



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

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、2月22日，机科股份首席技术专家李芳同志荣获全国妇联评选的“全国巾帼建功标兵”荣誉称号。
- 2、5月20日，机科股份揭榜的“基于人工智能的工业移动机器人（AGV）产品”项目在智能工业机器人领域获得优胜单位称号，并获得了工信部颁发的第一期人工智能产业创新揭榜优胜单位证书。
- 3、5月24日，北京市经济和信息化局发布公示，机科股份以明星产品“移动搬运机器人（AGV）及配套高端定制装备”为行业细分产品，成功入选北京市2021年度第二批“专精特新”中小企业和2021年度第一批专精特新“小巨人”企业名单。
- 4、7月19日，工业和信息化部官网发布《关于第三批专精特新“小巨人”企业名单的公示》，机科股份被评选为工信部第三批国家级专精特新“小巨人”企业。
- 5、7月25日，经中国环保机械行业协会审核，机科股份研制的高温好氧生物处理成套装备（SACT）的技术指标、适用范围与《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2020版）》第138项技术装备相符，机科股份荣获《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录》支撑单位证书。
- 6、9月27日，机科股份联合北京信息科技大学申报的“智能生产物流数字孪生关键技术及应用”项目荣获2021年度中国物流与采购联合会科技进步一等奖，独立申报的“中医药产品智能工厂成套物流技术装备关键技术及产业化”项目荣获科技进步二等奖。
- 7、10月9日，机科股份控股股东中国机械总院举行集团更名揭牌仪式，正式更名为“中国机械科学研究总院集团有限公司”。
- 8、10月16日，机科环保参加第二十二届全国医院建设大会暨国际医院建设、装备及管理展览会。
- 9、12月9日，机科股份联合北京信息科技大学、成都飞机工业（集团）有限责任公司等单位申报的“高端数控装备运行状态智能感知与运维关键技术及应用”项目，联合中车唐山机车车辆有限公司、廊坊智通机器人系统有限公司、燕山大学4家单位申报的“动车组车体数字化、柔性化制造关键技术及装备”两个项目荣获中国机械工业科学技术奖科技进步二等奖。
- 10、12月10日，北京经济和信息化局官方网站发布了北京市第一批智能制造诊断服务商名单，机科股份顺利入选为第一批智能制造诊断服务商名单。
- 11、12月15-17日，机科股份成功承办中国移动机器人（AGV/AMR）产业联盟“2021中国移动机器人（AGV/AMR）行业发展年会”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	28
第五节	股份变动、融资和利润分配	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录	145

第一节 重要提示、目录和释义

【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沈正果及会计机构负责人（会计主管人员）贾林儒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争加剧的风险	公司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，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，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，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，尤其是核心技术人员的需求将增加，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	报告期末，公司应收账款净额为 159,152,754.48 元，占当期期末总资产的比例为 21.22%，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委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，公司于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202011005992 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税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效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：	本期重大风险未发生重大变化

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、中国机械总院	指	中国机械科学研究总院集团有限公司
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、财务负责人
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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.
	MTD
证券简称	机科股份
证券代码	835579
法定代表人	刘新状

二、 联系方式

董事会秘书	谭君广
联系地址	北京市海淀区首体南路2号
电话	010-88301445
传真	010-88301958
电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	www.mtd.com.cn
办公地址	北京市海淀区首体南路2号
邮政编码	100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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（C）-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）
主要业务	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
主要产品与服务项目	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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为中国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	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108738240764W	否
注册地址	北京市海淀区首体南路 2 号	否
注册资本	93,600,000.00	是
注册资本与总股本不一致说明：报告期内公司进行 1 次股票定向发行，定向发行股份数量为 3,600,000 股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成股票定向发行后注册资本工商变更，相关新增股份登记手续尚在进行办理。定向发行新增股份于 2022 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	中银证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊	邹昕	常浩	
	2 年	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>报告期内公司进行 1 次股票定向发行，定向发行股份数量为 3,600,000 股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成股票定向发行后注册资本工商变更，相关新增股份登记手续尚在进行办理。定向发行新增股份于 2022 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司普通股总股本增加至 93,600,000 股。</p>

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	413,203,237.66	361,027,653.47	14.45%
毛利率%	25.33%	24.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,067,621.55	31,791,889.06	19.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,566,212.60	21,261,375.87	71.98%
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）	19.97%	19.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.18%	13.33%	-
基本每股收益	0.42	0.35	20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	750,085,901.95	572,616,068.91	30.99%
负债总计	530,068,348.32	399,913,171.49	32.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,604,215.12	171,268,985.58	28.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	1.90	24.21%
资产负债率%（母公司）	68.59%	68.03%	-
资产负债率%（合并）	70.67%	69.84%	-
流动比率	1.40	1.44	-
利息保障倍数	19.88	203.40	-

(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	-9,316,281.63	5,051,607.88	-284.42%
应收账款周转率	2.02	2.12	-
存货周转率	1.68	1.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.99%	-1.22%	-
营业收入增长率%	14.45%	28.60%	-
净利润增长率%	19.17%	114.31%	-

(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	90,000,000.00	90,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,146,049.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	789,349.02
债务重组损益	-500,943.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,140,356.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,799,027.86
非经常性损益合计	1,775,783.70
所得税影响数	268,197.77
少数股东权益影响额（税后）	6,176.98
非经常性损益净额	1,501,408.95

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	67,938,642.26	59,617,137.67
应收账款	107,389,040.83	111,187,226.62	198,952,391.71	133,967,861.00
应收款项融资	10,373,538.47	11,333,232.58		19,052,694.77
预付款项	13,617,493.37	10,762,609.69	29,349,877.99	13,077,224.50
其他应收款	40,651,619.14	41,242,350.94	40,820,996.08	41,628,609.83
存货	185,454,811.54	175,135,801.36	54,958,715.43	183,071,499.11
合同资产	47,859,901.01	40,256,823.59		
其他流动资产	2,433,822.42	2,408,386.50		1,252,374.51
递延所得税资产	12,056,914.85	13,828,825.62	7,096,587.05	11,715,357.40
应付账款	146,395,439.55	148,931,928.24	207,426,519.93	151,557,559.18
预收账款			36,551,211.13	207,858,881.08
合同负债	152,237,507.04	163,703,243.72		
应付职工薪酬	8,583,180.86	5,142,970.91	8,514,543.33	4,535,644.10
应交税费	8,593,176.10	10,090,156.48	8,749,124.81	12,975,453.73
其他应付款	12,016,531.58	12,022,781.58	11,030,669.16	10,897,042.06
其他流动负债	7,125,066.27	15,761,747.79		10,564,000.00
预计负债		12,294,454.61		10,257,553.87
递延收益	3,880,899.81	796,386.40	29,122,066.15	3,000,000.00
资本公积	19,427,093.90	19,791,093.90	19,427,093.90	19,665,093.90
盈余公积	17,783,240.14	15,321,526.64	13,843,699.75	12,685,571.78
未分配利润	76,861,403.30	42,315,923.17	59,545,493.65	20,342,411.19
少数股东权益	1,438,631.83	1,433,911.84	7,300,080.15	1,436,839.34
营业收入	323,333,212.78	361,027,653.47	330,355,448.94	280,741,710.19
营业成本	239,681,464.53	271,664,902.28	260,856,311.67	205,694,925.99
税金及附加	728,105.93	357,552.30	2,001,596.09	2,313,862.85
销售费用	8,423,774.86	10,970,184.41	3,027,539.34	8,727,799.87
管理费用	24,141,747.05	21,448,574.79	16,058,575.34	16,808,748.07
研发费用	18,223,877.11	20,439,876.84	35,324,593.31	18,663,397.89
财务费用	-168,063.11	-64,190.02	-10,415.57	-214,830.41
其他收益	12,625,911.28	13,239,524.88	20,291,164.92	278,563.75
投资收益	2,163,187.76	-28,976.65	2,437,920.93	2,234,005.14

信用减值损失	-6,656,119.00	-15,960,497.62	-11,471,749.18	-14,540,512.04
资产减值损失	-8,613,475.76	880,942.30		
营业外收入	510,988.66	596,299.66	3,858,993.33	247,193.98
营业外支出			200,000	304,261.87
所得税费用	3,280,956.15	3,660,709.35	2,452,980.89	2,669,276.61
少数股东损益	-1,798,207.51	-1,802,927.50	768,221.30	-1,179,719.57
销售商品、提供劳务收到的现金			309,987,148.42	274,617,364.88
收到其他与经营活动有关的现金	31,510,047.06	28,994,047.06	39,756,404.39	15,531,970.63
购买商品、接受劳务支付的现金			253,802,295.03	208,482,289.93
支付给职工以及为职工支付的现金			54,939,602.21	52,931,399.08
支付的各项税费			18,641,982.29	18,005,313.67
支付其他与经营活动有关的现金			30,463,232.46	18,740,823.87
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	5,051,607.88	-8,103,559.18	-8,010,491.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			622,544.15	343,840.67
投资活动产生的现金流量净额			1,815,376.78	2,094,080.26
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	1,926,000.00	2,250,000.00	2,488,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,262,376.91	-7,136,376.91	-6,750,000.00	-6,718,015.79
现金及现金等价物净增加额			-13,036,747.68	-12,632,991.80
期初现金及现金等价物余额			105,326,575.06	104,922,819.18

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更情况

(1.1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

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

根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁	2020 年合并财务报表预付款项列示金额减少 203,837.94 元, 使用权资产列示金额增加 41,101,453.71 元, 租赁负债列示金额增加 35,607,727.20 元, 一年内到
---------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------

负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额 期的非流动负债列示金额增加 5,289,888.57 元；母公司财务报表预付款项列示金额减少 203,837.94 元，使用权资产列示金额增加 40,100,676.96 元，租赁负债列示金额增加 35,285,511.06 元，一年内到期的非流动负债列示金额增加 4,611,327.96 元。

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司采用会计政策变更对财务报表无影响。

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对报表无影响。

（1.2）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：

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。

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。会计政策变更导致影响如下：

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

2020 年财务报表年初未分配利润列示金额减少 16,849,202.67 元，应收账款列示金额减少 232,726.41 元，存货列示金额减少 91,552.55 元，递延所得税资产列示金额调减 3,878.78 元，合同负债列示金额增加 15,448,113.21 元，应交税费列示金额增加 693,396.25 元，其他流动负债列示金额调增 802,358.49 元，盈余公积列示金额减少 1,727,202.57 元，营业收入列示金额调增 3,962,264.16 元，营业成本列示金额调增 2,035,736.96 元，其他收益列示金额调减 590,000.00 元，信用减值损失列示金额调增 37,820.76 元，所得税费用列示金额调减 5,673.11 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

2020 年财务报表年初未分配利润列示金额减少 7,477,010.55 元，递延所得税资产列示金额调增 1,805,563.98 元，预计负债列示金额调增 12,037,093.06 元，盈余公积列示金额减少 1,023,152.91 元，销售费用列示金额调增 2,036,900.74 元，所得税费用列示金额调减 305,535.12 元。

（3）会计估计的变更

无。

（4）前期会计差错更正

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：

项目	重述前金额（注）	重述后金额	调整数
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	6,945,839.63
应收账款	107,156,314.42	111,187,226.62	4,030,912.20
应收款项融资	10,373,538.47	11,333,232.58	959,694.11
预付款项	13,617,493.37	10,762,609.69	-2,854,883.68

其他应收款	40,651,619.14	41,242,350.94	590,731.80
存货	185,363,258.99	175,135,801.36	-10,227,457.63
合同资产	47,859,901.01	40,256,823.59	-7,603,077.42
其他流动资产	2,433,822.42	2,408,386.50	-25,435.92
递延所得税资产	13,858,600.05	13,828,825.62	-29,774.43
应付账款	146,395,439.55	148,931,928.24	2,536,488.69
合同负债	167,685,620.25	163,703,243.72	-3,982,376.53
应付职工薪酬	8,583,180.86	5,142,970.91	-3,440,209.95
应交税费	9,286,572.35	10,090,156.48	803,584.13
其他应付款	12,016,531.58	12,022,781.58	6,250.00
其他流动负债	7,927,424.76	15,761,747.79	7,834,323.03
预计负债	12,037,093.06	12,294,454.61	257,361.55
递延收益	3,880,899.81	796,386.40	-3,084,513.41
资本公积	19,427,093.90	19,791,093.90	364,000.00
盈余公积	15,032,884.66	15,321,526.64	288,641.98
未分配利润	52,108,204.01	42,315,923.17	-9,792,280.84
少数股东权益	1,438,631.83	1,433,911.84	-4,719.99
营业收入	327,295,476.94	361,027,653.47	33,732,176.53
营业成本	241,717,201.49	271,664,902.28	29,947,700.79
税金及附加	728,105.93	357,552.30	-370,553.63
销售费用	10,460,675.60	10,970,184.41	509,508.81
管理费用	24,141,747.05	21,448,574.79	-2,693,172.26
研发费用	18,223,877.11	20,439,876.84	2,215,999.73
财务费用	-168,063.11	-64,190.02	103,873.09
其他收益	12,035,911.28	13,239,524.88	1,203,613.60
投资收益	2,163,187.76	-28,976.65	-2,192,164.41
信用减值损失	-6,693,939.76	-15,960,497.62	-9,266,557.86
资产减值损失	-8,613,475.76	880,942.30	9,494,418.06
营业外收入	510,988.66	596,299.66	85,311.00
所得税费用	2,969,747.92	3,660,709.35	690,961.43
少数股东损益	-1,798,207.51	-1,802,927.50	-4,719.99
收到其他与经营活动有关的现金	31,510,047.06	28,994,047.06	-2,516,000.00
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	1,926,000.00	126,000.00
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	5,051,607.88	-2,516,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-7,262,376.91	-7,136,376.91	126,000.00
注：重述前金额为考虑附注五、（一）会计政策变更后金额			
（5）2021年起首次执行新租赁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	2020年12月31日（注）	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	97,510,066.00	97,510,066.00	
△ 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	66,630,148.50	66,630,148.50	
应收账款	111,187,226.62	111,187,226.62	
应收款项融资	11,333,232.58	11,333,232.58	
预付款项	10,762,609.69	10,558,771.75	-203,837.94
△ 应收保费	-	-	
△ 应收分保账款	-	-	
△ 应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	41,242,350.94	41,242,350.94	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△ 买入返售金融资产	-	-	
存货	175,135,801.36	175,135,801.36	
合同资产	40,256,823.59	40,256,823.59	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	2,408,386.50	2,408,386.50	
流动资产合计	556,466,645.78	556,262,807.84	-203,837.94
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	2,001,949.00	2,001,949.00	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	41,101,453.71	41,101,453.71
无形资产	-	-	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	318,648.51	318,648.51	
递延所得税资产	13,828,825.62	13,828,825.62	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	16,149,423.13	57,250,876.84	41,101,453.71
资产总计	572,616,068.91	613,513,684.68	40,897,615.77
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	31,169,501.76	31,169,501.76	
应付账款	148,931,928.24	148,931,928.24	
预收款项	-	-	
合同负债	163,703,243.72	163,703,243.72	
△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	5,142,970.91	5,142,970.91	
应交税费	10,090,156.48	10,090,156.48	
其他应付款	12,022,781.58	12,022,781.58	
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		5,289,888.57	5,289,888.57
其他流动负债	15,761,747.79	15,761,747.79	
流动负债合计	386,822,330.48	392,112,219.05	5,289,888.57
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	-	35,607,727.20	35,607,727.20
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	12,294,454.61	12,294,454.61	
递延收益	796,386.40	796,386.40	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	13,090,841.01	48,698,568.21	35,607,727.20
负债合计	399,913,171.49	440,810,787.26	40,897,615.77
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	19,791,093.90	19,791,093.90	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	3,840,441.87	3,840,441.87	
盈余公积	15,321,526.64	15,321,526.64	
△ 一般风险准备	-	-	
未分配利润	42,315,923.17	42,315,923.17	
归属于母公司所有者权益合计	171,268,985.58	171,268,985.58	
少数股东权益	1,433,911.84	1,433,911.84	

