



# 机科股份

NEEQ : 835579

## 机科发展科技股份有限公司

MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记

1月22日，交通运输部办公厅发布《国家交通运输部办公厅关于公布2018年度交通运输行业重点科技项目清单的通知》，机科股份控股子公司机科（山东）重工科技股份有限公司携同广东颐德港口有限公司共同实施的创新项目“正面吊、堆高机油改电技术推广应用”获批交通部2018年度交通运输行业重点科技项目。

1月28日，机科股份收到科技部高技术研究发展中心感谢信，对公司金亚萍同志在过去一年中对高技术中心智能机器人重点专项总体专家组各项工作作出的卓有成效的贡献、对机科股份长期以来给予高技术中心的大力支持表示感谢。

3月28日，北京市经济和信息化局发布《关于公布2018年度第21批北京市企业技术中心名单的通知》，机科股份顺利获批北京市企业技术中心。

8月28日，机科股份控股子公司机科（深圳）环保技术股份有限公司完成工商设立登记，主营城市垃圾智能收运系统的设计等有关业务，机科股份拓展垃圾气力输送领域业务方面迈出重要一步。

10月17日，由江苏省人民政府、工业和信息化部、中国工程院、中国科学技术协会共同主办的2019世界智能制造大会在南京召开，机科股份“南车共享智能工厂智能制造解决方案及实施”项目被大会评为“2019中国智能制造十大实施案例”。

10月25日，机科股份“面向复杂精密部件的检测装配技术及成套装备”项目荣获中国机械工业科学技术奖二等奖。

2019年度，机科股份承担工信部“2019年智能制造系统解决方案供应商：数字化车间集成-轨道交通装备”等3项国家级科研项目。

2019年度，机科股份加强技术创新，形成了一批具有较强竞争力的自主知识产权，增强了公司品牌效应和核心竞争力。年度获得知识产权23项，其中发明专利1项，实用新型专利4项，软件著作权18项。“面向汽车零部件的EHCU总成检测装配技术的研制”项目及“轨道交通关键零部件数字化铸造工厂示范工程”项目获机械总院集团科技成果奖一等奖。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	21
第五节	重要事项 .....	38
第六节	股本变动及股东情况 .....	41
第七节	融资及利润分配情况 .....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	45
第九节	行业信息 .....	48
第十节	公司治理及内部控制 .....	49
第十一节	财务报告 .....	54

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、机科股份	指	机科发展科技股份有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
机械总院集团、机械总院	指	机械科学研究总院集团有限公司
机科重工	指	机科（山东）重工科技股份有限公司
机科环保	指	机科（深圳）环保科技股份有限公司
机科汇众	指	北京机科汇众智能技术股份有限公司
中国钢研	指	中国钢研科技集团有限公司
新疆天业	指	新疆天业（集团）有限公司
董事会	指	机科发展科技股份有限公司董事会
监事会	指	机科发展科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人刘新状、主管会计工作负责人张鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司专注于智能高端制造装备及智能环保装备设计、研发和销售，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。但是随着行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。另外国外竞争者在国内设立合资企业，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。公司面临市场竞争加剧的风险。
核心技术人员流失的风险	公司主要产品为智能高端制造装备及智能环保装备，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内,公司应收账款净额为 133,967,891.00 元, 占当期期末总资产的比例为 23.19%, 账龄结构比较合理, 处于正常结算期内。公司的主要客户资产规模较大, 经营稳定且商业信誉良好。虽然公司目前应收账款回收情况良好, 但由于应收账款数额较大, 如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化, 客户经

	营状况发生重大困难，公司客户和应收账款账龄改变，可能存在应收账款无法收回而发生坏账的风险，进而影响公司财务状况。
税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	根据北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月 6 日取得编号为 GR201711005460 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司按照 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有限期结束后复审没有通过，使得公司的所得税税收优惠减少后者取消，将对公司的盈利状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	机科发展科技股份有限公司
英文名称及缩写	MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.
证券简称	机科股份
证券代码	835579
法定代表人	刘新状
办公地址	北京市海淀区首体南路 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谭君广
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	010-88301945
传真	010-88301958
电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	<a href="http://www.mtd.com.cn/">http://www.mtd.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区首体南路 2 号 100044
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 31 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-工业机器人制造（C3491）；制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-其他未列明通用设备制造业（C3499）；
主要产品与服务项目	主要面向智能制造、智能环保领域，提供以智能移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	机械科学研究总院集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108738240764W	否
注册地址	北京市海淀区首体南路 2 号	否
注册资本	90,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何亚峰、金兆云
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	280,741,710.19	191,026,646.38	46.96%
毛利率%	26.73%	27.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,173,237.85	-3,830,499.57	496.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,947,408.81	-6,432,983.52	301.27%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	10.64%	-2.63%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.08%	-4.42%	-
基本每股收益	0.17	-0.04	525.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	577,690,827.41	569,900,221.39	1.37%
负债总计	430,151,395.53	430,365,384.87	-0.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,102,592.54	139,168,277.61	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.55	4.52%
资产负债率%(母公司)	73.81%	74.86%	-
资产负债率%(合并)	74.46%	75.52%	-
流动比率	1.3547	1.3423	-
利息保障倍数	7,935.66	-21.07	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,010,491.04	-14,854,844.10	46.07%
应收账款周转率	1.5138	1.3392	-
存货周转率	1.1759	1.1054	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.37%	21.78%	-
营业收入增长率%	46.96%	-27.75%	-
净利润增长率%	374.09%	87.94%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	90,000,000	90,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	366,884.81
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,437,920.93
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,967.89
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,657,837.85</b>
所得税影响数	406,294.68
少数股东权益影响额（税后）	25,714.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,225,829.04</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	129,016,445.60	128,612,689.72		
应收票据及应收账款	239,290,090.32			
应收票据	84,971,317.91	84,971,317.91		
应收账款	154,318,772.41	123,905,842.04		
预付款项	15,813,623.90	15,782,752.23		
其他应收款	40,393,410.07	42,032,542.77		
存货	41,447,230.39	163,247,666.56		

其他流动资产		238,831.16		
递延所得税资产	5,375,824.66	10,171,319.98		
应付票据与应付账款	189,864,478.61			
应付票据		13,728,984.37		
应付账款		178,043,323.09		
预收款项	54,816,191.38	202,255,387.33		
应付职工薪酬	9,237,160.69	4,922,665.22		
应交税费	6,010,478.90	6,515,687.83		
其他应付款	8,805,206.84	10,822,771.61		
预计负债		14,034,219.06		
递延收益	29,348,159.37	42,346.36		
盈余公积	11,458,355.81	10,141,406.64		
未分配利润	46,138,461.02	16,713,338.48		
少数股东权益	4,281,858.85	366,558.91		
营业收入	309,349,838.62	191,026,646.38		
营业成本	235,215,911.61	138,761,380.78		
销售费用	2,725,862.71	6,546,395.64		
管理费用	18,513,609.42	17,357,504.35		
研发费用	29,477,013.28	15,260,210.12		
财务费用	-1,256,825.54	-1,085,326.49		
其他收益	7,148,846.89	349,467.41		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,194,529.07	-19,021,178.27		
营业外收入	189,684.06	1,690,382.63		
营业外支出	369,920.00	532,778.06		
所得税费用	3,028,123.65	1,330,843.86		
少数股东损益	1,363,475.41	-1,274,989.42		
支付其他与经营活动有关的现金	55,543,671.97	55,947,427.85		
经营活动产生的现金流量净额	-14,451,088.22	-14,854,844.10		
现金及现金等价物净增加额	-21,791,235.07	-22,194,990.95		

#### (一) 会计政策变更情况

为提高会计信息质量，机科股份对公司业务进行梳理，结合业务特点公司决定：

1.基于谨慎性及配比原则，对参与的联合开发项目，由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入。

2.基于公司签订的销售合同存在质量保证条款，参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率，按营业收入总额的2.00%计提质量保证金：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

基于谨慎性及配比原则，对参与的联合开发项目，由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入

2018年财务报表年初未分配利润列示金额减少4,078,626.59元，预收款项列示金额增加21,920,000.00元，应交税费列示金额减少472,641.50元，递延收益列示金额减少611,339.20元，盈余公积列示金额减少2,083,601.93元，当期未分配利润金额减少14,673,790.78元。

基于公司签订的销售合同存在质量保证条款，参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率，按营业收入总额的2.00%计提质量保证金

2018年财务报表年初未分配利润列示金额减少21,117,332.20元，递延所得税资产列示金额增加2,105,132.86元，预计负债列示金额增加14,034,219.06元，盈余公积列示金额减少1,192,908.62元，当期未分配利润金额增加10,381,154.62元

3. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

4. 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;C、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## (二) 会计估计变更情况

无。

## (三) 前期重大会计差错更正情况

第一,对收入确认差错事项进行更正;第二,对成本存货差错事项进行更正;第三,对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正;第四,对其他事项差错进行更正。结合上述事项,对报表的期初数据及比较数据进行更正。前期差错更正事项综合影响金额如下:财务报表中受影响的项目名称和更正金额:

前期差错更正事项综合影响金额如下:

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
货币资金	129,016,445.60	128,612,689.72	-403,755.88
应收票据及应收账款	239,290,090.32	208,877,159.95	-30,412,930.37
预付款项	15,813,623.90	15,782,752.23	-30,871.67
其他应收款	40,393,410.07	42,032,542.77	1,639,132.70
存货	41,447,230.39	163,247,666.56	121,800,436.17
其他流动资产		238,831.16	238,831.16
递延所得税资产	7,480,957.52	10,171,319.98	2,690,362.46

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
应付票据与应付账款	189,864,478.61	191,772,307.46	1,907,828.85
预收款项	76,736,191.38	202,255,387.33	125,519,195.95
应付职工薪酬	9,237,160.69	4,922,665.22	-4,314,495.47
应交税费	5,537,837.40	6,515,687.83	977,850.43
其他应付款	8,805,206.84	10,822,771.61	2,017,564.77
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	28,736,820.17	42,346.36	-28,694,473.81
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	16,649,866.07	16,713,338.48	63,472.41

注：重述前金额为考虑附注五、（一）会计政策变更后金额

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位：元

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	128,612,689.72	128,612,689.72	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	208,877,159.95		-208,877,159.95
应收票据		84,971,317.91	<b>84,971,317.91</b>
应收账款		123,905,842.04	123,905,842.04
应收款项融资			
预付款项	15,782,752.23	15,782,752.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	42,032,542.77	42,032,542.77	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,247,666.56	163,247,666.56	
持有待售资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	238,831.16	238,831.16	
<b>流动资产合计</b>	<b>558,791,642.39</b>	<b>558,791,642.39</b>	
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,171,319.98	10,171,319.98	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,108,579.00</b>	<b>11,108,579.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>569,900,221.39</b>	<b>569,900,221.39</b>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	191,772,307.46		-191,772,307.46
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		178,043,323.09	178,043,323.09
预收款项	202,255,387.33	202,255,387.33	
△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			



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	4,922,665.22	4,922,665.22	
应交税费	6,515,687.83	6,515,687.83	
其他应付款	10,822,771.61	10,822,771.61	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>416,288,819.45</b>	<b>416,288,819.45</b>	
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	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,076,565.42</b>	<b>14,076,565.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>430,365,384.87</b>	<b>430,365,384.87</b>	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	16,713,338.48	16,713,338.48	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>139,168,277.61</b>	<b>139,168,277.61</b>	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
少数股东权益	366,558.91	366,558.91	
<b>股东权益合计</b>	<b>139,534,836.52</b>	<b>139,534,836.52</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>569,900,221.39</b>	<b>569,900,221.39</b>	

母公司资产负债表

金额单位：元

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	123,231,731.91	123,231,731.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应付账款	208,631,995.03		-208,631,995.03
应收票据		84,971,317.91	84,971,317.91
应收账款		123,660,677.12	123,660,677.12
应收款项融资			
预付款项	13,132,179.78	13,132,179.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	41,955,482.85	41,955,482.85	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	161,893,309.99	161,893,309.99	
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			
<b>流动资产合计</b>	<b>548,844,699.56</b>	<b>548,844,699.56</b>	
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	2,750,000.00	2,750,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,166,481.55	10,166,481.55	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,853,740.57</b>	<b>13,853,740.57</b>	
<b>资产总计</b>	<b>562,698,440.13</b>	<b>562,698,440.13</b>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付帐款	190,527,980.06		-190,527,980.06
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		176,798,995.69	176,798,995.69
预收款项	201,903,529.43	201,903,529.43	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,514,911.27	4,514,911.27	
应交税费	6,500,047.77	6,500,047.77	
其他应付款	3,705,145.01	3,705,145.01	
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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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>407,151,613.54</b>	<b>407,151,613.54</b>	
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	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,076,565.42</b>	<b>14,076,565.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>421,228,178.96</b>	<b>421,228,178.96</b>	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	19,015,322.04	19,015,322.04	
<b>股东权益合计</b>	<b>141,470,261.17</b>	<b>141,470,261.17</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>562,698,440.13</b>	<b>562,698,440.13</b>	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

