022.00	154,299.93	1,806,555.82	38,933,877.75
2.期初账面价值	37,784,414.00	214,455.59	1,460,737.62	39,459,607.21

2.期末本公司于中山市南区树涌村的“粤（2017）中山市不动产权第0051437号”土地使用权因作为《交通银行股份有限公司固定资产贷款合同》项下抵押物而受限，该土地使用权期末账面价值为27,945,564.50元，详见本财务报表附注“五十三、所有权或使用权受到限制的资产”。期末无形资产未发现减值迹象，故未计提减值准备；本期计提摊销1,394,853.01元。

（十六）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
合计	1,817,365.04			1,817,365.04

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

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
经营场所改造工程	1,381,777.14	496,245.99	1,076,504.41	29,428.00	772,090.72
合计	1,381,777.14	496,245.99	1,076,504.41	29,428.00	772,090.72

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	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
坏账准备	19,677,396.36	2,947,444.69	20,337,223.77	3,047,637.92
存货减值准备	5,916,578.12	888,604.11	2,421,106.54	363,165.98
递延收益	12,316,560.10	1,847,484.01	16,583,350.73	2,515,502.61
可抵扣亏损	3,310,540.56	496,581.08	2,295,760.03	377,829.22
未实现内部交易损益	3,256,902.69	488,535.40	2,549,623.53	382,443.53
合计	44,477,977.83	6,668,649.29	44,187,064.60	6,686,579.26

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	56,184.38	8,427.66		
合计	56,184.38	8,427.66		

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
预付资产采购款	285,080.00		285,080.00	701,385.00		701,385.00
长期租赁押金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,285,080.00		1,285,080.00	1,701,385.00		1,701,385.00

（二十）短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款本金		10,000,000.00
质押+保证借款本金	18,500,000.00	20,000,000.00
短期借款利息	147,745.07	
合计	18,647,745.07	30,000,000.00

（2）期末无已经到期未偿还的借款。

（二十一）应付票据

（1）应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,859,341.78	17,308,214.94
商业承兑汇票	12,643,432.45	7,125,451.26
合计	19,502,774.23	24,433,666.20

（2）期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	39,466,457.01	55,856,154.73
应付资产采购和建设工程款	1,237,480.51	3,096,441.36
应付加工劳务费	2,434,081.94	1,090,025.88
其他	7,200.00	
合计	43,145,219.46	60,042,621.97

2.期末应付账款中无账龄超过1年的重大应付款项。

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

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

（二十三）预收款项

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	102,876,234.93	130,085,372.36
预收其他	816,000.00	5,000.00
合计	103,692,234.93	130,090,372.36

2.账龄超过1年的预收款项38,482,773.54元，预收款项未结转情况如下：

项目	期末余额
客户尚未最终验收	33,122,696.66
客户尚未发出提货指令	3,618,615.43
其他	1,741,461.45
合计	38,482,773.54

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

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

（二十四）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,978,459.89	59,865,325.06	60,255,335.96	11,588,448.99
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,042,885.65	3,042,885.65	
三、辞退福利		4,828.49	4,828.49	
合计	11,978,459.89	62,913,039.20	63,303,050.10	11,588,448.99

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,968,350.99	56,613,608.07	57,003,750.13	11,578,208.93
二、职工福利费		1,810,566.12	1,810,566.12	
三、社会保险费		622,219.08	622,219.08	
其中：医疗保险费		345,940.28	345,940.28	
工伤保险费		107,083.05	107,083.05	
生育保险费		169,195.75	169,195.75	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		663,424.50	663,424.50	
五、工会经费和职工教育经费	10,108.90	155,507.29	155,376.13	10,240.06
合计	11,978,459.89	59,865,325.06	60,255,335.96	11,588,448.99

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,937,428.22	2,937,428.22	
2. 失业保险费		105,457.43	105,457.43	
合计		3,042,885.65	3,042,885.65	

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		4,828.49	4,828.49	
合计		4,828.49	4,828.49	

（二十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,148,248.16	2,404,739.67
2. 增值税	1,833,914.85	5,352,226.49
3. 房产税		17,255.16
4. 城市维护建设税	124,372.79	402,280.37
5. 教育费附加	53,302.63	172,549.66
6. 地方教育费附加	35,535.08	114,793.45
7. 印花税	926.30	121.80
8. 代扣代缴个人所得税	105,336.01	36,359.79
9. 其他	320.02	
合计	3,301,955.84	8,500,326.39

（二十六）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		42,291.67
其他应付款	12,683,744.19	14,693,147.55
合计	12,683,744.19	14,735,439.22

2. 应付利息

（1）分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款利息		42,291.67
合计		42,291.67

（2）期末无已经到期未偿还的应付利息。

3.其他应付款

（1）其他应付款按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	78,000.00	78,000.00
待收代付款项	4,566.00	70,000.00
单位往来款项	11,791,174.23	12,658,044.97
预提费用	51,247.32	19,438.00
其他	758,756.64	1,867,664.58
合计	12,683,744.19	14,693,147.55

（2）账龄超过 1 年的其他应付款 10,665,359.10 元，大额其他应付款未支付情况

项目	1 年以上期末余额	未偿还的原因
中山市奥美森工业技术有限公司	7,566,871.51	郴州西艾与关联方往来
郴州市奥美森投资有限公司	2,450,000.00	郴州西艾与关联方往来
关吟秋	400,000.00	郴州西艾与关联方往来
龙晓斌	100,000.00	郴州西艾与关联方往来
龙晓明	100,000.00	郴州西艾与关联方往来
合计	10,616,871.51	

4.期末其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（二十七）一年内到期的非流动负债

（1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款本金	20,000,000.00	
长期借款利息	10,330.83	
合计	20,010,330.83	

（2）一年内到期的长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

（二十八）其他流动负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	16,757,969.54	
合计	16,757,969.54	

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

（二十九）长期借款

（1）按借款条件分类

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	13,800,000.00	
信用借款		20,000,000.00
合计	13,800,000.00	20,000,000.00

（2）期末不存在已到期未偿还的长期借款。

（三十）递延收益

1.递延收益情况

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	16,817,193.14	2,340,000.00	6,671,834.59	12,485,358.55	政府拨款
合计	16,817,193.14	2,340,000.00	6,671,834.59	12,485,358.55	

2.政府补助项目

项目	期初数	本期新增	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
市重大科技专项项目资助款（注1）	2,800,000.00		其他收益			2,800,000.00	与资产相关
省级产业结构调整专项资金（注2）	2,450,495.43		其他收益	300,000.00		2,150,495.43	与资产相关
广东省级工业和信息化专项资金（注3）	2,177,111.04		其他收益	429,197.29		1,747,913.75	与资产相关
省级产业结构调整专项资金（注4）	1,262,492.91		其他收益	193,100.00		1,069,392.91	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（注5）	1,077,562.08		其他收益	405,967.92		671,594.16	与资产相关

