



麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-060

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第十节 公司债券相关情况 .....	41
第十一节 财务报告 .....	42
第十二节 备查文件目录 .....	189

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、麦克奥迪	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日
董事会	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司董事会
监事会	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司监事会
股东大会	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股东大会
保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
《公司章程》	指	《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司公司章程》
环氧绝缘件	指	由环氧树脂材料制成，安装在不同点位的导体之间或导体与接地构件之间，是同时起到电气绝缘和机械支撑作用的器件
中压	指	3.6kV~40.5kV 电压等级
高压	指	72.5kV~252kV 电压等级
超高压	指	750kV、500kV 和 330kV 电压等级
香港协励行	指	香港协励行有限公司
光学显微镜	指	是一种利用光学原理，把人眼所不能分辨的微小物体放大成像，以供提取微观结构信息，并将光、机、电及数字技术融合的精密仪器。
麦迪实业	指	麦克奥迪实业集团有限公司
麦迪医疗	指	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司
麦克奥迪控股/Motic Holdings	指	Motic Holdings Co. Limited，英文简称为 Motic Holdings，中文名为麦克奥迪控股有限公司，为上市公司控股股东
香港协励行/SFC（HK）	指	Speed Fair Company Limited，英文简称为 SFC（HK），中文名为香港协励行有限公司
输配电	指	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂与电力用户之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能负荷中心进行分配的线路称为配电线路
环氧绝缘件	指	由环氧树脂材料制成，安装在不同点位的导体之间或导体与接地构件之间，是同时起到电气绝缘和机械支撑作用的器件

固封极柱	指	将真空灭弧室和断路器相关的导电零件同时嵌入到绝缘材料（环氧树脂）中形成极柱，使整个断路器极柱成为一个整体的部件
特高压	指	交流 1000 kV 及以上和直流正负 800 kV 及以上的电压等级
超高压	指	750 kV、500 kV 和 330 kV 电压等级
高压	指	72.5kV~252kV 电压等级
中压	指	3.6 kV~40.5kV 电压等级
GIS	指	气体绝缘金属封闭开关设备（Gas Insulated Switchgear Substation）
kV	指	千伏，电压计量单位
医学诊断	指	从医学角度对人们的精神和体质状态作出的判断，是治疗、预后、预防的前提，其内容一般包括临床检验、病理诊断、超声波诊断、X 射线诊断、心电图诊断、内窥镜诊断等。
医学检验	指	运用现代物理化学方法、手段进行医学诊断的一门学科，主要研究如何通过实验室技术、医疗仪器设备为临床诊断、治疗提供依据。
独立医学实验室	指	在法律上是独立的经济实体，有资格进行独立经济核算并承担相应法律责任，在管理体制上独立于医疗机构，能立场公正地提供第三方医学诊断的医学检验中心。
体外诊断	指	与体内诊断相对，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测。
分子诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术，是预测诊断的主要方法，既可以进行个体遗传病的诊断，也可以进行产前诊断。主要是指编码与疾病相关的各种结构蛋白、酶、抗原抗体、免疫活性分子基因的检测。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	479,507,595.05	482,499,222.60	-0.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,845,540.46	51,568,565.10	-14.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	41,109,956.31	48,555,827.54	-15.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,260,437.33	27,524,786.95	-66.36%
基本每股收益（元/股）	0.0859	0.1011	-15.03%
稀释每股收益（元/股）	0.0859	0.1011	-15.03%
加权平均净资产收益率	4.37%	5.79%	-1.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,617,031,533.88	1,621,342,843.37	-0.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,016,525,226.98	982,249,732.56	3.49%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-58,228.39	
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）	6,394,812.91	
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	-1,995,466.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,163.47	
减：所得税影响额	839,425.20	
少数股东权益影响额（税后）	256,944.76	
合计	2,735,584.15	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）主要业务范围、主要产品及用途、主要业绩驱动因素

麦克奥迪主营业务由“大数据、AI医疗业务”、“光电业务”、“智能电气业务”、“能源科技业务”四个业务板块构成。

大数据、AI医疗业务主要包括：数字切片扫描与应用系统销售、数字病理远程专家诊断平台服务、细胞DNA定量分析系统（用于癌症早期筛查）及相关诊断耗材的技术支持与病理诊断服务。基于中国数字病理远程诊断和质控平台，依托各地建立的区域病理诊断中心，形成了一个线上线下呼应的覆盖全国的肿瘤精准诊疗服务网络。通过大数据人工智能培育，提升系统应用软件能力，开发并提供基于AI算法的病理诊断产品和服务；通过平台有效将国内外病理资源对接推进全球病理资源共享。

光电业务核心产品主要应用于中高等教育、基础科学研究、生物医学、工业及材料科学领域。“MOTIC”作为国际知名显微镜品牌之一，在显微镜细分领域可以同国际四大光学品牌并列，在数码显微镜领域更是成为行业的领先企业。在教育领域，提供数码互动教室的系统内解决方案；在医疗领域，结合大数据和AI算法提供相关产品供医疗行业提升服务水平；在工业及材料科学领域，提供高端产品用于硅晶片及封装行业等半导体电子工业。

智能电气业务核心为环氧绝缘件制造及研发，应用范围主要涵盖了10kV~1100kV中压、高压、超高压等多个电压等级，特高压产品输变电使用的配套盆子、核电绝缘件成为全球知名开关巨头的全球供应商。主要产品包括三相或单相盆式绝缘子、绝缘拉杆、密封端子、固封极柱、套管、支柱绝缘子以及磁悬浮和电气化铁路用绝缘器件。这些产品在电气设备中用于隔离、支撑、绝缘保护，能够保证电气设备的正常运行，达到能量转换、能量传输与信息传输的目的；其在不同的电气设备中，根据产品技术要求的需要，起着隔离、支撑、固定、储能、灭弧、改善电位梯度、防潮、防霉、防辐射以及保护导体等诸多作用，是电气设备中必不可少的核心关键部件。

智慧能源科技业务主要从事智慧能源管理平台运营以及综合能源服务运营业务，通过智慧能源管理平台实现用能信息采集、能效监测分析、电气安全监测、变配电智能运维、节能管理、售电管理等，为政府、节能服务公司、运维服务公司、企业客户等提供服务，并提供相关的电力物联网所需的核心软硬件及通信技术；通过综合能源服务运营业务，开展增量配网、储能和分布式能源项目的开发、运营，提高能源使用效率、降低企业用能成本。专注于智慧能源平台的线上线下市场推广和平台运营模式落地，提供面向企业和政府相关部门的线上线下的智慧能源服务。

报告期内，公司实现营业总收入 47,950.76万元,比上年同期下降 0.62%;利润总额 5,838.90万元,比上年同期下降 8.70%;归属于母公司股东的净利润 4,384.55万元,同比下降 14.98%。

主要驱动公司发展的因素为：

#### 1、外部因素

2020年，受全球新冠肺炎疫情影响，中国经济正面临着较大的挑战和不确定性，对此，党中央和国务院加大力度推进信息网络等新型基础设施建设（新基建），以“一业带百业”，助力产业转型升级培育新动能，同时带动社会创业与就业，是国家稳增长、稳就业、促创新、助转型的关键支撑，具有“利当前、惠长远”的战略意义。3月4日，中共中央政治局常务委员会召开会议，研究当前新冠肺炎疫情防控 and 稳定经济社会运行重点工作，会议强调要加快以 5G 基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能和工业互联网七大领域为主题的新型基础设施建设。公司产品在特高压、大数据、人工智能、工业互联网等多个方面均符合产业导向。这些产业方向将是公司推动未来业务发展的转型点，若能够快速推进将提升公司的竞争力。

#### 2、内部因素：通过技术创新，完成创新集成，推动产业升级。

公司在技术创新、集成创新方面积极投入，引进海内外精英人才，公司内建立2个院士专家工作站，通过创新集成公司

大数据、AI医疗业务、光电业务、智能电气业务各板块持续开发符合市场需求一系列新产品和服务。

在内外因素的共同作用下，稳步推动企业产业提升、产品优化、成本降低、利润增长，从而保证企业长远的稳步发展中保持竞争优势。

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

## （二）主要经营模式

### 1、大数据、AI医疗业务

大数据、AI医疗业务核心依靠DNA自动定量分析一体化系统开展早期肿瘤筛查，通过建立线下的第三方独立病理诊断中心、依托线上的中国数字病理远程诊断和质控平台，为医院和患者提供全方位的个性化精准医疗服务。业务核心围绕肿瘤诊断，通过多种应用垂直整合来提供线上、线下医疗服务及产品，包括肿瘤筛查、诊断、分子病理靶向检测等肿瘤诊断一体化服务；基于数字切片扫描与应用一体化系统及数据资源，横向整合不同的数字切片分析与应用软件，开发基于图像分析的各类人工智能辅助诊断产品。

#### （1）医疗产品

##### 1) DNA自动定量分析一体化系统

通过对细胞标本的特殊染色，使细胞DNA特异性着色；再采用专门的自动DNA定量分析系统对细胞内DNA含量进行检测，并与正常细胞DNA含量作比较，识别早期病变细胞或判断其良恶性。主要应用于子宫癌和乳腺癌，未来逐步向口腔、膀胱、甲状腺等非妇科领域拓展。

##### 2) 数字切片扫描与应用一体化系统

通过一体化全自动扫描平台硬件，对传统的切片进行扫描，并采用软件将所有的视野图像无缝拼接，生成全数字化切片（Whole Slide Imaging，简称WSI）。该系统可用于常规切片以及病理冰冻切片的扫描、数据存储，数字化切片浏览，病理教学、科研及远程会诊。可以极大缓解目前中国病理资源不足及分配不均的问题，有利于实现病理医疗资源有效共享。

##### 3) 人工智能（AI）辅助诊断系统

该系统基于医疗大数据采用人工智能算法，使应用系统具备机器深度学习能力，为医疗机构或检验机构的辅助诊断系统。陆续推出疟原虫辅助诊断、结核杆菌自动筛查、免疫组化辅助诊断、口腔癌筛查、血细胞检测分析等产品，应用到多种领域，致力于借助这些辅助设备不断提升社会医疗服务水平。麦克奥迪与“比尔及梅琳达·盖茨”基金会合作，研发出全球首台用于检测疟原虫的计算机深度学习产品——“Motic EasyScan Go”，该产品搭载有自主研发的高度智能计算机自动诊断系统，可通过扫描提取患者血液制成的切片信息，在镜下观测查找疟原虫，从而达到快速、准确的诊断目的。这不仅提高了疾病诊断的准确性，Motic EasyScan Go这一突破性的AI显微镜还将使疾病的识别、诊断流程标准化，达到缓解资源贫乏国家专业人员的短缺问题。

#### （2）医疗服务

##### 1) 提供第三方检测服务

公司在厦门、沈阳、银川、上海、许昌采用独资或合资方式，陆续建立五个第三方独立病理诊断中心，为周边医疗机构和患者提供服务，开展细胞学检测、组织病理诊断、分子病理诊断及病理远程会诊。

##### 2) 数字病理远程会诊服务

麦克奥迪技术支持下，创建了中国数字病理远程诊断与质控平台，组建了近200名国内外知名的病理专家团队，为全国各地、各级医疗机构及其患者开展疑难病例病理远程会诊。通过与国际知名的美国克利夫兰等医院的对接，把麦迪医疗在国内构建的远程病理质控和诊断平台（覆盖了超过1300家基层医院）升级可融合了国内外诊断资源的更为国际化的远程病理诊断平台，让普通平民百姓共享优质医疗资源。

##### 3) 肿瘤个性化医疗咨询

肿瘤个性化医疗是基于现代基因学研究最新发展为患者制定个性化精准诊断和精准治疗方案，通过提供个性方案为癌症患者提供咨询服务，包括肿瘤诊断治疗咨询，分子检测项目评估推荐、海外就医、跟踪随访等。

### 2、光电业务

“MOTIC”是全球最早推动传统光学显微镜与计算机技术、网络技术等技术相结合的光学显微企业。率先实现显微

光学领域光、机、电、计算机技术和网络通讯技术多学科的综合，借助数码技术、互联网技术及AI应用，将显微镜应用和功能大幅拓宽。产品可广泛应用于生命科学、生物工程、医疗、材料科学和工业测量。

#### （1）产品研发模式

主要包括四部分的研发：精密机械结构研发、软件研发、光学部件及光路系统研发以及电子电路研发。

#### （2）生产模式

公司产品的关键光学部件，精密机械部件，数字摄像系统以自主生产为主，对非关键部件以外购为主，从而保障产品质量和供应需求。公司采用精益生产模式，对生产过程的投放量、使用量、损耗情况进行汇总、分析和管理的，有效提高了产品合格率并降低了原材料消耗。

#### （3）采购模式

对外采购主要包括各类不同型号的铝材、铜材、玻璃用料、塑料以及其他非关键部件，供应商数量较多，单一供应商采购金额不大。经过多年的发展，建立起了稳定的供应商体系，能够满足正常生产经营活动的采购需要，并注重第二货源开发。

#### （4）销售模式

公司显微镜业务分为 MOTIC、SWIFT自主品牌和ODM产品，主要采用“直销+经销”的销售模式，并开始尝试网络电商模式。ODM 方面公司长期为国际显微镜知名厂商蔡司显微系统提供服务，建立了 10 年以上的业务往来。除了自主品牌“MOTIC”是国际知名的显微镜品牌，针对不同市场，公司也注册应用“NATIONAL、SWIFT、CLASSICA”等自有品牌。国内市场主要采取“直销为主+经销为辅”的销售模式。其中直销方式以省市划分大区，由各大区负责开展基础教育、高等教育、生物医疗等不同市场的销售；经销方式主要依托国内数家签约经销商进行区域销售，重点是高等教育市场。国际市场主要依托已成立超过30年的香港、西班牙、德国、加拿大和美国的各个销售子公司，主要采取“经销”的模式通过当地的经销商开展销售工作。公司也开始大力探索发展电商销售模式，将SWIFT品牌产品进驻亚马逊，eBay，淘宝，天猫，京东商城，微信商城等构建多平台销售渠道。

### 3、智能电气业务

公司主要采取“以销定产”的生产方式组织生产，而采购、生产、售后服务等业务环节的实施主要围绕销售合同或订单展开。

#### （1）采购模式

公司对外采购的物资主要有原辅材料、能源动力、设备改造和维修所需的零部件、试验所需的仪器及其配件等。上述各种物资市场供应充足，由公司采购部协调相关部门根据生产计划通过SAP系统确定最佳采购和存储批量，统一编制采购计划，经授权后直接向供货商进行采购。

#### （2）生产模式

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

#### （3）销售模式

公司始终坚持起“以客户为关注焦点”的营销服务模式。公司产品现阶段采用直接面向客户销售的方式，主要客户为输配电设备制造企业，依托销售部负责公司产品的市场推广、售前服务、组织验收等工作。随着电力系统用户对公司产品的定制化要求不断提高，服务本身作为产品的外延，已经与产品质量和技术性能一起成为客户考察的重要因素。特别是国内的客户，本身技术团队相对于国外客户比较薄弱，更希望得到整体的服务方案，而非仅仅是单一的零部件，基于此公司正在尝试如何在销售模式上进行必要的调整，来适应市场变化为企业带来更大的市场份额。

### 2) 智慧能源科技业务

智慧能源科技业务通过其自身软件开发能力构建智慧能源管理平台运营，并且通过智慧能源管理平台协助客户提供能源服务运营业务。在平台上实现用能信息采集、能效监测分析、电气安全监测、变配电智能运维、节能管理、售电管理等，为政府、电网公司、节能服务公司、运维服务公司、企业客户等提供服务，并提供相关的电力物联网所需的核心软硬件及通信

技术。

### （三）行业发展状况

#### 1. 医疗行业

我国医疗行业正处于快速发展时期，随着国民经济的发展、人民生活水平的提高，以及人口老龄化的加剧、城镇化的推进、医疗卫生体系的完善等因素的影响，我国医疗行业市场总量逐年增长。我国地域辽阔经济水平差距较大，互联网医疗是解决医疗资源不均衡的一个核心，预计中国互联网医疗行业市场规模接近500亿元，随着政策支持及疫情凸显远程医疗的辅助作用，相信市场规模会进一步扩大。这个现状将为公司数字病理技术、远程诊断、人工智能（AI）辅助诊断系统提供了巨大商机。

1) 第三方独立检测服务。病理检测是检验中心的核心业务，作为医疗行业的精标准对于癌症治疗至关重要，中国每年350万的肿瘤患者需要从2000万疑似肿瘤患者中会诊、复诊中得到确诊，利用公司线上中国数字病理远程诊断与质控平台和线下分别在厦门、沈阳、银川、上海、许昌设立具备医疗资质的第三方病理诊断中心，有效整合线上线下资源，开展全方位病理检测服务。同时，相关的检测项目未来也会陆续开展和不断推出，从而完善检测服务体系。

2) 自动肿瘤细胞筛查系统。以宫颈癌筛查为例，中国每年大约有3-4亿的适龄妇女需进行宫颈癌的早期筛查，而现在的实际筛查量大约4,000-5,000万人左右。医疗资源匮乏现状存在于各级医疗机构，全自动肿瘤筛查系统成为最好的解决方案，既大大降低医生劳动强度，又可以通过定量系统的应用提高病变检出率。

3) 人工智能（AI）辅助诊断系统。目前病理医生存在巨大缺口、地域配置不均、诊断能力参差不齐等现状，迫切需要辅助诊断系统来有效提高诊断的准确性，实现检测标准化。人工智能（AI）辅助诊断系统在疟原虫辅助诊断、结核杆菌自动筛查、免疫组化辅助诊断、口腔癌筛查、血细胞检测分析等方面已经取得良好效果，为未来市场拓展留下巨大空间。