所有者权益合计	172,702,897.42	172,702,897.42	
负债及所有者权益合计	572,616,068.91	613,513,684.68	40,897,615.77
注：该金额为考虑附注五、（一）会计政策变更及（二）前期差错更正后金额			
母公司资产负债表			
金额单位：元			
项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	87,434,676.70	87,434,676.70	
△ 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	66,630,148.50	66,630,148.50	
应收账款	110,837,911.62	110,837,911.62	
应收款项融资	11,333,232.58	11,333,232.58	
预付款项	7,975,236.72	7,771,398.78	-203,837.94
△ 应收保费	-	-	
△ 应收分保账款	-	-	
△ 应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	40,285,544.59	40,285,544.59	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△ 买入返售金融资产	-	-	
存货	165,993,580.50	165,993,580.50	
合同资产	40,256,823.59	40,256,823.59	
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	530,747,154.80	530,543,316.86	-203,837.94
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	7,700,000.00	7,700,000.00	
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	1,861,688.16	1,861,688.16	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	40,100,676.96	40,100,676.96
无形资产	-	-	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	254,070.96	254,070.96	
递延所得税资产	13,823,407.00	13,823,407.00	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	23,639,166.12	63,739,843.08	40,100,676.96
资产总计	554,386,320.92	594,283,159.94	39,896,839.02
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	31,169,501.76	31,169,501.76	
应付账款	143,124,827.05	143,124,827.05	
预收款项	-	-	
合同负债	153,648,878.23	153,648,878.23	
△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	4,933,821.76	4,933,821.76	
应交税费	10,055,689.39	10,055,689.39	
其他应付款	6,536,963.98	6,536,963.98	

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	-	4,611,327.95	4,611,327.95
其他流动负债	14,609,371.07	14,609,371.07	
流动负债合计	364,079,053.24	368,690,381.19	4,611,327.95
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	-	35,285,511.07	35,285,511.07
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	12,294,454.61	12,294,454.61	
递延收益	796,386.40	796,386.40	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	13,090,841.01	48,376,352.08	35,285,511.07
负债合计	377,169,894.25	417,066,733.27	39,896,839.02
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	19,791,093.90	19,791,093.90	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	3,840,441.87	3,840,441.87	
盈余公积	15,321,526.64	15,321,526.64	
△ 一般风险准备	-	-	
未分配利润	48,263,364.26	48,263,364.26	

所有者权益合计	177,216,426.67	177,216,426.67	
负债及所有者权益合计	554,386,320.92	594,283,159.94	39,896,839.02

注：该金额为考虑附注五、（一）会计政策变更及（二）前期差错更正后金额。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2021 年 1 月 20 日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于退出机科（山东）重工科技股份有限公司股份的议案》，并于 2021 年 1 月 21 日披露了《关于控股子公司减资的公告》（公告编号：2021-003）。机科（山东）重工科技股份有限公司完成减资后，机科股份不再持有该公司股份，本报告期机科（山东）重工科技股份有限公司不再纳入合并范围。

2021 年度公司纳入合并报表范围为两户：机科发展科技股份有限公司、机科（深圳）环保科技股份有限公司；2020 年度公司纳入合并报表范围为三户：机科发展科技股份有限公司、机科（深圳）环保科技股份有限公司、机科（山东）重工科技股份有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(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，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，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。

机科股份的主要客户覆盖了汽车制造、金属冶炼、轨道交通、工程机械、生物医药、石油化工、印钞造币、轻工食品、环境保护及医疗卫生等行业，在国内细分行业中享有较高的知名度和影响力。

机科股份以行业需求为牵引，进行产品的设计、研发、生产和销售；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。

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 3 人，退休 9 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 9 人（在职 4 人，退休 5 人），中国机械总院集团“百人计划”优秀青年人才 6 人，正高级工程师 34 名，高级工程师 40 名，博士 4 名，硕士 83 名。入选工信部第三批国家级专精特新“小巨人”企业、北京市“专精特新”和专精特新“小巨人”中小企业，入选国改办“科改示范行动”企业，获评国家技术创新示范企业，入选工信部新一代人工智能产业创新重点任务揭榜单位，被认定为北京市级企业技术中心。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和服务的销售。公司已建立由公司市场发展部、各事业部销售团队组成的市场销售队伍,并构建了分工协作机制,市场发展部主要负责公司品牌建设、大客户拓展和行业领域拓展等工作,各事业部销售团队主要负责具体项目拓展工作,形成了覆盖全国主要地区和主要客户的营销网络。

7、收入来源

公司的收入来源主要包括智能制造、智能环保及智慧医疗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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2021年5月,工业和信息化部开展了第三批专精特新“小巨人”企业培育工作,经各省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等程序,机科股份入选第三批专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>北京市经济和信息化局于2021年4月、5月陆续开展了北京市“专精特新”中小企业、北京市专精特新“小巨人”中小企业申报与评审工作,旨在加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的“专精特新”及专精特新“小巨人”企业,助力实体经济特别是制造业做实做强做优,提升产业链、供应链稳定性和竞争力。机科股份在本次申报中以明星产品“移动搬运机器人(AGV)及配套高端定制装备”为行业细分产品,先后成功入选北京市2021年度第二批“专精特新”中小企业和2021年度第一批专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准,机科股份于2020年12月2日取得编号为GR202011005992的高新技术企业证书,有效期三年。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	92,044,993.60	12.27%	97,510,066.00	17.03%	-5.60%
应收票据	80,239,597.01	10.70%	66,630,148.50	11.64%	20.43%
应收账款	159,152,754.48	21.22%	111,187,226.62	19.42%	43.14%
存货	189,433,627.66	25.25%	175,135,801.36	30.59%	8.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,977,847.94	0.53%	2,001,949.00	0.35%	98.70%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

应收账款 2021 年末余额 15,915.28 万元，较上年同期增长 43.14%。同比增长的主要原因是：受营业收入同比增长影响，应收账款有所增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	413,203,237.66	-	361,027,653.47	-	14.45%
营业成本	308,537,922.67	74.67%	271,664,902.28	75.25%	13.57%
毛利率	25.33%	-	24.75%	-	-
销售费用	14,091,690.50	3.41%	10,970,184.41	3.04%	28.45%
管理费用	21,278,200.27	5.15%	21,448,574.79	5.94%	-0.79%
研发费用	24,452,462.26	5.92%	20,439,876.84	5.66%	19.63%
财务费用	2,380,645.51	0.58%	-64,190.02	-0.02%	3,808.75%
信用减值损失	227,080.87	0.05%	-15,960,497.62	-4.42%	101.42%
资产减值损失	-2,687,349.38	-0.65%	880,942.30	0.24%	-405.05%
其他收益	778,310.66	0.19%	13,239,524.88	3.67%	-94.12%
投资收益	5,617,024.91	1.36%	-28,976.65	-0.01%	19,484.66%
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	43,514,285.41	10.53%	34,341,745.78	9.51%	26.71%
营业外收入	414,960.98	0.10%	596,299.66	0.17%	-30.41%
营业外支出	5,171,168.01	1.25%	1,288,374.53	0.36%	301.37%
净利润	35,736,916.75	8.65%	29,988,961.56	8.31%	19.17%

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；
对于金额占营业收入 10%以下的利润表科目，公司免于分析。

(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	413,203,237.66	361,027,653.47	14.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	308,537,922.67	271,664,902.28	13.57%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
面向智能制造领域的产品与服务	300,887,367.68	215,230,616.82	28.47%	-2.11%	-1.56%	-0.40%
面向智能环	95,454,976.18	76,534,268.44	19.82%	77.89%	44.36%	18.62%

保领域的产品与服务						
面向智慧医疗领域的产品与服务	16,860,893.80	16,773,037.41	0.52%	100.00%	100%	0.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

面向智能环保领域的产品与服务，2021 年度实现营业收入 9,545.50 万元，同比增长 77.89%。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 2021 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。

面向智慧医疗领域的产品与服务，为公司近年来新进入领域，2021 年度随着签订业务项目执行到达收入确认时点，首次确认该类业务收入。

(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 67	75,813,157.46	18.35%	否
2	客户 2	55,003,391.60	13.31%	否
3	客户 74	41,356,459.00	10.01%	否
4	客户 42	27,542,035.40	6.67%	否
5	客户 71	20,353,982.30	4.93%	否
合计		220,069,025.76	53.27%	-

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	50,469,090.74	15.02%	否
2	供应商 51	15,056,596.60	4.48%	否
3	供应商 73	12,295,840.71	3.66%	否
4	供应商 6	11,262,441.98	3.35%	否
5	中国机械科学研究总院集团有限公司	11,299,236.17	3.36%	是
合计		100,383,206.20	29.87%	-

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	-9,316,281.63	5,051,607.88	-284.42%
投资活动产生的现金流量净额	-4,248,196.88	1,587,007.65	-367.69%
筹资活动产生的现金流量净额	4,862,247.30	-7,136,376.91	168.13%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期发生额-931.63万元，与上年期末相比下降284.42%。原因为2021年度公司经营规模扩大承担较多销售合同，为确保销售合同顺利实施，公司按照项目进度及需求进行材料购买、加工费支付。

投资活动产生的现金流量净额本期发生额-424.82万元，与上年期末相比下降367.69%。原因为①2021年度公司进行货币资金时间价值筹划，相比上年同期较少获得投资收益；②2021年度公司根据经营需求购入较多固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额本期发生额486.22万元，与上年期末相比增长168.13%。原因为公司根据自身实际经营，在2021年内启动并完成定向增资工作，定向增资对象为：中国机械科学研究总院集团有限公司，定向增资金额：1,980.00万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
机科（深圳）环保科技股份有限公司	控股子公司	垃圾智能收运系统的设计、技术开发、工程承包	10,000,000.00	40,887,770.17	-1,303,692.20	16,860,893.80	-5,179,343.99

注：公司2021年1月20日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于退出机科（山东）重工科技股份有限公司股份的议案》，并于2021年1月21日披露了《关于控股子公司减资的公告》（公告编号：2021-003）。机科（山东）重工科技股份有限公司完成减资后，机科股份不再持有该公司股份，本报告期机科（山东）重工科技股份有限公司不再纳入合并范围。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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 41,320.32 万元，同比增长 14.45%，经营状况良好。

报告期内，实现净利润 3,573.69 万元，同比增长 19.17%，经济效益较为稳定。

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、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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（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	36,117,425.00	33,624,521.29	69,741,946.29	31.70%

注：公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2021 年 10 月 18 日公告《涉及诉讼公告》（公告编号：2021-041）、于 2021 年 11 月 25 日公告《涉及诉讼公告》（公告编号：2021-052）、于 2021 年 11 月 26 日公告《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-053）对上述诉讼事项情况进行了披露。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
机科发展科技股份有限公司	察哈尔右翼后旗人民政府	工程筹措款支付纠纷	是	36,117,425.00	否	双方和解	2021年10月18日
宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队	机科发展科技股份有限公司	工程款支付纠纷	否	33,624,521.29	否	已进行两次庭审，未做出判决	2021年11月25日
总计	-	-	-	69,741,946.29	-	-	-

注：公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2021年10月18日公告《涉及诉讼公告》（公告编号：2021-041）、于2021年11月25日公告《涉及诉讼公告》（公告编号：2021-052）、于2021年11月26日公告《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-053）对上述诉讼事项情况进行了披露。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

受与宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队诉讼影响，公司银行账户被部分冻结，对公司资金的正常运转造成一定的不利影响。

公司各项生产经营活动正常，预计不会对公司经营产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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，接受劳务	0	6,855,550.51
2. 销售产品、商品，提供劳务	136,000,000.00	5,063,955.99
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
4. 其他	0	5,872,450.33

注：公司2021年4月28日披露《关于预计2021年日常性关联交易的公告》，根据公告内容，预计2021年度房屋租赁及其他，购买、销售商品，接收、提供劳务关联易合计发生额为136,000,000.00元。2021年实际发生金额未超过其预计金额。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（履约保证金）	6,290,000.00	0.84%	履约保证金
货币资金	货币资金	质押	2,208,393.50	0.29%	银行承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	冻结	456,765.31	0.06%	法律纠纷限制资金
总计	-	-	8,955,158.81	1.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司各项生产经营活动正常，资产权利受限事项不会对公司经营产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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		90,000,000.00	-	0	90,000,000.00	-
普通股股东人数						104