项目	期初数	本期新增	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
高端装备首台套研发资助款（注 6）	1,270,000.00		其他收益	699,384.08		570,615.92	与资产相关
广东省差别电价电费收入专项资金（注 7）	692,010.00		其他收益	125,820.00		566,190.00	与资产相关
空调器智能化生产装备数字化车间（注 8）	658,950.00		其他收益	114,600.00		544,350.00	与资产相关
RDF 项目专项资金 （注 9）	582,491.70		其他收益	46,241.68		536,250.02	与资产相关
省工程实验室（注 10）	484,633.33		其他收益	86,800.00		397,833.33	与资产相关
机器人的研发与产业（注 11）	501,326.67		其他收益	309,286.67		192,040.00	与资产相关
中山市工业发展专项资金（注 12）	226,480.00		其他收益	23,840.00		202,640.00	与资产相关
企业知识产权项目补助（注 13）	342,000.00		其他收益	342,000.00		-	与资产相关
精密高速伺服全自动数控冲床关键技术（注 14）	200,408.00		其他收益	33,840.00		166,568.00	与资产相关
省特派员工作站项目（注 15）	135,403.00		其他收益	18,117.00		117,286.00	与资产相关
低碳节能项目（注 16）	137,294.85		其他收益	21,396.60		115,898.25	与资产相关
广东省智能制造装备产业技术创新联盟（注 17）	1,000,000.00		其他收益	895,000.00		105,000.00	与资产相关
专利育成培育款（注 18）	133,237.50		其他收益	16,150.00		117,087.50	与资产相关
新型研发机构款（注 19）	256,842.08		其他收益	175,422.08		81,420.00	与资产相关
垃圾衍生燃料（RDF)成套设备及加工工艺项目（注 20）	194,612.14		其他收益	30,627.32		163,984.82	与资产相关
新型工业化专项资金（注 21）	233,842.41		其他收益	65,043.95		168,798.46	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展）（注 22）		2,340,000.00	其他收益	2,340,000.00			与收益相关
合计	16,817,193.14	2,340,000.00		6,671,834.59		12,485,358.55	

注1：2018年12月，根据中府办处[2018]1732号文件，本公司获得2018年度第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目资金280.00万元，该补助系与资产相关的政府补助，本公司按购置资产的折旧年限平均摊入其他收益。

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

注3：2017年12月，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅颁布的粤经信标准[2017]266 号关于《广东省经济和信息化委、广东省财政厅关于下达2017年省级工业和信息

化专项资金支持大数据产业化发展项目计划的通知》，本公司收到《基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目》的专项资金230.00万，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

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

注5：2017年6月，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅关于2017年省级工业和信息化专项资金（支持珠江西岸先进装备制造业发展）项目计划，本公司收到关于首台（套）装备的研发与使用专项资金235.00万，其中首台（套）数控 G 型折弯机（自动翻转平放机构）35.00万，卧式商用胀管机200.00万，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注6：2018年12月，根据《中山市人民政府办公室关于印发中山市高端装备制造产业发展行动计划（2018-2-22）年的通知》（中府办[2018]26号）、《中山市经济和信息化局关于印发中山市高端装备制造产业发展资金管理实施细则的通知》（中经信[2018]824号）规定，本公司获得中山市2018年高端装备制造产业发展资金127.00万元，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注7：2013年8月，本公司与中山市经济和信息化局、中山市发展和改革局及中山市物价局联合签订了《广东省差别电价电费收入专项资金项目合同》，为顺利组织实施完成“节能节材空调换热器生产设备技术改造项目”，由广东省财政为本项目向本公司提供补助资金150万元，项目实施期自2012年2月至2015年1月，本公司于2013年取得该150.00万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注8：2013年8月，本公司与中山市南区经济发展和科技信息局签订了《中山市工业发展专项资金扶持项目责任承诺书》，为顺利组织实施完成“空调器智能生产装备数字化车间项目”，由中山市财政为本项目向本公司提供补助资金150万元，本项目实施期限为2013年3月1日起至2014年12月31日。本公司于 2013 年取得该150万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注9：2018年3月，根据省经信委、省财政厅《申报 2017 年湖南制造强省》专项资金项目的通知及 2017 年湖南省制造强省专项资金（第四批）拟支持项目公示附件，本公司获得垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化项目资金 100 万元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常活动相关，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注10：2012年9月，根据广东省发展和改革委员会颁布的粤发改高技术函[2012]2389号《关于组建第三批广东省工程实验室的复函》的规定，本公司申报的“广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室”项目已被批准立项，获得广东省财政补贴100.00万元，本公

司于2013年取得该100.00万资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注11：2016年10月，根据本公司与中山市科学技术局签订的《中山市科技计划项目合同书》，本公司申报的对传统机器人因结构刚性致使环境适应性差等不足，提出以“狭小空间多关节柔性机器人”为载体，以完成复杂环境下的多任务作业的项目已被批准立项，获得中山市科学技术局资助资金70.00万元。本公司于2016年10月取得该70.00万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注12:2017年12月,根据中山市经济和信息化局中经信[2017]891 号关于《关于下达2017年中山市工业发展专项资金-技术改造专题无偿资助项目资助计划的通知》,本公司收到关于《智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目》专项资金23.84万，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注13：2018年9月，根据广东省财政厅《关于下达 2016年知识产权工作专项资金(专利申请资助及奖励方向、知识产权工作方向)的通知》(粤财教[2016]81号文)，本公司获得“产学研专利育成转化中心培育”项目资金34.20万元，系与资产相关的政府补助，本公司按购置机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注14：2013年1月，本公司与广东省教育部签订了《广东省教育部产学研结合项目合同书》，为完成高速精密数控冲床的研究设计工作，由广东省科技厅为本项目向本公司无偿提供科技研发资金120.00万元,本项目实施期限为自本合同签订之日起至2014年12月31日本公司于2013年取得该120.00万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注15：2017年9月，根据政府资金公示，本公司在产学研合作领域获得《奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设》专项资金50.00万，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注16：2013年12月，根据中山市发展和改革局颁布的中发改委[2013]352号《关于下达2013 年度市低碳发展专项资金安排方案的通知》的规定，本公司承担的“低碳节能换热器生产设备技术改造项目”获得资助资金50.00万元,项目实施期自2013年12月至2015年12月，本公司于2013年取得该50.00万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注17：2017年9月，根据政府资金公示，本公司在产学研合作领域获得《广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目》专项资金100万，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注18：2016年4月，本公司与广东省知识产权局签订《广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目合同书》,为保障“2016年产学研专利育成转化中心培育计划”项目顺利推进，由广东省财政厅为本项目向本公司划拨资助资金34.20万元，本公司于2016年取得该34.20万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注19：2016年10月，本公司与中山市科学技术局签订《中山市科技发展专项资金合同书》。为完成新型研发机构产业化项目，由中山市财政局向本公司无偿提供专项扶持资金50 万元。本项目实施期限为自本合同签订之日起至 2018年9月。本公司于2016年取得该50.00万元扶持资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注20：2014年12月，根据中山市科学技术局颁发的中科发[2014]159 号《关于下达 2014年度市科技发展专项资金和科学事业费项目的通知》的规定，本公司承担的“垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化”项目获得专项资金70万元，项目实施期自2014年至2015年，本公司于2014 年取得该70.00万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注21：2015年，根据郴州市经济和信息化委员会关于下达2015年市本级新型工业化专项资金的通知郴政办发【2015】27号文件，本公司获得郴州市级新型工业化专项资金50万元，该补助系与资产相关的政府补助，本公司在购置资产的折旧年限平均摊入其他收益。

