

中科美菱低温科技股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-45



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CDA30020

中科美菱低温科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中科美菱低温科技股份有限公司(以下简称中科美菱公司或公司)财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中科美菱公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中科美菱公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中科美菱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科美菱公司的财务报告过程。

四、其他信息

中科美菱公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科美菱公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科美菱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科美菱公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年三月六日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	148,201,929.81	117,916,994.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,014,590.66	4,180,216.85
预付款项	六、3	580,729.48	822,551.32
其他应收款	六、4	3,816,807.37	1,778,624.73
其中：应收股利			
应收利息			
存货	六、5	18,084,200.77	21,883,125.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		569,919.87
流动资产合计		173,698,258.09	147,151,433.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、7	21,654,023.46	22,383,054.16
固定资产	六、8	93,871,642.10	91,708,828.01
在建工程	六、9	1,533,596.28	354,014.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	11,750,508.92	12,011,631.34
开发支出	六、11	4,795,472.85	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,196,756.81	1,928,151.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,802,000.42	128,385,679.37
资产总计		309,500,258.51	275,537,112.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、13	9,200,000.00	9,200,000.00
衍生金融负债			
应付票据	六、14	33,172,515.99	33,424,488.70
应付账款	六、15	47,272,093.50	43,697,821.73
预收款项	六、16	36,283,900.81	28,201,599.36
应付职工薪酬	六、17	4,899,982.31	5,660,276.14
应交税费	六、18	2,623,572.71	651,589.28
其他应付款	六、19	12,750,304.88	10,289,268.39
其中：应付股利			
应付利息		10,005.00	13,340.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		146,202,370.20	131,125,043.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、20	8,932,380.00	7,846,540.00
递延所得税负债	六、12	6,394.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,938,774.23	7,846,540.00
负债合计		155,141,144.43	138,971,583.60
所有者权益：			
股本	六、21	72,548,200.00	68,640,300.00
资本公积	六、22	37,416,114.85	33,183,645.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	5,635,224.72	3,983,500.16
未分配利润	六、24	38,759,574.51	30,758,083.47
所有者权益合计		154,359,114.08	136,565,528.81
负债和所有者权益总计		309,500,258.51	275,537,112.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2019年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、25	222,867,915.68	185,678,757.29
减：营业成本	六、25	128,984,301.40	116,913,285.47
税金及附加	六、26	2,689,116.13	2,555,064.88
销售费用	六、27	50,184,237.57	32,173,694.99
管理费用	六、28	13,745,976.91	10,341,418.47
研发费用	六、29	15,318,753.63	12,033,075.04
财务费用	六、30	-2,986,507.21	-2,634,036.23
其中：利息费用		346,617.67	482,908.00
利息收入		3,181,530.29	2,976,318.12
加：其他收益	六、31	4,723,604.73	2,347,527.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-15,643.65	132,369.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失	六、33	708,000.69	
资产减值损失	六、34	-1,440,994.98	-452,366.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	18,491.37	294,681.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,925,495.41	16,618,467.30
加：营业外收入	六、36	2,200.00	1,600.00
减：营业外支出	六、37	1,227.00	9,587.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,926,468.41	16,610,480.07
减：所得税费用	六、38	2,409,222.81	1,147,360.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,517,245.60	15,463,119.14
1.持续经营净利润		16,517,245.60	15,463,119.14
2.终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		16,517,245.60	15,463,119.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4-1-1-7
3

会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：中低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		253,540,473.15	209,908,954.78
收到的税费返还		1,002,410.56	566,131.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	9,992,517.69	8,534,850.65
经营活动现金流入小计		264,535,401.40	219,009,937.07
购买商品、接受劳务支付的现金		137,359,901.76	126,659,962.54
支付给职工以及为职工支付的现金		52,500,410.61	33,820,839.47
支付的各项税费		11,369,117.81	12,526,709.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	21,171,465.56	13,393,011.73
经营活动现金流出小计		222,400,895.74	186,400,523.27
经营活动产生的现金流量净额		42,134,505.66	32,609,413.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		20,000.00	2,015,350.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	3,181,530.29	3,108,687.97
投资活动现金流入小计		3,201,530.29	45,124,038.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,174,882.29	18,327,626.71
投资支付的现金		-	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	15,643.65	273,200.00
投资活动现金流出小计		16,190,525.94	38,600,826.71
投资活动产生的现金流量净额		-12,988,995.65	6,523,211.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,441,064.00	-
取得借款收到的现金		9,200,000.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		17,641,064.00	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		9,200,000.00	9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,093,955.07	4,601,326.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	308,736.00	-
筹资活动现金流出小计		16,602,691.07	13,801,326.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,038,372.93	-4,601,326.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,052.14	-6,818.81
五、现金及现金等价物净增加额		30,284,935.08	34,524,480.68
加：期初现金及现金等价物余额		117,916,994.73	83,392,514.05
六、期末现金及现金等价物余额		148,201,929.81	117,916,994.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

340132014593

4-1-1-8

4

股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

项 目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	68,640,300.00	-	-	33,183,645.18	-	-	-	4,059,554.28	31,442,570.54	137,326,070.00
加：会计政策变更										
前期差错更正								-76,054.12	-684,487.07	-760,541.19
其他										
二、本年期初余额	68,640,300.00	-	-	33,183,645.18	-	-	-	3,983,500.16	30,758,083.47	136,565,528.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,907,900.00	-	-	4,232,469.67	-	-	-	1,651,724.56	8,001,491.04	17,793,585.27
（一）综合收益总额									16,517,245.60	16,517,245.60
（二）股东投入和减少资本	3,907,900.00			4,232,469.67						8,140,369.67
1. 股东投入普通股	3,907,900.00			4,232,469.67						8,140,369.67
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										
1. 提取盈余公积								1,651,724.56	-8,515,754.56	-6,864,030.00
2. 对股东的分配								1,651,724.56	-1,651,724.56	-
3. 其他									-6,864,030.00	-6,864,030.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72	38,759,574.51	154,359,114.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 中科美菱低温科技股份有限公司

项目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,640,300.00	-	-	-	33,183,645.18	-	-	-	2,513,242.37	21,644,181.31	125,981,368.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	68,640,300.00	-	-	-	33,183,645.18	-	-	-	2,513,242.37	21,644,181.31	125,981,368.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,546,311.91	9,798,389.23	11,344,701.14
（一）综合收益总额									15,463,119.14		15,463,119.14
（二）股东投入和减少资本					-						
1. 股东投入普通股											
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									1,546,311.91	-5,664,729.91	-4,118,418.00
1. 提取盈余公积									1,546,311.91	-1,546,311.91	-
2. 对股东的分配									-4,118,418.00		-4,118,418.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	68,640,300.00				33,183,645.18				4,059,554.28	31,442,570.54	137,326,070.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

中科美菱低温科技股份有限公司(以下简称中科美菱公司或本公司)前身为中科美菱低温科技有限责任公司,由长虹美菱股份有限公司(以下简称长虹美菱公司)与中国科学院理化技术研究所(以下简称中科院理化所)共同出资于2002年10月29日设立,设立时公司注册资本6,000万元,其中:长虹美菱公司以经北京中证评估有限责任公司[中证评报字(2002)第029号]《评估报告》评估的实物资产作价35,573,719.70元以及现金6,426,280.30元共计4,200万元出资,占注册资本的70%;中科院理化所以经中资资产评估有限公司[中资评报字(2002)第225号]《评估报告》评估的“单压缩机混合工质低温冰箱技术”无形资产作价1,800万元出资,占注册资本的30%。以上注册资本的实收情况经华证会计师事务所有限公司2002年10月16日出具的[华证验字(2002)第B157号]《验资报告》验证。

2014年10月,根据《中央级事业单位国有资产使用管理办法》的有关规定,中科院理化所将其持有中科美菱低温有限责任公司的30%股权转让给其全资子公司中科先行(北京)资产管理有限公司(以下简称中科先行公司),由中科先行公司行使中科院理化所经营性资产的管理工作。经长虹美菱公司第七届董事会第三十七次会议审议,同意放弃优先受让权。

2015年8月10日,全体发起人签署《中科美菱低温科技股份有限公司发起人协议书》,决定将中科美菱低温科技有限责任公司整体改制为股份公司,以截至2015年6月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产96,431,978.25元,按1:0.67比例折合股份公司6,500万股,由本公司原股东依其享有的权益比例分别持有,净资产值超出注册资本部分计入资本公积。2015年8月28日,信永中和会计师事务所对股份改制注册资本和实收情况进行了审验,并出具了[XYZH/2015CDA40161号]《验资报告》,2015年9月11日公司办理工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司[股转系统函(2016)374号]核准,本公司股票于2016年2月24日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2016年11月25日,本公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行3,150,000股,每股1.63元。增发完成后本公司股本增至68,150,000股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2016CDA40294号]《验资报告》验证。

2017年9月15日,本公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行490,300股,每股1.72元。增发完成后本公司股本增至68,640,300股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2017CDA40324号]《验资报告》验证。

2019年9月9日本公司第二届董事会第十次会议及2019年9月20日第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案>(修订

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

版)的议案》，本次发行股票数量不超过 390.79 万股（含 390.79 万股），发行价格不低于 2.16 元/股，预计募集资金不超过 8,441,064.00 元（含 8,441,064.00 元）。增发完成后本公司股本增至 72,548,200 股，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 [XYZH/2020CDA30002 号]《验资报告》验证。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	63.2679%
中科先行（北京）资产管理有限公司	19,500,000.00	26.8787%
曲耀辉	1,041,300.00	1.4353%
胡效宗	735,100.00	1.0133%
方荣新	735,100.00	1.0133%
徐胜朝	349,300.00	0.4815%
杨光照	443,700.00	0.6116%
王东勇	443,700.00	0.6116%
陶禹	200,000.00	0.2757%
颜荣	250,000.00	0.3446%
姚本虎	250,000.00	0.3446%
张琼	50,000.00	0.0689%
施三江	200,000.00	0.2757%
李林	100,000.00	0.1378%
崔争第	150,000.00	0.2068%
张华钰	200,000.00	0.2757%
方秀菊	100,000.00	0.1378%
范鹏程	100,000.00	0.1378%
冯贵武	100,000.00	0.1378%
杜海萍	100,000.00	0.1378%
蔡昊然	150,000.00	0.2068%
张晓庵	150,000.00	0.2068%
王永红	150,000.00	0.2068%
陆在学	150,000.00	0.2068%
金丽云	150,000.00	0.2068%
丘晓辉	150,000.00	0.2068%
陈建华	150,000.00	0.2068%
张辉	150,000.00	0.2068%
刘苏玲	150,000.00	0.2068%
陆海建	150,000.00	0.2068%
黄岩	100,000.00	0.1378%
合计	72,548,200.00	100.00%

本公司社会统一社会信用代码 91340100743098352K; 公司住所: 合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号; 法定代表人: 吴定刚; 低温制冷设备和产品的研制、开发、生产、销售及售后服务; 医疗器械二类: 6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具的研制、生产、销售及售后服务; 计算机网络系统集成; 智能产品系统集成; 软件开发、技术信息服务; 电子产品、自动化设备开发、生产、销售及售后服务; 制冷工程设备安装、调试、维护、租赁及销售; 冷链运输车、冷藏冷冻车的销售服务; 冷链保温箱的开发、生产、销售及售后服务; 冷库、商用冷链产品开发、生产、销售、租赁及仓储(除危险品)服务; 液氮生物容器及配件开发、生产、销售及售后服务; 家用健康产品的开发、生产、销售及售后服务; 医用耗材、实验室耗材、监控产品的开发、生产、销售及售后服务; 钣金及机电、机械配件加工、销售; 金属材料销售; 自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司是长虹美菱股份有限公司, 四川长虹电器股份有限公司是长虹美菱公司第一大股东, 绵阳市国资委控股的四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司第一大股东, 本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小

的投资。

5. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

6. 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别: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。金融资产的分类取决于公司企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

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: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,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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: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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,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。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。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。公司将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指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。

公司根据信用风险特征,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时,按具体信用风险特征分类如下:

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款(含重大融资成分和不含重大融资成分),公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①基于单项为基础评估预期信用损失:应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据(含已承兑信用证)、关联方款项(同一控制下关联方和重大影响关联方);其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项(含拆解补贴);含重大融资成分的应收款项(即长期应收款);

②基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:基于单项为基础评估预期信用损失之外的,公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失;

公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失,则单项测算预期未来现金流现值,产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2) 对适用金融工具减值的其他资产,基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值计量变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产;以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。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。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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当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。

(8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。

7. 存货

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货实行永续盘存制。存货在取得及发出时按标准成本计价,标准成本与实际成本之间的差异计入材料成本差异或库存商品差异,月末材料成本差异分摊至库存商品和在产品、库存商品差异分摊至营业成本和发出商品;原材料中的低值易耗品于领用时一次结转当期成本费用;模具自实际增加次月份起在12个月内平均摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。发出商品、库存商品以及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取跌价准备,其他数量繁多、单价较低的原材料按类别提取跌价准备。发出商品、库存商品和可用于出售的原材料等,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;在产品以及用于生产而持有的原材料,其可变现净值按所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

8. 固定资产

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,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产,包括机器设备、运输设备及其他设备。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值,其中:外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据资产用途分别计入相应的成本或费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	4%	3.20%
机器设备	10-14	4%	9.60%-6.86%
运输设备	4-12	4%	24.00%-8.00%
其他设备	5-12	4%	19.20%-8.00%

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

9. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

10. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化;当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

11. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

12. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等,离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计

划。

本公司职工提前退养和提前退休政策属于为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。员工自愿提出申请,经公司批准后双方签订补偿协议,根据员工代表大会通过的补偿标准计算补偿金额,确认为辞退福利计入当期损益。因本公司承诺随着社会最低生活保障的提高而调整内退职工待遇,在计算辞退福利时不考虑折现因素。

15. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。对于内销商品,在完成合同约定的商品交付义务时确认收入;对于外销商品,在海关报关完成后确认收入。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

16. 政府补助

本公司的政府补助包括项目补助、财政贴息、稳岗补贴等。其中,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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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;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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,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。

18. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

19. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

20. 重要会计政策和会计估计变更

1、财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行相应调整，公司执行对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	5,012,113.94	-5,012,113.94	-
应收账款		5,012,113.94	5,012,113.94
应付票据及应付账款	77,122,310.43	-77,122,310.43	-
应付票据		33,424,488.70	33,424,488.70
应付账款		43,697,821.73	43,697,821.73
一年内到期的非流动负债	914,160.00	-914,160.00	
递延收益	6,932,380.00	914,160.00	7,846,540.00

2、执行新金融工具系列准则

(1) 会计政策变更的内容和原因

根据财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具系统准则，相应的会计政策及会计估计对应变化，并根据首次执行新金融工具准则规定调整当年年初财务报表相关项目。

(2) 公司预期信用损失模型对应收款项及合同资产会计估计变更内容：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失；

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2) 对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允计量变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

(3) 首次执行新金融工具准则对年初报表影响

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	117,916,994.73	117,916,994.73	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,012,113.94	4,180,216.85	-831,897.09
预付款项	822,551.32	822,551.32	
其他应收款	1,707,268.83	1,778,624.73	71,355.90
其中：应收股利			
应收利息			
存货	21,883,125.54	21,883,125.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	569,919.87	569,919.87	
流动资产合计	147,911,974.23	147,151,433.04	-760,541.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	22,383,054.16	22,383,054.16	
固定资产	91,708,828.01	91,708,828.01	
在建工程	354,014.74	354,014.74	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,011,631.34	12,011,631.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,928,151.12	1,928,151.12	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他非流动资产			
非流动资产合计	128,385,679.37	128,385,679.37	
资产总计	276,297,653.60	275,537,112.41	-760,541.19
流动负债:			
短期借款	9,200,000.00	9,200,000.00	
衍生金融负债			
应付票据	33,424,488.70	33,424,488.70	
应付账款	43,697,821.73	43,697,821.73	
预收款项	28,201,599.36	28,201,599.36	
应付职工薪酬	5,660,276.14	5,660,276.14	
应交税费	651,589.28	651,589.28	
其他应付款	10,289,268.39	10,289,268.39	
其中:应付股利			
应付利息	13,340.00	13,340.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	131,125,043.60	131,125,043.60	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	7,846,540.00	7,846,540.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,846,540.00	7,846,540.00	
负债合计	138,971,583.60	138,971,583.60	
所有者权益:			
股本	68,640,300.00	68,640,300.00	
资本公积	33,183,645.18	33,183,645.18	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,059,554.28	3,983,500.16	-76,054.12
未分配利润	31,442,570.54	30,758,083.47	-684,487.07
所有者权益合计	137,326,070.00	136,565,528.81	-760,541.19
负债和所有者权益总计	276,297,653.60	275,537,112.41	-760,541.19

五、税(费)项

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 主要税(费)种及税(费)率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	货物销售收入、加工收入	注*1
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注*1: 2019年根据国家税务总局公告2019年第14号文件《关于深化增值税改革有关事项的公告》,自2019年4月1日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

2. 税收优惠及批文

2017年11月3日,根据安徽省科技厅《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》[科高(2017)62号]文件,本公司通过高新技术企业认定,享受高新技术企业15%的企业所得税税率,有效期三年。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金		
银行存款	148,201,929.81	117,916,994.73
其他货币资金		
合计	148,201,929.81	117,916,994.73
其中:存放在境外的款项总额		

年末银行存款中在关联方四川长虹集团财务有限公司(以下简称长虹财务公司,系经银监会[银监复(2013)423号]批准的非银行金融机构)的存款余额为90,904,816.77元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项计提坏账准备的应收账款								

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
其中:承兑人为金融机构的应收信用证	388,504.58	11.96			476,456.57	8.71		
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款					260,634.36	4.77		
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项								
单项小计	388,504.58	11.96			737,090.93	13.48		
按组合计提坏账准备的应收账款								
军品销售类客户的应收款项								
工程类客户的应收款项	628,359.30	19.35	121,266.86	19.30	1,039,060.30	19.00		
IT分销类客户的应收款项								
除军品销售类客户、工程类客户、IT分销类客户以外的应收款项	2,230,339.49	68.69	111,345.85	4.99	3,692,681.92	67.52	1,288,616.30	34.90
组合小计	2,858,698.79	88.04	232,612.71		4,731,742.22	86.52	1,288,616.30	
合计	3,247,203.37	100.00	232,612.71		5,468,833.15	100.00	1,288,616.30	

公司首次执行新金融工具准则对年初应收账款余额进行了追溯调整,调整前应收账款余额为 5,012,113.94 元,调整金额-831,897.09 元,调整后余额为 4,180,216.85 元。

1) 单项计提坏账准备的应收账款。

①承兑人为金融机构的应收信用证

名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
承兑人为金融机构的应收信用证	388,504.58		
合计	388,504.58		

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3 个月以内 (含 3 个月)	1,661,312.16	58.11	16,613.12	845,846.86	17.88	5,806.13
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	198,627.40	6.95	19,072.74	737,906.00	15.59	-
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	392,424.93	13.73	75,659.99	946,668.34	20.01	182,149.67
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	606,334.30	21.21	121,266.86	2,201,321.02	46.52	1,100,660.50
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	2,858,698.79	100.00	232,612.71	4,731,742.22	100.00	1,288,616.30

(2) 本年计提坏账准备金额-1,056,003.59 元。

(3) 本年实际核销的应收账款 0 元。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款金额为 2,314,801.58 元, 占年末应收账款的比例为 71.29%。

(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。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	490,729.48	84.50	817,109.82	99.34
1-2 年	90,000.00	15.50	5,441.50	0.66
合计	580,729.48	100.00	822,551.32	100.00

(2) 预付款项本年年末账面余额中预付金额前 5 名的金额合计为 449,118.76 元, 占预付款项年末余额的 77.34%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,816,807.37	1,778,624.73
合计	3,816,807.37	1,778,624.73

公司首次执行新金融工具准则对年初其他应收款余额进行了追溯调整, 调整前其他应收款余额为 1,707,268.83 元, 调整金额 71,355.90 元, 调整后余额为 1,778,624.73 元。

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按种类

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项计提坏账准备的其他应收账款								
其中: 应收员工备用金款项	3,471,807.37	83.36			930,601.92	52.32		
应收保证金款项	693,002.90	16.64	348,002.90	50.22	693,737.90	39.00		
应收出口退税款					154,284.91	8.68		
同一控制下和具有重大影响的关联方的其他应收款								
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的其他应收款项								
单项计提小计	4,164,810.27	100.00	348,002.90		1,778,624.73	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
军品销售类客户的其他应收款项								
工程类客户的其他应收款项								

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
IT分销类客户的其他应收款项								
除军品销售类客户、工程类客户、IT分销类客户以外的其他应收款项								
组合小计								
合计	4,164,810.27	100.00	348,002.90		1,778,624.73	100.00		

1) 单项计提坏账准备的其他应收账款

①员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项、政府补助款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	3,471,807.37		
保证金(含质保金)	693,002.90	50.22	348,002.90
合计	4,164,810.27		348,002.90

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本年计提坏账准备金额 348,002.90 元; 本年转回坏账准备金额 0 元;

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,471,807.37	930,601.92
质保金	693,002.90	693,737.90
应收出口退税		154,284.91
合计	4,164,810.27	1,778,624.73

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款金额为 2,032,423.51 元, 占年末其他应收款比例为 48.80%。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,892,455.67	288,967.19	5,603,488.48	5,855,345.11		5,855,345.11
在产品	4,443,561.03		4,443,561.03	2,493,233.83		2,493,233.83
库存商品	7,430,652.21	876,316.52	6,554,335.69	9,734,138.22	239,333.48	9,494,804.74
发出商品	876,424.95	539,662.19	336,762.76	1,587,153.76	474,451.62	1,112,702.14
模具	1,146,052.81		1,146,052.81	2,927,039.72		2,927,039.72
合计	19,789,146.67	1,704,945.90	18,084,200.77	22,596,910.64	713,785.10	21,883,125.54

(2) 存货跌价准备

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
原材料		288,967.19			288,967.19
库存商品	239,333.48	1,086,817.22		449,834.18	876,316.52
发出商品	474,451.62	65,210.57			539,662.19
合计	713,785.10	1,440,994.98	-	449,834.18	1,704,945.90

6. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
待抵扣增值税		171,331.01
预缴所得税		398,588.86
合计		569,919.87

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	23,435,026.46	23,435,026.46
2.本年增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本年减少金额		
4.年末余额	23,435,026.46	23,435,026.46
二、累计折旧		
1.年初余额	1,051,972.30	1,051,972.30
2.本年增加金额	729,030.70	729,030.70
(1) 计提	729,030.70	729,030.70
(2) 固定资产转入		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,781,003.00	1,781,003.00
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年初账面价值	22,383,054.16	22,383,054.16
2.年末账面价值	21,654,023.46	21,654,023.46

