



美合科技

NEEQ:834412

## 珠海美合科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

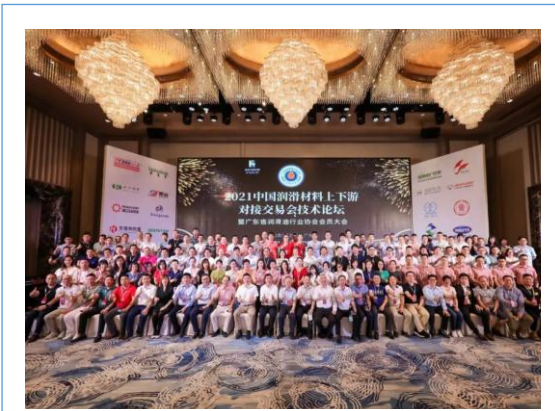
## 公司半年度大事记



2021年4月14日，汇聚500余位重点企业代表和全国各地优质展商的中国国际润滑油市场及技术大会在上海喜来登酒店成功举办，胡庆光总经理与各行业专家共同探讨国内润滑油行业现状、发展趋势、产品稳定性解决方案、原材料供应商的考量及未来发展方向。



2021年4月28日，美合科技胡庆光总经理参加了中国陕西省汽车后市场产业新变革发展论坛暨2021卡斯夫中国行，全国知名学者、零部件生产厂家、汽配联盟、零部件渠道商、汽修及连锁企业等300余参会人员汇聚一堂，共商陕西区域汽车后市场的产业升级与变革。



“融合聚势，匠心突围”2021卡斯夫中国行》巡展作为国内汽车后市场的区域性行业盛会，吸引了全国汽车行业协会、生产企业、行业媒体、汽配供应链、优质汽配经销商、汽修厂、汽修连锁企业的积极响应。美合科技为本次活动的提供了赞助支持。



2021年5月29日，广东省润滑油行业协会2021年第二届第1次理事会会议在广州翡翠希尔顿酒店成功召开，会议产生第二届理事会并审议了新增补的副会长和理事单位。自协会成立以来，美合科技连续被授予广东省润滑油行业协会副会长单位和车用润滑油分会会长单位。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡庆光、主管会计工作负责人何兴军 及会计机构负责人（会计主管人员）陈江华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司的快速发展以及经营规模的不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司如果不能适时制定科学的管理制度并加以执行，则未来经营中可能面临内部管理水平不适应发展需要的风险。
实际控制人不当控制风险	胡庆光、黄慧为公司实际控制人，通过控制珠海华美达商贸有限公司间接和直接持有公司 85.71%的股份。虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生做出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。
客户和供应商依赖风险	公司的客户和供应商均较为集中。大额、集中的采购及销售，有利于维持与客户良好的合作关系，降低交易成本，确保原材料的质量以及销售订单的稳定。但是如果大客户对公司产品的需求量下降，或转向其他的润滑油供应商，公司将面临营业收入及利润下降的风险，或面临短期内无法找到其他合适的供应商。
偿债风险	公司目前的融资方式以长短期银行借款为主，虽然目前公司的盈利能力情况良好，且长短期借款均以公司自有财产或由关联方进行担保或反担保，但公司仍面临因经营不善而无法归还到

	<p>期负债的风险。另外，鉴于公司的房产或生产设备已被设定抵押，如果公司无法归还到期债务，债权人行使抵押权，将对公司的持续经营产生不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产润滑油的原料以基础油为主。基础油及产成品润滑油的价格均随着国际原油价格变化不断波动，如果公司不能合理预测原油价格走势、及时调整基础油采购数量、适时调整产品销售价格，那么原材料价格的大幅波动将影响公司产品的生产成本，进而影响公司收益。</p>
产能过剩导致资产闲置、利润下滑风险	<p>公司自 2018 年以来又投入 6 条全新自动生产设备，润滑油产能达到 15 万吨/年。公司积极调整经营策略，全力在品牌打造、渠道建设、营销培训和人才建设等方面下功夫，加大投入，提高销量，扩大市场占有率。但若公司未来无法进一步开拓市场，不能提高市场占有率，则可能面临产能过剩、资产闲置的风险。另外，该项目达产结转固定资产后，将产生较大额的固定资产折旧支出。若项目未能实现预期收益，则公司将面临因折旧摊销费用大量增加而导致的利润下滑风险。</p>
自有产品销售风险	<p>目前公司的业务主要以 ODM/OEM 为主。因 OEM/ODM 的毛利率相对较低，公司正努力扩大自主品牌润滑油的销售份额。自主品牌润滑油主要以直销和经销方式进行销售。直销主要面向格力电器等大客户，订单量相对稳定，毛利率不高；而毛利率较高的经销，主要依靠经销商加盟合作的方式进行推广。由于中低端车用润滑油市场竞争激烈，且润滑油的转换成本较高、客户转换率较低，公司走传统销售模式需要持续的资金投入，而且市场效应缓慢、客户忠诚度低，公司可能面临资金不足、存货积压的风险。</p>
市场竞争风险	<p>目前国内润滑油制造行业准入门槛不高，高端市场为外资垄断，中高端市场被中石油、中石化等企业占据，中低端市场竞争不断加剧。过度竞争的环境将会引发商品价格下滑，同时市场对商品性能要求不断提高，公司如果不能紧跟市场需求，根据客户需求及时进行技术研发、产品升级和业务模式的转变，则将面临因竞争优势不足而导致的市场份额下降的风险。</p>
宏观经济波动风险	<p>润滑油主要应用于车辆、机械加工设备等传统行业，过去几年润滑油行业的发展与国民经济的发展水平呈现出高度的相关性。随着中国经济发展速度的放缓，润滑油市场规模的增长速度也可能随之减慢或出现负增长。我国宏观经济如果出现较大的波动，将对整个润滑油行业及公司产生不利影响。</p>
环保风险	<p>随着民众的环境危机意识日益加强，环境保护问题越来越受到重视。从行业发展的趋势看，具有生物降解性的环保型润滑油及其添加剂将有可能取代部分传统类型润滑油。因此，公司一方面要保证产品符合当下环保标准，另一方面要不断加强技术研发和产品创新。否则，公司产品将面临因不符合环保要求而被淘汰的风险。</p>
技术更新换代及泄露风险	<p>一般情况下，公司系在客户提出产品要求后才开展新产品的研究与开发，公司研发计划的制定与技术的升级较为被动。如果</p>

	公司继续沿用被动研发的方式，而同行业其他公司根据市场需求研发出新型产品并通过申请专利等方式保护产权，则公司可能面临技术落后于同行业公司、被竞争对手抢占市场份额的风险。同时，公司部分产品的竞争优势来源于自行研发的独特配方，若公司相关保密制度未得到有效执行，则公司将面临核心技术外泄的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、美合科技	指	珠海美合科技股份有限公司
华美达	指	珠海华美达商贸有限公司
德科贸易	指	珠海德科润滑油贸易有限公司
金火炬	指	珠海市金火炬清洁能源科技有限公司
金美合	指	珠海金美合汽车服务有限公司
股东会	指	珠海美合石油化工有限公司股东会
股东大会	指	珠海美合科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本年度	指	2021年1月1日-2021年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ODM	指	Original design manufacturer(原始设计商)，即一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OEM	指	Original equipment manufacturer(原始设备商)，即品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
马石油	指	马石油贸易(中国)有限公司、马石油润滑油(山东)有限公司
大长江、大长江集团	指	江门市大长江集团有限公司
格力电器	指	珠海格力电器股份有限公司及其关联公司
润滑油	指	润滑油是用在各种类型机械上以减少摩擦，保护机械及加工件的液体润滑剂，主要起润滑、冷却、防锈、清洁、密封和缓冲等作用。
基础油、润滑油基础油	指	润滑油基础油主要分矿物基础油、合成基础油以及植物油基础油三大类，是生产制造润滑油的主要原料。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海美合科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI MAKHOP TECHNOLOGY CO.,LTD MAKHOP
证券简称	美合科技
证券代码	834412
法定代表人	胡庆光