注22：2018年，根据省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展）标杆示范项目资助计划的通知（中经信〔2018〕670号），该补助系与收益相关的政府补助，经验收后，2019年全额计入其他收益。

（三十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

（三十二）资本公积

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,867,869.45	1,610,700.00		45,478,569.45
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
合计	58,890,527.53	1,610,700.00		60,501,227.53

2.本公司其他资本公积系同一控制下企业合并形成。本期资本公积变动系股份支付形成，具体披露详见本财务报表附注“十三、股份支付”。

（三十三）专项储备

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,614,473.74	1,378,062.48	72,479.23	6,920,056.99
合计	5,614,473.74	1,378,062.48	72,479.23	6,920,056.99

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

（三十四）盈余公积

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
法定盈余公积	6,408,058.34	4,264,206.12			10,672,264.46
任意盈余公积	1,138,362.11				1,138,362.11
合计	7,546,420.45	4,264,206.12			11,810,626.57

2.公司根据《公司法》、《公司章程》和《企业会计准则》的相关规定，按照母公司当年实现净利润的10%计提法定盈余公积。

（三十五）未分配利润

1.分类列示

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	52,237,724.98	35,132,555.59
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-47,734,921.90	-40,152,967.77
调整后期初未分配利润	4,502,803.08	-5,020,412.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,783,445.98	24,278,170.99
减：提取法定盈余公积	4,264,206.12	2,754,955.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,022,042.94	4,502,803.08

2.利润分配

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

（三十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,499,274.89	11,899,223.54
售后服务费	2,201,382.42	3,353,346.66
差旅费	3,334,222.25	3,527,517.60
运输及装卸费	2,397,727.11	3,225,573.52
广告及推广费	1,311,244.29	695,648.42
业务招待费	943,419.81	729,937.92
办公费	5,752.38	41,893.91
商检报关费	73,582.61	139,484.46
其他	2,567,361.65	1,579,066.52
合计	24,333,967.41	25,191,692.55

（三十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,744,469.92	151,721,763.64	228,430,434.75	136,591,752.19
其他业务	2,360,607.69	1,920,523.77	2,170,712.62	1,841,932.54
合计	267,105,077.61	153,642,287.41	230,601,147.37	138,433,684.73

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,543,957.56	1,399,959.55
教育费附加	661,614.93	599,037.39
地方教育费附加	441,076.62	399,358.29
房产税	341,994.11	188,114.64
土地使用税	554,581.80	700,867.11
印花税	101,423.70	24,214.40

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,420.16	1,227.00
其他	37,248.61	
合计	3,683,317.49	3,312,778.38

（三十九）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,938,211.01	9,382,827.47
中介咨询服务费	1,428,959.71	1,334,867.79
折旧及摊销	2,783,432.20	2,360,039.74
租赁及物业管理费	1,956,748.73	2,062,831.87
办公费	704,119.86	750,587.02
业务招待费	424,644.06	416,725.74
车辆经费	636,400.17	825,909.69
股份支付	1,610,700.00	
差旅及交通费	213,798.93	245,563.60
其他	816,278.18	777,686.68
合计	19,513,292.85	18,157,039.60

（四十）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,900,171.97	9,868,396.10
物料消耗	4,473,118.91	2,781,515.05
折旧及摊销	365,980.55	369,552.80
咨询认证费、委托研发	770,087.53	1,649,866.56
房租水电费	234,962.76	254,909.66
其他	2,237,474.94	635,799.81
合计	18,981,796.66	15,560,039.98

（四十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,421,367.00	1,990,027.69
利息收入	160,486.17	33,585.15
手续费	132,813.75	103,389.84
汇兑损益	94,991.04	-56,085.63

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	1,488,685.62	2,003,746.75

（四十二）其他收益

1.按项目列示

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
企业日常活动相关的政府补助	7,605,384.68	5,995,926.02	7,605,384.68
增值税退税	1,876,694.05	352,253.57	
合计	9,482,078.73	6,348,179.59	7,605,384.68