#### 2、光电行业

产品主要应用于中高等教育、基础科学研究、生物医学、工业及材料科学领域。整体看，市场需求相对稳定，受经济周期波动影响较小。行业内中高端产品存在较高壁垒，主要体现在：技术门槛较高（技术壁垒）、在研发需要资金投入（资金壁垒）、产品品牌优势明显（品牌壁垒）、同时客户对产品的粘性较高（客户壁垒）。未来随着显微镜运用在教学、生命科学、材料科学及半导体技术等领域的渗透，加上国内显微镜产品的升级替代，显微镜产业特别是中高端领域前景广阔。“MOTIC”品牌在国内外具有极高知名度在谷歌搜索引擎上有超过百万的词条，知名度仅次于徕卡、蔡司、尼康、奥林巴斯等国际品牌，作为全球最早将传统光学显微镜与计算机技术、网络技术等先进技术相结合的光学显微镜企业具备行业领先水平。

#### 3、智能电气业务

作为输配电设备的核心部件，其性能直接决定电气设备的寿命、可靠性和稳定性。这个行业发展与输配电设备行业发展密切相关，与电力基础设施建设发展水平直接相关，与基础设施投资力度呈正相关关系，受经济周期性影响程度较大。国内从事绝缘制品生产的企业众多，总体来看，行业的产能尤其是中低压产品是过剩的，同质化现象严重，竞争异常激烈。麦克奥迪作为少数的具备了较强的技术研发和新产品开发能力企业，在技术、人才、资金等方面拥有一定的比较优势，行业竞争力及利润水平较好，处于行业的优势位置。

#### 4、智慧能源科技业务

此类业务属于全新的业务模式，从芯片设计模组生产到5G、NB传输技术的应用出发，通过数据收集打造能源互联网大数据云平台，构建能源互联网生态圈致力成为智慧能源技术的领航者。国网2019年工作会制定了新的发展战略，将全面推进“三型两网”世界一流能源互联网企业建设。“三型”，即枢纽型企业、平台型企业、共享型企业，“两网”是坚强智能电网和泛在电力物联网。公司该项业务借助此契机参与其中，利用行业经验在全新业务领域占据一席之地，参与到工业互联网发展中。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	在建工程期末余额 4,465.50 万元，较期初增加 2908.75 万元，增长 186.85%，主要原因系麦迪实业翔安厂房建设费用增加所致；

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术优势

技术领先是企业保持核心竞争力的重要因素。

**大数据、AI医疗业务：**通过远程诊断平台汇集国内外病理诊疗资源，致力于解决中国病理资源分配不均的现状。公司在卫健委国家病理质控中心支持下，设立“国家病理质控中心远程数字病理会诊平台”（<http://www.chinapathology.cn/>），该平台是一个具有远程病理会诊、远程教育培训、远程病理诊断质控功能的国家级平台，覆盖全国1300多家各级医院。初步具备完善的远程病理诊断能力，在国内外具有领先性。通过加拿大肿瘤研究院（BCCA），德国杜塞尔多夫大学及德国亚琛大学等高等院校的产学研合作，持续改进和完善DNA定量分析技术，不断拓展肿瘤筛查和早期诊断的领域。技术创新，持续提供相关的检验筛查设备，例如：自发荧光检测技术和DNA倍体分析系统结合创立的口腔癌筛查整体解决方案、比尔盖茨基金会下设Global Good合作开发的疟原虫自动诊断系统、香港ARSTRI(应用研究院)合作开发的结核杆菌辅助诊断系统、美国Techcyte人工智能开发团队合作开发血细胞形态学自动检测系统、免疫组化自动分析系统等。这些人工智能产品的持续研发和逐步市场化，将为未来公司在大数据、AI医疗领域发展提供增长点。截止报告期末获得8项发明专利，7项实用新型，13项软件著作权。

**光电业务：**通过“产学研”相结合的技术发展模式，不断提高公司的技术创新力，提升技术含金量。公司与国内外研究机构建立长期密切的联系，在全球设有多家技术研发中心，如Motic厦门技术中心、Motic加拿大研发分部、联合北京航空航天大学合作设立“Motic北航图像技术研发中心”。联合德国杜塞尔多夫大学、德国亚琛大学合作开发多级模块细胞形态学技术加速产品的更新换代；与上海交通大学联合承担国家重大科学仪器设备开发专项项目“多维高分辨率生物组织表征与分析仪器开发与应用”；与上海理工大学联合承担国家科技支撑计划项目“基于DMD的共聚焦显微成像系统的研制”等等。位于厦门本部的技术研发中心设有“博士后工作站”、“院士专家工作站”、“多学科技术整合中心”、“福建省省级企业技术中心”；建设有光学实验室，机电一体化实验室、电子电路实验室、远程病理工作站等齐全的设施，为研发人员提供完善的科研条件和良好的创新环境。截至报告期末共获得76项发明专利、54项实用新型专利及外观设计专利、88项软件著作权。

**智能电气业务：**多年积累形成一套由专利技术、创新应用、工艺诀窍组成拥有自主知识产权的核心技术。涵盖了产品设计、仿真模拟，材料配方，嵌件设计/处理、模具设计、浇注、固化、脱模等系列生产环节，确立了公司在环氧绝缘件行业的国际技术领先地位。公司具备百万伏特高压关键核心绝缘零部件技术能力，参与国网1100kV交流特高压苏通GIL综合管廊工程，该工程是华东交流特高压环网合环运行的咽喉要道和关键节点，工程建成后，淮南—南京—上海工程将与已投运的皖电东送淮南—皖南—上海工程一起，形成贯穿皖、苏、浙、沪负荷中心的华东交流特高压环网，这也是世界首个交流特高压双环网。另，公司也是全球知名开关巨头的核电绝缘件供应商。截至报告期末共获得9项发明专利和70项实用新型及外观并掌握多项关键生产环节的非专利技术。

**智慧能源科技业务**是公司初步涉猎的业务板块，该业务核心公司是由麦克奥迪与沈阳国资委旗下的沈阳信息产业创业投资有限公司共同组建的沈阳麦克奥迪能源科技有限公司，公司与沈阳市大数据局配合共同推进大数据产业和能源互联网建设。截至目前公司自主开发的麦克奥迪智慧能源管理平台注册用户达1438家，累计提供能效分析节能方案为392份，已为多

家大中小型企业提供综合能源在线监测、能效分析、节能服务、能源精细化管理、用能安全管理等服务。截至报告期末已经获得26项软件著作权。

## 2、品牌认同度优势

经过近十年的耕耘，大数据、AI医疗所属质控中心数据库积累DNA倍体宫颈筛查诊断标本超过800万例，其他组织DNA倍体标本30多万例，数字病理切片近百万张。数据是人工智能（AI）产品开发的基础，在此基础上公司可依托光电业务提供的硬件平台，通过相关应用软件开发，生产出基于大数据的AI人工智能辅助诊断业务产品。同时，运营近十年的远程数字病理会诊系统，累计为近30万例疑难病例提供了远程会诊服务。经历市场考验而沉淀的品牌号召力，是推动麦迪医疗远程病理诊断的未来拓展的基础。

麦克奥迪这一品牌经过长达三十年的运营，市场影响力及知名度不断提升。“MOTIC”品牌在谷歌搜索引擎上已有百万以上词条，成为享誉世界的民族品牌，此外还拥有NATIONAL、SWIFT、CLASSICA等光学显微镜品牌。光学显微镜产品获得法国科技质量监督评价委员会授予的“高质量科技产品”和“向欧盟市场推荐产品”，中国高等教育学会授予的“2013年高教仪器设备优质服务供应商”称号，福建省对外贸易经济合作厅授予的“福建省重点培育和发展的国际知名品牌”。品牌优势与认同度，是公司产品市场竞争力的重要助力，通过长期的勤恳奋斗与扎实积累，在客户心目中树立一个具有持续创新力、产品可靠、技术领先的企业形象。

## 3、人才优势

多元化人才结构及充分资源储备是企业发展和持续创新的基本前提。公司面向全球招募英才，通过招聘、并购、内部选拔和培养等多种方式，打造了一支具备优秀职业素养涵盖海内外人才精英、具有全球视野、文化多元共生的管理和技术人才队伍。主要管理人员和核心技术人员均为相关领域的资深人士，具有长期、丰富的技术和管理经验。专业人才队伍为公司持续的健康经营发展奠定了良好的基础，保障了企业的管理、产品质量、研发能力先进性，为遍布全球产品销售奠定了优势地位。

## 4、组织架构和管理优势

优化组织架构将业务划分为四个事业部，根据行业特点配置具备行业经验的管理团队，实施总经理负责制，保证业务运营专业性。各事业部通过科学有效的分工，让专业人才各展所长，实现协同效应最大化。在经营管理方面，公司拥有经验丰富的专业人才队伍，生产线配置科学合理，通过对人力资源、各种设备和仪器进行系统集成管理的卓越能力，使得公司的制造生产具有高效、高品质和低成本的优势。持续改进和完善SAP，OA，WMS，MES系统及供应商管理门户网站；完善并推进绩效考评和月度例会制度。通过制度有效控制运营成本，提高生产经营效率，保证产品质量。公司核心管理层从业均十年以上，对行业具有深刻的理解，能够有效结合客户特点根据客户需求，提供全方位、个性化交流与服务。构筑一个以客户为中心高效的经营管理体系。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年伊始，新冠疫情扩散、中美贸易摩擦加剧、国际地缘政治紧张等不利因素交织，当前整体经济形势并不容乐观，且全球经济格局面临重构，不确定性大幅增加。在此背景下，党中央和国务院加大力度推进信息网络等新型基础设施建设（新基建），是国家稳增长、稳就业、促创新、助转型的关键支撑，具有“利当前、惠长远”的战略意义。3月4日，中共中央政治局常务委员会召开会议，研究当前新冠肺炎疫情防控 and 稳定经济社会运行重点工作，会议强调要加快以 5G 基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能和工业互联网七大领域为主题的新型基础设施建设。

国家电网4月2日和4月24日，分别召开了“新基建”工作领导小组第一次和第二次会议。第一次会议强调加快特高压工程项目建设，加快新能源汽车充电业务发展，加快现代信息通信技术推广应用，加强“新基建”项目配套电力建设。第二次会议再次强调新型数字基础设施建设是‘新基建’的重要内容，是数字经济发展的基础，当务之急就是加快新型数字基础设施建设。另外，《国网2020年重点工作任务》明确提出将加快核准包括白鹤滩-江苏、南昌-长沙等“五交两直”特高压工程，最低开工3条特高压线路。

报告期内，公司针对外部形式变化适时推出定向增发的预案，拟募集资金不超过 7.4亿元，用于麦克奥迪中高端光学显微镜扩产、精准医疗诊断研发及产业化项目（包含精准医疗检测中心建设和分子与数字病理研究院两个子项目）。通过此次增发，大数据、AI医疗业务未来将依托病理研究院，将现有数字病理远程会诊产品和服务进行深入挖掘，研发基于人工智能、大数据和互联网的全新病理诊断模式，并建立自主知识产权的医学病理数据库，使病理诊断实现自动化、智能化和标准化，全面提升病理诊断的水平和效率；同时，对公司现有第三方医学实验室进行检测数量、服务类型扩充，拓展免疫病理与分子病理的诊断服务，实现病理诊断全服务覆盖，丰富公司服务及产品结构，有效提升公司“一站式”服务能力。光电业务通过中高端项目扩产可优化产品结构，提升产品产能，同时抓住国内半导体、医疗等行业的发展机遇，突破国际巨头在国内中高端市场的垄断，进一步提升在中高端光学显微镜行业的市场份额、品牌知名度和市场地位。电气领域除了在传统领域继续拓展业务线和客户群，同时借助智慧能源应用推动绝缘件制造向能源互联网应用的转型。

新冠疫情的不期而至，对于全球经济的冲击不容小视，全球原本密切的经济联系被疫情极大限制，全球分工协作的模式受到一定冲击。未来经济模式重新构建和再平衡难以避免，当然在此局势下人工智能、互联网应用、大数据等类似的革命性技术应用有效协助人类社会应对此突发危机。相信各国将会在此危机后，加强这些产业方向的发展和推进。公司将充分利用企业自身积累的技术优势，迎合当下的宏观形势加速企业转型。转型体现以下两个方面：一方面，推动公司光学显微镜制造向现代医疗服务的转型，为全国近1300家医院提供专家远程诊断服务及基于人工智能（AI）的肿瘤辅助筛查检测服务；高端显微镜向半导体材料学和生命科学研究拓展，更多为尖端精密制造型企业 and 新材料科研生产提供技术服务。另一方面，推动公司的传统电气业务向智慧能源转型并提升特高压业务，未来通过中压、高压、特高压的关键零部件智能化，借助构建能源物联网契机实现升级产业，最终形成能源大数据来达成服务智慧城市理想。公司面对这个局面，需要充分利用自身具备技术优势化危为机，通过进一步转型来应对此复杂的经济环境。

日常经营管理上，主要工作汇报如下：

#### 1、业务方面

报告期内，公司实现营业总收入 47,950.76万元,比上年同期下降 0.62%;利润总额 5,838.90万元,比上年同期下降 8.70%;归属于母公司股东的净利润 4,384.55万元,同比下降 14.98%。业绩下降的主要原因系受新型冠状病毒肺炎海外疫情的影响，报告期公司光学板块的销售收入比上年同期下降 18.38%。而医疗、电气板块的销售收入分别比上年同期增长 21.91%和 6.83%。

#### 2、市场开拓方面

大数据、AI医疗业务，将光电业务板块的产品“自动数字扫描显微镜和扫描仪”作为核心硬件，借助大数据和计算机深度学习应用软件，持续开发和拓展与病理相关的各类型集成系统，为医院病理和检验科室提供更多自动化和智能化解决方案。

同时，公司持续寻找机会全国范围布局第三方独立病理检验中心，对外提供外检服务，辅以公司搭建的互联网远程会诊平台，两者结合形成一个线上线下互通，全方位病理远程辅助诊断网络系统。该系统能有效为各地医疗机构和病患提供专业化的肿瘤筛查、肿瘤诊断、肿瘤精准治疗、个性化咨询等相关服务。

光电业务，在保证传统业务基础上拓展全新应用领域，提升产品专业化程度；同时在销售渠道保持原有模式前提下尝试通过BtoC业务模式加大电子商务销售，最终实现产品线和销售端的多元。未来公司加大力度关注两个目标群：一方面，为医疗、生命科学领域，提供更多基于大数据学习不断完善的人工智能产品辅助医疗相关服务；另一方面在工业、材料科学领域的应用，跟随中国半导体工业步入快速发展期，提供高端产品用于硅晶片及封装行业检测的工业用产品。最终实现产品向中高端推进，填补国内显微镜市场这方面产品的薄弱环节。

智能电气业务，专注于输配电关键核心零部件，将其做精做强；巩固中压、高压产品市场地位同时，在超高压领域凭借自身优势来参与市场竞争。长期以来，在环氧制品与跨国企业集团深度合作，具备行业中较强的技术优势，在输配电行业中也拓展更多的国内优质客户。在巩固原有电工行业市场份额基础上，积极拓展新的业务领域包括能源互联网、高铁等新领域来扩展业务空间，通过尝试传感元器件与传统环氧绝缘件结合，来协助实行开工柜乃至电网的进一步智能化，使产品更好的应用于未来全球智慧电力物联网发展大潮中。

智慧能源科技业务，对于公司是一个全新的业务领域，通过对企业终端用能设备进行综合能源信息的数据采集，利用公司构建的云平台对数据进行加工处理，最终形成对售电现货交易、综合能源数据采集、企业节能分析、电力系统运维及政府公共服务的数据展示与分析，为终端企业用户提供“综合能源精细化管理、用能系统安全，电力系统运维等服务。辅助公司客户实现降低用能成本，提高用能效率的目的。

### 3、技术研发

报告期内，公司在不断完善研发管理制度同时，通过优化业务流程，将市场部门、研发部门和营销部门进行更符合业务线的梳理，希望各业务板块的研发过程、销售过程、服务过程能够无缝有机结合，提高研发部门对业务的支持能力。一方面保持企业原有研发团队创新实力；另一方面也不断寻求机会通过多种渠道发掘优秀人才和团队。做到内外并举提升企业技术研发能力，最终保证企业的市场竞争力。

### 4、人力资源方面

公司不断探索建立一套科学、规范的激励体系与管理机制，通过有效绩效管理来促进公司人力资源结构优化管理机制。通过多渠道引进研发、营销、管理方面的高素质海内外精英人才，进一步完善具有市场竞争力的激励机制，努力打造一支稳定、高素质的专业化团队；同时，加强员工的职业培训和能力培养，以专业知识和业务技能培训为核心，提升公司员工的综合素质。公司不断探索完善绩效管理机制，保证骨干员工的稳定性，让广大员工参与融入公司管理，贯彻公司“共创共享”理念，为公司未来的发展持续提供有力的保障。

### 5、内控制度建设方面

公司持续加强内部控制制度的建设，按照创业板上市公司规范运作的要求，不断充实和完善相关内控制度，上市以来建立一系列的内部控制流程和制度，以此为基础，随着公司规模扩大及子公司数量的增加，要求不断对公司现有制度梳理、调整和规范。保证公司制度和流程统一，在风险控制的前提下，提升企业运作效率。明确界定了各部门的目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和问责制度，确保其在授权范围内履行职责，倡导“精细化的管理模式”。

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

报告期内，公司新增国内 II 类医疗器械主要产品注册证 2 项。截止 2020 年 6 月 30 日，公司持有 21 项有效医疗器械注册证。具体明细如下：

序号	名称	注册证编号	注册分类	用途	注册证有效期
1	倒置生物显微镜	闽械注准 20172220058	二类医疗器械	适用于在可见光下对医学标本做显微观察。	2022年3月9日
2	生物显微镜	闽械注准 20162220174	二类医疗器械	适用于在可见光下对医学标本做显微观察。	2021年12月1日
3	全自动生物显微镜	闽械注准 20162220173	二类医疗器械	适用于在可见光下对医学标本做显微观察。	2021年12月1日