### 二、 联系方式

董事会秘书	姜皓
联系地址	珠海市金湾区南水镇联景路 8 号
电话	0756-7229575
传真	0756-7229581
电子邮箱	zcl@makhop.com
公司网址	<a href="http://www.makhop.com">http://www.makhop.com</a>
办公地址	珠海市金湾区南水镇联景路 8 号。
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 19 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C25-制造业-C251-C2511
主要业务	润滑油的生产加工、销售、研发
主要产品与服务项目	金属加工液、防冻液、润滑油的生产加工、销售、研发
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（珠海华美达商贸有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡庆光、黄慧），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400797748402Q	否
注册地址	广东省珠海市金湾区南水镇联景路8号	否
注册资本（元）	75,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,530,982.76	126,385,321.37	30.97%
毛利率%	18.77%	23.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,274,000.08	2,848,794.33	190.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,788,598.27	2,789,544.37	179.21%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.56%	2.83%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.12%	2.77%	-
基本每股收益	0.11	0.04	175%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,309,502.40	231,675,601.95	8.91%
负债总计	138,712,053.84	126,352,153.47	9.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,597,448.56	105,323,448.48	7.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.39	7.91%
资产负债率% (母公司)	52.15%	47.62%	-
资产负债率% (合并)	54.98%	54.54%	-
流动比率	1.46	1.29	-
利息保障倍数	5.46	2.64	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,405,514.63	-22,205,231.41	-122.49%
应收账款周转率	3.78	2.15	-
存货周转率	2.38	2.89	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.91%	8.38%	-
营业收入增长率%	30.97%	10.42%	-
净利润增长率%	190.44%	604.43%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

美合科技是以“致力于工业设备润滑和汽车保养行业的超级服务商”为企业发展愿景，专注于高品质润滑油的制造及供应。公司既从事自主品牌产品生产，同时也从事 ODM/OEM 代工业务。经过多年行业经验的积累，公司已开发出“金美合”全系列自主品牌润滑油，在全国诸多汽车 4S 店、维修厂和汽车美容店广泛销售应用，并获得广大消费者的信赖与认可。同时，目前公司主要向大长江集团、马石油等知名品牌厂商提供润滑油产品的 ODM/OEM 代工服务。

##### 1、自主品牌产供销模式

采购模式方面，公司主要采用订单驱动模式进行采购。销售模式方面，工业油主要采用大客户直销为主的模式，车用油采用渠道品牌特许加盟经营和电子商务平台两种销售模式。生产模式上，公司的润滑油产品按照研发部门和客户要求的配方进行生产，公司通过调和釜将原材料即基础油和添加剂进行加温搅拌，完成后取样检测，产品合格后灌装入库。

##### 2、OEM 模式

公司 OEM 模式指公司向合作厂商提供润滑油产品的受托加工服务，润滑油的调和配方及原材料均由品牌厂商提供，加工后产品全部交付品牌厂商或合作厂商指定客户。一般情况下，公司不得按照品牌厂商提供的配方另行生产、销售给第三方。

##### 3、ODM 模式

公司 ODM 模式指公司向品牌厂商提供润滑油产品的受托加工服务，其中润滑油的调和配方的设计以及原材料的采购均由公司根据品牌厂商的要求自主决定，公司按照正常商品的销售确认收入。一般情况下，品牌厂商的品牌授权分为买断式和非买断式，具体协定取决于双方合作协议。

报告期内，公司商业模式无变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,254,660.40	4.86%	49,903,352.47	21.54%	-75.44%
应收账款	62,967,944.46	24.96%	24,513,027.66	10.58%	156.88%
存货	82,908,498.20	32.86%	56,098,927.69	24.21%	47.79%

使用权资产	919,681.10	0.36%			100.00%
固定资产	56,232,413.39	22.29%	60,173,055.58	25.97%	-6.55%
无形资产	6,328,698.22	2.51%	6,464,480.56	2.79%	-2.10%
短期借款	76,500,000.00	30.32%	71,110,023.37	30.69%	7.58%
长期借款	10,000,000.00	3.96%			100.00%
租赁负债	938,731.37	0.37%			100.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司货币资金、存货分别较上年期末减少 75.44%和增加 47.79%，主要是为了应对原材料上涨，提前备货所致；
- 2、应收账款：报告期内公司应收账款较上年期末增加 156.88%，主要是营业收入增长所致；
- 3、长期借款：报告期内公司较上年期末增加长期借款，主要是新增长期的银行循环贷款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	165,530,982.76	100.00%	126,385,321.37	100.00%	30.97%
营业成本	134,458,001.75	81.23%	96,974,139.97	76.73%	38.65%
毛利率	18.77%		23.27%		
销售费用	3,880,670.38	2.34%	9,388,798.29	7.43%	-58.67%
管理费用	6,431,039.28	3.89%	5,526,255.69	4.37%	16.37%
研发费用	4,745,896.82	2.87%	3,560,561.13	2.82%	33.29%
财务费用	2,127,202.60	1.29%	2,201,253.72		-3.36%
营业利润	9,520,150.89	5.75%	3,971,897.23	3.14%	139.69%
净利润	8,274,000.08	5.00%	2,848,794.33	2.25%	190.44%
经营活动产生的现金流量净额	-49,405,514.63	-	-22,205,231.41	-	-122.49%
投资活动产生的现金流量净额	-1,567,497.42	-	-862,874.60	-	-81.66%
筹资活动产生的现金流量净额	13,324,319.98	-	13,590,058.26	-	-1.96%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入较上年同期增加 30.97%，主要是报告客户业务量较上年同期增加所致；
- 2、营业成本、销售费用：报告期内营业成本、销售费用分别较上年增加 38.65%和减少 58.67%，首先营业成本的增加是由于营业收入的增长所致，其次根据最新会计政策变更，报告期内为履行销售合同而发生的运输相关费用计入营业成本，而上年是计入销售费用；
- 3、营业利润、净利润：报告期内营业利润和净利润较上年同期分别增加 139.69%、190.44%，主要是营

业收入的增长所致；

4、经营活动产生的现金流净额较上年同期减少 122.49%，主要是为了应对原料涨价，提前备货所致；

5、投资活动产生的现金流净额较上年同期减少 81.66%，主要是由于增加固定资产的投入支出所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	766.69
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	605,395.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	415.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>606,577.21</b>
所得税影响数	121,175.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>485,401.81</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对会计政策相关内容进行了调整。

#### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
因执行新租赁准则，新增使用权资产、租赁负债项目。	使用权资产	1,072,961.28
	租赁负债	1,072,961.28

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

### (二) 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用  不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	120,000,000.00	15,600,000.00

此关联担保事项是关联方为美合科技向交通银行珠海东风支行申请 860 万流动贷款及 700 万信用保函所提供的关联担保。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司 2015 年 8 月 11 日成立股份公司后，报告期内公司发生新的担保事项，公司已根据公司章程等规定的程序履行必要的决策程序。上述偶发性关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，有利于公司长期稳定经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持，同时有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其它股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	26,484,225.88	10.50%	银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	18,271,985.10	7.24%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,743,079.88	2.28%	银行贷款抵押
保证金	货币资金	扣押	1,400,000.00	0.55%	保函保证金
总计	-	-	51,899,290.86	20.57%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	60,618,600	80.18%	630,000	61,248,600	81.02%
	其中：控股股东、实际控制人	46,179,600	61.08%	0	46,179,600	61.08%
	董事、监事、高管	3,666,600	4.85%	450,000	4,116,600	5.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,981,400	19.82%	-630,000	14,351,400	18.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,000	14.29%	0	10,800,000	14.29%