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	62,028,007.82	34,014,558.01	963,717.26	4,501,389.60	101,507,672.69
2.本年增加金额	507,727.84	6,754,895.82	1,896.55	1,445,485.12	8,710,005.33
(1) 购置	295,338.45	6,124,133.43	1,896.55	1,445,485.12	7,866,853.55
(2) 在建工程转入		630,762.39			630,762.39
(2) 其他	212,389.39				212,389.39
3.本年减少金额	2,534.29	511,739.78		6,382.41	520,656.48
(1) 转入投资性房地产					
(2) 处置或报废	2,534.29	511,739.78		6,382.41	520,656.48
4.年末余额	62,533,201.37	40,257,714.05	965,613.81	5,940,492.31	109,697,021.54
二、累计折旧					-
1.年初余额	2,756,644.41	5,631,980.78	337,546.71	1,072,672.78	9,798,844.68
2.本年增加金额	1,982,467.78	3,548,389.73	116,452.51	854,205.91	6,501,515.93
(1) 计提	1,982,467.78	3,548,389.73	116,452.51	854,205.91	6,501,515.93
3.本年减少金额		468,909.37		6,071.80	474,981.17
(1) 转入投资性房地产					
(2) 处置或报废		468,909.37		6,071.80	474,981.17
4.年末余额	4,739,112.19	8,711,461.14	453,999.22	1,920,806.89	15,825,379.44
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	59,271,363.41	28,382,577.23	626,170.55	3,428,716.82	91,708,828.01
2.年末账面价值	57,794,089.18	31,546,252.91	511,614.59	4,019,685.42	93,871,642.10

(2) 本公司年末无用于抵押的固定资产。

(3) 暂时闲置的固定资产：无。

(4) 本公司年末无通过融资租赁租入的固定资产：无。

(5) 本公司年末无通过经营租赁租出的固定资产：无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产：无。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品上楼改造项目				354,014.74		354,014.74

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

厂房二楼新增低压配电房项目	876,724.20		876,724.20		
中科美菱实验室项目	656,872.08		656,872.08		
合计	1,533,596.28		1,533,596.28	354,014.74	354,014.74

(2) 项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
成品上楼改造项目	354,014.74	276,747.65	630,762.39		
厂房二楼新增低压配电房项目		876,724.20			876,724.20
中科美菱实验室项目		656,872.08			656,872.08

10. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.年初余额	13,056,121.02	9,000,000.00	22,056,121.02
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	13,056,121.02	9,000,000.00	22,056,121.02
二、累计摊销			
1.年初余额	1,044,489.68	9,000,000.00	10,044,489.68
2.本年增加金额	261,122.42		261,122.42
(1) 摊销	261,122.42		261,122.42
3.本年减少金额			
4.年末余额	1,305,612.10	9,000,000.00	10,305,612.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年初账面价值	12,011,631.34		12,011,631.34
2.年末账面价值	11,750,508.92		11,750,508.92

(2) 用于抵押的无形资产: 无。

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
冰箱产品开发		4,795,472.85					4,795,472.85
合计		4,795,472.85					4,795,472.85

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	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	2,285,561.51	342,834.23	1,241,860.21	186,279.03
递延收益	8,932,380.00	1,339,857.00	7,846,540.00	1,176,981.00
预提销售返利	3,427,103.89	514,065.58	3,765,940.62	564,891.09
合计	14,645,045.40	2,196,756.81	12,854,340.83	1,928,151.12

(2) 已确认递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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	42,628.20	6,394.23		
合计	42,628.20	6,394.23		

(3) 未确认递延所得税资产：无。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	9,200,000.00	9,200,000.00

(2) 年末无逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,172,515.99	33,316,757.70
商业承兑汇票		107,731.00
合计	33,172,515.99	33,424,488.70

年末无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	47,272,093.50	43,697,821.73
其中：账龄 1 年以上金额	13,063,114.14	22,505,096.75

其中账龄超过 1 年的主要应付账款：

单位名称	年末金额	未偿还或结转原因
单位 1	7,821,577.25	尚未最终结算
单位 2	1,174,013.57	尚未最终结算
单位 3	530,856.69	尚未最终结算
单位 4	526,132.08	尚未最终结算
合计	10,052,579.59	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

16. 预收账款

项目	年末金额	年初金额
合计	36,283,900.81	28,201,599.36
其中:账龄1年以上金额	4,301,207.60	683,385.56

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	5,660,276.14	50,134,078.80	50,894,372.63	4,899,982.31
离职后福利		2,824,375.53	2,824,375.53	
合计	5,660,276.14	52,958,454.33	53,718,748.16	4,899,982.31

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、劳务费	5,248,580.99	45,023,517.48	45,771,754.26	4,500,344.21
职工福利费		1,633,974.24	1,633,974.24	
社会保险费		1,550,599.37	1,550,599.37	
其中:医疗保险费		1,377,046.94	1,377,046.94	
工伤保险费		173,552.43	173,552.43	
生育保险费				
住房公积金		1,599,508.00	1,599,508.00	
工会经费和职工教育经费	411,695.15	326,479.71	338,536.76	399,638.10
合计	5,660,276.14	50,134,078.80	50,894,372.63	4,899,982.31

(3) 离职后福利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
—基本养老保险		2,742,273.46	2,742,273.46	
—失业保险费		82,102.07	82,102.07	
合计		2,824,375.53	2,824,375.53	

18. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	1,181,650.77	
企业所得税	716,231.77	
房产税	305,605.68	365,311.74
城市维护建设税	111,713.07	9,110.84
土地使用税	81,714.75	163,429.56
教育费附加	79,795.05	7,105.11
印花税	17,760.18	11,072.80
废弃电器电子产品处理基金	67,944.00	43,116.00

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
个人所得税	52,818.95	48,637.17
水利基金	8,338.49	3,806.06
合计	2,623,572.71	651,589.28

19.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	10,005.00	13,340.00
其他应付款	12,740,299.88	10,275,928.39
合计	12,750,304.88	10,289,268.39

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	10,005.00	13,340.00
合计	10,005.00	13,340.00

(2) 年末无已逾期未支付的利息。

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末金额	年初金额
尚未支付的费用报销款	10,614,847.89	5,705,884.02
暂收暂扣款项	317,217.55	191,879.38
押金、保证金	1,288,234.44	4,378,164.99
关联方	520,000.00	
合计	12,740,299.88	10,275,928.39

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助*1	7,846,540.00	2,000,000.00	914,160.00	8,932,380.00	资产相关

注*1: 本年公司使用新的财务报表格式对递延收益年初金额进行了追溯调整, 调整前递延收益年初金额为 6,932,380.00 元, 调整金额 914,160.00 元, 调整后递延收益年初金额为 7,846,540.00 元。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
--------	------	----------	------------	------	------	----------

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新厂建设政府补助-低温制冷设备产业化项目	4,291,666.67		500,000.00		3,791,666.67	资产相关
2017年合肥市技术改造项目设备购置补贴	1,537,790.00		179,160.00		1,358,630.00	资产相关
经济和信息化委员会工业强基技术改造项目设备补助	2,017,083.33		235,000.00		1,782,083.33	资产相关
合肥市经开区特色双创载体项目补助		2,000,000.00			2,000,000.00	收益相关
合计	7,846,540.00	2,000,000.00	914,160.00		8,932,380.00	

21.股本

股东名称	年初金额		本年变动		年末金额	
	金额	比例	增加	减少	金额	比例
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	66.8703%			45,900,000.00	63.2679%
中科先行(北京)资产管理有限公司	19,500,000.00	28.4090%			19,500,000.00	26.8787%
曲耀辉	816,000.00	1.1888%	225,300.00		1,041,300.00	1.4353%
胡效宗	588,200.00	0.8569%	146,900.00		735,100.00	1.0133%
方荣新	588,200.00	0.8569%	146,900.00		735,100.00	1.0133%
徐胜朝	349,300.00	0.5089%			349,300.00	0.4815%
杨光照	349,300.00	0.5089%	94,400.00		443,700.00	0.6116%
王东勇	349,300.00	0.5089%	94,400.00		443,700.00	0.6116%
陶禹	200,000.00	0.2914%			200,000.00	0.2757%
颜荣			250,000.00		250,000.00	0.3446%
姚本虎			250,000.00		250,000.00	0.3446%
张琼			50,000.00		50,000.00	0.0689%
施三江			200,000.00		200,000.00	0.2757%
李林			100,000.00		100,000.00	0.1378%
崔争第			150,000.00		150,000.00	0.2068%
张华钰			200,000.00		200,000.00	0.2757%
方秀菊			100,000.00		100,000.00	0.1378%
范鹏程			100,000.00		100,000.00	0.1378%
冯贵武			100,000.00		100,000.00	0.1378%
杜海萍			100,000.00		100,000.00	0.1378%
蔡昊然			150,000.00		150,000.00	0.2068%
张晓庵			150,000.00		150,000.00	0.2068%
王永红			150,000.00		150,000.00	0.2068%
陆在学			150,000.00		150,000.00	0.2068%
金丽云			150,000.00		150,000.00	0.2068%
丘晓辉			150,000.00		150,000.00	0.2068%

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	年初金额		本年变动		年末金额	
	金额	比例	增加	减少	金额	比例
陈建华			150,000.00		150,000.00	0.2068%
张辉			150,000.00		150,000.00	0.2068%
刘苏玲			150,000.00		150,000.00	0.2068%
陆海建			150,000.00		150,000.00	0.2068%
黄岩			100,000.00		100,000.00	0.1378%
合计	68,640,300.00	100.00%	3,907,900.00		72,548,200.00	100.00%

2019年9月9日本公司第二届董事会第十次会议及2019年9月20日第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案>(修订版)的议案》，本次发行股票数量不超过390.79万股(含390.79万股)，发行价格不低于2.16元/股，预计募集资金不超过8,441,064.00元(含8,441,064.00元)。截至2019年12月31日止，公司股票发行已经完成，扣除发行费用300,694.33元(不含税)后的募集资金净额为8,140,369.67元，其中新增注册资本(股本)3,907,900.00元，增加资本公积为人民币4,232,469.67元。本次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2020CDA30002号]《验资报告》验证。

22. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本溢价	33,183,645.18	4,232,469.67		37,416,114.85
合计	33,183,645.18	4,232,469.67		37,416,114.85

23. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	3,983,500.16	1,651,724.56		5,635,224.72

公司首次执行新金融工具准则对年初盈余公积金额进行了追溯调整，调整前盈余公积金额为4,059,554.28元，调整金额-76,054.12元，调整后金额为3,983,500.16元。

24. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	31,442,570.54	21,644,181.31
加：年初未分配利润调整数	-684,487.07	
本年年初金额	30,758,083.47	21,644,181.31
加：本年净利润	16,517,245.60	15,463,119.14
减：提取法定盈余公积	1,651,724.56	1,546,311.91
对股东的分配	6,864,030.00	4,118,418.00
本年末金额	38,759,574.51	31,442,570.54

公司首次执行新金融工具准则对年初未分配利润金额进行了追溯调整，调整前未分配利润金额为31,442,570.54元，调整金额-684,487.07元，调整后金额为30,758,083.47元。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25.营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,789,249.67	128,231,519.73	183,221,513.45	116,297,031.07
其他业务	3,078,666.01	752,781.67	2,457,243.84	616,254.40
合计	222,867,915.68	128,984,301.40	185,678,757.29	116,913,285.47

本年公司销售收入前五名客户合计 31,331,453.00 元, 占全部营业收入的 14.06%; 出口销售收入 26,137,263.24 元, 占全部营业收入的 11.73%。

26.税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	788,440.78	657,448.53
教育费附加	562,577.05	470,203.46
废弃电器电子产品处理基金	197,712.00	123,948.00
地方水利建设基金等	102,539.99	79,894.89
印花税	121,084.98	103,806.69
土地使用税	81,714.69	163,429.56
房产税	829,000.04	931,157.73
残保金	6,046.60	25,176.02
合计	2,689,116.13	2,555,064.88

27.销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费用	13,010,601.13	9,174,142.00
职工薪酬等	18,358,075.10	12,833,771.59
差旅费	3,508,428.51	2,605,952.33
三包费用	4,871,726.78	2,796,966.32
会展费用	1,757,065.22	1,829,653.87
广告费	566,040.97	608,976.94
通讯费	204,501.45	125,201.40
办公费	79,874.01	173,872.50
业务活动费	304,597.88	178,094.04
会务组织费	850,998.40	340,039.68
市场支持费	558,620.60	407,949.66
信息咨询费	4,199,065.46	580,070.16
其他费用	1,914,642.06	519,004.50
合计	50,184,237.57	32,173,694.99

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年销售费用较去年增加了 55.98%,主要系本年销售人员增加导致薪酬增长;销售量扩大运输费用及三包费用增加;信息咨询费较上期增加;召开全国性营销会议、会展参展次数增加会务组织费和市场支持费等增加所致。

28.管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	8,144,913.48	5,379,130.88
折旧费	1,764,670.90	1,707,721.79
警卫消防费	422,433.82	475,236.89
业务招待费	422,210.88	319,242.53
无形资产摊销	261,122.42	261,122.42
办公费	409,658.39	238,358.08
审计评估费	128,317.12	191,580.48
董事会经费	188,385.31	187,509.60
交通费	193,488.03	137,364.13
通讯费	83,827.72	90,414.10
信息咨询费	418,935.47	19,796.12
培训费	91,315.13	347,878.72
其他	1,216,698.24	986,062.73
合计	13,745,976.91	10,341,418.47

本年管理费用较上年增加了 32.92%,主要系本年管理人员增加,管理费用薪酬部分增加所致。

29.研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	8,734,449.97	6,815,646.96
模具摊销	3,074,380.48	1,997,743.31
检验认证费	1,387,387.23	1,162,668.01
中间试制费	1,049,929.14	1,206,732.55
差旅费	414,586.03	307,337.95
折旧费	309,857.99	176,808.58
福利费	163,598.94	150,313.88
其他	184,563.85	215,823.80
合计	15,318,753.63	12,033,075.04

本年研发费用较上年增加了 27.31%,主要系本年研发人员增加,研发费用薪酬部分支出增加及模具使用摊销费用增加所致。

30.财务费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
利息支出	346,617.67	482,908.00
减: 利息收入	3,181,530.29	2,976,318.12
加: 汇兑损益	-34,511.46	-91,275.13
贴现支出	-246,493.21	-164,598.12
其他支出	129,410.08	115,247.14
合计	-2,986,507.21	-2,634,036.23

31.其他收益

(1)其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,723,604.73	2,347,527.75

(2)政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
低温制冷设备产业化项目	500,000.00	500,000.00
技术改造项目设备购置补贴	179,160.00	253,810.00
工业强基技术改造项目设备补助	235,000.00	332,916.67
促进科技创新政策补助	679,700.00	100,000.00
稳定就业岗位补贴	1,787,106.73	44,267.00
融通政策奖励	199,539.00	
多层人才补助	58,309.00	81,207.00
社保补贴	52,169.00	
自主创新政策事后奖补	100,000.00	42,460.00
促进新型工业化发展补助	367,800.00	330,000.00
培训补贴	43,200.00	19,200.00
科学仪器设备资源共享及专业化协作补贴	107,000.00	
企业物流补贴	34,400.00	80,100.00
投资协议补充协议税费返还		270,000.00
个税手续费返还		19,177.08
2017年度支持科技创新兑现补助		90,000.00
高新技术企业投保科技保险保费补贴		20,484.00
产业转型升级推动经济高质量发展政策补助		97,200.00
中小企业国际市场开拓补助	380,221.00	66,706.00
合计	4,723,604.73	2,347,527.75

32.投资收益

项目	本年金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		132,369.85
处置衍生金融资产取得的投资收益	-15,643.65	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	-15,643.65	132,369.85

33. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	708,000.69	
合计	708,000.69	

34. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-296,843.91
存货跌价损失	-1,440,994.98	-155,522.79
合计	-1,440,994.98	-452,366.70

35. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	18,491.37	294,681.73	18,491.37
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	18,491.37	294,681.73	18,491.37
其中：固定资产处置收益	18,491.37	294,681.73	18,491.37
合计	18,491.37	294,681.73	18,491.37

36. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
罚款收入	2,200.00	1,600.00
合计	2,200.00	1,600.00

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
罚款及滞纳金	1,227.00	9,587.23
合计	1,227.00	9,587.23

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税	2,671,434.27	1,913,454.77
递延所得税	-262,211.46	-766,093.84
合计	2,409,222.81	1,147,360.93

39. 现金流量表项目

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	5,809,444.73	5,402,401.08
保证金、押金	952,375.98	503,659.99
租金收入	3,095,493.12	2,341,418.19
备用金		258,138.26
其他	135,203.86	29,233.13
合计	9,992,517.69	8,534,850.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁费	66,507.16	92,796.58
差旅费	4,430,927.55	2,916,537.37
劳务派遣费	392,503.00	
检验认证及中介机构费	2,127,888.13	1,825,383.82
三包费-维修商		1,941,963.46
会展费用	1,444,538.56	1,529,639.81
中间试制费		1,538.46
广告费	766,914.65	628,544.04
运输及车辆费用	64,737.13	219,173.28
通讯费		242,224.13
办公费	528,960.35	965,126.11
科研杂费	163,629.00	157,175.00
业务活动费	627,715.58	499,563.57
邮寄费	378,402.00	306,308.70
质保金	1,786,060.00	322,967.90
警卫消防费	474,300.00	495,436.89
水电气费		352,539.08
市场支持费	3,993,782.14	332,607.96
其他	3,924,600.31	563,485.57
合计	21,171,465.56	13,393,011.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,181,530.29	3,108,687.97
合计	3,181,530.29	3,108,687.97

4) 支付其他与投资活动有关的现金

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
退还工程履约保证金		273,200.00
远期合同亏损	15,643.65	
合计	15,643.65	273,200.00

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
筹资中介机构服务费用	308,736.00	
合计	308,736.00	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
本年净利润	16,517,245.60	15,463,119.14
加: 资产减值准备	283,160.11	452,366.70
固定资产折旧	7,230,546.63	5,918,508.34
无形资产摊销	261,122.42	261,122.42
处置固定资产(收益以“-”号填列)	-18,491.37	-294,681.73
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,869,424.08	-2,486,591.31
投资损失(收益以“-”号填列)	15,643.65	-132,369.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-268,605.69	-766,093.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,807,763.97	337,064.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	77,266.08	3,445,650.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,098,278.34	11,498,045.75
其他		-1,086,726.67
经营活动产生的现金流量净额	42,134,505.66	32,609,413.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	148,201,929.81	117,916,994.73
减: 现金的年初余额	117,916,994.73	83,392,514.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,284,935.08	34,524,480.68

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	148,201,929.81	117,916,994.73

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	148,201,929.81	117,916,994.73
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	148,201,929.81	117,916,994.73
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

40. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			301.37
其中：美元	43.20	6.9762	301.37
应收账款			822,898.60
其中：美元	117,958.00	6.9762	822,898.60
预收账款			1,903,114.82
其中：美元	272,801.07	6.9762	1,903,114.82

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方注册信息

名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	统一社会信用代码
长虹美菱股份有限公司	上市公司	合肥	家电制造	吴定刚	9134000014918555XK

四川长虹电器股份有限公司是长虹美菱公司第一大股东，绵阳市国资委控股的四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司第一大股东，本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
长虹美菱股份有限公司	1,044,597,881.00			1,044,597,881.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	45,900,000.00	63.27%	66.87%

2. 其他关联

其他关联方名称	与本公司关系
合肥美菱有色金属制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长美科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥美菱集团控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹模塑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹技佳精工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川快益点电器服务连锁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长虹华意压缩机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹智能制造技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西美菱电器有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集能阳光科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务

关联方名称	本年金额	上年金额
长虹美菱股份有限公司	7,276,625.56	4,793,953.13
四川长虹电器股份有限公司		43,773.58
合肥美菱有色金属制品有限公司		2,369.23
长美科技有限公司	77,751.21	202,817.97
合肥美菱集团控股有限公司		1,538.46
四川长虹模塑科技有限公司	242,229.11	1,229,791.97
四川长虹技佳精工有限公司	490.00	
四川快益点电器服务连锁有限公司		13,144.90
长虹华意压缩机股份有限公司	2,644,109.92	2,349,500.39
合计	10,241,205.80	8,636,889.63

2. 购买设备

关联方名称	本年金额	上年金额
四川长虹电器股份有限公司		105,047.01
四川长虹智能制造技术有限公司	1,519,724.67	272,361.48
合计	1,519,724.67	377,408.49

3. 销售商品

关联方名称	本年金额	上年金额
长虹美菱股份有限公司	584,977.10	454,506.42
合计	584,977.10	454,506.42

4. 关联方租赁

出租方	承租方	资产种类	租赁费	
			本年金额	上年金额

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方	承租方	资产种类	租赁费	
			本年金额	上年金额
中科美菱	四川长虹民生物流股份有限公司	厂房	2,829,034.65	2,341,418.19
合计			2,829,034.65	2,341,418.19

5. 提供水电气

提供方	受让方	本年金额	上年金额
中科美菱	四川长虹民生物流股份有限公司	23,750.95	22,039.44
合计		23,750.95	22,039.44

6. 转让固定资产

受让方名称	本年金额	上年金额
长虹美菱股份有限公司		1,988,000.00

续

转让资产类别	资产原值	累计折旧	净值	转让价格	资产处置收益
机器设备					

7. 关联方资金拆借: 无。

8. 长虹集团财务公司存款余额

关联方名称	年末金额	年初金额	本年利息收入金额
四川长虹集团财务有限公司	90,904,816.77	76,807,508.29	2,405,843.48

9. 长虹集团财务公司开具票据

公司名称	出票单位	票据金额	票据类型
中科美菱低温科技股份有限公司	四川长虹集团财务有限公司	20,270,061.42	银行承兑汇票

10. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	1,000 万	2018.6.29	2019.6.29	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	2,000 万	2018.7.20	2019.5.25	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	3,000 万	2019.7.18	2020.7.17	否
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	2,000 万	2019.8.23	2020.8.23	否
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	3,000 万	2019.8.20	2020.8.19	否
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	920 万	2019.9.24	2020.9.24	否
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	2,000 万	2019.12.30	2020.11.22	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	年末金额	年初金额
四川长虹民生物流股份有限公司		260,634.36
合计		260,634.36