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级产业结构调整专项资金（注 1）	300,000.00	300,000.00	与资产相关
广东省级工业和信息化专项资金（注 1）	429,197.29	122,888.96	与资产相关
收省级产业结构调整专项资金（注 1）	193,100.00	193,340.00	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（注 1）	405,967.92	1,272,437.92	与资产相关
高端装备首台套研发资助款（注 1）	699,384.08		与资产相关
广东省差别电价电费收入专项资金（注 1）	125,820.00	125,820.00	与资产相关
空调器智能化生产装备数字化车间（注 1）	114,600.00	114,600.00	与资产相关
RDF 项目专项资金（注 1）	46,241.68	417,508.30	与资产相关
省工程实验室（注 1）	86,800.00	86,800.00	与资产相关
机器人的研发与产业（注 1）	309,286.67	198,673.33	与资产相关
中山市工业发展专项资金（注 1）	23,840.00	11,920.00	与资产相关
企业知识产权项目补助（注 1）	342,000.00		与资产相关
产学研专利育成转化中心转化中心培育（注 1）		342,000.00	与资产相关
精密高速伺服全自动数控冲床关键技术（注 1）	33,840.00	33,840.00	与资产相关
省特派员工作站项目（注 1）	18,117.00	364,597.00	与资产相关
低碳节能项目（注 1）	21,396.60	21,396.60	与资产相关
广东省智能制造装备产业技术创新联盟（注 1）	895,000.00		与资产相关
专利育成培育款（注 1）	16,150.00	16,150.00	与资产相关
新型研发机构款（注 1）	175,422.08	243,157.92	与资产相关
垃圾衍生燃料(RDF)成套设备及加工工艺项目（注 1）	30,627.32	30,627.32	与资产相关
新型工业化专项资金（注 1）	65,043.96	65,043.96	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金(支持工业互联网发展) （注 2）	2,340,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年企业研发费广东省补助资金		610,100.00	与收益相关
中山市专利奖励(中山市财政局)		80,000.00	与收益相关
中央财政 2017 年外经贸发展专项资金境外展览会项目款		36,902.00	与收益相关
中山市高品资助(5 个)(中山市财政局)		15,000.00	与收益相关
中山市发明专利授权费资助		30,000.00	与收益相关
中山市国家知识产权示范企业奖励		200,000.00	与收益相关
中山市国际 PCT 授权费资助(1 个)		30,000.00	与收益相关
2018 年南区配套资助(高企重认定)		25,000.00	与收益相关
2018 年南区配套资助(2017 认定高品 5 个		5,000.00	与收益相关
2018 年南区配套资助(2017 市技改项目)		40,000.00	与收益相关
中山市发明专利申请资助(24 个)(中山市财政局)		64,000.00	与收益相关
中山市发明专利第 9 年年费资助(2 个)		10,000.00	与收益相关
中山市发明专利授权资助(22 个)(中山市财政局)		220,000.00	与收益相关
名优品牌扶持资助项目		25,000.00	与收益相关
中山科发高企认定资助(中山市财政局)		200,000.00	与收益相关
2017 年度就业人员补贴(中山市财政局)		1,000.00	与收益相关
广东省专利、国家知识产权、企业知识产权项目补助		150,000.00	与收益相关
中山市 2018 年工业发展专项资金		29,200.00	与收益相关
2017 年企业薪酬调查款(中山市财政局)		380.00	与收益相关
中山市 2018 年工业发展专项资金		19,500.00	与收益相关
中山市发明专利申请资助(16 个)款(中山市财政局)		48,000.00	与收益相关
2017 年中山市促进外贸增长专项资金项目宣传推广		15,645.00	与收益相关
南区办知识产权创创奖励(发明授权 9 个)		27,000.00	与收益相关
南区办知识产权创创奖励(实新授权 17 个)		25,500.00	与收益相关
南区办知识产权创创奖励(PCT 授权 2 个)		20,000.00	与收益相关
中山市发明专利授权资助款(中山市财政局)		10,000.00	与收益相关
专利资助款(中山市财政局)		2,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会补助	87,000.00	31,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会(2017 年第二批计算机软件著作权资助)		2,700.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会(周莹软件及集成电路产业专项资金)		55,197.71	与收益相关
中山市发明专利申请资助(4 个)(中山市财政局)		2,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中山市发明专利申请资助(1 个)款(中山市财政局)		500.00	与收益相关
南区办知识产权创造奖励(发明授权 1 个)		3,000.00	与收益相关
收南区办知识产权创造奖励(实新授权 1 个)		1,500.00	与收益相关
首届南区创新型科技团队突出贡献奖	10,000.00		与收益相关
2019 南区配套专资助款	2,000.00		与收益相关
就业失业检测补贴	1,000.00		与收益相关
2019 年两新组织团建工作专项经费	800.00		与收益相关
外贸中小企业外贸中小企业开拓国际市场	31,500.00		与收益相关
2018 年中山市企业薪酬调查补贴	390.00		与收益相关
2018 年度中山市国内发明专利授权资助	40,000.00		与收益相关
2018 年度中山市国内发明专利年费资助	33,000.00		与收益相关
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金	24,840.00		与收益相关
2019 年度中山市发明专利授权资助	27,500.00		与收益相关
中山市 2019 年高端装备制造产业发展资金(支持企业做大做强专项)项目资助款（注 3）	200,000.00		与收益相关
2018 年中山市高新技术产品补助	6,000.00		与收益相关
2017-2018 年度著作权人登记资助	1,500.00		与收益相关
知识产权创造扶持资助	75,000.00		与收益相关
2018 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴	76,879.81		与收益相关
湖南郴州经济开发区管理委员会财政局科技创新奖	50,000.00		与收益相关
2018 年高企认证财政补助款	60,000.00		与收益相关
湖南郴州经济开发区管理委员会组织人事部工作费	2,000.00		与收益相关
专利申请补助款	4,000.00		与收益相关
专利资助款（中山市人民政府南区办事处）	6,000.00		与收益相关
深圳市宝安区科技创新局（高新补贴）(注 4)	100,000.00		与收益相关
深圳市宝安区科技创新局	30,000.00		与收益相关
2018 年度市发明专利制授权资助	10,000.00		与收益相关
2019 年度市发明专利制授权资助	2,500.00		与收益相关
专利资助款（中国共产党中山市委员会宣传部）	250.00		与收益相关
个税手续费	51,390.27		与收益相关
合计	7,605,384.68	5,995,926.02	

注 1：与资产相关的各项政府补助具体内容详见本财务报表附注“六、（三十）递延收益”。

注 2：该政府补助的情况详见本财务报表附注“六、（三十）递延收益（注 22)”。

注 3：依据下达的中山市 2019 年高端装备制造产业发展资金（部分专题）项目资金安排计划的通知（中工信〔2019〕613 号），收到项目资金安排款 200,000.00 元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 4：根据深宝规(2018)3 号-深圳市宝安区人民政府办公室关于印发《宝安区关于创新引领发展的实施办法》的通知，艾克姆科技发展有限公司通过考核成功申请深圳市宝安区科技创新局的高新企业补贴 100,000.00 元，与日常经营活动相关，计入当期损益。

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,292,773.70	651,408.07
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		140,000.00
合计	1,292,773.70	791,408.07

（四十四）公允价值变动收益

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	56,184.38	
其中：理财产品公允价值变动	56,184.38	
合计	56,184.38	

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

（四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-75,998.90	
应收账款坏账损失	-4,808,122.82	
其他应收款坏账损失	-52,319.10	
合计	-4,936,440.82	

（四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-5,621,906.40
存货跌价损失	-4,825,181.16	-1,143,832.06
合计	-4,825,181.16	-6,765,738.46

（四十七）资产处置收益

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
固定资产处置收益	81,914.40	-98,401.36	81,914.40
合计	81,914.40	-98,401.36	81,914.40

（四十八）营业外收入

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
罚没及违约金收入	145,700.00	7,992.52	145,700.00
其他	1,651,452.15	4,610.63	1,651,452.15
合计	1,797,152.15	12,603.15	1,797,152.15

（四十九）营业外支出

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
非常损失		878,437.50	
固定资产报废损失	24,637.64		24,637.64
公益性捐赠支出	43,000.00	47,475.00	43,000.00
其他	19,829.41	22,366.17	19,829.41
合计	87,467.05	948,278.67	87,467.05

（五十）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,682,474.48	4,703,231.71
递延所得税费用	26,357.63	-1,824,104.73
合计	5,708,832.11	2,879,126.98

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,322,744.50	27,281,937.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,248,411.68	4,092,290.66
子公司适用不同税率的影响	-11,399.39	-274,828.39
对以前期间当期所得税的调整	-845.74	-363,019.73
不可抵扣的费用	95,193.91	90,867.23
加计扣除的技术开发费用	-2,294,101.93	-2,110,458.45
利用以前年度可抵扣亏损	-5,011.94	-38,628.95
确认的递延所得税与当期适用所得税税率差影响	-70,103.21	

项目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响	30,752.61	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	520,098.63	1,319,535.15
已计提未使用安全生产费的影响	195,837.49	163,369.46
所得税费用合计	5,708,832.11	2,879,126.98

（五十一）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	160,486.17	33,585.15
收到的政府补助	3,273,550.09	7,447,124.71
收到的往来款项	1,208,548.93	1,998,644.34
其他	1,797,152.08	1,970,839.52
合计	6,439,737.27	11,450,193.72

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理、研发、销售费用	25,479,641.32	20,686,630.73
银行手续费	132,813.75	103,389.84
支付的往来款	2,214,426.69	2,019,313.08
其他	62,829.41	2,377,308.62
合计	27,889,711.17	25,186,642.27

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	339,838,400.00	116,800,000.00
理财产品收益	1,292,773.70	651,408.07
关联方资金拆借	10,000,000.00	
合计	351,131,173.70	117,451,408.07

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买	352,330,000.00	142,050,000.00
关联方资金拆借	10,000,000.00	
合计	362,330,000.00	142,050,000.00