股本结构变动情况：

适用 不适用

注：报告期内公司进行 1 次股票定向发行，定向发行股份数量为 3,600,000 股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成股票定向发行后注册资本工商变更，相关新增股份登记手续尚在进行办理。定向发行新增股份于 2022 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司普通股总股本增加至 93,600,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580	0	53,455,580	59.40%	35,637,054	17,818,526	0	0
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000	0	27,850,000	30.94%	0	27,850,000	0	0
3	北京机床研究所有限公司	2,134,050	0	2,134,050	2.37%	0	2,134,050	0	0
4	新疆天业(集团)有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.58%	0	1,422,700	0	0
5	中国钢研科技集团有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.58%	0	1,422,700	0	0
6	中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620	0	853,620	0.95%	0	853,620	0	0
7	矿冶科	711,350	0	711,350	0.79%	0	711,350	0	0

	技集团 有限公司								
8	卫晓洪	42,600	412,834	455,434	0.51%	0	455,434	0	0
9	潘新源	226,000	31,500	257,500	0.29%	0	257,500	0	0
10	高银圈	0	182,000	182,000	0.20%	0	182,000	0	0
	合计	88,118,600	626,334	88,744,934	98.61%	35,637,054	53,107,880	0	0

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为机科股份员工持股平台，其它股东之间不存在关联关系。

注：报告期内公司进行 1 次股票定向发行，为向控股股东中国机械总院定向发行股份 3,600,000 股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成股票定向发行后注册资本工商变更，相关新增股份登记手续尚在进行办理。定向发行新增股份于 2022 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司普通股总股本增加至 93,600,000 股，控股股东中国机械总院持股数增加至 57,055,580 股。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 10 日	5.50	3,600,000	中国机械科学研究总院集团有限公司	无	19,800,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况	募集金额	报告期内	是否变更	变更用途情	变更用途	是否履行必
------	------	------	------	------	-------	------	-------

	报告书披露时间	使用金额	募集资金用途	况	的募集资金金额	要决策程序
1	2022年1月4日	19,800,000	0	否	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

公司挂牌至今共进行 1 次股票定向发行, 为 2021 年度向控股股东中国机械总院定向发行股份 3,600,000 股, 募集资金合计 19,800,000 元。2021 年 12 月 14 日, 认购对象将资金全额缴纳至公司开立的定向发行募集资金专用账户。报告期内, 公司未使用该笔募集资金。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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
2021 年 7 月 15 日	1.00	0	0
合计	1.00	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
年度分配预案	4.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘新状	董事长	男	否	1965年9月	2021年6月7日	2024年6月7日
王宇	董事	男	否	1974年5月	2021年6月7日	2024年6月7日
张入通	董事	男	否	1959年10月	2021年6月7日	2024年6月7日
秦书安	董事	男	否	1960年11月	2021年6月7日	2024年6月7日
谭君广	董事、总经理、 董事会秘书	男	否	1976年5月	2021年6月7日	2024年6月7日
李连清	监事会主席	男	否	1969年2月	2021年6月7日	2024年6月7日
苏仕方	监事	男	否	1960年5月	2021年6月7日	2024年6月7日
申海云	监事	女	否	1977年11月	2021年5月14日	2024年6月7日
任平	副总经理	男	否	1966年5月	2021年7月12日	2024年6月7日
公建宁	副总经理	男	否	1974年5月	2021年7月12日	2024年6月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事王宇、张入通、秦书安、监事会主席李连清、监事苏仕方为公司控股股东中国机械总院派驻人员，其中，李连清为中国机械总院总会计师，王宇为中国机械总院总经理助理、职工董事、人力资源与干部部部长，张入通、秦书安、苏仕方均为中国机械总院退休人员。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

褚毅	董事	离任	无	董事会换届
姚秋莲	董事	离任	无	董事会换届
张入通	无	新任	董事	董事会换届
秦书安	无	新任	董事	董事会换届
裴方芳	监事	离任	无	监事会换届
季松玲	监事	离任	无	监事会换届
苏仕方	无	新任	监事	监事会换届
申海云	无	新任	监事	监事会换届
张鹏	财务负责人	离任	无	工作调动
公建宁	无	新任	副总经理	工作调动

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张入通，男，1959年生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士，研究员。1982年2月至1987年7月任北京机械工业自动化研究所第三研究室助理工程师；1987年07月至2001年8月历任北京机械工业自动化研究所电物理中心工程师、副主任、主任；2001年8月至2004年12月任北京机械工业自动化研究所副所长；2004年12月至2010年6月任机科发展科技股份有限公司副总裁；2010年6月至2017年10月任北京机械工业自动化研究所所长、党委副书记；2017年10月至2019年12月任北京机械工业自动化研究所有限公司董事长、总经理、党委副书记；2019年12月至2020年09月任北京机械工业自动化研究所有限公司董事长、党委副书记；2017年10月至今任机械科学研究总院江苏分院有限公司执行董事。经于2021年5月19日召开的公司第六届董事会第十八次会议提名，于2021年6月7日召开的公司2021年第一次临时股东大会审议并通过，选举张入通为第七届董事会董事。

秦书安，男，1960年生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士，研究员。1983年07月至2000年04月历任机械工业部标准化研究所助理工程师、工程师、高级工程师、通用零部件部研究室副主任；2000年4月至2002年8月任机械科学研究院标检所所长助理；2002年08月至2009年3月历任中机生产力促进中心综合办公室副主任、主任、研究员；2009年3月至2012年3月至2016年11月历任机械科学研究总院工会主席、党群工作部部长、院务工作部部长、机关总支书记；2016年12月至2018年9月任郑州机械研究所有限公司党委书记、董事、副总经理；2018年9月至2021年3月任机械科学研究总院集团有限公司巡视组长、郑州机械研究所有限公司党委副书记、董事、副总经理（正职职级）；2020年4月至今任北京机科国创轻量化科学研究院有限公司监事。经于2021年5月19日召开的公司第六届董事会第十八次会议提名，于2021年6月7日召开的公司2021年第一次临时股东大会审议并通过，选举秦书安为第七届董事会董事。

苏仕方，男，1960年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，研究员。1982年8月至1994年9月任沈阳铸造研究所助理工程师、工程师；1994年9月至2010年12月历任沈阳铸造研究所计算机中心、第七研究部、新技术研究中心、行业中心主任，高级工程师、研究员；2010年12月至2020年5月任沈阳铸造研究所党委副书记、纪委书记；2017年11月至今任沈阳铸造研究所有限公司监事；2017年12月至2020年5月任沈阳中铸生产力促进中心有限公司监事；2020年5月至今任铸造杂志社（沈阳）有限公司监事。经于2021年5月19日召开的公司第六届监事会第十次会议提名，于2021年6月7日召

开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过，选举苏仕方为第七届监事会监事。

申海云，女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士、工商管理学学士，高级工程师、高级信息师。现任机科发展科技股份有限公司党委副书记、纪委书记、党群工作部部长、纪检审计部部长。2002 年 7 月至 2004 年 11 月任机科发展科技股份有限公司企业规划部质量主管；2004 年 12 月至 2018 年 3 月历任机械科学研究总院企划管理部战略主管、部长助理、副部长、常务副部长；2018 年 3 月至 2020 年 4 月历任机械科学研究总院集团有限公司战略投资与运营部常务副部长、战略规划处处长。2012 年 9 月至今任机科易普科技股份有限公司董事；2019 年 3 月至 2020 年 5 月任中机生产力促进中心董事；2017 年 12 月至今任机械科学研究院浙江分院有限公司董事会秘书；2020 年 4 月至今任机科发展科技股份有限公司党委副书记、纪委书记；2020 年 7 月至今任机科发展科技股份有限公司党群工作部部长、纪检审计部部长。经于 2021 年 5 月 14 日召开的公司 2021 年第一次职工代表大会审议并通过，选举申海云为职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	经于 2022 年 4 月 14 日召开的公司第七届董事第五次会议审议并通过，聘任沈正果先生为公司财务负责人。沈正果先生为经济学学士、会计硕士，高级会计师、注册会计师、注册税务师、全国会计领军人才。2001 年 7 月至 2006 年 1 月历任中国铁路通信信号上海工程公司计划财务部副经理、经理；2006 年 1 月至 2012 年 9 月任中国铁路通信信号集团公司

		资产财务部副部长；2012年5月至2020年9月任通号国际控股有限公司总会计师、总法律顾问；2020年10月至2021年10月任通号（北京）轨道工业集团有限公司总会计师、总法律顾问；2021年8月至2022年1月任中国铁路通信信号股份有限公司财务部副部长。符合财务负责人任职资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	5	3	27
生产人员	21	31	10	42
销售人员	30	10	13	27
技术人员	170	36	19	187
财务人员	6	0	0	6
员工总计	252	82	45	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	4
硕士	82	83
本科	101	117
专科	32	51

专科以下	31	34
员工总计	252	289

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：公司实行合同制，薪酬体系包括工资、社会保险、福利和奖励四个部分。以“有利于吸引、激励员工的原则，薪酬与业绩考核挂钩的原则，总量控制、动态调整的原则，以岗定薪、岗变薪变的原则”为基础，依据相关法规及政策，严格规范进行薪酬管理。

培训情况：公司以强化需求导向为原则，采取内培、外委、专题讲座、主题研修、项目交流等多种方式开展专业技术和管理能力的培训，事业部也针对具体业务开展技术交流和专题培训；积极开展新员工培训，实行“先培训，后上岗”和“导师制”培养方式，制定培养计划，组织见习期总结交流；加强研究生培养，现有博导6人，硕导13人，博士研究生3人，硕士研究生13人，年度4名毕业生顺利通过论文答辩获得硕士学位。

需公司承担费用的离退休职工人数：48人，公司承担离退休职工的体检费、过节费、供暖费，以及部分离退休职工（2010年之前离退休）的企业年金，其余费用由国家社保承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司变更监事1人、聘任财务负责人1人、提名独立董事2人，具体情况如下：

监事变更情况：公司监事会于2022年2月16日收到职工代表监事申海云女士递交的辞职报告，经于2022年2月18日召开的公司2022年第一次职工代表大会审议并通过，选举井泉女士为职工代表监事，任职期限与第七届监事会任期一致。

财务负责人变更情况：经于2022年4月14日召开的公司第七届董事第五次会议审议并通过，聘任沈正果先生为公司财务负责人，任职期限至第七届董事会任期届满之日止。

独立董事变更情况：经于2022年4月14日召开的公司第七届董事第五次会议审议并通过，提名赵杰、江轩宇先生为公司独立董事，本次任命已经于2022年5月5日召开的第二次临时股东大会审议并通过，任职期限至第七届董事会任期届满之日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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。

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对《公司章程》的部分条款进行了两次修订。具体内容请见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-046、2021-060）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	8	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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 2020 年年度报告》、《机科发展科技股份有限公司 2021 年半年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

公司 2020 年年度报告、2021 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 2020 年年度报告、2021 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 2020 年年度报告、2021 年半年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2020 年年度报告、2021 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 2020 年年度报告、2021 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

未发现内部管理制度重大缺陷情形。

(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》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	天职业字[2022]21912 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊 2 年	邹昕 1 年	常浩 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审计报告

天职业字[2022]21912 号

机科发展科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括机科股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但是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

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，除非计划进行清算机科股份公司、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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

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不能持续经营。

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

(6) 就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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国注册会计师：_____

中国·北京
二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：_____

中国注册会计师：_____

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	92,044,993.60	97,510,066.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	80,239,597.01	66,630,148.50
应收账款	六、（三）	159,152,754.48	111,187,226.62
应收款项融资	六、（四）	29,300,214.26	11,333,232.58
预付款项	六、（五）	45,162,254.76	10,762,609.69
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	6,792,066.54	41,242,350.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	189,433,627.66	175,135,801.36
合同资产	六、（八）	55,602,334.78	40,256,823.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	12,000,000.00	-
其他流动资产	六、（十）	6,841,416.23	2,408,386.50
流动资产合计		676,569,259.32	556,466,645.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十一）	19,000,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	3,977,847.94	2,001,949.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	35,456,689.53	
无形资产	六、（十四）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	212,079.07	318,648.51
递延所得税资产	六、（十六）	14,870,026.09	13,828,825.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,516,642.63	16,149,423.13
资产总计		750,085,901.95	572,616,068.91
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	六、（十七）	54,620,527.79	31,169,501.76
应付账款	六、（十八）	152,897,446.22	148,931,928.24
预收款项			

合同负债	六、（十九）	198,247,051.63	163,703,243.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十）	6,391,732.74	5,142,970.91
应交税费	六、（二十一）	26,274,735.99	10,090,156.48
其他应付款	六、（二十二）	7,561,381.77	12,022,781.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	5,308,850.59	
其他流动负债	六、（二十四）	31,185,325.97	15,761,747.79
流动负债合计		482,487,052.70	386,822,330.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	30,811,994.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十六）	16,716,442.73	12,294,454.61
递延收益	六、（二十七）	52,858.21	796,386.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,581,295.62	13,090,841.01
负债合计		530,068,348.32	399,913,171.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十八）	93,600,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十九）	36,251,093.90	19,791,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（三十）	4,048,049.86	3,840,441.87
盈余公积	六、（三十一）	22,900,607.34	15,321,526.64
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	63,804,464.02	42,315,923.17

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		220,604,215.12	171,268,985.58
少数股东权益		-586,661.49	1,433,911.84
所有者权益（或股东权益）合计		220,017,553.63	172,702,897.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		750,085,901.95	572,616,068.91