机科股份是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，为客户提供以智能移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。

#### 1、所处行业

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，机科股份属于“C34 通用设备制造业”；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，机科股份属于“制造业（C）”中的“通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-工业机器人制造（C3491）”。

#### 2、主营业务

以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商。

#### 3、主要产品及服务

公司以行业需求为基础，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，以智能移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的个性化需求，提供定制化的装备和整体解决方案，服务于国民经济的核心领域，在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，累计承担及参与数十项国家级、省部级科技攻关项目。

#### 4、客户类型

公司主要客户系智能高端制造装备系统、智能环保装备系统、智慧医疗装备系统的需求用户，资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。客户主要为大型制造类企业、工程车辆厂、大型钢铁企业、化工企业、环保企业和医疗企业等。

#### 5、关键资源

公司由原机械科学研究总院转制而来，拥有一支高技术水平的人员队伍，技术创新能力是公司最核心和关键的资源。机科股份汇聚了专业领域的领军人才，截至报告期末，有国家级突出贡献中青年专家 2 人，享受政府津贴专家 12 人（在职 8 人，退休 4 人），“百千万人才工程”国家级人选 2 人，机械总院集团杰出专家 7 人，机械总院集团“百人计划”优秀青年人才 2 人，正高级工程师 25 名，高级工程师 37 名，博士 6 名，硕士 76 名，并全面通过 ISO9001、ISO18001、ISO28001 认证体系，拥有机电设备安装和施工等资质，拥有 1 项国家重点新产品（AL12 型 AGV 自动导引车系统）、1 项北京市自主创新产品（AGV 自动导引车输送系统）和 1 个省级工程实验室（机械工业有机固废生物处理与资源化利用工程技术研究中心），拥有各类专利和技术成果百余项。

#### 6、销售渠道

公司主要通过直销方式进行产品及整体解决方案的营销，销售部门负责市场需求信息的搜集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及整体解决方案，主要通过招投标方式获得。

#### 7、收入来源

公司的收入来源主要包括智能制造和智能环保领域产品销售和服务收入。

## 8、商业模式

公司以行业需求为基础，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的特殊需求，提供整体装备和工程的技术解决方案。公司业务主要是以“新技术研发+咨询+设计+产品制造+产品销售+运营管理+售后服务”为主的一体化经营模式。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、年度经营计划完成情况

2019年，机科股份全面落实国资委和机械总院集团决策部署，贯彻“十三五”战略，紧紧围绕“统一认识、凝聚人心、加快发展、共享和谐”的指导思想，主动应对经济发展新常态，贯彻技术创新、开放合作、统筹协调的发展理念，通过“统一资源，实施一体化运营”的方式，做好公司业务结构调整，做实业务，强化管理，利用好资本工具，全面推进公司快速发展。

年度实现销售收入 28,074.17 万元，同比增长 46.96%；实现净利润 1,399.35 万元，同比增长 374.09%，全面完成年度经营计划。

#### 二、年度经营情况总结

##### 1、集聚业务领域，积极开拓市场

2019年，公司结合技术基础和市场需求，明确了重点业务的发展目标和方向，将公司的业务定位为“智能制造装备供应商、智能制造系统集成商和智能制造综合服务商”，形成了以机器人装备、智能高端定制装备、智能港机装备、智能环保装备产品为核心的四大业务板块，为轨道交通、冶金、汽车、医药、港口、环保等国民经济的核心领域提供智能制造系统集成服务的新模式。

机器人装备业务板块：移动机器人（AGV）业务在化工、轻工以及医药等行业新签合同 20 项；移动机器人驱动单元（EVS）规范流程，细化技术分工，加强质量管控，提高了产品合格率，销售电控总成 5600 余套；机器人应用技术主要服务于冶金和 3C 电子行业，宝钢机器人项目顺利完成 6 套验收，沉淀出 4 种机器人应用技术。

智能高端定制装备及系统集成业务板块：公司加强面向行业的智能制造技术开发和协同，经过公司主导的业务和技术统一，目前已经形成了面向轨道交通行业、汽车零部件行业和冶金行业的综合性智能制造解决方案，并正在积极拓展市场。其中，冶金智能化成套装备业务紧密围绕冶金企业智能化改造升级的机会，经过有效的市场分析和业务研讨，提出了冶金智能化物流解决方案，得到了冶金企业的肯定

和欢迎；轨道交通智能装备业务通过加强行业分析和客户需求分析，努力延伸服务领域；智能检测与装配装备业务抓住汽车行业排放标准升级和电动汽车快速发展的机会，对汽车 ESC 检测和装配设备市场进行了重点拓展。

智能环保装备业务板块：抓住当前国内大力推动垃圾分类工作的机遇，重点拓展垃圾分类收运系统的研发与实施工作，可实现垃圾智能识别、智能分类，通过封闭式的收运和后续资源化处理后处置，大幅提高垃圾分类及收运的效果。

智能港机装备业务板块：紧跟国家“十三五”战略性新兴产业发展规划的步伐，研判国内新能源产业发展的现状和趋势，研发出纯电动堆高车、纯电动集卡车、港口智能堆场装备等系列新能源产品。

## 2、聚焦行业发展，提升公司影响力

公司时刻关注行业发展情况，积极参加行业工作。报告期内，获批工信部“2019年智能制造系统解决方案供应商”、“北京市企业技术中心”。组织参加“2019中国国际内燃机及零部件展览会”、“2019年中国·廊坊国际经济贸易洽谈会”等多项展会，受到各界关注，极大宣传了公司业务。持续开展与客户、同行、科研机构如山东钢铁集团、中国中车集团、山东大学、北京理工大学等的技术交流与合作，紧跟行业发展，提升技术优势。

## 3、加强技术创新，科研成果丰富

公司积极推动创新工作，取得了众多的科研成果。年度获得各类科研成果 25 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 4 项，软件著作权 18 项，“面向复杂精密部件的检测装配技术及成套装备”获中国机械工业科学技术奖科技进步二等奖，“面向汽车零部件的 EHC 总成检测装配技术的研制”及“轨道交通关键零部件数字化铸造工厂示范工程”两个项目获机械科学研究总院集团有限公司科学技术奖一等奖。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	113,079,827.38	19.57%	128,612,689.72	22.57%	-12.08%
应收票据	59,617,137.67	10.32%	84,971,317.91	14.91%	-29.84%
应收账款	133,967,861.00	23.19%	123,905,842.04	21.74%	8.12%
存货	183,071,499.11	31.69%	163,247,666.56	28.64%	12.14%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0%
固定资产	1,228,241.24	0.21%	937,259.02	0.16%	31.05%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	13,077,224.50	2.26%	15,782,752.23	2.77%	-17.14%
其他应收款	41,628,609.83	7.21%	42,032,542.77	7.38%	-0.96%
递延所得税资产	11,715,357.40	2.03%	10,171,319.98	1.78%	15.18%

应付票据	18,505,261.51	3.20%	13,728,984.37	2.41%	34.79%
应付账款	151,557,559.18	26.24%	178,043,323.09	31.24%	-14.88%
预收账款	207,858,881.08	35.98%	202,255,387.33	35.49%	2.77%
应付职工薪酬	4,535,644.10	0.79%	4,922,665.22	0.86%	-7.86%
应交税费	12,975,453.73	2.25%	6,515,687.83	1.14%	99.14%
其他应付款	10,897,042.06	1.89%	10,822,771.61	1.90%	0.69%
递延收益	3,000,000.00	0.52%	42,346.36	0.01%	6,984.43%
资产总额	577,690,827.41	-	569,900,221.39	-	1.37%

#### 资产负债项目重大变动原因:

本期期末数据与上年同比相比变动比例除未超过 30%，不属于重大变动项目；对于金额占总资产 10%以下的资产负债表科目，公司免于分析。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	280,741,710.19	-	191,026,646.38	-	46.96%
营业成本	205,694,925.99	73.27%	138,761,380.78	72.64%	48.24%
毛利率	26.73%	-	27.36%	-	-
销售费用	8,727,799.87	3.11%	6,546,395.64	3.43%	33.32%
管理费用	16,808,748.07	5.99%	17,357,504.35	9.09%	-3.16%
研发费用	18,663,397.89	6.65%	15,260,210.12	7.99%	22.30%
财务费用	-214,830.41	-0.08%	-1,085,326.49	-0.57%	80.21%
信用减值损失	-14,540,512.04	-5.18%		0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-19,021,178.27	-9.96%	
其他收益	278,563.75	0.10%	349,467.41	0.18%	-20.29%
投资收益	2,234,005.14	0.80%	1,685,720.98	0.88%	32.53%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,719,862.78	5.96%	-4,932,249.70	-2.58%	438.99%
营业外收入	247,193.98	0.09%	1,690,382.63	0.88%	-85.38%
营业外支出	304,261.87	0.11%	532,778.06	0.28%	-42.89%
净利润	13,993,518.28	4.98%	-5,105,488.99	-2.67%	374.09%

#### 项目重大变动原因:

营业收入2019年发生额28,074.17万元，较上年同期增长46.96%。同比增长的主要原因是：公司进行



了业务结构调整，重点加强该类业务的市场拓展和技术创新等工作，业务能力得到进一步提升，营业收入同比增长。

营业成本 2019 年发生额 20,569.49 万元，较上年同期增长 48.24%。同比增长的主要原因是：受营业收入同比增长影响，营业成本有所增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	280,741,710.19	191,026,646.38	46.96%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	205,694,925.99	138,761,380.78	48.24%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
面向智能制造领域的产品与服务	249,710,105.99	88.95%	178,225,954.66	93.30%	40.11%
面向智能环保领域的产品与服务	31,031,604.20	11.05%	12,800,691.72	6.70%	142.42%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

#### (1) 面向智能制造领域的产品与服务

2019 年度面向智能制造领域的产品与服务实现收入 24,971.01 万元，较上年同期增长 40.11%。同比增长的主要原因是：①智能高端制造装备市场处于政策导向利好环境，“十三五”规划对提升装备制造业自动化水平及机器人等行业加大重视，机科股份以此为契机推动该领域快速发展；②2019 年度根据市场需求情况和机科股份技术的行业优势，通过加强市场拓展能力和项目实施能力，有效降低项目的实施周期，提高了项目的盈利能力和市场影响力；③增强在智能高端装备制造领域的科研投入，提高产品科技含量，加快产品更新换代速度；④在继续做好原有智能高端制造装备的同时进行内部资源的协调和共享，同时进一步挖掘客户的需求，优化技术和工艺，造成该类业务同比上升。

#### (2) 面向智能环保领域的产品与服务

2019 年度面向智能环保领域的产品与服务实现收入 3,103.16 万元，较上年同期增长 142.42%。同比增长的主要原因是：受益于国家重视环保产业发展，基于公司长期从事环保领域技术、市场及人才积淀，公司在 2019 年度重视该领域的开拓与发展，使得该类业务营业收入、成本同比增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 2	48,319,377.29	17.21%	否
2	客户 72	41,716,861.56	14.86%	否
3	客户 16	21,242,863.37	7.57%	否
4	客户 9	16,482,356.32	5.87%	否
5	客户 53	13,715,395.71	4.89%	否
6	客户 42	11,706,814.16	4.17%	否
7	客户 45	11,637,931.02	4.15%	否
8	客户 51	11,267,863.21	4.01%	否
9	客户 52	10,400,352.15	3.70%	否
10	客户 5	9,338,324.76	3.33%	否
合计		195,828,139.55	69.75%	-

注：1.出于公司商业机密及公司申请保密资质考虑，隐去客户名称。

2.主要客户更正前为按照独立法人进行披露，更正后按照最终实控人进行披露。

3.公司对同一实际控制人控制的企业销售金额合并计算。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	39,824,359.92	17.79%	否
2	供应商 51	10,697,124.66	4.78%	否
3	供应商 54	9,800,000.00	4.38%	否
4	供应商 3	4,662,212.00	2.08%	否
5	供应商 77	4,340,000.00	1.94%	否
6	供应商 34	3,934,585.20	1.76%	否
7	供应商 53	3,867,295.00	1.73%	否
8	供应商 55	3,684,506.00	1.65%	否
9	供应商 78	3,416,341.82	1.53%	否
10	供应商 2	3,248,241.26	1.45%	否
合计		87,474,665.86	39.09%	-

注：1.出于公司商业机密及公司申请保密资质考虑，隐去供应商名称。

2.主要供应商更正前为按照独立法人进行披露，更正后按照最终实控人进行披露。

3.供应商采购金额为含税金额。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,010,491.04	-14,854,844.10	46.07%
投资活动产生的现金流量净额	2,094,080.26	1,632,832.19	28.25%

筹资活动产生的现金流量净额	-6,718,015.79	-9,000,000.00	25.36%
---------------	---------------	---------------	--------

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额 2019 年度-801.05 万元，较上年同期增长 46.07%，同比增长的主要原因是：①加强应收账款管理，清欠回款到账增多；②严格供应商付款条款，按照客户到款同比例支付供应商款项，减低垫资成本,减少现金净流出。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司:

机科(山东)重工科技股份有限公司: 主营港口港机设备研发制造业务, 注册资本 1,000.00 万元, 机科股份占股 55.00%。

机科(深圳)环保科技股份有限公司: 主营城市垃圾智能收运系统的设计开发业务, 注册资本 1,000.00 万元, 机科股份占股 55.00%。

参股公司:

内蒙古技欣生态发展有限责任公司, 注册资本 1,000.00 万元, 机科股份占股 36.00%, 内蒙古技欣生态发展有限公于 2009 年度被吊销营业执照, 无实际经营, 目前处于法院强制清算状态。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (一) 会计政策变更情况

1. 为提高会计信息质量, 机科股份对公司业务进行梳理, 结合业务特点公司决定:

(1) 基于谨慎性及配比原则, 对参与的联合开发项目, 由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入。

(2) 基于公司签订的销售合同存在质量保证条款, 参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率, 按营业收入总额的2.00%计提质量保证金:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

基于谨慎性及配比原则, 对参与的联合开发项目, 由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入	2018 年财务报表年初未分配利润列示金额减少 4,078,626.59 元, 预收款项列示金额增加 21,920,000.00 元, 应交税费列示金额减少 472,641.50 元, 递延收益列示金额减少 611,339.20 元, 盈余公积列示金额减少 2,083,601.93 元, 当期未分配利润金额减少 14,673,790.78 元。
---	---

基于公司签订的销售合同存在质量保证条款,参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率,按营业收入总额的2.00%计提质量保证金

2018年财务报表年初未分配利润列示金额减少21,117,332.20元,递延所得税资产列示金额增加2,105,132.86元,预计负债列示金额增加14,034,219.06元,盈余公积列示金额减少1,192,908.62元,当期未分配利润金额增加10,381,154.62元

### (3) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

### (4) 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应

付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；**B**、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；**C**、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；**D**、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；**E**、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

第一，对收入确认差错事项进行更正；第二，对成本存货差错事项进行更正；第三，对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正；第四，对其他事项差错进行更正。结合上述事项，对报表的期初数据及比较数据进行更正。前期差错更正事项综合影响金额如下：财务报表中受影响的项目名称和更正金额：

前期差错更正事项综合影响金额如下：

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
货币资金	129,016,445.60	128,612,689.72	-403,755.88
应收票据及应收账款	239,290,090.32	208,877,159.95	-30,412,930.37
预付款项	15,813,623.90	15,782,752.23	-30,871.67
其他应收款	40,393,410.07	42,032,542.77	1,639,132.70
存货	41,447,230.39	163,247,666.56	121,800,436.17
其他流动资产		238,831.16	238,831.16
递延所得税资产	7,480,957.52	10,171,319.98	2,690,362.46
应付票据与应付账款	189,864,478.61	191,772,307.46	1,907,828.85
预收款项	76,736,191.38	202,255,387.33	125,519,195.95
应付职工薪酬	9,237,160.69	4,922,665.22	-4,314,495.47
应交税费	5,537,837.40	6,515,687.83	977,850.43
其他应付款	8,805,206.84	10,822,771.61	2,017,564.77
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	

递延收益	28,736,820.17	42,346.36	-28,694,473.81
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	16,649,866.07	16,713,338.48	63,472.41

注：重述前金额为考虑附注五、（一）会计政策变更后金额

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

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	128,612,689.72	128,612,689.72	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	208,877,159.95		-208,877,159.95
应收票据		84,971,317.91	<b>84,971,317.91</b>
应收账款		123,905,842.04	123,905,842.04
应收款项融资			
预付款项	15,782,752.23	15,782,752.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	42,032,542.77	42,032,542.77	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,247,666.56	163,247,666.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	238,831.16	238,831.16	
<b>流动资产合计</b>	<b>558,791,642.39</b>	<b>558,791,642.39</b>	
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,171,319.98	10,171,319.98	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,108,579.00</b>	<b>11,108,579.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>569,900,221.39</b>	<b>569,900,221.39</b>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	191,772,307.46		-191,772,307.46
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		178,043,323.09	178,043,323.09
预收款项	202,255,387.33	202,255,387.33	
△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	4,922,665.22	4,922,665.22	
应交税费	6,515,687.83	6,515,687.83	
其他应付款	10,822,771.61	10,822,771.61	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>	<b>416,288,819.45</b>	<b>416,288,819.45</b>	
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	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,076,565.42</b>	<b>14,076,565.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>430,365,384.87</b>	<b>430,365,384.87</b>	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	16,713,338.48	16,713,338.48	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>139,168,277.61</b>	<b>139,168,277.61</b>	
少数股东权益	366,558.91	366,558.91	
<b>股东权益合计</b>	<b>139,534,836.52</b>	<b>139,534,836.52</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>569,900,221.39</b>	<b>569,900,221.39</b>	

母公司资产负债表

金额单位: 元

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	123,231,731.91	123,231,731.91	
△结算备付金			



△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应付账款	208,631,995.03		-208,631,995.03
应收票据		84,971,317.91	84,971,317.91
应收账款		123,660,677.12	123,660,677.12
应收款项融资			
预付款项	13,132,179.78	13,132,179.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	41,955,482.85	41,955,482.85	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	161,893,309.99	161,893,309.99	
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			
<b>流动资产合计</b>	<b>548,844,699.56</b>	<b>548,844,699.56</b>	
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	2,750,000.00	2,750,000.00	
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	10,166,481.55	10,166,481.55	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,853,740.57</b>	<b>13,853,740.57</b>	
<b>资产总计</b>	<b>562,698,440.13</b>	<b>562,698,440.13</b>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付帐款	190,527,980.06		-190,527,980.06
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		176,798,995.69	176,798,995.69
预收款项	201,903,529.43	201,903,529.43	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,514,911.27	4,514,911.27	
应交税费	6,500,047.77	6,500,047.77	
其他应付款	3,705,145.01	3,705,145.01	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>407,151,613.54</b>	<b>407,151,613.54</b>	
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	14,034,219.06	14,034,219.06	

递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,076,565.42</b>	<b>14,076,565.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>421,228,178.96</b>	<b>421,228,178.96</b>	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	19,015,322.04	19,015,322.04	
<b>股东权益合计</b>	<b>141,470,261.17</b>	<b>141,470,261.17</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>562,698,440.13</b>	<b>562,698,440.13</b>	

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司持续经营能力保持稳定，全年实现营业收入 28,074.17 万元，同比增长 46.96%，经营状况良好，实现净利润 1,399.35 万元，同比增长 374.09%，经济效益的稳步增长。

公司核心业务及市场环境未发生变化，核心技术人员团队稳定、新产品研发力度加大、激励政策等管理制度完善、各项费用控制良好。

经营团队的稳定及科学管理，保证了公司具有较好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争加剧的风险

公司多年来专注于智能高端制造装备及智能环保装备的设计、研发和销售，具有深厚的人才和技术储备，形成了严格的质量管理体系和稳定的供应链运营模式，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。但是随着行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。另外国外竞争者在国内设立合资企业，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。因此公司面临市场竞争加剧的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将继续加大研发力度，重点攻关技术含量较高的核心技术，提高公司产品的核心竞争力，以高

端产品打开更广阔的市场，借以带动公司全产品线的销售，应对日益加剧的市场竞争。

## 2、核心技术人员流失的风险

公司主要产品为智能高端制造装备及智能环保装备，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大，报告期内，公司核心技术人才未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人才不足甚至流失的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司与核心技术人才均签订了《劳动合同》。为了稳定高级管理人员及核心技术人才，公司采用多种措施维持技术人才的稳定，如完善薪酬制度，建立人才中长期激励机制，并对公司高级管理人员与核心技术人才进行了激励，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享利润、承担风险，从而勤勉尽责地为公司的长期发展服务。

## 3、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款净额为 133,967,861.00 元，占当期期末总资产的比例为 23.19%，账龄结构比较合理，处于正常结算期内。公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司客户和应收账款账龄改变，可能存在应收账款无法收回而发生坏账的风险，进而影响公司财务状况。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

### (1) 做好存量逾期应收账款的清理工作

全面梳理存量应收账款，特别是对逾期 1 年以上的应收账款，按照客户、项目整理出往来明细账。由财务部安排专人，与业务部门对接，核实确认应收账款，并限期上报清理催收方案，方案要求按照谁经办、谁对账、谁清收，严格落实清收责任，明确回款时间和项目催款责任人。

对于金额较大，账龄时间长的应收款项，采取发送催款函或律师函、现场走访、蹲点守候、驻厂催收，确保债权催收有效。

### (2) 对于增量应收账款，多措并举，严控新增规模，减少资金占用。

首先，建立完善严格的客户信用管理体系，加强客户履约能力评估和跟踪分析，严格控制放账规模和账期节奏，从源头上对应收账款加以控制；其次，回款指标加入业务部门的经营责任目标中，与绩效考核挂钩。再有，加强应收账款动态管理，建立应收账款跟踪机制，每月严格对应收账款进行清理。

### (3) 完善应收账款管控机制。

进一步完善应收账款管理机制，事前加强合作方资信评价、完善合同条款，明确质量标准、履约进度、验收结算、支付条件、违约责任等合同内容，防止因约定不明引发的纠纷；事中着重提升产品和服务质量，及时办理计量、结算、验收等手续，及时确认债权；事后加强定期对账，掌握债务人资信状况，密切跟踪收款进度，充分利用信息化手段，建立监测预警应对机制。

### (4) 将应收账款压控目标纳入考核

将整体应收账款压降目标分解落实到具体业务单元及责任人，作为其年度考核指标，并与薪酬激励挂钩。

## 4、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

根据北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月 6 日取得编号为 GR201711005460 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司按照 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有限期结束后复审没有通过，使得公司的所得税税收优惠减少后者取消，将对公司的盈利状况产生不利影

响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

(1)公司紧跟高新技术企业的认定标准，积极保障公司符合最新的高新技术企业认定标准。

(2)增加科技投入，一方面提高产品科技含量，一方面研发新产品，进而提升营业收入比重，提高营业利润来降低税收优惠取消对公司净利润的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司未新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	19,958,607.13	19,958,607.13	13.53%

注：机科股份报告期内发生重大诉讼案件 1 起，涉及金额 19,958,607.13 元。机科股份为该案件一审被告及二审上诉人。

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
--------	---------	----	------	---------	----------

福建微水环保股份有限公司	机科发展科技股份有限公司	合同纠纷	19,958,607.13	原告胜诉	2019年7月8日
机科发展科技股份有限公司	福建微水环保股份有限公司	一审机科股份败诉, 上诉至北京市第一中级人民法院		驳回上诉, 维持原判	2019年11月25日
总计	-	-	19,958,607.13	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

本案为机科股份与福建微水环保股份有限公司关于察右后旗土牧尔台皮毛绒肉加工园区污水处理工程合同纠纷。

2019年7月4日, 机科股份收到北京市海淀区人民法院于2019年6月27日作出的(2017)京0108民初28517号《民事判决书》, 判决机科股份支付原告各类款项合计19,958,607.13元。具体内容详见机科股份于2019年7月8日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《涉及诉讼进展公告》(公告编号: 2019-018)。机科股份不服本案判决, 于7月17日递交上诉材料。

2019年11月22日, 机科股份收到北京市第一中级人民法院在2019年11月13日作出的(2019)京01民终8469号《民事判决书》, 判决驳回机科股份上诉, 维持原判。具体内容详见机科股份于2019年11月25日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《涉及诉讼判决公告》(公告编号: 2019-033)。

机科股份服从本案判决, 履行判决义务。

公司经营正常, 本次诉讼不会对公司经营及财务方面产生重大影响。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		1,596,842.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	183,000,000.00	2,178,666.56
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		3,740,849.12

2019年4月24日, 公司在股转系统信息披露平台披露了《2019年度日常性关联交易预计公告》(公告编号: 2019-003), 预计2019年度公司发生的租赁及购买、销售商品的关联交易为183,000,000元, 该议案已经公司第六届董事会第七次会议暨2018年年度董事会、2018年年度股东大会审议通过。2019年度, 公司发生关联交易7,516,358.56元, 未超过年初预计金额。

#### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	18,000,000.00	3.12%	因涉及诉讼被法院冻结

货币资金	货币资金	质押	2,790,000.00	0.48%	履约保证金，专款专用
<b>总计</b>	-	-	20,790,000.00	3.60%	-

注：1.涉及诉讼被法院冻结货币资金 1,800.00 万元已于 2020 年 3 月解冻，收回货币资金 1,800.00 万元。

2.履约保证金质押 279.00 万元已于 2020 年 2 月到期解除质押，收回货币资金 279.00 万元。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,362,946	60.40%	0	54,362,946	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	17,818,526	19.80%	0	17,818,526	19.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,637,054	39.60%	0	35,637,054	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	35,637,054	39.60%	0	35,637,054	39.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数		13				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580	0	53,455,580	59.3951%	35,637,054	17,818,526
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000	0	27,850,000	30.9444%	0	27,850,000
3	北京机床研究所有限公司	2,134,050	0	2,134,050	2.3712%	0	2,134,050
4	中银国际证券股份有限公司做市专用证券账户	1,795,000	-3,000	1,792,000	1.9911%	0	1,792,000
5	新疆天业(集团)有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.5808%	0	1,422,700