2. 预收款项

关联方名称	年末金额	年初金额
长虹美菱股份有限公司		12,251.83
合计		12,251.83

3. 应付票据

关联方名称	年末金额	年初金额
长虹华意压缩机股份有限公司	1,591,052.25	1,432,747.00
四川长虹模塑科技有限公司	144,269.60	1,049,443.00
四川长虹智能制造技术有限公司	214,640.00	306,740.00
长虹美菱股份有限公司		41,700.00
合计	1,949,961.85	2,830,630.00

4. 应付账款

关联方名称	年末金额	年初金额
长虹美菱股份有限公司	1,635,387.97	524,661.35
合肥美菱有色金属制品有限公司	5,000.00	5,000.00
四川长虹模塑科技有限公司	114,386.29	136,561.14
江西美菱电器有限责任公司		364,398.88
长虹华意压缩机股份有限公司	245,498.66	408,777.69
四川长虹电器股份有限公司	33,400.00	33,400.00
四川长虹智能制造技术有限公司	408,614.69	1,298,413.41
四川长虹技佳精工有限公司	490.00	
合计	2,442,777.61	2,771,212.47

5. 其他应付款

关联方名称	年末金额	年初金额
四川长虹集能阳光科技有限公司	500,000.00	
四川长虹民生物流股份有限公司	20,000.00	
合计	520,000.00	

八、或有事项：本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项：本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项：

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2019年度本公司报表中实现净利润16,517,245.60元,按相关规定计提法定盈余公积金1,651,724.56元,同时因会计政策及估计变更调整报表年初未分配利润684,487.07元后,本公司报表2019年当年实现可供分配利润为14,181,033.97元,截止2019年12月31日本公司报表累计可供分配利润为38,759,574.51元。

综合考虑股东利益及公司长远发展需求,拟建议公司以截至2019年12月31日的总股本72,548,200股为基础,向全体股东每10股派发现金红利1.80元(含税),共计派发现金红利13,058,676.00元(含税,现金分红占公司当年可供分配利润的92.09%,占公司累计可供分配利润的33.69%)。本次分配后,公司总股本不变,公司剩余累计未分配利润25,700,898.51元,剩余未分配利润结转以后年度进行分配。本预案待董事会审议通过后,尚需提交公司2019年度股东大会审议。

除上述事项外,公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项:本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于2020年3月6日由本公司董事会批准报出。

十三、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	18,491.37	294,681.73
计入当期损益的政府补助	4,723,604.73	2,347,527.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,670.65	-7,987.23
小计	4,727,425.45	2,634,222.25
所得税影响额	709,113.82	395,133.34
少数股东权益影响额(税后)		
合计	4,018,311.63	2,239,088.91

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	本年金额	11.71%	0.2406	0.2406

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

	上年金额	11.81%	0.2253	0.2253
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	本年金额	8.86%	0.1821	0.1821
	上年金额	10.10%	0.1927	0.1927





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的会计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020年01月9日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0000186

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务并凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动时，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当同时缴回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

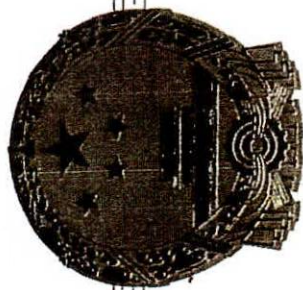
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

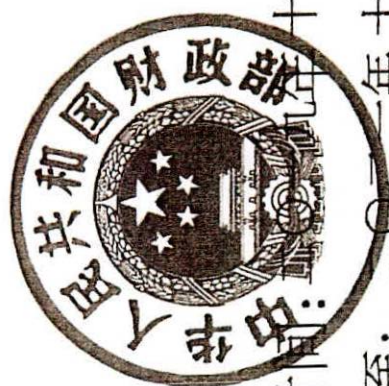
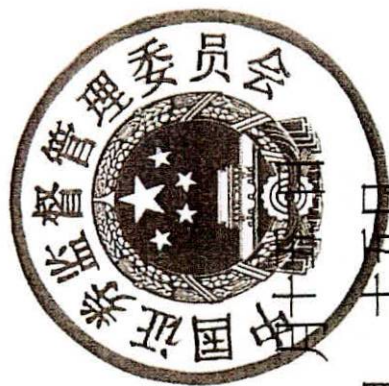


证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年7月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年7月22日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年10月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月12日

注意事项

- 注册会计师执业业务，必要时应向主管部门报告。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书报经主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李夕甫
证书编号: 510100020028

证书编号: 510100020028

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance



姓名: 李夕甫
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1969-10-2
Date of birth
工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码: 512922691002573
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书有效期限一年
This certificate is valid for another year after this renewal



2007年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

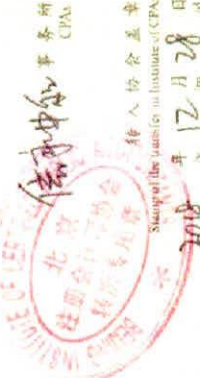
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

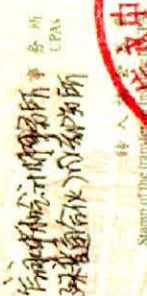
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，必须同时向委托方交还。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业证书在有效期内，应持本证书，书报证主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废，办理补发手续。

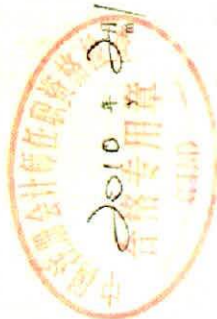
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：汪晓东
证书编号：510101350015

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：510101350015
批准注册协会：四川省注册会计师协会
发证日期：2010年10月10日
No. of Certificate
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance



姓名：汪晓东
Full name
性别：男
Sex
出生日期：1980-2-3
Date of birth
工作单位：四川美尔达会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码：510101198002030011
Identity card No.



中科美菱低温科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA70080

中科美菱低温科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中科美菱低温科技股份有限公司(以下简称中科美菱公司或公司)财务报表,包括2020年12月31日合并及母公司资产负债表、2020年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中科美菱公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中科美菱公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中科美菱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科美菱公司的财务报告过程。

四、其他信息

中科美菱公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科美菱公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科美菱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科美菱公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李南



中国注册会计师：

王芳东



中国 北京

二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	339,668,280.10	148,201,929.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,521.26	-
应收账款	六、3	9,920,367.39	3,014,590.66
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	711,575.91	580,729.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,917,138.72	3,816,807.37
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	32,959,190.16	18,084,200.77
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		-	-
流动资产合计		586,201,073.54	173,698,258.09
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		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	-	21,654,023.46
固定资产	六、8	112,588,304.59	93,871,642.10
在建工程	六、9	5,660.38	1,533,596.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	16,276,974.83	11,750,508.92
开发支出	六、11	2,117,346.26	4,795,472.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,607,977.01	2,196,756.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,596,263.07	135,802,000.42
资产总计		519,797,336.61	309,500,258.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 中科美菱低温科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、13	74,948,200.00	9,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	63,059,248.24	33,172,515.99
应付账款	六、15	84,439,260.89	47,272,093.50
预收款项			
合同负债	六、16	50,328,608.66	32,109,646.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	20,410,090.81	4,899,982.31
应交税费	六、18	11,705,093.71	2,623,572.71
其他应付款	六、19	13,567,743.75	12,750,304.88
其中: 应付利息		-	10,005.00
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	六、20	3,288,111.47	4,174,254.08
流动负债合计		323,587,127.53	146,202,370.20
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	8,847,438.33	8,932,380.00
递延所得税负债	六、12	20,152.95	6,394.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,867,591.28	8,938,774.23
负 债 合 计		332,454,718.81	155,141,144.43
股东权益:			
股本	六、22	72,548,200.00	72,548,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、23	37,416,114.85	37,416,114.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	10,099,248.70	5,635,224.72
一般风险准备			
未分配利润	六、25	67,279,054.25	38,759,574.51
归属于母公司股东权益合计		187,342,617.80	154,359,114.08
少数股东权益			
股东权益合计		187,342,617.80	154,359,114.08
负债和股东权益总计		519,797,336.61	309,500,258.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3401320147193

44-2-6



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		311,535,844.19	148,201,929.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,521.26	-
应收账款	十五、1	10,759,763.88	3,014,590.66
应收款项融资		-	-
预付款项		12,702,731.50	580,729.48
其他应收款	十五、2	2,798,522.10	3,816,807.37
其中：应收利息		-	-
应收股利			
存货		30,772,338.90	18,084,200.77
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		-	-
流动资产合计		368,593,721.83	173,698,258.09
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	十五、3	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			21,654,023.46
固定资产		109,904,067.25	93,871,642.10
在建工程		5,660.38	1,533,596.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,276,974.83	11,750,508.92
开发支出		2,117,346.26	4,795,472.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,607,542.71	2,196,756.81
其他非流动B34:B40资产			
非流动资产合计		135,911,591.43	135,802,000.42
资产总计		504,505,313.26	309,500,258.51



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 中科昊低温科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款		74,948,200.00	9,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,059,248.24	33,172,515.99
应付账款		74,809,003.43	47,272,093.50
预收款项			-
合同负债		50,266,661.76	32,109,646.73
应付职工薪酬		18,222,968.68	4,899,982.31
应交税费		10,418,027.66	2,623,572.71
其他应付款		12,852,105.94	12,750,304.88
其中: 应付利息		-	10,005.00
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		5,120,828.37	4,174,254.08
流动负债合计		309,697,044.08	146,202,370.20
非流动负债:			
长期借款			
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		8,847,438.33	8,932,380.00
递延所得税负债		20,152.95	6,394.23
其他非流动负债			-
非流动负债合计		8,867,591.28	8,938,774.23
负债合计		318,564,635.36	155,141,144.43
股东权益:			
股本		72,548,200.00	72,548,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		37,416,114.85	37,416,114.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,099,248.70	5,635,224.72
未分配利润		65,877,114.35	38,759,574.51
股东权益合计		185,940,677.90	154,359,114.08
负债和股东权益总计		504,505,313.26	309,500,258.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3401320147593

合并利润表

2020年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		372,599,049.12	222,867,915.68
其中：营业收入	六、26	372,599,049.12	222,867,915.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,738,102.31	207,935,878.43
其中：营业成本	六、26	234,087,070.81	128,984,301.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	4,174,669.68	2,689,116.13
销售费用	六、28	51,178,669.36	50,184,237.57
管理费用	六、29	22,323,366.25	13,745,976.91
研发费用	六、30	14,602,595.66	15,318,753.63
财务费用	六、31	-4,628,269.45	-2,986,507.21
其中：利息费用		1,186,477.73	346,617.67
利息收入		5,841,735.26	3,181,530.29
加：其他收益	六、32	4,498,210.57	4,723,604.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	91,479.49	-15,643.65
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			
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）	六、34	-267,421.19	708,000.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-2,627,748.45	-1,440,994.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	18,491.37	18,491.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,925,495.41	18,925,495.41
加：营业外收入	六、37	2,200.00	2,200.00
减：营业外支出	六、38	1,227.00	1,227.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,926,468.41	18,926,468.41
减：所得税费用	六、39	2,409,222.81	2,409,222.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,517,245.60	16,517,245.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,517,245.60	16,517,245.60
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（净亏损以“-”号填列）		16,517,245.60	16,517,245.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
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		16,517,245.60	16,517,245.60
归属于母公司股东的综合收益总额		16,517,245.60	16,517,245.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6346	0.2406
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6346	0.2406

本年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 元。上年被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	370,800,388.74	222,867,915.68
减：营业成本	十五、4	237,200,704.48	128,984,301.40
税金及附加		3,948,467.59	2,689,116.13
销售费用		49,452,836.01	50,184,237.57
管理费用		20,489,026.14	13,745,976.91
研发费用		14,602,595.66	15,318,753.63
财务费用		-4,152,138.29	-2,986,507.21
其中：利息费用		1,186,477.73	346,617.67
利息收入		5,365,275.94	3,181,530.29
加：其他收益		4,490,960.57	4,723,604.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	91,479.49	-15,643.65
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			
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）		-267,421.19	708,000.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,673,405.47	-1,440,994.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18,491.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,900,510.55	18,925,495.41
加：营业外收入			346,617.67
减：营业外支出		390,647.05	1,227.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,509,863.50	19,270,886.08
减：所得税费用		5,869,623.68	2,409,222.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,640,239.82	16,861,663.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,640,239.82	16,861,663.27
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,640,239.82	16,861,663.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6153	0.2406
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6153	0.2406

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

340132014759

44-2-10

合并现金流量表

2020年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		425,942,059.24	253,540,473.15
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		2,350,544.85	1,002,410.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	8,546,888.81	9,992,517.69
经营活动现金流入小计		436,839,492.90	264,535,401.40
购买商品、接受劳务支付的现金		202,539,512.83	137,359,901.76
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（适用新三板）			
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		65,696,112.34	52,500,410.61
支付的各项税费		18,610,280.37	11,369,117.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	19,964,580.04	21,171,465.56
经营活动现金流出小计		296,710,985.58	222,400,895.74
经营活动产生的现金流量净额		140,128,507.32	42,134,505.66
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		-	20,000.00
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	六、40	5,722,367.53	3,181,530.29
投资活动现金流入小计		5,722,367.53	3,201,530.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,934,736.35	16,174,882.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40		15,643.65
投资活动现金流出小计		6,934,736.35	16,190,525.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,212,368.82	-12,988,995.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,441,064.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		199,900,000.00	9,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,900,000.00	17,641,064.00
偿还债务所支付的现金		134,200,000.00	9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,682,154.15	7,093,955.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40		308,736.00
筹资活动现金流出小计		148,882,154.15	16,602,691.07
筹资活动产生的现金流量净额		51,017,845.85	1,038,372.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-478,481.28	101,052.14
五、现金及现金等价物净增加额		189,455,503.07	30,284,935.08
加：期初现金及现金等价物余额		148,201,929.81	117,916,994.73
六、期末现金及现金等价物余额		337,657,432.88	148,201,929.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

母公司现金流量表
2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		423,172,292.25	253,540,473.15
收到的税费返还		2,350,544.85	1,002,410.56
收到其他与经营活动有关的现金		8,390,888.81	9,992,517.69
经营活动现金流入小计		433,913,725.91	264,535,401.40
购买商品、接受劳务支付的现金		231,422,692.18	137,359,901.76
支付给职工以及为职工支付的现金		50,734,437.53	52,500,410.61
支付的各项税费		17,971,451.71	11,369,117.81
支付其他与经营活动有关的现金		19,031,532.53	21,171,465.56
经营活动现金流出小计		319,160,113.95	222,400,895.74
经营活动产生的现金流量净额		114,753,611.96	42,134,505.66
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		2,718,918.77	20,000.00
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		5,236,265.43	3,181,530.29
投资活动现金流入小计		7,955,184.20	3,201,530.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,934,736.35	16,174,882.29
投资支付的现金		5,000,000.00	
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			15,643.65
投资活动现金流出小计		11,934,736.35	16,190,525.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,959,062.15	-12,988,995.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,441,064.00
取得借款收到的现金		199,900,000.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,900,000.00	17,641,064.00
偿还债务支付的现金		134,200,000.00	9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,682,154.15	7,093,955.07
支付其他与筹资活动有关的现金			308,736.00
筹资活动现金流出小计		148,882,154.15	16,602,691.07
筹资活动产生的现金流量净额		51,017,845.85	1,038,372.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-478,481.28	101,052.14
五、现金及现金等价物净增加额		161,333,914.38	30,284,935.08
加：期初现金及现金等价物余额		148,201,929.81	117,916,994.73
六、期末现金及现金等价物余额		309,535,844.19	148,201,929.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：中科英威低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72		38,759,574.51		154,359,114.08	154,359,114.08
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、本年年初余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72		38,759,574.51		154,359,114.08	154,359,114.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,464,023.98		28,519,479.74		32,983,503.72	32,983,503.72
（一）综合收益总额								4,464,023.98		46,042,179.72		46,042,179.72	46,042,179.72
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,464,023.98		-17,522,699.98		-13,058,676.00	-13,058,676.00
1. 提取盈余公积								4,464,023.98		-4,464,023.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-13,058,676.00		-13,058,676.00	-13,058,676.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				10,099,248.70		67,279,054.25		187,342,617.80	187,342,617.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 中利美菱低温科技股份有限公司

单位: 人民币元

归属于母公司股东权益														上年金额
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	68,640,300.00			33,183,645.18				4,059,554.28		31,442,570.54		137,326,070.00		137,326,070.00
加：会计政策变更								-76,054.12		-684,487.07		-760,541.19		-760,541.19
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年初余额	68,640,300.00			33,183,645.18				3,983,500.16		30,758,083.47		136,565,528.81		136,565,528.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,907,900.00			4,232,469.67				1,651,724.56		8,001,491.04		17,793,585.27		17,793,585.27
（一）综合收益总额										16,517,245.60		16,517,245.60		16,517,245.60
（二）股东投入和减少资本	3,907,900.00			4,232,469.67				-		-		8,140,369.67		8,140,369.67
1. 股东投入的普通股	3,907,900.00			4,232,469.67								8,140,369.67		8,140,369.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配												-		-
1. 提取盈余公积								1,651,724.56		-8,515,754.56		-6,864,030.00		-6,864,030.00
2. 提取一般风险准备								1,651,724.56		-1,651,724.56		-		-
3. 对股东的分配												-		-
4. 其他												-6,864,030.00		-6,864,030.00
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72		38,759,574.51		154,359,114.08		154,359,114.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表
2020年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,548,200.00				37,416,114.85				5,635,224.72	38,759,574.51		154,359,114.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	72,548,200.00				37,416,114.85				5,635,224.72	38,759,574.51		154,359,114.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,464,023.98	27,117,539.84		31,581,563.82
（一）综合收益总额										44,640,239.82		44,640,239.82
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,464,023.98	-17,522,699.98		-13,058,676.00
1. 提取盈余公积									4,464,023.98	-4,464,023.98		-
2. 对股东的分配										-13,058,676.00		-13,058,676.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	72,548,200.00				37,416,114.85				10,099,248.70	65,897,411.35		185,940,677.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2020年度

上年金额															单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,640,300.00			33,183,645.18					4,059,554.28	31,442,570.54		137,326,070.00			
加：会计政策变更									-76,054.12	-684,487.07		-760,541.19			
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	68,640,300.00			33,183,645.18					3,983,500.16	30,758,083.47		136,565,528.81			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,907,900.00			4,232,469.67					1,651,724.56	8,001,491.04		17,793,585.27			
（一）综合收益总额										16,517,245.60		16,517,245.60			
（二）股东投入和减少资本	3,907,900.00			4,232,469.67								8,140,369.67			
1. 股东投入的普通股	3,907,900.00			4,232,469.67								8,140,369.67			
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									1,651,724.56	-8,515,754.56		-6,864,030.00			
1. 提取盈余公积									1,651,724.56	-1,651,724.56					
2. 对股东的分配										-6,864,030.00		-6,864,030.00			
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85					5,635,224.72	38,759,574.51		154,359,114.08			

编制单位：中利美菱低温科技股份有限公司



主管会计工作负责人

胡金

会计机构负责人

胡金

法定代表人

3401320147593

一、公司的基本情况

中科美菱低温科技股份有限公司(以下母公司简称中科美菱公司或本公司,含子公司简称本集团)前身为中科美菱低温科技有限责任公司,由长虹美菱股份有限公司(以下简称长虹美菱公司)与中国科学院理化技术研究所(以下简称中科院理化所)共同出资于2002年10月29日设立,设立时公司注册资本6,000万元,其中:长虹美菱公司以经北京中证评估有限责任公司[中证评报字(2002)第029号]《评估报告》评估的实物资产作价35,573,719.70元以及现金6,426,280.30元共计4,200万元出资,占注册资本的70%;中科院理化所以经中资资产评估有限公司[中资评报字(2002)第225号]《评估报告》评估的“单压缩机混合工质低温冰箱技术”无形资产作价1,800万元出资,占注册资本的30%。以上注册资本的实收情况经华证会计师事务所有限公司2002年10月16日出具的[华证验字(2002)第B157号]《验资报告》验证。

2014年10月,根据《中央级事业单位国有资产使用管理办法》的有关规定,中科院理化所将其持有中科美菱低温有限责任公司的30%股权转让给其全资子公司中科先行(北京)资产管理有限公司(以下简称中科先行公司),由中科先行公司行使中科院理化所经营性资产的管理工作。经长虹美菱公司第七届董事会第三十七次会议审议,同意放弃优先受让权。

2015年8月10日,全体发起人签署《中科美菱低温科技股份有限公司发起人协议书》,决定将中科美菱低温科技有限责任公司整体改制为股份公司,以截至2015年6月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产96,431,978.25元,按1:0.67比例折合股份公司6,500万股,由本公司原股东依其享有的权益比例分别持有,净资产值超出注册资本部分计入资本公积。2015年8月28日,信永中和会计师事务所对股份改制注册资本和实收情况进行了审验,并出具了[XYZH/2015CDA40161号]《验资报告》,2015年9月11日公司办理工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司[股转系统函(2016)374号]核准,本公司股票于2016年2月24日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2016年11月25日,本公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行3,150,000股,每股1.63元。增发完成后本公司股本增至68,150,000股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2016CDA40294号]《验资报告》验证。

2017年9月15日,本公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,本公司以非公开发行股票

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的方式向特定投资者发行 490,300 股，每股 1.72 元。增发完成后本公司股本增至 68,640,300 股，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 [XYZH/2017CDA40324 号]《验资报告》验证。

2019 年 9 月 9 日本公司第二届董事会第十次会议及 2019 年 9 月 20 日第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>（修订版）的议案》，本次发行股票数量不超过 390.79 万股（含 390.79 万股），发行价格不低于 2.16 元/股，预计募集资金不超过 8,441,064.00 元（含 8,441,064.00 元）。增发完成后本公司股本增至 72,548,200 股，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 [XYZH/2020CDA30002 号]《验资报告》验证。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	63.27%
中科先行（北京）资产管理有限公司	19,500,000.00	26.88%
曲耀辉	1,041,300.00	1.44%
方荣新	735,100.00	1.01%
胡效宗	735,100.00	1.01%
王东勇	443,700.00	0.61%
杨光照	443,700.00	0.61%
徐胜朝	349,300.00	0.48%
颜荣	250,000.00	0.34%
姚本虎	250,000.00	0.34%
施三江	200,000.00	0.28%
张华钰	200,000.00	0.28%
蔡昊然	150,000.00	0.21%
陈建华	150,000.00	0.21%
崔争第	150,000.00	0.21%
金丽云	150,000.00	0.21%
刘苏玲	150,000.00	0.21%
陆海建	150,000.00	0.21%
陆在学	150,000.00	0.21%
丘晓辉	150,000.00	0.21%
其他股东	1,300,000.00	1.77%
合计	72,548,200.00	100.00%

