

机科发展科技股份有限公司  
2015年1-5月、2014年度、2013年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-81



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/2015BJA40067

机科发展科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的机科发展科技股份有限公司（以下简称机科股份）财务报表，包括2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年1-5月、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是机科股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，机科股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机科股份 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一五年七月二十八日

## 合并资产负债表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	128,889,857.17	134,530,368.94	91,218,410.53
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	31,699,630.00	50,748,964.28	20,026,656.04
应收账款	六、3	129,406,663.63	163,959,708.17	96,016,326.76
预付款项	六、4	11,708,535.46	19,271,376.67	15,744,016.56
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	6,342,253.89	5,608,754.22	35,869,954.15
买入返售金融资产				
存货	六、6	44,491,499.01	43,744,126.75	44,981,838.41
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	2,858,712.13		907,074.12
<b>流动资产合计</b>		<b>355,397,171.29</b>	<b>417,863,299.03</b>	<b>304,764,276.57</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、8			
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、9	4,385,680.31	4,846,908.33	5,764,489.26
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				122,398.10
开发支出	六、10			
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	2,431,270.70	1,900,892.45	1,094,671.34
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,816,951.01</b>	<b>6,747,800.78</b>	<b>6,981,558.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>362,214,122.30</b>	<b>424,611,099.81</b>	<b>311,745,835.27</b>

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹







## 合并资产负债表（续）

编制单位：机科发展科技股份有限公司

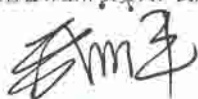
单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、12	52,768,245.59	56,307,446.03	40,819,809.91
应付账款	六、13	110,854,945.60	161,368,136.84	80,083,662.52
预收款项	六、14	51,530,557.19	60,933,506.24	54,570,269.57
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、15	11,558,805.28	12,240,729.66	9,432,679.19
应交税费	六、16	185,130.13	3,483,493.46	1,657,172.72
应付利息				
应付股利	六、17	6,245,160.00	6,245,160.00	16,643,000.00
其他应付款	六、18	2,410,923.48	1,880,182.76	6,462,627.37
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>235,553,767.27</b>	<b>302,458,654.99</b>	<b>209,669,221.28</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、19	8,276,234.06	9,287,792.78	13,096,206.91
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,276,234.06</b>	<b>9,287,792.78</b>	<b>13,096,206.91</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>243,830,001.33</b>	<b>311,746,447.77</b>	<b>222,765,428.19</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	六、20	90,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	19,427,093.90	19,427,093.90	16,427,093.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、22	880,415.49	509,594.79	975,387.60
盈余公积	六、23	5,534,465.02	5,332,763.86	5,332,763.86
一般风险准备				
未分配利润	六、24	2,542,146.56	-2,404,800.51	6,245,161.72
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>118,384,120.97</b>	<b>112,864,652.04</b>	<b>88,980,407.08</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>118,384,120.97</b>	<b>112,864,652.04</b>	<b>88,980,407.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>362,214,122.30</b>	<b>424,611,099.81</b>	<b>311,745,835.27</b>

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹


母公司资产负债表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		123,678,906.55	129,463,729.48	86,893,222.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		31,699,630.00	50,748,964.28	20,026,656.04
应收账款	十五、1	129,406,663.63	163,959,708.17	96,016,326.76
预付款项		11,708,555.46	19,271,376.67	15,744,016.58
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	6,342,253.89	5,608,754.22	35,869,954.15
存货		44,491,499.01	43,744,126.75	44,981,838.41
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,858,712.13		907,074.12
<b>流动资产合计</b>		<b>350,186,220.67</b>	<b>412,796,659.57</b>	<b>300,439,088.43</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		4,385,680.31	4,846,908.33	5,764,489.26
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				122,398.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,431,270.70	1,900,892.45	1,094,671.34
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,816,951.01</b>	<b>11,747,800.78</b>	<b>11,981,558.70</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>362,003,171.68</b>	<b>424,544,460.35</b>	<b>312,420,647.13</b>

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹







母公司资产负债表(续)

编制单位: 机科发展科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		52,768,245.59	56,307,446.03	40,819,809.91
应付账款		110,854,945.60	161,368,136.84	80,836,205.42
预收款项		51,530,557.19	60,933,506.24	54,570,269.57
应付职工薪酬		11,558,805.28	12,240,729.66	9,432,679.19
应交税费		156,239.04	3,483,349.19	1,641,272.34
应付利息				
应付股利		6,245,160.00	6,245,160.00	16,643,000.00
其他应付款		2,410,923.48	1,880,182.76	6,462,627.37
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>235,524,876.18</b>	<b>302,458,510.72</b>	<b>210,405,863.80</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		8,276,234.06	9,287,792.78	13,096,206.91
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,276,234.06</b>	<b>9,287,792.78</b>	<b>13,096,206.91</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>243,801,110.24</b>	<b>311,746,303.50</b>	<b>223,502,070.71</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		19,427,093.90	19,427,093.90	16,427,093.90
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		880,415.49	509,594.79	975,387.60
盈余公积		5,535,904.85	5,332,763.86	5,332,763.86
未分配利润		2,358,647.20	-2,471,295.70	6,183,331.06
<b>股东权益合计</b>		<b>118,202,061.44</b>	<b>112,796,156.85</b>	<b>88,918,576.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>362,003,171.68</b>	<b>424,542,460.35</b>	<b>312,420,647.13</b>

法定代表人: 李新亚

主管会计工作负责人: 武启平

会计机构负责人: 易虹



## 合并利润表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		102,846,831.76	442,563,124.93	384,440,191.24
其中：营业收入	六、25	102,846,831.76	442,563,124.93	384,440,191.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		102,162,971.32	452,874,644.57	382,076,824.08
其中：营业成本	六、25	84,397,485.00	400,503,851.96	342,831,900.83
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、26	406,769.31	3,129,016.16	1,743,821.21
销售费用	六、27	1,018,555.88	3,683,731.36	3,424,579.38
管理费用	六、28	13,444,277.05	41,750,206.42	33,346,120.70
财务费用	六、29	-639,970.95	-1,566,968.73	-1,433,255.60
资产减值损失	六、30	3,535,855.03	5,374,807.40	2,163,657.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	256,438.36		491,063.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		940,298.80	-10,311,519.64	2,854,430.18
加：营业外收入	六、32	3,786,862.27	7,478,544.10	3,681,333.98
其中：非流动资产处置利得				43,800.30
减：营业外支出	六、33	80,000.00	160,686.98	35,123.67
其中：非流动资产处置损失			41,851.98	35,123.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,647,161.07	-2,993,662.52	6,500,640.49
减：所得税费用	六、34	-501,487.16	-588,860.29	-432,913.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,148,648.23	-2,404,802.23	6,933,553.96
归属于母公司股东的净利润		5,148,648.23	-2,404,802.23	6,933,553.96
少数股东损益				
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）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.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		5,148,648.23	-2,404,802.23	6,933,553.96
归属于母公司股东的综合收益总额		5,148,648.23	-2,404,802.23	6,933,553.96
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				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹







## 母公司利润表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十五、4	102,846,831.76	442,563,124.93	383,790,305.18
减：营业成本	十五、4	84,397,485.00	400,503,541.96	342,202,186.13
营业税金及附加		406,769.31	3,129,016.16	1,743,821.21
销售费用		1,018,555.88	3,683,731.36	3,424,579.38
管理费用		13,444,277.05	41,750,206.42	33,346,120.70
财务费用		-495,515.52	-1,560,975.91	-1,389,149.36
资产减值损失		3,535,855.03	5,374,807.40	2,163,657.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	256,438.36		490,027.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		795,843.37	-10,317,202.46	2,789,116.96
加：营业外收入		3,786,862.27	7,478,544.10	3,681,333.98
其中：非流动资产处置利得				43,800.30
减：营业外支出		80,000.00	160,186.98	35,123.67
其中：非流动资产处置损失			41,851.98	35,123.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,502,705.64	-2,998,845.34	6,435,327.27
减：所得税费用		-530,378.25	-589,378.58	-449,241.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,033,083.89	-2,409,466.76	6,884,569.05
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		5,033,083.89	-2,409,466.76	6,884,569.05
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹







## 合并现金流量表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		158,946,251.19	398,776,881.49	423,111,898.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			971,312.69	875,859.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,482,061.63	40,116,769.38	11,511,675.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,428,312.82</b>	<b>439,864,963.56</b>	<b>435,499,433.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,501,521.58	311,050,270.20	322,201,495.49
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				
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		17,604,676.55	56,216,947.81	47,307,723.43
支付的各项税费		6,307,328.70	11,747,050.70	9,699,341.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	14,726,414.96	39,389,374.13	32,367,007.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>172,139,941.79</b>	<b>418,403,642.84</b>	<b>411,575,568.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,711,628.97</b>	<b>21,461,320.72</b>	<b>23,923,864.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		20,000,000.00		60,100,000.00
取得投资收益收到的现金		256,438.36		491,063.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,256,438.36</b>		<b>60,601,063.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			260,604.71	1,056,727.05
投资支付的现金		20,000,000.00		60,100,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		-		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>260,604.71</b>	<b>61,156,727.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>256,438.36</b>	<b>-260,604.71</b>	<b>-555,664.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			33,000,000.00	
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>33,000,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			16,643,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>16,643,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>16,357,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,754.94</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,452,435.67</b>	<b>37,557,716.01</b>	<b>23,368,200.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	128,776,126.54	91,218,410.53	67,850,209.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>120,323,690.87</b>	<b>128,776,126.54</b>	<b>91,218,410.53</b>

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：葛虹

## 母公司现金流量表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

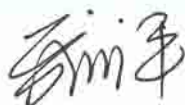
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		158,946,251.19	398,776,881.49	422,462,012.41
收到的税费返还			971,312.69	875,859.72
收到其他与经营活动有关的现金		4,339,653.47	40,110,955.82	11,459,039.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,285,904.66</b>	<b>439,859,150.00</b>	<b>434,796,911.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,501,521.58	311,802,813.10	321,598,471.69
支付给职工以及为职工支付的现金		17,604,676.55	56,216,947.81	47,307,723.43
支付的各项税费		6,307,184.43	11,730,776.30	9,696,446.84
支付其他与经营活动有关的现金		14,725,813.56	39,388,743.39	32,367,007.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>172,139,196.12</b>	<b>419,139,280.60</b>	<b>410,969,649.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,853,291.46</b>	<b>-20,719,869.40</b>	<b>23,827,261.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		20,000,000.00		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		256,438.36		490,027.40
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				10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,256,438.36</b>	<b>-</b>	<b>60,500,027.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			260,604.71	1,056,727.05
投资支付的现金		20,000,000.00		60,000,000.00
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		-		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>260,604.71</b>	<b>61,056,727.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>256,438.36</b>	<b>-260,604.71</b>	<b>-556,699.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			33,000,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			16,643,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>16,643,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>16,357,000.00</b>	<b>-</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106.27		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,596,746.83</b>	<b>36,816,264.69</b>	<b>23,270,561.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		123,709,487.08	86,893,222.39	63,622,660.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>115,112,740.25</b>	<b>123,709,487.08</b>	<b>86,893,222.39</b>