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		85,909,629.38	87,434,676.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		80,239,597.01	66,630,148.50
应收账款	十七、（一）	154,543,671.38	110,837,911.62
应收款项融资		29,300,214.26	11,333,232.58
预付款项		26,098,070.28	7,975,236.72
其他应收款	十七、（二）	6,357,406.21	40,285,544.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		185,103,279.40	165,993,580.50
合同资产		54,697,326.31	40,256,823.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		12,000,000.00	
其他流动资产		5,693,437.34	
流动资产合计		639,942,631.57	530,747,154.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		19,000,000.00	-
长期股权投资	十七、（三）	3,850,000.00	7,700,000.00
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		3,881,104.76	1,861,688.16
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		35,148,758.22	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		190,553.22	254,070.96
递延所得税资产		14,870,026.09	13,823,407.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,940,442.29	23,639,166.12
资产总计		716,883,073.86	554,386,320.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,620,527.79	31,169,501.76
应付账款		145,700,654.85	143,124,827.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,461,102.15	4,933,821.76
应交税费		26,171,153.20	10,055,689.39
其他应付款		7,488,670.14	6,536,963.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		168,853,681.74	153,648,878.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,986,634.45	
其他流动负债		31,185,325.97	14,609,371.07
流动负债合计		444,467,750.29	364,079,053.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,811,994.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,379,224.85	12,294,454.61
递延收益		52,858.21	796,386.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,244,077.74	13,090,841.01
负债合计		491,711,828.03	377,169,894.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本		93,600,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,251,093.90	19,791,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,048,049.86	3,840,441.87
盈余公积		22,900,607.34	15,321,526.64
一般风险准备			
未分配利润		68,371,494.73	48,263,364.26
所有者权益（或股东权益）合计		225,171,245.83	177,216,426.67
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		716,883,073.86	554,386,320.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		413,203,237.66	361,027,653.47
其中：营业收入	六、（三十 三）	413,203,237.66	361,027,653.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		373,624,019.31	324,816,900.60
其中：营业成本	六、（三十 三）	308,537,922.67	271,664,902.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十 四）	2,883,098.10	357,552.30
销售费用	六、（三十 五）	14,091,690.50	10,970,184.41
管理费用	六、（三十	21,278,200.27	21,448,574.79

	六)		
研发费用	六、(三十七)	24,452,462.26	20,439,876.84
财务费用	六、(三十八)	2,380,645.51	-64,190.02
其中：利息费用	六、(三十八)	2,052,349.56	166,250.00
利息收入	六、(三十八)	354,462.91	412,242.63
加：其他收益	六、(三十九)	778,310.66	13,239,524.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	5,617,024.91	-28,976.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)		
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）	六、(四十一)	227,080.87	-15,960,497.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-2,687,349.38	880,942.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,514,285.41	34,341,745.78
加：营业外收入	六、(四十三)	414,960.98	596,299.66
减：营业外支出	六、(四十四)	5,171,168.01	1,288,374.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,758,078.38	33,649,670.91
减：所得税费用	六、(四十五)	3,021,161.63	3,660,709.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,736,916.75	29,988,961.56
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）		35,736,916.75	29,988,961.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,330,704.80	-1,802,927.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,067,621.55	31,791,889.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,736,916.75	29,988,961.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,067,621.55	31,791,889.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,330,704.80	-1,802,927.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.35

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十七、(四)	401,298,096.06	354,224,247.71
减：营业成本	十七、(四)	297,350,351.18	265,230,901.52
税金及附加		2,630,907.38	325,474.99
销售费用		10,499,976.44	9,038,335.80
管理费用		19,635,000.00	18,867,542.42
研发费用		24,452,462.26	20,307,467.45
财务费用		2,379,331.08	-54,331.18
其中：利息费用		2,022,665.45	166,250.00
利息收入		319,862.45	386,873.86
加：其他收益		777,883.44	13,237,810.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、	1,387,975.34	-28,976.65

	(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)		606,672.84	-15,947,569.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,639,717.35	880,942.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,482,881.99	38,651,062.77
加：营业外收入		386,531.41	289,134.06
减：营业外支出		5,161,040.60	1,288,374.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,708,372.80	37,651,822.30
减：所得税费用		3,021,161.63	3,656,355.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,687,211.17	33,995,467.12
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		36,687,211.17	33,995,467.12
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		36,687,211.17	33,995,467.12
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,511,100.53	291,547,943.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,227.05	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	3,072,589.76	28,994,047.06
经营活动现金流入小计		375,584,917.34	320,541,990.55
购买商品、接受劳务支付的现金		264,867,962.06	223,983,407.73
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		76,245,268.64	57,302,361.68
支付的各项税费		18,678,677.74	12,561,013.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	25,109,290.53	21,643,599.67
经营活动现金流出小计		384,901,198.97	315,490,382.67
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十七）	-9,316,281.63	5,051,607.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	545,173,270.86
取得投资收益收到的现金		1,140,356.56	2,163,187.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		235,140,356.56	547,341,458.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,834,228.54	581,180.11
投资支付的现金		234,000,000.00	545,173,270.86
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		2,554,324.90	-
投资活动现金流出小计		239,388,553.44	545,754,450.97
投资活动产生的现金流量净额		-4,248,196.88	1,587,007.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,410,000.00	1,926,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,350,000.00	1,800,000.00
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		400,233.43	-
筹资活动现金流入小计		21,810,233.43	1,926,000.00
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		7,947,986.13	62,376.91
筹资活动现金流出小计		16,947,986.13	9,062,376.91
筹资活动产生的现金流量净额		4,862,247.30	-7,136,376.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十七）	-8,702,231.21	-497,761.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十七）	91,792,066.00	92,289,827.38
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十七）	83,089,834.79	91,792,066.00

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,184,013.48	274,319,986.59
收到的税费返还		1,227.05	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,696,683.51	28,660,893.68
经营活动现金流入小计		336,881,924.04	302,980,880.27
购买商品、接受劳务支付的现金		238,384,924.91	212,333,764.34
支付给职工以及为职工支付的现金		71,608,294.93	53,980,693.81

支付的各项税费		16,366,062.39	12,147,526.00
支付其他与经营活动有关的现金		23,119,379.22	17,545,356.21
经营活动现金流出小计		349,478,661.45	296,007,340.36
经营活动产生的现金流量净额		-12,596,737.41	6,973,539.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,417,000.00	545,173,270.86
取得投资收益收到的现金		1,140,356.56	2,163,187.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,557,356.56	547,341,458.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,828,729.54	314,813.54
投资支付的现金		235,650,000.00	547,373,270.86
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		238,478,729.54	547,688,084.40
投资活动产生的现金流量净额		3,078,627.02	-346,625.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,060,000.00	126,000.00
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		400,233.43	
筹资活动现金流入小计		20,460,233.43	126,000.00
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		7,204,329.17	62,376.91
筹资活动现金流出小计		16,204,329.17	9,062,376.91
筹资活动产生的现金流量净额		4,255,904.26	-8,936,376.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,262,206.13	-2,309,462.78
加：期初现金及现金等价物余额		82,216,676.70	84,526,139.48
六、期末现金及现金等价物余额		76,954,470.57	82,216,676.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				19,791,093.90			3,840,441.87	15,321,526.64		42,315,923.17	1,433,911.84	172,702,897.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				19,791,093.90			3,840,441.87	15,321,526.64		42,315,923.17	1,433,911.84	172,702,897.42
三、本期增减变动金额（减少以	3,600,000.00				16,460,000.00			207,607.99	7,579,080.70		21,488,540.85	-2,020,573.33	47,314,656.21

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										38,067,621.55	-2,330,704.80	35,736,916.75
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00			16,460,000.00							310,131.47	20,370,131.47
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00			16,200,000.00							1,350,000.00	21,150,000.00
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				260,000.00							-1,039,868.53	-779,868.53
(三) 利润分配							7,579,080.70	-16,579,080.70				-9,000,000.00
1. 提取盈余公积							7,579,080.70	-7,579,080.70				
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							207,607.99					207,607.99
1. 本期提取							708,448.50					708,448.50
2. 本期使用							500,840.51					500,840.51
(六) 其他												
四、本年期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90		4,048,049.86	22,900,607.34		63,804,464.02	-586,661.49	220,017,553.63

项目	2020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				19,427,093.9			3,409,515.67	14,607,291.6		57,718,521.93	1,436,839.34	186,599,262.44

加：会计政策变更								-2,707,656.87		-22,551,334.05		-25,258,990.92
前期差错更正				238,000				785,937.05		-13,007,198.91		-11,983,261.86
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00			19,665,093.90			3,409,515.67	12,685,571.78		22,159,988.97	1,436,839.34	149,357,009.66
三、本期增减变动金额(减)				126,000.00			430,926.20	2,635,954.86		20,155,934.20	-2,927.50	23,345,887.76

少以 “—” 号填 列)													
(一) 综合 收益 总额											31,791,889. 06	-1,802,927. 50	29,988,961.5 6
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				126,000.00								1,800,000.0 0	1,926,000.00
1. 股 东投 入的 普通 股												1,800,000.0 0	1,800,000.00
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				126,000.00								126,000.00
(三) 利润分配								2,635,954.86		-11,635,954.86		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,635,954.86		-2,635,954.86		
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													

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							430,926.20						430,926.20
1. 本期提取							629,975.00						629,975.00
2. 本期使用							199,048.80						199,048.80

用													
(六) 其他													
四、本 年期 末余 额	90,000,000. 00	-	-	-	19,791,093. 90	-	-	3,840,441. 87	15,321,526. 64	-	42,315,923. 17	1,433,911.8 4	172,702,897. 42

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				19,791,093.90			3,840,441.87	15,321,526.64		48,263,364.26	177,216,426.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				19,791,093.90			3,840,441.87	15,321,526.64		48,263,364.26	177,216,426.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,600,000.00				16,460,000.00			207,607.99	7,579,080.70		20,108,130.47	47,954,819.16

(一) 综合收益总额										36,687,211.17	36,687,211.17
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00			16,460,000.00							20,060,000.00
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00			16,200,000.00							19,800,000
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				260,000							260,000
(三) 利润分配								7,579,080.70	-16,579,080.70		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,579,080.70	-7,579,080.70		
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							207,607.99				207,607.99
1. 本期提取							708,448.50				708,448.50
2. 本期使用							500,840.51				500,840.51
(六) 其他											
四、本期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90		4,048,049.86	22,900,607.34		68,371,494.73	225,171,245.83

项目	2020 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				19,427,093.9			3,409,515.67	14,607,291.60		61,462,384.96	188,906,286.13
加：会计政策变更									-2,707,656.87		-22,551,334.06	-25,258,990.93
前期差错更正					238,000				785,937.05		-13,007,198.90	-11,983,261.85
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				19,665,093.90			3,409,515.67	12,685,571.78		25,903,852	151,664,033.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					126,000.00			430,926.20	2,635,954.86		22,359,512.26	25,552,393.32
(一) 综合收益总额											33,995,467.12	33,995,467.12
(二) 所有者投入和减少资本					126,000.00							126,000.00
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				126,000.00							126,000.00
(三) 利润分配							2,635,954.86	-11,635,954.86			-9,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,635,954.86	-2,635,954.86			
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							430,926.20				430,926.20
1. 本期提取							629,975.00				629,975.00
2. 本期使用							199,048.80				199,048.80

(六) 其他												
四、本期末余额	90,000,000.00				19,791,093.90			3,840,441.87	15,321,526.64		48,263,364.26	177,216,426.67

三、 财务报表附注

机科发展科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业基本信息

机科发展科技股份有限公司（以下简称“机科股份”或“本公司”）系经国家经济贸易委员会作出《关于同意设立机科发展科技股份有限公司的批复》（国经贸企改[2002]179号），以中国机械科学研究总院集团有限公司（以下简称“中国机械总院”）为主导、联合北京市大地科技实业总公司（以下简称“大地实业”）、钢铁研究总院（现已更名为“中国钢研科技集团有限公司”、以下简称“中国钢研”）、新疆天业（集团）有限公司（以下简称“新疆天业”）、中国农业机械化科学研究院（以下简称“中国农机院”）和北京矿冶研究总院（以下简称“矿冶总院”）等6位法人股东设立的股份有限公司。公司于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6,000.00万元。

2002年2月10日，财政部作出《财政部关于机科发展科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（财企[2002]42号），同意中国机械总院、大地实业、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿冶总院发起设立机科股份；各发起人拟投入的净资产为8,434.71万元。其中中国机械总院以其拥有的经营性资产出资，根据中和会计师事务所有限公司出具的评估报告，上述资产评估后总资产为11,508.18万元，总负债为3,993.47万元，净资产为7,514.71万元。大地实业、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿业总院分别以现金出资300万元、200万元、200万元、120万元、100万元；同意各发起人投入的8,434.71万元净资产按71.135%的比例折为股本，计6,000万股。其中中国机械总院、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿冶总院分别持有5,345.558万股、142.270万股、142.270万股、85.362万股和71.135万股，分别占总股本的89.09%、2.37%、2.37%、1.42%和1.19%，股份性质为国有法人股。大地实业持有213.405万股，占总股本的3.56%、股份性质为法人股。未折入股本的2,434.71万元计入资本公积。

2014年11月18日，中国机械总院作出《机械科学研究总院关于机科发展科技股份有限公司增资扩股事项的批复》（机科企发[2014]481号），原则同意机科股份《关于机科发展科技股份有限公司增资扩股事项的请示》，以备案核准的评估价为最低基准价进行挂牌交易，依法通过北京产权交易所公开招募投资方。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，其中计入股本

3,000.00 万元，计入资本公积 300.00 万元，变更后公司注册资本（股本）增至 9,000.00 万元。

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（以下简称“股转公司”）《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。机科股份股票于 2016 年 1 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“机科股份”，证券代码为 835579。

2021 年 12 月 3 日，股转公司出具《关于对机科发展科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2021〕3940 号），经审查，机科股份定向发行股票符合股转公司的股票定向发行要求，股转公司对本次股票定向发行无异议。2021 年 12 月 14 日，中国机械总院向机科股份实缴增资款项 1,980.00 万元，其中：计入股本 360 万元，计入资本公积 1,620.00 万元，变更后公司注册资本（股本）增至 9,360.00 万元。

公司统一社会信用代码：91110108738240764W，公司住所：北京市海淀区首体南路 2 号，法定代表人：刘新状，股份有限公司（非上市、国有控股）。

本公司的母公司为：中国机械科学研究总院集团有限公司，实际控制人为：国务院国有资产监督管理委员会。

截止 2021 年 12 月 31 日，机科股份的股东及股本结构情况如下：

序号	发起人名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	中国机械科学研究总院集团有限公司	5,705.558	60.96	净资产、货币资金
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	2,785.00	29.75	货币
3	北京机床研究所有限公司	213.405	2.28	货币
4	新疆天业(集团)有限公司	142.270	1.52	货币
5	中国钢研科技集团有限公司	142.270	1.52	货币
6	中国农业机械化科学研究院	85.362	0.91	货币
7	矿冶科技集团有限公司	71.135	0.76	货币
8	自然人及其他	215.000	2.30	货币
	合 计	9,360.00	100.00	—