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司社会统一社会信用代码 91340100743098352K; 公司住所: 合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号; 法定代表人: 吴定刚; 低温制冷设备和产品的研制、开发、生产、销售及服务; 医疗器械二类: 6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具的研制、生产、销售及服务; 计算机网络系统集成; 智能产品系统集成; 软件开发、技术信息服务; 电子产品、自动化设备开发、生产、销售及服务; 制冷工程设备安装、调试、维护、租赁及销售; 冷链运输车、冷藏冷冻车的销售服务; 冷链保温箱的开发、生产、销售及服务; 冷库、商用冷链产品开发、生产、销售、租赁及仓储(除危险品)服务; 液氮生物容器及配件开发、生产、销售及服务; 家用健康产品的开发、生产、销售及服务; 医用耗材、实验室耗材、监控产品的开发、生产、销售及服务; 钣金及机电、机械配件加工、销售; 金属材料销售; 自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司是长虹美菱股份有限公司, 四川长虹电器股份有限公司是长虹美菱公司第一大股东, 绵阳市国资委控股的四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司第一大股东, 本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括子公司安徽拓兴科技有限责任公司。安徽拓兴科技有限责任公司成立于 2019 年 05 月 20 日, 2020 年度开始开展业务。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别: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。金融资产的分类取决于公司企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

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: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

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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: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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,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。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。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。公司将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指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。

公司根据信用风险特征,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时,按具体信用风险特征分类如下:

①对于应收款项及合同资产和应收租赁款(含重大融资成分和不含重大融资成分),公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于单项为基础评估预期信用损失:应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据(含已承兑信用证)、关联方款项(同一控制下关联方和重大影响关联方);其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项(含拆解补贴);含重大融资成分的应收款项(即长期应收款);

基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:基于单项为基础评估预期信用损失之外的,公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失;

公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失,则单项测算预期未来现金流现值,产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

②对适用金融工具减值的其他资产,基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产;以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(2) 金融负债

1) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。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。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。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

当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。

(4) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货实行永续盘存制。存货在取得及发出时按标准成本计价,标准成本与实际成本之间的差异计入材料成本差异或库存商品差异,月末材料成本差异分摊至库存商品和在产

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品、库存商品差异分摊至营业成本和发出商品;原材料中的低值易耗品于领用时一次结转当期成本费用;模具自实际增加次月份起在12个月内平均摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。发出商品、库存商品以及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取跌价准备,其他数量繁多、单价较低的原材料按类别提取跌价准备。发出商品、库存商品和可用于出售的原材料等,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;在产品以及用于生产而持有的原材料,其可变现净值按所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述9、(1)、3)金融工具减值会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	4%	3.20%

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中：外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据资产用途分别计入相应的成本或费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	4%	3.20%
机器设备	10-14	4%	9.60%-6.86%
运输设备	4-12	4%	24.00%-8.00%
其他设备	5-12	4%	19.20%-8.00%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等，离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司职工提前退养和提前退休政策属于为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。员工自愿提出申请，经公司批准后双方签订补偿协议，根据员工代表大会通过的补偿标准计算补偿金额，确认为辞退福利计入当期损益。因本公司承诺随着社会最低生活保障的提高而调整内退职工待遇，在计算辞退福利时不考虑折现因素。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本集团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,本集团在合同开始时,按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括项目补助、财政贴息、稳岗补贴等。其中,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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年，财政部修订了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），本集团在编制2020年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十七次会议批准。	

受重要影响的报表项目名称和金额如下：

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2020年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
预收款项	36,283,900.81	-36,283,900.81	
合同负债		32,109,646.73	32,109,646.73
其他流动负债		4,174,254.08	4,174,254.08

(2) 重要会计估计变更: 无。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况
期初子公司未实际经营, 资产负债表科目金额均为0, 合并及母公司资产负债表各科目金额一致。根据2020年1月1日执行的新收入准则, 将企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债, 同时将合同负债对应的待转销项税计入其他流动负债科目。具体变动情况如四、28、(1)所示。

(4) 2020年(首次)起执行新收入准则不存在追溯调整前期数据情况。

五、税项

1. 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	货物销售收入、加工收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
安徽拓兴科技有限责任公司	20%

2. 税收优惠

(1) 2020年8月17日, 本公司获取由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的编号为GR202034000072的高新技术企业证书, 享受高新技术企业15%的企业所得税税率, 有效期三年。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 子公司安徽拓兴科技有限责任公司在符合财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)文件中小型微利企业相关标准的情况下,暂时执行年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,有效期至2021年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	339,457,432.88	148,201,929.81
存款应收利息	210,847.22	
合计	339,668,280.10	148,201,929.81
其中:存放在境外的款项总额		

年末银行存款中在关联方四川长虹集团财务有限公司(以下简称长虹财务公司,系经银监会〔银监复(2013)423号〕批准的非银行金融机构)的存款余额为151,579,385.61元,其中定期存款余额80,000,000.00元。年末银行存款1,800,000.00元系因诉讼被冻结,该冻结款项已于2021年2月8日解除,将该笔银行存款作为受限资金。

存款利息按照银行定期或活期利率应取得的利息收入,该部分未作为现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,521.26	
商业承兑汇票		
合计	24,521.26	

(2) 年末不存在已用于质押的应收票据。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,521.26	100.00			24,521.26
其中: 风险极小银行承兑汇票	24,521.26	100.00			24,521.26
按组合计提坏账准备					
合计	24,521.26	100.00			24,521.26

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	24,521.26			风险极小
合计	24,521.26		—	—

(6) 本年不存在已计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	122,438.00	1.17			122,438.00
其中: 承兑人为金融机构的 应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的 关联方的应收账款	122,438.00	1.17			122,438.00
其他有客观证据表明其存在 明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	10,339,426.19	98.83	541,496.80	5.24	9,797,929.39

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:军品销售类客户的应收款项					
工程类客户的应收款项	3,472,929.25	33.20	303,167.15	8.73	3,169,762.10
除军品销售类客户、工程类客户、IT分销类客户以外的应收款项	6,866,496.94	65.63	238,329.65	3.47	6,628,167.29
合计	10,461,864.19	100.00	541,496.80	5.18	9,920,367.39

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	388,504.58	11.96			388,504.58
其中:承兑人为金融机构的应收信用证	388,504.58	11.96			388,504.58
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款					
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	2,858,698.79	88.04	232,612.71	8.14	2,626,086.08
其中:军品销售类客户的应收款项					
工程类客户的应收款项	628,359.30	19.35	121,266.86	19.30	507,092.44
除军品销售类客户、工程类客户、IT分销类客户以外的应收款项	2,230,339.49	68.69	111,345.85	4.99	2,118,993.64
合计	3,247,203.37	100.00	232,612.71	7.16	3,014,590.66

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	108,198.00			关联方企业, 损失风险极小
第二名	14,240.00			
合计	122,438.00		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A、工程类客户的应收款项

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,866,594.95		
1年以上-2年以内(含2年)			20.00%
2年以上-3年以内(含3年)	606,334.30	303,167.15	50.00%
3年以上			100.00%
合计	3,472,929.25	303,167.15	

B、除工程类客户以外的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	6,370,961.50	63,709.62	1.00%
3个月以上6个月以内(含6个月)	1,534.41	153.44	10.00%
6个月以上1年以内(含1年)	241,779.75	48,355.95	20.00%
1年以上-2年以内(含2年)	252,221.28	126,110.64	50.00%
2年以上-3年以内(含3年)			80.00%
3年以上			100.00%
合计	6,866,496.94	238,329.65	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	9,187,217.64
3个月以上6个月以内(含6个月)	178,328.55
6个月以上1年以内(含1年)	1,180.41
1年以上-2年以内(含2年)	870,355.69
2年以上-3年以内(含3年)	224,781.90
3年以上	
合计	10,461,864.19

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	232,612.71	308,884.09			541,496.80

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	232,612.71	308,884.09			541,496.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款金额为 8,931,741.80 元, 占年末应收账款的比例为 85.37%。

(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	686,575.49	96.49	490,729.48	84.50
1—2 年	0.42		90,000.00	15.50
2—3 年	25,000.00	3.51		
3 年以上				
合计	711,575.91	100.00	580,729.48	100.00

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 562,741.14 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 79.08%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,917,138.72	3,816,807.37
合计	2,917,138.72	3,816,807.37

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,485,576.19	3,471,807.37
质保金	735,740.00	693,002.90
其他	2,362.53	
合计	3,223,678.72	4,164,810.27

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额		348,002.90		348,002.90
2020年1月1日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-41,462.90		-41,462.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额		306,540.00		306,540.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	1,934,398.38
3个月以上6个月以内(含6个月)	192,017.33
6个月以上1年以内(含1年)	78,761.00
1年以上-2年以内(含2年)	281,998.01
2年以上-3年以内(含3年)	265,000.00
3年以上	471,504.00
合计	3,223,678.72

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	348,002.90	-41,462.90			306,540.00
合计	348,002.90	41,462.90			306,540.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	员工备用金	406,980.00	6个月以内	12.63%	
第二名	员工备用金	373,320.00	3个月以内	11.58%	
第三名	员工备用金	316,264.00	3个月以内	9.81%	
第四名	员工备用金	268,975.60	2年以内	8.34%	
第五名	员工备用金	255,175.00	3个月以内	7.92%	
合计	—	1,620,714.60	—	50.28%	

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 不存在其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,506,671.13	279,492.92	15,227,178.21
在产品	2,804,588.71		2,804,588.71
库存商品	15,245,020.67	3,554,064.97	11,690,955.70
发出商品	3,462,885.14	391,613.76	3,071,271.38
模具	165,196.16		165,196.16
合计	37,184,361.81	4,225,171.65	32,959,190.16

续表

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	5,892,455.67	288,967.19	5,603,488.48
在产品	4,443,561.03		4,443,561.03
库存商品	7,430,652.21	876,316.52	6,554,335.69
发出商品	876,424.95	539,662.19	336,762.76
模具	1,146,052.81		1,146,052.81
合计	19,789,146.67	1,704,945.90	18,084,200.77

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,967.19			9,474.27		279,492.92
库存商品	876,316.52	2,677,748.45				3,554,064.97
发出商品	539,662.19			148,048.43		391,613.76
合计	1,704,945.90	2,677,748.45		157,522.70		4,225,171.65

(3) 存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
原材料	成本高于可变现净值(加工制成的产成品存在跌价)	用于生产
库存商品	成本高于可变现净值(期末市场价格下跌)	
发出商品	成本高于可变现净值(期末市场价格下跌)	用于销售

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	23,435,026.46
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	23,435,026.46
(1) 转出至固定资产	23,435,026.46
4.年末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	1,781,003.00

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
2.本年增加金额	243,010.23
(1) 计提或摊销	243,010.23
3.本年减少金额	2,024,013.23
(1) 转出至固定资产	2,024,013.23
4.年末余额	
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	
2.年初账面价值	21,654,023.46

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	112,588,304.59	93,871,642.10
固定资产清理		
合计	112,588,304.59	93,871,642.10

8.1 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	62,533,201.37	40,257,714.05	965,613.81	5,940,492.31	109,697,021.54
2.本年增加金额	25,926,397.04	2,167,316.29	212,327.43	191,704.88	28,497,745.64
(1) 购置	551,513.86	551,740.14	212,327.43	191,704.88	1,507,286.31
(2) 在建工程转入	1,939,856.72	1,615,576.15			3,555,432.87
(3) 投资房地产转入	23,435,026.46				23,435,026.46
3.本年减少金额					
(1) 其他减少					
4.年末余额	88,459,598.41	42,425,030.34	1,177,941.24	6,132,197.19	138,194,767.18
二、累计折旧					
1.年初余额	4,739,112.19	8,711,461.14	453,999.22	1,920,806.89	15,825,379.44

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本年增加金额	4,556,564.49	4,121,733.16	123,239.67	979,545.83	9,781,083.15
(1) 计提	2,532,551.26	4,121,733.16	123,239.67	979,545.83	7,757,069.92
(2) 投资房地产转入	2,024,013.23				2,024,013.23
3.本年减少金额					
4.年末余额	9,295,676.68	12,833,194.30	577,238.89	2,900,352.72	25,606,462.59
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	57,794,089.18	31,546,252.91	511,614.59	4,019,685.42	93,871,642.10
2.年末账面价值	79,163,921.73	29,591,836.04	600,702.35	3,231,844.47	112,588,304.59

(2) 暂时不存在闲置的固定资产。

(3) 不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 不存在未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,660.38	1,533,596.28
工程物资		
合计	5,660.38	1,533,596.28

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品上三楼提升机技改项目	5,660.38		5,660.38			

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房二楼新增低压配电房项目				876,724.20		876,724.20
中科美菱实验室项目				656,872.08		656,872.08
合计	5,660.38		5,660.38	1,533,596.28		1,533,596.28

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
厂房二楼新增低压配电房项目	876,724.20	2,045,689.80	2,922,414.00		
中科美菱实验室项目	656,872.08		633,018.87	23,853.21	
合计	1,533,596.28	2,045,689.80	3,555,432.87	23,853.21	

其他减少系扣除对施工单位因工程质量问题的罚款。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	13,056,121.02	9,000,000.00		22,056,121.02
2.本年增加金额			5,234,292.56	5,234,292.56
(1)购置				
(2)内部研发			5,234,292.56	5,234,292.56
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	13,056,121.02	9,000,000.00	5,234,292.56	27,290,413.58
二、累计摊销				
1.年初余额	1,305,612.10	9,000,000.00		10,305,612.10
2.本年增加金额	261,122.42		446,704.23	707,826.65
(1)计提	261,122.42		446,704.23	707,826.65
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,566,734.52	9,000,000.00	446,704.23	11,013,438.75

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,489,386.50		4,787,588.33	16,276,974.83
2.年初账面价值	11,750,508.92			11,750,508.92

本年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 29.41%。

(2) 不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
冰箱产品开发	4,795,472.85	2,856,837.45		5,234,292.56	300,671.48		2,117,346.26
合计	4,795,472.85	2,856,837.45		5,234,292.56	300,671.48		2,117,346.26

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	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	5,073,208.45	760,764.12	2,285,561.51	342,834.23
递延收益	8,847,438.33	1,327,115.75	8,932,380.00	1,339,857.00
预提销售返利	3,467,314.27	520,097.14	3,427,103.89	514,065.58
合计	17,387,961.05	2,607,977.01	14,645,045.40	2,196,756.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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	134,352.97	20,152.95	42,628.20	6,394.23
合计	134,352.97	20,152.95	42,628.20	6,394.23

13. 短期借款

短期借款分类

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	39,900,000.00	9,200,000.00
信用借款	35,000,000.00	
应付利息	48,200.00	
合计	74,948,200.00	9,200,000.00

1) 本公司与交通银行安徽省分行签订了《流动资金借款合同》，借款期限为2020年2月28日至2021年2月28日，固定利率为2.4%，借款金额为人民币20,000,000.00元。

2) 本公司与建设银行肥西支行签订了《人民币流动资金借款合同》，借款期限为2020年3月13日至2021年3月12日，固定利率2.05%，借款金额为30,000,000.00元。

3) 本公司与中国工商银行合肥长江东路支行签订了《人民币流动资金借款合同》，借款期限为2020年3月18日至2021年3月15日，固定利率3.05%，借款金额为人民币5,000,000.00元。

4) 本公司与兴业银行合肥分行签订了《流动资金借款合同》，借款期限为2020年3月17日至2021年3月16日，固定利率为3.05%，借款金额为人民币9,900,000.00元。

5) 本公司与中国银行合肥分行签订了《流动资金借款合同》，借款期限为2020年11月25日至2021年11月25日，固定利率为3.3%，借款金额为人民币10,000,000.00元。

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,059,248.24	33,172,515.99
商业承兑汇票		
合计	63,059,248.24	33,172,515.99

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末金额	年初金额
合计	84,439,260.89	47,272,093.50
其中：账龄1年以上金额	18,486,085.50	13,063,114.14

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,821,577.25	尚未最终结算
第二名	3,710,708.40	尚未最终结算
第三名	1,546,409.75	尚未最终结算
合计	13,078,695.40	—

16. 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合计	50,328,608.66	32,109,646.73
其中: 账龄 1 年以上金额	1,765,304.37	3,806,378.41

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,899,982.31	70,544,221.08	55,034,112.58	20,410,090.81
离职后福利-设定提存计划		226,859.97	226,859.97	
辞退福利		13,800.00	13,800.00	
合计	4,899,982.31	70,784,881.05	55,274,772.55	20,410,090.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,500,344.21	65,623,445.44	50,076,349.84	20,047,439.81
职工福利费		2,093,105.43	2,093,105.43	
社会保险费		790,675.12	790,675.12	
其中: 医疗保险费		790,200.98	790,200.98	
工伤保险费		474.14	474.14	
住房公积金		1,717,748.78	1,696,224.78	21,524.00
工会经费和职工教育经费	399,638.10	319,246.31	377,757.41	341,127.00
合计	4,899,982.31	70,544,221.08	55,034,112.58	20,410,090.81

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		220,212.33	220,212.33	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费		6,647.64	6,647.64	
合计		226,859.97	226,859.97	

18. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	6,584,791.94	1,181,650.77
企业所得税	3,463,652.48	716,231.77
城市维护建设税	516,546.77	111,713.07
教育费附加	368,961.99	79,795.05
房产税	333,795.81	305,605.68
废弃电器电子产品处理基金	148,872.00	67,944.00
个人所得税	138,591.25	52,818.95
土地使用税	81,714.75	81,714.75
印花税	49,102.90	17,760.18
水利建设基金	19,063.82	8,338.49
合计	11,705,093.71	2,623,572.71

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		10,005.00
应付股利		
其他应付款	13,567,743.75	12,740,299.88
合计	13,567,743.75	12,750,304.88

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		10,005.00
合计		10,005.00

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

目	年末金额	年初金额
尚未支付的费用报销款	11,458,681.07	10,614,847.89
押金、保证金	1,215,193.16	1,288,234.44
关联方往来款	554,977.80	520,000.00
暂收暂扣款项	338,891.72	317,217.55
合计	13,567,743.75	12,740,299.88

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,128,881.47	4,174,254.08
合计	5,128,881.47	4,174,254.08

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,932,380.00	937,800.00	1,022,741.67	8,847,438.33	资产相关
合计	8,932,380.00	937,800.00	1,022,741.67	8,847,438.33	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新厂建设政府补助-低温制冷设备产业化项目	3,791,666.67		500,000.00		3,291,666.67	资产相关
2017 年合肥市技术改造项目设备购置补贴	1,358,630.00		179,160.00		1,179,470.00	资产相关
经济和信息化委员会工业强基技术改造项目设备补助	1,782,083.33		235,000.00		1,547,083.33	资产相关
合肥市经开区特色双创载体项目补助	2,000,000.00				2,000,000.00	收益相关
新兴产业基地资金支持项目		620,000.00			620,000.00	资产相关

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
技术改造补贴		317,800.00	108,581.67		209,218.33	资产相关
合计	8,932,380.00	937,800.00	1,022,741.67		8,847,438.33	

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,548,200.00						72,548,200.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	37,416,114.85			37,416,114.85
合计	37,416,114.85			37,416,114.85

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,635,224.72	4,464,023.98		10,099,248.70
合计	5,635,224.72	4,464,023.98		10,099,248.70

25. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	38,759,574.51	31,442,570.54
加: 年初未分配利润调整数		-684,487.07
本年年初金额	38,759,574.51	30,758,083.47
加: 本年净利润	46,042,179.72	16,517,245.60
减: 提取法定盈余公积	4,464,023.98	1,651,724.56
对股东的分配	13,058,676.00	6,864,030.00
本年末金额	67,279,054.25	38,759,574.51

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,419,052.16	233,451,493.49	219,789,249.67	128,231,519.73

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
其他业务	3,179,996.96	635,577.32	3,078,666.01	752,781.67
合计	372,599,049.12	234,087,070.81	222,867,915.68	128,984,301.40

27. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,374,444.57	788,440.78
教育费附加	981,746.13	562,577.05
房产税	881,998.14	829,000.04
废弃电器电子产品处理基金	354,192.00	197,712.00
土地使用税	163,429.50	81,714.69
印花税	223,019.52	121,084.98
地方水利建设基金等	142,250.94	102,539.99
残保金	53,588.88	6,046.60
合计	4,174,669.68	2,689,116.13

28. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	22,426,530.37	18,358,075.10
运输费用	17,000,383.24	13,010,601.13
差旅费	1,664,931.21	3,508,428.51
三包费用	4,488,082.10	4,871,726.78
会展费用	589,773.77	1,757,065.22
广告费	646,147.81	566,040.97
通讯费	132,308.17	204,501.45
办公费、会务组织费	673,534.43	930,872.41
业务活动费	208,349.33	304,597.88
市场支持费	526,593.15	558,620.60
信息咨询费	1,950,108.74	4,199,065.46
其他费用	871,927.04	1,914,642.06
合计	51,178,669.36	50,184,237.57

29. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	16,277,931.44	8,144,913.48
折旧费	1,987,977.37	1,764,670.90

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
警卫消防费	447,549.55	422,433.82
业务招待费	294,829.12	422,210.88
无形资产摊销	261,122.42	261,122.42
办公费	277,511.15	409,658.39
审计评估费	124,588.62	128,317.12
董事会经费	186,527.79	188,385.31
交通费	211,220.00	193,488.03
通讯费	97,750.37	83,827.72
信息咨询费	227,272.58	418,935.47
培训费	113,844.79	91,315.13
其他	1,815,241.05	1,216,698.24
合计	22,323,366.25	13,745,976.91

本年度管理费用增加 62.40%，主要系本年度计提年度业绩激励基金增加所致。

30. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	8,420,671.48	8,734,449.97
模具摊销	1,000,459.39	3,074,380.48
检验认证费	2,184,069.95	1,387,387.23
中间试制费	2,098,805.77	1,049,929.14
无形资产摊销	446,704.23	
折旧费	407,446.20	309,857.99
差旅费	24,131.34	414,586.03
福利费		163,598.94
其他	20,307.30	184,563.85
合计	14,602,595.66	15,318,753.63

31. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,186,477.73	346,617.67
减：利息收入	5,841,735.26	3,181,530.29
加：汇兑损益	215,662.60	-34,511.46
贴现支出	-382,033.19	-246,493.21
其他支出	193,358.67	129,410.08
合计	-4,628,269.45	-2,986,507.21