4	数字切片应用软件	闽械注准 20172700125	二类医疗器械	适用于控制自动生物显微镜和成像设备对病理切片作图像采集、制作、存储和管理，供临床和教学使用。	2022年6月7日
5	数字切片扫描与应用系统	闽械注准 20162220080	二类医疗器械	适用于对病理切片进行图片扫描、浏览、存储、传输。	2021年6月28日
6	细胞DNA倍体分析系统	闽械注准 20182220121	二类医疗器械	适用于宫颈、口腔、食管、肠道脱落细胞、支气管肺泡灌洗液及胸腹腔积液细胞DNA倍体筛查	2023年10月29日
7	病理切片扫描影像分析系统	闽械注准 20182220128	二类医疗器械	供临床上作为辅助工具对所关注的细胞根据细胞特定的颜色、大小、形状进行检、分类和计数，帮助病理医生对病理切片进行分析	2023年11月07日
8	数字切片扫描与应用系统	闽械注准 20192220065	二类医疗器械	适用于对病理切片进行图图片扫描、浏览、存储、传输	2024年5月15日
9	生物显微镜	闽械注准 20192220068	二类医疗器械	供临床实验室利用显微镜放大原理观察微小细胞、组织等样本用。	2024年5月28日
10	荧光扫描图像分析系统	闽械注准 20202220153	二类医疗器械	适用于对荧光染色标本进行图像扫描、浏览、分析、存储。	2025年3月1日
11	巴氏染色液	闽厦械备 20150074号	一类体外诊断试剂	用于对脱落细胞的组织细胞学染色。	长期有效
12	细胞保存液	闽厦械备 20150075号	一类体外诊断试剂	用于保存、运输取自人体的细胞，仅用于体外分析检测目的，不用于治疗性用途。	长期有效
13	细胞DNA染色液	闽厦械备 20150108号	一类体外诊断试剂	样本处理用产品，适用于细胞核DNA的染色	长期有效
14	伊红染色液	闽厦械备 20150109号	一类体外诊断试剂	主要用于细胞浆染色	长期有效
15	样本保存液	闽厦械备 20160032号	一类体外诊断试剂	用于组织、细胞病理学分析样本的保存	长期有效
16	细胞保存液	闽厦械备 20160045号	一类体外诊断试剂	用于保存、运输取自人体的细胞，仅用于体外分析检测目的，不用于	长期有效

				治疗性用途。	
17	缓冲液	闽厦械备 20170042号	一类体外诊断 试剂	仅用于提供/维持反应 环境。	长期有效
18	样本密度分离液	闽厦械备 20170043号	一类体外诊断 试剂	通过密度分离作用，用 于样本中不同成分的分离，以便于对样本的进一步分析	长期有效
19	清洗液	闽厦械备 20170044号	一类体外诊断 试剂	用于检测过程中反应体系 系统的清洗，以便于对待测物质进行体外检测，不包含单独用于仪器清洗的清洗液。	长期有效
20	液基细胞和微生物处理、保存试剂	闽厦械备 20180227号	一类体外诊断 试剂	用于临床检验分析前细胞或微生物的保存、运输、提取、分离、沉淀、固定、制片等	长期有效
21	抗酸染色液（荧光法）	闽厦械备 20200086号	一类体外诊断 试剂	用于分枝杆菌、卡诺菌等细菌荧光抗酸染色。	长期有效

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	479,507,595.05	482,499,222.60	-0.62%	
营业成本	282,620,734.34	276,403,946.45	2.25%	
销售费用	46,862,617.01	57,176,171.23	-18.04%	按新收入准则，报告期将原销售费用项下的运输费及清关费转至营业成本列支，金额共计644.70万元。
管理费用	59,027,677.40	58,105,672.56	1.59%	
财务费用	-48,443.69	-1,765,817.82	-97.26%	定存减少，利息收入相应减少
所得税费用	12,391,996.79	12,350,676.34	0.33%	
研发投入	27,894,855.38	26,165,978.50	6.61%	

经营活动产生的现金流量净额	9,260,437.33	27,524,786.95	-66.36%	存货及应收款比上年同期增加
投资活动产生的现金流量净额	-77,949,241.00	-81,340,433.12	-4.17%	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,760,208.01	3,123,364.02	-540.56%	提前偿还未到期贷款
现金及现金等价物净增加额	-74,294,053.77	-50,648,941.33	46.68%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
输配电设备制造业	208,690,988.93	145,886,836.76	30.09%	6.83%	4.69%	1.43%
显微镜制造业	160,524,793.39	76,664,677.52	52.24%	-18.38%	-16.26%	-1.21%
医疗诊断产品及服务业	110,291,812.73	60,069,220.06	45.54%	21.91%	32.00%	-4.16%
分产品						
电气产品	208,690,988.93	145,886,836.76	30.09%	6.83%	4.69%	1.43%
显微镜产品	160,524,793.39	76,664,677.52	52.24%	-18.38%	-16.26%	-1.21%
医疗产品	110,291,812.73	60,069,220.06	45.54%	21.91%	32.00%	-4.16%
分地区						
境内市场	252,935,607.38	160,232,528.60	36.65%	-0.02%	7.25%	-4.30%
境外市场（含台港澳）	226,571,987.67	122,388,205.74	45.98%	-1.28%	-3.63%	1.32%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,833,249.55	-3.14%	参股公司亏损及确认参股	否

			Techcyte 股权的公允价值变动损失	
公允价值变动损益	-537,584.99	-0.92%	远期外汇合约损失	否
资产减值	-1,593,271.23	-2.73%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	46,416.38	0.08%	索赔款	否
营业外支出	618,056.68	1.06%	捐赠支出、固定资产报废等	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	408,302,328.99	25.25%	485,052,357.24	29.92%	-4.67%	存货增加、投资兴建厂房、支付股权转让款
应收账款	292,672,574.03	18.10%	285,167,399.88	17.59%	0.51%	无重大变化
存货	309,967,471.36	19.17%	265,939,979.03	16.40%	2.77%	季节性备货影响
投资性房地产	18,313,461.25	1.13%	18,735,179.93	1.16%	-0.03%	无重大变化
长期股权投资	5,686,985.58	0.35%	6,062,353.18	0.37%	-0.02%	无重大变化
固定资产	289,283,429.94	17.89%	291,779,521.06	18.00%	-0.11%	无重大变化
在建工程	44,654,986.98	2.76%	15,567,474.71	0.96%	1.80%	新建厂房未竣工
短期借款	25,010,725.00	1.55%	8,010,725.00	0.49%	1.06%	经营性借款
长期借款	131,241,692.02	8.12%	146,538,043.36	9.04%	-0.92%	无重大变化

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融	551,562.14	-536,272.29						15,289.85

融资产								
金融资产小计	551,562.14	-536,272.29						15,289.85
债务工具投资	1,457,881.95	-1,457,881.95						
应收款项融资	35,613,277.47						-23,087,610.33	12,525,667.14
上述合计	37,622,721.56	-1,994,154.24					-23,087,610.33	12,540,956.99
金融负债	2,862.59	-2,862.59						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、本公司将所持有的子公司麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司80%股权质押给建设银行厦门市分行以获得1.31亿元长期借款。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	3,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
麦克奥迪电气(香港)有限公司	子公司	公司环氧绝缘件产品的海外销售	232.50 万港币	179,792,956.96	138,530,855.15	90,813,391.07	9,316,798.40	7,880,001.57
麦克奥迪实	子公司	研发、生产	17,219.41 万	621,888,834.	556,771,042.	166,073,730.	17,429,853	13,797,657.51

业集团有限 公司		和销售光学 显微镜、数 码显微镜和 显微图像集 成系统产 品。	人民币	27	39	84	.89	
麦克奥迪(厦 门)医疗诊断 系统有限公 司	子公司	医疗诊断产 品及服务业	4125 万人民 币	327,837,603. 99	245,946,244. 74	111,126,925. 23	14,036,315 .14	10,390,189.92
麦克奥迪(厦 门)智能电气 有限公司	子公司	生产销售环 氧绝缘件	6000 万人民 币	236,483,023. 21	83,373,809.7 4	65,938,157.1 1	14,090,949 .14	12,311,047.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、麦克奥迪电气(香港)有限公司

麦克奥迪香港为公司全资子公司，成立于2010年2月12日，注册股份数2,325,000股，每股面值1港元。住所为Flat/Rm 2002, BLK 2 20/F Enterprise Square Five, 38 Wang Chiu Road, Kowloon Bay，业务性质为贸易，商业登记证号码为51819127-000-02-18-8。主要负责麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司环氧绝缘制品的海外销售。

#### 2、麦克奥迪实业集团有限公司

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

#### 3、麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

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

#### 4、麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观面及政策调整导致的风险

全球经济形势充斥巨大不确定性，中美关系、地缘政治及疫情影响诸多因素均推动全球商业模式重构，重构再平衡可能是未来一个主基调，经济形势的变化必然导致政策的复杂多变。2020年开年的首场国务院常务会议中提出新基建，包含以下七大领域：5G基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能和工业互联网。公司原有业务板块中，智能电气板块在特高压领域，大数据\AI医疗板块在数据AI开发和远程医疗诊断领域，光电板块产品应用于半导体及新材料等先进制造企业有较大的发展空间，智慧能源板块在工业互联网领域初步构建完善，各板块在各自优势领域均具备一定竞争优势。国家产业政策发现若无重大调整，公司通过相关业务优势领域拓展，会在危机中寻找机遇。

应对措施:宏观面和政策的不确定性，公司必须加强快速的市场政策分析与监测能力提升，有效捕捉政策动态，主动积极的应对可能发生的宏观面和政策调整的风险。

### 2、运营管理风险

公司管理架构完善和梳理，已经形成“大数据、AI医疗业务”、“光电业务”、“智能电气业务”、“智慧能源科技业务”四个业务板块并行模式。在此模式下，公司需要对于经营战略、资产管控、人才整合、财务管理、组织模式等方面加强管理，有效将公司资源合理配置到各个板块，将公司的运营水平进一步提升。若不能及时适应运营模式变化及实现资源有效配置，最终将可能对整个公司生产、研发、营销、人力资源、品牌等各个方面带来管理风险。

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

### 3、技术更新及产品开发风险

公司长期以来秉承创新精神，自主研发是企业发展壮大的重要路径。公司根据市场需求变化及时调整产品的发展方向，产品更新和技术开发是一个持续性过程。在这期间涉及的不确定因素较多，公司若把握技术发展趋势出现偏差或市场需求突变，将导致大量的技术投入无法产生效益，将可能导致公司丧失技术和市场优势，公司发展无法回避技术更新及产品开发的风险。

应对措施:公司必须不断引进和优化企业技术人才结构，保证技术团队的活力；规范新品开发流程，在前期规划中充分论证，开发中密切留意市场变化，一线销售部门需提前介入让研发符合市场需求，将创新力真正转换为效益。密切关注宏观及行业变化趋势，顺势而为保证企业技术发展方向符合时代需求，跟上并争取引领行业的发展方向。

### 4、新冠肺炎疫情引发的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司高度关注疫情发展情况，建立疫情应对机制和防控体系，确保公司生产经营管理事项正常开展。报告期内尤其是一季度经营业绩受到疫情的一定影响，特别是光学显微镜产品在北美、欧洲等疫情严重区域由于客户需求下滑业务受到影响明显，其他业务暂时未收到太大影响。目前新冠肺炎疫情还在世界其他地区蔓延，全球疫情的持续时间、防控措施及对宏观经济的影响尚存在较大不确定性。若海外疫情迟迟无法得到有效控制，则公司将面临海外市场阶段性萎缩、客户需求递延或减少、出口业务量下降的风险，可能会对公司经营业绩造成不利影响。我国疫情防控形势持续向好，但防疫工作仍在继续，若国内疫情防控成效不能保持或受到境外输入性病例影响，导致国内新冠肺炎疫情变化，仍有可能对公司正常经营或产品供应产生不利影响。

应对措施:公司成立抗疫应急管理小组统筹安排疫情防控工作，对疫情进行密切跟踪和评估，及时调整经营各项安排，采取多种措施保障员工安全，积极与上下游等多方沟通，提前做好应对预案并在需要时给予支援。同时，公司通过捐款、捐赠物资等多种形式支持抗击疫情，积极履行企业社会责任。公司将密切关注疫情的发展，积极处理与应对其带来的风险和挑战。



#### 5、汇率波动风险

公司的产品覆盖国内外市场，其中国外市场销售收入占营业收入总额的比重50%左右。海外客户的销售以外币（包括港币、美元、欧元、日元）结算，而本公司的合并报表记账本位币为人民币，人民币与港币、美元、欧元、日元之间汇率的不断变动，会对公司的收入和利润产生较为显著的影响。

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

### 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	65.66%	2020 年 05 月 26 日	2020 年 05 月 26 日	2020-037
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.73%	2020 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	2020-049

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	1.担任发行人董事、监事、高级管理人员的陈沛欣、杨泽声、Hollis Li、潘卫星、吴孚爱。2.Hung Sau Wan、张似虹、陈一瑛、张清荣、洪盈盈、庄玲		1. 担任发行人董事、监事、高级管理人员的陈沛欣、杨泽声、Hollis Li、潘卫星、吴孚爱承诺：对其直接或间接持有的发行人股份，在任职期间每年转	2011 年 03 月 15 日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

	玲。		<p>让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份；离职半年后的十二个月内，减持股份不超过上一年末其直接或间接持有发行人股份总数的 50%。</p> <p><b>2.Hung Sau Wan、张似虹、陈一瑛、张清荣、洪盈盈、庄玲玲</b>除各自锁定期外，承诺再参照董事长杨泽声的上述承诺对其直接或间接持有的股份进行锁定。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2019年5月份我司收到深圳国际仲裁院发出的《仲裁通知》((2019)深国仲1204号-5)。厦门凯嘉工贸有限公司(简称"凯嘉工贸")是我司供应商。2018年3月至6月期间凯嘉工贸将其对我司的应收账款转让给博实(深圳)商业保理有限公司(以下简称"博实保理"),累计向博实保理融资79,998,779.50元。因凯嘉工贸拖欠融资款62,209,242.18元未偿还,博实保理将凯嘉工贸诉至深圳国际仲裁院。凯嘉工贸以我司	6,420.5	否	凯嘉工贸转让给博实保理的应收账款涉嫌虚构债权。经我司自查,截至2019年3月31日我对凯嘉工贸的应付款余额仅为43.19万元。因本案相关当事方涉嫌虚构债权、伪造合同文书及公司公章等违法行为,我司已报请公安机关立案侦查。经公安机关调查取证后,认为前述相关	上述案件尚处于过程中,结果和影响无法评估,但目前公安机关的鉴定结果及立案是有利于厘清实施真相。	不适用	2019年05月10日	2019-028 2019-029 2019-037

为应收账款的债务人为由, 将我司追加为被申请人, 要求我司向博实保理偿还债务。			犯罪行为符合立案条件, 予以立案; 鉴定结论为所提供的相关协议中提供的印章印文均系伪造。深圳博实保理仲裁案件还在审理中。刑事案件, 厦门市翔安公安已对凯嘉法人林惠色涉嫌伪造公章一案提起公诉, 等待刑事案件的开庭审理。				
---	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达披露标准的其他诉讼和仲裁: 和运(上海)商业保理有限公司在上海市浦东新区法院起诉称: 麦克奥迪为凯嘉工贸担保保理业务, 凯嘉工贸无法偿还起诉麦克奥迪偿还保理金额 12,539,636.12 元。案号: (2019)沪 0115 民初 72753 号。	1,253.96	否	2019 年 9 月 16 日向上海市浦东新区法院递交了答辩书及《印章鉴定申请书》等文件, 《印章鉴定申请书》是对原告上海和运所提交的《同意书》上所加盖"麦克奥迪"公章的进行司法	上述案件尚处于过程中, 结果和影响无法评估, 但基本情况跟深圳保理案件属于同一类型。	不适用		《2019 年年度报告》

			<p>鉴定。司法鉴定科学研究院于 2020 年 7 月 27 日出具司鉴院 [2020]技鉴字第 384 号《司法鉴定科学研究院司法鉴定意见书》，鉴定意见为“检材《同意书》上需检的‘麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司’印文与样本 1 至样本 18 上的‘麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司’印文不是同一枚印章所盖印。”目前本案还处于法院程序审查中，开庭时间待定。该案为凯嘉工贸伪造公章骗保理系列，麦克奥迪已向公司所属辖区厦门市公安局马巷派出所</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>报案。此案件是仍是凯嘉工贸法人代表林惠色所为，已经同凯嘉案合并处理。刑事案件厦门市翔安公安已对凯嘉法人林惠色涉嫌伪造公章一案提起公诉，等待刑事案件开庭审理。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用



公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

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

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2020年6月18日召开了第三届董事会第三十八次会议，会议审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》，具体内容详见公司同日刊登于巨潮资讯网的《麦克奥迪：2020年度非公开发行A股股票预案》。该议案并经2020年7月8日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。预案所述本次发行相关事项尚需深交所发行上市审核并报中国证监会同意注册。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	520,650	0.10%						520,650	0.10%
3、其他内资持股	520,650	0.10%						520,650	0.10%
境内自然人持股	520,650	0.10%						520,650	0.10%
二、无限售条件股份	509,642,686	99.90%						509,642,686	99.90%
1、人民币普通股	509,642,686	99.90%						509,642,686	99.90%
三、股份总数	510,163,336	100.00%						510,163,336	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,485	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
麦克奥迪控股有限公司	境外法人	40.92%	208,762,140					
香港协励行有限公司	境外法人	24.15%	123,220,204					
厦门竞创投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.65%	8,414,632					
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.30%	6,652,000					
H&J HOLDINGS LIMITED	境外法人	0.49%	2,522,040					
潘卫星	境内自然人	0.43%	2,195,000					
徐杰	境内自然人	0.31%	1,591,900					
三明弘宇嘉投资管理有限公司	境内非国有法人	0.31%	1,567,140					
依青	境内自然人	0.30%	1,528,100					
程月茵	境内自然人	0.26%	1,350,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说	杨泽声先生与 Hollis Li 先生系叔侄关系。杨泽声先生通过香港协励行间接持有公司							