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术推广、技术服务；零售机械设备；销售计算机、软件及辅助设备、自行开发后的产品；项目投资；货物进出口、技术进出口、代理进出口；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。（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。）

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，主要面向智

能制造、智能环保和智慧医疗领域，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。

（三）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：自 2002 年 5 月 31 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现可能导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》的相关规定编制。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）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

（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）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

（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。

(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日后可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

(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。

(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。

（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。

（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。

（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
应收票据：	
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
应收账款：	

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款：	
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。

（十）应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的公司

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品等。

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；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
其他	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）无形资产

1. 本公司无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 收入的确认

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、面向智慧医疗领域的产品与服务。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 面向智能制造领域的产品与服务、面向智慧医疗领域的产品与服务：其中参与的联合开发项目收入，基于谨慎性及配比原则，在客户完成验收且收到全款时确认收入；其他业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户完成商品验收且满足合同其他约定的验收条款后，取得客户签发的相关验收证据后确认收入。

(2) 面向智能环保领域的产品与服务：其中EPC工程总承包业务符合新收入准则在一段期间内提供履约义务的第二条，客户能够控制在建过程中的商品，按投入法确认收入；其他业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户完成商品验收且满足合同其他约定的验收条款后，取得客户签发的相关验收证据后确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款

额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值额	3.00、6.00、9.00、13.00

税种	计税依据	税率(%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按 15% 执行，证书编号为 GR202011005992，有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额	2020 年合并财务报表预付款项列示金额减少 203,837.94 元，使用权资产列示金额增加 41,101,453.71 元，租赁负债列示金额增加 35,607,727.20 元，一年内到期的非流动负债列示金额增加 5,289,888.57 元；母公司财务报表预付款项列示金额减少 203,837.94 元，使用权资产列示金额增加 40,100,676.96 元，租赁负债列示金额增加 35,285,511.06 元，一年内到期的非流动负债列示金额增加 4,611,327.96 元。

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司采用会计政策变更对财务报表无影响。

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对报表无影响。

2、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。会计政策变更导致影响如下：

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

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

2020年财务报表年初未分配利润列示金额减少 16,849,202.67 元,应收账款列示金额减少 232,726.41 元,存货列示金额减少 91,552.55 元,递延所得税资产列示金额调减 3,878.78 元,合同负债列示金额增加 15,448,113.21 元,应交税费列示金额增加 693,396.25 元,其他流动负债列示金额调增 802,358.49 元,盈余公积列示金额减少 1,727,202.57 元,营业收入列示金额调增 3,962,264.16 元,营业成本列示金额调增 2,035,736.96 元,其他收益列示金额调减 590,000.00 元,信用减值损失列示金额调增 37,820.76 元,所得税费用列示金额调减 5,673.11 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

2020年财务报表年初未分配利润列示金额减少 7,477,010.55 元,递延所得税资产列示金额调增 1,805,563.98 元,预计负债列示金额调增 12,037,093.06 元,盈余公积列示金额减少 1,023,152.91 元,销售费用列示金额调增 2,036,900.74 元,所得税费用列示金额调减 305,535.12 元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

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:

项目	重述前金额(注)	重述后金额	调整数
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	6,945,839.63
应收账款	107,156,314.42	111,187,226.62	4,030,912.20
应收款项融资	10,373,538.47	11,333,232.58	959,694.11
预付款项	13,617,493.37	10,762,609.69	-2,854,883.68
其他应收款	40,651,619.14	41,242,350.94	590,731.80
存货	185,363,258.99	175,135,801.36	-10,227,457.63
合同资产	47,859,901.01	40,256,823.59	-7,603,077.42
其他流动资产	2,433,822.42	2,408,386.50	-25,435.92
递延所得税资产	13,858,600.05	13,828,825.62	-29,774.43
应付账款	146,395,439.55	148,931,928.24	2,536,488.69
合同负债	167,685,620.25	163,703,243.72	-3,982,376.53
应付职工薪酬	8,583,180.86	5,142,970.91	-3,440,209.95
应交税费	9,286,572.35	10,090,156.48	803,584.13
其他应付款	12,016,531.58	12,022,781.58	6,250.00
其他流动负债	7,927,424.76	15,761,747.79	7,834,323.03

项目	重述前金额（注）	重述后金额	调整数
预计负债	12,037,093.06	12,294,454.61	257,361.55
递延收益	3,880,899.81	796,386.40	-3,084,513.41
资本公积	19,427,093.90	19,791,093.90	364,000.00
盈余公积	15,032,884.66	15,321,526.64	288,641.98
未分配利润	52,108,204.01	42,315,923.17	-9,792,280.84
少数股东权益	1,438,631.83	1,433,911.84	-4,719.99
营业收入	327,295,476.94	361,027,653.47	33,732,176.53
营业成本	241,717,201.49	271,664,902.28	29,947,700.79
税金及附加	728,105.93	357,552.30	-370,553.63
销售费用	10,460,675.60	10,970,184.41	509,508.81
管理费用	24,141,747.05	21,448,574.79	-2,693,172.26
研发费用	18,223,877.11	20,439,876.84	2,215,999.73
财务费用	-168,063.11	-64,190.02	103,873.09
其他收益	12,035,911.28	13,239,524.88	1,203,613.60
投资收益	2,163,187.76	-28,976.65	-2,192,164.41
信用减值损失	-6,693,939.76	-15,960,497.62	-9,266,557.86
资产减值损失	-8,613,475.76	880,942.30	9,494,418.06
营业外收入	510,988.66	596,299.66	85,311.00
所得税费用	2,969,747.92	3,660,709.35	690,961.43
少数股东损益	-1,798,207.51	-1,802,927.50	-4,719.99
收到其他与经营活动有关的现金	31,510,047.06	28,994,047.06	-2,516,000.00
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	1,926,000.00	126,000.00
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	5,051,607.88	-2,516,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,262,376.91	-7,136,376.91	126,000.00

注：重述前金额为考虑附注五、（一）会计政策变更后金额

（四）2021年起首次执行新租赁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	2020年12月31日（注）	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	97,510,066.00	97,510,066.00	
△ 结算备付金	-	-	
△ 拆出资金	-	-	
交易性金融资产	-	-	

项 目	2020 年 12 月 31 日 (注)	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产	-	-	
应收票据	66,630,148.50	66,630,148.50	
应收账款	111,187,226.62	111,187,226.62	
应收款项融资	11,333,232.58	11,333,232.58	
预付款项	10,762,609.69	10,558,771.75	-203,837.94
△ 应收保费	-	-	
△ 应收分保账款	-	-	
△ 应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	41,242,350.94	41,242,350.94	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△ 买入返售金融资产	-	-	
存货	175,135,801.36	175,135,801.36	
合同资产	40,256,823.59	40,256,823.59	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	2,408,386.50	2,408,386.50	
流动资产合计	556,466,645.78	556,262,807.84	-203,837.94
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	2,001,949.00	2,001,949.00	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	41,101,453.71	41,101,453.71
无形资产	-	-	
开发支出	-	-	

项 目	2020 年 12 月 31 日 (注)	2021 年 1 月 1 日	调整数
商誉	-	-	
长期待摊费用	318,648.51	318,648.51	
递延所得税资产	13,828,825.62	13,828,825.62	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	16,149,423.13	57,250,876.84	41,101,453.71
资产总计	572,616,068.91	613,513,684.68	40,897,615.77
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	31,169,501.76	31,169,501.76	
应付账款	148,931,928.24	148,931,928.24	
预收款项	-	-	
合同负债	163,703,243.72	163,703,243.72	
△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	5,142,970.91	5,142,970.91	
应交税费	10,090,156.48	10,090,156.48	
其他应付款	12,022,781.58	12,022,781.58	
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		5,289,888.57	5,289,888.57
其他流动负债	15,761,747.79	15,761,747.79	
流动负债合计	386,822,330.48	392,112,219.05	5,289,888.57
非流动负债			
△保险合同准备金	-	-	
长期借款	-	-	

项 目	2020 年 12 月 31 日 (注)	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	35,607,727.20	35,607,727.20
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	12,294,454.61	12,294,454.61	
递延收益	796,386.40	796,386.40	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	13,090,841.01	48,698,568.21	35,607,727.20
负债合计	399,913,171.49	440,810,787.26	40,897,615.77
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	19,791,093.90	19,791,093.90	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	3,840,441.87	3,840,441.87	
盈余公积	15,321,526.64	15,321,526.64	
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	42,315,923.17	42,315,923.17	
归属于母公司所有者权益合计	171,268,985.58	171,268,985.58	
少数股东权益	1,433,911.84	1,433,911.84	
所有者权益合计	172,702,897.42	172,702,897.42	
负债及所有者权益合计	572,616,068.91	613,513,684.68	40,897,615.77

注: 该金额为考虑附注五、(一) 会计政策变更及 (二) 前期差错更正后金额

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	87,434,676.70	87,434,676.70	
△ 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	66,630,148.50	66,630,148.50	
应收账款	110,837,911.62	110,837,911.62	
应收款项融资	11,333,232.58	11,333,232.58	
预付款项	7,975,236.72	7,771,398.78	-203,837.94
△ 应收保费	-	-	
△ 应收分保账款	-	-	
△ 应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	40,285,544.59	40,285,544.59	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△ 买入返售金融资产	-	-	
存货	165,993,580.50	165,993,580.50	
合同资产	40,256,823.59	40,256,823.59	
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	530,747,154.80	530,543,316.86	-203,837.94
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	7,700,000.00	7,700,000.00	
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	1,861,688.16	1,861,688.16	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
油气资产	-	-	
使用权资产	-	40,100,676.96	40,100,676.96
无形资产	-	-	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	254,070.96	254,070.96	
递延所得税资产	13,823,407.00	13,823,407.00	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	23,639,166.12	63,739,843.08	40,100,676.96
资产总计	554,386,320.92	594,283,159.94	39,896,839.02
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	31,169,501.76	31,169,501.76	
应付账款	143,124,827.05	143,124,827.05	
预收款项	-	-	
合同负债	153,648,878.23	153,648,878.23	
△ 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	4,933,821.76	4,933,821.76	
应交税费	10,055,689.39	10,055,689.39	
其他应付款	6,536,963.98	6,536,963.98	
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	-	4,611,327.95	4,611,327.95

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	14,609,371.07	14,609,371.07	
流动负债合计	364,079,053.24	368,690,381.19	4,611,327.95
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	-	35,285,511.07	35,285,511.07
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	12,294,454.61	12,294,454.61	
递延收益	796,386.40	796,386.40	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	13,090,841.01	48,376,352.08	35,285,511.07
负债合计	377,169,894.25	417,066,733.27	39,896,839.02
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	19,791,093.90	19,791,093.90	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	3,840,441.87	3,840,441.87	
盈余公积	15,321,526.64	15,321,526.64	
△ 一般风险准备	-	-	
未分配利润	48,263,364.26	48,263,364.26	
所有者权益合计	177,216,426.67	177,216,426.67	
负债及所有者权益合计	554,386,320.92	594,283,159.94	39,896,839.02

注：该金额为考虑附注五、（一）会计政策变更及（二）前期差错更正后金额。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	42,111.22	7,579.03
银行存款	83,047,723.57	91,784,486.97
其他货币资金	8,955,158.81	5,718,000.00
<u>合计</u>	<u>92,044,993.60</u>	<u>97,510,066.00</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	6,290,000.00	5,718,000.00
质押存单	2,208,393.50	
法律纠纷限制资金	456,765.31	
<u>合计</u>	<u>8,955,158.81</u>	<u>5,718,000.00</u>

注：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项详见六、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,628,279.45	33,804,717.06
商业承兑汇票	48,611,317.56	32,825,431.44
<u>合计</u>	<u>80,239,597.01</u>	<u>66,630,148.50</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,842,956.82	11,410,884.86

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	496,810.34	7,707,625.28
<u>合计</u>	<u>11,339,766.56</u>	<u>19,118,510.14</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.25	200,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	80,251,675.91	99.75	12,078.90	0.02			80,239,597.01
<u>合计</u>	<u>80,451,675.91</u>	<u>100.00</u>	<u>212,078.90</u>	--			<u>80,239,597.01</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
客户 69	200,000.00	200,000.00	100%		存在票据纠纷
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	--		--

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	200,000.00					200,000.00
商业承兑汇票		12,078.90				12,078.90
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>12,078.90</u>				<u>212,078.90</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	118,865,727.86
1-2年(含2年)	37,014,469.10
2-3年(含3年)	5,706,693.09
3-4年(含4年)	8,613,037.68

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	23,080,434.12
5年以上	35,012,732.26
小计	<u>228,293,094.11</u>
减: 坏账准备	69,140,339.63
合计	<u>159,152,754.48</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,293,094.11	100.00	69,140,339.63	30.29	159,152,754.48
其中: 账龄分析组合	228,293,094.11	100.00	69,140,339.63	30.29	159,152,754.48
合计	<u>228,293,094.11</u>	<u>100.00</u>	<u>69,140,339.63</u>		<u>159,152,754.48</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,035,026.05	100.00	68,847,799.43	38.24	111,187,226.62
其中: 账龄分析组合	180,035,026.05	100.00	68,847,799.43	38.24	111,187,226.62
合计	<u>180,035,026.05</u>	<u>100.00</u>	<u>68,847,799.43</u>		<u>111,187,226.62</u>

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	118,865,727.86	5,943,286.39	5.00
1-2年(含2年)	37,014,469.10	3,701,446.91	10.00
2-3年(含3年)	5,706,693.09	1,712,007.93	30.00
3-4年(含4年)	8,613,037.68	4,306,518.84	50.00
4-5年(含5年)	23,080,434.12	18,464,347.30	80.00
5年以上	35,012,732.26	35,012,732.26	100.00

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合计	228,293,094.11	69,140,339.63	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,847,799.43	292,540.20			69,140,339.63
合计	68,847,799.43	292,540.20			69,140,339.63

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

期末余额前五名的应收账款合计数为83,085,879.69元，占应收账款期末余额合计数的比例为36.39%，相应计提的坏账准备合计数为11,985,313.34元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,681,917.77	10,530,538.47
云信债权	618,296.49	802,694.11
合计	29,300,214.26	11,333,232.58