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
技术改造财政增量贡献项目补贴	1,681,100.00	
稳岗补贴	667,139.66	1,787,106.73
专精特新中小企业补助	500,000.00	
低温制冷设备产业化项目	500,000.00	500,000.00
国际市场开拓资金项目补助	377,144.00	380,221.00
工业强基技术改造项目设备补助	235,000.00	235,000.00
技术改造项目设备购置补贴	179,160.00	179,160.00
技术改造补贴	108,581.67	
优秀企业奖励资金	100,000.00	
创新型省份建设资金补贴	56,435.00	367,800.00
税收手续费返回	48,650.24	
技能培训补贴	26,000.00	43,200.00
知识产权政策奖补	10,000.00	
退役军人补助	9,000.00	
促进科技创新政策补助		679,700.00
融通政策奖励		199,539.00
科学仪器设备资源共享及专业化协作补贴		107,000.00
自主创新政策事后奖补		100,000.00
多层人才补助		58,309.00
社保补贴		52,169.00
企业物流补贴		34,400.00
合计	4,498,210.57	4,723,604.73

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生金融资产取得的投资收益	91,479.49	-15,643.65
合计	91,479.49	-15,643.65

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-308,884.09	708,000.69
其他应收款坏账损失	41,462.90	
合计	-267,421.19	708,000.69

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,677,748.45	-1,440,994.98
合计	-2,677,748.45	-1,440,994.98

36. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		18,491.37	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		18,491.37	
其中:固定资产处置收益		18,491.37	
合计		18,491.37	

37. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入		2,200.00	
合计		2,200.00	

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	390,647.05		390,647.05
罚款及滞纳金	26.33	1,227.00	26.33
合计	390,673.38	1,227.00	390,673.38

39. 所得税费用

所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,470,075.61	2,671,434.27

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-397,461.48	-262,211.46
合计	6,072,614.13	2,409,222.81

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	4,826,834.91	5,809,444.73
保证金、押金	810,426.00	952,375.98
租金收入	2,608,442.00	3,095,493.12
其他	301,185.90	135,203.86
合计	8,546,888.81	9,992,517.69

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
技术合作费、咨询费	4,409,591.39	
差旅费、会务费、会展费	3,371,658.35	4,430,927.55
检验认证及中介机构费	2,323,213.41	2,127,888.13
受限资金	1,800,000.00	
保证金、押金、备用金	1,609,604.21	1,786,060.00
运输及车辆费用	931,050.77	64,737.13
市场支持费	636,656.50	3,993,782.14
办公费	596,105.95	907,362.35
业务活动费	424,531.85	627,715.58
广告费	330,044.00	766,914.65
通讯费	241,067.52	
租赁费	153,664.64	66,507.16
手续费	125,329.87	
劳务外包费	49,630.00	392,503.00
会展费用		1,444,538.56
科研杂费		163,629.00
警卫消防费		474,300.00
其他	2,962,431.58	3,924,600.31

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	19,964,580.04	21,171,465.56

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	5,630,888.04	3,181,530.29
外汇投资收益	91,479.49	
合计	5,722,367.53	3,181,530.29

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
远期合同亏损		15,643.65
合计		15,643.65

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
筹资中介机构服务费用		308,736.00
合计		308,736.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	46,042,179.72	16,517,245.60
加: 资产减值准备	2,520,225.75	283,160.11
信用减值损失	267,421.19	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,000,080.15	7,230,546.63
无形资产摊销	707,826.65	261,122.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-18,491.37
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-4,439,594.93	-2,869,424.08
投资损失(收益以“-”填列)	-91,479.49	15,643.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-411,220.20	-268,605.69
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	13,758.72	
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,395,215.14	2,807,763.97

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,905,356.28	77,266.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	110,019,881.18	18,098,278.34
其他	1,800,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	140,128,507.32	42,134,505.66
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	337,657,432.88	148,201,929.81
减:现金的年初余额	148,201,929.81	117,916,994.73
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	189,455,503.07	30,284,935.08

(3) 本年不存在支付的取得子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	337,657,432.88	148,201,929.81
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	337,657,432.88	148,201,929.81
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	337,657,432.88	148,201,929.81
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限金额	受限原因
货币资金	1,800,000.00	因诉讼被冻结

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			947,188.41
其中:美元	145,165.20	6.5249	947,188.41

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造财政增量贡献项目补贴	1,681,100.00	其他收益	1,681,100.00
稳岗补贴	667,139.66	其他收益	667,139.66
新兴产业基地资金支持项目	620,000.00	递延收益	
低温制冷设备产业化项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
专精特新中小企业补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
国际市场开拓资金项目补助	377,144.00	其他收益	377,144.00
技术改造补贴	317,800.00	递延收益/其他收益	108,581.67
工业强基技术改造项目设备补助	235,000.00	其他收益	235,000.00
技术改造项目设备购置补贴	179,160.00	其他收益	179,160.00
优秀企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新型省份建设资金补贴	56,435.00	其他收益	56,435.00
技能培训补贴	26,000.00	其他收益	26,000.00
知识产权政策奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
退役军人补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
合计	5,278,778.66		4,449,560.33

七、合并范围的变化

2019年5月20日,经公司第二届董事会第五次会议,审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司以现金出资方式成立安徽拓兴科技有限责任公司,注册资本人民币1,000.00万元,经营范围:制冷设备技术研发、技术咨询、技术服务、加工、销售、设计、安装、维修;机电设备安装;仓储服务(除危险品);金属制品的加工及销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2020年1月公司实缴500.00万元后,子公司安徽拓兴科技有限责任公司开始开展业务。

八、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	
安徽拓兴科技有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	制造、销售	100.00		投入

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

针对汇率风险，于2020年12月31日，除资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生影响较小。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款-美元	145,165.20	205,335.29

本公司的利率风险产生于银行借款及带息债务。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。于2020年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为74,900,000.00元，均系人民币借款。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
长虹美菱股份有限公司	合肥	家电制造	1,044,597,881.00	63.27%	63.27%

四川长虹电器股份有限公司是长虹美菱公司第一大股东,绵阳市国资委控股的四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司第一大股东,本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长虹美菱股份有限公司	1,044,597,881.00			1,044,597,881.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	45,900,000.00	63.27%	63.27%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
合肥美菱有色金属制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长美科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥美菱集团控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹模塑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹技佳精工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
长虹华意压缩机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹智能制造技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集能阳光科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京长虹科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长虹美菱股份有限公司	采购商品	6,685,551.76	7,276,625.56
长虹华意压缩机股份有限公司	采购商品	4,903,943.51	2,644,109.92
四川长虹民生物流股份有限公司	接收劳务	971,171.38	
四川长虹电器股份有限公司	接收劳务	43,396.23	
四川长虹模塑科技有限公司	采购商品	8,038.33	242,229.11
四川长虹技佳精工有限公司	采购商品	1,663.70	490.00
四川长虹智能制造技术有限公司	购买设备		1,519,724.67
长美科技有限公司	采购商品		77,751.21
合计		12,613,764.91	11,760,930.47

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合肥美菱集团控股有限公司	销售商品	232,192.95	
长虹美菱股份有限公司	销售商品	63,834.51	
北京长虹科技有限责任公司	销售商品	18,601.77	
四川长虹电器股份有限公司	销售商品	15,495.58	
四川长虹智能制造技术有限公司	销售商品	3,164.60	
四川长虹民生物流股份有限公司	提供水电气	21,484.68	23,750.95
合计		354,774.09	23,750.95

2. 关联租赁情况

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	四川长虹民生物流公司	厂房	2,352,570.64	2,829,034.65

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
长虹美菱股份有限公司	本公司	3,000.00	2019.07.18	2020.07.17	是
长虹美菱股份有限公司	本公司	2,000.00	2020.12.25	2021.09.26	否
长虹美菱股份有限公司	本公司	2,000.00	2019.12.30	2020.11.22	否 ^注
长虹美菱股份有限公司	本公司	3,000.00	2019.08.20	2020.08.19	是
长虹美菱股份有限公司	本公司	3,000.00	2020.09.22	2021.09.22	否
长虹美菱股份有限公司	本公司	2,000.00	2019.08.23	2020.08.23	是
长虹美菱股份有限公司	本公司	2,000.00	2020.08.24	2021.08.24	否
长虹美菱股份有限公司	本公司	920.00	2019.09.24	2020.09.24	是
长虹美菱股份有限公司	本公司	1,000.00	2020.11.19	2021.11.18	否
长虹美菱股份有限公司	本公司	1,000.00	2020.03.10	2021.03.10	否
长虹美菱股份有限公司	本公司	1,500.00	2020.06.01	2021.03.12	否
长虹美菱股份有限公司	本公司	500.00	2020.06.30	2021.03.15	否
反担保:					
本公司	长虹美菱股份有限公司	3,000.00	2019.07.18	2020.07.17	是
本公司	长虹美菱股份有限公司	2,000.00	2020.12.25	2021.09.26	否
本公司	长虹美菱股份有限公司	2,000.00	2019.12.30	2020.11.22	否 ^注
本公司	长虹美菱股份有限公司	3,000.00	2019.08.20	2020.08.19	是
本公司	长虹美菱股份有限公司	3,000.00	2020.09.22	2021.09.22	否
本公司	长虹美菱股份有限公司	2,000.00	2019.08.23	2020.08.23	是
本公司	长虹美菱股份有限公司	2,000.00	2020.08.24	2021.08.24	否
本公司	长虹美菱股份有限公司	920.00	2019.09.24	2020.09.24	是
本公司	长虹美菱股份有限公司	1,000.00	2020.11.19	2021.11.18	否
本公司	长虹美菱股份有限公司	1,000.00	2020.03.10	2021.03.10	否
本公司	长虹美菱股份有限公司	1,500.00	2020.06.01	2021.03.12	否
本公司	长虹美菱股份有限公司	500.00	2020.06.30	2021.03.15	否

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：该笔担保款项下承兑汇票尚未到期。根据担保条款约定，保证期限为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止。

4. 长虹集团财务公司存款余额

公司名称	年末金额	年初金额	本年利息收入金额
本公司	141,336,330.05	90,904,816.77	4,000,808.68
安徽拓兴科技有限公司	10,243,055.56		243,055.56
合计	151,579,385.61	90,904,816.77	4,243,864.24

5. 长虹集团财务公司开具票据

公司名称	出票单位	票据金额	票据类型
本公司	四川长虹集团财务有限公司	31,955,247.03	银行承兑汇票

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥美菱集团控股有限公司	108,198.00			
应收账款	四川长虹电器股份有限公司	14,240.00			
	合计	122,438.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	长虹华意压缩机股份有限公司	2,850,637.64	1,591,052.25
应付票据	四川长虹智能制造技术有限公司	338,207.00	214,640.00
应付票据	四川长虹模塑科技有限公司		144,269.60
应付账款	长虹美菱股份有限公司	3,135,153.42	1,635,387.97
应付账款	长虹华意压缩机股份有限公司	1,279,030.96	245,498.66

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川长虹智能制造技术有限公司	14,081.54	408,614.69
应付账款	四川长虹模塑科技有限公司	2,870.11	114,386.29
应付账款	四川长虹技佳精工有限公司	1,173.70	490.00
应付账款	合肥美菱有色金属制品有限公司		5,000.00
应付账款	四川长虹电器股份有限公司		33,400.00
其他应付款	四川长虹集能阳光科技有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	四川长虹民生物流股份有限公司	50,000.00	20,000.00
其他应付款	长虹美菱股份有限公司	4,977.80	
	合计	8,176,132.17	4,912,739.46

十一、或有事项

截止2020年12月31日，本集团不存在重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2020年12月31日，本集团不存在重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020年度本公司报表中实现净利润46,042,179.72元，按相关规定计提法定盈余公积金4,464,023.98元，本公司报表2020年当年实现可供分配利润为41,578,155.74元，截止2020年12月31日本公司报表累计可供分配利润为67,279,054.25元。

综合考虑股东利益及公司长远发展需求，拟建议公司以截至2020年12月31日的总股本72,548,200股为基础，向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税），共计派发现金红利4,352,892.00元（含税，现金分红占公司当年可供分配利润的10.47%，占公司全部可供分配利润的6.47%）。本次分配后，公司总股本不变，公司剩余累计未分配利润62,926,162.25元。剩余未分配利润结转以后年度进行分配。本预案待董事会审议通过后，尚需提交公司2020年度股东大会审议。

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	961,834.49	8.51			961,834.49
其中：承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	961,834.49	8.51			961,834.49
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	10,339,426.19	91.49	541,496.80	5.24	9,797,929.39
其中：军品销售类客户的应收款项					
工程类客户的应收款项	3,472,929.25	30.73	303,167.15	8.73	3,169,762.10
除军品销售类客户、工程类客户、IT 分销类客户以外的应收款项	6,866,496.94	60.76	238,329.65	3.47	6,628,167.29
合计	11,301,260.68	100.00	541,496.80	4.79	10,759,763.88

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	388,504.58	11.96			388,504.58
其中：承兑人为金融机构的应收信用证	388,504.58	11.96			388,504.58
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款					
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
项					
按组合计提坏账准备	2,858,698.79	88.04	232,612.71	8.14	2,626,086.08
其中:军品销售类客户的应收款项					
工程类客户的应收款项	628,359.30	19.35	121,266.86	19.30	507,092.44
除军品销售类客户、工程类客户、IT分销类客户以外的应收款项	2,230,339.49	68.69	111,345.85	4.99	2,118,993.64
合计	3,247,203.37	100.00	232,612.71	7.16	3,014,590.66

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥美菱集团控股有限公司	108,198.00			关联方企业, 损失风险极小
四川长虹电器股份有限公司	14,240.00			
安徽拓兴科技有限责任公司	839,396.49			
合计	961,834.49		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A、工程类客户的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	2,866,594.95		0.00%
3个月以上6个月以内(含6个月)			0.00%
6个月以上1年以内(含1年)			0.00%
1年以上2年以内(含2年)			20.00%
2年以上3年以内(含3年)	606,334.30	303,167.15	50.00%
3年以上			100.00%
合计	3,472,929.25	303,167.15	

B、除工程类客户以外的应收款项

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	6,370,961.50	63,709.62	1.00%
3个月以上6个月以内(含6个月)	1,534.41	153.44	10.00%
6个月以上1年以内(含1年)	241,779.75	48,355.95	20.00%
1年以上-2年以内(含2年)	252,221.28	126,110.64	50.00%
2年以上-3年以内(含3年)			80.00%
3年以上			100.00%
合计	6,866,496.94	238,329.65	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	10,026,614.13
3个月以上6个月以内(含6个月)	178,328.55
6个月以上1年以内(含1年)	1,180.41
1年以上-2年以内(含2年)	870,355.69
2年以上-3年以内(含3年)	224,781.90
3年以上	
合计	11,301,260.68

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	232,612.71	308,884.09			541,496.80
合计	232,612.71	308,884.09			541,496.80

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款金额为 2,314,801.58 元, 占年末应收账款的比例为 71.29%。

(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,917,138.72	3,816,807.37
合计	2,917,138.72	3,816,807.37

2.1 其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,369,322.10	3,471,807.37
质保金	735,740.00	693,002.90
合计	3,105,062.10	4,164,810.27

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额		348,002.90		348,002.90
2020年1月1日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-41,462.90		-41,462.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额		306,540.00		306,540.00

(2) 其他应收款按账龄列示

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	1,815,781.76
3个月以上6个月以内(含6个月)	192,017.33
6个月以上1年以内(含1年)	78,761.00
1年以上-2年以内(含2年)	281,998.01
2年以上-3年以内(含3年)	265,000.00
3年以上	471,504.00
合计	3,105,062.10

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	348,002.90	-41,462.90			306,540.00
合计	348,002.90	-41,462.90			306,540.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	员工备用金	406,980.00	6个月以内	12.62%	
第二名	员工备用金	373,320.00	3个月以内	11.58%	
第三名	员工备用金	316,264.00	3个月以内	9.81%	
第四名	员工备用金	268,975.60	2年以内	8.34%	
第五名	员工备用金	255,175.00	3个月以内	7.92%	
合计	—	1,620,714.6	—		

(5) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 不存在其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽拓兴科技有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,533,791.70	236,478,527.08	219,789,249.67	128,231,519.73
其他业务	3,266,597.04	722,177.40	3,078,666.01	752,781.67
合计	370,800,388.74	237,200,704.48	222,867,915.68	128,984,301.40

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生金融资产取得的投资收益	91,479.49	-15,643.65
合计	91,479.49	-15,643.65

6. 其他

十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,498,210.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	91,479.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,673.38	
小计	4,199,016.68	
减：所得税影响额	630,213.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,568,803.00	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	27.30%	0.6346	0.6346
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	25.23%	0.5854	0.5854





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、财务审计、代理记账、税务咨询、资产评估、企业管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021年01月08日



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPAs)

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2009年7月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2009年7月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPAs)

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2012年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPAs)

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2018年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2018年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执业行业，必要时须向主管机关备案。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或吊销执业证书时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：李夕甫

证书编号：510100020028

证书编号：510100020028

No. of Certificate

批准注册功会四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年06月01日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年3月3日

本证书有效期至下一年度
This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师协会
CPA
年度专用章

2007年12月31日



姓名：李夕甫

Full name

性别：男

Sex

出生日期：1969-10-2

Date of birth

工作单位：四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码：512922691002573

Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

成都仁和
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年7月14日
2018.7.14

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年7月14日
2018.7.14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月20日
2018.12.20

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月20日
2018.12.20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月11日
2018.12.11

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日
2018.12.28

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，必须同时向各地方注协申请换发。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业证书在法定有效期内，应妥善保管，不得遗失。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发事宜。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 汪孝东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-3-31
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 512928198003310612
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

信永中和会计师事务所
合格专用章
(四川)
2018.3.31

信永中和会计师事务所
合格专用章
(四川)
2018.3.31

中科美菱低温科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022760002059
报告名称:	中科美菱低温科技股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022CDAA70130
被审(验)单位名称:	中科美菱低温科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 29 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	李夕甫(510100020028), 汪孝东(510101350015)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

XYZH/2022CDAA70130

中科美菱低温科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中科美菱低温科技股份有限公司（以下简称中科美菱公司或公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科美菱公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科美菱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科美菱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科美菱公司的财务报告过程。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中科美菱公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：

李楠



中国注册会计师：

陈东



中国 北京

二〇二二年三月二十九日

合并资产负债表
2021年12月31日

编制单位：中核美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	330,589,392.56	339,668,280.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	207,532.00	24,521.26
应收账款	六.3	2,941,097.79	9,920,367.39
应收款项融资		-	-
预付款项	六.4	865,305.04	711,575.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六.5	2,032,766.09	2,917,138.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	32,661,371.09	32,959,190.16
合同资产	六.7	780,387.61	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六.8	1,381,274.97	-
流动资产合计		371,259,127.15	386,201,073.54
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		-	-
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	六.9	112,313,825.52	112,588,304.59
在建工程	六.10	9,843,414.54	5,660.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六.11	8,886,708.30	-
无形资产	六.12	15,840,308.61	16,276,974.83
开发支出	六.13	3,402,991.73	2,117,346.26
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六.14	2,959,191.63	2,607,977.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		153,246,440.33	133,596,263.07
资产总计		524,505,567.48	519,797,336.61

法定代表人：


132017593

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 中科美菱低温科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债:			
短期借款	六.15	10,011,458.33	74,948,200.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六.16	44,791,018.02	63,059,248.24
应付账款	六.17	58,992,322.14	84,439,260.89
预收款项		-	-
合同负债	六.18	84,073,503.96	50,328,608.66
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六.19	28,966,900.73	20,410,090.81
应交税费	六.20	3,375,541.23	11,705,093.71
其他应付款	六.21	18,312,590.42	13,567,743.75
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	六.22	1,771,669.50	-
其他流动负债	六.23	9,411,176.22	5,128,881.47
流动负债合计		259,706,180.55	323,587,127.53
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六.24	6,978,172.82	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六.25	3,824,054.44	-
递延收益	六.26	5,895,106.62	8,847,438.33
递延所得税负债	六.14	26,816.33	20,152.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,724,150.21	8,867,591.28
负债合计		276,430,330.76	332,454,718.81
股东权益:			
股本	六.27	72,548,200.00	72,548,200.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.28	37,416,114.85	37,416,114.85
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.29	16,794,116.12	10,099,248.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.30	121,316,805.75	67,279,054.25
归属于母公司股东权益合计		248,075,236.72	187,342,617.80
少数股东权益		-	-
股东权益合计		248,075,236.72	187,342,617.80
负债和股东权益总计		524,505,567.48	519,797,336.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位: 中科美菱低温科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金		305,235,104.07	311,535,844.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		207,532.00	24,521.26
应收账款	十五.1	2,729,495.64	10,759,763.88
应收款项融资		-	-
预付款项		2,882,796.54	12,702,731.50
其他应收款	十五.2	1,381,382.09	2,798,522.10
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		31,639,840.37	30,772,338.90
合同资产		763,618.00	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		251,357.36	-
流动资产合计		345,091,326.07	368,593,721.83
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	十五.3	20,000,000.00	5,000,000.00
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		109,834,511.52	109,904,067.25
在建工程		3,065,309.13	5,660.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		15,840,308.61	16,276,974.83
开发支出		3,402,991.73	2,117,346.26
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,959,191.63	2,607,542.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		155,102,312.62	135,911,591.43
资产总计		500,193,638.69	504,505,313.26

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 中科美菱低温科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债:			
短期借款		5,005,881.94	74,948,200.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		44,360,977.31	63,059,248.24
应付账款		51,779,001.67	74,809,003.43
预收款项		-	-
合同负债		83,134,171.18	50,266,661.76
应付职工薪酬		27,478,944.11	18,222,968.68
应交税费		2,984,508.08	10,418,027.66
其他应付款		17,863,272.48	12,852,105.94
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		9,304,444.39	5,120,828.37
流动负债合计		241,911,201.16	309,697,044.08
非流动负债:			
长期借款		-	-
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		3,824,054.44	-
递延收益		5,895,106.62	8,847,438.33
递延所得税负债		26,816.33	20,152.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,745,977.39	8,867,591.28
负债合计		251,657,178.55	318,564,635.36
股东权益:			
股本		72,548,200.00	72,548,200.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		37,416,114.85	37,416,114.85
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,794,116.12	10,099,248.70
未分配利润		121,778,029.17	65,877,114.35
股东权益合计		248,536,460.14	185,940,677.90
负债和股东权益总计		500,193,638.69	504,505,313.26