6	中国钢研科技集团有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.5808%	0	1,422,700
7	中国农业机械化科学研究院	853,620	0	853,620	0.9485%	0	853,620
8	北京矿冶科技集团有限公司	711,350	0	711,350	0.7904%	0	711,350
9	爱建证券有限责任公司做市专用证券账户	179,000	8,000	187,000	0.2078%	0	187,000
10	联讯证券股份有限公司	174,000	-28,000	146,000	0.1622%	0	146,000
<b>合计</b>		<b>89,998,000</b>	<b>-23,000</b>	<b>89,975,000</b>	<b>99.9723%</b>	<b>35,637,054</b>	<b>54,337,946</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：北京机科汇众智能技术股份有限公司系机科股份员工持股平台，其他股东间不存在关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

机械科学研究总院集团有限公司为机科股份控股股东。

机械总院集团是国务院国资委直接监管的中央大型科技企业集团，始建于 1956 年。现已形成“机械装备技术研究与服务”和“相关设备制造”两大主业，建院以来取得的科研方面成果已广泛应用于机械制造、航空航天、交通运输、信息产业、环保和能源等多个领域。

机械总院集团现持有北京市工商局 2017 年 12 月 29 日核发的统一社会信用代码为 91110000400008060U 的《营业执照》：

名称：机械科学研究总院集团有限公司

类型：有限责任公司（国有独资）

住所：北京市海淀区首体南路 2 号

法定代表人：王德成

注册资金：86,000 万元人民币

成立日期：2000 年 4 月 29 日

营业期限：2017 年 12 月 29 日至长期

经营范围：机电工业新技术、新工艺、新材料、新产品的研制、开发及产品的销售；机械制造、材料工程的装备、成套技术的开发、销售，机械制造生产线的开发、工程承包；自动化技术及计算机硬件、软件开发、销售；机械、电子设备、精密零件的开发、销售；环保及资源综合利用技术、设备开发、销售，工程承包；计算机网络系统开发及工程承包；标准化及计量技术服务；质量检验、质量认证的管理；进出口业务；物业管理；广告业务；供热业务（供热区域以北京市供热运行单位备案登记证为准）。（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。)

## (二) 实际控制人情况

机科股份控股股东机械科学研究总院集团有限公司由国务院国有资产监督管理委员会直接监管，国务院国有资产监督管理委员会为机科股份实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 21 日	1	0	0
合计	1	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1		

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘新状	董事长	男	1965年9月	硕士研究生	2017年9月26日	2020年9月25日	是
褚毅	董事	男	1968年2月	硕士研究生	2017年9月26日	2020年9月25日	否
姚秋莲	董事	女	1972年7月	本科	2017年9月26日	2020年9月25日	否
王宇	董事	男	1974年5月	本科	2017年9月26日	2020年9月25日	否
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	男	1976年5月	硕士研究生	2017年9月26日	2020年9月25日	是
李连清	监事会主席	男	1969年2月	博士研究生	2017年9月26日	2020年9月25日	否
裴方芳	监事	女	1975年10月	硕士研究生	2017年9月26日	2020年9月25日	否
季松玲	监事	女	1967年7月	本科	2017年9月26日	2020年9月25日	是
楼上游	副总经理	男	1960年4月	硕士研究生	2017年9月26日	2020年4月19日	是
武启平	副总经理	男	1960年4月	硕士研究生	2017年9月26日	2020年2月14日	是
任平	副总经理	男	1966年5月	本科	2019年6月10日	2020年9月25日	是
张鹏	财务总监	男	1973年4月	硕士研究生	2019年6月10日	2020年9月25日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事褚毅为公司控股股东机械总院集团董事会秘书、副总经济师、战略投资与运营部部长，董事姚秋莲为机械总院集团财务管理部部长，董事王宇为机械总院集团总经理助理、人力资源与干部部部长，监事会主席李连清为机械总院集团总会计师，监事裴方芳为机械总院集团纪检监察部部长。监事季松玲为公司职工监事。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘新状	董事长	-	-	-	-	-
褚毅	董事	-	-	-	-	-
姚秋莲	董事	-	-	-	-	-
王宇	董事	-	-	-	-	-
谭君广	董事、总经理、 董事会秘书	-	-	-	-	-
李连清	监事会主席	-	-	-	-	-
裴方芳	监事	-	-	-	-	-
季松玲	监事	-	-	-	-	-
楼上游	副总经理	-	-	-	-	-
武启平	副总经理	-	-	-	-	-
任平	副总经理	-	-	-	-	-
张鹏	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
任平	无	新任	副总经理	工作变动
武启平	副总经理、财务总监	离任	副总经理	工作变动
张鹏	无	新任	财务总监	工作变动

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

任平：公司副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，工学学士学位，高级工程师。1988年7月至2002年5月就职于机械科学研究院，任基础件所助理工程师、工程师，成套所工程师、高级工程师、室主任。2002年5月至今就职于机科发展科技股份有限公司，任公司智能事业部副总

经理、总经理。2019年6月，经机科股份第六届董事会第八次会议审议通过，担任公司副总经理。现职务为机科发展科技股份有限公司副总经理，兼任北京机科汇众智能技术股份有限公司董事长。

张鹏：公司财务总监，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，会计学硕士学历，中国注册会计师。1995年11月至2003年11月就职于丹东广播电视大学，任讲师；2003年11月至2005年4月就职于中化化肥公司，任财务部会计；2005年4月至2010年1月就职于中国大唐集团科技工程有限公司，任财务部会计；2010年1月至2012年4月就职于中广核风力发电有限公司东北分公司，任财务部主任；2012年4月至2018年3月就职于中国建筑标准设计研究院有限公司，任财务部主任、审计部主任。2019年6月，经机科股份第六届董事会第八次会议审议通过，担任公司财务总监。现职务为机科发展科技股份有限公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	26
生产人员	34	14
销售人员	12	17
技术人员	147	147
财务人员	7	6
<b>员工总计</b>	<b>216</b>	<b>210</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	66	76
本科	86	92
专科	24	25
专科以下	34	11
<b>员工总计</b>	<b>216</b>	<b>210</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第六届董事会第十一次会议于2020年2月14日审议并通过：解聘武启平副总经理职务，自2020年2月14日起生效。具体内容详见机科股份于2020年2月14日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《副经理解聘公告》（公告编号：2020-002）。

公司第六届董事会第十三次会议暨2019年年度董事会于2020年4月19日审议并通过：解聘楼上游副总经理职务，自2020年4月19日起生效。具体内容详见机科股份于2020年4月21日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《副经理解聘公告》（公告编号：2020-015）。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，本着规范化管理的原则，依据巡视、审计等对公司工作提出的意见，公司积极研究、制定解决方案。年度完成对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经营层工作细则》4项公司治理制度的修订，完善公司治理结构。年度完成《安全生产规章制度》等16项公司管理制度的修订，公司管理进一步规范化。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，报告期内，公司制订了《投资者关系管理制度》，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、关联交易等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实

履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行公司章程的修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第六届董事会第七次会议暨 2018 年年度董事会：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》、审议《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的议案》、审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《2018 年度总经理工作报告》、审议通过《2018 年度董事会工作报告》、审议通过《2018 年度财务决算报告》、审议通过《2019 年度财务预算报告》、审议通过《2018 年度利润分配预案》、审议通过《关于申请银行综合授信额度的议案》、审议通过《关于使用部分闲置自有资金投资理财产品的议案》、审议通过《关于提议完成控股子公司机科（山东）重工科技股份有限公司剩余出资的议案》、审议通过《关于提议为机科（山东）重工科技股份有限公司提供流动性资金借款或担保的议案》、审议通过《关于提议召开机科发展科技股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案》 2、第六届董事会第八次会议：审议通过《关于解聘武启平公司财务总监的议案》、审议通过《关于聘任张鹏为公司财务总监的议案》、审议通过《关于聘任任平为公司副总经理的议案》 3、第六届董事会第九次会议：审议通过《关于设立机科环保（深圳）科技股份有限公司的议案》 4、第六届董事会第十次会议：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、审议通过《关于修订〈经营层工作细则〉的议案》、审议通过《关于召开机科发展科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	1、第六届监事会第五次会议暨 2018 年年度监事会：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》、审议通过《关于

		公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的议案》、审议通过《2018 年度监事会工作报告》、审议通过《2018 年度财务决算报告》、审议通过《2019 年度财务预算报告》、审议通过《2018 年度利润分配预案》 2、第六届监事会第六次会议：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》
股东大会	2	1、2018 年年度股东大会：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》、审议通过《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的议案》、审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《2018 年度董事会工作报告》、审议通过《2018 年度监事会工作报告》、审议通过《2018 年度财务决算报告》、审议通过《2019 年度财务预算报告》、审议通过《2018 年度利润分配预案》、审议通过《关于申请银行综合授信额度的议案》、审议通过《关于使用部分闲置自有资金投资理财产品的议案》 2、2019 年度第一次临时股东大会：审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》、审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关要求，公司监事会对《机科发展科技股份有限公司 2018 年年度报告》、《机科发展科技股份有限公司 2019 年半年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

公司 2018 年年度报告、2019 年半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

公司 2018 年年度报告、2019 年半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2018 年年度报告、2019 年半年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2018 年年度报告、2019 年半年度报告真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况。

提出本意见前，未发现参与公司 2018 年年度报告、2019 年半年度报告编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

### 1、业务独立情况

公司拥有从事主营业务独立完整的采购、生产、销售体系及相关资产，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及其控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、人员独立情况

公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立情况

公司合法拥有与公司经营相关的商标、著作权、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，具有完整的控制支配权力。

### 4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司通过不断完善公司治理机制，现行的公司治理机制较为完整、合理，各项制度均得到了有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，以及公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规

的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司在不断做大做强过程中，市场经营环境还将面临一定变化，公司的治理机制在今后还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要，使公司长期、稳定、健康地发展。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《机科发展科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。  
报告期内，公司年度报告未发生过重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	瑞华审字[2020]01880016 号	
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 19 日	
注册会计师姓名	何亚峰、金兆云	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4	
会计师事务所审计报酬	170,000.00	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

瑞华审字[2020]01880016 号

机科发展科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了机科发展科技股份有限公司（以下简称“机科股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了机科股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司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，我们独立于机科股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

机科股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

机科股份公司管理层（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，管理层负责评估机科股份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机科股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督机科股份公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对机科股份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机科股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就机科股份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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
何亚峰

中国·北京 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
金兆云

2020年4月19日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	113,079,827.38	128,612,689.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	七、2	59,617,137.67	84,971,317.91
应收账款	七、3	133,967,861.00	123,905,842.04
应收款项融资	七、4	19,052,694.77	
预付款项	七、5	13,077,224.50	15,782,752.23
应收保费			
应收分保账款			



应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	41,628,609.83	42,032,542.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	183,071,499.11	163,247,666.56
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	七、8	1,252,374.51	238,831.16
<b>流动资产合计</b>		<b>564,747,228.77</b>	<b>558,791,642.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、9	1,228,241.24	937,259.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	11,715,357.40	10,171,319.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,943,598.64</b>	<b>11,108,579.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>577,690,827.41</b>	<b>569,900,221.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据	七、12	18,505,261.51	13,728,984.37
应付账款	七、13	151,557,559.18	178,043,323.09
预收款项	七、14	207,858,881.08	202,255,387.33
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、15	4,535,644.10	4,922,665.22
应交税费	七、16	12,975,453.73	6,515,687.83
其他应付款	七、17	10,897,042.06	10,822,771.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、18	10,564,000.00	-
<b>流动负债合计</b>		<b>416,893,841.66</b>	<b>416,288,819.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	七、19	10,257,553.87	14,034,219.06
递延收益	七、20	3,000,000.00	42,346.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,257,553.87</b>	<b>14,076,565.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>430,151,395.53</b>	<b>430,365,384.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、21	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、22	19,665,093.90	19,427,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、23	3,409,515.67	2,886,438.59

盈余公积	七、24	12,685,571.78	10,141,406.64
一般风险准备			
未分配利润	七、25	20,342,411.19	16,713,338.48
归属于母公司所有者权益合计		146,102,592.54	139,168,277.61
少数股东权益		1,436,839.34	366,558.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>147,539,431.88</b>	<b>139,534,836.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>577,690,827.41</b>	<b>569,900,221.39</b>