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹




# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年1-5月										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	19,427,093.90	-	309,594.79	5,332,763.86	-	-2,404,800.51	-	112,864,652.04
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	90,000,000.00	-	-	-	19,427,093.90	-	309,594.79	5,332,763.86	-	-2,404,800.51	-	112,864,652.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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. 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	90,000,000.00	-	-	-	19,427,093.90	-	880,415.49	5,534,465.02	-	2,542,146.56	-	118,384,120.97

编制单位：机科发展科技股份有限公司



法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹



合井所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
上年年末余额	60,000,000.00	-	-	16,427,093.90	-	975,387.60	5,332,763.86	-	6,245,161.72	-	88,980,407.08	-	-
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	60,000,000.00	-	-	16,427,093.90	-	975,387.60	5,332,763.86	-	6,245,161.72	-	88,980,407.08	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-465,792.81	-	-	-6,649,962.23	-	23,884,244.96	-	-
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-2,404,802.23	-	-2,404,802.23	-	-
1. 股东投入普通股	30,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	33,000,000.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,245,160.00	-	-6,245,160.00	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-465,792.81	-	-	-	-	-465,792.81	-	-
1. 本年提取						780,843.97					780,843.97		
2. 本年使用						-1,246,636.78					-1,246,636.78		
（六）其他													
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	19,427,093.90	-	509,594.79	5,332,763.86	-	-2,404,800.51	-	112,864,652.04	-	-

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2013年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				16,427,093.90			491,478.91	4,644,306.95		16,643,064.67		98,205,944.43
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、同一控制下企业合并													
五、其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00				16,427,093.90			491,478.91	4,644,306.95		16,643,064.67		98,205,944.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								483,908.69	688,456.91		-10,397,902.95		-9,225,537.35
（一）综合收益总额											6,933,553.96		6,933,553.96
（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. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									688,456.91		-17,331,456.91		-16,643,000.00
2. 提取一般风险准备									688,456.91		-688,456.91		
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 其他													
（五）专项储备								483,908.69					483,908.69
1. 本年提取								604,221.00					604,221.00
2. 本年使用								-120,312.31					-120,312.31
（六）其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				16,427,093.90			975,387.60	5,332,763.86		6,245,161.72		88,980,407.08

法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武昌平

会计机构负责人：易虹



*Li Xin Ya*

*Wu Chang Ping*

*Yi Hong*

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年1-5月							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
上年年末余额	90,000,000.00	-	22.00	-	19,427,093.90	-	509,594.79	5,332,763.86	-2,471,295.70	112,798,178.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	-	22.00	-	19,427,093.90	-	509,594.79	5,332,763.86	-2,471,295.70	112,798,178.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	370,820.70	203,140.99	4,829,942.90	5,403,904.59
（一）综合收益总额									5,033,083.89	5,033,083.89
（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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								203,140.99	-203,140.99	
2. 对股东的分配								203,140.99	-203,140.99	
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取							370,820.70			370,820.70
2. 本年使用							379,524.70			379,524.70
（六）其他							-8,704.00			-8,704.00
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	22.00	-	19,427,093.90	-	880,415.49	5,535,904.85	2,338,647.20	118,202,083.44

编制单位：杭州爱康科技股份有限公司



法定代表人：李新亚

*Li Xia*

主管会计工作负责人：武启平

*Wu Qiping*

会计机构负责人：易虹

*Yi Hong*



### 母公司所有者权益变动表

项目	2014年度										
	股本	优先股	其他权益工具 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	所有者权益合计
上年年末余额	60,000,000.00			16,427,093.90				975,387.60	5,332,763.86	6,183,331.06	88,918,576.42
如：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00			16,427,093.90				975,387.60	5,332,763.86	6,183,331.06	88,918,576.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00			3,000,000.00				-465,792.81		-8,654,626.76	23,879,602.43
（一）综合收益总额											
1. 股东投入普通股	30,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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. 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	90,000,000.00		22.00	19,427,093.90				509,594.79	5,332,763.86	-2,471,295.70	112,798,178.85

单位：人民币元

编制单位：湖南麓科科技股份有限公司



法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹

*Li Xin*

*Wu Qiping*

*Yi Hong*



母公司所有者权益变动表

项	2013年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				16,427,093.90	-		491,478.91	4,644,306.95	16,630,218.92	98,193,098.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00				16,427,093.90	-		491,478.91	4,644,306.95	16,630,218.92	98,193,098.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								483,908.69	688,456.91	-10,446,887.86	-9,274,522.26
（二）股东投入和减少资本										6,884,569.05	6,884,569.05
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									688,456.91	-17,331,456.91	-16,643,000.00
2. 对股东的分配									688,456.91	-688,456.91	
3. 其他										-16,643,000.00	-16,643,000.00
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								483,908.69			483,908.69
2. 本年使用								604,221.00			604,221.00
（六）其他								-120,312.31			-120,312.31
四、本年年末余额	60,000,000.00				16,427,093.90	-		975,387.60	5,332,763.86	6,183,331.06	88,918,576.42

单位：人民币元



法定代表人：李新亚

主管会计工作负责人：武启平

会计机构负责人：易虹

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*



## 公司的基本情况

机科发展科技股份有限公司（以下简称本公司）是经原国家经贸委国经贸企改[2002]179号文批准，以机械科学研究总院为主导、联合北京市大地科技实业总公司、钢铁研究总院（现已更名为中国钢研科技集团有限公司）、新疆天业（集团）有限公司、中国农业机械化科学研究院和北京矿冶研究总院作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，2002年5月31日取得北京市工商行政管理局核发的字1100001385268号企业法人营业执照，注册资本为6,000万元。法定代表人：李新亚，企业住所：北京市海淀区首体南路2号。

主发起人机械科学研究总院根据《机科发展股份有限公司改制方案》，将院本部的环境保护技术与装备研究所、成套技术与装备研究所、自动检测技术研究所、北京市奥普机电新技术开发公司、北京三新技术开发公司及本部以外的直属管理单位北京机电研究所、哈尔滨焊接研究所、沈阳铸造研究所、郑州机械研究所与股改业务范围相关的资产和业务进行改制重组，将生产经营性资产、负债纳入股改范围，以其净资产折股后投入本公司。根据财政部（财企[2002]42号）文确认的经营性净资产7,514.71万元，连同其他五家发起人出资的920万元现金共计8,434.71万元投入本公司，其中股本为6,000万元，资本公积为2,434.71万元。

各发起人出资额及出资比例情况如下：

出资人	出资额	持股比例(%)
机械科学研究总院	53,455,580.00	89.09
北京市大地科技实业总公司	2,134,050.00	3.56
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	2.37
新疆天业（集团）有限公司	1,422,700.00	2.37
中国农业机械化科学研究院	853,620.00	1.42
北京矿冶研究总院	711,350.00	1.19
合计	60,000,000.00	100.00

2006年机械科学研究总院根据国资委改革函[2005]76号《关于机械科学与研究院与机科发展科技股份有限公司资产置换有关问题的意见》和机械科学研究总院机科企发[2005]153号《关于做好机科发展科技股份有限公司重组工作的通知》，对所属北京地区的产业、研发、行业和物业资源实施了整合。这一方案包括：机科股份所属沈阳分公司、哈尔滨分公司、郑州分公司的业务相关资产、负债及从业人员，分别归还原母体单位；北京机械工业自动化研究所和北京机电研究所的主业部分资产与机科股份的剩余部分资产实施资源重组，资源重组中机科股份划出资产与划入资产按评估值进行等额置换。划出净资产27,253,406.58元，划入净资产27,253,406.58元，机械科学研究总院对



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司的出资金额及比例不变。

根据2014年11月29日股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司增加注册资本3,000万元,由北京机科汇众智能技术股份有限公司通过北京产权交易中心挂牌交易,以溢价方式出资,出资总额为3,300万元,其中计入实收资本3,000万元,计入资本公积300万元,变更后本公司注册资本(实收资本)增至9,000万元。本次增资业经北京东审会计师事务所(普通合伙)审验并于2014年12月29日出具“东审字[2014]02-287号”验资报告。

截止2015年5月31日,各股东出资额及出资比例情况如下:

出资人	出资额	持股比例(%)
机械科学研究总院	53,455,580.00	59.40
北京机床研究所	2,134,050.00	2.37
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.58
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.58
中国农业机械化科学研究院	853,620.00	0.95
北京矿冶研究总院	711,350.00	0.79
北京机科汇众智能技术股份有限公司	30,000,000.00	33.33
合计	90,000,000.00	100.00

本公司于2014年12月16日取得北京市工商行政管理局换发的110000003852682号企业法人营业执照,注册资本为9,000万元,法定代表人:李新亚,注册地址:北京市海淀区首体南路2号。

本公司设有股东大会、董事会和监事会,并授权公司总裁对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司主要经营范围:建设工程项目管理;工程勘察设计;施工总承包;专业承包;技术推广、技术服务;零售机械设备;销售计算机、软件及辅助设备、自行开发后的产品;项目投资;货物进出口、技术进出口、代理进出口。(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)

本公司主要业务是从事环保设备与工程、冶金设备与工程、智能搬运机器人、自动检测装备、自动化控制系统和精密制造技术产品和工程的开发、生产及销售。目前已经形成四大业务板块:以“AGV”为核心技术的现代物流工程,以非标成套为基础的冶金工程和电子制造,以自有核心技术竞争力的污水、污泥环保工程以及在内燃机、汽车、航空航天等领域占主导地位的智能检测技术和设备。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表编制范围包括本公司和全资子公司北京机科恒生智能技术有限公司（以下简称恒生智能）。报告期内合并范围未发生变化。