明	10.95% 股权，通过麦克奥迪控股间接持有公司 0.43% 股权，合计间接持有公司 11.38% 股权； Hollis Li 先生通过 H&J (HK) 间接持有公司 0.49% 股权；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
麦克奥迪控股有限公司	208,762,140	人民币普通股	208,762,140
香港协励行有限公司	123,220,204	人民币普通股	123,220,204
厦门竞创投资管理合伙企业（有限合伙）	8,414,632	人民币普通股	8,414,632
中央汇金资产管理有限责任公司	6,652,000	人民币普通股	6,652,000
H&J HOLDINGS LIMITED	2,522,040	人民币普通股	2,522,040
潘卫星	2,195,000	人民币普通股	2,195,000
徐杰	1,591,900	人民币普通股	1,591,900
三明弘宇嘉投资管理有限公司	1,567,140	人民币普通股	1,567,140
依青	1,528,100	人民币普通股	1,528,100
程月茵	1,350,000	人民币普通股	1,350,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨泽声先生与 Hollis Li 先生系叔侄关系。杨泽声先生通过香港协励行间接持有公司 10.95% 股权，通过麦克奥迪控股间接持有公司 0.43% 股权，合计间接持有公司 11.38% 股权； Hollis Li 先生通过 H&J (HK) 间接持有公司 0.49% 股权；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨泽声	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈沛欣	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
Hollis Li	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜兴强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡庆辉	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈培堃	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
章光伟	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
王雅琦	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程昕	监事	现任	300	0	0	300	0	0	0
陈足龙	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李臻	副总经理兼董事会秘书	现任	190,000	0	0	190,000	0	0	0
胡春华	财务总监	现任	162,000	0	0	162,000	0	0	0
SHER HOCK GUAN	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	352,300	0	0	352,300	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈培堃	独立董事	任期满离任	2020年06月30	换届选举

			日	
蔡庆辉	独立董事	任期满离任	2020年06月30日	换届选举
肖伟	独立董事	被选举	2020年06月30日	换届选举
杜兴强	独立董事	被选举	2020年06月30日	换届选举
章光伟	监事会主席	任期满离任	2020年06月30日	换届选举
陈培堃	监事会主席	被选举	2020年06月30日	换届选举
程昕	监事	被选举	2020年06月30日	换届选举
陈足龙	监事	任期满离任	2020年06月30日	换届选举
SHER HOCK GUAN	副总经理	任期满离任	2020年06月30日	换届选举
SHER HOCK GUAN	副总经理	被选举	2020年01月10日	被选举



## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	408,302,328.99	485,052,357.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,457,881.95
衍生金融资产	15,289.85	551,562.14
应收票据	8,207,179.57	7,485,629.88
应收账款	292,672,574.03	285,167,399.88
应收款项融资	12,525,667.14	35,613,277.47
预付款项	39,601,950.67	13,336,245.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,678,380.34	8,830,471.98
其中：应收利息	166,810.34	207,560.48
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	309,967,471.36	265,939,979.03

合同资产	1,462,825.79	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,002,170.25	5,512,201.94
流动资产合计	1,088,435,837.99	1,108,947,006.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,686,985.58	6,062,353.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,313,461.25	18,735,179.93
固定资产	289,283,429.94	291,779,521.06
在建工程	44,654,986.98	15,567,474.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,874,878.70	66,880,511.90
开发支出	1,045,039.56	3,378,292.82
商誉	59,350,946.33	59,350,946.33
长期待摊费用	10,025,615.78	11,719,556.42
递延所得税资产	21,597,172.07	19,856,865.93
其他非流动资产	9,763,179.70	19,065,134.38
非流动资产合计	528,595,695.89	512,395,836.66
资产总计	1,617,031,533.88	1,621,342,843.37
流动负债：		
短期借款	25,010,725.00	8,010,725.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		2,862.59
应付票据		

应付账款	149,832,025.47	124,948,210.56
预收款项		13,071,806.07
合同负债	13,586,874.51	
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	41,693,399.88	62,067,254.64
应交税费	14,452,083.51	27,105,398.28
其他应付款	28,380,537.86	27,834,442.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	177,771.30	6,711,489.81
其他流动负债	1,233,158.87	1,163,562.00
流动负债合计	274,366,576.40	270,915,751.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	131,241,692.02	146,538,043.36
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	78,738,415.32	117,606,780.37
递延收益	5,383,960.28	5,383,960.28
递延所得税负债	4,528,167.52	4,352,540.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,892,235.14	273,881,324.80
负债合计	494,258,811.54	544,797,076.54
所有者权益：		

股本	510,163,336.00	510,163,336.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	61,760.89	61,760.89
减：库存股		
其他综合收益	19,891,840.09	14,159,126.92
专项储备		
盈余公积	16,804,062.90	16,804,062.90
一般风险准备		
未分配利润	469,604,227.10	441,061,445.85
归属于母公司所有者权益合计	1,016,525,226.98	982,249,732.56
少数股东权益	106,247,495.36	94,296,034.27
所有者权益合计	1,122,772,722.34	1,076,545,766.83
负债和所有者权益总计	1,617,031,533.88	1,621,342,843.37

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：蔡亮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	37,652,803.89	31,152,152.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,341,298.49	5,702,049.48
应收账款	37,638,549.14	123,184,337.58
应收款项融资	9,680,619.14	31,263,252.92
预付款项	263,405.35	1,864,747.11
其他应收款	3,202,610.32	3,421,650.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,412,282.93	54,463,182.08
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	100,258.91	1,126,944.54
流动资产合计	96,291,828.17	252,178,316.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	758,617,858.41	688,321,163.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	119,833,907.70	53,234,077.84
固定资产	32,174,352.55	128,431,363.36
在建工程		402,894.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,867,026.53	8,633,578.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	245,951.35	854,843.01
递延所得税资产	569,009.35	1,657,586.65
其他非流动资产		625,330.00
非流动资产合计	915,308,105.89	882,160,836.92
资产总计	1,011,599,934.06	1,134,339,153.04
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,381,591.88	69,490,528.84
预收款项		2,568,421.70
合同负债	76,322.12	
应付职工薪酬	366,499.99	11,385,815.24
应交税费	682,751.03	2,131,852.05

其他应付款	43,443,627.55	76,537,579.59
其中：应付利息		92,605.85
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	172,847.22	6,701,875.00
其他流动负债	9,921.88	
流动负债合计	73,133,561.67	168,816,072.42
非流动负债：		
长期借款	131,000,000.00	146,500,000.00
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	73,722,830.71	115,278,277.34
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,722,830.71	261,778,277.34
负债合计	277,856,392.38	430,594,349.76
所有者权益：		
股本	510,163,336.00	510,163,336.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,804,062.90	16,804,062.90
未分配利润	206,776,142.78	176,777,404.38
所有者权益合计	733,743,541.68	703,744,803.28
负债和所有者权益总计	1,011,599,934.06	1,134,339,153.04

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	479,507,595.05	482,499,222.60
其中：营业收入	479,507,595.05	482,499,222.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	419,867,964.91	421,214,498.10
其中：营业成本	282,620,734.34	276,403,946.45
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	3,510,524.47	5,128,547.18
销售费用	46,862,617.01	57,176,171.23
管理费用	59,027,677.40	58,105,672.56
研发费用	27,894,855.38	26,165,978.50
财务费用	-48,443.69	-1,765,817.82
其中：利息费用	3,871,014.02	3,669,886.53
利息收入	2,231,966.41	3,376,491.74
加：其他收益	6,544,616.95	4,694,386.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,833,249.55	-250,319.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-375,367.60	-130,919.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-537,584.99	-1,359,105.38



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,263,750.47	-90,892.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,593,271.23	416,082.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,247.79	-243,395.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	58,960,638.64	64,451,480.24
加：营业外收入	46,416.38	65,351.60
减：营业外支出	618,056.68	565,053.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	58,388,998.34	63,951,778.25
减：所得税费用	12,391,996.79	12,350,676.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,997,001.55	51,601,101.91
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,845,540.46	51,568,565.10
2.少数股东损益	2,151,461.09	32,536.81
六、其他综合收益的税后净额	5,732,713.17	778,354.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,732,713.17	778,354.86
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	5,732,713.17	778,354.86

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	5,732,713.17	778,354.86
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	51,729,714.72	52,379,456.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,578,253.63	52,346,919.96
归属于少数股东的综合收益总额	2,151,461.09	32,536.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0859	0.1011
（二）稀释每股收益	0.0859	0.1011

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

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：蔡亮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	142,440,332.67	194,829,478.42
减：营业成本	114,288,246.61	151,647,976.10
税金及附加	1,460,496.86	1,852,390.62
销售费用	1,697,028.15	4,477,553.51
管理费用	8,633,127.11	10,502,883.25
研发费用	4,849,430.57	7,786,514.73
财务费用	3,481,839.26	4,120,904.80
其中：利息费用	4,223,374.25	4,593,192.81
利息收入	278,844.43	120,728.76

加：其他收益	1,031,494.19	1,397,255.26
投资收益（损失以“-”号填列）	39,624,632.40	29,620,908.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-375,367.60	-130,919.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-799,505.57	1,006,509.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-397,626.90	1,301,652.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-120,784.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,489,158.23	47,646,796.62
加：营业外收入	9,743.02	43,375.54
减：营业外支出	12,638.88	1,327.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,486,262.37	47,688,844.95
减：所得税费用	2,184,764.76	3,237,372.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,301,497.61	44,451,472.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	45,301,497.61	44,451,472.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	511,612,503.03	458,441,563.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,007,927.21	9,056,469.37
收到其他与经营活动有关的现金	17,004,957.13	40,987,400.44
经营活动现金流入小计	539,625,387.37	508,485,433.77
购买商品、接受劳务支付的现金	283,822,794.43	225,774,123.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,288,552.15	142,155,798.72
支付的各项税费	40,682,058.14	35,039,680.40
支付其他与经营活动有关的现金	61,571,545.32	77,991,044.51
经营活动现金流出小计	530,364,950.04	480,960,646.82
经营活动产生的现金流量净额	9,260,437.33	27,524,786.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,686.90	4,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,686.90	4,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,062,602.26	40,797,108.62
投资支付的现金	39,892,325.64	40,547,524.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,954,927.90	81,344,633.12
投资活动产生的现金流量净额	-77,949,241.00	-81,340,433.12

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	24,500,000.00
取得借款收到的现金	41,707,940.99	26,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		78,200.00
筹资活动现金流入小计	51,507,940.99	50,778,200.00
偿还债务支付的现金	46,730,446.80	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,537,702.20	33,154,835.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,268,149.00	47,654,835.98
筹资活动产生的现金流量净额	-13,760,208.01	3,123,364.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,154,957.91	43,340.82
五、现金及现金等价物净增加额	-74,294,053.77	-50,648,941.33
加：期初现金及现金等价物余额	478,901,656.25	444,407,886.47
六、期末现金及现金等价物余额	404,607,602.48	393,758,945.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	167,418,093.76	150,898,704.75
收到的税费返还	3,571,823.56	
收到其他与经营活动有关的现金	30,881,988.20	3,969,019.71
经营活动现金流入小计	201,871,905.52	154,867,724.46
购买商品、接受劳务支付的现金	59,774,203.44	88,500,726.30
支付给职工以及为职工支付的现金	25,061,319.90	31,945,180.32
支付的各项税费	4,222,351.84	4,504,363.87
支付其他与经营活动有关的现金	45,339,427.42	10,347,419.21
经营活动现金流出小计	134,397,302.60	135,297,689.70

经营活动产生的现金流量净额	67,474,602.92	19,570,034.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	40,000,000.00	29,949,427.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	29,949,427.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	902,873.74	8,293,724.44
投资支付的现金	59,885,864.17	39,159,315.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,788,737.91	47,453,040.26
投资活动产生的现金流量净额	-20,788,737.91	-17,503,612.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	38,000,000.00	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,484,219.83	34,223,300.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,484,219.83	44,223,300.53
筹资活动产生的现金流量净额	-40,484,219.83	-1,223,300.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	299,006.38	155,247.79
五、现金及现金等价物净增加额	6,500,651.56	998,369.56
加：期初现金及现金等价物余额	31,152,152.33	18,268,788.45
六、期末现金及现金等价物余额	37,652,803.89	19,267,158.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	510,163,336.00				61,760.89		14,159,126.92		16,804,062.90		441,061,445.85		982,249,732.56	94,296,034.27	1,076,545,766.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,163,336.00				61,760.89		14,159,126.92		16,804,062.90		441,061,445.85		982,249,732.56	94,296,034.27	1,076,545,766.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,732,713.17				28,542,781.25		34,275,494.42	11,951,461.09	46,226,955.51
（一）综合收益总额							5,732,713.17				43,845,540.46		49,578,253.63	2,151,461.09	51,729,714.72
（二）所有者投入和减少资本														9,800,000.00	9,800,000.00
1. 所有者投入的普通股														9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															





项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	510,163,336.00					15,415,651.64		10,143,496.91		329,158,633.22		864,881,117.77	50,428,585.08	915,309,702.85
加：会计政策变更								-113,662.00		161,183.15		47,521.15	97,100.16	144,621.31
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	510,163,336.00					15,415,651.64		10,029,834.91		329,319,816.37		864,928,638.92	50,525,685.24	915,454,324.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						778,354.86				21,985,277.46		22,763,632.32	24,532,536.81	47,296,169.13
（一）综合收益总额						778,354.86				51,568,565.10		52,346,919.96	32,536.81	52,379,456.77
（二）所有者投入和减少资本													24,500,000.00	24,500,000.00
1. 所有者投入的普通股													24,500,000.00	24,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分										-29,58		-29,58		-29,583



项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	510,163,336.00							16,804,062.90	176,777,404.38			703,744,803.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,163,336.00							16,804,062.90	176,777,404.38			703,744,803.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									29,998,738.40			29,998,738.40
（一）综合收益总额									45,301,497.61			45,301,497.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-15,302,759.21			-15,302,759.21
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,302,759.21			-15,302,759.21
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	510,163,336.00								16,804,062.90	206,776,142.78		733,743,541.68

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	510,163,336.00								10,143,496.91	146,415,598.14		666,722,431.05
加：会计政策变更									-113,662.00	-1,022,957.97		-1,136,619.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,163,336.00								10,029,834.91	145,392,640.17		665,585,811.07

额	3,336.00							834.91	40.17		1.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									14,868,185.00		14,868,185.00
(一)综合收益总额									44,451,472.64		44,451,472.64
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-29,583,287.64		-29,583,287.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,583,287.64		-29,583,287.64
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	510,163,336.00								10,029,834.91	160,260,825.17		680,453,996.08

### 三、公司基本情况

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在福建省注册以发起方式设立的股份有限公司，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业《营业执照》统一社会信用代码：91350200612046405R；总部位于厦门市火炬新区（翔安）产业区舫山南路808号；法人代表为杨泽声。本公司发行的人民币普通股A股已于2012年7月26日在深圳证券交易所创业板上市。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节第6（5）点。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节第6（5）点。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报

告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生当月1日的即期汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

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

表进行折算：

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

**(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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



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

#### A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收电气业务形成的款项

应收账款组合2 应收光学业务形成的款项

应收账款组合3 应收医疗业务形成的款项

应收账款组合4 应收能源业务形成的款项

应收账款组合5 单项计提减值准备的应收款项

应收账款组合6 应收集团内关联方款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收押金、保证金

其他应收款组合4 应收备用金

其他应收款组合5 应收员工借款

其他应收款组合6 应收集团内关联方款项

其他应收款组合7 应收非集团内关联方款项

其他应收款组合8 应收出口退税款

其他应收款组合9 应收其他代垫款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票

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

#### B 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

##### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难

有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本章节第38项其他重要会计政策和会计估计中的第3点公允价值计量。

## 以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **(2) 金融负债的分类**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## **(4) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### **①终止确认所转移的金融资产**

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **（5）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)是指,权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值,按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时,将金额大于或等于500万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产,此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试;已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

**(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本章节第38项其他重要会计政策和会计估计中的第3点公允价值计量。

**11、应收票据**

参见本章节10、金融工具-（5）金融资产减值。

**12、应收账款**

**以下应收款项会计政策适用2018年度及以前**

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

除对列入合并范围内关联方之间的应收款项，以及应收出口退税、应收海关保证金等类似性质的款项不计提坏账准备之外，应收款项分类如下：

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(3) 按组合计提坏账准备的应收款项**

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：除组合2外的应收销售款项及除组合2、组合3、组合4之外的其他应收款	账龄状态	账龄分析法
组合2：本公司合并范围内关联方应收款项	资产类型	不计提
组合3：其他应收款之应收出口退税	资产类型	个别认定法
组合4：其他应收款之应收押金、保证金、员工借款及备用金	账龄状态	账龄分析法
组合5：未逾期的应收银行承兑汇票	资产类型	不计提
组合6：未逾期的应收商业承兑汇票	账龄状态	账龄分析法



A. 逾期的应收票据转入组合1，根据账龄状态计提坏账，账龄连续计算。

B. 对账龄组合1、组合4、组合6，采用账龄分析法计提坏账准备的比例分别如下：

组合类别	半年以内	半年（含） 至1年	1年（含）至2年	2年（含） 至3年	3年（含）以上
销售款项	2%	8%	20%	50%	100%
押金、保证金、员工借款及备用金	2%	5%	5%	5%	5%
其他应收款项	2%	8%	20%	50%	100%

### 13、应收款项融资

参见本章节10、金融工具

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本章节12、应收账款。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

#### （2）发出存货的计价方法

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

本公司合并范围内采用实际成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）周转材料的摊销方法

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

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

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

#### （2）发出存货的计价方法

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

本公司合并范围内采用实际成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）周转材料的摊销方法

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

## 16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节10、金融工具。

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

## 17、合同成本

不适用

## 18、债权投资

参见本章节10、金融工具-（5）金融资产减值。

## 19、其他债权投资

参见本章节10、金融工具-（5）金融资产减值。

## 20、长期应收款

不适用

## 21、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最

终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **① 成本法**

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

#### **② 权益法**

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节 27。

## **22、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本章节 27。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	10%	3%-4.5%
土地使用权	50		2%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法本章节 27.