注：根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会〔2021〕32 号规定）：企业因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证，不应当在“应收票据”项目中列示。企业管理“云信”、“融信”等的业务模式以收取合同现金流量为目标的，应当在“应收账款”项目中列示。既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，应当在“应收款项融资”项目中列示。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,625,017.41	94.39	10,145,496.31	96.09
1-2 年 (含 2 年)	2,445,262.58	5.41	198,409.23	1.88

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年 (含3年)	91,974.77	0.20	78,442.21	0.74
3年以上			136,424.00	1.29
<u>合计</u>	<u>45,162,254.76</u>	<u>100.00</u>	<u>10,558,771.75</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 71	411,500.00	1-2年	项目未完工验收
供应商 67	715,519.90	1-2年	项目未完工验收
供应商 75	230,974.22	1-2年	项目未完工验收
供应商 68	422,000.00	1-2年	服务未完成

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付账款合计数为23,740,820.05元,占预付账款期末余额合计数的比例为52.57%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,792,066.54	41,242,350.94
<u>合计</u>	<u>6,792,066.54</u>	<u>41,242,350.94</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	3,076,317.43
1-2年 (含2年)	2,867,694.60
2-3年 (含3年)	1,199,692.18

账龄	期末账面余额
3-4年(含4年)	776,863.12
4-5年(含5年)	302,118.77
5年以上	3,843,779.32
<u>合计</u>	<u>12,066,465.42</u>
减:坏账准备	5,274,398.88
<u>账面价值</u>	<u>6,792,066.54</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,734,180.89	8,267,333.83
往来款	2,629,567.24	2,629,567.24
备用金	687,808.61	182,514.08
资金筹措款	-	36,000,000.00
其他	14,908.68	5,158.73
<u>合计</u>	<u>12,066,465.42</u>	<u>47,084,573.88</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,842,222.94			<u>5,842,222.94</u>
2021年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,249,915.04			<u>1,249,915.04</u>
本期转回	-1,800,000.00			<u>-1,800,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	-17,739.10			<u>-17,739.10</u>
2021年12月31日余额	5,274,398.88			<u>5,274,398.88</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00		-1,800,000.00		
按组合计提坏账准备	4,042,222.94	1,249,915.04		-17,739.10	5,274,398.88
<u>合计</u>	<u>5,842,222.94</u>	<u>1,249,915.04</u>	<u>-1,800,000.00</u>	<u>-17,739.10</u>	<u>5,274,398.88</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 65	1,800,000.00	民事调解协议、民事调解书
<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前五名的其他应收款合计数为4,264,875.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为35.34%，相应计提的坏账准备合计数为2,229,170.60元。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额		账面价值	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值			存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	152,396,856.14	1,773,168.64	150,623,687.50	155,626,758.71	1,773,168.64	153,853,590.07	
原材料	24,605,455.58	-	24,605,455.58	15,070,832.45	-	15,070,832.45	
发出商品	14,204,484.58	-	14,204,484.58	6,211,378.84	-	6,211,378.84	
<u>合计</u>	<u>191,206,796.30</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>189,433,627.66</u>	<u>176,908,970.00</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>175,135,801.36</u>	

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,773,168.64					1,773,168.64
<u>合计</u>	<u>1,773,168.64</u>					<u>1,773,168.64</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	934,445.69	93,444.57	841,001.12	9,915,618.04	495,780.90	9,419,837.14
应收质保金	60,884,990.73	6,123,657.07	54,761,333.66	33,870,957.81	3,033,971.36	30,836,986.45
<u>合计</u>	<u>61,819,436.42</u>	<u>6,217,101.64</u>	<u>55,602,334.78</u>	<u>43,786,575.85</u>	<u>3,529,752.26</u>	<u>40,256,823.59</u>

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工未结算款	495,780.90		402,336.33		93,444.57
应收质保金	3,033,971.36	3,089,685.71			6,123,657.07
<u>合计</u>	<u>3,529,752.26</u>	<u>3,089,685.71</u>	<u>402,336.33</u>		<u>6,217,101.64</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	12,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	2,494,560.96	1,319,557.50
待取得凭证进项税	657,597.80	
待抵扣的进项税	503,731.09	335,086.34
预缴企业所得税	3,185,526.38	753,742.66
<u>合计</u>	<u>6,841,416.23</u>	<u>2,408,386.50</u>

(十一) 长期应收款

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

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
长期收款协议	19,000,000.00		19,000,000.00	4.75%				
其中：未实现融资收益	1,545,719.02		1,545,719.02	4.75%				
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	—				

注：根据机科股份、察右后旗人民政府在乌兰察布中级人民法院签订的《民事调解书》（（2021）内09民初88号），察右后旗人民政府从2021年12月起每月月底之前偿付100.00万元项目工程款，共计还款金额3,100.00万元，其中：一年以内应偿还的部分1,200万元调整至一年内到期的长期应收款。

（十二）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,977,847.94	2,001,949.00
固定资产清理		
合计	3,977,847.94	2,001,949.00

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	930,267.03	5,422,586.49	1,350,902.67	<u>7,703,756.19</u>
2. 本期增加金额	1,217,877.01	968,055.84	493,556.38	<u>2,679,489.23</u>
（1）购置	1,217,877.01	968,055.84	493,556.38	<u>2,679,489.23</u>
3. 本期减少金额		868,503.15	27,622.95	<u>896,126.10</u>
（1）处置或报废		868,503.15	27,622.95	<u>896,126.10</u>
4. 期末余额	2,148,144.04	5,522,139.18	1,816,836.10	<u>9,487,119.32</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	778,970.04	4,580,041.56	338,705.78	<u>5,697,717.38</u>
2. 本期增加金额	139,609.16	254,245.34	242,200.73	<u>636,055.23</u>
（1）计提	139,609.16	254,245.34	242,200.73	<u>636,055.23</u>

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额		825,077.99	3,513.05	<u>828,591.04</u>
(1) 处置或报废		825,077.99	3,513.05	<u>828,591.04</u>
4. 期末余额	918,579.20	4,009,208.91	577,393.46	<u>5,505,181.57</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	4,089.81			<u>4,089.81</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,089.81			<u>4,089.81</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,225,475.03	1,512,930.27	1,239,442.64	<u>3,977,847.94</u>
2. 期初账面价值	147,207.18	842,544.93	1,012,196.89	<u>2,001,949.00</u>

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,101,453.71	<u>41,101,453.71</u>
2. 本期增加金额	573,126.32	<u>573,126.32</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	41,674,580.03	<u>41,674,580.03</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	6,217,890.50	<u>6,217,890.50</u>
(1) 计提	6,217,890.50	<u>6,217,890.50</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,217,890.50	<u>6,217,890.50</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	35,456,689.53	<u>35,456,689.53</u>
2. 期初账面价值	41,101,453.71	<u>41,101,453.71</u>

注：使用权资产为本公司经营租赁用于生产经营的房屋及建筑物，详见十六、（一）租赁

（十四）无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,631,980.34	<u>1,631,980.34</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,631,980.34	<u>1,631,980.34</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,631,980.34	<u>1,631,980.34</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,631,980.34	<u>1,631,980.34</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		

项目	非专利技术	合计
2. 期初账面价值		

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	318,648.51		106,569.44		212,079.07
<u>合计</u>	<u>318,648.51</u>		<u>106,569.44</u>		<u>212,079.07</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	74,205,269.94	11,130,790.49	74,848,066.87	11,227,210.04
合同资产减值准备	6,169,469.61	925,420.44	3,529,752.26	529,462.84
存货减值准备	1,773,168.64	265,975.30	1,773,168.64	265,975.30
固定资产减值准备	4,089.81	613.48	4,089.81	613.48
使用权资产摊销	859,645.89	128,946.88		
预计未决诉讼负债	5,083,831.50	762,574.73		
预计产品质量保证负债	11,038,031.80	1,655,704.77	12,037,093.06	1,805,563.96
<u>合计</u>	<u>99,133,507.19</u>	<u>14,870,026.09</u>	<u>92,192,170.64</u>	<u>13,828,825.62</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	806,397.39	41,955.50
可抵扣亏损	8,303,692.20	3,124,348.21
<u>合计</u>	<u>9,110,089.59</u>	<u>3,166,303.71</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	5,179,343.99		
2025年	3,123,859.70	3,123,859.70	
2024年	488.51	488.51	

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年			
2022 年			
<u>合计</u>	<u>9,110,089.59</u>	<u>3,124,348.21</u>	

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,620,527.79	31,169,501.76
<u>合计</u>	<u>54,620,527.79</u>	<u>31,169,501.76</u>

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	152,897,446.22	148,931,928.24
<u>合计</u>	<u>152,897,446.22</u>	<u>148,931,928.24</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 58	3,608,500.00	尚未结算
供应商 59	3,139,415.93	尚未结算
供应商 54	2,940,000.00	尚未结算
供应商 3	2,544,579.09	尚未结算
供应商 15	2,278,039.92	尚未结算
供应商 4	2,056,500.00	尚未结算
供应商 76	1,965,000.00	尚未结算
供应商 43	1,785,200.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>20,317,234.94</u>	-

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	198,247,051.63	163,703,243.72
<u>合计</u>	<u>198,247,051.63</u>	<u>163,703,243.72</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,142,261.83	70,968,536.75	70,145,321.13	5,965,477.45
二、离职后福利中-设定提存计划	709.08	8,785,191.27	8,359,645.06	426,255.29
三、辞退福利		39,000.00	39,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>5,142,970.91</u>	<u>79,792,728.02</u>	<u>78,543,966.19</u>	<u>6,391,732.74</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	209,149.15	47,642,738.60	47,008,286.52	843,601.23
二、职工福利费	626.00	2,571,529.63	2,571,309.63	846.00
三、社会保险费	261,693.45	3,994,049.51	3,993,789.64	261,953.32
其中：医疗保险费	240,949.60	3,614,707.51	3,623,541.26	232,115.85
工伤保险费	2,176.84	128,165.24	120,428.08	9,914.00
生育保险费	18,567.01	251,176.76	249,820.30	19,923.47
四、住房公积金	3,678.00	4,273,938.40	4,273,938.40	3,678.00
五、工会经费和职工教育经费	4,667,115.23	1,667,543.94	1,479,260.27	4,855,398.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		10,818,736.67	10,818,736.67	
<u>合 计</u>	<u>5,142,261.83</u>	<u>70,968,536.75</u>	<u>70,145,321.13</u>	<u>5,965,477.45</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		5,751,920.88	5,339,270.48	412,650.40
2. 企业年金缴费		2,412,381.84	2,412,381.84	-
3. 失业保险费	709.08	204,202.55	191,306.74	13,604.89
4. 离退休福利		416,686.00	416,686.00	
<u>合计</u>	<u>709.08</u>	<u>8,785,191.27</u>	<u>8,359,645.06</u>	<u>426,255.29</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	39,000.00	
<u>合计</u>	<u>39,000.00</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	21,608,282.71	4,528,499.15
2. 代扣代缴个人所得税	1,974,804.19	1,041,781.95
3. 城市维护建设税	1,236,114.97	115,306.10
4. 教育费附加	548,885.76	49,430.33
5. 地方教育费附加	365,767.05	32,796.79
6. 印花税		23,973.10
7. 企业所得税	540,881.31	4,298,369.06
<u>合计</u>	<u>26,274,735.99</u>	<u>10,090,156.48</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,561,381.77	12,022,781.58
<u>合计</u>	<u>7,561,381.77</u>	<u>12,022,781.58</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,832,500.00	3,666,250.00
应付代垫款	1,268,864.02	1,019,559.55
党组织工作经费	884,629.01	925,098.03
代收款项	629,763.50	316,085.71
押金保证金	275,000.00	5,435,000.00
代扣款	271,408.31	241,761.06
其他	399,216.93	419,027.23
<u>合计</u>	<u>7,561,381.77</u>	<u>12,022,781.58</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国机械科学研究总院集团有限公司	3,832,500.00	“生活垃圾综合处置一条龙”项目尚未结算
<u>合计</u>	<u>3,832,500.00</u>	-

注：2019年12月，本公司与中国机械科学研究总院集团有限公司签署“生活垃圾综合处置一条龙项目”合同，中国机械科学研究总院集团有限公司产业基金向机科股份提供350万用于该项目的研究开发。截至2021年12月31日，该项目尚未交付，本公司按银行同期贷款利率计提利息。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	5,308,850.59	5,289,888.57
<u>合计</u>	<u>5,308,850.59</u>	<u>5,289,888.57</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,066,815.83	7,688,404.23
未终止确认的票据	19,118,510.14	8,073,343.56
<u>合计</u>	<u>31,185,325.97</u>	<u>15,761,747.79</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	42,731,530.78	49,265,118.96
未确认的融资费用	6,610,685.51	8,367,503.19
重分类至一年内到期的非流动负债	5,308,850.59	5,289,888.57
<u>租赁负债净额</u>	<u>30,811,994.68</u>	<u>35,607,727.20</u>

(二十六) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,083,831.50		诉讼
产品质量保证	11,632,611.23	12,294,454.61	质保金计提

项目	期末余额	期初余额	形成原因
<u>合计</u>	<u>16,716,442.73</u>	<u>12,294,454.61</u>	

2. 重要预计负债

因本公司西吉县葫芦河流域环境综合整治一期工程项目分包商宁夏凯达实业有限公司（以下简称“宁夏凯达”）拖欠樊顺、李鹏天、海向前三人工程款，2019年9月，樊顺等三人将宁夏凯达诉至法院，同时将本公司列为第二被告。2021年10月，固原市中级人民法院作出终审判决（（2021）宁04民再12号、（2021）宁04民终701号、（2021）宁04民终719号），判决宁夏凯达支付樊顺等工程款403.80万元及相应逾期利息，本公司承担连带责任。

2022年1月5日，本公司涉诉资金被申请强制执行（执行案号（2022）宁0422执30、31、32号），执行标的金额分别为385,070.00元、364,555.00元以及3,366,747.00元，利息金额967,459.50元，合计5,083,831.5元，相关资金已于2022年3月16日执行完毕。

（二十七）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	796,386.40		743,528.19	52,858.21
<u>合计</u>	<u>796,386.40</u>		<u>743,528.19</u>	<u>52,858.21</u>