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

本公司的业务领域主要以原机械科学研究总院直属的多个行业研究所为基础组成，这些研究所均为原机械部行业技术管理与共性技术研究归口部门，在机械行业具有主导地位与技术优势，在国内处于领先水平。本公司具有深厚的技术底蕴和较强的创新服务能力。自公司成立以来，拥有三十余项专利及软件著作权，获得十余项省部级成果奖，承担了包括“863”、“智能专项”、“04专项”在内的十余项国家级科研任务。公司已顺利通过北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局组织的专家评审，取得高新企业认证、军工保密认证。各项主营业务均为常态业务，多品种、小批量、产品技术含量高，生产设备和制造工艺比较先进，加上基本营销模式为以销定产、非标制造，相对经营风险较低。

本公司有近期获利经营的历史且有充足的财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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和本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。



### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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公司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。

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

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

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 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。

### (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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

## 10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2016年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
关联方组合	受同一股东和最终控制方控制的企业
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
押金备用金组合	不提取坏账准备
关联方组合	如果企业仍在正常经营,没有证据表明资不抵债或无法继续经营的,不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备



## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、研发项目成本、已完工未结算工程等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

建造合同项目按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货-工程施工列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)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,为本公司的子公司。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，本公司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，本公司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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司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，按照本公司的会

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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,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进行会计处理。

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,改按可供出售金融资产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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控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。

### 13. 固定资产

本公司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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,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。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5	5	19
2	运输工具	8	5	11.88
3	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，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。

#### 14. 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。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一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。

#### 16. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术和外购财务软件等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。



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。

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。

#### 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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。

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。

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。

## 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴等，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、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。



## 19. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、工程承包收入、设备集成收入、技术咨询和服务收入、让渡资产使用权收入，各项收入确认政策如下：

### (1) 销售收入

适用于合同期限较短、没有过多产品附加值的产品（商品）销售业务。



本公司产品销售收入在同时满足下列条件时予以确认:本公司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;收入的金额可以可靠地计量;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。

## (2) 建造合同收入

适用于跨年度执行的工程总包(含施工土建)项目,以及需要提供整体方案、非标订制的设备集成业务。

当建造合同的结果可以可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法,具体到工程施工和总包项目,完工进度以该项目实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定,实际工作量以发包方或监理公司确认数据为准;设备订制与集成项目,完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定,累计实际发生的合同费用是指形成工程完工进度的工程实体和工作量所耗用的直接成本和间接成本,不包括下列内容:与合同未来活动相关的合同成本,在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:合同总收入能够可靠地计量;与合同相关的经济利益很可能流入企业;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:与合同相关的经济利益很可能流入企业;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

a、合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

c、如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

(3) 劳务收入

适用于技术咨询和技术服务业务。

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法,按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件: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;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入主要包括利息收入、资产使用费收入等,在同时满足以下条件时予以确认:与交易相关的经济利益能够流入企业公司;收入的金额能够可靠地计量。

其中:利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;资产使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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,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,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。



### 23. 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,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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 24. 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。

### 25. 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,包括《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,本公司已按要求于2014年7月1



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例 (%)	2013年1月1日归属于母公司股东权益	2013年12月31日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
内蒙古技欣生态发展有限责任公司	36.00	0.00	-3,638,800.00	3,638,800.00	0.00
北京凯姆斯特科技有限公司	10.00	0.00	-50,000.00	50,000.00	0.00
合计	—	0.00	-3,688,800.00	3,688,800.00	0.00

2) 递延收益

本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	0.00	6,374,735.59	0.00	13,096,206.91
其他非流动负债	6,374,735.59	0.00	13,096,206.91	0.00
合计	6,374,735.59	6,374,735.59	13,096,206.91	13,096,206.91

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税设备销售收入、技术服务收入	17%、6%

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
营业税	工程劳务收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	2015年1-5月	2014年度	2013年度
机科发展科技股份有限公司	15%	15%	15%
北京机科恒生智能技术有限公司	20%	20%	25%

3. 税收优惠

本公司2014年10月30日被北京市科委、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业,并核发GR201411001393号《高新技术企业证书》。本公司2014年至2016年按照15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京机科恒生智能技术有限公司是在北京市天竺综合保税区注册登记的企业,在保税区内发生产品加工、销售等经营行为免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2011]117号)规定,自2012年1月1日至2015年12月31日,对年应纳税所得额低于6万元(含6万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,再按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京机科恒生智能技术有限公司2014年-2015年符合上述规定,实际适用税率20%。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015年5月31日	2014年12月31日
现金	7,482.79	17,069.28
银行存款	120,316,208.08	128,759,057.26
其他货币资金	8,566,166.30	5,754,242.40
合计	128,889,857.17	134,530,368.94

注:其他货币资金均为专款专用的履约保证金,期末不作为现金及现金等价物。



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2015年5月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	31,699,630.00	50,748,964.28

(2) 2015年5月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015年5月31日 终止确认金额	2015年5月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	5,982,000.00	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,164,329.67	100.00	15,757,666.04	—	129,406,663.63
其中: 关联方组合	25,972,387.00	17.89	0.00	0.00	25,972,387.00
账龄组合	119,191,942.67	82.11	15,757,666.04	13.22	103,434,276.63

(续表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,161,396.81	100.00	12,201,688.64	—	163,959,708.17
其中: 关联方组合	30,472,387.00	17.30	0.00	0.00	30,472,387.00
账龄组合	145,689,009.81	82.70	12,201,688.64	8.38	133,487,321.17

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,580,267.19	4,279,013.36	5.00
1-2年	4,826,068.67	482,606.87	10.00
2-3年	21,913,059.29	6,573,917.79	30.00
3-4年	4,288,701.40	2,144,350.70	50.00
4-5年	1,530,344.00	1,224,275.20	80.00
5年以上	1,053,502.12	1,053,502.12	100.00
合计	119,191,942.67	15,757,666.04	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	25,972,387.00	0.00	0.00

(2) 2015年1-5月计提坏账准备金额3,555,977.40元,本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的2015年5月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年5月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川南车共享铸造有限公司	14,153,064.00	1年以内	9.82	707,653.20
宽甸满族自治县环境保护局	13,000,000.00	1年以内	9.02	650,000.00
武汉钢铁(集团)公司	9,849,500.00	2-3年	6.83	2,954,850.00
日照钢铁控股集团有限公司	8,418,000.00	1年以内	5.84	420,900.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	8,080,000.00	1年以内	5.61	404,000.00
合计	53,500,564.00	—	37.12	5,137,403.20

(4) 期末应收账款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年5月31日余额		2014年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,468,931.84	89.41	7,546,613.84	39.16
1-2年	1,239,623.62	10.59	11,724,762.83	60.84
合计	11,708,555.46	100.00	19,271,376.67	100.00

(2) 按预付对象归集的2015年5月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年5月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
保定维尔铸造机械股份有限公司	1,048,800.00	1年以内	8.96
无锡锡南铸造机械有限公司	1,000,000.00	1年以内	8.54
北京光辉祥货运有限公司	495,700.00	1年以内	4.23
纽科伦(新乡)起重机有限公司	492,000.00	1年以内	4.20
天水华莱铸造机械有限公司	450,000.00	1-2年	3.84
合计	3,486,500.00	—	29.77

(3) 期末预付款项中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,788,969.37	100.00	446,715.48	—	6,342,253.89
其中: 账龄组合	4,863,173.29	71.63	446,715.48	9.19	4,416,457.81
关联方组合	1,925,796.08	28.37	0.00	0.00	1,925,796.08

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,075,592.07	100.00	466,837.85	—	5,608,754.22
其中: 账龄组合	4,379,795.99	72.09	466,837.85	10.66	3,912,958.14
关联方组合	1,695,796.08	27.91	0.00	0.00	1,695,796.08

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,459,927.27	222,996.36	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00
2-3年	244,467.00	73,340.10	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	2,500.00	2,000.00	80.00
5年以上	145,279.02	145,279.02	100.00
合计	4,863,173.29	446,715.48	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,925,796.08	0.00	0.00

(2) 2015年1-5月计提坏账准备金额-20,122.37元,本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年5月31日 账面余额	2014年12月31日 账面余额
投标保证金	4,642,346.02	4,074,788.72
关联方往来款	1,695,796.08	1,695,796.08
职工差旅费借款	450,827.27	275,857.27



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他押金(认证费)	0.00	29,150.00
合计	6,788,969.37	6,075,592.07

(4) 按欠款方归集的2015年5月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京机电研究所	往来款	1,695,796.08	3-4年	22.59	0.00
浪潮电子信息产业股份有限公司	投标保证金	1,400,000.00	1年以内	18.65	70,000.00
日照钢铁控股集团有限公司	投标保证金	630,000.00	1年以内	8.39	31,500.00
河北省成套招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	7.99	30,000.00
中机十院国际工程公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	5.33	20,000.00
合计	—	4,725,796.08	—	—	151,500.00

(5) 期末其他应收款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2015年5月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	39,651,354.47	0.00	39,651,354.47	24,000,105.02	0.00	24,000,105.02
已完工未结算项目成本	4,840,144.54	0.00	4,840,144.54	19,744,021.73	0.00	19,744,021.73
合计	44,491,499.01	0.00	44,491,499.01	43,744,126.75	0.00	43,744,126.75

(2) 2015年5月31日建造合同形成的已完工未结算项目成本情况

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	金额
累计已发生成本	28,104,204.71
累计已确认毛利	5,418,401.19
减: 预计损失	0.00
已办理结算的金额	28,682,461.36
建造合同形成的已完工未结算资产	4,840,144.54

7. 其他流动资产

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	性质
预缴的企业所得税	166,628.79	0.00	预缴税费
期末留抵增值税	2,692,083.34	0.00	留抵增值税
合计	2,858,712.13	0.00	—

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年5月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,638,800.00	3,638,800.00	0.00
按成本计量的	3,638,800.00	3,638,800.00	0.00

(续表)

项目	2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,638,800.00	3,638,800.00	0.00
按成本计量的	3,638,800.00	3,638,800.00	0.00

(2) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
2014年12月31日已计提减值金额	3,638,800.00	0.00	3,638,800.00
本期计提	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00
2015年5月31日已计提减值金额	3,638,800.00	0.00	3,638,800.00

注: 期末可供出售金融资产账面余额为 3,638,800.00 元, 为本公司持有的对内蒙古技欣生态发展有限责任公司(以下简称技欣公司)36%的股权, 技欣公司于 2009 年度被