## 23、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3-4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公及电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

不适用

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 24、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25、借款费用

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权和外购计算机软件、商标权、著作权等，按取得时的实际成本入账。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 27、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

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

## 29、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节10、金融工具。

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

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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



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

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利计划为设定提存计划，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，包括基本养老保险、失业保险等。在职工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

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 31、租赁负债

不适用

## 32、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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

### 33、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。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）股份支付计划实施的会计处理

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

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

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 自2020年1月1日起适用

#### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品或服务。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 1、商品销售合同

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品移交至买方指定的承运人或者承运工具上，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### 2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含医疗诊断服务、软件开发与咨询服务等的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## 以下收入会计政策适用于2019年度及以前

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的进度确认。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入，其中，利息收入金额按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

①销售商品收入

本集团的销售商品收入分为国内销售收入和出口销售收入。

国内销售收入根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款，销售商品的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

出口销售收入根据出口销售订单确定的贸易方式进行，将货物移交至买方指定的承运人或者承运工具上，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

②提供劳务

本集团的劳务收入主要为医疗诊断服务、软件开发与咨询收入。劳务收入根据提供的服务在取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款；提供劳务的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

①销售商品收入

本集团的销售商品收入分为国内销售收入和出口销售收入。

国内销售收入根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款，销售商品的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

出口销售收入根据出口销售订单确定的贸易方式进行，将货物移交至买方指定的承运人或者承运工具上，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

②提供劳务

本集团的劳务收入主要为医疗诊断服务、软件开发与咨询收入。劳务收入根据提供的服务在取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款；提供劳务的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

## 35、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本集团能够满足政府补助所附条件；
- ②本集团能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

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

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

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

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

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

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

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

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才

能)确认为递延所得税资产:

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

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

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

## (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认;

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

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

A.本集团能够控制暂时性差异转回的时间;

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中,本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

## 37、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本集团按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

#### （2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本集团按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

不适用

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购股份



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

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

## 2、限制性股票

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

## 3、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### （1）估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

### （2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则第 14 号——收入	第四届董事会第二次会议审议通过	

##### 一、本次会计政策变更的概述

###### (一) 变更原因及变更日期

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根据上述文件要求，公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

###### (二) 变更前采取的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

###### (三) 变更后采取的会计政策

本次变更后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22号）的规定执行，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### 二、本次会计政策变更主要内容

本次变更后，公司按照财政部《通知》的相关规定执行。公司对财务报表格式进行以下主要变动，未作具体说明的事项以财政部文件为准：

###### 1、资产负债表项目

(1) 新增“合同资产”项目，核算应收客户质保金未到期部分，已开票含税金额，其中一年以上应收未收质保金，重分类到“其他非流动资产”；

(2) 新增“合同负债”项目，核算预收货款，其中属于税金部分，重分类到“其他流动负债”

---新增合同负债、其他流动负债-合同负债税金-

###### 2、利润表项目

(1) 新增“营业成本-运输成本”，核算因销售产生的运费、港杂费、清关费、快递费”等成本。

---新增

其他未列明的事项参照《企业会计准则第14号——收入》的规定执行。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,052,357.24	485,052,357.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,457,881.95	1,457,881.95	
衍生金融资产	551,562.14	551,562.14	
应收票据	7,485,629.88	7,485,629.88	
应收账款	285,167,399.88	284,034,573.92	-1,132,825.96
应收款项融资	35,613,277.47	35,613,277.47	
预付款项	13,336,245.20	13,336,245.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,830,471.98	8,830,471.98	
其中：应收利息	207,560.48	207,560.48	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	265,939,979.03	265,939,979.03	
合同资产		945,492.16	945,492.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,512,201.94	5,512,201.94	
流动资产合计	1,108,947,006.71	1,108,759,672.91	-187,333.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,062,353.18	6,062,353.18	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,735,179.93	18,735,179.93	
固定资产	291,779,521.06	291,779,521.06	
在建工程	15,567,474.71	15,567,474.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,880,511.90	66,880,511.90	
开发支出	3,378,292.82	3,378,292.82	
商誉	59,350,946.33	59,350,946.33	
长期待摊费用	11,719,556.42	11,719,556.42	
递延所得税资产	19,856,865.93	19,856,865.93	
其他非流动资产	19,065,134.38	19,252,468.18	187,333.80
非流动资产合计	512,395,836.66	512,583,170.46	187,333.80
资产总计	1,621,342,843.37	1,621,342,843.37	0.00
流动负债：			
短期借款	8,010,725.00	8,010,725.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	2,862.59	2,862.59	
应付票据			
应付账款	124,948,210.56	124,948,210.56	
预收款项	13,071,806.07		-13,071,806.07
合同负债		12,268,532.45	12,268,532.45
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	62,067,254.64	62,067,254.64	
应交税费	27,105,398.28	27,105,398.28	
其他应付款	27,834,442.79	27,834,442.79	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,711,489.81	6,711,489.81	
其他流动负债	1,163,562.00	1,966,835.62	803,273.62
流动负债合计	270,915,751.74	270,915,751.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	146,538,043.36	146,538,043.36	
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	117,606,780.37	117,606,780.37	
递延收益	5,383,960.28	5,383,960.28	
递延所得税负债	4,352,540.79	4,352,540.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	273,881,324.80	273,881,324.80	
负债合计	544,797,076.54	544,797,076.54	
所有者权益：			
股本	510,163,336.00	510,163,336.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	61,760.89	61,760.89	
减：库存股			
其他综合收益	14,159,126.92	14,159,126.92	
专项储备			
盈余公积	16,804,062.90	16,804,062.90	
一般风险准备			

未分配利润	441,061,445.85	441,061,445.85	
归属于母公司所有者权益合计	982,249,732.56	982,249,732.56	
少数股东权益	94,296,034.27	94,296,034.27	
所有者权益合计	1,076,545,766.83	1,076,545,766.83	
负债和所有者权益总计	1,621,342,843.37	1,621,342,843.37	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	31,152,152.33	31,152,152.33	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,702,049.48	5,702,049.48	
应收账款	123,184,337.58	123,184,337.58	
应收款项融资	31,263,252.92	31,263,252.92	
预付款项	1,864,747.11	1,864,747.11	
其他应收款	3,421,650.08	3,421,650.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,463,182.08	54,463,182.08	
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	1,126,944.54	1,126,944.54	
流动资产合计	252,178,316.12	252,178,316.12	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	688,321,163.85	688,321,163.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	53,234,077.84	53,234,077.84	
固定资产	128,431,363.36	128,431,363.36	
在建工程	402,894.05	402,894.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,633,578.16	8,633,578.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	854,843.01	854,843.01	
递延所得税资产	1,657,586.65	1,657,586.65	
其他非流动资产	625,330.00	625,330.00	
非流动资产合计	882,160,836.92	882,160,836.92	
资产总计	1,134,339,153.04	1,134,339,153.04	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	69,490,528.84	69,490,528.84	
预收款项	2,568,421.70		-2,568,421.70
合同负债		2,272,939.56	2,272,939.56
应付职工薪酬	11,385,815.24	11,385,815.24	
应交税费	2,131,852.05	2,131,852.05	
其他应付款	76,537,579.59	76,537,579.59	
其中：应付利息	92,605.85	92,605.85	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	6,701,875.00	6,701,875.00	
其他流动负债		295,482.14	295,482.14
流动负债合计	168,816,072.42	168,816,072.42	0.00
非流动负债：			
长期借款	146,500,000.00	146,500,000.00	

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	115,278,277.34	115,278,277.34	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	261,778,277.34	261,778,277.34	
负债合计	430,594,349.76	430,594,349.76	
所有者权益：			
股本	510,163,336.00	510,163,336.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,804,062.90	16,804,062.90	
未分配利润	176,777,404.38	176,777,404.38	
所有者权益合计	703,744,803.28	703,744,803.28	
负债和所有者权益总计	1,134,339,153.04	1,134,339,153.04	

调整情况说明

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

适用  不适用

#### 40、其他

无



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额+当期免抵的增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司适用税率为 25%
教育费附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额	3%
地方教育附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额	2%
房产税	出租房以租金收入为纳税基础计缴房产税，税率为 12%；自用房产按照房产原值（包括为取得土地使用权支付的价款）的 75% 为纳税基准计缴房产税，税率为 1.2%	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Motic Electric (Hong Kong) Limited	16.50%
MIG (HK) Co., Limited	16.50%
Motic Hong Kong Limited	16.50%
Precision Moulded Polymers, Limited	16.50%
Motic Incorporation Limited	16.50%
Motic Cytetech Hong Kong Limited	16.50%
M Tec Limited	16.50%
Motic Deutschland GmbH	30%
Gelpag Advanced Technology GmbH	30%
Motic Instruments Inc.	27%
MOTICEUROPE, Sociedad Limitada Unipersonal	25%
Motic Instruments	15%-39%

### 2、税收优惠

#### (1) 高新技术企业所得税优惠

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

公司名称	高新证书	取得日期	税收优惠年限
麦迪机电公司	GF201735100034	2017年10月10日	3年（2017年至2019年）
麦迪实业公司	GR201735100179	2017年10月10日	3年（2017年至2019年）

麦克奥迪医疗公司	GR201935100254	2019年11月21日	3年（2019年至2021年）
北京麦迪能源公司	GR201811003552	2018年9月10日	3年（2018年至2020年）
沈阳麦迪能源公司	GR201921004102	2019年12月2日	3年（2020年至2022年）

## （2）增值税税收优惠

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

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税2016年36号）文件，对医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务免征增值税。本公司的子公司沈阳麦克奥迪病理诊断中心有限公司、银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司提供的医疗服务免征增值税。

## 3、其他

说明1：本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况。

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

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

（3）除上述公司外，本公司其他境内子公司所得税税率为25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	318,581.18	289,557.98
银行存款	402,459,930.45	476,053,373.47
其他货币资金	5,523,817.36	8,709,425.79

合计	408,302,328.99	485,052,357.24
其中：存放在境外的款项总额	250,605,265.49	264,863,010.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,694,726.51	6,150,700.99

其他说明

(1) 期末，其他货币资金中的保证金及质押存款合计人民币3,694,726.51元因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 期末，本公司不存在其他抵押、质押或冻结的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,457,881.95
其中：		
其中：债务工具投资		1,457,881.95
其中：		
合计		1,457,881.95

其他说明：

期初债务工具投资系本期新增对美国Techcyte, Inc.公司的21万美元可转换公司债券投资，报告期全额确认投资公允价值变动损失；

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇买卖合同	15,289.85	551,562.14
合计	15,289.85	551,562.14

其他说明：

衍生金融资产期末余额较期初减少97.28%系由于未到期外汇买卖合同公允价值减少。

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,207,179.57	7,485,629.88
合计	8,207,179.57	7,485,629.88

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,092,534.69	100.00%	885,355.12	9.74%	8,207,179.57	8,154,610.99	100.00%	668,981.11	8.20%	7,485,629.88
其中：										
组合1商业承兑汇票	9,092,534.69	100.00%	885,355.12	9.74%	8,207,179.57	8,154,610.99	100.00%	668,981.11	8.20%	7,485,629.88
合计	9,092,534.69	100.00%	885,355.12	9.74%	8,207,179.57	8,154,610.99	100.00%	668,981.11	8.20%	7,485,629.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合1商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	9,092,534.69	885,355.12	9.74%
合计	9,092,534.69	885,355.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	668,981.11	216,374.01				885,355.12
合计	668,981.11	216,374.01				885,355.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,403,394.91	
商业承兑票据	822,002.00	341,560.00
合计	33,225,396.91	341,560.00

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,649,723.99
合计	1,649,723.99

其他说明

此1,649,723.99元的应收账款已于2020年7月全额收回。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	769,755.21	0.25%	769,755.21	100.00%	0.00	769,755.21	0.26%	769,755.21	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	307,654,075.80	99.75%	14,981,501.77	4.87%	292,672,574.03	295,931,616.30	99.74%	11,897,042.38	4.02%	284,034,573.92
其中：										
组合1 应收电气业务形成的款项	149,994,329.96	48.63%	4,916,866.16	3.28%	145,077,463.80	149,268,785.25	50.31%	4,545,432.73	3.05%	144,723,352.52
组合2 应收光学业务形成的款项	34,865,313.01	11.30%	946,256.78	2.71%	33,919,056.20	39,091,904.11	13.18%	885,865.27	2.27%	38,206,038.84
组合3 应收医疗业务形成的款项	118,719,647.85	38.49%	8,803,476.48	7.42%	109,916,171.40	105,631,926.94	35.60%	6,192,964.38	5.86%	99,438,962.56
组合4 应收能源业务形成的款项	4,074,784.98	1.32%	314,902.35	7.73%	3,759,882.60	1,939,000.00	0.65%	272,780.00	14.07%	1,666,220.00
合计	308,423,831.01	100.00%	15,751,256.98	5.11%	292,672,574.03	296,701,371.51	100.00%	12,666,797.59	4.27%	284,034,573.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华东森源电气有限	69,500.21	69,500.21	100.00%	客户被列入失信人名

责任公司				单，款项难以收回
广西华大医院投资管理 有限公司	700,255.00	700,255.00	100.00%	客户被列入失信人名 单，款项难以收回
合计	769,755.21	769,755.21	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1 应收电气业务形成的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,664,579.87	3,727,521.56	2.58%
1-2 年	5,098,542.02	1,019,708.40	20.00%
2-3 年	123,143.75	61,571.88	50.00%
3 年以上	108,064.32	108,064.32	100.00%
合计	149,994,329.96	4,916,866.16	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：组合 2 应收光学业务形成的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,516,563.05	848,345.91	2.46%
1-2 年	297,297.02	59,459.40	20.00%
2-3 年	26,002.94	13,001.47	50.00%
3 年以上	25,450.00	25,450.00	100.00%
合计	34,865,313.01	946,256.78	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：组合 3 应收医疗业务形成的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,225,630.69	4,289,193.47	4.32%
1-2 年	18,383,412.16	3,684,768.01	20.04%

2-3 年	562,180.00	281,090.00	50.00%
3 年以上	548,425.00	548,425.00	100.00%
合计	118,719,647.85	8,803,476.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 4 应收能源业务形成的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,774,784.98	54,902.35	1.98%
1-2 年	1,300,000.00	260,000.00	20.00%
2-3 年			
3 年以上			
合计	4,074,784.98	314,902.35	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	281,181,558.60
其中：6 个月以内	226,755,332.11
6 个月至 1 年	54,426,226.49
1 至 2 年	25,079,251.19
2 至 3 年	711,326.69
3 年以上	1,451,694.53
3 至 4 年	715,444.53
4 至 5 年	662,945.00
5 年以上	73,305.00
合计	308,423,831.01



## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提减值准备	769,755.21	0.00				769,755.21
组合 1	4,545,432.73	371,433.43				4,916,866.16
组合 2	885,865.27	60,391.51				946,256.78
组合 3	6,192,964.38	2,610,512.10				8,803,476.48
组合 4	272,780.00	42,122.35				314,902.35
合计	12,666,797.59	3,084,459.39				15,751,256.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,103,705.50	5.22%	1,000,243.46
第二名	10,464,577.27	3.39%	209,291.55
第三名	9,387,956.83	3.04%	583,110.67
第四名	9,180,211.65	2.98%	183,604.23

第五名	8,230,501.07	2.67%	164,610.02
合计	53,366,952.32	17.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,525,667.14	35,613,277.47
合计	12,525,667.14	35,613,277.47

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

- 1.不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票票据发生减值，因此未计提应收票据银行承兑汇票减值准备。
- 2.应收款项融资期末余额系本公司期末将管理业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的银行承兑汇票重分类至应收款项融资列报。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,528,410.78	97.29%	12,659,974.15	94.93%
1 至 2 年	1,039,448.99	2.62%	674,578.15	5.06%
2 至 3 年	17,940.00	0.05%	1,067.90	0.01%

3 年以上	16,150.90	0.04%	625.00	0.00%
合计	39,601,950.67	--	13,336,245.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占比
第一名	12,222,067.36	30.86%
第二名	9,204,088.94	23.24%
第三名	1,100,000.00	2.78%
第四名	657,595.93	1.66%
第五名	627,000.00	1.58%
合计	23,810,752.23	60.13%

其他说明：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额23,810,752.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例60.13%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	166,810.34	207,560.48
其他应收款	12,511,570.00	8,622,911.50
合计	12,678,380.34	8,830,471.98

### （1）应收利息

#### 1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	166,810.34	207,560.48
合计	166,810.34	207,560.48

#### 2)重要逾期利息

单位：元

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

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

本公司期末不存在定期存款逾期的情况。

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1)应收股利分类

单位：元

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

##### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,510,415.07	3,676,682.09
备用金	3,774,265.26	1,501,302.66
员工借款	1,060,912.18	1,174,245.18
出口退税	2,374,343.45	1,795,247.39
关联方往来款	105,249.20	34,638.65
其他代垫款项	987,421.57	832,163.26

合计	12,812,606.73	9,014,279.23
----	---------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	102,744.73	59,092.92	229,530.08	391,367.73
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	19,083.52			19,083.52
本期转回	25,734.44	8,210.00	75,470.08	109,414.52
2020 年 6 月 30 日余额	96,093.81	50,882.92	154,060.00	301,036.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,633,521.70
其中：6 个月以内	10,257,820.00
6 个月至 1 年	375,701.70
1 至 2 年	747,698.31
2 至 3 年	1,393,686.72
3 年以上	37,700.00
3 至 4 年	37,700.00
合计	12,812,606.73

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	391,367.73	19,083.52	109,414.52			301,036.73

合计	391,367.73	19,083.52	109,414.52			301,036.73
----	------------	-----------	------------	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