	董事、监事、高管	14,801,400	19.58%	-450,000	14,315,400	18.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,600,000	-	0	75,600,000	-
普通股股东人数						58

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数 量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	珠海华美达商贸有限公司	42,579,600	0	42,579,600	56.3222%	0	42,579,600	0	0
2	胡庆光	7,200,000	0	7,200,000	9.5238%	5,400,000	1,800,000	0	0
3	黄慧	7,200,000	0	7,200,000	9.5238%	5,400,000	1,800,000	0	0
4	珠海启赋庚源股权投资合伙企业(有限合伙)	4,638,000	0	4,638,000	6.1349%	0	4,638,000	0	0
5	林建俊	2,339,900	-18,800	2,321,100	3.0702%	0	2,321,100	0	0
6	严丽清	2,001,600	0	2,001,600	2.6476%	2,001,600	0	0	0
7	赵楚玲	1,850,400	0	1,850,400	2.4476%	1,387,800	462,600	0	0
8	万婷	1,500,000	0	1,500,000	1.9841%	0	1,500,000	0	0
9	何启	1,440,000	0	1,440,000	1.9048%	0	1,440,000	0	0



	雄								
10	刘熙麟	1,382,400	0	1,382,400	1.8286%	0	1,382,400	0	0
	<b>合计</b>	<b>72,131,900</b>	<b>-18,800</b>	<b>72,113,100</b>	<b>95.3876%</b>	<b>14,189,400</b>	<b>57,923,700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东中，胡庆光、黄慧分别持有珠海华美达商贸有限公司 50%的股权，胡庆光任珠海华美达商贸有限公司的执行董事兼经理及法定代表人，黄慧任珠海华美达商贸有限公司的监事；胡庆光与赵楚娟为夫妻关系，赵楚玲与赵楚娟为姐妹关系，黄慧与刘熙麟为母子关系，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡庆光	董事长/总经理	男	1963年7月	2018年8月7日	2021年8月6日
黄慧	董事	女	1969年11月	2018年8月7日	2021年8月6日
赵楚玲	董事/副总经理/董事会秘书	女	1973年9月	2018年8月7日	2021年8月6日
方海滨	董事	男	1982年10月	2019年8月13日	2021年8月6日
何兴军	董事/财务总监	男	1969年1月	2021年3月17日	2021年8月6日
陈明军	监事会主席	男	1985年11月	2021年3月17日	2021年8月6日
陈昌万	监事	男	1985年11月	2018年8月7日	2021年8月6日
吴文炳	监事	男	1978年9月	2018年8月7日	2021年8月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵楚玲（董事/副总经理/董事会秘书）系胡庆光（董事长/总经理/法定代表人）之妻子的妹妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严丽清	董事/财务总监	离任	无	个人原因辞职
何兴军	监事会主席	新任	董事	选举
陈明军	监事	新任	监事会主席	选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
何兴军	董事	100,800	0	100,800	0.1333%	0	0
陈明军	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
合计	-	100,800	-	100,800	0.1333%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事何兴军，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1990年6月于西南财经大学毕业，1990年9月至1994年5月就职于新疆伊犁建华皮革总厂财务科，任财务会计。1994年6月至1997年5月就职于珠海翔丰酒店财务部，任财务主管。1997年6月至2000年5月就职于北京市京大昌贸易公司，任财务经理。2000年6月至2008年9月就职于珠海青源公司，任财务经理。2018年10月自由职业，2008年11月至今就职于珠海美合科技股份有限公司财务部经理。

新任监事会主席陈明军，1978年出生，中国国籍，无境外永久居住权，2000年毕业于中南大学自动化专业，本科学历；2000年至2006年在珠海新明珠表业有限公司任工艺工程师、产品技术经理，2006年10月至2008年10月爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司任生产经理，2008年11月至2012年2月在壳牌（珠海）润滑油有限公司任灌装主管；2012年3月至2014年7月珠海波士胶粘剂有限公司任制造经理，2014年8月至2017年9月在德高（广州）建材有限公司武汉工厂任厂长；2017年10月至2018年5月在深圳爱去科技有限公司任研发经理；2018年6月至今珠海美合科技股份有限公司制造中心任生产总监。

### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	21	21
财务人员	9	9
销售人员	13	15
技术人员	22	23
生产人员	114	127
员工总计	179	195

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,254,660.40	49,903,352.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	22,408,897.12	29,109,202.18
应收账款	五、4	62,967,944.46	24,513,027.66
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,797,729.19	841,076.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	792,726.35	911,252.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	82,908,498.20	56,098,927.69
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	五、8	3,630,777.68	2,219,255.63
<b>流动资产合计</b>		<b>186,761,243.40</b>	<b>163,596,094.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	56,232,413.39	60,173,055.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	919,681.10	
无形资产	五、11	6,328,698.22	6,464,480.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	80,270.60	133,784.36
递延所得税资产	五、13	736,319.07	567,621.35
其他非流动资产	五、14	1,250,876.62	740,566.04
<b>非流动资产合计</b>		65,548,259.00	68,079,507.89
<b>资产总计</b>		252,309,502.40	231,675,601.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	76,500,000.00	71,110,023.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	41,124,935.96	35,855,629.55
预收款项			
合同负债	五、17	4,275,733.92	4,748,151.36
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	五、18	3,095,370.92	3,956,984.05
应交税费	五、19	526,959.69	1,158,889.92
其他应付款	五、20	1,694,476.57	3,459,858.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	555,845.41	6,062,617.06
<b>流动负债合计</b>		127,773,322.47	126,352,153.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	938,731.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,938,731.37	
<b>负债合计</b>		138,712,053.84	126,352,153.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	75,600,000.00	75,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,806,685.13	1,806,685.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	5,339,097.58	5,339,097.58
一般风险准备			
未分配利润	五、27	30,851,665.85	22,577,665.77
归属于母公司所有者权益合计		113,597,448.56	105,323,448.48
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		113,597,448.56	105,323,448.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		252,309,502.40	231,675,601.95

法定代表人：胡庆光 主管会计工作负责人：何兴军 会计机构负责人：陈江华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,208,963.00	46,088,213.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	10,065,303.35	3,500,000.00
应收账款	十二、2	70,852,602.76	21,323,762.45
应收款项融资			
预付款项		716,601.15	834,067.65
其他应收款	十二、3	52,626,916.37	52,745,442.32
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		57,482,838.91	33,826,096.00
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		2,541,498.37	736,943.35
<b>流动资产合计</b>		<b>204,494,723.91</b>	<b>159,054,524.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		31,477,531.64	31,477,531.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,046,405.67	22,476,332.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,539,851.62	2,620,723.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		80,270.60	133,784.36
递延所得税资产			47,517.20
其他非流动资产		1,250,876.62	740,566.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,394,936.15</b>	<b>57,496,455.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>260,889,660.06</b>	<b>216,550,979.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,600,000.00	64,099,475.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,545,175.27	29,076,570.30
预收款项			
合同负债		4,275,599.41	4,674,034.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,569,240.32	3,155,705.37
应交税费		286,421.04	891,462.54
其他应付款		219,557.94	627,432.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		555,827.92	607,624.49
<b>流动负债合计</b>		126,051,821.90	103,132,305.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,000,000.00	
<b>负债合计</b>		136,051,821.90	103,132,305.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,600,000.00	75,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,284,216.77	2,284,216.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,909,550.55	4,909,550.55
一般风险准备			
未分配利润		42,044,070.84	30,624,907.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		124,837,838.16	113,418,674.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		260,889,660.06	216,550,979.93