## 机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

吊销营业执照,无实际经营,本公司已对该项投资全额计提减值准备,并计入可供出售金融资产,按成本法核算。

## 9. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2014年12月31日余额	782,499.10	7,964,042.69	202,635.30	8,949,177.09
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2015年5月31日余额	782,499.10	7,964,042.69	202,635.30	8,949,177.09
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2014年12月31日余额	510,790.39	3,474,333.53	113,055.03	4,098,178.95
2. 本期增加金额	61,947.86	383,962.28	15,317.88	461,228.02
其中:本年计提	61,947.86	383,962.28	15,317.88	461,228.02
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2015年5月31日余额	572,738.25	3,858,295.81	128,372.91	4,559,406.97
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2014年12月31日余额	4,089.81	0.00	0.00	4,089.81
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2015年5月31日余额	4,089.81	0.00	0.00	4,089.81
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2014年12月31日账面价值	267,618.90	4,489,709.16	89,580.27	4,846,908.33
2. 2015年5月31日账面价值	205,671.04	4,105,746.88	74,262.39	4,385,680.31

## 10. 开发支出

项目	2014年 12月31 日余额	本期增加	本期减少		2015年 5月31 日余额
		内部开发支出	确认为 无形 资产	转入当期损益	
1515001J 交压共轨自动检测技术研究 研究与开发	0.00	3,990.00	0.00	3,990.00	0.00
20215005J 污泥处置技术及设备 研究与开发	0.00	1,349,192.18	0.00	1,349,192.18	0.00
20313032J 共轨系统油嘴综合性能 试验台的研究与开发	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2014年 12月31 日余额	本期增加	本期减少		2015年 5月31 日余额
		内部开发支出	确认为 无形 资产	转入当期损益	
20315005J 交压共轨自动检测技 术研究与开发	0.00	1,098,509.80	0.00	1,098,509.80	0.00
20415005J 移动机器人技术研究 与开发	0.00	796,920.52	0.00	796,920.52	0.00
20113027Z 北京市科委压铸岛纵 向	0.00	230,106.80	0.00	230,106.80	0.00
20115005J 电子制造机器人研究 与开发	0.00	1,446,462.88	0.00	1,446,462.88	0.00
合计	0.00	5,425,182.18	0.00	5,425,182.18	0.00

11. 递延所得税资产

项目	2015年5月31日余额		2014年12月31日余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	16,208,471.33	2,431,270.70	12,672,616.30	1,900,892.45

12. 应付票据

票据种类	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	52,768,245.59	56,307,446.03

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
合计	110,854,945.60	161,368,136.84
一年以上	12,277,005.18	18,793,943.69

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年5月31日 余额	未偿还或结转的原因
河南五建建设集团有限公司	1,785,200.00	项目质保期未满足
山东亨圆铜业有限公司	808,629.79	项目质保期未满足

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2015年5月31日 余额	未偿还或结转的原因
榆次油研液压有限公司北京分公司	695,000.00	项目质保期未满足
合计	3,288,829.79	—

(3) 期末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
合计	51,530,557.19	60,933,506.24
一年以上	5,276,971.34	9,589,275.44

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	2015年5月31日 余额	未偿还或结转的原因
武汉元丰汽车零部件有限公司	3,208,411.04	尚未结算
长城汽车股份有限公司	915,000.00	尚未结算
保定市尧润环保科技有限公司	404,456.00	尚未结算
渠县隆泰环保工程有限公司	240,000.00	尚未结算
合计	4,767,867.04	—

(3) 期末预收款项中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	年末金额	年初金额
机械科学研究总院	37,600.00	37,600.00

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
短期薪酬	11,821,738.03	17,709,770.86	18,378,831.94	11,152,676.95
离职后福利- 设定提存计划	418,991.63	3,686,317.05	3,699,180.35	406,128.33

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
辞退福利	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
合计	12,240,729.66	21,416,087.91	22,098,012.29	11,558,805.28

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
工资、奖金、津贴 和补贴	8,606,782.11	13,462,466.92	13,740,384.96	8,328,864.07
职工福利费	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00
社会保险费	243,553.86	1,693,376.99	1,700,501.34	236,429.51
其中: 医疗保险费	203,857.32	1,580,716.20	1,587,384.76	197,188.76
工伤保险费	6,265.70	30,769.78	30,850.74	6,184.74
生育保险费	33,430.84	81,891.01	82,265.84	33,056.01
住房公积金	6.00	2,208,381.00	2,208,381.00	6.00
工会经费和职工教育 经费	2,971,396.06	344,545.95	728,564.64	2,587,377.37
合计	11,821,738.03	17,709,770.86	18,378,831.94	11,152,676.95

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
基本养老保险	403,891.24	2,863,413.68	2,875,698.00	391,606.92
失业保险费	15,100.39	122,280.57	122,859.55	14,521.41
企业年金缴费	0.00	700,622.80	700,622.80	0.00
合计	418,991.63	3,686,317.05	3,699,180.35	406,128.33

16. 应交税费

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
增值税	0.00	2,662,897.79
营业税	0.00	175,194.00
企业所得税	28,891.09	144.27
个人所得税	113,806.43	69,297.47
城市维护建设税	0.00	198,666.43
教育费附加	0.00	141,904.59



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
印花税	42,432.61	235,388.91
合计	185,130.13	3,483,493.46

17. 应付股利

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
普通股股利		
其中：机械科学研究总院	5,563,977.00	5,563,977.00
北京机床研究所	222,125.00	222,125.00
钢铁研究总院	148,083.00	148,083.00
新疆天业有限公司	148,083.00	148,083.00
中国农业机械化科学研究院	88,850.00	88,850.00
北京矿冶研究总院	74,042.00	74,042.00
合计	6,245,160.00	6,245,160.00

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
房租	868,835.21	0.00
押金	50,002.68	50,002.68
代扣个人的社会保险	247,558.54	551,969.89
党员经费	105,303.34	103,521.94
员工爱心基金	150,833.00	150,573.00
应缴纳的残保金	152,457.00	0.00
其他	835,933.71	1,024,115.25
合计	2,410,923.48	1,880,182.76

注：其他主要是未支付的报销费用，个税手续费返还等。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2015年5月31日余额	未偿还或结转的原因
爱心基金	150,573.00	统一管理

(3) 期末其他应付款中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
机械科学研究总院	552,181.00	0.00

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

19. 递延收益

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额	形成原因
经济型物流移动搬运机器人 (AGV) 系列产品开发及应用	380,134.07	2,640,000.00	62,675.09	2,957,458.98	研发课题
承担机械科学研究总院研发项目	3,886,206.91	0.00	660,042.36	3,226,164.55	研发课题
汽车发动机铝合金缸体压铸成套技术研究	2,379,195.37	0.00	678,355.83	1,700,839.54	研发课题
1504001Q1F 专项款	850,000.00	0.00	500,485.44	349,514.56	研发课题
重载移动搬运机器人关键技术研发及产业化	42,256.43	0.00	0.00	42,256.43	研发课题
激光导引系统	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	研发课题
重型机加工车间物料自动化搬运系统	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	研发课题
精定位机器人	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	研发课题
合计	9,287,792.78	2,640,000.00	3,651,558.72	8,276,234.06	—

20. 股本

项目	2014年12月31日余额		本年增加	本年减少	2015年5月31日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股份总额	90,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	90,000,000.00	100.00%
中国农业机械化科学研究院	853,620.00	0.95%	0.00	0.00	853,620.00	0.95%
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.58%	0.00	0.00	1,422,700.00	1.58%
北京机床研究所	2,134,050.00	2.37%	0.00	0.00	2,134,050.00	2.37%
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.58%	0.00	0.00	1,422,700.00	1.58%
机械科学研究总院	53,455,580.00	59.4%	0.00	0.00	53,455,580.00	59.4%
北京矿冶研究总院	711,350.00	0.79%	0.00	0.00	711,350.00	0.79%

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日余额		本年增加	本年减少	2015年5月31日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股份总额	90,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	90,000,000.00	100.00%
北京机科汇众智能技术股份有限公司	30,000,000.00	33.33%	0.00	0.00	30,000,000.00	33.33%

(续表)

项目	2013年12月31日余额		本年增加	本年减少	2014年12月31日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股份总额	60,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	0.00	90,000,000.00	100.00%
中国农业机械化科学研究院	853,620.00	1.42%	0.00	0.00	853,620.00	0.95%
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	2.37%	0.00	0.00	1,422,700.00	1.58%
北京机床研究所	2,134,050.00	3.56%	0.00	0.00	2,134,050.00	2.37%
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	2.37%	0.00	0.00	1,422,700.00	1.58%
机械科学研究总院	53,455,580.00	89.09%	0.00	0.00	53,455,580.00	59.4%
北京矿冶研究总院	711,350.00	1.19%	0.00	0.00	711,350.00	0.79%
北京机科汇众智能技术股份有限公司	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	33.33%

(续表)

项目	2013年1月1日余额		本年增加	本年减少	2013年12月31日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股份总额	60,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	60,000,000.00	100.00%
中国农业机械化科学研究院	853,620.00	1.42%	0.00	0.00	853,620.00	1.42%
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	2.37%	0.00	0.00	1,422,700.00	2.37%
北京机床研究所	2,134,050.00	3.56%	0.00	0.00	2,134,050.00	3.56%
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	2.37%	0.00	0.00	1,422,700.00	2.37%
机械科学研究总院	53,455,580.00	89.09%	0.00	0.00	53,455,580.00	89.09%



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2013年1月1日余额		本年 增加	本年 减少	2013年12月31日余额	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占 比例
股份总额	60,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	60,000,000.00	100.00%
北京矿冶研究总院	711,350.00	1.19%	0.00	0.00	711,350.00	1.19%
北京机科汇众智能技术股份有限公司	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%

21. 资本公积

项目	2014年12月31日 余额	本期 增加	本期 减少	2015年5月31日 余额
股本溢价	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
其他资本公积	3,735,597.37	0.00	0.00	3,735,597.37
原制度资本公积转入	12,691,496.53	0.00	0.00	12,691,496.53
合计	19,427,093.90	0.00	0.00	19,427,093.90

(续表)

项目	2013年12月31日 余额	本年 增加	本年 减少	2014年12月31日 余额
股本溢价	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
其他资本公积	3,735,597.37	0.00	0.00	3,735,597.37
原制度资本公积转入	12,691,496.53	0.00	0.00	12,691,496.53
合计	16,427,093.90	3,000,000.00	0.00	19,427,093.90

(续表)

项目	2013年1月1日 余额	本年 增加	本年 减少	2013年12月31日 余额
股本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	3,735,597.37	0.00	0.00	3,735,597.37
原制度资本公积转入	12,691,496.53	0.00	0.00	12,691,496.53
合计	16,427,093.90	0.00	0.00	16,427,093.90