不适用

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	2,236,895.08	半年以内	17.45%	0.00
第二名	押金、保证金	1,000,000.00	半年以内	7.80%	20,000.00
第三名	员工借款	920,789.58	半年至1年 80789.58,1-2年 37197.05,2-3年 802802.95	7.19%	18,415.79
第四名	押金/保证金	770,269.68	半年以内	6.01%	15,405.39
第五名	备用金	394,259.10	半年以内	3.08%	0.00
合计	--	5,322,213.44	--	41.53%	53,821.18

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	34,303,949.77	3,592,267.58	30,711,682.19	29,430,713.81	3,251,353.34	26,179,360.47
在产品	18,517,275.81	295,700.71	18,221,575.10	16,846,658.42	417,433.19	16,429,225.23
库存商品	202,063,650.88	4,023,191.58	198,040,459.30	168,991,625.91	3,773,806.97	165,217,818.94
周转材料	5,488,064.51	0.00	5,488,064.51	5,566,327.18	45,714.52	5,520,612.66
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
发出商品	35,118,639.00	1,128,341.53	33,990,297.47	14,484,595.80	954,195.09	13,530,400.71
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	125,933.81		125,933.81
半成品	28,705,839.29	5,190,446.50	23,515,392.79	43,111,941.16	4,175,313.95	38,936,627.21
合计	324,197,419.26	14,229,947.90	309,967,471.36	278,557,796.09	12,617,817.06	265,939,979.03

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,251,353.34	437,021.93		96,107.69		3,592,267.58
在产品	417,433.19			121,732.48		295,700.71
库存商品	3,773,806.97	249,384.61				4,023,191.58
周转材料	45,714.52			45,714.52		0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	954,195.09	403,919.58		229,773.14		1,128,341.53
委托加工物资						
半成品	4,175,313.95	1,019,442.12		4,309.57		5,190,446.50

合计	12,617,817.06	2,109,768.24		497,637.40		14,229,947.90
----	---------------	--------------	--	------------	--	---------------

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内未到期的应收质保金	1,533,670.40	70,844.61	1,462,825.79	1,013,888.00	68,395.84	945,492.16
合计	1,533,670.40	70,844.61	1,462,825.79	1,013,888.00	68,395.84	945,492.16

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
1 年以内未到期的应收质保金	2,448.77			
合计	2,448.77			--

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

无



## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	2,855,737.20	4,641,387.83
预缴企业所得税	75,024.14	638,908.16
预缴其他税费	71,408.91	231,905.95
合计	3,002,170.25	5,512,201.94

其他说明：

其他流动资产期末余额300.22万元，较期初减少251万元，下降45.54%，主要原因系上年底留底的增值税及预缴的企业所得税及其他税种本期已冲抵所致

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门斯玛 特思智能 电气有限 公司	2,773,351 .16			-321,083. 82						2,452,267 .34	
宾盛科技 (武汉) 有限公司	3,289,002 .02			-54,283.7 8						3,234,718 .24	
小计	6,062,353 .18	0.00	0.00	-375,367. 60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,686,985 .58	
合计	6,062,353 .18	0.00	0.00	-375,367. 60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,686,985 .58	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转	指定为以公允价	其他综合收益转
------	---------	------	------	---------	---------	---------

				入留存收益的金 额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	入留存收益的原 因
--	--	--	--	--------------	----------------------------	--------------

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,566,971.13	6,927,822.08		30,494,793.21
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,566,971.13	6,927,822.08		30,494,793.21
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	9,589,384.75	2,170,228.53		11,759,613.28
2.本期增加金额	352,151.36	69,567.32		421,718.68
(1) 计提或摊销	352,151.36	69,567.32		421,718.68

3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	9,941,536.11	2,239,795.85	12,181,331.96
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	13,625,435.02	4,688,026.23	18,313,461.25
2.期初账面价值	13,977,586.38	4,757,593.55	18,735,179.93

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	289,283,429.94	291,779,521.06
合计	289,283,429.94	291,779,521.06

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	291,780,633.11	178,061,095.83	91,691,393.83	10,782,982.41	11,303,287.72	583,619,392.90
2.本期增加金额	186,407.81	5,014,954.72	6,626,285.56	34,803.72	999,083.25	12,861,535.06
(1) 购置	186,407.81	4,911,043.20	6,474,056.75	13,448.00	999,083.25	12,584,039.01
(2) 在建工程转入		103,911.52		21,355.72		125,267.24
(3) 企业合并增加						
(4) 其他			152,228.81			152,228.81
3.本期减少金额		384,770.47	1,114,311.87	87,008.54	48,060.96	1,634,151.84
(1) 处置或报废		384,770.47	1,114,311.87	87,008.54	48,060.96	1,634,151.84
4.期末余额	291,967,040.92	182,691,280.08	97,203,367.52	10,730,777.59	12,254,310.01	594,846,776.12
二、累计折旧						
1.期初余额	112,321,559.06	106,617,521.83	59,094,767.72	7,001,977.67	6,472,456.89	291,508,283.17
2.本期增加金额	4,353,345.09	5,089,261.14	4,320,584.39	992,712.93	558,119.18	15,314,022.73
(1) 计提	4,353,345.09	5,089,261.14	4,320,584.39	992,712.93	558,119.18	15,314,022.73
3.本期减少金额	162,504.00	306,128.08	978,641.75	78,307.69	64,966.87	1,590,548.39
(1) 处置或报废		306,128.08	944,380.68	78,307.69	36,259.98	1,365,076.43
(2) 其他	162,504.00		34,261.07		28,706.89	225,471.96
4.期末余额	116,512,400.15	111,400,654.89	62,436,710.36	7,916,382.91	6,965,609.20	305,231,757.51
三、减值准备						
1.期初余额	126,652.35		204,936.32			331,588.67
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	126,652.35		204,936.32			331,588.67
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,327,988.42	71,290,625.19	34,561,720.84	2,814,394.68	5,288,700.81	289,283,429.94
2.期初账面价值	179,332,421.70	71,443,574.00	32,391,689.79	3,781,004.74	4,830,830.83	291,779,521.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,794,841.85	7,794,219.04		12,000,622.81	麦克奥迪实业位于厦门翔安的麦克奥迪工业园之办公楼，尚未投入使用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
倒班楼	19,516,968.51	尚在办理中

麦迪电气工业园 1#、2#楼	9,683,228.19	尚在办理中
----------------	--------------	-------

其他说明

无

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,654,986.98	15,567,474.71
合计	44,654,986.98	15,567,474.71

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麦迪实业翔安工业园二期厂房建设项目	43,318,151.58		43,318,151.58	13,978,642.49		13,978,642.49
麦迪实业翔安工业园三期厂房建设项目	700,519.87		700,519.87	549,622.64		549,622.64
办公室装修	636,315.53		636,315.53	636,315.53		636,315.53
二期厂房高压配电柜				277,272.72		277,272.72
其他设备改造				125,621.33		125,621.33
合计	44,654,986.98		44,654,986.98	15,567,474.71		15,567,474.71

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----



称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
麦迪实 业翔安 工业园 二期	93,800,0 00.00	13,978,6 42.49	29,339,5 09.09			43,318,1 51.58	46.18%	46.20%				其他
合计	93,800,0 00.00	13,978,6 42.49	29,339,5 09.09	0.00	0.00	43,318,1 51.58	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	著作权	合计
----	-------	-----	-------	-------	-----	-----	----

一、账面原值							
1.期初余额	46,539,954.94	22,660,605.34		12,153,265.27	8,063,164.90	6,128,246.89	95,545,237.34
2.本期增加金额				693,718.78		3,246,193.05	3,939,911.83
(1) 购置				693,718.78			693,718.78
(2) 内部研发						3,246,193.05	3,246,193.05
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	46,539,954.94	22,660,605.34		12,846,984.05	8,063,164.90	9,374,439.94	99,485,149.17
二、累计摊销							
1.期初余额	10,827,941.36	4,745,385.55		10,273,689.52	2,000,000.00	817,709.01	28,664,725.44
2.本期增加金额	450,516.23	918,121.84		141,581.98		1,036,363.65	2,546,583.70
(1) 计提	450,516.23	918,121.84		141,571.73		1,036,363.65	2,546,573.45
				10.25			10.25
3.本期减少金额	50,767.95					550,270.72	601,038.67
(1) 处置							
	50,767.95					550,270.72	601,038.67
4.期末余额	11,227,689.64	5,663,507.39		10,415,271.50	2,000,000.00	1,303,801.94	30,610,270.47
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	35,312,265.30	16,997,097.95		2,431,712.55	6,063,164.90	8,070,638.00	68,874,878.70
2.期初账面价值	35,712,013.58	17,915,219.79		1,879,575.75	6,063,164.90	5,310,537.88	66,880,511.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.05%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

## 25、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
标签管理系统	1,538,948.27	30,864.93			1,569,813.20			0.00
政府公共服务平台	217,036.33							217,036.33
节能策略推荐系统	619,512.93	23,313.22			642,826.15			0.00
用能大数据分析系统	1,002,795.29	30,758.41			1,033,553.70			0.00
企业端智慧		828,003.23						828,003.23

能源管理系统								
合计	3,378,292.82	912,939.79	0.00	0.00	3,246,193.05	0.00	0.00	1,045,039.56

其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
标签管理系统	2018年10月	项目完成可行性并立项审批通过后	完成100%
政府公共服务平台	2018年7月	项目完成可行性并立项审批通过后	完成95%
节能策略推荐系统	2019年3月	项目完成可行性并立项审批通过后	完成100%
用能大数据分析系统	2019年2月	项目完成可行性并立项审批通过后	完成100%
企业端智慧能源管理系统	2020年1月	项目完成可行性并立项审批通过后	完成50%

## 26、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，未发生变化。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,790,099.71	354,155.77	1,014,491.41	0.00	4,129,764.07
模具摊销	3,523,770.58	108,586.00	481,388.69	0.00	3,150,967.89
生产设备安装调试	1,394,443.14	852,575.55	1,154,148.95	0.00	1,092,869.74
工装及仓储设施	991,289.77	0.00	173,993.51	0.00	817,296.26
厂房改造费用	217,238.86	0.00	132,584.43	0.00	84,654.43
能源平台管理费	216,476.59	238,736.28	298,420.35	0.00	156,792.52
倒班宿舍楼绿化及照明等工程	158,233.63	0.00	66,468.60	0.00	91,765.03
围墙修建费	136,871.14	0.00	39,106.08	0.00	97,765.06
官方商城软件年费	108,864.02	0.00	20,412.06	0.00	88,451.96
生产线改造	42,039.83	0.00	20,816.91	0.00	21,222.92
其他	140,229.15	741,832.80	587,996.05	0.00	294,065.90
合计	11,719,556.42	2,295,886.40	3,989,827.04	0.00	10,025,615.78

其他说明

无

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,976,155.05	2,206,142.96	11,932,761.79	1,882,831.04
内部交易未实现利润	58,402,766.41	8,678,763.83	54,094,610.22	8,383,355.04
可抵扣亏损	20,618,746.95	4,442,175.85	19,554,734.71	4,282,467.01
信用减值准备	15,350,968.44	3,296,133.14	12,310,311.38	2,416,550.73

产品质量保证	2,709,060.33	406,359.05	2,845,995.04	426,899.25
固定资产折旧	801,590.46	139,649.08	839,404.26	147,636.02
递延收益	117,083.26	8,781.24	117,083.26	8,781.24
坏账核销	4,841,174.82	726,176.22	4,841,174.82	726,176.22
其他预提费用	8,540,542.50	1,609,643.66	8,388,069.84	1,498,822.34
以后年度待抵扣宣传费	333,388.16	83,347.04	333,388.16	83,347.04
合计	125,691,476.38	21,597,172.07	115,257,533.48	19,856,865.93

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	18,375,102.14	4,528,167.52	17,858,552.93	4,352,540.79
合计	18,375,102.14	4,528,167.52	17,858,552.93	4,352,540.79

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,597,172.07		19,856,865.93
递延所得税负债		4,528,167.52		4,352,540.79

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,563,289.28	2,563,289.28
可抵扣亏损	15,256,218.87	15,256,218.87
合计	17,819,508.15	17,819,508.15

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,363,050.86	1,363,050.86	
2021	1,491,631.16	1,491,631.16	

2022	1,386,786.95	1,386,786.95	
2023	6,628,450.58	6,628,450.58	
2024	4,386,299.32	4,386,299.32	
合计	15,256,218.87	15,256,218.87	--

其他说明：

无

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	321,319.25	145,615.88	175,703.37	248,748.25	61,414.45	187,333.80
预付设备及工程款	9,587,476.33		9,587,476.33	19,065,134.38		19,065,134.38
合计	9,908,795.58	145,615.88	9,763,179.70	19,313,882.63	61,414.45	19,252,468.18

其他说明：

其他非流动资产比上年减少948.93万，主要是预付工程款随着工程项目的推进，按工程进度及验收要求逐步转入在建工程；

## 30、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,010,725.00	8,010,725.00
合计	25,010,725.00	8,010,725.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末较期初增加系由于本期新增信用借款1700万用于生产经营

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

无

### 31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇买卖合约		2,862.59
合计		2,862.59

其他说明：

期初衍生金融负债系外汇买卖合约公允价值变动产生的负债

### 33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 34、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	140,906,828.81	111,750,656.92
应付工程及设备款	8,925,196.66	13,197,553.64
合计	149,832,025.47	124,948,210.56

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：



### 35、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 36、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款重分类	13,586,874.51	12,268,532.45
合计	13,586,874.51	12,268,532.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,800,434.01	164,361,226.82	184,487,678.83	41,673,982.00
二、离职后福利-设定提存计划	266,820.63	2,655,784.46	2,903,187.21	19,417.88
合计	62,067,254.64	167,017,011.28	187,390,866.04	41,693,399.88

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,591,039.59	151,837,651.13	172,039,155.93	40,389,534.79
2、职工福利费	18,797.47	3,376,262.35	3,376,262.35	18,797.47

3、社会保险费	132,926.00	3,227,961.40	3,283,259.99	77,627.41
其中：医疗保险费	124,468.56	2,750,058.42	2,800,290.06	74,236.92
工伤保险费	4,935.42	97,925.63	102,861.05	
生育保险费	3,522.02	379,977.35	380,108.88	3,390.49
4、住房公积金	52,824.40	4,480,363.58	4,481,362.38	51,825.60
5、工会经费和职工教育经费	960,138.49	1,438,988.36	1,262,930.12	1,136,196.73
6、短期带薪缺勤	44,708.06	0.00	44,708.06	
合计	61,800,434.01	164,361,226.82	184,487,678.83	41,673,982.00

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	257,665.66	2,554,988.32	2,793,586.73	19,067.25
2、失业保险费	9,154.97	100,796.14	109,600.48	350.63
合计	266,820.63	2,655,784.46	2,903,187.21	19,417.88

其他说明：

本期应付职工薪酬比期末减少32.83%，主要系本期发放上年终奖金所致；

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,147,035.68	4,124,825.47
企业所得税	9,712,548.00	19,123,332.55
个人所得税	955,235.94	1,411,587.84
城市维护建设税	136,135.94	393,409.04
教育费附加	65,681.52	184,405.88
地方教育费附加	43,787.70	122,937.28
土地使用税	334,242.54	334,242.54
房产税	906,973.56	1,220,739.99
其他税种	150,442.63	189,917.69
合计	14,452,083.51	27,105,398.28

其他说明：

较期初减少1265.33万元，下降46.68%，主要原因系缴纳上年计提的企业所得税所致；

### 39、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,380,537.86	27,834,442.79
合计	28,380,537.86	27,834,442.79

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### (3) 其他应付款

##### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	4,016,332.09	4,503,474.53
预提费用	15,532,963.66	11,986,548.02
专利款	348,858.81	293,044.90
押金、质保金、保证金	1,126,204.93	1,186,402.68
其他往来等款项	7,356,178.37	8,864,972.66
收购麦迪机电公司股权转让款		1,000,000.00
合计	28,380,537.86	27,834,442.79

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

## 40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	177,771.30	6,711,489.81
合计	177,771.30	6,711,489.81

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额17.78万元，较期初减少653.37万元，下降97.35%，主要原因系上年末自长期借款重分类的一年内到期的长期借款，本期已归还所致

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	341,560.00	1,163,562.00
预收重分类的销项税	891,598.87	803,273.62
合计	1,233,158.87	1,966,835.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	131,172,847.22	153,201,875.00
信用借款	246,616.10	47,658.17

一年内到期的长期借款	-177,771.30	-6,711,489.81
合计	131,241,692.02	146,538,043.36

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：

无

### 43、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,944,275.75	4,926,776.63	
股权投资或有对价	73,722,830.71	112,608,694.88	
预计退货毛利	71,308.86	71,308.86	
合计	78,738,415.32	117,606,780.37	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额7,873.84万元，较期初减少3,886.84万元，下降33.05%，主要原因系本期支付并购医疗的股权受让款3,888.59万所致；

### 44、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,383,960.28			5,383,960.28	
合计	5,383,960.28			5,383,960.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于 DMD 的共聚焦显微成像系统的研制	815,041.60						815,041.60	与资产相关
SMZ161/17 1T 视显微镜及 BA600 自动显微镜开	83,333.26						83,333.26	与资产相关

发及生产技术改造项目								
数字医疗切片项目专项补助资金	624,000.00						624,000.00	与资产相关
可快速更换波长的 LED 荧光显微镜项目	170,000.00						170,000.00	与资产相关
阿波罗 (APOLLO) 显微镜开发及生产技术改造项目	33,750.00						33,750.00	与资产相关
多维高分辨率生物组织表征与分析仪器开发与应用项目	1,128,400.96						1,128,400.96	与资产相关
高级数码显示 LED 荧光显微镜资助款	33,434.46						33,434.46	与资产相关
建设跨学科应用的数字医疗切片工作站项目	2,496,000.00						2,496,000.00	与资产相关
合计:	5,383,960.28						5,383,960.28	

其他说明:

无

#### 45、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

#### 46、股本

单位: 元

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

其他说明：

无

#### 47、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	61,760.89			61,760.89
合计	61,760.89			61,760.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