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		165,530,982.76	126,385,321.37
其中：营业收入	五、28	165,530,982.76	126,385,321.37
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		156,662,821.31	122,633,109.36
其中：营业成本	五、28	134,458,001.75	96,974,139.97
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	五、29	5,020,010.48	4,982,100.56
销售费用	五、30	3,880,670.38	9,388,798.29
管理费用	五、31	6,431,039.28	5,526,255.69
研发费用	五、32	4,745,896.82	3,560,561.13
财务费用	五、33	2,127,202.60	2,201,253.72
其中：利息费用		2,158,719.39	2,219,941.74
利息收入		-105,394.82	-36,451.65
加：其他收益	五、34	605,395.11	54,670.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	45,827.64	162,043.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	766.69	2,971.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,520,150.89	3,971,897.23
加：营业外收入	五、37	9,763.78	4,545.00
减：营业外支出	五、38	9,348.37	1,401.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,520,566.30	3,975,041.23
减：所得税费用	五、39	1,246,566.22	1,126,246.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,274,000.08	2,848,794.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,274,000.08	2,848,794.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,274,000.08	2,848,794.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,274,000.08	2,848,794.33
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		8,274,000.08	2,848,794.33
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	0.04

法定代表人：胡庆光 主管会计工作负责人：何兴军 会计机构负责人：陈江华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	143,507,643.64	103,763,389.10
减：营业成本	十二、5	116,609,695.50	83,658,450.39
税金及附加		4,779,625.58	4,608,731.10
销售费用		2,481,478.25	5,992,574.89
管理费用		5,006,728.55	4,367,325.13
研发费用		4,745,896.82	3,560,561.13
财务费用		1,664,960.19	2,013,345.76
其中：利息费用		1,687,940.98	2,026,015.04
利息收入		93,705.54	26,978.54
加：其他收益		289,951.44	46,968.62
投资收益(损失以“-”号填列)		3,840,657.04	342,263.51

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			100,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		766.69	2,971.04
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,350,633.92	54,603.87
加：营业外收入		6,959.03	4,535.00
减：营业外支出			1.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,357,592.95	59,137.87
减：所得税费用		938,429.43	15,000.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,419,163.52	44,137.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,419,163.52	44,137.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,419,163.52	44,137.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,008,705.10	118,644,839.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	101,265,039.24	87,384,921.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>286,273,744.34</b>	<b>206,029,761.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		209,724,441.10	129,359,567.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,527,206.53	9,999,620.31
支付的各项税费		7,534,936.43	10,593,887.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	105,892,674.91	78,281,917.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>335,679,258.97</b>	<b>228,234,993.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,405,514.63</b>	<b>-22,205,231.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,600.00	72,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,600.00</b>	<b>72,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,570,087.42	934,874.60
投资支付的现金		10.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,570,097.42	934,874.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,567,497.42	-862,874.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,500,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,500,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	30,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,175,680.02	2,219,941.74
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,175,680.02	32,409,941.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,324,319.98	13,590,058.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,648,692.07	-9,478,047.75
加：期初现金及现金等价物余额		48,503,352.47	23,807,095.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,854,660.40	14,329,047.43

法定代表人：胡庆光 主管会计工作负责人：何兴军 会计机构负责人：陈江华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,387,882.09	103,830,458.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		101,438,581.91	87,900,546.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		250,826,464.00	191,731,004.83
购买商品、接受劳务支付的现金		183,058,360.18	118,114,597.92
支付给职工以及为职工支付的现金		10,902,472.99	8,548,931.20
支付的各项税费		6,651,141.64	9,249,377.84
支付其他与经营活动有关的现金		99,326,492.48	74,860,139.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		299,938,467.29	210,773,046.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-49,112,003.29	-19,042,041.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,840,657.04	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00	72,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,843,257.04	72,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,423,087.42	911,274.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,423,087.42	911,274.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,420,169.62	-839,274.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,600,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		57,600,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	30,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,787,416.40	2,026,015.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,787,416.40	32,216,015.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,812,583.60	13,783,984.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,879,250.07	-6,097,331.09
加：期初现金及现金等价物余额		44,688,213.07	16,001,288.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,808,963.00	9,903,956.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1、 会计准则变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对会计政策相关内容进行了调整。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

2007 年 1 月 5 日,珠海市工商行政管理局出具“粤珠名称预核内字【2007】第 0700001137 号”《公司名称预先核准通知书》,同意珠海美合石油化工有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的名称预先核准。由珠海华美达商贸有限公司以货币出资设立,注册资本为 300 万元,该出资业经珠海国睿会计师事务所珠海国睿 Y2007-1002 号验资报告审验。

2008 年 8 月 18 日,本公司召开股东会并作出决议,同意由公司股东珠海华美达商贸有限

公司增资人民币 698 万元，增加注册资本至 998 万元。此次增资业经珠海国睿会计师事务所珠海国睿 Y2008-1123-1 号验资报告审验。

2012 年 6 月 14 日，公司注册资本由 998 万元变更为 2,000 万元，由股东珠海华美达商贸有限公司增加注册资本 1,002 万元，此次增资业经珠海立信合伙会计师事务所珠立验字（2012）126 号验资报告审验。

2015 年 3 月 25 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 2,000 万元变更为 3,000 万元，由股东珠海华美达商贸有限公司增加注册资本 1,000 万元，此次增资业经珠海立信合伙会计师事务所珠立验字（2015）022 号验资报告审验。

2015 年 4 月 27 日，公司召开股东会决议，同意公司注册资本由 3,000 万元变更为 5,000 万元，由股东珠海华美达商贸有限公司增加注册资本 2,000 万元，此次增资业经珠海立信合伙会计师事务所珠立验字（2015）031 号验资报告审验。

2015 年 6 月 26 日，珠海市工商行政管理局出具《公司名称核准变更登记通知书》（珠名称变核内字【2015】第 zh15062600625 号），公司取得“珠海美合科技股份有限公司”的名称预核准。2015 年 7 月 15 日，公司召开股东会并作出决议：同意由有限公司全体股东作为发起人，以发起设立的方式将有限公司整体变更为股份有限公司；同意以 2015 年 6 月 30 日为公司整体变更为股份有限公司的改制审计及评估基准日，以截至该基准日经审计的公司账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。以公司截止至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 62,284,213.17 元，折合为股本，股本总额为 60,000,000.00 股（每股面值 1 元整），余额作为资本公积。该股本变动业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所大信穗验字（2015）第 060 号验资报告审验。

2016 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会第四次会议并作出决议，同意向自然人股东何启雄、赵楚玲、林建俊、冯心凭、黄旭文定向增发股份 300 万股，公司股本变更为 6,300 万股。该股本变动业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字【2016】第 22-00030 号验资报告审验。

2018 年 4 月 23 日，公司经第一届董事会十六次会议、2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 未分配利润及资本公积转增股本的议案》，同意以现有总股本 6,300 万股为基数，以资本公积转增 8,822,696.40 股，以未分配利润转增 3,777,303.60 股，本次增资后，公司注册资本变更为 7,560 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司股本为 7,560 万元。

公司统一社会信用代码：91440400797748402Q。

公司注册地址：珠海市高栏港经济区石油化工区北八路东南。

公司法定代表人：胡庆光。

公司行业性质：原油加工及石油制品制造业。

本公司及其子公司（统称“本公司”）主要经营活动：从事石油产品的生产、批发、零售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2021 年 8 月 19 日批准。



## 2、合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 3 家，详见“附注六在其他主体中的权益”。本期合并范围较上年未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、29。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