注1：期末资本公积中股本溢价余额为3,000,000.00元，根据本公司2014年11月29日召开的股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本3,000.00万元，由股东北京机科汇众智能技术股份有限公司以溢价方式出资，出资总额为3,300.00万元，除计入实收资本的3,000.00万元以外，其余300.00万元计入资本公积。本次变更后本公

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司注册资本（实收资本）为 9,000.00 万元。本次增资业经北京东审会计师事务所（普通合伙）审验并于 2014 年 12 月 29 日出具“东审字[2014]02-287 号”验资报告。

注 2：期末资本公积中其他资本公积余额为 3,735,597.37 元，本公司之母公司机械科学研究院 2002 年用房产和土地使用权投资入股，但是一直无法办理产权过户手续，机械科学研究总院于 2012 年用等值的货币资金置换出无法办理过户手续的房产和土地使用权，自投资日起至置换日止的折旧与摊销 3,735,597.37 元机械科学研究总院不再追回，故计入资本公积。

注 3：期末资本公积中原制度资本公积转入余额为 12,691,496.53 元，根据 2006 年财政部颁布的《企业会计准则》，将执行新会计准则以前形成的资本公积归集形成原制度资本公积转入余额。

22. 专项储备

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
安全生产费	509,594.79	379,524.70	8,704.00	880,415.49

(续表)

项目	2013年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日 余额
安全生产费	975,387.60	780,843.97	1,246,636.78	509,594.79

(续表)

项目	2013年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日 余额
安全生产费	491,478.91	483,908.69	0.0	975,387.60

注：本公司安全生产费的计提是依据财政部安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》财企[2012]16 号及机械科学研究总院《关于下发〈机械科学研究总院安全生产费用的提取和使用管理规定〉的通知》机科财[2012]80 号等有关规定进行的，按各事业部实际营业收入的 0.2%提取。

23. 盈余公积

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
法定盈余公积	4,864,909.49	201,701.16	0.00	5,066,610.65
任意盈余公积	467,854.37	0.00	0.00	467,854.37



## 机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日 余额
合计	5,332,763.86	201,701.16	0.00	5,534,465.02

(续表)

项目	2013年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日 余额
法定盈余公积	4,864,909.49	0.00	0.00	4,864,909.49
任意盈余公积	467,854.37	0.00	0.00	467,854.37
合计	5,332,763.86	0.00	0.00	5,332,763.86

(续表)

项目	2013年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日 余额
法定盈余公积	4,176,452.58	688,456.91	0.00	4,864,909.49
任意盈余公积	467,854.37	0.00	0.00	467,854.37
合计	4,644,306.95	688,456.91	0.00	5,332,763.86

## 24. 未分配利润

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
上期期末余额	-2,404,800.51	6,245,161.72	16,643,064.67
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本期期初余额	-2,404,800.51	6,245,161.72	16,643,064.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,148,648.23	-2,404,802.23	6,933,553.96
减: 提取法定盈余公积	201,701.16	0.00	688,456.91
本年分配现金股利数	0.00	6,245,160.00	16,643,000.00
本期期末余额	2,542,146.56	-2,404,800.51	6,245,161.72

## 25. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及成本

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,846,831.76	84,397,485.00	442,563,124.93	400,503,851.96	384,440,191.24	342,831,900.83



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务收入及成本明细

项目	2015年1-5月	
	主营业务收入	主营业务成本
工程总包收入	2,570,200.39	2,235,678.90
技术服务收入	2,916,392.53	2,020,302.49
设备集成收入	61,334,664.93	51,860,977.21
设备销售收入	36,025,573.91	28,280,526.40
合计	102,846,831.76	84,397,485.00

(续表)

项目	2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工程总包收入	153,249,321.72	145,350,903.38
技术服务收入	1,981,011.11	1,460,235.17
设备集成收入	192,019,817.78	167,260,403.12
设备销售收入	95,312,974.32	86,432,310.29
总计	442,563,124.93	400,503,851.96

(续表)

项目	2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工程总包收入	140,201,669.75	124,430,773.27
技术服务收入	6,120,351.54	4,439,429.09
设备集成收入	150,546,087.92	131,345,722.21
设备销售收入	87,572,082.03	82,615,976.26
总计	384,440,191.24	342,831,900.83

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 建造合同(包括工程总包与设备集成收入)

2015年1-5月(当期确认收入前10项合同)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认 的毛利 (亏损以-表 示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
固定造价合同									
其中: 1. 保钞AGV物流系统	17,986,200.00	12,827,853.00	100.00	15,372,820.43	12,827,853.00	2,544,967.43	15,372,820.43	15,372,820.43	12,827,853.00
2. 日照半自动包装机组	29,000,000.00	24,928,550.00	80.00	19,829,059.72	16,544,100.00	3,284,959.72	19,829,059.72	13,632,478.56	11,374,000.00
3. 兰石集中排屑系统	16,500,000.00	15,719,800.00	80.13	11,300,384.62	9,605,930.56	1,694,454.06	8,461,538.46	11,300,384.62	9,605,930.56
4. 防城港包装机组	21,200,000.00	13,495,700.00	44.51	8,065,924.86	6,047,702.91	2,018,221.95	8,065,924.86	7,424,415.43	5,493,202.91
5. 动力电缆导航智能搬运机 器人研究与开发唐钢包装机 组	14,927,800.00	11,607,418.80	100.00	12,758,803.36	11,607,460.35	1,151,343.01	12,758,803.36	5,518,529.89	5,020,522.21
6. 动力电缆导航式智能搬运 机器人研究与开发自动化立 体库物流系统	7,500,000.00	5,552,173.00	100.00	6,382,681.20	5,552,200.55	830,480.65	6,382,681.20	2,536,527.35	2,586,500.55
7. 包头科技馆展品制作	5,616,080.00	4,166,839.37	40.00	2,119,275.46	1,666,735.74	452,539.72	2,119,275.46	2,119,275.46	1,666,735.74
8. 本溪高官镇污水处理工 程EPC总包	12,870,495.00	10,663,300.00	12.20	1,570,200.39	1,300,478.90	269,721.49	1,570,200.39	1,570,200.39	1,300,478.90

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以表示)	已办理结算的价款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同									
9. 田师傅污水处理厂 EPC 工程总承包	22,625,800.00	21,160,000.00	70.72	16,000,000.00	14,965,524.74	1,034,475.26	16,000,000.00	1,000,000.00	935,200.00
10. AGV 系统 (美克国际)	5,250,000.00	3,648,769.00	20.00	897,435.90	729,753.80	167,682.10	897,435.90	897,435.90	729,753.80
合计	—	—	—	94,296,585.94	80,847,740.55	13,448,845.39	91,457,739.78	61,372,068.03	51,540,177.67

2014 年度 (当期确认收入前 10 项合同)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以表示)	已办理结算的价款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同									
其中: 1. 土牧尔台皮毛绒肉加工园区污水处理工程总承包	102,101,500.00	92,600,000.00	70.16	71,630,150.00	64,964,294.48	6,665,855.52	71,630,150.00	71,630,150.00	64,964,294.48
2. 洛阳污泥处理厂改扩建工程设备及安装总承包	33,899,500.00	27,114,000.00	80.00	27,119,600.00	21,691,200.34	5,428,399.66	27,119,600.00	27,119,600.00	21,691,200.34
3. 龙口共轨装配线及检测	23,960,000.00	14,559,800.45	100.00	20,478,632.50	14,559,800.45	5,918,832.05	20,478,632.50	20,478,632.50	14,559,800.45



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认 的毛利 (亏 损以-表示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
固定造价合同									
机									
4. 太钢包装生产线	23,634,000.00	15,601,230.80	100.00	20,200,000.00	15,601,230.80	4,598,769.20	20,200,000.00	20,200,000.00	15,601,230.80
5. 宽甸污水处理工程	48,950,000.00	37,213,692.40	100.00	48,950,000.00	37,213,692.40	11,736,307.60	48,950,000.00	16,000,000.00	7,085,205.60
6. 本钢包装机组	53,900,000.00	40,530,000.00	31.13	14,341,880.30	12,617,700.00	1,724,180.30	14,341,880.30	14,341,880.30	12,617,700.00
7. 丹东金山污水处理一期 工程项目厂区建设EPC工程 总承包	27,531,700.00	22,660,400.00	49.40	13,600,000.00	11,193,703.42	2,406,296.58	13,600,000.00	13,600,000.00	11,193,703.42
8. 丰宁污水处理厂二期工 程BT总包	20,902,800.00	14,986,700.00	97.71	20,425,000.00	14,643,590.52	5,781,409.48	20,425,000.00	9,500,000.00	7,043,590.52
9. 动力电缆导航智能搬运 机器人研究与开发-唐钢包 装机组	14,927,800.00	11,607,418.80	56.75	7,240,273.47	6,586,938.14	653,335.33	7,240,273.47	7,240,273.47	6,586,938.14
10. 江苏徐航压铸岛项目	71,155,100.00	55,425,860.00	38.18	24,286,752.12	22,170,401.09	2,116,351.03	24,286,752.12	6,401,709.42	5,540,342.00
合计	—	—	—	268,272,288.39	221,242,551.64	47,029,736.75	268,272,288.39	206,512,245.69	166,884,005.75