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		464,899,620.09	372,599,049.12
其中：营业收入	六.31	464,899,620.09	372,599,049.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		400,284,172.37	321,738,102.31
其中：营业成本	六.31	299,354,921.72	234,087,070.81
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六.32	4,626,414.08	4,174,669.68
销售费用	六.33	51,726,150.97	51,178,669.36
管理费用	六.34	31,892,833.22	22,323,366.25
研发费用	六.35	21,639,992.18	14,602,595.66
财务费用	六.36	-8,956,139.80	-4,628,269.45
其中：利息费用		869,279.63	1,186,477.73
利息收入		8,937,716.94	5,841,735.26
加：其他收益	六.37	12,223,316.11	4,498,210.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	-5,469.94	91,479.49
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		-	-
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）	六.39	640,791.71	-267,421.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.40	330,125.91	-2,677,748.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,804,211.51	52,505,467.23
加：营业外收入	六.41	2,000.00	-
减：营业外支出	六.42	2,916,635.73	390,673.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,887,575.78	52,114,793.85
减：所得税费用	六.43	10,469,064.86	6,072,614.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,418,510.92	46,042,179.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,418,510.92	46,042,179.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,085,510.92	46,042,179.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
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		66,418,510.92	46,042,179.72
归属于母公司股东的综合收益总额		65,085,510.92	46,042,179.72
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8971	0.6346
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8971	0.6346

本年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 元，上年被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2021年度

编制单位：中科英威低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五.4	461,007,002.61	370,800,388.74
减：营业成本	十五.4	298,729,883.82	237,200,704.48
税金及附加		4,410,289.14	3,948,467.59
销售费用		49,393,408.61	49,452,836.01
管理费用		29,207,361.69	20,489,026.14
研发费用		21,389,742.18	14,602,595.66
财务费用		-8,625,091.10	-4,152,138.29
其中：利息费用		542,585.56	1,186,477.73
利息收入		8,278,334.11	5,365,275.94
加：其他收益		12,199,962.54	4,490,960.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	-5,469.94	91,479.49
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		-	-
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）		640,791.71	-267,421.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		325,782.93	-2,673,405.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,662,475.51	50,900,510.55
加：营业外收入		2,000.00	-
减：营业外支出		2,251,635.73	390,647.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,412,839.78	50,509,863.50
减：所得税费用		10,464,165.54	5,869,623.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,948,674.24	44,640,239.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,948,674.24	44,640,239.82
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		66,948,674.24	44,640,239.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		559,697,489.42	425,942,059.24
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		9,638,906.18	2,350,544.85
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	10,390,985.38	8,546,888.81
经营活动现金流入小计		579,727,380.98	436,839,492.90
购买商品、接受劳务支付的现金		352,141,628.69	202,539,512.83
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		86,989,052.34	55,596,112.34
支付的各项税费		40,764,982.28	18,610,780.37
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	29,694,447.70	19,964,580.04
经营活动现金流出小计		509,590,111.01	296,710,985.58
经营活动产生的现金流量净额		70,137,269.97	140,128,507.32
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六.44	9,084,933.09	5,722,367.53
投资活动现金流入小计		9,084,933.09	5,722,367.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,420,360.97	6,934,736.35
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六.44	66,334.39	-
投资活动现金流出小计		20,486,695.36	6,934,736.35
投资活动产生的现金流量净额		-11,401,762.27	-1,212,368.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	199,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	199,900,000.00
偿还债务所支付的现金		74,900,000.00	134,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,276,032.95	14,682,154.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,598,892.00	4,796,676.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	16,411,349.48	-
筹资活动现金流出小计		96,587,382.43	148,882,154.15
筹资活动产生的现金流量净额		-86,587,382.43	51,017,845.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-176,718.31	-478,481.28
五、现金及现金等价物净增加额		-28,028,593.04	189,455,503.07
加：期初现金及现金等价物余额		337,657,432.88	148,201,929.81
六、期末现金及现金等价物余额		309,628,839.84	337,657,432.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2021年度

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		556,775,506.73	423,172,292.25
收到的税费返还		9,638,906.18	2,350,544.85
收到其他与经营活动有关的现金		10,243,548.07	8,390,888.81
经营活动现金流入小计		576,657,960.98	433,913,725.91
购买商品、接受劳务支付的现金		345,199,371.60	231,422,692.18
支付给职工以及为职工支付的现金		77,949,657.73	50,734,437.53
支付的各项税费		38,254,183.39	17,971,451.71
支付其他与经营活动有关的现金		27,296,523.78	19,031,532.53
经营活动现金流出小计		488,699,736.50	319,160,113.95
经营活动产生的现金流量净额		87,958,224.48	114,753,611.96
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		-	2,718,918.77
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		8,415,510.45	5,256,755.43
投资活动现金流入小计		8,415,510.45	7,975,674.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,105,963.97	6,934,736.35
投资支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
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		66,334.39	-
投资活动现金流出小计		31,172,298.36	11,934,736.35
投资活动产生的现金流量净额		-22,756,787.91	-3,959,062.15
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		5,000,000.00	199,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	199,900,000.00
偿还债务支付的现金		74,900,000.00	134,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,142,199.62	14,682,154.15
支付其他与筹资活动有关的现金		15,200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		95,242,199.62	148,882,154.15
筹资活动产生的现金流量净额		-90,242,199.62	51,017,845.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-176,718.31	-478,481.28
五、现金及现金等价物净增加额		-25,217,481.36	161,333,914.38
加：期初现金及现金等价物余额		309,535,844.19	148,201,929.81
六、期末现金及现金等价物余额		284,318,362.83	309,535,844.19

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元



本年金额													
项 目	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	72,548,200.00	-	-	37,416,114.85	-	-	-	10,099,248.70	-	67,279,054.25	-	187,342,617.80	187,342,617.80
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	72,548,200.00	-	-	37,416,114.85	-	-	-	10,099,248.70	-	67,279,054.25	-	187,342,617.80	187,342,617.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	6,694,867.42	-	54,037,751.50	-	60,732,618.92	60,732,618.92
（一）综合收益总额										65,085,510.92		65,085,510.92	65,085,510.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,694,867.42	-	-11,047,759.42	-	-4,352,892.00	-4,352,892.00
1. 提取盈余公积								6,694,867.42		-6,694,867.42		-	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配										-4,352,892.00		-4,352,892.00	-4,352,892.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	72,548,200.00	-	-	37,416,114.85	-	-	-	16,794,116.12	-	121,316,805.75		248,075,236.72	248,075,236.72



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2021 年度

单位: 人民币元



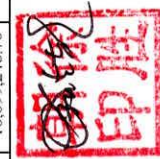
编制单位: 中科美亚低温科技股份有限公司

上年金额													
项 目	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72		38,759,574.51		154,359,114.08	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年初余额	72,548,200.00		-	37,416,114.85	-	-	-	5,635,224.72	-	38,759,574.51	-	154,359,114.08	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	4,464,023.98	-	28,519,479.74	-	32,983,503.72	
（一）综合收益总额										46,042,179.72		46,042,179.72	
（二）股东投入和减少资本										-		-	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	
4. 其他												-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,464,023.98	-	-17,522,699.98	-	-13,058,676.00	
1. 提取盈余公积								4,464,023.98		-4,464,023.98		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对股东的分配										-13,058,676.00		-13,058,676.00	
4. 其他												-	
（四）股东权益内部结转												-	
1. 资本公积转增股本												-	
2. 盈余公积转增股本												-	
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. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	72,548,200.00	-	-	37,416,114.85	-	-	-	10,099,248.70	-	67,279,054.25	-	187,342,617.80	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2021年度

项 目	本年金额										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东权益合计		
一、上年年末余额	72,548,200.00	-	37,416,114.85	-	-	-	10,099,248.70	65,877,114.35	-	185,940,677.90		
加：会计政策变更										-		
前期差错更正										-		
其他										-		
二、本年年初余额	72,548,200.00	-	37,416,114.85	-	-	-	10,099,248.70	65,877,114.35	-	185,940,677.90		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	6,694,867.42	55,900,914.82	-	62,595,782.24		
（一）综合收益总额								66,948,674.24		66,948,674.24		
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股										-		
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		
3. 股份支付计入股东权益的金额										-		
4. 其他										-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,694,867.42	-11,047,759.42	-	-4,352,892.00		
1. 提取盈余公积							6,694,867.42	-6,694,867.42		-		
2. 对股东的分配								-4,352,892.00		-4,352,892.00		
3. 其他										-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本										-		
2. 盈余公积转增股本										-		
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. 本年提取										-		
2. 本年使用										-		
（六）其他										-		
四、本年年末余额	72,548,200.00	-	37,416,114.85	-	-	-	6,694,867.42	121,778,029.17	-	248,536,460.14		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中科美菱低温科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72	38,759,574.51		154,359,114.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	72,548,200.00			37,416,114.85				5,635,224.72	38,759,574.51		154,359,114.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-				4,464,023.98	27,117,539.84		31,581,563.82
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-			-					44,640,239.82		44,640,239.82
1. 股东投入的普通股	-			-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								4,464,023.98	-17,522,699.98		-13,058,676.00
2. 对股东的分配								4,464,023.98	-4,464,023.98		
3. 其他									-13,058,676.00		-13,058,676.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	72,548,200.00			37,416,114.85				10,099,248.70	65,877,114.35		185,940,677.90

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

一、公司的基本情况

中科美菱低温科技股份有限公司(以下母公司简称中科美菱公司或本公司,含子公司简称本集团)前身为中科美菱低温科技有限责任公司,由长虹美菱股份有限公司(以下简称长虹美菱公司)与中国科学院理化技术研究所(以下简称中科院理化所)共同出资于2002年10月29日设立,设立时公司注册资本6,000万元,其中:长虹美菱公司以经北京中证评估有限责任公司[中证评报字(2002)第029号]《评估报告》评估的实物资产作价35,573,719.70元以及现金6,426,280.30元共计4,200万元出资,占注册资本的70%;中科院理化所以经中资资产评估有限公司[中资评报字(2002)第225号]《评估报告》评估的“单压缩机混合工质低温冰箱技术”无形资产作价1,800万元出资,占注册资本的30%。以上注册资本的实收情况经华证会计师事务所有限公司2002年10月16日出具的[华证验字(2002)第B157号]《验资报告》验证。

2014年10月,根据《中央级事业单位国有资产使用管理办法》的有关规定,中科院理化所将其持有中科美菱低温有限责任公司的30%股权转让给其全资子公司中科先行(北京)资产管理有限公司(以下简称中科先行公司),由中科先行公司行使中科院理化所经营性资产的管理工作。经长虹美菱公司第七届董事会第三十七次会议审议,同意放弃优先受让权。

2015年8月10日,全体发起人签署《中科美菱低温科技股份有限公司发起人协议书》,决定将中科美菱低温科技有限责任公司整体改制为股份公司,以截至2015年6月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产96,431,978.25元,按1:0.67比例折合股份公司6,500万股,由本公司原股东依其享有的权益比例分别持有,净资产值超出注册资本部分计入资本公积。2015年8月28日,信永中和会计师事务所对股份改制注册资本和实收情况进行了审验,并出具了[XYZH/2015CDA40161号]《验资报告》,2015年9月11日公司办理工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司[股转系统函(2016)374号]核准,本公司股票于2016年2月24日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2016年11月25日,本公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行3,150,000股,每股1.63元。增发完成后本公司股本增至68,150,000股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2016CDA40294号]《验资报告》验证。

2017年9月15日,本公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行490,300股,每股1.72元。增发完成后本公司股本增至68,640,300股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2017CDA40324号]《验资报告》验证。

2019 年 9 月 9 日本公司第二届董事会第十次会议及 2019 年 9 月 20 日第四次临时股东大会审议通过了《关于<中科美菱低温科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>（修订版）的议案》，本次发行股票数量不超过 390.79 万股（含 390.79 万股），发行价格不低于 2.16 元/股，预计募集资金不超过 8,441,064.00 元（含 8,441,064.00 元）。增发完成后本公司股本增至 72,548,200 股，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〔XYZH/2020CDA30002 号〕《验资报告》验证。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	63.27%
中科先行（北京）资产管理有限公司	19,500,000.00	26.88%
曲耀辉	1,041,300.00	1.44%
方荣新	735,100.00	1.01%
胡效宗	735,100.00	1.01%
王东勇	443,700.00	0.61%
杨光照	443,700.00	0.61%
徐胜朝	349,300.00	0.48%
颜荣	250,000.00	0.34%
姚本虎	250,000.00	0.34%
施三江	200,000.00	0.28%
张华钰	200,000.00	0.28%
蔡昊然	150,000.00	0.21%
陈建华	150,000.00	0.21%
崔争第	150,000.00	0.21%
金丽云	150,000.00	0.21%
刘苏玲	150,000.00	0.21%
陆海建	150,000.00	0.21%
陆在学	150,000.00	0.21%
丘晓辉	150,000.00	0.21%
其他股东	1,300,000.00	1.77%
合计	72,548,200.00	100.00%

本公司统一社会信用代码 91340100743098352K；公司住所：合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号；法定代表人：吴定刚。

本公司经营范围：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；电气安装服务；第三类医疗器械租赁；劳务派遣服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

方可开展经营活动)一般项目:软件开发;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;智能家庭消费设备销售;金属制品研发;金属制品销售;金属表面处理及热处理加工;有色金属压延加工;金属加工机械制造;物联网技术研发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;汽车新车销售;制冷、空调设备销售;制冷、空调设备制造;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);知识产权服务(专利代理服务除外);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);专用设备修理;货物进出口;第二类医疗器械租赁;微型客车租赁经营服务;机械设备租赁;非居住房地产租赁;土地使用权租赁(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

本公司的母公司是长虹美菱股份有限公司,四川长虹电器股份有限公司是长虹美菱公司第一大股东,绵阳市国资委控股的四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司第一大股东,本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括子公司安徽拓兴科技有限责任公司和安徽菱安医疗器械有限公司,与上年比较,本年因新设增加了安徽菱安医疗器械有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策及会计估计

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及本集团于2021年12月31日财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。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,以及本公司所控制的结构化主体等)。在编制合并财务报表时,编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,公司

采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别: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。金融资产的分类取决于公司企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

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: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,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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: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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,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。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。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。公司将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指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。

公司根据信用风险特征,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时,按具体信用风险特征分类如下:

①对于应收款项及合同资产和应收租赁款(含重大融资成分和不含重大融资成分),公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于单项为基础评估预期信用损失:应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据(含已承兑信用证)、关联方款项(同一控制下关联方和重大影响关联方);其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项(含拆解补贴);含重大融资成分的应收款项(即长期应收款);

基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:基于单项为基础评估预期信用损失之外的,公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失;

公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失,则单项测算预期未来现金流现值,产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

②对适用金融工具减值的其他资产,基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产;以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(2) 金融负债

1) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。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。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。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

当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。

(4) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货实行永续盘存制。存货在取得及发出时按标准成本计价,标准成本与实际成本之间的差异计入材料成本差异或库存商品差异,月末材料成本差异分摊至库存商品和在产品、库存商品差异分摊至营业成本和发出商品;原材料中的低值易耗品于领用时一次结转当期成本费用;模具自实际增加次月份起在 12 个月内平均摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。发出商品、库存商品以及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取跌价准备,其他数量繁多、单价较低的原材料按类别提取跌价准备。发出商品、库存商品和可用于出售的原材料等,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;在产品以及用于生产而持有的原材料,其可变现净值按所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述9、(1)、3)金融工具减值会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够

收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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进一步取得

股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	4%	3.20%

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中：外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约

定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据资产用途分别计入相应的成本或费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	4%	3.20%
机器设备	10-14	4%	9.60%-6.86%
运输设备	4-12	4%	24.00%-8.00%
其他设备	5-12	4%	19.20%-8.00%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了,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,必要时进行调整。

本集团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,只有在同时满足下列条件时,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,于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等,离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司职工提前退养和提前退休政策属于为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。员工自愿提出申请,经公司批准后双方签订补偿协议,根据员工代表大会通过的补偿标准计算补偿金额,确认为辞退福利计入当期损益。因本公司承诺随着社会最低生活保障的提高而调整内退职工待遇,在计算辞退福利时不考虑折现因素。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似

资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。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。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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,本集团在合同开始时,按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括项目补助、财政贴息、稳岗补贴等。其中,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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司于2021年1月1日起采用以下租赁会计政策:

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“14.使用权资产”以及“19.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限; ②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理: ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本公司作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

A. 初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本公司

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

B. 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

C. 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

A. 租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

B. 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

C. 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

D. 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

E. 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司将在编制 2021 年年度及各期财务报告时，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，对可比期间信息不予调整。公司租赁起始日期为 2021 年 1 月 1 日，执行新租赁准则无需调整 2021 年当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2) 根据 2021 年 11 月 2 日财政部会计司发布的关于企业会计准则相关实施问答，本公司将为履行客户销售合同而发生的运输成本等相关支出在“营业成本”项目中列示。

(2) 重要会计估计变更：无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	货物销售收入、加工收入、服务收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
安徽拓兴科技有限责任公司	20%
安徽菱安医疗器械有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 2020年8月17日，本公司获取由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的编号为GR202034000072的高新技术企业证书，享受高新技术企业15%的企业所得税税率，有效期三年。

(2) 子公司安徽拓兴科技有限责任公司和安徽菱安医疗器械有限公司在符合财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)文件中对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，有效期至2022年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	309,628,839.84	339,457,432.88
其他货币资金	20,846,679.07	
存款应收利息	113,873.65	210,847.22
合计	330,589,392.56	339,668,280.10
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细如下：

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	15,243,004.07	
诉讼冻结款	5,603,675.00	
合计	20,846,679.07	

年末银行存款中在关联方四川长虹集团财务有限公司（以下简称长虹财务公司，系经银监会〔银监复（2013）423号〕批准的非银行金融机构）的存款余额为74,052,252.28元，全部为活期存款。

年末其他货币资金5,603,675.00元因诉讼被冻结，作为受限资金。

存款利息按照银行定期或活期利率应取得的利息收入，该部分未作为现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	207,532.00	24,521.26
商业承兑汇票		
合计	207,532.00	24,521.26

(2) 年末不存在已用于质押的应收票据。

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	207,532.00	100.00			207,532.00
其中：银行承兑汇票	207,532.00	100.00			207,532.00
按组合计提坏账准备					
合计	207,532.00	100.00			207,532.00

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,521.26	100.00			24,521.26
其中：银行承兑汇票	24,521.26	100.00			24,521.26
按组合计提坏账准备					
合计	24,521.26	100.00			24,521.26

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	207,532.00			风险极小
合计	207,532.00			

(续上表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	24,521.26			风险极小
合计	24,521.26		—	—

(6) 本年不存在已计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	222,939.00	7.08			222,939.00
其中: 同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	222,939.00	7.08			222,939.00
按组合计提坏账准备	2,925,403.88	92.92	207,245.09	7.08	2,718,158.79
其中: 工程类客户的应收款项	211,602.15	6.72			211,602.15
除工程类客户以外的应收款项	2,713,801.73	86.20	207,245.09	7.64	2,506,556.64
合计	3,148,342.88	100.00	207,245.09	6.58	2,941,097.79

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	122,438.00	1.17			122,438.00
其中: 承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	122,438.00	1.17			122,438.00
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	10,339,426.19	98.83	541,496.80	5.24	9,797,929.39
其中: 军品销售类客户的应收款项					
工程类客户的应收款项	3,472,929.25	33.20	303,167.15	8.73	3,169,762.10
除工程类客户以外的应收款项	6,866,496.94	65.63	238,329.65	3.47	6,628,167.29
合计	10,461,864.19	100.00	541,496.80	5.18	9,920,367.39

1) 按单项计提应收账款坏账准备

A、同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川智易家网络科技有限公司	113,239.00			关联方企业, 损失风险极小
四川长虹空调有限公司	9,000.00			
合肥美菱集团控股有限公司	43,800.00			
四川长虹电器股份有限公司	56,900.00			
合计	222,939.00			

(续上表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥美菱集团控股有限公司	108,198.00			关联方企业, 损失风险极小
四川长虹电器股份有限公司	14,240.00			
合计	122,438.00			

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A、工程类客户的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	211,602.15		
合计	211,602.15		

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,866,594.95		
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	606,334.30	303,167.15	50.00
合计	3,472,929.25	303,167.15	

B、除工程类客户以外的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,339,801.46	13,398.01	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	896,613.77	89,661.38	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	448,358.50	89,671.70	20.00

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	29,028.00	14,514.00	50.00
合计	2,713,801.73	207,245.09	

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	6,370,961.50	63,709.62	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	1,534.41	153.44	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	241,779.75	48,355.95	20.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	252,221.28	126,110.64	50.00
合计	6,866,496.94	238,329.65	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	1,519,090.46	9,187,217.64
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	1,143,365.92	178,328.55
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	456,858.50	1,180.41
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	29,028.00	870,355.69
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)		224,781.90
3 年以上		
合计	3,148,342.88	10,461,864.19

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其它减少	
坏账准备	541,496.80	158,465.29			492,717.00	207,245.09
合计	541,496.80	158,465.29			492,717.00	207,245.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款金额为 2,405,597.00 元, 占年末应收账款的比例为 76.41%。

(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	865,305.04	100.00	686,575.49	96.49
1—2 年			0.42	
2—3 年			25,000.00	3.51
合计	865,305.04	100.00	711,575.91	100.00

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 756,740.93 元, 占预付款项年末余额合计数的 87.45%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,032,766.09	2,917,138.72
合计	2,032,766.09	2,917,138.72

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	939,514.09	2,485,576.19
保证金及押金	991,384.00	735,740.00
暂付代垫款	101,868.00	
其他		2,362.53
合计	2,032,766.09	3,223,678.72

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		306,540.00		306,540.00
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		306,540.00		306,540.00
2021 年 12 月 31 日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	1,646,921.85	1,934,398.38
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)		192,017.33
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	80,000.00	78,761.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	20,844.24	281,998.01
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	50,000.00	265,000.00
3 年以上	235,000.00	471,504.00
合计	2,032,766.09	3,223,678.72

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
坏账准备	306,540.00				306,540.00	
合计	306,540.00				306,540.00	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	-----------------------	--------------

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
单位一	员工备用金	268,127.46	3 月以内	13.19	
单位二	员工备用金	234,373.00	3 月以内	11.53	
单位三	员工备用金	150,000.00	3 月以内	7.38	
单位四	暂付代垫款	101,868.00	3 月以内	5.01	
单位五	员工备用金	99,439.62	3 月以内	4.89	
合计		1,108,151.74		42.00	