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目 79	796,386.40			743,528.19		52,858.21	与收益相关
<u>合计</u>	<u>796,386.40</u>			<u>743,528.19</u>		<u>52,858.21</u>	-

（二十八）股本

2021 年度						
投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	所占比例 (%)			股本	所占比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580.00	59.3951	3,600,000.00		57,055,580.00	60.9568
北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000.00	30.9444			27,850,000.00	29.7543
北京机床研究所有限公司	2,134,050.00	2.3712			2,134,050.00	2.2800
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.5808			1,422,700.00	1.5200
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.5808			1,422,700.00	1.5200
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620.00	0.9485			853,620.00	0.9120
矿冶科技集团有限公司	711,350.00	0.7904			711,350.00	0.7600
爱建证券有限责任公司(做市账户)	100,441.00	0.1116		100,441.00		
粤开证券股份有限公司(做市账户)	75,683.00	0.0841		75,683.00		
中银国际证券股份有限公司(做市账户)	30,961.00	0.0344		30,961.00		
新三板其他股东-自然人	1,942,915.00	2.1587	207,085.00		2,150,000.00	2.2969
合计	90,000,000.00	100.0000	3,807,085.00	207,085.00	93,600,000.00	100.0000

2020 年度						
投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	所占比例 (%)			股本	所占比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580.00	59.3951			53,455,580.00	59.3951
北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000.00	30.9444			27,850,000.00	30.9444
北京机床研究所有限公司	2,134,050.00	2.3712			2,134,050.00	2.3712
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.5808			1,422,700.00	1.5808
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.5808			1,422,700.00	1.5808
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620.00	0.9485			853,620.00	0.9485
矿冶科技集团有限公司	711,350.00	0.7904			711,350.00	0.7904
爱建证券有限责任公司(做市账户)	187,000.00	0.2078		86,559.00	100,441.00	0.1116
粤开证券股份有限公司(做市账户)	146,000.00	0.1622		70,317.00	75,683.00	0.0841
中银国际证券股份有限公司(做市账户)	1,792,000.00	1.9911		1,761,039.00	30,961.00	0.0344
新三板其他股东-自然人	25,000.00	0.0277	1,917,915.00	0	1,942,915.00	2.1587
合计	90,000,000.00	100.0000	1,917,915.00	1,917,915.00	90,000,000.00	100.0000

注：1. 2021年12月3日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对机科发展科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函）[2021]3940号），机科股份公司定向发行股票符合股转公司的股票定向发行要求，股转公司对本次股票定向发行无异议。2021年12月14日，中国机械总院向机科股份公司实缴增资款项1,980.00万元，其中：计入股本360.00万元，计入资本公积1,620.00万元；2021年12月22日，完成定向发行后的工商变更登记；

2. 爱建证券有限责任公司（做市账户）、粤开证券股份有限公司（做市账户）、中银国际证券股份有限公司（做市账户）、新三板其他股东-自然人股本增减变化为二级市场交易所致。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,186,780.85	16,200,000.00		32,386,780.85
其他资本公积	3,604,313.05	260,000.00		3,864,313.05
<u>合计</u>	<u>19,791,093.90</u>	<u>16,460,000.00</u>		<u>36,251,093.90</u>

注1：资本公积-股本溢价本期增加详见附注六、（二十八）。

注2：资本公积-其他资本公积本期增加260,000.00元为中国机械总院关于奖励2020、2021年度样板工程、2020年度授权专利和获奖项目实施的奖励。

（三十）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,840,441.87	708,448.50	500,840.51	4,048,049.86
<u>合计</u>	<u>3,840,441.87</u>	<u>708,448.50</u>	<u>500,840.51</u>	<u>4,048,049.86</u>

注：根据财政部、安全监管总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），公司对机械制造业务按照收入的0.20%提取安全费用，并按规定将安全费用用于安全设备设施购置建设费用、安全技术措施费用、安全教育培训、现场安全管理和隐患整治、劳动防护用品等支出。

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,853,672.27	7,579,080.70		22,432,752.97
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
<u>合计</u>	<u>15,321,526.64</u>	<u>7,579,080.70</u>		<u>22,900,607.34</u>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	42,315,923.17	57,718,521.93
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-35,558,532.96
调整后期初未分配利润	42,315,923.17	22,159,988.97
本年增加额	38,067,621.55	31,791,889.06
其中:本年净利润转入	38,067,621.55	31,791,889.06
本年减少额	16,579,080.70	11,635,954.86
其中:本年提取盈余公积数	7,579,080.70	2,635,954.86
本年分配现金股利数	9,000,000.00	9,000,000.00
本年期末余额	63,804,464.02	42,315,923.17

(三十三) 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	<u>413,203,237.66</u>	<u>308,537,922.67</u>	<u>361,027,653.47</u>	<u>271,664,902.28</u>
其中:面向智能制造领域的产品与服务	300,887,367.68	215,230,616.82	307,367,615.62	218,649,695.80
面向智能环保领域的产品与服务	95,454,976.18	76,534,268.44	53,660,037.85	53,015,206.48
面向智慧医疗领域的产品与服务	16,860,893.80	16,773,037.41		
合计	<u>413,203,237.66</u>	<u>308,537,922.67</u>	<u>361,027,653.47</u>	<u>271,664,902.28</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,595,421.21	120,495.20
教育费附加	702,860.72	51,640.79
地方教育费附加	468,573.79	34,427.20
车船使用税	11,968.68	12,500.00
印花税	104,273.70	137,609.20
水利建设基金	-	879.91
合计	<u>2,883,098.10</u>	<u>357,552.30</u>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
质保费	8,264,064.76	7,220,553.07
业务招待费	1,518,015.76	1,119,133.15
业务宣传费	1,374,937.92	479,246.01
职工薪酬	1,268,268.44	669,653.43
差旅费	716,233.85	500,611.73
销售服务费	551,902.65	723,350.23
办公费	113,695.71	76,593.05
其他	284,571.41	181,043.74
<u>合计</u>	<u>14,091,690.50</u>	<u>10,970,184.41</u>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,191,294.88	13,552,930.03
长期资产折旧及摊销	1,085,306.74	294,832.06
房租及物业管理费	18,152.92	1,706,530.88
中介机构费用	1,841,281.81	2,452,233.09
诉讼费	342,226.80	20,854.00
残疾人就业保障金	501,854.38	465,701.18
党建工作经费		377,700.00
办公费用	2,480,994.59	1,974,946.26
差旅费	309,567.16	278,794.49
业务招待费	391,165.98	288,823.40
其他	116,355.01	35,229.40
<u>合计</u>	<u>21,278,200.27</u>	<u>21,448,574.79</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,514,052.42	16,178,571.83
材料费	6,576,643.98	2,941,087.70
租赁费	1,078,561.12	822,056.24
用于试制产品的检验费	843,666.94	369,985.35

项目	本期发生额	上期发生额
其他	439,537.80	128,175.72
<u>合计</u>	<u>24,452,462.26</u>	<u>20,439,876.84</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,052,349.56	166,250.00
利息收入	354,462.91	412,242.63
汇兑损失(减: 汇兑收益)	151,472.09	-
手续费	531,286.77	181,802.61
<u>合计</u>	<u>2,380,645.51</u>	<u>-64,190.02</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
项目 79	743,528.19	1,203,613.60
个税手续费返还	30,555.42	33,911.28
软件退税	1,227.05	
项目 103	3,000.00	
项目 91		10,000,000.00
项目 93		2,000,000.00
项目 99		2,000.00
<u>合计</u>	<u>778,310.66</u>	<u>13,239,524.88</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,146,049.57	
理财产品投资收益	1,140,356.56	2,163,187.76
票据贴现利息	-168,437.63	-62,376.91
债务重组损益	-500,943.59	-2,129,787.50
<u>合计</u>	<u>5,617,024.91</u>	<u>-28,976.65</u>

注：2021年12月，公司客户安阳高晶铝材有限公司破产重整裁定执行完毕。根据破产重整裁定，公司将尚未收到的应收账款500,943.59元确认为债务重组损失。

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-323,004.10	-12,982,934.28
其他应收款坏账损失	550,084.97	-2,977,563.34
<u>合 计</u>	<u>227,080.87</u>	<u>-15,960,497.62</u>

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,687,349.38	880,942.30
<u>合 计</u>	<u>-2,687,349.38</u>	<u>880,942.30</u>

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	100,500.00	85,311.00	100,500.00
稳岗补贴	42,820.83	306,070.00	42,820.83
报废、毁损资产处置收入	2,680.02		2,680.02
违约金赔偿收入	240,000.00	110,000.00	240,000.00
其他	28,960.13	94,918.66	28,960.13
<u>合 计</u>	<u>414,960.98</u>	<u>596,299.66</u>	<u>414,960.98</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	42,820.83		与收益相关
项目 95		100,000.00	与收益相关
项目 100		26,970.00	与收益相关
项目 101		100,000.00	与收益相关
项目 102		79,100.00	与收益相关
<u>合 计</u>	<u>42,820.83</u>	<u>306,070.00</u>	-

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
预计未决诉讼损失	5,083,831.50		5,083,831.50
对外捐赠	10,000.00	424,883.90	10,000.00
资产报废、毁损损失	5,328.47	9,140.63	5,328.47
赔偿款		854,350.00	
其他	72,008.04		72,008.04
合计	5,171,168.01	1,288,374.53	5,171,168.01

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,067,780.72	5,774,177.57
递延所得税费用	-1,046,619.09	-2,113,468.22
合 计	3,021,161.63	3,660,709.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	38,758,078.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,813,711.76
子公司适用不同税率的影响	-517,934.40
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	277,991.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	861,833.37
其他	-3,414,441.02
所得税费用合计	<u>3,021,161.63</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金退回	1,495,160.00	
代收代付款	552,160.49	

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	354,462.91	412,242.63
违约金、赔款等其他营业外收入	267,891.01	110,000.00
政府补助	77,616.49	12,805,920.31
受限资金转回		15,572,000.00
其他	325,298.86	93,884.12
<u>合计</u>	<u>3,072,589.76</u>	<u>28,994,047.06</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现及质保费用	17,090,851.94	16,357,971.80
赔偿金、违约金及罚款支出	71,880.63	854,350.00
受限资金变动	3,237,158.81	
工会经费	1,250,000.00	453,290.10
押金及保证金支出	1,866,998.14	3,258,924.35
单位往来款	125,160.00	50,000.00
手续费	531,286.77	244,179.52
捐赠支出	6,156.86	424,883.90
其他	929,797.38	
<u>合计</u>	<u>25,109,290.53</u>	<u>21,643,599.67</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	2,554,324.90	
<u>合计</u>	<u>2,554,324.90</u>	

注：详见附注“（四十七）3. 本期收到的处置子公司的现金净额”

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	400,233.43	
<u>合计</u>	<u>400,233.43</u>	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	7,779,548.50	
支付的贴现息	168,437.63	62,376.91
合计	7,947,986.13	62,376.91

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,736,916.75	29,988,961.56
加：资产减值准备	2,687,349.38	-880,942.30
信用减值损失	-227,080.87	15,960,497.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	636,055.23	349,316.00
使用权资产摊销	4,550,496.85	-
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	106,569.44	85,043.59
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)	2,680.02	9,140.63
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)	2,052,349.56	166,250.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,617,024.91	28,976.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,041,200.47	-2,113,468.22
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)	-14,297,826.30	7,935,697.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-135,931,162.87	-12,696,679.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	102,025,596.56	-33,781,186.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,316,281.63	5,051,607.88

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	83,089,834.79	91,792,066.00
减：现金的期初余额	91,792,066.00	92,289,827.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,702,231.21	-497,761.38

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,417,000.00
其中：机科（山东）重工科技股份有限公司	6,417,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,971,324.90
其中：机科（山东）重工科技股份有限公司	8,971,324.90
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,554,324.90

注：已重分类至“支付的其他与投资活动有关的现金”。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,089,834.79	91,792,066.00
其中：库存现金	42,111.22	7,579.03
可随时用于支付的银行存款	83,047,723.57	91,784,486.97
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		
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、期末现金及现金等价物余额	83,089,834.79	91,792,066.00
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		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,955,158.81	保证金、质押、涉诉
<u>合计</u>	<u>8,955,158.81</u>	

（四十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目 79	743,528.19	其他收益	743,528.19
稳岗补贴	42,820.83	营业外收入	42,820.83
个税手续费返还	30,555.42	其他收益	30,555.42
软件退税	1,227.05	其他收益	1,227.05
项目 103	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	821,131.49		821,131.49

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
机科（山东）重工 科技股份有限公司 （现已更名：徐州 展颢重工科技有限 公司）	6,417,000.00	55.00%	减资	2021年1月1日	停止经营	5,146,049.57

接上表：

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
0.00%					

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
机科(深圳)环保科技股份有限公司	深圳市	深圳市	水利、环境和公共 设施管理业	55.00		55.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
机科(深圳)环保科技股份有限公司	45.00	45.00	-2,330,704.80		-586,661.49

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	机科(山东)重工科 技股份有限公司	机科(深圳)环保 科技股份有限公司	机科(山东)重工科 技股份有限公司	机科(深圳)环保 科技股份有限公司
流动资产		40,461,569.83	23,494,845.59	3,215,795.83
非流动资产		426,200.34	29,528.52	180,728.49
资产合计		40,887,770.17	23,524,374.11	3,396,524.32
流动负债		41,854,244.49	21,213,555.15	2,520,872.53
非流动负债		337,217.88		
负债合计		42,191,462.37	21,213,555.15	2,520,872.53
营业收入		16,860,893.80	6,803,405.76	
净利润(净亏损)		-5,179,343.99	-882,645.86	-3,123,859.70
综合收益总额		-5,179,343.99	-882,645.86	-3,123,859.70
经营活动现金流量		3,280,455.78	1,287,681.49	-3,209,613.52

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	92,044,993.60			92,044,993.60
应收票据	80,239,597.01			80,239,597.01
应收账款	159,152,754.48			159,152,754.48

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收款项融资			29,300,214.26	29,300,214.26
其他应收款	6,792,066.54			6,792,066.54

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	97,510,066.00			97,510,066.00
应收票据	66,630,148.50			66,630,148.50
应收账款	111,187,226.62			111,187,226.62
应收款项融资			11,333,232.58	11,333,232.58
其他应收款	41,242,350.94			41,242,350.94