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据保证金	10,264,982.11	
关联方资金拆借	5,000,000.00	2,700,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	15,264,982.11	2,700,000.00

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		3,560,132.27
关联方资金拆借	5,000,000.00	2,200,000.00
其他		16,640.14
合计	5,000,000.00	5,776,772.41

（五十二）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,613,912.39	24,402,810.72
加：资产减值准备	9,761,621.98	6,765,738.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,564,450.87	6,926,240.64
无形资产摊销	1,394,853.01	897,149.44
长期待摊费用摊销	1,076,504.41	880,680.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-81,914.40	98,401.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,637.64	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-56,184.38	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,384,921.16	1,990,027.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,292,773.70	-791,408.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,929.97	-1,663,972.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,427.66	
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,532,460.38	1,884,280.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,555,146.72	-30,897,021.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,627,178.60	49,000,539.19
其他	1,610,700.00	
经营活动产生的现金流量净额	52,487,515.11	59,493,466.33

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	21,821,692.41	9,718,985.07
减：现金的期初余额	9,718,985.07	8,151,936.59
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	12,102,707.34	1,567,048.48

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,821,692.41	9,718,985.07
其中：库存现金	69,907.45	100,456.58
可随时用于支付的银行存款	21,703,915.71	9,212,816.63
可随时用于支付的其他货币资金	47,869.25	405,711.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,821,692.41	9,718,985.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

1.分类列示

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产	53,790,626.17	
土地使用权	27,945,564.50	贷款抵押
应收账款	25,845,061.67	借款质押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	1,908,037.46	
货币资金	226,152.43	票据、保函等保证金
应收票据	1,681,885.03	银行承兑汇票履约金
合计	55,698,663.63	

（五十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,862,085.01
其中：美元	553,608.70	6.9762	3,862,085.01

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			3,543,608.65
其中：美元	507,956.86	6.9762	3,543,608.65

（五十五）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,273,550.08	其他收益	3,273,550.08
与资产相关	12,485,358.55	递延收益	
与资产项目	4,331,834.60	其他收益	4,331,834.60
合计	20,090,743.23		7,605,384.68

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期不存在非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

1、报告期发生的同一控制下企业合并情况

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

续上表：

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

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

2、被合并方资产、负债的账面价值

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

（三）反向购买

本公司本期不存在反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司本期不存在因处置子公司导致合并范围变更的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本期不存在其他原因的合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比	取得方式

				直接	间接	例(%)	
中山市奥默生贸易有限公司	中山市	中山市	商业贸易	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
中山市奥翔工业器材有限公司	中山市	中山市	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
郴州智造科技有限公司	郴州市	郴州市	制造业	100.00		100.00	设立
中山市中科智能制造研究院有限公司	中山市	中山市	研究开发	100.00		100.00	设立
中山市奥美森激光设备有限公司（注）	中山市	中山市	制造业	100.00		100.00	设立
深圳市艾克姆科技发展有限公司	深圳市	深圳市	软件开发	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
中山市博奥控制技术有限公司	中山市	中山市	制造业	51.00		51.00	设立
郴州西艾制热制冷设备制造有限公司	中山市	郴州市	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

注：经股东会决议，同意注销中山市奥美森激光设备有限公司，于2019年12月4日经中山市市场监督管理局核准注销，由于尚未完成全部清算工作，故2019年度仍纳入合并范围。

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
深圳市艾克姆科技发展有限公司	49.00%	49.00%	754,634.28		2,947,545.39
中山市博奥控制技术有限公司	49.00%	49.00%	75,832.13		56,641.91

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	深圳市艾克姆科技发展有限公司	中山市博奥控制技术有限公司
流动资产	7,831,868.30	600,223.56
非流动资产	345,665.01	96,485.66
资产合计	8,177,533.31	696,709.22
流动负债	1,620,537.27	2,113.50
非流动负债		
负债合计	1,620,537.27	2,113.50
营业收入	4,970,513.41	

项目	期末余额或本期发生额	
	深圳市艾克姆科技发展有限公司	中山市博奥控制技术有限公司
净利润（净亏损）	1,369,503.67	154,759.45
综合收益总额	1,369,503.67	154,759.45
经营活动现金流量	1,206,794.84	-14,529.89

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营安排或联营企业中的投资事项。

（三）重要的共同经营

本公司不存在共同经营的投资事项。

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	22,047,844.84			22,047,844.84
交易性金融资产		54,606,184.38		54,606,184.38
应收票据	24,084,352.66			24,084,352.66
应收账款	66,458,995.97			66,458,995.97

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资		7,049,093.10		7,049,093.10
其他应收款	2,500,828.86			2,500,828.86
其他非流动金融资产		1,600,000.00		1,600,000.00
合计	115,092,022.33	63,255,277.48		178,347,299.81

（2）2018年12月31日

金融资产项目	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	20,210,119.61		20,210,119.61
应收票据	25,158,071.34		25,158,071.34
应收账款	77,126,103.14		77,126,103.14
其他应收款	3,692,893.06		3,692,893.06
其他流动资产	42,445,187.28		42,445,187.28
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
合计	168,632,374.43	2,000,000.00	170,632,374.43

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	其他金融负债
短期借款	18,647,745.07
应付票据	19,502,774.23
应付账款	43,145,219.46
其他应付款	12,683,744.19
一年内到期的非流动负债	20,010,330.83
其他流动负债	16,757,969.54
长期借款	13,800,000.00
合计	144,547,783.32

（2）2018年12月31日

金融负债项目	其他金融负债
短期借款	30,000,000.00
应付票据	24,433,666.20
应付账款	60,042,621.97
其他应付款	14,735,439.22
长期借款	20,000,000.00
合计	149,211,727.39

（二）信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。交易性金融资产均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日止，本公司应收账款期末余额17.40%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(2)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(3)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(4)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(5)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（三）应收票据”、“六、（四）应收账款”、六、（五）应收款项融资和“六、（七）其他应收款”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款的长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2.汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收款项。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“六、(五十四)外币货币性项目”。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.95%，2018 年 12 月 31 日资产负债率为 69.53%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,606,184.38	1,600,000.00	56,206,184.38
1.交易性金融资产		54,606,184.38		54,606,184.38
其中：银行理财产品		54,606,184.38		54,606,184.38
2.其他非流动金融资产			1,600,000.00	1,600,000.00
其中：权益投资			1,600,000.00	1,600,000.00
（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			7,049,093.10	7,049,093.10
应收款项融资			7,049,093.10	7,049,093.10
持续以公允价值计量的资产总额		54,606,184.38	8,649,093.1	63,255,277.48

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

本公司交易性金融资产系购买的银行理财产品，该类金融资产的公允价值以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。即根据投资本金加上按照预期收益率计算的截至资产负债表日的预期收益确定。

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

本公司持有的其他权益工具系持有中山中技设备租赁中心(有限合伙)的股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
中山市奥美森工业技术有限公司	制造业	中山市	118.18 万元	45.20%	45.20%