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年度(当期确认收入前10项合同)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认 的毛利(亏 损以-表示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
固定造价合同									
其中: 1. 漯河经济技术开发区产业集聚区 污水处理厂EPC工程总包	62,220,400.00	59,876,500.00	90.68	56,420,135.36	54,294,679.26	2,125,456.10	56,420,135.36	56,420,135.36	54,294,679.26
2. 漯河市源汇区马沟污水处理厂EPC 工程总包	32,460,500.00	30,303,600.00	88.83	28,833,064.49	26,970,186.95	1,862,877.54	28,833,064.49	28,833,064.49	26,970,186.95
3. 赤峰元宝山升级改造项目	29,046,581.00	23,280,000.00	86.14	25,019,819.90	20,052,657.62	4,967,162.28	25,019,819.90	25,019,819.90	20,052,657.62
4. 武钢四冷包装机组	34,980,000.00	26,248,000.00	91.47	27,347,524.55	23,746,861.44	3,600,663.11	27,347,524.55	17,844,702.45	14,738,055.58
5. 智能柔性电路板加工机研制苏州 多工位加工机	15,076,923.08	12,788,765.81	100.00	15,076,923.03	12,800,798.96	2,276,124.07	15,076,923.03	15,076,923.03	12,800,798.96
6. 田师傅污水处理厂EPC工程总承 包	22,625,800.00	21,160,000.00	53.04	12,000,000.00	11,224,674.74	775,325.26	12,000,000.00	12,000,000.00	11,224,674.74
7. 智能化物流机器人关键技术研发 数字化工厂智能物流系统	10,770,000.00	10,362,200.00	99.99	10,769,230.72	10,362,234.89	406,995.83	10,769,230.72	10,769,230.72	10,362,234.89
8. 江苏徐航压铸岛项目	71,155,100.00	55,425,860.00	27.65	17,885,042.70	16,630,059.09	1,254,983.61	17,885,042.70	10,535,042.70	9,602,295.59
9. 苏州同仁多工位加工机	8,923,076.92	8,451,846.15	100.00	8,923,076.90	8,451,846.15	471,230.75	8,923,076.90	8,923,076.90	8,451,846.15
10. 加西贝拉装配及分选设备	5,972,650.00	2,411,150.00	100.00	5,972,650.00	2,411,150.00	3,561,500.00	5,972,650.00	5,972,649.56	2,411,200.00
合计	—	—	—	208,247,467.65	186,945,149.10	21,302,318.55	208,247,467.65	191,394,645.11	170,908,629.74

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 营业税金及附加

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业税	122,220.00	1,774,170.15	991,136.03
城市维护建设税	165,113.10	786,572.87	435,510.20
教育费附加	119,436.21	568,273.14	317,174.98
合计	406,769.31	3,129,016.16	1,743,821.21

27. 销售费用

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
运费	454,438.05	1,973,680.69	1,186,538.12
活动费	449,423.95	1,319,478.18	1,530,849.33
广告费	32,101.89	156,273.58	248,325.15
展览费	1,369.00	108,943.06	336,779.77
差旅费	33,955.00	56,253.00	33,938.00
办公费	16,737.18	37,590.80	31,694.83
会议费	11,532.00	24,254.50	19,141.20
通讯费	350.61	3,726.15	0.00
交通费	1,782.20	3,531.40	10,099.30
其他费用	16,866.00	0.00	27,213.68
合计	1,018,555.88	3,683,731.36	3,424,579.38

28. 管理费用

项目	2015年1-5月金额	2014年度金额	2013年度金额
研究与开发费	9,196,740.90	29,601,274.24	22,641,880.01
职工薪酬	2,803,770.06	7,577,695.10	6,506,080.25
公务费	622,634.76	3,039,471.05	3,216,138.11
租赁费	400,000.00	95,643.80	115,768.32
各种税费	248,945.49	423,709.02	294,936.27
中介费用	76,375.89	610,254.37	169,976.97
其他费用	31,320.85	16,000.00	57,847.00
业务招待费	23,864.10	110,313.14	176,736.60
助学金	21,175.00	77,340.00	60,635.00
咨询费	18,000.00	137,054.37	3,800.00
劳动保护费	1,450.00	61,451.33	102,322.17
合计	13,444,277.05	41,750,206.42	33,346,120.70



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 财务费用

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	0.00	0.00	0.00
减: 利息收入	684,410.13	1,677,509.55	1,552,728.33
加: 汇兑损失	-2,854.94	-4,244.91	26,288.23
加: 其他支出	47,294.12	114,785.73	93,184.50
合计	-639,970.95	-1,566,968.73	-1,433,255.60

30. 资产减值损失

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
坏账损失	3,535,855.03	5,374,807.40	2,113,657.56
可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00	50,000.00
合计	3,535,855.03	5,374,807.40	2,163,657.56

31. 投资收益

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
购买理财产品取得的收益	256,438.36	0.00	491,063.02

32. 营业外收入

营业外收入明细

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得	0.00	0.00	43,800.30
其中: 固定资产处置利得	0.00	0.00	43,800.30
研发项目拨款	3,771,558.72	7,461,781.13	3,629,928.68
其他	15,303.55	16,762.97	7,605.00
合计	3,786,862.27	7,478,544.10	3,681,333.98

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得	0.00	0.00	43,800.30
其中: 固定资产处置利得	0.00	0.00	43,800.30
研发项目拨款	0.00	0.00	0.00
其他	15,303.55	16,762.97	7,605.00
合计	15,303.55	16,762.97	51,405.30

## 机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## 33. 营业外支出

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失	0.00	41,851.98	35,123.67
其中: 固定资产处置损失	0.00	41,851.98	35,123.67
对外捐赠	80,000.00	0.00	0.00
其他	0.00	118,835.00	0.00
合计	80,000.00	160,686.98	35,123.67

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失	0.00	41,851.98	35,123.67
其中: 固定资产处置损失	0.00	41,851.98	35,123.67
对外捐赠	80,000.00	0.00	0.00
其他	0.00	118,835.00	0.00
合计	80,000.00	160,686.98	35,123.67

## 34. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	28,891.09	217,360.82	-116,058.98
递延所得税费用	-530,378.25	-806,221.11	-316,854.49
合计	-501,487.16	-588,860.29	-432,913.47

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
本期合并利润总额	4,647,161.07	-2,993,662.52	6,500,640.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	697,074.16	-449,049.38	975,096.07
子公司适用不同税率的影响	7,222.77	-259.14	71,836.56
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	-488,254.06
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用	40,397.28	284,633.60	175,041.46

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2015年1-5月	2014年度	2013年度
和损失的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,246,181.37	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	1,212,998.22	0.00
研发费用加计扣除	0.00	-1,637,183.59	-1,166,633.50
所得税费用	-501,487.16	-588,860.29	-432,913.47

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业外收入-其他	0.00	16,762.97	7,605.00
财务费用-利息收入	684,410.13	1,677,509.55	1,552,728.33
收到的履约保函款	1,156,076.10	0.00	0.00
员工备用金还款	124,683.70	555,224.20	407,175.18
收到的投标款	2,516,891.70	5,915,428.50	9,544,166.51
收到的往来款	0.00	31,951,844.16	0.00
合计	4,482,061.63	40,116,769.38	11,511,675.02

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
财务费用-手续费	47,294.12	114,516.47	90,821.73
销售费用	937,683.50	3,683,731.36	3,424,579.38
管理费用	5,671,295.01	21,418,691.70	18,565,867.37
员工备用金借款	1,017,693.33	160,721.00	136,272.10
支付的招投标款	3,084,449.00	8,257,471.20	8,149,467.00
支付的履约保函款	3,968,000.00	5,754,242.40	0.00
支付关联方往来	0.00	0.00	2,000,000.00
合计	14,726,414.96	39,389,374.13	32,367,007.58



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	5,148,648.23	-2,404,802.23	6,933,553.96
加: 资产减值准备	3,535,855.03	5,374,807.4	2,163,657.56
固定资产折旧	461,228.02	1,136,333.66	1,076,226.72
无形资产摊销	0.00	122,398.10	163,198.08
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	41,851.98	-8,676.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	-2,542.40	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	-256,438.36	0.00	-491,063.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-530,378.25	-806,221.11	-316,854.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-747,372.26	-9,131,196.06	-9,120,526.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	127,754,530.75	-129,416,452.75	-34,701,738.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-144,075,159.73	156,544,601.73	58,226,088.30
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,711,628.97	21,461,320.72	23,923,864.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2015年1-5月	2014年度	2013年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—	—
现金的期末余额	120,323,690.87	128,776,126.54	91,218,410.53
减: 现金的期初余额	128,776,126.54	91,218,410.53	67,850,209.68
加: 现金等价物的期末余额	0.0	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.0	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,452,435.67	37,557,716.01	23,368,200.85

(3) 现金和现金等价物

项目	2015年5月31日 余额	2014年12月31日 余额	2013年12月31日 余额
现金	120,323,690.87	128,776,126.54	91,218,410.53
其中: 库存现金	7,482.79	17,069.28	13,484.36
可随时用于支付的银行存款	120,316,208.08	128,759,057.26	91,204,926.17
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	120,323,690.87	128,759,057.26	91,204,926.17

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年5月31日 账面价值	受限原因
货币资金	8,566,166.30	履约保证金

37. 外币货币性项目

项目	2015年5月31日 外币余额	折算汇率	2015年5月31日 折算人民币余额
货币资金	34,181.91	6.1996	211,914.17
其中: 美元	34,181.91	6.1996	211,914.17

七、 合并范围的变化

无

## 八、 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

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	
北京机科恒生智能技术有限公司	北京 顺义区	北京 顺义区	技术研究和 试验发展	100.00	0.00	投资 设立

## 2. 无非全资子公司、合营联营企业、结构化主体。

## 九、 与金融工具相关风险

本公司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附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 市场风险

## 1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2015年5月31日		2014年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金				
美元	34,181.91	211,914.17	34,177.64	209,132.98



本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前并未采取其它措施规避外汇风险，本公司外汇存款金额较小，日常外汇支出主要是支付少量采购以及合作研发项目支出，汇率变化对本公司业绩不会构成重大影响。

## 2) 利率风险

本公司报告期内无借款。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格销售成套、自检设备，进行工程承包，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

于期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 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 (%)
机械科学研究总院	北京	机械工业新技术、新产品的研制、开发及产品销售等	450,000,000.00	59.40	59.40

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
机械科学研究总院	450,000,000.00	0.00	0.00	450,000,000.00

(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(%)	
	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2015年5月31日比例	2014年12月31日比例
机械科学研究总院	53,455,580.00	53,455,580.00	59.4	59.4

2. 子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京机科恒生智能技术有限公司	北京	工程和技术研究与试验发展	500.00	100.00	100.00

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
机械科学研究院哈尔滨焊接研究所	控股股东控制的其他企业
沈阳铸造研究所	控股股东控制的其他企业
郑州机械研究所	控股股东控制的其他企业
武汉材料保护研究所	控股股东控制的其他企业
机械工业第一设计研究院	控股股东控制的其他企业
北京机械工业自动化研究所	控股股东控制的其他企业
北京机电研究所	控股股东控制的其他企业
中机生产力促进中心	控股股东控制的其他企业
中汽认证中心	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院海西(福建)分院	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院江苏分院	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院青岛分院	控股股东控制的其他企业
机械科学研究院浙江分院有限公司	控股股东控制的其他企业
北京随缘招待所	控股股东控制的其他企业
北京机科易普软件技术有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院(将乐)半固态技术研究所有限公司	控股股东控制的其他企业