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

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

## 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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。

### (2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否

满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负

债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

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。

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/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、发出商品、库存商品、受托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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) 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。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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，并按照本公司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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重

大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 大修理费用

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

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。



## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

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

## (3) 离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

## (4) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价

值。

## 23、收入

### (1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；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。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或服务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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(6)）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ① 产品销售收入：与客户签订销售合同，收到客户订单并发出商品，将商品交付给购货方，客户取得产品的控制权后，开票确认收入。
- ② 加工收入：经与客户按月对账后，开票确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条

件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对会计政策相关内容进行了调整。

#### (1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

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

## (2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
因执行新租赁准则，新增使用权资产、租赁负债项目。	使用权资产	1,072,961.28
	租赁负债	1,072,961.28

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	49,903,352.47	49,903,352.47	
交易性金融资产			
应收票据	29,109,202.18	29,109,202.18	
应收账款	24,513,027.66	24,513,027.66	
应收款项融资			
预付款项	841,076.13	841,076.13	
其他应收款	911,252.30	911,252.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,098,927.69	56,098,927.69	
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	2,219,255.63	2,219,255.63	
流动资产合计	163,596,094.06	163,596,094.06	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	60,173,055.58	60,173,055.58	
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产		1,072,961.28	1,072,961.28
油气资产			
无形资产	6,464,480.56	6,464,480.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	133,784.36	133,784.36	
递延所得税资产	567,621.35	567,621.35	



项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他非流动资产	740,566.04	740,566.04	
非流动资产合计	68,079,507.89	69,152,469.17	
<b>资产总计</b>	<b>231,675,601.95</b>	<b>232,748,563.23</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	71,110,023.37	71,110,023.37	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	35,855,629.55	35,855,629.55	
预收款项			
合同负债	4,748,151.36	4,748,151.36	
应付职工薪酬	3,956,984.05	3,956,984.05	
应交税费	1,158,889.92	1,158,889.92	
其他应付款	3,459,858.16	3,459,858.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债	6,062,617.06	6,062,617.06	
流动负债合计	126,352,153.47	126,352,153.47	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债		1,072,961.28	1,072,961.28
预计负债			
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		1,072,961.28	
<b>负债合计</b>	<b>126,352,153.47</b>	<b>127,425,114.75</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	75,600,000.00	75,600,000.00	
资本公积	1,806,685.13	1,806,685.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,339,097.58	5,339,097.58	
未分配利润	22,577,665.77	22,577,665.77	
归属于母公司所有者权 益合计	105,323,448.48	105,323,448.48	

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
少数股东权益			
股东权益合计	105,323,448.48	105,323,448.48	
负债和股东权益总计	231,675,601.95	232,748,563.23	

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
消费税	销售润滑油数量	1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
珠海德科润滑油贸易有限公司	25
珠海金美合汽车服务有限公司	25
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	25

##### 2、税收优惠及批文

企业所得税

2020年12月1日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR202044000778号，证书有效期为3年。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	125,929.48	84,912.99
银行存款	10,728,730.92	48,418,439.48
其他货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	12,254,660.40	49,903,352.47

期末，其他货币资金为保函保证金存款，因使用受限从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

## 2、交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
债券基金	10.00	
合计	10.00	

## 3、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	16,886,086.54		16,886,086.54	19,803,872.62		19,803,872.62
商业承兑 汇票	5,522,810.58		5,522,810.58	9,349,367.20	44,037.64	9,305,329.56
合计	<b>22,408,897.12</b>		<b>22,408,897.12</b>	<b>29,153,239.82</b>	<b>44,037.64</b>	<b>29,109,202.18</b>

### (1) 按坏账计提方法分类

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	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	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账 准备	22,408,897.12	100.00			22,408,897.12	29,153,239.82	100.00	44,037.64	0.15	29,109,202.18
商业承兑汇票	5,522,810.58	24.65		5,522,810.58	9,349,367.20	32.07	44,037.64	0.47	9,305,329.56	
银行承兑汇票	16,886,086.54	75.35		16,886,086.54	19,803,872.62	67.93			19,803,872.62	
合计	<b>22,408,897.12</b>	<b>100.00</b>		<b>22,408,897.12</b>	<b>29,153,239.82</b>	<b>100.00</b>	<b>44,037.64</b>	<b>0.15</b>	<b>29,109,202.18</b>	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	
本期计提	44,037.64
本期收回或转回	-44,037.64
本期核销	
<b>2021.6.30</b>	-

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	62,787,944.46	24,333,417.66
其中：0-6 个月	62,787,944.46	24,300,417.66
7-12 个月		33,000.00
1 至 2 年	200,000.00	201,400.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
小计	<b>62,987,944.46</b>	<b>24,534,817.66</b>
减：坏账准备	20,000.00	21,790.00
合计	<b>62,967,944.46</b>	<b>24,513,027.66</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	62,987,944.46	100.00	20,000.00	0.03	62,967,944.46	24,534,817.66	100.00	21,790.00	0.09	24,513,027.66
其中：										
应收其他客户	62,987,944.46	100.00	20,000.00	0.03	62,967,944.46	24,534,817.66	100.00	21,790.00	0.09	24,513,027.66
合计	<b>62,987,944.46</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.03</b>	<b>62,967,944.46</b>	<b>24,534,817.66</b>	<b>100.00</b>	<b>21,790.00</b>	<b>0.09</b>	<b>24,513,027.66</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	62,787,944.46			24,333,417.66		
其中：0-6 个月	62,787,944.46			24,300,417.66		
7-12 个月				33,000.00	1,650.00	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00	201,400.00	20,140.00	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
合计	<b>62,987,944.46</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.03</b>	<b>24,534,817.66</b>	<b>21,790.00</b>	<b>0.09</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	21,790.00
本期计提	-1,790.00
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2021.6.30</b>	<b>20,000.00</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,828,463.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,797,729.19	100.00	841,076.13	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 1,649,436.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.75 %。

6、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	792,726.35	911,252.30
<b>合计</b>	<b>792,726.35</b>	<b>911,252.30</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	35,126.35	133,652.30
其中：0-6 个月	15,000.00	33,652.30
7-12 个月	20,126.35	100,000.00

1至2年	200,000.00	100,000.00
2至3年		50,000.00
3至4年		
4至5年	1,800.00	1,800.00
5年以上	555,800.00	625,800.00
小计	<b>792,726.35</b>	<b>911,252.30</b>
减：坏账准备		
合计	<b>792,726.35</b>	<b>911,252.30</b>

②按款项性质披露

项目	2021.6.30		2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	777,500.00		777,500.00	897,500.00		897,500.00
备用金及其他	15,226.35		15,226.35	13,752.30		13,752.30
合计	<b>792,726.35</b>		<b>792,726.35</b>	<b>911,252.30</b>		<b>911,252.30</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来12个月内		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 (%)			
按组合计提坏账准备	777,500.00			777,500.00	
押金、保证金	777,500.00			777,500.00	
合计	<b>777,500.00</b>			<b>777,500.00</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金及其他	15,226.35			15,226.35	
合计	<b>15,226.35</b>			<b>15,226.35</b>	

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来12个月内		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 (%)			

按组合计提坏账准备	897,500.00	897,500.00
押金、保证金	897,500.00	897,500.00
<b>合计</b>	<b>897,500.00</b>	<b>897,500.00</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	13,752.30			13,752.30	
备用金及其他	13,752.30			13,752.30	
<b>合计</b>	<b>13,752.30</b>			<b>13,752.30</b>	