上年收购少数股东股权形成的资本溢价

#### 48、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 49、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,866,422.50							-6,866,422.50
其他权益工具投资公允价值变动	-6,866,422.50							-6,866,422.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,025,549.42	5,732,713.17				5,732,713.17		26,758,262.59
外币财务报表折算差额	21,025,549.42	5,732,713.17				5,732,713.17		26,758,262.59

其他综合收益合计	14,159,126.92	5,732,713.17				5,732,713.17		19,891,840.09
----------	---------------	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,804,062.90			16,804,062.90
合计	16,804,062.90			16,804,062.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	441,061,445.85	329,158,633.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-159,287.00
调整后期初未分配利润	441,061,445.85	328,999,346.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,845,540.46	148,305,163.14
减：提取法定盈余公积		6,659,775.87
应付普通股股利	15,302,759.21	29,583,287.64
期末未分配利润	469,604,227.10	441,061,445.85

调整期初未分配利润明细：

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

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,238,503.88	279,482,600.25	474,846,555.72	272,740,765.01



其他业务	6,269,091.17	3,138,134.09	7,652,666.88	3,663,181.44
合计	479,507,595.05	282,620,734.34	482,499,222.60	276,403,946.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
电气产品	208,690,988.93			208,690,988.93
显微镜产品		160,524,793.39		160,524,793.39
医疗产品			110,291,812.73	110,291,812.73
其中：				
境内	110,000,371.28	32,643,423.37	110,291,812.73	252,935,607.38
境外	98,690,617.65	127,881,370.02		226,571,987.67
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

无

### 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	889,568.08	1,617,802.93
教育费附加	451,524.69	805,306.42
房产税	1,033,501.97	1,215,765.10
土地使用税	524,617.59	637,887.74
车船使用税	3,521.04	2,513.40
印花税	311,228.70	289,351.63
地方教育附加	283,804.42	550,406.90

其他税费	12,757.98	9,513.06
合计	3,510,524.47	5,128,547.18

其他说明：

报告期税金及附加351.05万元，同比减收161.8万元，主要原因系本期缴纳增值税减少，对应的税金及附加减少所致；

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,858,834.71	24,921,920.42
广告及市场推广费用	8,262,091.63	14,319,678.47
运输及保险费	77,847.12	4,738,959.71
差旅费	2,201,554.67	4,144,618.52
咨询服务费	402,338.29	57,177.11
办公费用	5,059,260.32	3,497,356.52
业务招待费	968,054.88	1,255,824.07
清关费用		755,231.63
物料消耗	439,276.41	1,138,781.21
其他费用	2,010,433.13	1,467,232.01
售后服务费	4,953.09	28,440.92
折旧与摊销	215,354.23	271,189.89
租赁费	362,618.53	579,760.75
合计	46,862,617.01	57,176,171.23

其他说明：

按新收入准则的要求，报告期将原销售费用项下的运输费及清关费转至营业成本列支，金额共计 644.70万元。

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	37,623,066.99	35,721,794.65
办公费用	4,871,695.59	4,743,237.38
折旧与摊销	3,596,292.90	3,767,417.15
咨询服务费	3,936,847.76	4,832,899.48
租赁费	3,531,702.93	2,778,171.39
差旅费	841,340.94	1,459,323.02

物料消耗	486,945.34	452,951.64
业务招待费	353,936.89	394,094.62
运输及保险费	416,996.00	342,958.38
税费	285,262.46	287,772.29
修理维护费	21,654.52	
其他费用	3,061,935.08	3,325,052.56
合计	59,027,677.40	58,105,672.56

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	17,434,967.01	16,995,770.65
材料费	4,627,970.84	3,079,136.72
折旧与摊销	2,635,154.14	2,808,625.78
物料消耗	1,263,750.75	1,439,038.75
办公费用	830,811.76	700,501.06
差旅费	215,788.78	421,904.41
咨询服务费	179,035.44	118,167.96
租赁费	45,698.85	90,350.60
业务招待费	4,752.67	10,865.78
其他费用	656,925.14	501,616.79
合计	27,894,855.38	26,165,978.50

其他说明：

无

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,871,014.02	3,669,886.53
减：利息收入	2,257,502.30	3,376,491.74
利息净支出	1,613,511.72	293,394.79
汇兑净损益	-1,894,411.83	-2,191,515.78
承兑汇票贴息		

银行手续费	232,456.42	132,303.17
合计	-48,443.69	-1,765,817.82

其他说明：

报告期财务费用-4.84万元，同比减收171.74万元，主要原因系定存减少，利息收入减少所致

## 58、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,383,270.12	4,684,820.35
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	6,383,270.12	4,684,820.35
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	161,346.83	9,565.71
其中：个税扣缴税款手续费	161,346.83	9,565.71
合计	6,544,616.95	4,694,386.06

## 59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375,367.60	-130,919.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,457,881.95	
北京麦迪能源业绩承诺方作出的业绩补偿		78,200.00
外汇买卖合约损失		-197,600.00
合计	-1,833,249.55	-250,319.37

其他说明：

报告期投资收益-183.32万元，同比增加158.29万元，主要原因系投资联营企业亏损额增加及海外交易性金融资产投资损失所致；

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-537,584.99	-1,359,105.38
其中：衍生金融工具产生的公允价	-537,584.99	-1,359,105.38

值变动收益		
合计	-537,584.99	-1,359,105.38

其他说明：

报告期公允价值变动收益-53.76万元，同比减少82.15万元，主要原因系外汇买卖合同公允价值变动损失减少所致；

## 61、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	90,331.00	-123,623.09
合同资产减值损失	-2,448.77	
应收账款减值损失	-2,721,112.46	-39,862.10
应收票据减值损失	-546,318.81	72,592.50
其他非流动资产减值损失	-84,201.43	
合计	-3,263,750.47	-90,892.69

其他说明：

报告期信用减值损失-326.38万元，同比增加317.29万元，主要原因系医疗版块应收账款增加，计提的坏账准备随之增加所致

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,593,271.23	474,168.92
十二、其他		-58,086.12
合计	-1,593,271.23	416,082.80

其他说明：

报告期资产减值损失-159.33万元，同比损失增加200.94万元，主要原因系计提的存货跌价准备增加所致；

## 63、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,247.79	-243,395.68
合计：	4,247.79	-243,395.68

## 64、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金收入	36,928.06	42,815.54	36,928.06
其他	9,488.32	22,536.06	9,488.32
合计	46,416.38	65,351.60	46,416.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

## 65、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	542,062.48	508,539.81	542,062.48
罚款、滞纳金	1,199.10	4,566.01	1,199.10
其他	74,795.10	51,947.77	74,795.10
合计	618,056.68	565,053.59	618,056.68

其他说明：

无

## 66、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,956,676.20	14,088,430.21
递延所得税费用	-1,564,679.41	-1,737,753.87
合计	12,391,996.79	12,350,676.34

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,388,998.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,597,249.59
子公司适用不同税率的影响	-3,199,986.49
调整以前期间所得税的影响	356,903.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	364,470.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-252,458.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,255,104.38
权益法核算的合营企业和联营企业的损益	93,841.90
其他	-823,128.21
所得税费用	12,391,996.79

其他说明

无

## 67、其他综合收益

详见附注 49。

## 68、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,538,480.18	4,692,044.45
利息收入	2,426,538.56	4,341,193.55
定期存款等受限资金收回		20,000,000.00
备用金、保证金、押金等往来款	7,230,672.23	11,041,089.84
投资性房地产出租收入	809,266.16	913,072.60
合计	17,004,957.13	40,987,400.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

上年同期2000万元定存到期转为流动周转资金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用及保证金、备用金、押金等往来	61,371,545.32	77,991,044.51
信用卡受限	200,000.00	
合计	61,571,545.32	77,991,044.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东业绩承诺补偿款		78,200.00
合计		78,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无



## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,997,001.55	51,601,101.91
加：资产减值准备	4,857,021.70	-325,190.11
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	15,735,741.41	13,226,050.40
无形资产摊销	2,546,583.70	1,854,803.89
长期待摊费用摊销	3,989,827.04	1,643,289.35
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）	-4,247.79	24,929.76
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	52,127.25	145,070.05
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	537,584.99	1,359,105.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,976,602.19	1,765,817.82
投资损失（收益以“-”号填列）	1,833,249.55	-250,319.37
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-1,740,306.14	-2,218,390.70
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	175,626.73	3,590.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,639,623.17	-48,643,341.28
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-17,469,271.91	-22,218,188.05
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-3,587,479.77	29,556,457.35
经营活动产生的现金流量净额	9,260,437.33	27,524,786.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	404,607,602.48	393,758,945.14
减：现金的期初余额	478,901,656.25	444,407,886.47
现金及现金等价物净增加额	-74,294,053.77	-50,648,941.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	404,607,602.48	478,901,656.25
其中：库存现金	318,581.18	289,557.98
可随时用于支付的银行存款	402,459,930.45	476,053,373.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,829,090.85	2,558,724.80
三、期末现金及现金等价物余额	404,607,602.48	478,901,656.25

其他说明：

无

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,694,726.51	账户保证金、信用证及外币远期买卖合同保证金存款
合计	3,694,726.51	--

其他说明：

除账户保证金、信用证及外币远期买卖合同保证金存款外，本公司将所持有的子公司麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司80%股权质押给建设银行厦门市分行以获得1.31亿元长期借款。

## 72、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	287,956,359.20
其中：美元	35,059,700.40	7.0795	248,205,149.00
欧元	4,412,215.97	7.9610	35,125,651.35
港币	2,689,571.40	0.9134	2,456,516.52
澳元	1,093.32	4.8657	5,319.77
日元	20,005,545.00	0.0658	1,316,364.86
英镑	96,968.43	8.7144	845,021.69
新加坡元	6.15	5.0813	31.25
加拿大元	417.95	5.1843	2,166.78
应收账款	--	--	89,786,310.88
其中：美元	11,346,422.72	7.0795	80,326,999.62
欧元	1,121,776.19	7.9610	8,930,460.24
港币		0.9134	
日元	2,951,731.00	0.0658	194,223.90
英镑	38,399.33	8.7144	334,627.12
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,063,202.01

其中：美元	133,654.76	7.0795	946,208.91
欧元	140,308.14	7.9610	1,116,993.10
其他应收款			1,641,678.61
其中：美元	120,672.09	7.0795	854,298.06
欧元	26,035.68	7.9610	207,270.05
港币	633,469.00	0.9134	578,610.58
英镑	172.12	8.7144	1,499.92
其他应付款			5,643,424.39
其中：美元	232,021.32	7.0795	1,642,594.93
欧元	176,960.55	7.9610	1,408,782.94
港币	2,837,800.00	0.9134	2,592,046.52

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

本公司境外子公司主要报表项目折算汇率列示如下：

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
1) Motic Electric (HongKong) Limited	港币	资产和负债项目	0.9134	外币报表折算方法见附注五重要会计政策及会计估计、9
2) MIG (HK) Co., Limited				
3) Motic Hong Kong Limited				
4) Precision Moulded Polymers, Limited		权益项目	交易发生日的汇率	
5) Motic Incorporation Limited				
6) Motic Instruments Inc.				
7) Motic Deutschland GmbH		利润表项目	月平均汇率	
8) MOTICEUROPE, Sociedad Limitada Unipersonall				
9) Motic Cytetech Hong Kong Limited				
10) Motic Instruments USA, Inc.		现金流量项目	月平均汇率	
11) M Tec Limited				
Gelpag Advanced Technology GmbH	欧元	资产和负债项目	7.961	外币报表折算方法见附注五重要会计政策及会计估计、9
		权益项目	交易发生日的汇率	
		利润表项目	月平均汇率	
		现金流量项目	月平均汇率	

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	0.00	其他收益	6,383,270.12

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 74、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

### 3、反向购买

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

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本年新设全资子公司麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司，法人代表：朱晨雁，注册地厦门，注册资本300万元，公司性质：有限责任公司，于2020年6月11日完成工商注册登记。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
麦克奥迪电气（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
麦克奥迪实业集团有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司	厦门	厦门	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并
北京麦克奥迪能源技术有限公司	北京	北京	能源互联网技术研发	63.82%		非同一控制下企业合并

沈阳麦克奥迪能源技术有限公司	沈阳	沈阳	能源互联网运营	51.00%		投资设立
麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司	厦门	厦门	投资	100.00%		投资设立
麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司	厦门	厦门	销售	60.00%	10.40%	投资设立
麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司	厦门	厦门	批发、零售	100.00%		投资设立
厦门恒丰兴业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资		26.00%	投资设立
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	厦门	厦门	医疗服务业	100.00%		同一控制下企业合并
麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司	厦门	厦门	医疗服务业	100.00%		投资设立
三明麦克奥迪光学仪器有限公司	三明	三明	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
麦克奥迪（成都）仪器有限公司	成都	成都	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
麦克奥迪（厦门）精密光学有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		投资设立
麦克奥迪（厦门）销售有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		投资设立
厦门麦克奥迪软件系统工程有限 公司	厦门	厦门	软件开发与维护	100.00%		同一控制下企业合并
麦克奥迪（贵阳）仪器有限公司	贵阳	贵阳	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
麦克奥迪（厦门）网络科技有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		投资设立
MIG (HK) Co., Limited	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
Motic Hong	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业

Kong Limited						合并
Motic Deutschland GmbH	德国	德国	贸易		100.00%	同一控制下企业 合并
Motic Instruments Inc.	加拿大	加拿大	贸易		100.00%	同一控制下企业 合并
MOTICEUROPE , Sociedad Limitada Unipersonal	西班牙	西班牙	贸易		100.00%	同一控制下企业 合并
Motic Instruments USA, Inc	美国	美国	贸易		100.00%	同一控制下企业 合并
Precision Moulded Polymers, Limited	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业 合并
Motic Incorporation Limited	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业 合并
M Tec Limited	香港	香港	贸易		100.00%	投资设立
Motic Cytetech Hong Kong Limited	香港	香港	投资		100.00%	投资设立
厦门麦克奥迪医 学检验所有有限 公司	厦门	厦门	医疗服务业		100.00%	同一控制下企业 合并
沈阳麦克奥迪病 理诊断中心有限 公司	沈阳	沈阳	医疗服务业		70.00%	同一控制下企业 合并
医麦（厦门）医 疗科技有限公司	厦门	厦门	医疗信息咨询服 务		70.03%	同一控制下企业 合并
麦克奥迪（厦门） 精准医疗咨询科 技有限公司	厦门	厦门	医疗信息咨询服 务		60.04%	同一控制下企业 合并
麦克奥迪（厦门） 医疗大数据有限 公司	厦门	厦门	医疗信息咨询服 务		70.03%	同一控制下企业 合并
沈阳麦克奥迪医 疗科技有限公司	沈阳	沈阳	医疗贸易		35.70%	同一控制下企业 合并



银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司	银川	银川	医疗服务业		51.00%	投资设立
辽宁麦克奥迪医疗器械有限公司	沈阳	沈阳	医疗贸易		50.40%	投资设立
厦门迦创投资管理有限公司	厦门	厦门	投资		100.00%	投资设立
厦门屿创投资管理合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资		0.10%	同一控制下企业合并
厦门勤获投资管理合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资		0.10%	同一控制下企业合并
厦门勤铂投资管理合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资		0.10%	同一控制下企业合并
许昌麦克奥迪病理诊断中心有限公司	许昌	许昌	医疗服务业		100.00%	投资设立
Gelpag Advanced Technology GmbH	德国	德国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,686,985.58	6,062,353.18
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,555,754.20	-2,803,183.01

--综合收益总额	-1,555,754.20	-2,803,183.01
----------	---------------	---------------

其他说明

无

**(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**5、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给审计委员会。

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

**1、信用风险**

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

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

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

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

#### (2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### (3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的17.3%（2019年12月31日：18.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的41.34%（2019年12月31日：44.06%）。

## 2、流动性风险

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

截止2020年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日		
	1年以内	1年到5年	5年以上
短期借款	25,010,725.00	-	
应付账款	149,405,335.40	426,690.07	
其他应付款	25,869,089.69	2,511,448.17	
一年内到期的非流动负债	177,771.30	-	
长期借款	241,692.02	131,000,000.00	
其他流动负债	341,560.00	-	
合计	201,046,173.41	133,938,138.24	

项目名称	2019年12月31日		
	1年以内	1年到5年	5年以上
衍生金融负债	2,862.59		
短期借款	8,010,725.00		
应付账款	124,948,210.56		
其他应付款	27,164,740.29	669,702.50	
一年内到期的非流动负债	6,711,489.81		
长期借款		146,538,043.36	
其他流动负债	1,163,562.00		
合计	168,001,590.25	147,207,745.86	

## 3、市场风险

### （1）外汇风险

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

### （2）利率风险

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

本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		15,289.85		15,289.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,289.85		15,289.85
（3）衍生金融资产		15,289.85		15,289.85
应收款项融资			12,525,667.14	12,525,667.14
持续以公允价值计量的资产总额		15,289.85	12,525,667.14	12,540,956.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不适用

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、合同负债、应付利息、长期借款等。

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Motic Holdings Co., Ltd.	香港	投资	100 万港币	40.92%	40.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈沛欣。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门斯玛特思智能电气有限公司	公司参股 25%
宾盛科技（武汉）有限公司	公司参股 20%

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
协励行（厦门）电气有限公司	同一实际控制人
协励行电气工程有限公司	同一实际控制人
协励行（厦门）绝缘科技有限公司	同一实际控制人
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业
爱启（厦门）电气技术有限公司	同一实际控制人
FirstGrantInvestmentsLimited	同一实际控制人
NOSI Investments Inc.	同一实际控制人

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
爱启（厦门）电气技术有限公司	购买商品	3,636,587.17	17,000,000.00	否	0.00
爱启（厦门）电气技术有限公司	材料采购	1,274,139.00	2,200,000.00	否	982,105.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	商品销售	2,057,674.37	2,458,450.78
爱启（厦门）电气技术有限公司	商品销售及材料	349,301.89	1,379.36
协励行（厦门）绝缘科技有限公司	商品销售	1,061,946.92	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易参考市场价格



## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

不适用

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
爱启（厦门）电气技术有限公司	厂房、仓库	396,304.70	435,392.25
协励行（厦门）电气有限公司	办公室	168,048.95	218,733.09

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
NOSI Investments Inc	办公室	382,954.24	368,792.18
First Grant Sub-Lease Mega Box to MHK	办公室		726,402.26

关联租赁情况说明

关联交易参考市场价格

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

不适用

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### （6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	2,510,121.84	1,970,006.36

### （7）其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	1,500,000.00	168,299.69	2,563,523.99	205,081.92
应收账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	5,811,755.53	481,756.46	3,549,034.48	122,694.46
应收账款	爱启（厦门）电气技术有限公司	616,638.18	47,616.12	618,737.60	12,374.76
应收款项融资	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司			748,000.00	
其他应收款	协励行（厦门）电气	7,267.38	145.35	9,251.13	185.02

	有限公司				
其他应收款	爱启（厦门）电气技术有限公司	97,981.82	1,959.64	25,387.52	507.75

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预计负债	协励行（厦门）电气有限公司	22,951,600.00	41,071,300.00
预计负债	协励行电气工程有限公司	22,161,600.00	39,657,600.00
应付账款	爱启（厦门）电气技术有限公司	768,185.40	519,647.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020年06月30日	2019年12月31日
购建长期资产承诺	49,145,013.02	75,875,056.69

#### (2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	6,643,954.69	13,287,909.37
资产负债表日后第2年	7,943,529.58	7,943,529.58
资产负债表日后第3年	4,026,679.00	4,026,679.00
以后年度	482,345.01	482,345.01
合计	19,096,508.28	25,740,462.96

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 未决仲裁与诉讼形成的或有负债及其财务影响

2019年5月，博实（深圳）商业保理有限公司（以下简称“博实保理公司”）就其与厦门凯嘉工贸有限公司（以下简称“厦门凯嘉公司”）应收账款保理融资纠纷向深圳国际仲裁院提出仲裁申请，声称厦门凯嘉公司将其享有的对本公司的应收账款转让给博实保理公司进行融资，累计取得融资额79,998,779.50元。博实保理公司要求被申请人厦门凯嘉公司偿还其拖欠的融资款本金人民币62,209,242.18元，并按照合同约定支付保理融资利息、逾期管理费及违约金等费用（其中，未付利息及逾期管理费暂计算至2019年2月26日为人民币3,122,748.22元）。同时，博实保理公司以本公司作为应收债权转让的债务人为由，将本公司列为第二被申请人，要求本公司向债权受让方博实保理公司履行到期债务偿还义务。

2019年8月和运（上海）商业保理有限公司（以下简称上海和运）就其与厦门凯嘉公司应收账款保理业务向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，将本公司作为第二被告人并要求本公司偿还应收账款12,539,636.12元。

本公司对上述厦门凯嘉公司向博实保理公司及上海和运进行应收账款保理融资的事宜并不知情，截止2019年3月31日，本公司账面应付厦门凯嘉公司款余额为43.19万元。博实保理公司及上海和运在仲裁申请书、起诉状中提到的本公司签署的相关合同或协议存在涉嫌伪造文书和公司公章情况，本公司已报请厦门市公安局翔安分局进行立案侦查。

截止本报告日，根据相关鉴定意见以上案件涉及合同或协议使用公章印文涉嫌伪造，公司内部不存在任何与该保理业务合同文书直接相关的决策程序及用印记录。刑事案件厦门市翔安公安已对凯嘉法人林惠色涉嫌伪造公章一案提起公诉，等待刑事案件的开庭审理。前述仲裁或诉讼尚待公安机关、司法机关和仲裁机构进一步侦查、审理和认定。

##### (2) 产品质量保证条款

本公司对经确认存在质量问题的已销售的电气行业产品以及通过境内外第三方销售平台销售的光学产品负有退换货的义务，因此本公司根据预计退换货占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

(3) 其他或有事项

截止2020年06月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截止2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	已公告拟非公开发行 A 股股票		定增价格及股数尚未具体确定

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

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

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电气业务分部	光学业务分部	医疗业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	208,884,590.28	166,073,730.84	111,126,925.23	6,577,651.30	479,507,595.05
其中：对外交易收入	208,690,988.93	160,524,793.39	110,291,812.73		479,507,595.05
分部间交易收入	193,601.35	5,548,937.45	835,112.50	6,577,651.30	
其中：主营业务收入	204,372,608.62	163,725,066.17	110,120,025.83	4,979,196.74	473,238,503.88
营业成本	145,890,048.68	76,807,639.12	66,982,754.45	7,059,707.91	282,620,734.34
其中：主营业务成本	143,293,781.03	76,361,123.14	66,887,403.99	7,059,707.91	279,482,600.25
资产总额	1,323,280,464.80	621,888,834.25	327,837,603.99	655,975,369.16	1,617,031,533.88
负债总额	417,208,842.02	65,117,791.88	81,891,359.25	69,959,181.61	494,258,811.54

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

不适用

### (4) 其他说明

光学板块存货增加 2,352万元，主要是因光学产品生产周期长，每年在春节前公司都会备库存，但今年因新冠疫情的爆发，导致为春节后准备的物料未能及时消化，影响最大的是欧美市场，目前海外库存增加 1,606万元。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						69,500.21	0.06%	69,500.21	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,656,816.48	100.00%	1,018,267.34	2.63%	37,638,549.14	125,738,126.80	99.94%	2,553,789.22	2.03%	123,184,337.58
其中：										
组合1应收电气业务形成的款项	35,906,376.79	92.88%	1,018,267.34	2.84%	34,888,109.45	82,837,425.14	65.84%	2,553,789.22	3.08%	80,283,635.92
组合6应收集团合并范围关联方的款项	2,750,439.69	7.12%			2,750,439.69	42,900,701.66	34.10%			42,900,701.66
合计	38,656,816.48	100.00%	1,018,267.34		37,638,549.14	125,807,627.01	100.00%	2,623,289.43		123,184,337.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合1应收电气业务形成的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	34,256,652.80	688,322.54	2.01%
1-2年	1,649,723.99	329,944.80	20.00%
合计	35,906,376.79	1,018,267.34	--

确定该组合依据的说明：



无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	37,007,092.49
1 至 2 年	1,649,723.99
合计	38,656,816.48

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	69,500.21				69,500.21	0.00
按组合计提的减值准备	2,553,789.22	767,843.43			2,303,365.31	1,018,267.34
合计	2,623,289.43	767,843.43			2,372,865.52	1,018,267.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

本期变动金额其他项: 因4月份公司公告电气业务下沉至全资子公司麦克奥迪(厦门)智能电气有限公司, 原母公司计提的坏账准备, 随对应收款划转至麦克奥迪(厦门)智能电气有限公司.

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,766,060.32	15.32%	115,321.21
第二名	4,772,179.66	12.68%	95,443.59
第三名	3,939,493.09	10.47%	78,789.86
第四名	3,486,586.36	9.26%	69,731.73
第五名	2,677,380.19	7.11%	350,497.92
合计	20,641,699.62	54.84%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,202,610.32	3,421,650.08
合计	3,202,610.32	3,421,650.08

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2)重要逾期利息

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

其他说明：

无

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

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

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,300.00	89,231.00
备用金		253,866.36
员工借款		42,750.00
出口退税	137,448.37	667,787.38
关联方往来款	2,646,107.80	2,205,985.15

其他代垫款项	423,442.85	168,708.73
合计	3,208,299.02	3,428,328.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,678.54			6,678.54
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	989.84			989.84
2020 年 6 月 30 日余额	5,688.70			5,688.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,991,394.02
1 至 2 年	65,605.00
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	1,300.00
3 至 4 年	1,300.00
合计	3,208,299.02

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金、保证金	1,784.62		1,719.62			65.00
员工借款	855.00		855.00			0.00
关联方往来款	664.74		664.74			0.00
其他代垫款项	3,374.18	2,249.51				5,623.69
合计	6,678.54	2,249.51	3,239.36			5,688.69

按账龄分析法计提坏账准备

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,341,365.01	半年以内	73.11%	0.00
第二名	往来款	261,000.00	半年至一年 51,000 元； 一年至两年 60,000 元； 两年至三年 150,000 元；	8.15%	0.00
第三名	往来款	200,665.50	半年以内	6.27%	0.00
第四名	出口退税款	137,448.37	半年以内	4.29%	0.00
第五名	其他代垫款	101,843.00	一年至两年	3.18%	2,036.86
合计	--	3,042,321.88	--	95.00%	2,036.86

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	752,930,872.83		752,930,872.83	682,258,810.67		682,258,810.67
对联营、合营企业投资	5,686,985.58		5,686,985.58	6,062,353.18		6,062,353.18
合计	758,617,858.41		758,617,858.41	688,321,163.85		688,321,163.85

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
麦克奥迪电气（香港）有限公司	2,048,070.00					2,048,070.00	
麦克奥迪实业集团有限公司	267,219,147.88					267,219,147.88	
麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司	28,500,000.00					28,500,000.00	
沈阳麦克奥迪能源科技有限公司	20,400,000.00					20,400,000.00	
麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司	100,000.00					100,000.00	
北京麦克奥迪能源技术有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司	2,100,000.00					2,100,000.00	
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	311,391,592.79					311,391,592.79	
麦克奥迪（厦门）智能电气有	500,000.00	70,672,062.16				71,172,062.16	

限公司							
合计	682,258,810.67	70,672,062.16				752,930,872.83	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门斯玛 特思智能 电气股份 有限公司	2,773,351.16			-321,083.82						2,452,267.34	
宾盛科技 (武汉) 有限公司	3,289,002.02			-54,283.78						3,234,718.24	
小计	6,062,353.18			-375,367.60						5,686,985.58	
合计	6,062,353.18			-375,367.60						5,686,985.58	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,858,869.38	108,577,268.60	174,016,198.29	132,434,119.75
其他业务	7,581,463.29	5,710,978.01	20,813,280.13	19,213,856.35
合计	142,440,332.67	114,288,246.61	194,829,478.42	151,647,976.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	142,440,332.67			142,440,332.67
其中：				
电气产品	142,440,332.67			142,440,332.67
其中：				
境内	89,881,482.75			89,881,482.75
境外	52,558,849.92			52,558,849.92
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	29,949,427.80
权益法核算的长期股权投资收益	-375,367.60	-130,919.37
外汇买卖合约损失		-197,600.00
合计	39,624,632.40	29,620,908.43

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,228.39	
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）	6,394,812.91	
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	-1,995,466.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,163.47	
减：所得税影响额	839,425.20	
少数股东权益影响额	256,944.76	
合计	2,735,584.15	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.0859	0.0859
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09%	0.0806	0.0806

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用

#### 4、其他

一、报告期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	增减变动额	增减变动幅度(%)
	余额	余额		
交易性金融资产	-	145.79	-145.79	-100.00%
衍生金融资产	1.53	55.16	-53.63	-97.23%
应收款项融资	1,252.57	3,561.33	-2,308.76	-64.83%
预付款项	3,960.20	1,333.62	2,626.57	196.95%
其他应收款	1,267.84	883.05	384.79	43.58%
合同资产	146.28	-	146.28	100.00%
其他流动资产	300.22	551.22	-251.00	-45.54%
在建工程	4,465.50	1,556.75	2,908.75	186.85%
开发支出	104.50	337.83	-233.33	-69.07%
其他非流动资产	976.32	1,906.51	-930.20	-48.79%
短期借款	2,501.07	801.07	1,700.00	212.22%
衍生金融负债	-	0.29	-0.29	-100.00%
预收款项	-	1,307.18	-1,307.18	-100.00%
合同负债	1,358.69	-	1,358.69	100.00%
应付职工薪酬	4,169.34	6,206.73	-2,037.39	-32.83%
应交税费	1,445.21	2,710.54	-1,265.33	-46.68%
一年内到期的非流动负债	17.78	671.15	-653.37	-97.35%
预计负债	7,873.84	11,760.68	-3,886.84	-33.05%
其他综合收益	1,989.18	1,415.91	573.27	40.49%

1、交易性金融资产期末余额0万元，较期初减少145.79万元，下降100%，主要原因系美国Techcyte,Inc.公司的21万美元可转换公司债券已完成转股所致；

2、衍生金融资产期末余额1.53万元，较期初减少53.63万元，下降97.23%，主要原因系外币远期买卖合同预计盈利减少所致；

3、应收款项融资期末余额1,252.57万元，较期初减少2,308.76万元，下降64.83%，主要原因系背书给供应商的银行承兑汇票增加所致；

4、预付款项期末余额3,960.20万元，较期初增加2,626.57万元，增长196.95%，主要原因系医疗板块中的辽宁器械新增1487.17万元，电气板块中的智能将银行承兑汇票作为预付货款背书给供应商所致；

5、其他应收款期末余额1,267.84万元，较期初增加384.79万元，增长43.58%，主要原因系出口退税、押金保证金及备用金增加所致；

6、合同资产期末余额146.28万元，较期初增加146.28万元，增长100%，主要原因系报告期首次执行新收入准则的调整所致；

7、其他流动资产期末余额300.22万元，较期初减少251.00万元，下降45.54%，主要原因系上年底留底的增值税及预缴的企业所得税及其他税种本期已冲抵所致；

8、在建工程期末余额4,465.50万元，较期初增加2,908.75万元，增长186.85%，主要原因系麦迪实业翔安厂房建设按计划投入所致；

- 9、开发支出期末余额104.50万元，较期初减少233.33万元，下降69.07%，主要原因系能源业务相关技术研发产品转无形资产所致；
- 10、其他非流动资产期末余额976.32万元，较期初减少930.2万元，下降48.79%，主要原因系主要是预付工程款随着工程项目的推进，按工程进度及验收要求逐步转入在建工程所致；
- 11、短期借款期末余额2,501.07万元，较期初增加1,700.00万元，增长212.22%，主要原因系本期新增信用借款1,700.00万元用于生产经营所致；
- 12、衍生金融负债期末余额0万元，较期初减少0.29万元，下降100%，主要原因系外汇买卖合同公允价值变动所致；
- 13、预收款项期末余额0万元，较期初减少1307.18万元，下降100%，主要原因系报告期首次执行新收入准则的调整所致；
- 14、合同负债期末余额1,358.69万元，较期初增加1,358.69万元，增长100%，主要原因系报告期首次执行新收入准则的调整所致；
- 15、应付职工薪酬期末余额4,169.34万元，较期初减少2,037.39万元，下降32.83%，主要原因系本期发放上年计提的年终奖所致；
- 16、应交税费期末余额1,445.21万元，较期初减少1,265.33万元，下降46.68%，主要原因系计提未缴纳的企业所得税、房产税、增值税减少所致；
- 17、一年内到期的非流动负债期末余额17.78万元，较期初减少653.37万元，下降97.35%，主要原因系上年末自长期借款重分类的一年内到期的长期借款，本期已归还所致；
- 18、预计负债期末余额7,873.84万元，较期初减少3,886.84万元，下降33.05%，主要原因系本期支付并购医疗的股权受让款3888.59万所致；
- 19、其他综合收益期末余额1,989.18万元，较期初增加573.27万元，增长40.49%，主要原因系外币折算金额增加所致；

二、报告期合并利润表较上年同期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020年6月30日	2019年6月30日	增减变动额	增减变动幅度%	备注
	余额（万元）	余额（万元）			
税金及附加	351.05	512.85	-161.80	-31.55%	1
财务费用	-4.84	-176.58	171.74	-97.26%	2
其他收益	654.46	469.44	185.02	39.41%	3
投资收益	-183.32	-25.03	-158.29	632.36%	4
公允价值变动收益	-53.76	-135.91	82.15	-60.45%	5
信用减值损失	-326.38	-9.09	-317.29	3490.77%	6
资产减值损失	-159.33	41.61	-200.94	-482.92%	7
资产处置收益	0.42	-24.34	24.76	-101.75%	8
少数股东损益	215.15	3.25	211.89	6512.39%	9
其他综合收益	573.27	77.84	495.44	636.52%	10

- 1、报告期税金及附加351.05万元，同比减收161.80万元，主要原因系本期缴纳增值税减少，对应的税金及附加相应减少所致；
- 2、报告期财务费用-4.84万元，同比收益减少171.74万元，主要原因系定存减少，相应利息收入减少所致；
- 3、报告期其他收益654.46万元，同比增加185.02万元，主要原因系政府补助金额增加所致；
- 4、报告期投资收益-183.32万元，同比增加158.29万元，主要原因系投资联营企业亏损额增加12.5万及海外交易性金融资产投资损失145.79万所致；
- 5、报告期公允价值变动收益-53.76万元，同比减少82.15万元，主要原因系外汇买卖合同公允价值变动损失减少所致；
- 6、报告期信用减值损失-326.38万元，同比增加317.29万元，主要原因系应收账款坏账准备计提增加所致；

- 7、报告期资产减值损失-159.33万元，同比减少200.94万元，主要原因系存货跌价准备计提增加所致；
- 8、报告期资产处置收益0.42万元，同比减少24.76万元，主要原因系资产报废处置损失减少所致；
- 9、报告期少数股东损益215.15万元，同比增加211.89万元，主要原因系医疗板块少数股东权益增加所致；
- 10、报告期其他综合收益573.27万元，同比增加495.44万元，主要原因系外币折算金额增加所致。

三、报告期合并现金流量较上年同期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020年6月30日	2019年6月30日	增减变动额	增减变动幅度%	备注
	余额（万元）	余额（万元）			
经营活动产生的现金流量净额	926.04	2,752.48	-1,826.43	-66.36%	1
筹资活动产生的现金流量净额	-1,376.02	312.34	-1,688.36	-540.56%	2

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额926.04万元，同比减少1,826.43万元，主要原因系本期存货比年初增加所致；
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额-1,376.02万元，同比减少1,688.36万元，主要原因系电气版块提前偿还银行贷款所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。