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
应付票据		54,620,527.79	54,620,527.79
应付账款		152,897,446.22	152,897,446.22
其他应付款		7,561,381.77	7,561,381.77
其他流动负债		31,185,325.97	31,185,325.97
一年内到期的非流动负债		5,308,850.59	5,308,850.59
租赁负债		30,811,994.68	30,811,994.68

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
应付票据		31,169,501.76	31,169,501.76
应付账款		148,931,928.24	148,931,928.24
其他应付款		12,022,781.58	12,022,781.58
其他流动负债		15,761,747.79	15,761,747.79

(二) 信用风险

2021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。

(三) 流动性风险

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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
租赁负债		7,093,188.53	7,053,090.08	24,961,664.31	39,107,942.92
应付票据	54,620,527.79				54,620,527.79
应付账款	152,897,446.22				152,897,446.22
其他应付款	7,561,381.77				7,561,381.77
一年内到期的非流动 负债	5,308,850.59				5,308,850.59

接上表:

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	31,169,501.76				31,169,501.76
应付账款	148,931,928.24				148,931,928.24
其他应付款	12,022,781.58				12,022,781.58

(四) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司2021年度承受外汇风险主要与瑞典克朗有关,除本公司部分业务以瑞典克朗进行采购外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2021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。

十、资本管理

(一) 本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

(二) 本公司采用债务资本率来管理资本，债务资本率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。本公司于资产负债日的债务资本率如下：

项目	2021 年	2020 年
短期借款		
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		
长期借款		
应付债券		
长期应付款-应付融资租赁款		
带息负债合计		
所有者权益合计	220,017,553.63	172,702,897.42
权益及带息负债之和	220,017,553.63	172,702,897.42
债务资本率(%)	0.00	0.00

(三) 2020 年度和 2021 年度，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			<u>29,300,214.26</u>	<u>29,300,214.26</u>
1. 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			29,300,214.26	29,300,214.26
应收款项融资			29,300,214.26	29,300,214.26

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额			29,300,214.26	29,300,214.26

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：系信用风险等级较高的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国机械科学研究总院集团有限公司	有限责任公司 (国有独资)	北京市	王德成	科学研究和技术服务业	86,000.00 万元

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
60.96	60.96	国务院国有资产监督管理委员会	91110000400008060U

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码
机科(深圳)环保科技有限公司	投资设立	其他股份有限公司 (非上市)	深圳	谭君广	91440300MA5FRKNH76

接上表：

业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例 (%)	本公司表决权比例 (%)
水利、环境和公共设施管理业	1,000.00	55%	55%

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北自所（北京）科技发展股份有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
湖州德奥机械设备有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
哈尔滨威德焊接自动化系统工程技术有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
机械科学研究总院（将乐）半固态技术研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
哈尔滨焊接研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中联认证中心（北京）有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机生产力促进中心有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
方圆集团有限公司	公司下属子公司股东
方圆集团（廊坊）科技有限公司	公司下属子公司股东全资子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北自所（北京）科技发展有限公司	销售商品	3,165,649.56	13,680,811.41
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	1,898,306.43	30,894.31
中机第一设计研究院有限公司	提供劳务		4,245,283.02

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	采购商品	6,725,663.72	5,905.66
中联认证中心（北京）有限公司	接受劳务	129,886.79	
中机第一设计研究院有限公司	接受劳务		47,169.81
哈尔滨焊接研究院有限公司	接受劳务		79,245.28
哈尔滨威德焊接自动化系统工程技术有限公司	采购商品		439,655.17
中机生产力促进中心有限公司	采购商品		4,716.98

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
中国机械科学研究总 院集团有限公司	办公用房屋	2021.1.1	2021.12.31	市场价	3,458,348.64	2,221,651.40
方圆集团（廊坊）科技 有限公司	厂房	2021.1.1	2021.12.31	市场价	2,154,101.69	2,036,445.50
<u>合计</u>					<u>5,612,450.33</u>	<u>4,258,096.90</u>

(2) 关联方租赁情况说明：

本公司租赁母公司中国机械科学研究总院集团有限公司办公房屋，租赁地点为北京市首体南路2号中国机械科学研究总院科研办公楼一到四层主楼121间、地下室3间及四层附楼，合同约定租期为2021年1月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为3,769,600.00元。

本公司租赁方圆集团（廊坊）科技有限公司房屋，租赁地点为①廊坊经济技术开发区全兴路17号，合同约定租期为2021年1月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为2,199,855.00元；②廊坊经济技术开发区全兴路17号办公楼东侧场地，合同约定租期为2021年4月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为11,630.00元；③廊坊经济技术开发区全兴路17号仓库（一楼、二楼）部分库房，合同约定租期为2021年7月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为64,386.00元。

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,645,457.63	4,343,427.38

5. 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	中国机械科学研究总院集团有限公司	260,000.00	126,000.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	11,086,443.40	8,350,889.12	11,086,443.40	6,266,912.70
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	7,926,179.96	687,609.00	8,774,375.00	450,721.65
应收票据	北自所（北京）科技发展股份有限公司			1,500,000.00	
应收账款	北京兴力通达科技发展有限公司	1,031.42	51.57		
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	2,351,666.60	229,349.98	1,761,666.60	97,566.66
合同资产	中机第一设计研究院有限公司	900,000.00	90,000.00	900,000.00	45,000.00
预付款项	北京机械工业自动化研究所有限公司	4,260.00		1,490,060.00	
	合计	22,269,581.38	9,357,899.67	25,512,545.00	6,860,201.01

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	1,586,507.65	416,509.43
合同负债	中机第一设计研究院有限公司	2,888,853.61	2,888,853.61
合同负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
合同负债	北自所（北京）科技发展有限公司	812,389.38	179,646.02
合同负债	北京机械工业自动化研究所有限公司	67,924.53	
合同负债	中机生产力促进中心有限公司	110,619.48	
应付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	3,069,940.00	
应付账款	湖州德奥机械设备有限公司	552,329.92	
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	3,832,500.00	3,666,250.00
应付账款	哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司		496,810.34
应付账款	哈尔滨焊接研究院有限公司		84,000.00
应付账款	中机第一设计研究院有限公司		10,000.00
应付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司		350,000.00
其他流动负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	26,699.89	
其他流动负债	北自所（北京）科技发展有限公司	26,230.09	
其他流动负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	26,000.00	26,000.00
	合计	13,199,994.55	8,318,069.40

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）尚未到期的保函

保函种类	金额
履约保函	68,179,063.00

截至 2021 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

1、涉诉情况

2021 年 11 月 17 日，公司收到察哈尔右翼后旗人民法院送达的《应诉通知书》（案号（2021）内 0928 民初 1583 号），察哈尔右翼后旗人民法院已受理原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队与被告机科股份作为发包人签订的《建设工程施工合同》纠纷一案。详细内容详见公司公告《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2021-052）、《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-007）、《机科发展科技股份有限公司关于公司募集资金专户及部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-008）。截至本财务报告批准报出日，由于本诉讼案件具体执行结果尚无法确定，目前无法准确预计对公司本期利润或期后利润的影响金额。

截至 2021 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司因与宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队的建设工程施工合同纠纷一案，宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队向内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院申请冻结机科发展科技股份有限公司名下的银行存款 33,624,521.29 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司银行存款已被冻结 456,765.31 元；2022 年 1 月内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院作出（2021）内 0928 民初 1583 号之一、之二两份民事裁定书，冻结机科发展科技股份有限公司名下银行账户的银行存款共计 33,167,755.98 元。详细内容见公司公告《机科发展科技股份有限公司关于公司募集资金专户及部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-008）。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,360,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,360,000.00

注：2022年4月26日，本公司经第七届董事会第六次会议暨2021年年度董事会决议，以公司现有总股本93,600,000股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发1.00元人民币现金(含税)的股利分红，合计派发现金股利金额9,360,000.00元。

十六、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,805,456.36
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,779,548.50
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 承租人租赁情况

本公司租赁母公司办公楼详见附注十二(六)2. 关联租赁情况。

本公司租赁北京联东世纪房地产租赁有限公司房屋，租赁地点为北京市通州区中关村科技园区通州园金桥产业基地景盛南二街10号院10号楼一层101，合同约定租期为2019年12月1日至2024年11月30日，租赁合同金额为4,707,423.06元。

本公司子公司深圳环保租赁深圳市安乐联队投资发展有限公司房屋，租赁地点为深圳市南山区南头关口二路智恒战略性新兴产业园30栋1楼103B，合同约定租期为2020年6月12日至2022年6月11日，租赁合同金额为1,422,774元。

本公司租赁方圆集团(廊坊)科技有限公司房屋，租赁地点为①廊坊经济技术开发区全兴路17号，合同约定租期为2021年1月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为2,199,855.00元；②廊坊经济技术开发区全兴路17号办公楼东侧场地，合同约定租期为2021年4月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为11,630.00元；③廊坊经济技术开发区全兴路17号仓库(一楼、二楼)部分库房，合同约定租期为2021年7月1日至2021年12月31日，租赁合同金额为64,386.00元。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	113,875,822.04
1-2年(含2年)	37,014,469.10
2-3年(含3年)	5,706,693.09
3-4年(含4年)	8,613,037.68
4-5年(含5年)	23,080,434.12
5年以上	35,012,732.26
<u>合计</u>	<u>223,303,188.29</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	223,303,188.29	100.00	68,759,516.91	30.79	154,543,671.38	
其中：按账龄特征组合	220,676,639.61	98.82	68,759,516.91	31.16	151,917,122.70	
按关联方特征组合	2,626,548.68	1.18			2,626,548.68	
<u>合计</u>	<u>223,303,188.29</u>	<u>100.00</u>	<u>68,759,516.91</u>	<u>--</u>	<u>154,543,671.38</u>	

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	179,667,326.04	100.00	68,829,414.42	38.31	110,837,911.62	
其中：按账龄特征组合	179,667,326.04	100.00	68,829,414.42	38.31	110,837,911.62	
<u>合计</u>	<u>179,667,326.04</u>	<u>100.00</u>	<u>68,829,414.42</u>	<u>38.31</u>	<u>110,837,911.62</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	111,249,273.36	5,562,463.67	5.00
1-2 年 (含 2 年)	37,014,469.10	3,701,446.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,706,693.09	1,712,007.93	30.00
3-4 年 (含 4 年)	8,613,037.68	4,306,518.84	50.00
4-5 年 (含 5 年)	23,080,434.12	18,464,347.30	80.00
5 年以上	35,012,732.26	35,012,732.26	100.00
<u>合计</u>	<u>220,676,639.61</u>	<u>68,759,516.91</u>	--

组合计提项目：按关联方特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,626,548.68		
<u>合计</u>	<u>2,626,548.68</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,829,414.42		69,897.51		68,759,516.91
<u>合计</u>	<u>68,829,414.42</u>		<u>69,897.51</u>		<u>68,759,516.91</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 67	42,101,981.12	18.85	2,105,099.06
中机第一设计研究院有限公司	11,086,443.40	4.96	8,350,889.12
客户 70	10,559,011.27	4.73	527,950.56
客户 52	10,033,393.90	4.49	536,122.11
客户 42	9,305,050.00	4.17	465,252.50
<u>合计</u>	<u>83,085,879.69</u>	<u>37.20</u>	<u>11,985,313.35</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,357,406.21	40,285,544.59
<u>合计</u>	<u>6,357,406.21</u>	<u>40,285,544.59</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,940,042.35
1至2年(含2年)	2,528,584.60
2至3年(含3年)	1,199,692.18
3至4年(含4年)	776,863.12
4至5年(含5年)	302,118.77
5年以上	3,843,779.32
<u>小计</u>	11,591,080.34
减: 坏账准备	5,233,674.13
<u>合计</u>	<u>6,357,406.21</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,297,100.89	7,290,832.88
往来款	2,629,567.24	2,629,567.24
备用金	649,503.53	142,514.08
资金筹措款	-	36,000,000.00
其他	14,908.68	5,158.73
<u>合计</u>	<u>11,591,080.34</u>	<u>46,068,072.93</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,782,528.34			

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,268,884.89			
本期转销				
本期核销	-1,800,000.00			
其他变动	-17,739.10			
2021年12月31日余额	<u>5,233,674.13</u>			

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	1,800,000.00			-1,800,000.00		
按组合计提坏账准备	3,982,528.34	1,268,884.89			-17,739.10	5,233,674.13
<u>合计</u>	<u>5,782,528.34</u>	<u>1,268,884.89</u>		<u>-1,800,000.00</u>	<u>-17,739.10</u>	<u>5,233,674.13</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前五名的其他应收款合计数为4,264,875.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为36.81%，相应计提的坏账准备合计数为2,229,170.60元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	3,850,000.00		3,850,000.00	7,700,000.00
对联营、合营企业投资				
<u>合计</u>	<u>3,850,000.00</u>		<u>3,850,000.00</u>	<u>7,700,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
机科（深圳）环保科技股份有限公司	2,200,000.00	1,650,000.00		3,850,000.00		
机科（山东）重工科技股份有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00			
合计	7,700,000.00	1,650,000.00	5,500,000.00	3,850,000.00		

（四）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	401,298,096.06	297,350,351.18	354,224,247.71	265,230,901.52
其中：面向智能制造领域的产品与服务	300,887,367.68	215,230,616.82	300,564,209.86	212,215,695.04
面向智能环保领域的产品与服务	95,454,976.18	76,534,268.44	53,660,037.85	53,015,206.48
面向智慧医疗领域的产品与服务	4,955,752.20	5,585,465.92		
合计	401,298,096.06	297,350,351.18	354,224,247.71	265,230,901.52

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	917,000.00	
理财产品投资收益	1,140,356.56	2,163,187.76
票据贴现利息	-168,437.63	-62,376.91
债务重组损益	-500,943.59	-2,129,787.50
合计	1,387,975.34	-28,976.65

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	5,146,049.57	
(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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	789,349.02	
(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	-500,943.59	
(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	1,140,356.56	
(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	-4,799,027.86	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,775,783.70	
减：所得税影响金额	268,197.77	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,507,585.93	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,501,408.95	
归属于少数股东的非经常性损益	6,176.98	

（二）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

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	19.97%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.18%	0.41	0.41

注：报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

机科发展科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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