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		105,316,139.48	123,231,731.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		59,617,137.67	84,971,317.91
应收账款	十三、1	133,317,384.26	123,660,677.12
应收款项融资		19,052,694.77	
预付款项		12,932,651.94	13,132,179.78
其他应收款	十三、2	41,365,814.35	41,955,482.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		182,029,881.65	161,893,309.99
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>553,631,704.12</b>	<b>548,844,699.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,500,000.00	2,750,000.00
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		1,228,241.24	937,259.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,705,584.61	10,166,481.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,433,825.85</b>	<b>13,853,740.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>572,065,529.97</b>	<b>562,698,440.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		18,505,261.51	13,728,984.37
应付账款		151,399,201.47	176,798,995.69
预收款项		205,793,481.08	201,903,529.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,535,644.10	4,514,911.27
应交税费		12,825,814.41	6,500,047.77
其他应付款		5,338,117.96	3,705,145.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,564,000	
<b>流动负债合计</b>		<b>408,961,520.53</b>	<b>407,151,613.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		10,257,553.87	14,034,219.06
递延收益		3,000,000.00	42,346.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,257,553.87</b>	<b>14,076,565.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>422,219,074.40</b>	<b>421,228,178.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,665,093.90	19,427,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,409,515.67	2,886,438.59
盈余公积		12,685,571.78	10,141,406.64
一般风险准备			
未分配利润		24,086,274.22	19,015,322.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>149,846,455.57</b>	<b>141,470,261.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>572,065,529.97</b>	<b>562,698,440.13</b>

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>280,741,710.19</b>	<b>191,026,646.38</b>
其中：营业收入	七、26	280,741,710.19	191,026,646.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>251,993,904.26</b>	<b>178,972,906.20</b>
其中：营业成本	七、26	205,694,925.99	138,761,380.78
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	七、27	2,313,862.85	2,132,741.80

销售费用	七、28	8,727,799.87	6,546,395.64
管理费用	七、29	16,808,748.07	17,357,504.35
研发费用	七、30	18,663,397.89	15,260,210.12
财务费用	七、31	-214,830.41	-1,085,326.49
其中：利息费用		2,100.00	171,000.00
利息收入		347,482.66	1,438,669.84
加：其他收益	七、32	278,563.75	349,467.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	2,234,005.14	1,685,720.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	-14,540,512.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、35		-19,021,178.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,719,862.78	-4,932,249.70
加：营业外收入	七、36	247,193.98	1,690,382.63
减：营业外支出	七、37	304,261.87	532,778.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,662,794.89	-3,774,645.13
减：所得税费用	七、38	2,669,276.61	1,330,843.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,993,518.28	-5,105,488.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,993,518.28	-5,105,488.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,179,719.57	-1,274,989.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,173,237.85	-3,830,499.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,993,518.28</b>	<b>-5,105,488.99</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,173,237.85	-3,830,499.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,179,719.57	-1,274,989.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.04

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	276,875,370.82	186,939,383.05
减：营业成本	十三、4	201,202,117.46	133,355,847.93
税金及附加		2,236,437.13	2,117,206.71
销售费用		8,515,930.47	6,236,747.42
管理费用		15,448,741.19	16,524,917.61
研发费用		18,276,816.52	14,998,062.27
财务费用		-210,982.01	-1,088,096.46
其中：利息费用		2,100.00	171,000.00
利息收入		335,259.80	1,433,617.15
加：其他收益		276,984.81	289,923.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,234,005.14	1,685,720.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,494,713.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,024,655.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,422,586.20</b>	<b>-2,254,313.37</b>
加：营业外收入		122,450.99	1,686,166.79
减：营业外支出		255,708.90	374,058.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,289,328.29</b>	<b>-942,204.70</b>
减：所得税费用		2,674,210.97	1,329,974.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,615,117.32</b>	<b>-2,272,179.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,615,117.32	-2,272,179.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>16,615,117.32</b>	<b>-2,272,179.17</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	-0.03

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------



<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		283,478,704.08	380,267,149.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	6,670,631.43	19,079,479.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>290,149,335.51</b>	<b>399,346,629.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		208,482,289.93	287,122,556.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,931,399.08	47,600,387.19
支付的各项税费		18,005,313.67	23,531,102.06
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	18,740,823.87	55,947,427.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>298,159,826.55</b>	<b>414,201,473.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>七、40</b>	<b>-8,010,491.04</b>	<b>-14,854,844.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		548,590,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,437,920.93	1,685,720.98
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>551,027,920.93</b>	<b>241,685,720.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,840.67	52,888.79
投资支付的现金		548,590,000.00	240,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		548,933,840.67	240,052,888.79
投资活动产生的现金流量净额		2,094,080.26	1,632,832.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,488,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		2,488,000.00	
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		9,000,000.00	9,000,000.00
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	七、39	206,015.79	-
筹资活动现金流出小计		9,206,015.79	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,718,015.79	-9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,434.77	27,020.96
五、现金及现金等价物净增加额	七、40	-12,632,991.80	-22,194,990.95
加：期初现金及现金等价物余额	七、40	104,922,819.18	127,117,810.13
六、期末现金及现金等价物余额	七、40	92,289,827.38	104,922,819.18

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		285,035,358.96	351,093,531.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,579,152.49	11,516,867.39
经营活动现金流入小计		291,614,511.45	362,610,399.15
购买商品、接受劳务支付的现金		207,531,917.04	258,531,407.72
支付给职工以及为职工支付的现金		50,034,288.29	44,242,306.46
支付的各项税费		16,782,171.02	23,195,055.89
支付其他与经营活动有关的现金		22,659,356.23	54,247,633.38
经营活动现金流出小计		297,007,732.58	380,216,403.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,393,221.13	-17,606,004.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		548,590,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,437,920.93	1,685,720.98
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		551,027,920.93	241,685,720.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,840.67	52,888.79
投资支付的现金		551,340,000.00	240,000,000.00
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>		551,683,840.67	240,052,888.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-655,919.74	1,632,832.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		238,000.00	
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>		238,000.00	
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		9,000,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		206,015.79	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,206,015.79	9,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,968,015.79	-9,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,434.77	27,020.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,015,721.89	-24,946,151.15
加：期初现金及现金等价物余额		99,541,861.37	124,084,256.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		84,526,139.48	99,138,105.49

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,886,438.59	10,141,406.64		16,713,338.48	366,558.91	139,534,836.52
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,886,438.59	10,141,406.64		16,713,338.48	366,558.91	139,534,836.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					238,000.00			523,077.08	2,544,165.14		3,629,072.71	1,070,280.43	8,004,595.36
（一）综合收益											15,173,237.85	-1,179,719.57	13,993,518.28

总额													
(二) 所有者投入和减少资本					238,000.00							2,250,000.00	2,488,000.00
1. 股东投入的普通股												2,250,000.00	2,250,000.00
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					238,000.00								238,000.00
(三) 利润分配								2,544,165.14	-11,544,165.14				-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,544,165.14	-2,544,165.14				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,000,000.00				-9,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							523,077.08					523,077.08
1. 本期提取							523,077.08					523,077.08
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	90,000,000.00				19,665,093.90		3,409,515.67	12,685,571.78		20,342,411.19	1,436,839.34	147,539,431.88

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,527,169.52	9,764,029.89		38,223,057.80	2,918,383.44	162,859,734.55
加：会计政策变	0				0			0	0		-25,195,958.79	0	-25,195,958.79

更												
前期差错更正								377,376.75		16,516,739.04	-1,276,835.11	15,617,280.68
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00			19,427,093.90		2,527,169.52	10,141,406.64		29,543,838.05	1,641,548.33	153,281,056.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						359,269.07			-12,830,499.57	-1,274,989.42	-13,746,219.92	
（一）综合收益总额									-3,830,499.57	-1,274,989.42	-5,105,488.99	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-9,000,000		-9,000,000	
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											-9,000,000.00	-9,000,000
4. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							359,269.07					359,269.07
1. 本期提取							500,217.36					500,217.36
2. 本期使用							140,948.29					140,948.29
（六）其他												
<b>四、本年期末余 额</b>	<b>90,000,000.00</b>			<b>19,427,093.90</b>			<b>2,886,438.59</b>	<b>10,141,406.64</b>		<b>16,713,338.48</b>	<b>366,558.91</b>	<b>139,534,836.52</b>

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,886,438.59	10,141,406.64		19,015,322.04	141,470,261.17
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,886,438.59	10,141,406.64		19,015,322.04	141,470,261.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					238,000.00			523,077.08	2,544,165.14		5,070,952.18	8,376,194.40
(一) 综合收益总额											16,615,117.32	16,615,117.32
(二) 所有者投入和减少资本					238,000.00							238,000.00
1. 股东投入的普通股					0.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00							
4. 其他					238,000.00							238,000.00

(三) 利润分配								2,544,165.14		-11,544,165.14	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,544,165.14		-2,544,165.14	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							523,077.08				523,077.08
1. 本期提取							523,077.08				523,077.08
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>90,000,000.00</b>				<b>19,665,093.90</b>		<b>3,409,515.67</b>	<b>12,685,571.78</b>		<b>24,086,274.22</b>	<b>149,846,455.57</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,527,169.52	9,764,029.89		37,406,144.71	159,124,438.02
加：会计政策变更	0				0			0			-25,195,958.79	-25,195,958.79
前期差错更正									377,376.75		18,077,315.29	18,454,692.04
其他												-
二、本年期初余额	90,000,000.00				19,427,093.90			2,527,169.52	10,141,406.64	-	30,287,501.21	152,383,171.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								359,269.07	-	-	-11,272,179.17	-10,912,910.10
(一) 综合收益总额											-2,272,179.17	-2,272,179.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-9,000,000.00	-9,000,000.00

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							359,269.07					359,269.07
1. 本期提取							500,217.36					500,217.36
2. 本期使用							140,948.29					140,948.29
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>90,000,000.00</b>				<b>19,427,093.90</b>		<b>2,886,438.59</b>	<b>10,141,406.64</b>		<b>19,015,322.04</b>		<b>141,470,261.17</b>

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

**机科发展科技股份有限公司**  
**2019年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

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集团有限公司为主导、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集团有限公司根据《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。

2006年机械科学研究总院根据国资委改革函[2005]76号《关于机械科学研究所与机科发展科技股份有限公司资产置换有关问题的意见》和机械科学研究所机科企发[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:本公司所属沈阳分公司、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2,725.34万元,划入净资产2,25.34万元,机械科学研究总院对本公司的出资金额及比例不变。

2014年11月29日根据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3,000.00万元,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3,300.00万元,其中计入实收资本3,000.00万元,计入资本公积300.00万元,变更后机科股份注册资本(实收资本)

增至9,000.00万元。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。

2015年12月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意机科发展科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9382号）批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统中挂牌，转让方式为协议转让，公司纳入非上市公众公司监管。

本公司于2017年03月02日在山东省烟台市海阳市投资设立机科（山东）重工科技股份有限公司，注册资本金1,000.00万元，本公司控股55.00%。

本公司于2017年09月19日在河北省廊坊市成立机科发展科技股份有限公司河北分公司，新设立的分公司将主要作为本公司生产试验基地。

本公司于2019年8月28日在深圳市南山区投资设立机科（深圳）环保科技股份有限公司，注册资本金1,000.00万元，本公司控股55.00%。

本公司是一家专业提供智能高端制造装备及智能环保装备的中央企业，在智能高端制造装备方面已经形成移动机器人、智能港机装备、智能高端定制装备三大业务板块；在智能环保装备方面已经形成固废处置设备和水处理设备及其工程两大业务板块。主要技术和产品服务于环保、汽车、智能制造、物流、工程机械、冶金、印刷和国防等国民经济的核心领域，并在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，承担过多项国家级技术开发项目。

本公司设有股东大会、董事会和监事会，并授权公司总经理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：技术推广、技术服务费；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；制造本企业自行开发设计的产品（限分支机构经营）；建设工程项目管理；工程勘察、设计；施工总承包；专业承包。（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。）

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月19日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 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及本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来



的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、 合并财务报表的编制方法**

### **（1） 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2） 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并

日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧

失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款

产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、 金融工具

### （1）. 金融工具

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （2）. 金融工具的分类

#### （2.1） 金融资产

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

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

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2.2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## （3）. 金融工具的计量

### （3.1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3.2）金融负债

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

## ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) . 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (5) . 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (5.1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （5.2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （6）. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （6.1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

### （6.2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

### （6.3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显

显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
<b>应收票据：</b>	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
<b>应收账款：</b>	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
<b>其他应收款：</b>	
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
其他应收款	本组合为日常经常活动中应收取的各类往来款、押金、代垫款、保证金等款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### （7）. 金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对



该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

#### ①估值技术

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

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

#### ②公允价值层次

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

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括在产品、已完工未结算项目成本等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊

销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

### **13、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### **14、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

### **15、 无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、 长期资产减值



对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、 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的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **(2) 辞退福利**

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减

而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### (3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 设定受益计划

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

。

## 18、 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 19、 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动

等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 20、 收入

本公司的收入主要包括面向智能制造领域的产品与服务、面向智能环保领域的产品与服务。

收入主要类型为：商品销售收入、提供劳务收入、建造合同收入、使用费收入、利息收入。

### （1）商品销售收入

适用于产品（商品）销售业务。

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

### （2）提供劳务收入

适用于技术咨询和技术服务业务。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

适用于跨年度执行的工程施工(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。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按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。

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;合同完工进度和未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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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;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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 23、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务