本公司最终由龙晓斌、龙晓明、雷林、关吟秋共同控制。龙晓斌、龙晓明是兄弟关系，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。该四人直接及间接持有公司 70.23%的股份，其中，可以实际支配表决权的股份占公司总股本的 73.21%，且签署了有效期为长期的一致行动协议，为公司的共同实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
龙晓斌	实际共同控制人	不适用	
龙晓明	实际共同控制人	不适用	
关吟秋	实际共同控制人	不适用	
雷林	实际共同控制人	不适用	
广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东	91440606584743122B	注 1
郴州市奥美森投资有限公司	受同一实际控制人控制	91431000563521432J	
广东博世电梯有限公司	受实际控制人影响的企业	9144200077185547X3	注 2
芜湖美智空调设备有限公司	受股东影响的企业	913402005545832285	注 3
邯郸美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	911304056746888923	注 3
广东美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	914406067811533917	注 3
美的集团武汉制冷设备有限公司	受股东影响的企业	91420100758179913E	注 3
合肥美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	91340100563410046X	注 3
印度美的开利合资公司	受股东影响的企业	不适用	注 3
埃及美的	受股东影响的企业	不适用	注 3
广东美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	9144060672547107X0	注 3
广东美的环境电器制造有限公司	受股东影响的企业	91442000755614545L	注 3
重庆美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	91500108576175014L	注 3
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	受股东影响的企业	91340200704908535T	注 3

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
美的生活电器(越南)有限公司	受股东影响的企业	不适用	注 3
重庆美的通用制冷设备有限公司	受股东影响的企业	915001087626864169	注 3
广州华凌制冷设备有限公司	受股东影响的企业	9144011555665902X7	注 3

注 1：本公司股东广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）自 2014 年 12 月 30 日起持有本公司 8.00%的股份。

注 2：本公司母公司和实际共同控制人龙晓斌先生合计持有广东博世电梯有限公司 35.00%的股权。

注 3：美的集团股份有限公司及其下属企业系本公司股东广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）实际控制人具有影响的企业。

（五）关联方交易

1．购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价依据	本期发生额	上年发生额
芜湖美智空调设备有限公司	采购材料	市场价格	72,806.16	
合计			72,806.16	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价依据	本期发生额	上年发生额
广东美的暖通设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	6,003,369.20	1,632,740.58
美的集团武汉制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	4,165,589.00	676,786.24
合肥美的暖通设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	2,464,725.78	3,698,386.46
美的生活电器(越南)有限公司	销售自动化设备	市场价格	1,598,480.84	
重庆美的通用制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	666,183.45	327,360.01
埃及美的	销售自动化设备、配件	市场价格	484,782.45	925,003.69
邯郸美的制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	483,738.52	13,655.32
广东美的环境电器制造有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	443,102.84	1,178,010.26
重庆美的制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	346,204.93	74,469.89
芜湖美智空调设备有限公司	销售配件	市场价格	308,365.91	11,321,049.50
广州华凌制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	302,783.28	48,735.71

关联方	关联交易内容	定价依据	本期发生额	上年发生额
印度美的开利合资公司	销售配件	市场价格	50,855.85	
广东美的制冷设备有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	-16,312.92	3,364,674.98
合计			17,301,869.13	23,260,872.64

2．股权交易情况

2019年10月31日，本公司与郴州奥美森投资有限公司签订了《股权转让协议》，根据该协议，本公司以1元价格受让郴州奥美森投资有限公司持有的郴州西艾100.00%股权。本次交易构成同一控制下的企业合并，双方股东已于2019年12月26日办妥工商变更登记手续。

3.关联方担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	60,000,000.00	2015/06/09	2022/02/11	否	注 1
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	135,000,000.00	2019/07/09	2024/07/08	否	注 2
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	10,000,000.00	2019/09/06	2022/12/31	否	注 3
中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋	本公司	96,000,000.00	2019/07/01	2028/03/31	否	注 4

注1：根据2015年6月9日中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为20110229G字第76158801号《最高额保证合同》和编号为20110229G字第76158802号《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行申请的借款提供最高额6,000.00万元的连带责任保证，截止至2019年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款850.00万元。

注2：根据2019年7月9日中山市奥美森工业技术有限公司与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为2019年20110229G字第76158802号《最高额保证合同》及2019年8月22日龙晓斌及关吟秋与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为2019年20110229G字第76158801号《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行申请的借款提供最高额13,500.00万元的连带责任保证，截止至2019年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款1,000.00万元。

注3:2019年09月12日，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋与交通银行股

份有限公司中山南区支行签订编号为中交银质字第51917002号《最高额质押合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为交通银行股份有限公司中山南区支行在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高融资额为人民币壹仟万元），以及利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及债权人实现担保权利和债权产生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等），以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金。截止至2019年12月31日止，公司尚有上述《银行承兑协议》下已开出尚未兑付的银行承兑汇票5,193,545.12元。

注4：根据2019年11月28日中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银保字第31917017号《保证合同》及中交银保字第31917018号《保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向交通银行股份有限公司中山分行申请的借款提供最高额9,600.00万元的连带责任保证，截止至2019年12月31日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款1,380.00万元。

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆入：				
郴州市奥美森投资有限公司	5,000,000.00	2019/02/25	2019/04/25	注 1
资金拆出：				
龙晓斌	10,000,000.00	2019/02/25	2019/04/25	注 2

注1：郴州西艾于2019年2月25日向股东郴州市奥美森投资有限公司借入500.00万元，借款期限2个月，双方未约定资金使用费，郴州西艾于2019年4月25日偿还。

注2：实际控制人龙晓斌于2019年2月25日向郴州西艾借款1,000.00万元，借款期限2个月，双方约定参照银行同期利率计息，龙晓斌于2019年4月25日偿还本金1,000.00万元和利息30,821.92元。

5、委托贷款

本公司之母公司中山市奥美森工业技术有限公司委托中国工商银行股份有限公司中山分行向本公司发放委托贷款。截至2019年12月31日，中山市奥美森工业技术有限公司向本公司发放的委托贷款余额为2,000.00万元，系2017年6月5日以1.00%的年利率提供的为期三年的长期借款2,000.00万元。

6.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	290.83	219.24

（六）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
（1）应收票据			
	广东美的暖通设备有限公司	1,672,192.88	150,000.00
	合肥美的暖通设备有限公司	763,100.00	1,292,966.00
	重庆美的通用制冷设备有限公司	41,473.38	112,900.00
	合肥华凌股份有限公司	155,436.00	
	广东美的制冷设备有限公司		2,000,000.00
	芜湖美智空调设备有限公司		1,750,000.00
	重庆美的制冷设备有限公司		250,000.00
	邯郸美的制冷设备有限公司		50,000.00
（2）应收账款			
	MISRREFRIGERATIONANDAIRCONDITIONINGCO（埃及美的）	41,578.15	
	广东美的环境电器制造有限公司	48,000.00	137,900.00
	广东美的暖通设备有限公司	1,203,534.65	2,530,292.69
	广东美的制冷设备有限公司	400,000.00	770,293.93
	广州华凌制冷设备有限公司	39,840.00	248,900.00
	合肥美的暖通设备有限公司	628,600.63	1,515,821.05
	美的集团武汉制冷设备有限公司	506,180.00	989,145.39
	美的生活电器（越南）有限公司	153,762.42	86,487.43
	芜湖美智空调设备有限公司	1,172,481.24	1,404,835.06
	重庆美的通用制冷设备有限公司	75,800.00	
	重庆美的制冷设备有限公司	11,000.00	113,398.00
	合肥华凌股份有限公司	63,543.08	
	邯郸美的制冷设备有限公司	110,870.76	592,000.00
（3）其他应收款			
	重庆美的通用制冷设备有限公司	10,000.00	
	合肥美的暖通设备有限公司	7,000.00	2,000.00
	广东美的暖通设备有限公司	2,000.00	2,000.00
	芜湖美智空调设备有限公司	5,000.00	
	邯郸美的制冷设备有限公司		8,000.00
	广东美的制冷设备有限公司		60,000.00
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	20,000.00	
	芜湖美智空调设备有限公司	5,000.00	