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
珠海格力电器股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2年100,000.00元； 5年以上300,000.00元	50.46	
浙江兄弟之星汽配有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	12.61	
海信（广东）空调有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	12.61	
珠海市香洲兴业路211号铺	租赁押金	53,000.00	5年以上	6.69	
珠海新源热力有限公司	押金	50,000.00	5年以上	6.31	
<b>合计</b>		<b>703,000.00</b>		<b>88.68</b>	

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,411,035.44		37,411,035.44	21,713,893.24		21,713,893.24
在产品	1,531,702.91		1,531,702.91	2,384,695.16		2,384,695.16
库存商品	42,609,253.21		42,609,253.21	30,488,404.15		30,488,404.15
发出商品	92,606.30		92,606.30			
低值易耗品	1,263,900.34		1,263,900.34	1,511,935.14		1,511,935.14
<b>合计</b>	<b>82,908,498.20</b>		<b>82,908,498.20</b>	<b>56,098,927.69</b>		<b>56,098,927.69</b>

## 8、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
进项税额	2,902,060.37	1,706,698.75
预缴所得税		512,556.88
消费税	728,717.31	
<b>合计</b>	<b>3,630,777.68</b>	<b>2,219,255.63</b>

## 9、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	56,232,413.39	60,173,055.58
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>56,232,413.39</b>	<b>60,173,055.58</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	45,419,883.67	62,335,586.93	5,304,731.97	1,534,029.82	114,594,232.39
2.本期增加金额		409,821.07		195,001.81	604,822.88
(1) 购置		409,821.07		30,400.00	440,221.07
(2) 在建工程转入				164,601.81	164,601.81
3.本期减少金额			30,683.76		30,683.76
(1) 处置或报废			30,683.76		30,683.76
4.2021.6.30	45,419,883.67	62,745,408.00	5,274,048.21	1,729,031.63	115,168,371.51
二、累计折旧					
1.2020.12.31	17,856,024.39	32,827,051.77	2,414,707.85	1,323,392.80	54,421,176.81
2.本期增加金额	1,079,633.40	3,136,489.54	269,694.50	58,113.44	4,543,930.88
(1) 计提	1,079,633.40	3,136,489.54	269,694.50	58,113.44	4,543,930.88
3.本期减少金额			29,149.57		29,149.57
(1) 处置或报废			29,149.57		29,149.57
4.2021.6.30	18,935,657.79	35,963,541.31	2,655,252.78	1,381,506.24	58,935,958.12
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.6.30					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	26,484,225.88	26,781,866.69	2,618,795.43	347,525.39	56,232,413.39
2.2020.12.31 账面价值	27,563,859.28	29,508,535.16	2,890,024.12	210,637.02	60,173,055.58

说明：抵押、担保的固定资产情况

项目	年末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	26,484,225.88	银行贷款抵押
机器设备	18,271,985.10	银行贷款抵押
<b>合计</b>	<b>44,756,210.98</b>	

## 10、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.2021.1.1	1,072,961.28
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.6.30	1,072,961.28
二、累计折旧	
1.2021.1.1	
2.本期增加金额	153,280.18
(1) 计提	153,280.18
3.本期减少金额	
4. 2021.6.30	153,280.18
三、减值准备	
1.2021.1.1	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.6.30	
四、账面价值	
1.2021.6.30 账面价值	919,681.10
2.2021.1.1 账面价值	1,072,961.28

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	7,500,032.00	834,071.22	8,334,103.22
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.6.30	7,500,032.00	834,071.22	8,334,103.22
二、累计摊销			
1.2020.12.31	1,675,271.00	194,351.66	1,869,622.66
2.本期增加金额	81,681.12	54,101.22	135,782.34
(1) 计提	81,681.12	54,101.22	135,782.34
3.本期减少金额			
4. 2021.6.30	1,756,952.12	248,452.88	2,005,405.00
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.6.30			
四、账面价值			
1.2021.6.30 账面价值	5,743,079.88	585,618.34	6,328,698.22
2.2020.12.31 账面价值	5,824,761.00	639,719.56	6,464,480.56

说明：

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

②抵押、担保的土地使用权

项目	年末账面价值	受限原因
土地使用权	5,743,079.88	银行贷款抵押

## 12、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
厂区道路修复	133,784.36		53,513.76		80,270.60
<b>合计</b>	<b>133,784.36</b>		<b>53,513.76</b>		<b>80,270.60</b>

## 13、递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	20,000.00	5,000.00	65,827.64	16,456.91
可弥补亏损			316,781.33	47,517.20
内部交易未实现利润	2,925,276.27	731,319.07	2,014,588.94	503,647.24
<b>合计</b>	<b>2,945,276.27</b>	<b>736,319.07</b>	<b>2,397,197.91</b>	<b>567,621.35</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣亏损	5,386,310.53	5,220,481.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.6.30	2020.12.31	备注
2021 年	2,587,239.42	2,587,239.42	
2022 年	1,871,204.06	1,871,204.06	
2023 年	386,485.81	386,485.81	
2024 年	44,655.97	44,655.97	
2025 年	330,896.41	330,896.41	
2026 年	165,828.86	——	
<b>合 计</b>	<b>5,386,310.53</b>	<b>5,220,481.67</b>	

14、其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
预付长期资产款项	1,250,876.62	740,566.04

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
抵押借款	76,500,000.00	71,110,023.37

说明：

(1) 本公司 2018 年向珠海农商银行香洲支行申请 58,000,000.00 元的授信额度，截至 2021 年 6 月 30 日止已使用额度 58,000,000.00 元，该授信额度由以下资产提供担保：

①公司以珠海市金湾区南水镇联景路 8 号丙类仓库（原值 4,164,824.95 元，粤房地权证珠字第 0200003077 号）、丙类厂房（原值 7,085,601.51 元，粤房地权证珠字第 0200003079 号）、综合楼（原值 4,845,602.74 元，粤房地权证珠字第 0200003080 号）和门卫室（原值 81,552.01 元，粤房地权证珠字第 0200003078 号）以及机器设备一批（原值 12,721,198.88 元）提供抵押担保；

②子公司珠海市金火炬清洁能源科技有限公司以珠海市高栏港经济区石油化工区东五路 6 号研发楼（原值 4,945,906.45 元，粤房地权证珠字第 0400004590 号）、综合车间（原值

14,047,650.89 元,粤房地权证珠字第 0400004586 号)、综合车间二及丙类仓库(原值 8,377,102.78 元,粤房地权证珠字第 0400004587 号)、罐区泵房(原值 586,788.77 元,粤房地权证珠字第 0400004588 号)、门卫室(原值 335,701.66 元,粤房地权证珠字第 0400004589 号)、消防泵房和消防水池(原值 949,151.91 元,粤房地权证珠字第 0400004585 号)以及机器设备一批(原值约 33,002,720.40 元)提供抵押担保;

③胡庆光、黄慧、赵楚娟、母公司珠海华美达商贸有限公司、子公司珠海德科润滑油贸易有限公司和子公司珠海市金火炬清洁能源科技有限公司提供保证担保,担保金额为 90,000,000.00 元,担保期限自 2019 年 9 月 29 日至 2024 年 9 月 29 日。

(2)截至 2021 年 6 月 30 日止,子公司珠海德科润滑油贸易有限公司于交通银行珠海东风支行的借款余额 9,900,000.00 元,由关联方黄慧以名下房产提供抵押担保,担保金额 11,000,000.00 元,担保期限自 2020 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 3 日;胡庆光、赵楚娟提供保证担保,担保金额 8,400,000.00 元,担保期限自 2020 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 3 日,胡庆光、赵楚娟提供保证担保,担保金额 12,000,000.00 元,担保期限自 2021 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 8 日。