## 机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京市盛达吉庆机械设备商贸中心	控股股东控制的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨现代焊接技术生产力促进中心	控股股东控制的其他企业
郑州正机协合能源装备科技有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州高端装备与信息产业技术研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉海通金属表面膜技术开发公司	控股股东控制的其他企业
武汉材保电镀技术生产力促进中心	控股股东控制的其他企业
武汉材保所科技有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉材保表面新材料有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉材料保护杂志社有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉表面工程成套技术开发公司	控股股东控制的其他企业
北京华兴建设监理咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
北京利玛环太科技有限公司	控股股东控制的其他企业
北京利玛自动化技术公司	控股股东控制的其他企业
北京园外园宾馆	控股股东控制的其他企业
北京利玛物业管理有限责任公司	控股股东控制的其他企业
北自所制造业自动化工程研究中心(常州)有限公司	控股股东控制的其他企业
中机锻压江苏股份有限公司	控股股东控制的其他企业
中机铸材科技(福建)有限公司	控股股东控制的其他企业
中机精冲科技(福建)有限公司	控股股东控制的其他企业
中机焊业科技(福建)有限公司	控股股东控制的其他企业
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东控制的其他企业
北京银行股份有限公司	机械总院参股公司
内蒙古技欣生态发展有限责任公司	本公司的参股公司(已吊销)
北京凯姆斯特科技有限公司	本公司的参股公司(已注销)
现代农装科技股份有限公司	机械总院参股公司
上海电器科学研究所(集团)有限公司	机械总院参股公司
新疆天业节水灌溉股份有限公司	新疆天业控股公司、机械总院参股公司
北京锦绣大地农业股份有限公司	机械总院参股公司
北京万通实业股份有限公司	机械总院参股公司
北京工研精机股份有限公司	机械总院参股公司
北京均友科技有限责任公司	机械总院参股公司
华南精密制造汽车配件精密制造技术中心	机械总院参股公司



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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
江苏宇雷焊接材料集团公司	机械总院参股公司

(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	2015年1-5月	2014年度	2013年度
受同一控股股东控制的其他企业				
其中: 沈阳铸造研究所	采购商品	0.00	283,018.87	0.00
北京机械工业自动化研究所	采购商品	0.00	0.00	4,930.00
中机生产力促进中心	采购商品	0.00	0.00	90,256.42
机械科学研究总院	接受劳务	0.00	216,981.13	0.00
合计	—	0.00	500,000.00	95,186.42

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2015年1-5月	2014年度	2013年度
控股股东				
其中: 机械科学研究总院	承担研发项目	660,042.36	0.00	200,000.00
受同一控股股东控制的其他企业				
其中: 北京机电研究所	销售商品	21,300.00	0.00	0.00
机械工业第一设计研究院	工程分包	1,570,200.39	85,883,305.56	29,944,819.90
北京机械工业自动化研究所	销售商品	897,435.90	461,766.66	158,272.73
中机生产力促进中心	销售商品	0.00	0.00	1,075.47
合计	—	3,148,978.65	86,345,072.22	30,304,168.10

关联交易占比说明:

1) 研发项目收入: 2013年度关联交易额 200,000.00 元, 占全部研发项目拨款的比例为 5.51%, 2015年度关联交易额 660,042.36 元, 占全部研发项目拨款的比例为 17.50%。

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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) 工程分包收入: 2013年度关联交易额为 29,944,819.90 元, 占全部工程分包收入的 21.36%, 2014年度关联交易额为 85,883,305.56 元, 占全部工程分包收入的比例为 56.04%, 2015年1-5月关联交易额为 1,570,200.39 元, 占全部工程分包收入的比例为 61.09%。

3) 采购及销售等业务, 关联方交易金额极小, 具体占比忽略不计。

2. 关联出租情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015年1-5月	
			确认的租赁费	所占比例 (%)
机械科学研究总院	机科发展科技股份有限公司	房屋	1,079,416.67	58.07
北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司	机科发展科技股份有限公司	房屋	154,166.67	8.29
合计	—	—	1,233,583.34	66.36

(续表)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2014年度	
			确认的租赁费	所占比例 (%)
机械科学研究总院	机科发展科技股份有限公司	房屋	1,836,265.20	50.93
北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司	机科发展科技股份有限公司	房屋	532,647.09	17.89
合计	—	—	2,368,912.29	68.82

(续表)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2013年度	
			确认的租赁费	所占比例 (%)
机械科学研究总院	机科发展科技股份有限公司	房屋	1,714,934.80	65.68
北京中汽寰宇机	机科发展科技股份有限	房屋	485,832.36	18.60

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2013年度	
			确认的租赁费	所占比例 (%)
动车检验中心有限公司	公司			
合计	—	—	2,200,767.16	84.28

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015年5月31日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	机械工业第一设计研究院	25,972,387.00	0.00	30,472,387.00	0.00
其他应收款	北京机电研究所	1,695,796.08	0.00	1,695,796.08	0.00
其他应收款	郑州机械研究所	230,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	—	27,898,183.08	0.00	32,168,183.08	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
其他应付款	机械科学研究总院	552,181.00	0.00
预收账款	机械科学研究总院	37,600.00	37,600.00
应付账款	机械科学研究总院	80,000.00	80,000.00
其他应付款	北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司	154,166.67	0.00
合计	—	823,947.67	117,600.00

十一、 或有事项

无

十二、 承诺事项

无

十三、 资产负债表日后事项

无



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年5月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,164,329.67	100.00	15,757,666.04	—	129,406,663.63
其中:关联方组合	25,972,387.00	17.89	0.00	0.00	25,972,387.00
账龄组合	119,191,942.67	82.11	15,757,666.04	13.22	103,434,276.63

(续表)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,161,396.81	100.00	12,201,688.64	—	163,959,708.17
其中:关联方组合	30,472,387.00	17.30	0.00	0.00	30,472,387.00
账龄组合	145,689,009.81	82.70	12,201,688.64	8.38	133,487,321.17

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,580,267.19	4,279,013.36	5.00
1-2年	4,826,068.67	482,606.87	10.00

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	21,913,059.29	6,573,917.79	30.00
3-4年	4,288,701.40	2,144,350.70	50.00
4-5年	1,530,344.00	1,224,275.20	80.00
5年以上	1,053,502.12	1,053,502.12	100.00
合计	119,191,942.67	15,757,666.04	—

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015年5月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	25,972,387.00	0.00	0.00

(4) 2015年1-5月计提坏账准备金额3,555,977.40元,本期无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的2015年5月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年5月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川南车共享铸造有限公司	14,153,064.00	1年以内	9.82	707,653.20
宽甸满族自治县环境保护局	13,000,000.00	1年以内	9.02	650,000.00
武汉钢铁(集团)公司	9,849,500.00	2-3年	6.83	2,954,850.00
日照钢铁控股集团有限公司	8,418,000.00	1年以内	5.84	420,900.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	8,080,000.00	1年以内	5.61	404,000.00
合计	53,500,564.00	—	37.12	5,137,403.20

(6) 期末应收账款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

## 机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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

## (1) 其他应收款分类

类别	2015年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,788,969.37	100.00	446,715.48	—	6,342,253.89
其中: 账龄组合	4,863,173.29	71.63	446,715.48	9.19	4,416,457.81
关联方组合	1,925,796.08	28.37	0.00	0.00	1,925,796.08

(续表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,075,592.07	100.00	466,837.85	—	5,608,754.22
其中: 账龄组合	4,379,795.99	72.09	466,837.85	10.66	3,912,958.14
关联方组合	1,695,796.08	27.91	0.00	0.00	1,695,796.08

## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,459,927.27	222,996.36	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00
2-3年	244,467.00	73,340.10	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	2,500.00	2,000.00	80.00
5年以上	145,279.02	145,279.02	100.00
合计	4,863,173.29	446,715.48	—



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,925,796.08	0.00	0.00

(4) 2015年1-5月计提坏账准备金额-20,122.37元,本期无收回或转回坏账准备。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年5月31日 账面余额	2014年12月31日 账面余额
投标保证金	4,642,346.02	4,074,788.72
关联方往来款	1,695,796.08	1,695,796.08
职工差旅费借款	450,827.27	275,857.27
其他押金(认证费)	0.00	29,150.00
合计	6,788,969.37	6,075,592.07

(6) 按欠款方归集的2015年5月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京机电研究所	往来款	1,695,796.08	3-4年	22.59	0.00
浪潮电子信息产业股份有限公司	投标保证金	1,400,000.00	1年以内	18.65	70,000.00
日照钢铁控股集团有限公司	投标保证金	630,000.00	1年以内	8.39	31,500.00
河北省成套招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	7.99	30,000.00
中机十院国际工程公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	5.33	20,000.00
合计	—	4,725,796.08	—	—	151,500.00

(7) 期末其他应收款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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	2015年5月31日余额			2014年12月31日余额		
	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	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日		2015年5月31日		减值准备 期末余额
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
北京机科恒生智能技术有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,846,831.76	84,397,485.00	442,563,124.93	400,503,541.96	383,790,305.18	342,202,186.13

(2) 主营业务收入、成本明细

项目	2015年1-5月	
	主营业务收入	主营业务成本
工程总包收入	2,570,200.39	2,235,678.90
技术服务收入	2,916,392.53	2,020,302.49
设备集成收入	61,334,664.93	51,860,977.21
设备销售收入	36,025,573.91	28,280,526.40
合计	102,846,831.76	84,397,485.00

(续表)

项目	2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工程总包收入	153,249,321.72	145,350,903.38
技术服务收入	1,981,011.11	1,460,235.17
设备集成收入	192,019,817.78	167,260,403.12
设备销售收入	95,312,974.32	86,432,000.29
总计	442,563,124.93	400,503,541.96

(续表)

项目	2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工程总包收入	140,201,669.75	124,430,773.27
技术服务收入	6,120,351.54	4,439,429.09
设备集成收入	150,546,087.92	131,345,722.21
设备销售收入	86,922,195.97	81,986,261.56
总计	383,790,305.18	342,202,186.13



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5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) 建造合同 (包括工程总包与设备集成收入)