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 不存在其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	9,966,068.17	63,052.76	9,903,015.41
在产品	264,908.67		264,908.67
库存商品	17,545,191.49	699,984.25	16,845,207.24
发出商品	3,952,085.45	460.69	3,951,624.76
合同履约成本	13,611.13		13,611.13
模具	1,683,003.88		1,683,003.88
合计	33,424,868.79	763,497.70	32,661,371.09

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	15,506,671.13	279,492.92	15,227,178.21
在产品	2,804,588.71		2,804,588.71
库存商品	15,245,020.67	3,554,064.97	11,690,955.70
发出商品	3,462,885.14	391,613.76	3,071,271.38
模具	165,196.16		165,196.16
合计	37,184,361.81	4,225,171.65	32,959,190.16

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	279,492.92	210,124.69		426,564.85		63,052.76
库存商品	3,554,064.97	1,748,977.08		4,603,057.80		699,984.25
发出商品	391,613.76	460.69		391,613.76		460.69
合计	4,225,171.65	1,959,562.46		5,421,236.41		763,497.70

(3) 存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
原材料	成本高于可变现净值(加工制成的产成品存在跌价)	用于生产
库存商品	成本高于可变现净值(年末市场价格下跌)	用于销售
发出商品	成本高于可变现净值(年末市场价格下跌)	用于销售

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户质保金	1,579,644.61	799,257.00	780,387.61
合计	1,579,644.61	799,257.00	780,387.61

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产坏账准备	799,257.00			
合计	799,257.00			—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣/待认证增值税	929,717.61	
预缴所得税	251,557.36	
合计	1,181,274.97	

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	112,313,825.52	112,588,304.59
固定资产清理		

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

合计	112,313,825.52	112,588,304.59
----	----------------	----------------

9.1 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	88,459,598.41	42,425,030.34	1,177,941.24	6,132,197.19	138,194,767.18
2.本年增加金额	837,780.11	6,011,162.61	181,946.90	1,054,631.89	8,085,521.51
(1) 购置	416,755.75	280,069.92	181,946.90	795,109.77	1,673,882.34
(2) 在建工程转入	421,024.36	5,731,092.69		259,522.12	6,411,639.17
(3) 投资房地产转入					
3.本年减少金额		4,254.65		13,675.21	17,929.86
(1) 出售和报废				13,675.21	13,675.21
(2) 其他减少		4,254.65			4,254.65
4.年末余额	89,297,378.52	48,431,938.30	1,359,888.14	7,173,153.87	146,262,358.83
二、累计折旧					
1.年初余额	9,295,676.68	12,833,194.30	577,238.89	2,900,352.72	25,606,462.59
2.本年增加金额	2,847,362.08	4,388,822.42	168,818.10	950,059.57	8,355,062.17
(1) 计提	2,847,362.08	4,388,822.42	168,818.10	950,059.57	8,355,062.17
(2) 投资房地产转入					
3.本年减少金额				12,991.45	12,991.45
(1) 出售和报废				12,991.45	12,991.45
4.年末余额	12,143,038.76	17,222,016.72	746,056.99	3,837,420.84	33,948,533.31
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	79,163,921.73	29,591,836.04	600,702.35	3,231,844.47	112,588,304.59
2.年末账面价值	77,154,339.76	31,209,921.58	613,831.15	3,335,733.03	112,313,825.52

- (2) 不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 不存在未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,843,414.54	5,660.38
工程物资		
合计	9,843,414.54	5,660.38

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液氮罐产线建设项目	6,778,105.41		6,778,105.41			
三楼检测、包装线技改项目	2,707,964.62		2,707,964.62			
中科美菱超低温冷冻存储设备扩能项目	354,416.97		354,416.97			
应急池工程项目	2,927.54		2,927.54			
成品上三楼提升机技改项目				5,660.38		5,660.38
合计	9,843,414.54		9,843,414.54	5,660.38		5,660.38

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
中科美菱超低温冷冻存储设备扩能项目		4,998,195.81	4,643,778.84		354,416.97
液氮罐产线建设项目		6,778,105.41			6,778,105.41
三楼检测、包装线技改项目		2,707,964.62			2,707,964.62
合计		14,484,265.84	4,643,778.84		9,840,487.00

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	9,652,803.84	9,652,803.84
(1) 租入	9,652,803.84	9,652,803.84

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3.本年减少金额		
4.年末余额	9,652,803.84	9,652,803.84
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	766,095.54	766,095.54
(1) 计提	766,095.54	766,095.54
3.本年减少金额		
4.年末余额	766,095.54	766,095.54
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	8,886,708.30	8,886,708.30
2.年初账面价值		

公司使用权资产系向舒城县产业投资发展有限公司杭埠分公司租赁的厂房, 租赁期自 2021 年 8 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日共计五年零三个月, 半年付息, 公司选用新租赁会计准则进行账务处理, 按照租赁付款额的折现值确认为使用权资产。

自租赁期开始日起, 公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	13,056,121.02	9,000,000.00	5,234,292.56	27,290,413.58
2.本年增加金额			1,847,918.09	1,847,918.09
(1)购置				
(2)内部研发			1,847,918.09	1,847,918.09
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	13,056,121.02	9,000,000.00	7,082,210.65	29,138,331.67

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
二、累计摊销				
1.年初余额	1,566,734.52	9,000,000.00	446,704.23	11,013,438.75
2.本年增加金额	261,122.42		2,023,461.89	2,284,584.31
(1) 计提	261,122.42		2,023,461.89	2,284,584.31
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,827,856.94	9,000,000.00	2,470,166.12	13,298,023.06
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,228,264.08		4,612,044.53	15,840,308.61
2.年初账面价值	11,489,386.50		4,787,588.33	16,276,974.83

本年年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 6.34%。

(2) 不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
冰箱产品开发	2,117,346.26	3,395,151.27		1,847,918.09	261,587.71		3,402,991.73
合计	2,117,346.26	3,395,151.27		1,847,918.09	261,587.71		3,402,991.73

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	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	1,769,999.79	265,499.97	5,073,208.45	760,764.12
递延收益	5,895,106.62	884,265.99	8,847,438.33	1,327,115.75
预提销售返利	8,238,783.30	1,235,817.50	3,467,314.27	520,097.14
预计负债	3,824,054.44	573,608.17		
合计	19,727,944.15	2,959,191.63	17,387,961.05	2,607,977.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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	178,775.55	26,816.33	134,352.97	20,152.95
合计	178,775.55	26,816.33	134,352.97	20,152.95

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,516,240.47	
合计	3,516,240.47	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2026 年	3,516,240.47	
合计	3,516,240.47	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	39,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	35,000,000.00
应付利息	11,458.33	48,200.00
合计	10,011,458.33	74,948,200.00

1) 本公司与合肥科技农村商业银行怀宁路支行签订了《人民币资金借款合同》，借款期限为 2021 年 3 月 31 日至 2022 年 3 月 30 日，固定利率 3.85%，借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

2) 本公司子公司安徽拓兴科技有限责任公司与中国银行股份有限公司合肥翡翠路支行签订了《保证合同》，借款期限为 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 1 日，固定利率 3.65%，借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,791,018.02	63,059,248.24
商业承兑汇票		
合计	44,791,018.02	63,059,248.24

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末金额	年初金额
合计	58,992,322.14	84,439,260.89
其中：账龄 1 年以上金额	10,708,629.53	18,486,085.50

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,623,035.08	尚未最终决算
单位二	1,546,409.75	尚未最终决算
合计	4,169,444.83	

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合计	84,073,503.96	50,328,608.66
其中: 账龄1年以上金额	1,374,992.95	1,765,304.37

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,410,090.81	88,577,034.11	80,020,224.19	28,966,900.73
离职后福利-设定提存计划		4,608,272.01	4,608,272.01	
辞退福利				
合计	20,410,090.81	93,185,306.12	84,628,496.20	28,966,900.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,047,439.81	79,844,583.45	71,544,328.78	28,347,694.48
职工福利费		3,639,500.89	3,639,500.89	
社会保险费		1,932,241.12	1,932,241.12	
其中: 医疗保险费		1,877,310.87	1,877,310.87	
工伤保险费		54,930.25	54,930.25	
住房公积金	21,524.00	2,202,075.08	2,195,939.08	27,660.00
工会经费和职工教育经费	341,127.00	958,633.57	708,214.32	591,546.25
合计	20,410,090.81	88,577,034.11	80,020,224.19	28,966,900.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,454,884.57	4,454,884.57	
失业保险费		153,387.44	153,387.44	
合计		4,608,272.01	4,608,272.01	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	2,567,134.00	6,584,791.94
企业所得税		3,463,652.48
城市维护建设税	229,562.23	516,546.77
教育费附加	163,973.02	368,961.99
房产税	204,504.78	333,795.81
废弃电器电子产品处理基金	48,612.00	148,872.00
个人所得税	55,969.23	138,591.25
土地使用税	40,857.45	81,714.75
印花税	46,310.56	49,102.90
水利建设基金	18,617.96	19,063.82
合计	3,375,541.23	11,705,093.71

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	18,587,690.42	13,567,743.75
合计	18,587,690.42	13,567,743.75

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的费用报销款	4,682,030.04	11,458,681.07
押金、保证金	1,389,672.48	1,215,193.16
关联方往来款	10,784,045.87	554,977.80
暂收暂扣款项	1,456,842.03	338,891.72
合计	18,312,590.42	13,567,743.75

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,771,669.50	
合计	1,771,669.50	

一年内到期的租赁负债系 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间将要支付的租赁负债原值及利息费用。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	9,411,176.22	5,128,881.47
合计	9,411,176.22	5,128,881.47

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债—租赁付款额	7,631,721.11	
租赁负债—未确认融资费用	653,548.29	
租赁负债净额	6,978,172.82	

公司租赁负债系向舒城县产业投资发展有限公司杭埠分公司租赁的厂房及办公楼,租赁期自2021年8月1日至2026年10月31日共计五年零三个月,半年付息,公司选用新租赁会计准则进行账务处理,租赁负债现值折现率为5.33%。

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
诉讼事项	1,793,030.00	
产品质量保证	2,031,024.44	
合计	3,824,054.44	

2021年11月,浙江特瑞思药业股份有限公司就《冷库设计、设备购买与安装施工合同》对本公司提起诉讼,目前法院正在组织第三方机构对该合同下标的物进行质量鉴证,本公司拟主张对该冷库项目进行维修,预计维修成本为1,793,030.00元。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,847,438.33		2,952,331.71	5,895,106.62	资产相关
政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00		收益相关
合计	8,847,438.33		2,952,331.71	5,895,106.62	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新厂建设政府补助-低温制冷设备产业化项目	3,291,666.67		500,000.00		2,791,666.67	资产相关

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
17 年合肥市技术改造设备购置补贴	1,179,470.00		179,160.00		1,000,310.00	资产相关
经济和信息化委员会工业强基技术改造设备补助	1,547,083.33		235,000.00		1,312,083.33	资产相关
特色双创载体项目补助	2,000,000.00		2,000,000.00			收益相关
新兴产业基地资金支持项目	620,000.00		6,391.75		613,608.25	资产相关
技术改造补贴	209,218.33		31,779.96		177,438.37	资产相关
合计	8,847,438.33		2,952,331.71		5,895,106.62	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,548,200.00						72,548,200.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	37,416,114.85			37,416,114.85
合计	37,416,114.85			37,416,114.85

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,099,248.70	6,694,867.42		16,794,116.12
合计	10,099,248.70	6,694,867.42		16,794,116.12

30. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	67,279,054.25	38,759,574.51
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初金额	67,279,054.25	38,759,574.51
加: 本年净利润	65,085,510.92	46,042,179.72
减: 提取法定盈余公积	6,694,867.42	4,464,023.98
对股东的分配	4,352,892.00	13,058,676.00
本年年末金额	121,316,805.75	67,279,054.25

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,130,961.55	298,801,847.39	369,419,052.16	233,451,493.49
其他业务	1,768,658.54	553,074.33	3,179,996.96	635,577.32
合计	464,899,620.09	299,354,921.72	372,599,049.12	234,087,070.81

32. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,517,751.70	1,374,444.57
教育费附加	1,084,108.36	981,746.13
房产税	846,397.25	881,998.14
废弃电器电子产品处理基金	512,472.00	354,192.00
土地使用税	163,429.59	163,429.50
印花税	278,839.66	223,019.52
地方水利建设基金等	223,415.52	142,250.94
残保金		53,588.88
合计	4,626,414.08	4,174,669.68

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	30,202,576.15	22,426,530.37
三包费用	9,396,175.29	4,488,082.10
市场支持费	4,600,042.50	526,593.15
差旅费	2,283,379.22	1,664,931.21
广告费	1,375,744.50	646,147.81
会展费用	1,218,794.89	589,773.77
办公费、会务组织费	1,190,115.08	673,534.43
业务活动费	270,937.18	208,349.33
通讯费	216,342.59	132,308.17
运输费用		17,000,383.24
邮寄费	438,732.78	307,341.35
信息咨询费	5,000.00	1,950,108.74
其他费用	528,310.79	564,585.69

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	51,726,150.97	51,178,669.36

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	22,127,488.12	16,277,931.44
折旧费	3,425,016.48	1,987,977.37
软件使用费	1,142,942.43	286,180.98
财产保险费	786,750.95	783,254.73
业务活动费	756,305.77	294,829.12
办公费	341,908.41	277,511.15
无形资产摊销	261,122.42	261,122.42
水电费	221,185.60	240,153.84
国内差旅费	214,706.23	76,774.82
董事会经费	186,078.19	186,527.79
通讯费	136,071.18	97,750.37
住房租金	44,395.27	46,512.00
检验认证费	36,792.45	2,075.47
邮寄费	20,903.37	55,681.20
其他	2,191,166.35	1,449,083.55
合计	31,892,833.22	22,323,366.25

35. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬等	12,014,609.11	8,420,671.48
检验认证费	3,719,916.59	2,184,069.95
研发试制费	2,183,729.92	2,098,805.77
无形资产摊销		446,704.23
模具费用	2,483,970.07	1,000,459.39
折旧费	579,468.91	407,446.20
差旅费	350,095.99	24,131.34
其他	308,201.59	20,307.30
合计	21,639,992.18	14,602,595.66

36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
利息支出	869,279.63	1,186,477.73
减：利息收入	8,937,716.94	5,841,735.26
加：汇兑损益	21,928.84	215,662.60
贴现支出	-1,164,565.21	-382,033.19
其他支出	254,933.88	193,358.67
合计	-8,956,139.80	-4,628,269.45

37. 其他收益

(1) 其他收益情况

项目	本年金额	上年金额
其他补贴收入	9,270,984.40	3,475,468.90
递延收益转入	2,952,331.71	1,022,741.67
合计	12,223,316.11	4,498,210.57

(2) 其他补贴收入的来源

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
软件产品即征即退增值税	4,230,342.32	
19 年经开区工业化政策奖补资金	1,140,400.00	
20 年产品检测费补助	1,000,000.00	
奖补国家专精特新“小巨人”企业	1,000,000.00	
19 年区级产业政策科技创新补助	330,300.00	
20 年第一批科技创新政策高企称号奖励	200,000.00	
20 年合经区现代服务业发展政策资金补助	200,000.00	
技能提升培训补助	168,000.00	26,000.00
20 年在岗职工技能提升培训补助	154,500.00	
20 年支持产业联动发展补助	128,100.00	
支持企业走出去补助	118,500.00	
稳岗补贴	101,068.26	667,139.66
优秀企业奖励资金	100,000.00	100,000.00
21 年企业新型学徒制培养补贴	81,000.00	
21 新员工培训资金	65,000.00	
重大专项补助及省科技创新政策县区资金	63,000.00	
退役军人补助	42,750.00	9,000.00
经开区 20 年度合肥市外贸促进政策补助	38,937.00	
19 年促进科技创新政策资金兑现/知识产权奖	28,600.00	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
励		
个税手续费返还	24,986.82	48,650.24
21 年外经贸发展专项资金	21,000.00	
提高企业知识产权水平-知识产权定额奖励	19,500.00	
自主创新政策知识产权奖补资金	15,000.00	
技术改造财政增量贡献项目补贴		1,681,100.00
专精特新中小企业补助		500,000.00
国际市场开拓资金项目补助		377,144.00
创新型省份建设资金补贴		56,435.00
知识产权政策奖补		10,000.00
合计	9,270,984.40	3,475,468.90

38. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置衍生金融资产取得的投资收益	-5,469.94	91,479.49
合计	-5,469.94	91,479.49

39. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	334,251.71	-308,884.09
其他应收款坏账损失	306,540.00	41,462.90
合计	640,791.71	-267,421.19

40. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	1,129,382.91	-2,677,748.45
合同资产坏账损失	-799,257.00	
合计	330,125.91	-2,677,748.45

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	531.11		531.11
罚款及滞纳金	458,074.62	26.33	458,605.73
诉讼事项	1,793,030.00		1,793,030.00
公益性捐赠支出		390,647.05	
合计	2,251,635.73	390,673.38	2,251,635.73

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	10,813,616.10	6,470,075.61
递延所得税费用	-344,551.24	-397,461.48
合计	10,469,064.86	6,072,614.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年利润总额	75,554,575.78	52,114,793.85
按适用税率计算的所得税费用	11,333,186.37	7,817,219.08
子公司适用不同税率的影响	165,052.06	-126,359.51
调整以前期间所得税的影响	1,194,033.84	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,002.77	-63,792.39
研发费用加计扣除的纳税影响	-2,491,417.65	-1,692,792.02
其他*1	135,207.47	138,338.97
所得税费用	10,469,064.86	6,072,614.13

1*其他为本年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。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	5,170,987.92	4,826,834.91
受限资金	1,800,000.00	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
保证金、押金	2,140,217.69	810,426.00
租金收入	1,137,204.00	2,608,442.00
其他	142,575.77	301,185.90
合计	10,390,985.38	8,546,888.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
差旅费、会务费、会展费	5,856,737.18	3,371,658.35
检验认证及中介机构费	2,477,954.90	2,323,213.41
技术合作费、咨询费	1,093,139.85	4,409,591.39
受限资金	5,623,697.59	1,800,000.00
保证金、押金、备用金	2,407,958.09	1,609,604.21
办公费	1,488,625.93	596,105.95
广告费	1,148,693.90	330,044.00
业务活动费	728,156.33	424,531.85
通讯费	856,905.89	241,067.52
运输及车辆费用	6,146.36	931,050.77
租赁费	972,879.63	153,664.64
手续费	147,831.99	125,329.87
市场支持费	975,671.50	636,656.50
劳务外包费		49,630.00
其他	5,910,048.56	2,962,431.58
合计	29,694,447.70	19,964,580.04

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	9,034,690.51	5,630,888.04
外汇投资收益	50,242.58	91,479.49
合计	9,084,933.09	5,722,367.53

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
远期外汇合约	66,334.39	
合计	66,334.39	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
票据保证金	15,222,981.48	
租赁负债付款额	1,188,368.00	
合计	16,411,349.48	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	65,085,510.92	46,042,179.72
加: 资产减值准备	-2,662,416.95	2,520,225.75
信用减值损失	-640,791.71	267,421.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,355,062.17	8,000,080.15
无形资产摊销	2,284,584.31	707,826.65
使用权资产摊销	766,095.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	531.11	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-8,046,508.47	-4,439,594.93
投资损失(收益以“-”填列)	5,469.94	-91,479.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-351,214.62	-411,220.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,663.38	13,758.72
存货的减少(增加以“-”填列)	3,759,493.02	-17,395,215.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,406,774.49	-6,905,356.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,847,072.57	110,019,881.18
其他	-6,679,055.73	1,800,000.00
经营活动产生的现金流量净额	70,137,269.97	140,128,507.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	309,628,839.84	337,657,432.88
减: 现金的年初余额	337,657,432.88	148,201,929.81
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,028,593.04	189,455,503.07

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年不存在支付的取得子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	309,628,839.84	337,657,432.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	309,628,839.84	337,657,432.88
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	309,628,839.84	337,657,432.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			63.76
其中：美元	10.00	6.3757	63.76

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
21 新员工培训资金	65,000.00	其他收益	65,000.00
重大专项补助及省科技创新政策县区资金	63,000.00	其他收益	63,000.00
退役军人补助	42,750.00	其他收益	42,750.00
经开区 20 年度合肥市外贸促进政策补助	38,937.00	其他收益	38,937.00
19 年促进科技创新政策资金兑现/知识产权奖励	28,600.00	其他收益	28,600.00
个税手续费返还	24,986.82	其他收益	24,986.82
21 年外经贸发展专项资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
提高企业知识产权水平-知识产权定额奖励	19,500.00	其他收益	19,500.00
自主创新政策知识产权奖补资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
合计	9,475,388.40		9,475,388.40

七、合并范围的变化

2021 年 2 月 5 日,经公司第二届董事会第二十一次会议,审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司以现金出资方式成立安徽菱安医疗器械有限公司,注册资本人民币 1,000.00 万元,经营范围:一般项目:第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;智能家庭消费设备销售;软件开发;金属制品研发;金属制品销售;金属表面处理及热处理加工;有色金属压延加工;金属加工机械制造;物联网技术研发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;汽车新车销售;制冷、空调设备销售;制冷、空调设备制造;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);知识产权服务(专利代理服务除外);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);专用设备修理;货物进出口;第二类医疗器械租赁;小微型客车租赁经营服务;机械设备租赁;非居住房地产租赁;土地使用权租赁(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;电气安装服务;第三类医疗器械租赁(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2021 年 04 月 19 日,安徽菱安医疗器械有限公司在舒城县市场监督管理局登记设立,统一社会信用代码 91340111MA8L8J8H65;公司住所:安徽省六安市舒城县经济开发区杭埠园区产投产业园 A7 栋;法定代表人:曲耀辉。

八、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	

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	
安徽拓兴科技有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	制造、销售	100.00		新设成立
安徽菱安医疗器械有限公司	安徽六安	安徽六安	制造、销售	100.00		新设成立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

针对汇率风险,于 2021 年 12 月 31 日,除资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生影响较小。

项目	年末余额	年初余额
应收账款-美元	10.00	145,165.20

本公司的利率风险产生于银行借款及带息债务。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。于 2021 年 12 月 31 日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为 10,000,000.00 元,均系人民币借款。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
长虹美菱股份有限公司	合肥	家电制造	1,044,597,881.00	63.27	63.27

四川长虹电器股份有限公司是长虹美菱公司第一大股东,绵阳市国资委控股的四川长虹电子控股集团有限公司是四川长虹电器股份有限公司第一大股东,本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长虹美菱股份有限公司	1,044,597,881.00			1,044,597,881.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
长虹美菱股份有限公司	45,900,000.00	45,900,000.00	63.27	63.27