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

（1）应付账款		
邯郸美的制冷设备有限公司		30,000.00
芜湖美智空调设备有限公司	50,000.00	
广东博世电梯有限公司	1,493.33	1,493.33
（2）预收款项		
MISRREFRIGERATIONANDAIRCONDITIONINGCO（埃及美的）	253,830.12	2,148.18
广东美的环境电器制造有限公司		144,000.00
广东美的暖通设备有限公司	1,053,897.43	3,526,240.74
广州华凌制冷设备有限公司		100,500.00
合肥美的暖通设备有限公司	1,403,843.09	1,550,294.01
美的集团武汉制冷设备有限公司		3,020,500.00
美的生活电器（越南）有限公司		1,023,074.40
印度美的开利合资公司	14,120.00	49,497.05
重庆美的通用制冷设备有限公司		225,252.14
重庆美的制冷设备有限公司		87,000.00
合肥华凌股份有限公司	325,536.00	
邯郸美的制冷设备有限公司	226,784.48	100,500.00
（3）其他应付款		
郴州市奥美森投资有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
中山市奥美森工业技术有限公司	7,738,339.65	7,741,340.05
关吟秋	400,000.00	400,000.00
龙晓斌	102,082.00	100,000.00
龙晓明	117,336.00	100,000.00

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	619,500 股
公司本期行权的各项权益工具总额	619,500 股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期挂牌股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	立即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,610,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,610,700.00

本公司员工持股平台珠海市金元海股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海市鑫元海股权投资合伙企业(有限合伙)于2019年7月24日变更合伙人决议，同意新增本公司员工梁峰、邓松华等15人为合伙企业的有限合伙人，同时增加原合伙企业的有限合伙人龙川、曾永红等6人的持股份额。本期股权激励的股份均来源于合伙企业的合伙人龙晓斌及龙晓明兄弟，上述有限合伙人通过持股平台间接持有本公司股份619,500股，新增合伙人每股成本为4.65元，参考同期新三板股票市值为每股7.25元，计算股份支付金额为1,610,700.00元。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司与中山市南区资产经营有限公司签订了长期租赁合同，中山市南区资产经营有限公司将其位于中山市南区马岭工业园区的厂区建筑物26,228.28平方米和空地10,670.00平方米出租给本公司，租赁期限九年（自2012年10月1日起至2021年9月30日止），建筑物前三年租金为11.00元/㎡，第四至第六年为每月11.80元/㎡，第七至第九年为每月12.60元/㎡；合同期内空地租金为1.25元/㎡。

本公司子公司深圳市艾克姆科技发展有限公司与深圳市奋达投资有限公司签订了长期租赁合同，深圳市奋达投资有限公司将其位于深圳市宝安区航城街道三围奋达高新科技园A栋1楼101-103区域厂房和B栋3间宿舍出租给艾克姆，租赁期限三年（自2019年1月1日起至2021年12月30日止），第1-2年月租金23,060.00元，第3年月租金24,994.00元。

根据已经签订的长期经营性租赁合同，本公司未来最低承诺支付的租金7,796,738.39元。

（二）或有事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配预案

2020 年 6 月 24 日，本公司第二届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过《关于审议公司 2019 年度利润分配方案的议案》，以总股本 6,000 万股为基数，向全

体股东按每 10 股派发现金股利人民币 4.20 元（含税），拟合计派发现金股利 2,520.00 万元（含税），该利润分配预案尚需公司 2019 年年度股东大会审议。

（二）重大对外融资

根据本公司2020年3月21日第二届董事会第十次会议审议，及2020年4月7日2020年第一次临时股东大会决议审议，通过了《关于向银行贷款并以在建工程向银行提供抵押担保的议案》。公司向交通银行股份有限公司中山分行申请了人民币壹亿壹仟万元授信额度，公司拟据此向该银行申请各类本外币贷款、贸易融资、开立银行承兑汇票、银行承兑汇票贴现、商业承兑汇票快捷贴现、信用证及保函等各项授信业务，滚动最高债务余额不超过人民币壹亿壹仟万元，相应地公司拟以本公司位于：中山市南区树涌村（《不动产权证书》：粤（2017）中山市不动产权第0051437号，《建设用地规划许可证》：地字第281122017020004号，《建设工程规划许可证》：建字第281212018060023号）的在建工程为此相关的本息及有关费用提供抵押担保。

十六、其他重要事项

（一）租赁

1.本公司作为出租人，经营租赁租出资产情况：

租出资产类别	期末价值	期初价值
机器设备	1,563,926.41	1,064,837.31
投资性房地产	13,200,943.40	13,844,855.72
合计	14,764,869.81	14,909,693.03

2.本公司作为经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	4,402,485.94
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,394,252.45
合计	7,796,738.39

（二）其他信息

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的重大其他信息。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,609,531.87

账龄	期末余额
1-2 年（含 2 年）	12,918,047.55
2-3 年（含 3 年）	2,724,690.40
3 年以上	13,484,824.93
合计	96,737,094.75

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	96,562,334.75	99.82	18,050,907.99	18.69	78,511,426.76
其中：					
1.账龄组合	83,209,439.60	86.02	18,050,907.99	21.69	65,158,531.61
2.应收合并范围内关联方	13,352,895.15	13.80			13,352,895.15
按单项计提坏账准备	174,760.00	0.18	174,760.00	100.00	
合计	96,737,094.75	100.00	18,225,667.99	18.84	78,511,426.76

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	99,477,644.18	100.00	19,052,206.86	19.15	80,425,437.32
其中：					
1.账龄组合	95,351,965.33	95.85	19,052,206.86	19.98	76,299,758.47
2.应收合并范围内关联方	4,125,678.85	4.15			4,125,678.85
合计	99,477,644.18	100.00	19,052,206.86	19.15	80,425,437.32

3.期末余额按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
佛山市依恳丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,760.00	174,760.00	100.00	

4.组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	57,678,977.93	2,883,948.89	5.00
1-2 年（含 2 年）	11,340,201.07	2,268,040.22	20.00
2-3 年（含 3 年）	2,152,236.20	860,894.48	40.00
3 年以上	12,038,024.40	12,038,024.40	100.00
合计	83,209,439.60	18,050,907.99	21.69

5.组合中，期末余额按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,930,553.94		
1-2 年（含 2 年）	1,494,846.48		
2-3 年（含 3 年）	480,694.20		
3 年以上	1,446,800.53		
合计	13,352,895.15		