于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **24、 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **(1) 收入确认——建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### **(2) 金融资产减值**

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合

预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

本公司不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
机科发展科技股份有限公司	15%
机科（山东）重工科技股份有限公司	15%
机科（深圳）环保科技股份有限公司	按照小微企业普惠性税收减免政策缴纳

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 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，本公司子公司机科（深圳）环保科技股份有限公司适用以上政策。

## 2、 税收优惠及批文

根据北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月 6 日取得编号为 GR201711005460 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司按照 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

为提高会计信息质量，机科股份对公司业务进行梳理，结合业务特点公司决定：

1. 基于谨慎性及配比原则，对参与的联合开发项目，由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入。

2. 基于公司签订的销售合同存在质量保证条款，参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率，按营业收入总额的 2.00% 计提质量保证金：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
基于谨慎性及配比原则，对参与的联合开发项目，由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入	2018 年财务报表年初未分配利润列示金额减少 4,078,626.59 元，预收款项列示金额增加 21,920,000.00 元，应交税费列示金额减少 472,641.50 元，递延收益列示金额减少 611,339.20 元，盈余公积列示金额减少 2,083,601.93 元，当期末分配利润金额减少 14,673,790.78

会计政策变更的内容  
和原因

受影响的报表项目名称和金额

---

	元。
基于公司签订的销售合同存在质量保证条款，参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率，按营业收入总额的2.00%计提质量保证金	2018年财务报表年初未分配利润列示金额减少21,117,332.20元，递延所得税资产列示金额增加2,105,132.86元，预计负债列示金额增加14,034,219.06元，盈余公积列示金额减少1,192,908.62元，当期未分配利润金额增加10,381,154.62元

3.执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

4.财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;C、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## (二) 会计估计变更情况

无。

## (三) 前期重大会计差错更正情况

第一,对收入确认差错事项进行更正;第二,对成本存货差错事项进行更正;第三,对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正;第四,对其他事项差错进行更正。结合上述事项,对报表的期初数据及比较数据进行更正。前期差错更正事项综合影响金额如下:财务报表中受影响的项目名称和更正金额:

前期差错更正事项综合影响金额如下:

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
货币资金	129,016,445.60	128,612,689.72	-403,755.88
应收票据及应收账款	239,290,090.32	208,877,159.95	-30,412,930.37
预付款项	15,813,623.90	15,782,752.23	-30,871.67
其他应收款	40,393,410.07	42,032,542.77	1,639,132.70
存货	41,447,230.39	163,247,666.56	121,800,436.17
其他流动资产		238,831.16	238,831.16

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
递延所得税资产	7,480,957.52	10,171,319.98	2,690,362.46
应付票据与应付账款	189,864,478.61	191,772,307.46	1,907,828.85
预收款项	76,736,191.38	202,255,387.33	125,519,195.95
应付职工薪酬	9,237,160.69	4,922,665.22	-4,314,495.47
应交税费	5,537,837.40	6,515,687.83	977,850.43
其他应付款	8,805,206.84	10,822,771.61	2,017,564.77
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	28,736,820.17	42,346.36	-28,694,473.81
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	16,649,866.07	16,713,338.48	63,472.41

注：重述前金额为考虑附注五、（一）会计政策变更后金额

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位：元

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	128,612,689.72	128,612,689.72	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	208,877,159.95		-208,877,159.95
应收票据		84,971,317.91	<b>84,971,317.91</b>
应收账款		123,905,842.04	123,905,842.04
应收款项融资			
预付款项	15,782,752.23	15,782,752.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	42,032,542.77	42,032,542.77	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,247,666.56	163,247,666.56	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	238,831.16	238,831.16	
<b>流动资产合计</b>	<b>558,791,642.39</b>	<b>558,791,642.39</b>	
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,171,319.98	10,171,319.98	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,108,579.00</b>	<b>11,108,579.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>569,900,221.39</b>	<b>569,900,221.39</b>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	191,772,307.46		-191,772,307.46
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		178,043,323.09	178,043,323.09
预收款项	202,255,387.33	202,255,387.33	
△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			



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,922,665.22	4,922,665.22	
应交税费	6,515,687.83	6,515,687.83	
其他应付款	10,822,771.61	10,822,771.61	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>416,288,819.45</b>	<b>416,288,819.45</b>	
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	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,076,565.42</b>	<b>14,076,565.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>430,365,384.87</b>	<b>430,365,384.87</b>	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	16,713,338.48	16,713,338.48	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
归属于母公司股东权益合计	139,168,277.61	139,168,277.61	
少数股东权益	366,558.91	366,558.91	
股东权益合计	139,534,836.52	139,534,836.52	
负债及股东权益合计	569,900,221.39	569,900,221.39	

母公司资产负债表

金额单位：元

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	123,231,731.91	123,231,731.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应付账款	208,631,995.03		-208,631,995.03
应收票据		84,971,317.91	84,971,317.91
应收账款		123,660,677.12	123,660,677.12
应收款项融资			
预付款项	13,132,179.78	13,132,179.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	41,955,482.85	41,955,482.85	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	161,893,309.99	161,893,309.99	
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	548,844,699.56	548,844,699.56	
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	2,750,000.00	2,750,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,166,481.55	10,166,481.55	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,853,740.57</b>	<b>13,853,740.57</b>	
<b>资产总计</b>	<b>562,698,440.13</b>	<b>562,698,440.13</b>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付帐款	190,527,980.06		-190,527,980.06
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		176,798,995.69	176,798,995.69
预收款项	201,903,529.43	201,903,529.43	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,514,911.27	4,514,911.27	
应交税费	6,500,047.77	6,500,047.77	
其他应付款	3,705,145.01	3,705,145.01	
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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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>407,151,613.54</b>	<b>407,151,613.54</b>	
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	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,076,565.42</b>	<b>14,076,565.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>421,228,178.96</b>	<b>421,228,178.96</b>	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	19,015,322.04	19,015,322.04	
<b>股东权益合计</b>	<b>141,470,261.17</b>	<b>141,470,261.17</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>562,698,440.13</b>	<b>562,698,440.13</b>	

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

## 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	13,086.88	2,233.16
银行存款	92,276,740.50	104,920,586.02
其他货币资金	20,790,000.00	23,689,870.54
合 计	113,079,827.38	128,612,689.72
其中：存放在境外的款项总额		

## 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	23,819,938.83	48,829,157.65
商业承兑汇票	35,997,198.84	36,342,160.26
小 计	59,817,137.67	85,171,317.91
减：坏账准备	200,000.00	200,000.00
合 计	59,617,137.67	84,971,317.91

### (2) 无年末已质押的应收票据

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,862,489.85	10,564,000.00
商业承兑汇票		
合 计	16,862,489.85	10,564,000.00

### (4) 无年末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披露

类别	期末余数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.33	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,617,137.67	99.67			59,617,137.67
合计	59,817,137.67	100.00	200,000.00	--	59,617,137.67

期初余数					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.23	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	84,971,317.91	99.77			84,971,317.91
合计	85,171,317.91	100.00	200,000.00	--	84,971,317.91

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,228,133.22	100.00	63,260,272.22	32.07	133,967,861.00
其中：账龄组合	197,228,133.22	100.00	63,260,272.22	32.07	133,967,861.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	197,228,133.22	100.00	63,260,272.22	32.07	133,967,861.00

(续)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	173,678,495.55	100.00	49,772,653.51	28.66	123,905,842.04
账款					
其中：账龄组合	173,678,495.55	100.00	49,772,653.51	28.66	123,905,842.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,678,495.55	100.00	49,772,653.51	28.66	123,905,842.04

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,586,805.18	3,329,340.26	5.00
1至2年	30,617,106.17	3,061,710.62	10.00
2至3年	45,854,248.84	13,756,274.65	30.00
3至4年	15,246,284.60	7,623,142.30	50.00
4至5年	17,169,420.20	13,735,536.16	80.00
5年以上	21,754,268.23	21,754,268.23	100.00
合计	197,228,133.22	63,260,272.22	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,721,372.97	2,186,068.65	5.00
1至2年	63,844,204.61	6,384,420.46	10.00
2至3年	19,353,746.38	5,806,123.91	30.00
3至4年	19,461,103.82	9,730,551.91	50.00
4至5年	8,162,895.95	6,530,316.76	80.00
5年以上	19,135,171.82	19,135,171.82	100.00
合计	173,678,495.55	49,772,653.51	

(2) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	49,772,653.51	13,487,618.71			63,260,272.22	
合计	49,772,653.51	13,487,618.71			63,260,272.22	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中机第一设计研究院有限公司	合并范围外关联方	12,446,443.40	2-3年、5年以上	6.31	7,067,855.92
客户 52	非关联方	11,752,397.93	1年以内	5.96	587,619.90
客户 6	非关联方	9,190,812.89	2-3年	4.66	2,757,243.87
客户 25	非关联方	8,655,100.00	4-5年	4.39	6,924,080.00
客户 4	非关联方	7,100,670.46	1-2年	3.60	710,067.05
合计		49,145,424.68		24.92	18,046,866.73

4、应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	18,685,504.59	
云信债权	367,190.18	
合计	19,052,694.77	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,931,719.98	75.95	11,481,637.05	72.75
1至2年	2,495,159.47	19.08	2,352,752.05	14.91
2至3年	144,920.81	1.11	849,846.38	5.38
3年以上	505,424.24	3.86	1,098,516.75	6.96



账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	13,077,224.50	—	15,782,752.23	—

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	一年以上金额	账龄	未偿还或结转的原因
应商 21	1,740,000.00	1-2 年	项目未完工验收
供应商 79	333,300.00	1-2 年、3 年以上	项目未完工验收
供应商 48	255,581.00	1-2 年	项目未完工验收
供应商 35	215,600.00	1-2 年	项目未完工验收
应商 80	146,000.00	1-2 年	项目未完工验收
合计	2,690,481.00		

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额		
		金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
供应商 58	非关联方	5,070,000.00	1 年以内	38.77
供应商 21	非关联方	1,740,000.00	1-2 年	13.31
供应商 2	非关联方	997,838.89	1 年以内	7.63
供应商 79	非关联方	582,900.00	1 年以内、1-2 年	4.46
供应商 70	非关联方	508,121.60	1 年以内	3.89
合计		8,898,860.49		68.06

6、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	41,628,609.83	42,032,542.77
合计	41,628,609.83	42,032,542.77

(1) 无应收利息

(2) 无应收股利

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	36,000,000.00	80.91			36,000,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	8,493,269.43	19.09	2,864,659.60	33.73	5,628,609.83
其中：账龄组合	8,493,269.43	19.09	2,864,659.60	33.73	5,628,609.83
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	44,493,269.43	100.00	2,864,659.60	6.44	41,628,609.83

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	36,000,000.00	81.74			36,000,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	8,044,309.04	18.26	2,011,766.27	25.01	6,032,542.77
其中：账龄组合	8,044,309.04	18.26	2,011,766.27	25.01	6,032,542.77
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	44,044,309.04	100.00	2,011,766.27	4.57	42,032,542.77

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,874,559.03	143,727.96	5.00
1 至 2 年	1,114,186.71	111,418.67	10.00
2 至 3 年	355,744.37	106,723.31	30.00
3 至 4 年	3,279,979.32	1,639,989.66	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	838,800.00	838,800.00	100.00
合 计	8,493,269.43	2,864,659.60	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,233,677.40	161,683.87	5.00
1 至 2 年	379,840.46	37,984.05	10.00
2 至 3 年	3,401,761.18	1,020,528.35	30.00
3 至 4 年	182,600.00	91,300.00	50.00
4 至 5 年	730,800.00	584,640.00	80.00
5 年以上	115,630.00	115,630.00	100.00
合 计	8,044,309.04	2,011,766.27	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金筹措款	36,000,000.00	36,000,000.00
押金及保证金	5,639,129.48	4,939,760.69
往来款	2,629,567.24	2,629,567.24
备用金	220,352.98	474,981.11
其他	4,219.73	
合 计	44,493,269.43	44,044,309.04

③坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	2,011,766.27	852,893.33				2,864,659.60
合 计	2,011,766.27	852,893.33				2,864,659.60

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
中机第一设计研究院有限公司	资金筹措款	36,000,000.00	3-4, 4-5年, 5年以上	80.91	
客户 73	往来款	765,834.00	3-4 年	1.72	382,917.00
客户 45	押金保证金	675,000.00	1 年以内	1.52	33,750.00
客户 31	押金及保证金	634,925.00	3-4 年	1.43	317,462.50
客户 13	押金及保证金	630,000.00	4-5 年, 5 年以上	1.42	624,000.00
合 计		38,705,759.00		86.99	1,358,129.50

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,030,157.47		48,030,157.47
在产品	131,516,574.52	1,773,168.64	129,743,405.88
发出商品	5,297,935.76		5,297,935.76
合 计	184,844,667.75	1,773,168.64	183,071,499.11

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,884,806.86		32,884,806.86
在产品	132,136,028.34	1,773,168.64	130,362,859.70
发出商品			
合 计	165,020,835.20	1,773,168.64	163,247,666.56