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川长虹电器股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥美菱集团控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹模塑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹技佳精工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长虹华意压缩机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹智能制造技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集能阳光科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹信软件股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川快益点电器服务连锁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川智远乐享软件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京长虹科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川智易家网络科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹电子控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹空调有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
远信融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
长虹美菱股份有限公司	采购商品/接受劳务	12,339,665.15	6,685,551.76
长虹华意压缩机股份有限公司	采购商品	7,262,536.84	4,903,943.51
四川长虹模塑科技有限公司	采购商品	1,216,382.61	8,038.33
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	2,914,021.24	971,171.38
四川长虹技佳精工有限公司	采购商品	27,107.82	1,663.70
四川长虹电器股份有限公司	接受劳务	7,075.47	43,396.23
四川智易家网络科技有限公司	购买设备	6,193.81	
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	11,603.77	
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务	160,377.36	
四川智远乐享软件有限公司	接受劳务	169,811.32	
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务	371.68	
合计		24,115,147.07	12,613,764.91

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
合肥美菱集团控股有限公司	销售商品	484,057.59	232,192.95
长虹美菱股份有限公司	销售商品	218,846.45	63,834.51
北京长虹科技有限责任公司	销售商品	9,778.76	18,601.77
四川长虹电器股份有限公司	销售商品	127,106.20	15,495.58
四川长虹模塑科技有限公司	销售商品	7,683.18	
四川智易家网络科技有限公司	销售商品	341,211.48	
四川长虹电子控股集团有限公司	销售商品	46,141.59	
四川虹信软件股份有限公司	销售商品	5,044.25	
四川长虹空调有限公司	销售商品	7,964.60	
四川长虹民生物流股份有限公司	销售商品、能源	100,889.04	21,484.68
远信融资租赁有限公司	融单服务	12,673.14	
四川长虹智能制造技术有限公司	销售商品		3,164.60
合计		1,361,396.28	354,774.09

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	四川长虹民生物流股份有限公司	厂房	783,911.94	2,352,570.64

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方	被担保方	最高担保金额	起始日	到期日	担保是否
		(万元)			履行完毕
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	2,000.00	2020.12.25	2021.9.26	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	3,000.00	2020.9.22	2021.9.22	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	2,000.00	2020.8.24	2021.8.24	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	1,000.00	2020.11.19	2021.11.18	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	1,000.00	2020.3.10	2021.3.10	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	1,500.00	2020.6.1	2021.3.12	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	500.00	2020.6.30	2021.3.15	是
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	5,000.00	2021.5.24	2022.5.24	否
长虹美菱股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	6,000.00	2021.9.22	2022.9.22	否
中科美菱低温科技股份有限公司	安徽拓兴科技有限责任公司	500.00	2021.4.1	2022.4.1	否

(2) 作为担保方

担保方	被担保方	最高担保金额	起始日	到期日	担保是否
		(万元)			履行完毕
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	2,000.00	2020.12.25	2021.9.26	是
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	3,000.00	2020.9.22	2021.9.22	是
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	2,000.00	2020.8.24	2021.8.24	是
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	1,000.00	2020.11.19	2021.11.18	是
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	1,000.00	2020.3.10	2021.3.10	是
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	1,500.00	2020.6.1	2021.3.12	是

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	最高担保 金额	起始日	到期日	担保是否
		(万元)			履行完毕
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	500.00	2020.6.30	2021.3.15	是
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	5,000.00	2021.5.24	2022.5.24	否
中科美菱低温科技股份有限公司	长虹美菱股份有限公司	6,000.00	2021.9.22	2022.9.22	否
安徽拓兴科技有限责任公司	中科美菱低温科技股份有限公司	500.00	2021.4.1	2022.4.1	否

4. 关联方融单情况

关联方	交易内容	本年金额	上年金额
远信融资租赁有限公司	融单业务	23,393,864.02	

5. 长虹集团财务公司存款余额

公司名称	年末金额	年初金额	本年利息收入金额
本公司	89,236,818.21	141,336,330.05	6,886,737.54
安徽拓兴科技有限公司	58,438.14	10,243,055.56	212,053.04
合计	89,295,256.35	151,579,385.61	7,098,790.58

6. 长虹集团财务公司开具票据

公司名称	出票单位	票据金额	票据类型
本公司	四川长虹集团财务有限公司	76,131,964.75	银行承兑汇票

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥美菱集团控股有限公司	43,800.00		108,198.00	
应收账款	四川长虹电器股份有限公司	56,900.00		14,240.00	
应收账款	四川智易家网络科技有限公司	113,239.00			
应收账款	四川长虹空调有限公司	9,000.00			
合计		222,939.00		122,438.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	长虹华意压缩机股份有限公司	2,778,803.83	2,850,637.64

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	四川长虹模塑科技有限公司	30,790.74	
应付票据	四川长虹智能制造技术有限公		338,207.00
应付账款	长虹美菱股份有限公司	13,765,197.53	3,135,153.42
应付账款	长虹华意压缩机股份有限公司	544,772.76	1,279,030.96
应付账款	四川长虹模塑科技有限公司	940,929.34	2,870.11
应付账款	四川长虹技佳精工有限公司	1,381.14	1,173.70
应付账款	四川长虹民生物流股份有限公	290,195.05	
应付账款	四川长虹智能制造技术有限公		14,081.54
合同负债	长虹美菱股份有限公司	22,409.50	
合同负债	四川长虹民生物流股份有限公	3,362.83	
其他流动负	长虹美菱股份有限公司	2,913.24	
其他流动负	四川长虹民生物流股份有限公	437.17	
其他应付款	远信融资租赁有限公司	10,204,045.87	
其他应付款	四川长虹集能阳光科技有限公	500,000.00	500,000.00
其他应付款	四川长虹民生物流股份有限公	80,000.00	50,000.00
其他应付款	长虹美菱股份有限公司		4,977.80
合计		29,165,239.00	8,176,132.17

十一、或有事项

2021 年 11 月,浙江特瑞思药业股份有限公司就《冷库设计、设备购买与安装施工合同》对本公司提起诉讼,目前法院正在组织第三方机构对该合同下标的物进行质量鉴证,本公司拟主张对该冷库项目进行维修,预计维修成本为 1,793,030.00 元。

十二、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日,本集团不存在重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项:无。

2. 利润分配情况

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2021 年度公司合并报表中实现净利润 65,085,510.92 元,按相关规定计提法定盈余公积金 6,694,867.42 元后,公司合并报表 2021 年当

年实现可供分配利润为 58,390,643.50 元，截止 2021 年底公司报表累计可供分配利润为 121,316,805.75 元。

根据有关法规及《公司章程》规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，拟建议公司以截至 2021 年 12 月 31 日的总股本 72,548,200 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），共计派发现金红利 58,038,560.00 元。本次分配后，公司总股本不变，公司剩余累计未分配利润 63,278,245.75 元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。

前述预案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过，尚待股东大会批准。

3. 重大销售退回：无。

4. 除上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	222,939.00	7.59	-		222,939.00
其中：承兑人为金融机构的应收信用证		-			-
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	222,939.00	7.59			222,939.00
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项		-			-
按组合计提坏账准备	2,713,801.73	92.41	207,245.09	7.64	2,506,556.64
其中：军品销售类客户的应收款项		-			-
工程类客户的应收款项		-			-
除工程类客户以外的应收款项	2,713,801.73	92.41	207,245.09	7.64	2,506,556.64
合计	2,936,740.73	100.00	207,245.09	7.06	2,729,495.64

(续上表)

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	961,834.49	8.51			961,834.49
其中: 承兑人为金融机构的 应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的 关联方的应收账款	961,834.49	8.51			961,834.49
其他有客观证据表明其存在 明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	10,339,426.19	91.49	541,496.80	5.24	9,797,929.39
其中: 军品销售类客户的应 收款项					
工程类客户的应收款项	3,472,929.25	30.73	303,167.15	8.73	3,169,762.10
除工程类客户以外的应收款 项	6,866,496.94	60.76	238,329.65	3.47	6,628,167.29
合计	11,301,260.68	100.00	541,496.80	4.79	10,759,763.88

1) 按单项计提应收账款坏账准备

A、同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川智易家网络科技有限公司	113,239.00			关联方企业, 损失风险极小
四川长虹空调有限公司	9,000.00			
合肥美菱集团控股有限公司	43,800.00			
四川长虹电器股份有限公司	56,900.00			
合计	222,939.00			

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A、除工程类客户以外的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,339,801.46	13,398.01	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	896,613.77	89,661.38	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	448,358.50	89,671.70	20.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	29,028.00	14,514.00	50.00
合计	2,713,801.73	207,245.09	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3 个月以内 (含 3 个月)	1,519,090.46
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	931,763.77
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	112,483.50
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	373,403.00
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	
合计	2,936,740.73

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其它减少	
坏账准备	541,496.80	158,465.29			492,717.00	207,245.09
合计	541,496.80	158,465.29			492,717.00	207,245.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款金额为 2,432,568.50 元, 占年末应收账款的比例为 82.83%。

(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,381,382.09	2,798,522.10
合计	1,381,382.09	2,798,522.10

2.1 其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	939,514.09	2,369,322.10
保证金及押金	340,000.00	735,740.00
暂付代垫款	101,868.00	
合计	1,381,382.09	3,105,062.10

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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 12 月 31 日余额		306,540.00		306,540.00
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		306,540.00		306,540.00
2021 年 12 月 31 日余额				

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
3 个月以内 (含 3 个月)	1,041,869.34
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	33,668.51
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	20,844.24
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	50,000.00
3 年以上	235,000.00
合计	1,381,382.09

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其它减少	
坏账准备	306,540.00				306,540.00	
合计	306,540.00				306,540.00	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
单位一	员工备用金	268,127.46	3 月以内	19.41	
单位二	员工备用金	234,373.00	3 月以内	16.97	
单位三	员工备用金	150,000.00	3 月以内	10.86	

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例%	坏账准备 年末余额
单位四	暂付代垫款	101,868.00	3 月以内	7.37	
单位五	员工备用金	99,439.62	3 月以内	7.20	
合计		1,108,151.74		80.22	

- (5) 不存在涉及政府补助的应收款项。
- (6) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (7) 不存在其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽拓兴科技有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
安徽菱安医疗器械有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,140,276.23	298,078,741.65	367,533,791.70	236,478,527.08
其他业务	1,866,726.38	651,142.17	3,266,597.04	722,177.40
合计	461,007,002.61	298,729,883.82	370,800,388.74	237,200,704.48

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置衍生金融资产取得的投资收益	-5,469.94	91,479.49
合计	-5,469.94	91,479.49

十六、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	8,197,377.79	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,469.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,249,635.73	
小计	5,942,272.12	
减：所得税影响额	957,132.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,985,139.30	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	29.60%	0.8971	0.8971
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	27.33%	0.8284	0.8284

中科美菱低温科技股份有限公司

二〇二二年三月二十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称
类型
经营范围

信永中和会计师事务所
特殊普通合伙企业

张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;其他审计、税务咨询、税务代理业务;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致,仅限于出具报告使用,他用无效。

登记机关



2022年03月04日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年7月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年7月22日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

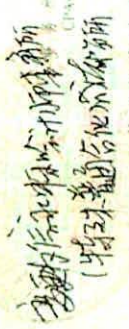
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日



注意事项

- 一、注册会计师执业行业务，必要时报向主管注册会计师协会备案。
- 二、本证书只供本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法规定条件时，应将本证书交回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，再行补发。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：李夕甫

证书编号：510100020028

证书编号：510100020028
No. of Certificate

批准注册单位：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年06月01日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年3月31日

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



姓名：李夕甫
Full name

性别：男
Sex

出生日期：1969-10-2
Date of birth

工作单位：四川君和会计师事务所
Working unit

身份证号码：512922691002573
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

成都仁和
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年7月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年7月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年10月70日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
(信永中和(成都)会计师事务所)
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月20日

注意事项

1. 注册会计师执行监督、必要时应向委托方出具鉴证报告。
2. 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业或吊销证书时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 汪孝东

证书编号: 510101350015

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510101350015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



姓名: 汪孝东
Full name: 汪孝东
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-3-11
Date of birth: 1980-3-11
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit: 信永中和会计师事务所有限公司
身份证号码: 510101198003110112
Identity card No.:

关于中科美菱低温科技股份有限公司
财务报表更正事项专项说明
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	
财务报表更正事项专项说明	1-5

鉴证报告

XYZH/2022CDAA70518

中科美菱低温科技股份有限公司股东:

我们接受委托,对后附的中科美菱低温科技股份有限公司(“中科美菱”)管理层编制的《中科美菱低温科技股份有限公司财务报表更正事项专项说明》(以下简称专项说明)进行专项鉴证。该专项说明中所述中科美菱财务报表更正事项,涉及2019至2021年度财务报表,我们仅对2019至2021年度财务报表更正事项进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》(2018年修订)等相关规定编制专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,是中科美菱管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作,以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信,我们获取的鉴证证据是充分、适当的,为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为,中科美菱的专项说明已按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》(2018年修订)等相关规定编制,对2019至2021年度财务报表更正事项的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中科美菱财务报表更正事项披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王东



中国注册会计师：

涂晓峰



中国 北京

二〇二二年五月十七日

中科美菱低温科技股份有限公司 财务报表更正事项专项说明

中科美菱低温科技股份有限公司(以下简称本公司、公司)在精选层申报材料编制过程中发现 2019 年度至 2021 年度财务报表存在更正事项,根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》(2018 年修订)等相关规定,对相关财务报表事项进行更正,涉及 2019 年度至 2021 年度财务报表及财务报表附注,具体情况说明如下:

一、会计差错原因

1、2019 年度至 2021 年度研发支出、销售费用、信用减值损失调整事项

公司经自查发现,随着公司产品种类的不断增加,为更客观反映公司的实际经营情况,根据公司目前运行情况,遵循谨慎性原则及 IPO 申报要求,2019 年度至 2021 年度已资本化的研发支出调整为费用化支出,销售产品所产生的维保义务相关售后维修费、预期信用损失测算结果进行了调整。

2、2019 年度至 2021 年度管理费用、销售费用、营业成本、税金及附加、其他应收款、预付账款重分类调整事项

公司经自查发现,随着公司规模经营不断扩大,遵循谨慎性原则及 IPO 申报要求,对管理费用、销售费用、营业成本、税金及附加进行重分类,对其他应收款、其他应付款、预付账款往来事项进行了重分类。

3、相关所得税调整事项

基于上述会计差错更正的影响,公司调整了税前利润及纳税调整事项,并使用适用税率调整了相应的所得税,相应调整了 2019 年度至 2021 年度公司财务报表中的所得税费用、递延所得税资产及未分配利润。

4、相关盈余公积调整事项

基于上述的会计差错更正的影响,公司相应调整了 2019 年度至 2021 年度公司财务报表中的盈余公积及未分配利润。

5、现金流量表调整事项

公司经自查发现,随着公司规模经营不断扩大,遵循谨慎性原则及 IPO 申报要求,对现金流量表部分科目进行重分类。

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表更正事项专项说明

(本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：

2021 年 12 月 31 日/2021 年度：

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
资产负债表：			
合同资产	780,387.61	-21,226.80	759,160.81
其他流动资产	1,181,274.97	827,647.10	2,008,922.07
无形资产	15,840,308.61	-4,612,044.53	11,228,264.08
开发支出	3,402,991.73	-3,402,991.73	
递延所得税资产	2,959,191.63	2,536,730.71	5,495,922.34
应付账款	58,992,322.14	-10,805,170.14	48,187,152.00
其他应付款	18,312,590.42	10,805,170.14	29,117,760.56
预计负债	3,824,054.44	1,668,179.03	5,492,233.47
递延所得税负债	26,816.33	-26,816.33	-
盈余公积	16,794,116.12	-361,924.76	16,432,191.36
未分配利润	121,316,805.75	-5,951,323.19	115,365,482.56
利润表：			
营业收入	464,899,620.09	385,840.70	465,285,460.79
营业成本	299,354,921.72	-3,217,406.81	296,137,514.91
销售费用	51,726,150.97	-467,471.97	51,258,679.00
管理费用	31,892,833.22	-3,936.08	31,888,897.14
研发费用	21,639,992.18	3,133,563.56	24,773,555.74
信用减值损失	640,791.71	-687,669.50	-46,877.79
资产减值损失	330,125.91	645,506.19	975,632.10
所得税费用	10,469,064.86	-1,509,069.79	8,959,995.07
净利润	65,085,510.92	2,407,998.48	67,493,509.40
现金流量表：			
销售商品提供劳务收到的现金	559,697,489.42	-2,822,216.71	556,875,272.71
收到其他与经营活动有关的现金	10,390,985.38	2,822,216.71	13,213,202.09
购买商品、接受劳务支付的现金	352,141,628.69	-4,926,333.63	347,215,295.06
支付给职工以及为职工支付的现金	86,989,052.34	-2,120,489.02	84,868,563.32
支付其他与经营活动有关的现金	29,694,447.70	7,057,444.52	36,751,892.22
收到其他与投资活动有关的现金	9,084,933.09	-50,242.58	9,034,690.51
支付其他与投资活动有关的现金	66,334.39	-60,864.45	5,469.94

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表更正事项专项说明

(本专项说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日/2020年度:

受影响的报表项目	2020年12月31日/2020年度			
	前期差错更正前	会计政策变更	前期差错更正	前期差错更正后
资产负债表:				
应收账款	9,920,367.39	-613,833.54	20,936.51	9,327,470.36
预付款项	711,575.91		-25,000.00	686,575.91
其他应收款	2,917,138.72		-1,568,456.58	1,348,682.14
存货	32,959,190.16		-788,772.32	32,170,417.84
合同资产		613,833.54		613,833.54
无形资产	16,276,974.83		-4,787,588.33	11,489,386.50
开发支出	2,117,346.26		-2,117,346.26	
递延所得税资产	2,607,977.01		1,726,633.58	4,334,610.59
应付账款	84,439,260.89		-17,469,765.19	66,969,495.70
合同负债	50,328,608.66		436,000.00	50,764,608.66
应交税费	11,705,093.71		-185,497.12	11,519,596.59
其他应付款	13,567,743.75		14,755,796.09	28,323,539.84
预计负债			3,665,272.20	3,665,272.20
递延所得税负债	20,152.95		-20,152.95	-
盈余公积	10,099,248.70		-602,724.61	9,496,524.09
未分配利润	67,279,054.25		-8,118,521.82	59,160,532.43
利润表:				
营业收入	372,599,049.12		-385,840.70	372,213,208.42
营业成本	234,087,070.81		15,746,843.04	249,833,913.85
税金及附加	4,174,669.68		-53,588.88	4,121,080.80
销售费用	51,178,669.36		-14,751,012.77	36,427,656.59
管理费用	22,323,366.25		51,984.76	22,375,351.01
研发费用	14,602,595.66		2,109,461.74	16,712,057.40
信用减值损失	-267,421.19	234,431.20	10,670.35	-22,319.64
资产减值损失	-2,677,748.45	-234,431.20		-2,912,179.65
所得税费用	6,072,614.13		-28,331.85	6,044,282.28
净利润	46,042,179.72		-3,450,526.39	42,591,653.33
现金流量表:				
销售商品提供劳务收到的现金	425,942,059.24		3,323,193.91	429,265,253.15
收到其他与经营活动有关的现金	8,546,888.81		-3,323,193.91	5,223,694.90
购买商品、接受	202,539,512.83		-7,324,223.23	195,215,289.60

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表更正事项专项说明

(本专项说明除特别注明外, 均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度			
	前期差错更正前	会计政策变更	前期差错更正	前期差错更正后
劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	55,596,112.34		2,596,489.49	58,192,601.83
支付其他与经营活动有关的现金	19,964,580.04		4,727,733.74	24,692,313.78

2019 年 12 月 31 日/2019 年度:

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
资产负债表:			
应收账款	3,014,590.66	10,266.16	3,024,856.82
预付款项	580,729.48	-25,000.00	555,729.48
其他应收款	3,816,807.37	-2,128,141.18	1,688,666.19
其他流动资产		811,243.87	811,243.87
开发支出	4,795,472.85	-4,795,472.85	
递延所得税资产	2,196,756.81	319,922.63	2,516,679.44
应付账款	47,272,093.50	-20,079,281.95	27,192,811.55
应交税费	2,623,572.71	-716,231.77	1,907,340.94
其他应付款	12,750,304.88	17,926,140.77	30,676,445.65
预计负债		2,339,305.85	2,339,305.85
递延所得税负债	6,394.23	-6,394.23	-
盈余公积	5,635,224.72	-257,671.97	5,377,552.75
未分配利润	38,759,574.51	-5,013,048.07	33,746,526.44
利润表:			
税金及附加	2,689,116.13	-6,046.60	2,683,069.53
销售费用	50,184,237.57	-834,474.64	49,349,762.93
管理费用	13,745,976.91	10,414.92	13,756,391.83
研发费用	15,318,753.63	4,795,472.85	20,114,226.48
信用减值损失	708,000.69	10,266.16	718,266.85
所得税费用	2,409,222.81	-1,378,380.67	1,030,842.14
净利润	16,517,245.60	-2,576,719.70	13,940,525.90
现金流量表:			
销售商品提供劳务收到的现金	253,540,473.15	3,228,496.98	256,768,970.13
收到其他与经营活动有关的现金	9,992,517.69	-3,228,496.98	6,764,020.71

中科美菱低温科技股份有限公司财务报表更正事项专项说明

(本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	137,359,901.76	-4,256,464.26	133,103,437.50
支付给职工以及为职工支付的现金	52,500,410.61	2,182,766.57	54,683,177.18
支付其他与经营活动有关的现金	21,171,465.56	2,073,697.69	23,245,163.25

中科美菱低温科技股份有限公司

二〇二二年五月十七日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、法规规定的其他业务；依法批准的其他经营活动；国家法律法规禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一二年二月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小菁

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

成都仁本
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年7月14日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月11日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月28日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 汪晓东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-3-9
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 512928198003296112
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：汪晓东
证书编号：510101350015

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：510101350015
No. of Certificate

批准注册协会：信永中和会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010年3月1日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月4日
/m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月9日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年11月27日
/m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年11月27日
/m /d

同意调出 安永华明成都
注意

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2011.12.17

二、本证书只限持证人使用，不得转借、涂改、伪造。
2011.12.17

三、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
2011.12.17

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110002960089

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月21日
Date of Issuance



姓名: 涂晓峰
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1984-10-9
Date of birth
工作单位: 北京红日会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit
身份证号码: 420203198410093719
Identity card No.

事务所 CPAs

安永华明成都

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年11月27日
/m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年11月27日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
(四川)

注册会计师任职资格
合格专用章
2011年9月29日