6.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	19,052,206.86	4,616,475.35	-36,105.82	5,631,378.04	-22,502.00	18,050,907.99
按单项计提坏账准备		152,258.00			22,502.00	174,760.00
合计	19,052,206.86	4,768,733.35	-36,105.82	5,631,378.04		18,225,667.99

7.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,631,378.05

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江多吉盛供应链技术有限公司	销售款	3,152,178.04	客户财务困难	否
Changhuat Holding Co,Ltd	销售款	1,979,849.25	客户经营困难	否
青岛海尔模具有限公司	销售款	129,900.00	客户关系不融洽	否
合计		5,261,927.29		

8.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中山市奥翔工业器材有限公司	7,066,147.99	1年以内	7.30	
郴州智造科技有限公司	4,843,716.49	1-2年、2-3年、3年以上	5.01	
青岛海信日立空调系统有限公司	3,878,233.35	1年以内、1-2年	4.01	245,679.64
南海里水通用冷冻机械厂	2,898,000.00	3年以上	3.00	2,898,000.00
南昌市奥克斯电气制造有限公司	2,808,610.00	1年以内	2.90	140,430.50
合计	21,494,707.83		22.22	3,284,110.14

9.期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

10.期末应收账款中应收其他关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例（%）
MISRREFRIGERATIONANDAIRCONDITIONINGCO（埃及美的）	受股东影响的企业	41,578.15	0.04
广东美的环境电器制造有限公司	受股东影响的企业	48,000.00	0.05
广东美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	1,203,534.65	1.24
广东美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	400,000.00	0.41
广州华凌制冷设备有限公司	受股东影响的企业	39,840.00	0.04
合肥美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	628,600.63	0.65
美的集团武汉制冷设备有限公司	受股东影响的企业	506,180.00	0.52
美的生活电器（越南）有限公司	受股东影响的企业	153,762.42	0.16
芜湖美智空调设备有限公司	受股东影响的企业	1,172,481.24	1.21
重庆美的通用制冷设备有限公司	受股东影响的企业	75,800.00	0.08
重庆美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	11,000.00	0.01
合肥华凌股份有限公司	受股东影响的企业	63,543.08	0.07
邯郸美的制冷设备有限公司	受股东影响的企业	110,870.76	0.11
中山市奥翔工业器材有限公司	本公司之子公司	7,066,147.99	7.30
郴州智造科技有限公司	本公司之子公司	4,843,716.49	5.01
中山市奥默生贸易有限公司	本公司之子公司	907,754.00	0.94
中山市中科智能制造研究院有限公司	本公司之子公司	507,555.09	0.52
郴州西艾制热制冷设备制造有限公司	本公司之子公司	27,721.58	0.03
合计		17,808,086.08	18.39

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,110,944.96	42,867,348.34
合计	42,110,944.96	42,867,348.34

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,165,962.66
1-2 年（含 2 年）	517,965.34
2-3 年（含 3 年）	18,395,195.74
3 年以上	20,298,290.04
合计	42,377,413.78

（2）按款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴五险一金	185,304.28	174,243.05
员工备用金	266,910.00	277,091.03
押金保证金	1,561,257.31	1,572,257.31
往来款项	39,817,657.44	39,321,946.33
其他	546,284.75	1,703,383.66
合计	42,377,413.78	43,048,921.38

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	42,377,413.78	100.00	266,468.82	0.63	42,110,944.96
其中：					
1.账龄组合	2,559,756.34	6.04	266,468.82	10.41	2,293,287.52
2.应收合并范围内关联方	39,817,657.44	93.96			39,817,657.44
合计	42,377,413.78	100.00	266,468.82	0.63	42,110,944.96

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	43,048,921.38	100.00	181,573.04	0.42	42,867,348.34
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.账龄组合	3,726,975.05	8.66	181,573.04	4.87	3,545,402.01
2.应收合并范围内关联方	39,321,946.33	91.34			39,321,946.33
合计	43,048,921.38	100.00	181,573.04	0.42	42,867,348.34

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	181,573.04			181,573.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	84,895.78			84,895.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	266,468.82			266,468.82

（5）组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,969,291.55	98,464.57	5.00
1-2 年（含 2 年）	517,965.34	103,593.07	20.00
2-3 年（含 3 年）	13,480.45	5,392.18	40.00
3 年以上	59,019.00	59,019.00	100.00
合计	2,559,756.34	266,468.82	10.41

（6）组合中，期末余额按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,196,671.11		
2-3 年（含 3 年）	18,381,715.29		
3 年以上	20,239,271.04		
合计	39,817,657.44		

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
郴州智造科技有限公司	往来款项	38,935,942.16	3 年以上	91.88	
广东邦业建设工程有限公司	押金保证金	943,797.40	1 年以内	2.23	47,189.87
中山市奥翔机械有限公司	往来款项	581,715.29	1 年以内，2 至 3 年	1.37	
中山奥默生贸易有限公司	往来款项	300,000.00	1 年以内	0.71	
安徽奥克斯智能电气有限公司	押金保证金	230,000.00	1 至 2 年	0.54	46,000.00
合计		40,991,454.85		96.73	93,189.87

（8）期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（9）期末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例（%）
重庆美的通用制冷设备有限公司	受股东影响的企业	10,000.00	0.02
合肥美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	7,000.00	0.02
广东美的暖通设备有限公司	受股东影响的企业	2,000.00	
郴州智造科技有限公司	本公司之子公司	38,935,942.15	91.88
中山市奥翔机械有限公司	本公司之子公司	581,715.29	1.37
中山奥默生贸易有限公司	本公司之子公司	300,000.00	0.71
合计		39,836,657.44	94.00

（三）长期股权投资

1. 分类列示

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	30,843,056.91		30,843,056.91	30,843,056.91		30,843,056.91
合计	30,843,056.91		30,843,056.91	30,843,056.91		30,843,056.91

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奥默生	1,833,056.91			1,833,056.91		
奥翔机械	500,000.00			500,000.00		
郴州智造	5,000,000.00			5,000,000.00		
奥美森激光	13,800,000.00			13,800,000.00		
艾克姆	4,080,000.00			4,080,000.00		
博奥控制	630,000.00			630,000.00		
中科智能	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	30,843,056.91			30,843,056.91		

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,473,350.38	155,358,328.69	224,541,369.38	135,925,608.97
其他业务	615,403.35	520,358.62	175,333.06	402,294.34
合计	261,088,753.73	155,878,687.31	224,716,702.44	136,327,903.31

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		142,591.54
理财产品收益	1,262,779.24	630,382.57
合计	1,262,779.24	772,974.11

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	57,276.76
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,605,384.68
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,348,958.08
（4）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,388,037.93
（5）授予及行权的股份支付	-1,610,700.00
（6）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,734,322.74
非经常性损益合计	7,747,204.33
减：所得税影响金额	1,370,286.34
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,376,917.99
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,165,166.99
归属于少数股东的非经常性损益	211,751.00

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.98	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.85	0.59	0.59

奥美森智能设备股份有限公司

二〇二〇年六月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中山市南区大新路 01 号之一 4 楼董事会办公室。