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,089,774.93	
待抵扣进项税	162,599.58	238,831.16

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,252,374.51	238,831.16

### 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,228,241.24	937,259.02
固定资产清理		
合 计	1,228,241.24	937,259.02

#### 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	808,567.48	5,160,001.71	255,524.09	6,224,093.28
2、本年增加金额	80,252.51	275,930.00	266,361.64	622,544.15
(1) 购置	80,252.51	275,930.00	266,361.64	622,544.15
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	888,819.99	5,435,931.71	521,885.73	6,846,637.43
二、累计折旧				
1、年初余额	754,183.93	4,335,402.13	193,158.39	5,282,744.45
2、本年增加金额	5,421.56	298,178.37	27,962.00	331,561.93
(1) 计提	5,421.56	298,178.37	27,962.00	331,561.93
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	759,605.49	4,633,580.50	221,120.39	5,614,306.38
三、减值准备				
1、年初余额	4,089.81			4,089.81
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	4,089.81			4,089.81
四、账面价值				
1、年末账面价值	125,124.69	802,351.21	300,765.34	1,228,241.24

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、年初账面价值	50,293.74	824,599.58	62,365.70	937,259.02

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		非专利技术	商标权	著作权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
二、累计摊销						
1、年初余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值						
2、年初账面价值						

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,102,190.26	10,215,328.55	53,761,678.23	8,066,187.12
预计负债-产品质量保证	10,000,192.32	1,500,028.85	14,034,219.06	2,105,132.86
合 计	78,102,382.58	11,715,357.40	67,795,897.29	10,171,319.98

## 12、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	18,505,261.51	13,728,984.37
合 计	18,505,261.51	13,728,984.37

## 13、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	70,782,850.35	96,210,376.43
1-2年(含2年)	17,697,582.79	27,381,855.19
2-3年(含3年)	22,179,357.27	21,193,226.18
3年以上	40,897,768.77	33,257,865.29
合 计	151,557,559.18	178,043,323.09

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 26	7,068,200.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 29	4,047,435.89	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 81	3,236,533.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 59	3,029,552.93	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 82	2,390,384.61	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 30	2,378,000.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 23	2,350,974.65	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 69	2,137,882.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 15	2,072,324.32	上游客户未结算, 供应商资金未付款
供应商 83	2,020,382.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
合 计	30,731,669.40	——

#### 14、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	126,828,433.06	40,239,617.84
1 年以上	81,030,448.02	162,015,769.49
合 计	207,858,881.08	202,255,387.33

#### 15、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,676,056.89	49,428,037.56	49,900,901.63	4,203,192.82
二、离职后福利-设定提存计划	246,608.33	6,582,293.53	6,496,450.58	332,451.28
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,922,665.22	56,040,331.09	56,427,352.21	4,535,644.10

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	407,973.95	36,297,246.88	36,705,000.83	220.00
2、职工福利费		1,067,523.12	1,067,523.12	
3、社会保险费	185,439.63	3,082,375.24	3,036,382.70	231,432.17
其中：医疗保险费	171,703.40	2,803,409.20	2,768,364.00	206,748.60
工伤保险费		83,514.82	75,371.29	8,143.53
生育保险费	13,736.23	195,451.22	192,647.41	16,540.04
其他				
4、住房公积金		2,785,039.00	2,781,361.00	3,678.00
5、工会经费和职工教育经费	4,082,643.31	1,135,651.50	1,250,432.16	3,967,862.65
6、其他短期薪酬		5,060,201.82	5,060,201.82	
合 计	4,676,056.89	49,428,037.56	49,900,901.63	4,203,192.82



(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	219,610.87	4,158,110.62	4,061,101.17	316,620.32
2、失业保险费	13,532.93	187,815.80	185,517.77	15,830.96
3、企业年金缴费	13,464.53	1,912,667.11	1,926,131.64	
离退休福利		323,700.00	323,700.00	
合 计	246,608.33	6,582,293.53	6,496,450.58	332,451.28

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	9,153,396.60	4,211,575.31
企业所得税	1,887,105.92	883,158.73
个人所得税	906,031.62	1,044,168.84
城市维护建设税	580,652.50	218,858.49
教育费附加（含地方教育费附加）	414,617.43	156,327.49
其他税费	33,649.66	1,598.97
合 计	12,975,453.73	6,515,687.83

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,897,042.06	10,822,771.61
合 计	10,897,042.06	10,822,771.61

(1) 无应付利息

(2) 无应付股利

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	5,645,000.00	5,015,000.00
关联往来款	3,500,000.00	2,000,000.00
代扣款	325,363.53	181,172.03
党组织工作经费	580,716.03	275,500.00
代收款项	303,785.71	
往来款		2,400,000.00
其他	542,176.79	951,099.58
合 计	10,897,042.06	10,822,771.61

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 84	5,000,000.00	项目尚未执行
党组织工作经费	271,616.03	统一管理、分期使用
爱心基金	138,363.00	统一管理、分期使用
合 计	5,409,979.03	——

**18、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的票据	10,564,000.00	
合 计	10,564,000.00	

**19、 预计负债**

分类列示

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	10,257,553.87	14,034,219.06	质保金计提
合 计	10,257,553.87	14,034,219.06	

**20、 递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	42,346.36	3,000,000.00	42,346.36	3,000,000.00	补助项目未验收
合 计	42,346.36	3,000,000.00	42,346.36	3,000,000.00	

1. 涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相 关 /与收益相 关
项目 91		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相 关
项目 98	32,700.00				32,700.00	-	与收益相 关
项目 99	9,646.36			9,646.36			与收益相 关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相 关 /与收益相 关
合计	42,346.36	3,000,000.00	-	9,646.36	32,700.00	3,000,000.00	-

## 21、 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580.00	59.40			53,455,580.00	59.40
北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000.00	30.94			27,850,000.00	30.94
北京机床研究所有限公司	2,134,050.00	2.37			2,134,050.00	2.37
中银国际证券股份有限公司做市专用证券账户	1,795,000.00	1.99		3,000.00	1,792,000.00	1.99
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.58			1,422,700.00	1.58
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.58			1,422,700.00	1.58
中国农业机械化科学研究院	853,620.00	0.95			853,620.00	0.95
北京矿冶科技集团有限公司	711,350.00	0.79			711,350.00	0.79
爱建证券有限责任公司做市专用证券账户	179,000.00	0.20	8,000.00		187,000.00	0.21
联讯证券股份有限公司	174,000.00	0.19		28,000.00	146,000.00	0.16
段九东	2,000.00	0.00		2,000.00	0.00	0.00
谌厚榕			13,000.00		13,000.00	0.01
王新凯			10,000.00		10,000.00	0.01
庄浩			2,000.00		2,000.00	0.00
合计	90,000,000.00	—	33,000.00	33,000.00	90,000,000.00	—

## 22、 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	16,186,780.85			16,186,780.85
其他资本公积	3,240,313.05	238,000.00		3,478,313.05
合 计	19,427,093.90	238,000.00		19,665,093.90

## 23、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,886,438.59	523,077.08		3,409,515.67
合 计	2,886,438.59	523,077.08		3,409,515.67

## 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	9,673,552.27	2,544,165.14		12,217,717.41
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
合 计	10,141,406.64	2,544,165.14		12,685,571.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 25、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	16,713,338.48	38,223,057.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,679,219.74
调整后年初未分配利润	16,713,338.48	29,543,838.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,173,237.85	-3,830,499.57
减：提取法定盈余公积	2,544,165.14	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	20,342,411.19	16,713,338.48

## 26、 营业收入和营业成本

### （1） 主营业务（分类别）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	280,741,710.19	205,694,925.99	191,026,646.38	138,761,380.78
其中：面向智能制造领域的产品与服务	249,710,105.99	177,097,652.25	178,225,954.66	127,132,909.43
面向智能环保领域的产品与服务	31,031,604.20	28,597,273.74	12,800,691.72	11,628,471.35
合计	280,741,710.19	205,694,925.99	191,026,646.38	138,761,380.78

## 27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,208,894.35	1,145,716.98
教育费附加	863,495.99	492,093.24
地方教育费附加		328,062.14
车船使用税	13,695.00	11,700.00
印花税	224,911.10	154,872.54
水利基金	2,866.41	296.90
合 计	2,313,862.85	2,132,741.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用		86,997.86
质保费	5,614,834.20	3,820,532.93
运输费	1,194,756.22	1,457,931.30
业务招待费	1,063,139.05	825,171.76
销售服务费	365,333.25	
业务宣传费	349,292.53	224,259.21
差旅费	27,728.05	
办公费	9,066.06	
其他	103,650.51	131,502.58
合 计	8,727,799.87	6,546,395.64

## 29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,685,939.16	9,232,036.44
房租及物业管理费	1,065,302.52	2,085,046.87
长期资产折旧及摊销	217,828.37	228,450.25
业务招待费	227,919.72	229,918.38
差旅费	428,468.52	260,456.97
办公费	1,643,286.07	1,113,946.55
党建工作经费	309,100.00	275,500.00
诉讼费	310,693.00	
聘请中介机构费	1,408,946.97	771,169.06
残疾人就业保障金	427,601.53	450,329.01
修理费		2,478,813.79
其他	83,662.21	231,837.03
合 计	16,808,748.07	17,357,504.35

### 30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发支出	18,663,397.89	15,260,210.12
合 计	18,663,397.89	15,260,210.12

### 31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,100.00	171,000.00
减：利息收入	347,482.66	1,438,669.84
汇兑损益	-1,434.77	-27,020.91
金融机构手续费	131,987.02	209,364.26
合 计	-214,830.41	-1,085,326.49

### 32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	1,578.94	
其他	276,984.81	349,467.41
合 计	278,563.75	349,467.41

### 33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,437,920.93	1,685,720.98

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现利息	-203,915.79	
合 计	2,234,005.14	1,685,720.98

### 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	-13,687,618.70	
其他应收款坏账损失	-852,893.33	
合 计	-14,540,512.04	

### 35、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-19,021,178.27
合 计		-19,021,178.27

### 36、 营业外收入

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
无需支付的预收款项		1,303,346.10	
无法支付的应付款项	118,479.50	256,895.95	118,479.50
与企业日常活动无关的政府补助	89,900.00		89,900.00
违约赔偿	2,500.00	95,725.57	2,500.00
其他	36,314.48	34,415.01	36,314.48
合 计	247,193.98	1,690,382.63	247,193.98

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
项目 94	89,900.00						与收益相关
合 计	89,900.00						

### 37、 营业外支出

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
-----	-------	-------	---------------

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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	200,000.00	359,920.00	200,000.00
其他支出	104,261.87	172,858.06	104,261.87
合 计	304,261.87	532,778.06	304,261.87

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,213,314.03	2,560,023.22
递延所得税费用	-1,544,037.42	-1,229,179.36
合 计	2,669,276.61	1,330,843.86

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	16,662,794.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,499,419.23
子公司适用不同税率的影响	-48.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,753.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	416,528.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-369,375.81
所得税费用	2,669,276.61

### 39、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
受限资金转回	2,899,870.54	
利息收入	347,482.66	1,439,169.84
往来款		11,530,531.14
招投标款		5,762,667.60



项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,368,463.75	
其他	54,814.48	347,110.82
合 计	6,670,631.43	19,079,479.40

注：本公司收到其他与经营活动有关的现金主要为支付的爱心基金及党团费。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现及质保费用	14,820,524.07	17,228,191.84
押金及保证金支出	534,153.84	936,438.00
赔偿金、违约金及罚款支出	48,552.97	
工会经费	985,810.00	
捐赠支出	200,000.00	359,920.00
手续费	336,568.04	207,850.26
个人往来	1,815,214.95	
单位往来款		13,525,157.21
支付的履约保函款		5,689,870.54
冻结款		18,000,000.00
合 计	18,740,823.87	55,947,427.85

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现手续费	206,015.79	
合 计	206,015.79	

**40、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,993,518.28	-5,105,488.99
加：资产减值准备		19,021,178.27
信用减值损失	14,540,512.04	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,561.93	410,934.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,100.00	171,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,234,005.14	-1,685,720.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,544,037.42	-3,426,256.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,823,832.55	-77,089,316.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,205,128.20	-47,329,167.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,928,820.02	100,177,994.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,010,491.04	-14,854,844.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	92,289,827.38	104,922,819.18
减：现金的年初余额	104,922,819.18	127,117,810.13
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	-12,632,991.80	-22,194,990.95

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	92,289,827.38	104,922,819.18
其中：库存现金	13,086.88	2,233.16
可随时用于支付的银行存款	92,276,740.50	104,920,586.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	92,289,827.38	104,922,819.18
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		

注：现金和现金等价物不含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、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,790,000.00	履约保证金
货币资金	18,000,000.00	法律纠纷限制资金
合 计	20,790,000.00	

#### 42、 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
项目 94	89,900.00	营业外收入	89,900.00
其他	252,284.81	其他收益	252,284.81
个税手续费返还	1,578.94	其他收益	1,578.94
专利资助金	24,700.00	其他收益	24,700.00
合 计	368,463.75		368,463.75