2015年1-5月当期确认收入前10项合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以-表示)	已办理结算的价款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同									
其中: 1. 保税AGV物流系统	17,986,200.00	12,827,853.00	100.00	15,372,820.43	12,827,853.00	2,544,967.43	15,372,820.43	15,372,820.43	12,827,853.00
2. 日照半自动包装机组	29,000,000.00	24,928,550.00	80.00	19,829,059.72	16,544,100.00	3,284,959.72	19,829,059.72	13,632,478.56	11,374,000.00
3. 兰石集中排屑系统	16,500,000.00	15,719,800.00	80.13	11,300,384.62	9,605,930.56	1,694,454.06	8,461,538.46	11,300,384.62	9,605,930.56
4. 防城港包装机组	21,200,000.00	13,495,700.00	44.51	8,065,924.86	6,047,702.91	2,018,221.95	8,065,924.86	7,424,415.43	5,493,202.91
5. 动力电缆导航智能搬运机器人研究与开发唐钢包装机组	14,927,800.00	11,607,418.80	100.00	12,758,803.36	11,607,460.35	1,151,343.01	12,758,803.36	5,518,529.89	5,020,522.21
6. 动力电缆导航式智能搬运机器人研究与开发自动化立体库房物流系统	7,500,000.00	5,552,173.00	100.00	6,382,681.20	5,552,200.55	830,480.65	6,382,681.20	2,536,527.35	2,586,500.55
7. 包头科技馆展品制作	5,616,080.00	4,166,839.37	40.00	2,119,275.46	1,666,735.74	452,539.72	2,119,275.46	2,119,275.46	1,666,735.74
8. 本溪高富镇污水处理工程EPC总包	12,870,495.00	10,663,300.00	12.20	1,570,200.39	1,300,478.90	269,721.49	1,570,200.39	1,570,200.39	1,300,478.90

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以表 示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
固定造价合同									
9. 田师傅污水处理厂 EPC 工程总承包	22,625,800.00	21,160,000.00	70.72	16,000,000.00	14,965,524.74	1,034,475.26	16,000,000.00	1,000,000.00	935,200.00
10. AGV 系统 (美克国际)	5,250,000.00	3,648,769.00	20.00	897,435.90	729,753.80	167,682.10	897,435.90	897,435.90	729,753.80
合计	—	—	—	94,296,585.94	80,847,740.55	13,448,845.39	91,457,739.78	61,372,068.03	51,540,177.67

2014 年度 (当期确认收入前 10 项合同)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工 进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合同成 本	累计已确认的毛 利 (亏损以-表 示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
固定造价合同									
其中: 1. 土牧尔台皮毛 绒肉加工园区污水处理 工程总包	102,101,500.00	92,600,000.00	70.16	71,630,150.00	64,964,294.48	6,665,855.52	71,630,150.00	71,630,150.00	64,964,294.48
2. 洛阳污泥处理厂 改扩建工程设备及安装总包	33,899,500.00	27,114,000.00	80.00	27,119,600.00	21,691,200.34	5,428,399.66	27,119,600.00	27,119,600.00	21,691,200.34
3. 龙口共轨装配线及检 测机	23,960,000.00	14,559,800.45	100.00	20,478,632.50	14,559,800.45	5,918,832.05	20,478,632.50	20,478,632.50	14,559,800.45

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工 进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合同成 本	累计已确认的毛 利(亏损以-表 示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
固定造价合同									
4. 太钢包装生产线	23,634,000.00	15,601,230.80	100.00	20,200,000.00	15,601,230.80	4,598,769.20	20,200,000.00	20,200,000.00	15,601,230.80
5. 宽甸污水处理工程	48,950,000.00	37,213,692.40	100.00	48,950,000.00	37,213,692.40	11,736,307.60	48,950,000.00	16,000,000.00	7,085,205.60
6. 本钢包装机组	53,900,000.00	40,530,000.00	31.13	14,341,880.30	12,617,700.00	1,724,180.30	14,341,880.30	14,341,880.30	12,617,700.00
7. 丹东金山污水处理一 期工程项目厂区建设 EPC工程总承包	27,531,700.00	22,660,400.00	49.40	13,600,000.00	11,193,703.42	2,406,296.58	13,600,000.00	13,600,000.00	11,193,703.42
8. 丰宁污水处理厂二期 工程BT总承包	20,902,800.00	14,986,700.00	97.71	20,425,000.00	14,643,590.52	5,781,409.48	20,425,000.00	9,500,000.00	7,043,590.52
9. 动力电缆导航智能搬 运机器人研究与开发- 唐钢包装机组	14,927,800.00	11,607,418.80	56.75	7,240,273.47	6,586,938.14	653,335.33	7,240,273.47	7,240,273.47	6,586,938.14
10. 江苏徐航压转岛项 目	71,155,100.00	55,425,860.00	38.18	24,286,752.12	22,170,401.09	2,116,351.03	24,286,752.12	6,401,709.42	5,540,342.00
合计	—	—	—	268,272,288.39	221,242,551.64	47,029,736.75	268,272,288.39	206,512,245.69	166,884,005.75



机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013 年度 (当期确认收入前 10 项合同)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认 的毛利 (亏 损以-表示)	已办理结算的 价款金额	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
固定造价合同									
其中: 1. 漯河经济技术开发区产业集聚区 污水处理厂 EPC 工程总包	62,220,400.00	59,876,500.00	90.68	56,420,135.36	54,294,679.26	2,125,456.10	56,420,135.36	56,420,135.36	54,294,679.26
2. 漯河市源汇区马沟污水处理厂 EPC 工程总包	32,460,500.00	30,303,600.00	88.83	28,833,064.49	26,970,186.95	1,862,877.54	28,833,064.49	28,833,064.49	26,970,186.95
3. 赤峰元宝山升级改造项目	29,046,581.00	23,280,000.00	86.14	25,019,819.90	20,052,657.62	4,967,162.28	25,019,819.90	25,019,819.90	20,052,657.62
4. 武钢四冷包装机组	34,980,000.00	26,248,000.00	91.47	27,347,524.55	23,746,861.44	3,600,663.11	27,347,524.55	17,844,702.45	14,738,055.58
5. 智能柔性电路板加工机研制苏州 多工位加工机	15,076,923.08	12,788,765.81	100.00	15,076,923.03	12,800,798.96	2,276,124.07	15,076,923.03	15,076,923.03	12,800,798.96
6. 田师傅污水处理厂 EPC 工程总承 包	22,625,800.00	21,160,000.00	53.04	12,000,000.00	11,224,674.74	775,325.26	12,000,000.00	12,000,000.00	11,224,674.74
7. 智能化物流机器人关键技术研发 数字化工厂智能物流系统	10,770,000.00	10,362,200.00	98.99	10,769,230.72	10,362,234.89	406,995.83	10,769,230.72	10,769,230.72	10,362,234.89
8. 江苏徐航压铸岛项目	71,155,100.00	55,425,860.00	27.65	17,885,042.70	16,630,059.09	1,254,983.61	17,885,042.70	10,535,042.70	9,602,295.59
9. 苏州同仁多工位加工机	8,923,076.92	8,451,846.15	100.00	8,923,076.90	8,451,846.15	471,230.75	8,923,076.90	8,923,076.90	8,451,846.15
10. 加西贝拉装配及分选设备	5,972,650.00	2,411,150.00	100.00	5,972,650.00	2,411,150.00	3,561,500.00	5,972,650.00	5,972,649.56	2,411,200.00
合计	—	—	—	208,247,467.65	186,945,149.10	21,302,318.55	208,247,467.65	191,394,645.11	170,908,629.74

机科发展科技股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
购买理财产品取得的收益	256,438.36	0.00	490,027.40

十六、 财务报告批准

本财务报告于2015年7月28日由公司董事会批准报出。

## 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	2015年1-5月	2014年度	2013年度	说明
非流动资产处置损益	0.00	41,851.98	8,676.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,696.45	-102,072.03	7,605.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	
小计	-64,696.45	-143,924.01	16,281.63	
所得税影响额	-9,704.47	-21,588.60	2,442.24	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00	
合计	-54,991.98	-122,335.41	13,839.39	

## 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	2015年1-5月	4.46	0.06	0.06
	2014年度	-2.66	-0.04	-0.04
	2013年度	6.82	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2015年1-5月	4.51	0.06	0.06
	2014年度	-2.53	-0.04	-0.04
	2013年度	6.81	0.12	0.12

机科发展科技股份有限公司

二〇一五年七月二十八日





姓名 张 妮  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1972年8月24日  
Date of birth  
工作单位 沪江德勤北京分所  
Working unit  
身份证号码 110104720824202  
Identity card No

证书编号: 100000130499  
No. of Certificate  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorizing Institute of CPAs  
发证日期: 1999年 9 月 28 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

1999年 9 月 28 日  
/y /m /d

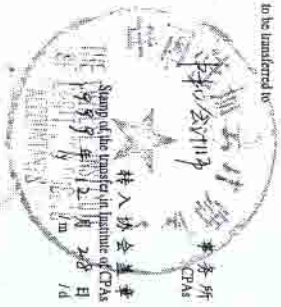


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



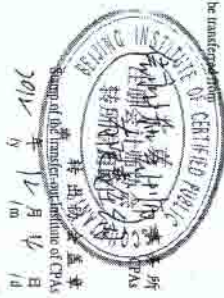
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

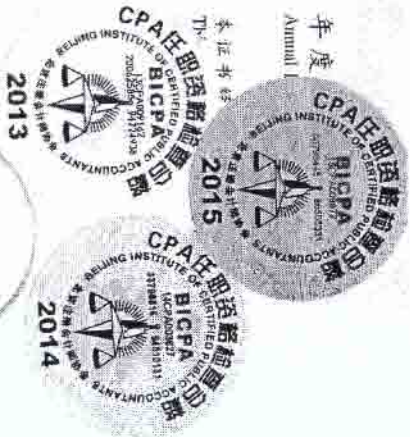


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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  
its renewal.

2007年3月5日



8

9





姓名: 吴军  
 Full name: 吴军  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1964年11月25日  
 Date of birth: 1964年11月25日  
 工作单位: 中和会计师事务所  
 Working unit: 中和会计师事务所  
 身份证号码: 110108641125721  
 Identity card No.: 110108641125721



证书编号: 100000571081  
 No. of Certificate: 100000571081  
 批准注册机构: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会  
 发证日期: 1999年9月28日  
 Date of Issuance: 1999年9月28日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

1999年9月28日  
 1999年9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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月4日  
 2012年12月4日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月4日  
 2012年12月4日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a 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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年3月1日  
 2007年3月1日

事务所  
 CPAs

事务所  
 CPAs



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.

2007年3月30日







# 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、租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《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)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3383.1万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000127

# 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: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一五年十月二十九日

证书有效期至:



# 营业执照

(副本) (3-1)

注册号 110101014692882

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

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

执行事务合伙人 叶韶勋

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

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、清算事宜中的审计业务，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。  
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 04月 22日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。