#### 16、应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付货款等	41,124,935.96	35,855,629.55

#### 17、合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	4,275,733.92	4,748,151.36

#### 18、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	3,956,984.05	11,126,031.54	11,987,644.67	3,095,370.92
离职后福利-设定提存计划		535,364.72	535,364.72	
合计	3,956,984.05	11,661,396.26	12,523,009.39	3,095,370.92

##### (1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,929,615.16	10,264,623.99	11,124,024.71	3,070,214.44
职工福利费		357,775.85	357,775.85	
社会保险费		215,188.30	215,188.30	
其中: 1. 医疗保险费		195,234.08	195,234.08	
2. 工伤保险费		1,082.38	1,082.38	
3. 生育保险费		18,871.84	18,871.84	
住房公积金	2,346.00	130,433.00	130,433.00	2,346.00
工会经费和职工教育经费	25,022.89	158,010.40	160,222.81	22,810.48

合计	3,956,984.05	11,126,031.54	11,987,644.67	3,095,370.92
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利		535,364.72	535,364.72	
其中：1. 基本养老保险费		528,411.52	528,411.52	
2. 失业保险费		6,953.20	6,953.20	
合计		535,364.72	535,364.72	

19、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	22,586.70	23,177.92
消费税		580,840.00
企业所得税	135,399.43	72,471.32
个人所得税	41,077.08	350,087.10
城市维护建设税	37,950.94	62,521.31
教育费附加	27,107.82	44,658.07
其他	262,837.72	25,134.20
合计	526,959.69	1,158,889.92

20、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,694,476.57	3,459,858.16
合计	1,694,476.57	3,459,858.16

(1) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
保证金、押金等	619,657.94	666,891.20
计提运费	1,074,818.63	2,688,113.94
进口材料费用		104,853.02
合计	1,694,476.57	3,459,858.16

21、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
----	-----------	------------

待转销项税额	555,845.41	617,259.68
已背书因附有追索权未终止确认的商业承兑票据		5,445,357.38
<b>合计</b>	<b>555,845.41</b>	<b>6,062,617.06</b>

## 22、长期借款

<b>项目</b>	<b>2021.6.30</b>	<b>2020.12.31</b>
抵押借款	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	

本公司向中国银行珠海分行申请 10,000,000.00 元的长期循环借款，由胡庆光、赵楚娟以名下房产提供抵押担保，担保金额 10,699,382.00 元；胡庆光、黄慧提供保证担保，担保金额 20,000,000.00 元。

## 23、租赁负债

<b>项目</b>	<b>2021.6.30</b>	<b>2020.12.31</b>
经营租赁负债	938,731.37	
<b>合计</b>	<b>938,731.37</b>	

## 24、股本

项目	2020.12.31	本期增减(+、-)				小计	2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	75,600,000.00					75,600,000.00	

## 25、资本公积

<b>项目</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2021.6.30</b>
股本溢价	1,806,685.13			1,806,685.13

## 26、盈余公积

<b>项目</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2021.6.30</b>
法定盈余公积	5,339,097.58			5,339,097.58

## 27、未分配利润

<b>项目</b>	<b>本期发生额</b>
期初未分配利润	22,577,665.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,274,000.08
减：提取法定盈余公积	

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润 30,851,665.85

## 28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,967,717.00	129,430,016.30	124,344,118.16	95,475,386.23
其他业务	5,563,265.76	5,027,985.45	2,041,203.21	1,498,753.74
合计	<b>165,530,982.76</b>	<b>134,458,001.75</b>	<b>126,385,321.37</b>	<b>96,974,139.97</b>

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,951,270.55	3,446,388.23
城市维护建设税	364,151.43	682,954.00
教育费附加	260,108.18	487,824.31
房产税	196,390.70	196,390.70
土地使用税	26,500.02	26,500.02
车船使用税	1,380.00	660.00
印花税	220,209.60	141,383.30
合计	<b>5,020,010.48</b>	<b>4,982,100.56</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,138,208.87	1,069,765.53
运费		7,522,490.86
市场拓展费	610,015.27	500,404.11
差旅费	116,179.60	66,257.41
业务招待费	267,173.41	205,837.00
其他	749,093.23	24,043.38
合计	<b>3,880,670.38</b>	<b>9,388,798.29</b>

## 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,656,145.15	2,999,786.63

折旧、摊销	974,608.64	868,161.78
租赁费		161,900.00
咨询费	355,624.30	447,619.55
办公费	344,469.74	266,234.36
业务招待费	418,813.53	248,003.10
车辆费用	157,437.79	226,927.13
其他	523,940.13	307,623.14
<b>合计</b>	<b>6,431,039.28</b>	<b>5,526,255.69</b>

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,494,758.13	1,086,252.24
试制品费用	2,678,156.04	1,873,951.90
样品检测费	94,333.49	233,655.56
研发设备折旧费	225,836.10	218,111.35
材料消耗	10,114.41	1,615.81
其他	242,698.65	146,974.27
<b>合计</b>	<b>4,745,896.82</b>	<b>3,560,561.13</b>

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,158,719.39	2,219,941.74
利息收入	-105,394.82	-36,451.65
手续费及其他	73,878.03	17,763.63
<b>合计</b>	<b>2,127,202.60</b>	<b>2,201,253.72</b>

### 34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	595,000.00	41,281.99	与收益相关
其他	10,395.11	13,388.69	与收益相关
<b>合计</b>	<b>605,395.11</b>	<b>54,670.68</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

### 35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



应收票据坏账损失	44,037.64	63,655.60
应收账款坏账损失	1,790.00	-1,612.10
其他应收款坏账损失		100,000.00
<b>合计</b>	<b>45,827.64</b>	<b>162,043.50</b>

#### 36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	766.69	2,971.04

#### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,763.78	4,545.00	9,763.78
<b>合计</b>	<b>9,763.78</b>	<b>4,545.00</b>	<b>9,763.78</b>

#### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,348.37	1,401.00	9,348.37
<b>合计</b>	<b>9,348.37</b>	<b>1,401.00</b>	<b>9,348.37</b>

#### 39、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,415,263.94	986,842.55
递延所得税费用	-168,697.72	139,404.35
<b>合计</b>	<b>1,246,566.22</b>	<b>1,126,246.90</b>

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	105,394.82	36,451.65
补贴收入	601,958.64	41,281.99
资金往来及其他	100,557,685.78	87,307,188.26
<b>合计</b>	<b>101,265,039.24</b>	<b>87,384,921.90</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用支付的现金	77,664.06	18,259.54
销售及管理费用支付的现金	9,915,221.40	6,023,618.33
资金往来及其他	95,899,789.45	72,240,039.81
<b>合计</b>	<b>105,892,674.91</b>	<b>78,281,917.68</b>

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,274,000.08	2,848,794.33
加：资产减值损失		
信用减值损失	-45,827.64	-162,043.50
固定资产折旧	4,697,211.06	4,570,955.51
无形资产摊销	135,782.34	115,667.44
长期待摊费用摊销	53,513.76	76,430.39
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）	-766.69	-2,971.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,158,719.39	2,219,941.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-168,697.72	139,404.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,809,570.51	13,325,864.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,069,686.31	-29,151,100.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,630,192.39	-16,186,175.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,405,514.63	-22,205,231.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,854,660.40	14,329,047.43
减：现金的期初余额	48,503,352.47	23,807,095.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,648,692.07	-9,478,047.75

#### (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	10,854,660.40	48,503,352.47
其中：库存现金	125,929.48	84,912.99
可随时用于支付的银行存款	10,728,730.92	48,418,439.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,854,660.40	48,503,352.47

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	保函保证金
固定资产	44,756,210.98	银行贷款抵押
无形资产	5,743,079.88	银行贷款抵押
合计	51,899,290.86	