##### (2) 无政府补助退回情况

#### 八、合并范围的变更

本公司于 2019 年 7 月 29 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《关于设立机科环保（深圳）科技股份有限公司的议案》，本公司与深圳元禾管理咨询有限公司（以下简称“深圳元禾”）共同出资设立控股子公司机科（深圳）环保科技股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中机科股份出资人民币 550.00 万元，占注册资本的 55%，深圳元禾出资人民币 450.00 万元，占注册资本的 45%，因公司经营业务尚未开展，实际出资未到位，本年度按照名义出资比例，进行合并。

机科（深圳）环保科技股份有限公司正式成立于 2019 年 8 月 28 日，企业法人营业执照 91440300MA5FRKNH76 号，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人：谭君广。注册地址：深圳市南山区南山街道南山社区东滨路 68 号濠盛商务中心 1101。

## 九、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

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	
机科（山东）重工科技股份有限公司	山东	山东烟台	工程和技术研究与试验发展	55.00		投资设立
机科（深圳）环保科技股份有限公司	深圳	广东深圳	工程和技术研究与试验发展	55.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
机科（山东）重工科技股份有限公司	45.00	-1,179,499.74		1,437,059.17
机科（深圳）环保科技股份有限公司	45.00	-219.83		-219.83

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
机科（山东）重工科技股份有限公司	11,066,013.16	9,772.79	11,075,785.95	7,882,321.13		7,882,321.13
机科（深圳）环保科技股份有限公司	49,511.49		49,511.49	50,000.00		50,000.00

子公司名	年末余额				
有限公司					

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
机科(山东)重工科技股份有限公司	9,946,942.83	4,838.43	9,951,781.26	9,137,205.91		9,137,205.91
机科(深圳)环保科技股份有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
机科(山东)重工科技股份有限公司	4,004,689.02	-2,621,110.53	-2,621,110.53	-2,666,781.40
机科(深圳)环保科技股份有限公司		-488.51	-488.51	49,511.49

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
机科(山东)重工科技股份有限公司	4,087,263.33	-2,833,309.82	-2,833,309.82	2,751,160.20
机科(深圳)环保科技股份有限公司				

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **(一) 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，使股东及其其他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**

##### **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，除本公司部分业务以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2019年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。采购业务产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。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任何措施规避外汇风险。

#### **2、 信用风险**

2019年12月31日，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以及本公司承担的财务担保，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本公司将投资者资本投入和经营积累作为主要资金来源。

## **十一、 关联方及关联交易**

### **1、 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	北京	机电工业新技术、新产品的研制、开发及产品销售等	860,000,000.00	59.40	59.40

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、其他主体中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨焊接研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨现代焊接技术有限公司	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
哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司	控股股东控制的其他企业
常州华通弧光焊接材料有限公司	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
常州全通特种焊材有限公司	控股股东控制的其他企业
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
铸造杂志社	控股股东控制的其他企业
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州机械研究所有限公司	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
郑州中机轨道交通装备科技有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉材料保护研究所有限公司	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
武汉材保表面新材料有限公司	控股股东控制的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	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
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
北自所（北京）科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北自兆辐科技（常州）有限公司	控股股东控制的其他企业
北自所（常州）科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	控股股东控制的其他企业
北京机电研究所有限公司	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
中机锻压江苏股份有限公司	控股股东控制的其他企业
中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司	控股股东控制的其他企业
中机（济南）精密成形工程技术有限公司	控股股东控制的其他企业
中机（济南）重型锻造股份有限公司	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
北京振华机电技术有限公司	控股股东控制的其他企业
中机研标准技术研究院（北京）有限公司	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
机械科学研究院浙江分院有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院江苏分院有限公司	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
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
机械科学研究总院青岛分院有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院海西（福建）分院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机数控科技（福建）有限公司	控股股东控制的其他企业
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇认证检验有限公司	控股股东控制的其他企业
中汽认证中心有限公司	控股股东控制的其他企业
中联认证中心（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇（江苏）智能制造认证检测有限公司	控股股东控制的其他企业
中机智能装备创新研究院（宁波）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测研究院有限公司延庆 分公司	控股股东控制的其他企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中机科（北京）车辆检测研究院有限公司怀来分公司	控股股东控制的其他企业
工研资本控股股份有限公司	控股股东控制的其他企业
工研汇智（常州）基金管理有限公司	控股股东控制的其他企业
云南省机械研究设计院	控股股东控制的其他企业
云南机电技术工程公司	控股股东控制的其他企业
云南省机械设备产品质量监督检验站	控股股东控制的其他企业
云南信驰司法鉴定所	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
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
江苏宇宙焊接材料集团公司	机械总院参股公司
方圆集团有限公司	公司下属子公司股东
方圆富兰克建设机械有限公司	公司下属子公司股东全资子公司

#### 4、 关联方交易情况

##### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	采购原材料	17,663.72	43,017.24
北京机科易普软件技术有限公司	采购原材料	530,973.45	632,075.46
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限 公司	采购原材料	184,905.66	77,586.21
中机科（北京）车辆检测工程研究院 有限公司	支付技术服务费		56,603.77
中联认证中心（北京）有限公司	支付技术服务费		81,867.93
中机生产力促进中心	支付费用	569,150.94	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中机第一设计研究院有限公司深圳分院	支付技术服务费	113,207.52	
哈尔滨焊接研究院有限公司	支付技术服务费		
方圆集团有限公司	采购原材料	180,941.59	1,412,666.62
	接受技术服务		255,849.62
	接受劳务		170,940.17

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	销售商品	486,725.66	1,761,593.71
中机第一设计研究院有限公司	销售商品		800,000.00
	技术服务		2,377,358.49
中机生产力促进中心	销售商品		28,301.89
机械科学研究总院集团有限公司	技术服务	14,150.94	1,603,773.59
北京中机一院工程设计有限公司	销售商品		323,471.70
方圆集团有限公司	技术服务		2,191,632.20
北自所（北京）科技发展有限公司	销售商品	1,677,789.96	

#### (2) 关联租赁情况

##### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
方圆富兰克建设机械有限公司	房屋	1,614,750.94	1,239,261.32
中机寰宇认证检验有限公司	房屋		60,214.17
机械科学研究总院集团有限公司	房屋	1,888,098.18	1,983,109.80

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,791,685.99	2,240,990.00

#### (4) 其他关联交易

交易内容	关联方名称	本期数	上期数
集团内部奖励	机械科学研究总院集团有限公司	238,000.00	

## 5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
中机第一设计研究院有限公司	12,446,443.40	7,067,855.93	7,761,289.15	776,128.92
北京机械工业自动化研究所有限公司			2,590,000.00	159,250.00
北自所（北京）科技发展有限公司	2,588,666.40	187,433.32		
合计	15,035,109.80	7,255,289.25	10,351,289.15	935,378.92
应收票据：				
北京机械工业自动化研究所有限公司			1,680,000.00	
合计			1,680,000.00	
预付款项：				
中机生产力促进中心	1,500.00			
合计	1,500.00			
其他应收款：				
中机第一设计研究院有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00	
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
哈尔滨威德焊接自动化系统工程技术有限公司	496,810.34	
哈尔滨焊接研究院有限公司	84,000.00	
北京机械工业自动化研究所有限公司	119,801.50	87,611.50
中机第一设计研究院有限公司深圳分公司	80,000.00	
北京机科易普软件技术有限公司		400,000.00
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	350,000.00	350,000.00
合计	1,102,611.84	837,611.50
应付票据：		

项目名称	年末余额	年初余额
方圆集团有限公司		452,518.00
合 计		452,518.00
预收款项:		
北自所(北京)科技发展有限公司	3,211,203.54	
中机第一设计研究院有限公司	2,888,853.61	
合 计	6,100,057.15	
其他应付款:		
机械科学研究总院集团有限公司	3,500,000.00	
合 计	3,500,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,537,820.02	100.00	63,220,435.76	32.17	133,317,384.26
其中: 账龄组合	196,537,820.02	100.00	63,220,435.76	32.17	133,317,384.26
单项金额不重大					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
但单独计提坏账准备的应,账款					
合 计	196,537,820.02	100.00	63,220,435.76	32.17	133,317,384.26

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,419,813.01	100.00	49,759,135.89	28.69	123,660,677.12
其中：账龄组合	173,419,813.01	100.00	49,759,135.89	28.69	123,660,677.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	173,419,813.01	100.00	49,759,135.89	28.69	123,660,677.12

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,002,907.98	3,300,145.40	5.00
1 至 2 年	30,510,690.17	3,051,069.02	10.00
2 至 3 年	45,854,248.84	13,756,274.65	30.00
3 至 4 年	15,246,284.60	7,623,142.30	50.00

4至5年	17,169,420.20	13,735,536.16	80.00
5年以上	21,754,268.23	21,754,268.23	100.00
合计	196,537,820.02	63,220,435.76	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	43,474,360.36	2,173,718.02	5.00
1至2年	63,832,534.68	6,383,253.47	10.00
2至3年	19,353,746.38	5,806,123.91	30.00
3至4年	19,461,103.82	9,730,551.91	50.00
4至5年	8,162,895.95	6,530,316.76	80.00
5年以上	19,135,171.82	19,135,171.82	100.00
合计	173,419,813.01	49,759,135.89	

(2) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	49,759,135.89	13,461,299.87				63,220,435.76
合计	49,759,135.89	13,461,299.87				63,220,435.76

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备年末 余额
中机第一设计研究院有限公司	合并范围外关联方	12,446,443.40	2-3年、5年以上	6.33	7,067,855.92
客户52	非关联方	11,752,397.93	1年以内	5.98	587,619.90
客户6	非关联方	9,190,812.89	2-3年	4.68	2,757,243.87

年末余额					
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备年末 余额
客户 25	非关联方	8,655,100.00	4-5 年	4.40	6,924,080.00
客户 4	非关联方	7,100,670.46	1-2 年	3.61	710,067.05
合计		49,145,424.68		25.01	18,046,866.73

## 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	41,365,814.35	41,955,482.85
合 计	41,365,814.35	41,955,482.85

(1) 无应收利息

(2) 无应收股利

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,000,000.00	81.44			36,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,205,158.48	18.56	2,839,344.13	34.60	5,365,814.35
其中：账龄组合	8,205,158.48	18.56	2,839,344.13	34.60	5,365,814.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	44,205,158.48	100.00	2,839,344.13	6.42	41,365,814.35

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,000,000.00	81.89			36,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,961,413.04	18.11	2,005,930.19	25.20	5,955,482.85
其中：账龄组合	7,961,413.04	18.11	2,005,930.19	25.20	5,955,482.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,669,344.08	133,467.22	5.00
1至2年	1,065,116.31	106,511.62	10.00
2至3年	321,918.77	96,575.63	30.00
3至4年	3,279,979.32	1,639,989.66	50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	838,800.00	838,800.00	100.00
合计	8,205,158.48	2,839,344.13	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,184,607.00	159,230.35	5.00
1至2年	346,014.86	34,601.49	10.00



账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2至3年	3,401,761.18	1,020,528.35	30.00
3至4年	182,600.00	91,300.00	50.00
4至5年	730,800.00	584,640.00	80.00
5年以上	115,630.00	115,630.00	100.00
合计	7,961,413.04	2,005,930.19	

### ②坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	2,005,930.19	833,413.94				2,839,344.13
合计	2,005,930.19	833,413.94				2,839,344.13

### ③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
中机第一设计研究院有限公司	资金筹借款	36,000,000.00	3-4, 4-5年, 5年以上	81.44	
客户 73	往来款	765,834.00	3-4年	1.73	382,917.00
客户 45	押金保证金	675,000.00	1年以内	1.53	33,750.00
客户 31	押金及保证金	634,925.00	3-4年	1.44	317,462.50
客户 13	押金及保证金	630,000.00	4-5年, 5年以上	1.43	624,000.00
合计		38,705,759.00		87.57	1,358,129.50

## 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	5,500,000.00		5,500,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00

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
资						0
对联营、合 营企业投资						
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00

#### (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
机科（山东）重工科技股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00		5,500,000.00		
机科（深圳）环保科技股份有限公司						
合 计	2,750,000.00	2,750,000.00		5,500,000.00		

#### 4、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	276,875,370.82	201,202,117.46	186,939,383.05	133,355,847.93
其中：面向智能制造领域的产品与服务	245,843,766.62	172,604,843.72	174,138,691.33	121,727,376.58
能环保领域的产品与服务	31,031,604.20	28,597,273.74	12,800,691.72	11,628,471.35
合 计	276,875,370.82	201,202,117.46	186,939,383.05	133,355,847.93

#### 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,437,920.93	1,685,720.98

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	-203,915.79	
合 计	2,234,005.14	1,685,720.98

#### 十四、补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	366,884.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,437,920.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,967.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	<b>2,657,837.85</b>	
所得税影响额	406,294.68	
少数股东权益影响额（税后）	25,714.13	
合 计	2,225,829.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.08	0.14	0.14

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区首体南路2号机科股份董事会办公室