### 六、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	
珠海德科润滑油贸易有限公司	广东珠海市	广东珠海市	石油制品的批发、零售	100		购买
珠海金美合汽车服务有限公司	广东珠海市	广东珠海市	普通机械、电气设备及配件、机动车零配件的批发、零售	100		购买
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	广东珠海市	广东珠海市	石油制品的生产	100		购买

### 七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控

本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.98%。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
珠海华美达 商贸有限公司	珠海市	润滑油等的批发、零售	380.00	56.3222	56.3222

本公司最终控制方是：

本公司由实际控制人胡庆光和黄慧共同控制。胡庆光和黄慧各持有本公司的母公司珠海华美达商贸有限公司 50.00%的股份，且胡庆光和黄慧各持有本公司 9.5238%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
赵楚玲	股东（持股 2.4476%）、董事、副总经理兼董事会秘
严丽清	股东（持股 2.6476%）
赵楚娟	股东（持股 1.8286%）、胡庆光之配偶
陈健辉	严丽清之配偶
陈泽明	严丽清之子
赵桂生	赵楚娟之弟
刘新强	黄慧之配偶
林孝辉	赵楚玲之配偶
侯玉芳	赵桂生之配偶

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵楚娟	本公司	3,250,000.00	2018/5/22	2021/5/22	否
严立清、陈健辉	本公司	5,240,000.00	2018/5/22	2021/5/22	否
赵楚玲	本公司	3,230,000.00	2017/4/11	2020/4/11	否
胡庆光、赵楚娟	本公司	8,023,567.00	2019/1/31	2023/12/31	否
胡庆光	本公司	20,000,000.00	2019/1/31	2023/12/31	否
黄慧	本公司	20,000,000.00	2019/1/31	2023/12/31	否
胡庆光、赵楚娟	本公司	2,675,815.00	2019/1/31	2023/12/31	否
珠海华美达商贸有限公司、胡庆光、黄慧、赵楚娟、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司、珠海市德科润滑油贸易有限公司	本公司	90,000,000.00	2019/9/29	2024/9/29	否
珠海华美达商贸有限公司、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司、胡庆光、赵楚娟、黄慧、刘新强	本公司	30,000,000.00	2020/4/8	2023/4/8	否
赵楚玲、林孝辉	本公司	3,230,000.00	2020/4/8	2023/4/8	否
赵桂生、侯玉芳	珠海市德科润滑油贸易有限公司	3,000,000.00	2020/3/8	2024/3/8	否
胡庆光、赵楚娟	珠海市德科润滑油贸易有限公司	12,000,000.00	2021/3/8	2024/3/8	否
黄慧	珠海市德科润滑油贸易有限公司	11,000,000.00	2020/7/23	2023/7/23	否

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关 与收益相关
担杆镇经济发展办公室企业发展扶持资金	财政拨款		312,000.00	其他收益	与收益相关
社保、稳岗补贴	财政拨款	15,441.99	233,000.00	其他收益	与收益相关
复工复产补贴	财政拨款	25,840.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
合计		41,281.99	595,000.00		

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	10,065,303.35		10,065,303.35	3,500,000.00		3,500,000.00

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2021.6.30				2020.12.31			
	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		金额	比例(%)	金额	
按组合计提 坏账准备	10,065,303.35	100.00		10,065,303.35	3,500,000.00	100.00		3,500,000.00
其中：								
银行承兑汇 票	10,065,303.35	100.00		10,065,303.35	3,500,000.00	100.00		3,500,000.00

合计	10,065,303.35	100.00	10,065,303.35	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00
----	---------------	--------	---------------	--------------	--------	--------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,065,303.35			3,500,000.00		
其中: 0-6个月	10,065,303.35			3,500,000.00		

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	70,852,602.76	21,323,762.45
其中: 0-6个月	70,852,602.76	21,323,762.45
2至3年		
小计	70,852,602.76	21,323,762.45
减: 坏账准备		
合计	70,852,602.76	21,323,762.45

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				2020.12.31			
	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		预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	70,852,602.76	100.00		70,852,602.76	21,323,762.45	100.00		21,323,762.45
其中:								
应收合并范围内关联方	17,603,540.82	24.85		17,603,540.82	3,567,722.01	16.73		3,567,722.01
应收其他客户	53,249,061.94	75.15		53,249,061.94	17,756,040.44	83.27		17,756,040.44
合计	70,852,602.76	100.00		70,852,602.76	21,323,762.45	100.00		21,323,762.45

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)



1年以内	53,249,061.94	17,756,040.44
其中：0-6个月	53,199,125.94	17,756,040.44
7-12个月	49,936.00	
2至3年		
<b>合计</b>	<b>53,249,061.94</b>	<b>17,756,040.44</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2021.6.30</b>	

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,003,911.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

3、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,626,916.37	52,745,442.32
<b>合计</b>	<b>52,626,916.37</b>	<b>52,745,442.32</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	17,400.00	115,925.95
其中：0-6个月	15,000.00	15,925.95
7-12个月	2,400.00	100,000.00
1至2年	1,635,752.18	1,535,752.18
2至3年	18,585,192.11	18,635,192.11
3至4年	32,285,572.08	32,285,572.08
4至5年	1,800.00	1,800.00

5 年以上	101,200.00	171,200.00
小计	<b>52,626,916.37</b>	<b>52,745,442.32</b>
减：坏账准备		
合计	<b>52,676,916.37</b>	<b>52,745,442.32</b>

## ②款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	205,400.00		205,400.00	325,400.00		325,400.00
关联方往来款	52,406,516.37		52,406,516.37	52,406,516.37		52,406,516.37
备用金及其他	15,000.00		15,000.00	13,525.95		13,525.95
合计	<b>52,626,916.37</b>		<b>52,626,916.37</b>	<b>52,745,442.32</b>		<b>52,745,442.32</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月内		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 (%)			
按组合计提坏账准备	52,611,916.37			52,611,916.37	
应收合并范围内关联方	52,406,516.37			52,406,516.37	
押金、保证金	205,400.00			205,400.00	
合计	<b>52,611,916.37</b>			<b>52,611,916.37</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	15,000.00			15,000.00	
备用金及其他	15,000.00			15,000.00	
合计	<b>15,000.00</b>			<b>15,000.00</b>	

## ④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	往来款	32,406,516.37	1-2年、2-3年、3-4年	61.58	
珠海德科润滑油贸易公司	往来款	20,000,000.00	1-2年、2-3年	38.00	

浙江兄弟之星汽配有限公司	培训费	100,000.00	1年以内	0.19
杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.10
珠海新源热力有限公司	押金	50,000.00	5年以上	0.10
<b>合计</b>		<b>52,606,516.37</b>		<b>99.97</b>

#### 4、长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	31,477,531.64		31,477,531.64	31,477,531.64		31,477,531.64

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
珠海德科润滑油贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海金美合汽车服务有限公司	3,477,531.64			3,477,531.64		
<b>合计</b>	<b>31,477,531.64</b>			<b>31,477,531.64</b>		

#### 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,639,017.63	111,017,342.22	96,935,991.39	77,585,818.21
其他业务	6,868,626.01	5,592,353.28	6,827,397.71	6,072,632.18
<b>合计</b>	<b>143,507,643.64</b>	<b>116,609,695.50</b>	<b>103,763,389.10</b>	<b>83,658,450.39</b>

#### 6、投资收益

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	3,840,657.04	342,263.51

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	766.69	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	605,395.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	415.41
非经常性损益总额	606,577.21
减：非经常性损益的所得税影响数	121,175.40
非经常性损益净额	485,401.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	485,401.81

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.10	0.10

珠海美合科技股份有限公司

2021年8月19日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室