

机科发展科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]20731号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	4
2020年度财务报表附注	16

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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2020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，就可能对机科股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致机科股份公司不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2021]20731号

（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：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：机
2020年12月31日
金额单位：元

	2020年12月31日	2020年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	97,510,096.00	113,079,827.38	六、(一)
△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	59,684,308.87	52,633,137.67	六、(二)
应收账款	107,389,040.83	90,687,169.55	六、(三)
应收款项融资	10,373,538.47	15,105,504.59	六、(四)
预付款项	13,617,493.37	14,940,957.74	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	40,651,619.14	40,248,299.98	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	185,454,811.54	172,051,354.08	六、(七)
合同资产	47,859,901.01	36,918,056.89	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,433,822.42	1,256,134.47	六、(九)
流动资产合计	564,974,601.65	536,920,442.38	
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	1,238,241.24	六、(十)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			六、(十一)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	318,648.51		六、(十二)
递延所得税资产	12,056,914.85	9,762,280.07	六、(十三)
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,377,512.36	10,990,521.31	
资产总计	579,352,114.01	547,910,963.69	

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏



合并资产负债表（续）

编制单位：发展科技股份有限公司	2020年12月31日		金额单位：元
日	2020年12月31日	2020年1月1日	附注编号
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	18,505,261.51	六、(十四)
应付账款	146,395,439.55	149,144,843.72	六、(十五)
预收款项			
合同负债	152,237,507.04	152,327,510.71	六、(十六)
△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	8,583,180.86	8,492,258.29	六、(十七)
应交税费	8,593,176.10	9,822,791.27	六、(十八)
其他应付款	12,016,531.58	10,931,042.06	六、(十九)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,125,066.27	5,449,940.15	六、(二十)
流动负债合计	366,120,403.16	354,673,647.71	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,880,899.81	4,880,899.81	六、(二十一)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,880,899.81	4,880,899.81	
负债合计	370,001,302.97	359,554,547.52	
股东权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	六、(二十二)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,427,093.90	19,427,093.90	六、(二十三)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,840,441.87	3,409,515.67	六、(二十四)
盈余公积	17,783,240.14	14,607,291.60	六、(二十五)
△一般风险准备			
未分配利润	76,861,403.30	59,475,675.66	六、(二十六)
归属于母公司股东权益合计	207,912,179.21	186,919,576.83	
少数股东权益	1,438,631.83	1,436,839.34	
股东权益合计	209,350,811.04	188,356,416.17	
负债及股东权益合计	579,352,114.01	547,910,963.69	

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

刘新状



合并利润表

编制单位：发展科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	323,333,212.78	305,575,963.34	
其中：营业收入	323,333,212.78	305,575,963.34	六、(二十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	291,030,906.37	274,134,334.83	
其中：营业成本	239,681,464.33	227,401,153.73	六、(二十七)
△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	728,103.93	2,019,744.23	六、(二十八)
销售费用	8,423,774.86	10,223,448.52	六、(二十九)
管理费用	24,141,747.05	16,662,547.88	六、(三十)
研发费用	18,223,877.11	17,838,355.09	六、(三十一)
财务费用	-168,063.11	-10,914.62	六、(三十二)
其中：利息费用			
利息收入	412,252.63	347,682.66	六、(三十二)
加：其他收益	12,625,911.28	12,139,902.95	六、(三十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,463,187.76	2,437,920.93	六、(三十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（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）	-6,656,119.00	-13,812,402.55	六、(三十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,613,475.76		六、(三十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,821,810.69	32,207,049.84	
加：营业外收入	510,989.66	332,714.48	六、(三十七)
减：营业外支出	1,288,374.33	304,261.87	六、(三十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,044,426.02	32,235,502.45	
减：所得税费用	3,280,956.15	3,367,743.61	六、(三十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,763,469.87	28,867,758.84	
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）	27,763,469.87	28,867,758.84	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,561,676.18	30,047,478.41	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,798,207.31	-1,179,719.57	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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	27,763,469.87	28,867,758.84	
归属母公司所有者的综合收益总额	29,561,676.18	30,047,478.41	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,798,207.31	-1,179,719.57	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.33	0.33	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.33	0.33	

法定代表人：刘新伏

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

刘新伏

刘新伏印

张鹏

张鹏

张鹏

张鹏

合并现金流量表

编制单位：机械发展科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	291,547,943.49	274,617,364.88	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	31,510,047.06	15,769,970.63	六、（四十）
经营活动现金流入小计	323,057,990.55	290,387,335.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	223,983,407.73	208,482,289.93	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	57,302,361.68	52,931,399.08	
支付的各项税费	12,561,013.59	18,005,313.67	
支付其他与经营活动有关的现金	21,643,599.67	18,740,823.87	六、（四十）
经营活动现金流出小计	315,490,382.67	298,159,826.55	
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	-7,772,491.04	六、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	545,173,270.86	548,590,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,163,187.76	2,437,920.93	
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	547,341,458.62	551,027,920.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	581,180.11	343,840.67	
投资支付的现金	545,173,270.86	548,590,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	545,754,450.97	548,933,840.67	
投资活动产生的现金流量净额	1,587,007.65	2,094,080.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	2,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,800,000.00	2,250,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,800,000.00	2,250,000.00	
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	62,376.91	206,015.79	
筹资活动现金流出小计	9,062,376.91	9,206,015.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,262,376.91	-6,956,015.79	
四、汇率变动对现金的影响		1,434.77	
五、现金及现金等价物净增加额	1,892,238.62	-12,632,991.80	六、（四十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	92,289,827.38	104,922,819.18	六、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	94,182,066.00	92,289,827.38	六、（四十一）

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏






合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	18,427,000.00	-	3,408,015.67	11,607,294.40	-	57,718,521.93	-	165,162,423.10	1,136,839.34	186,599,262.44	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	1,737,133.73	-	1,737,133.73	-	1,737,133.73	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	18,427,000.00	-	3,408,015.67	11,607,294.40	-	59,455,655.66	-	166,939,376.83	1,136,839.34	188,356,416.17	
三、本年年末余额	18,427,000.00	-	3,408,015.67	11,607,294.40	-	17,265,727.64	-	20,992,032.38	1,792.49	20,994,294.82	
(一) 综合收益总额	-	-	330,926.20	3,175,948.54	-	20,591,678.18	-	24,108,552.92	-1,792.49	24,106,760.43	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00	1,800,000.00	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	3,175,948.54	-	-12,175,948.54	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,175,948.54	-	-3,175,948.54	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	430,938.20	-	-	-	-	430,938.20	-	430,938.20	
2. 盈余公积转增股本	-	-	629,977.00	-	-	-	-	629,977.00	-	629,977.00	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-199,048.80	-	-	-	-	-199,048.80	-	-199,048.80	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	18,427,000.00	-	3,408,015.67	11,780,240.54	-	76,281,903.20	-	207,912,179.21	1,428,631.82	209,350,811.01	

法定代表人：刘新状
 主管会计工作负责人：张鹏
 会计机构负责人：张鹏



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度

编制单位: 发行人	巨峰电子公司(投资者权益)											上期金额		
	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债												
一、上年年末余额	-	-	18,427,000.00	-	-	2,006,438.59	11,406,333.81	-	36,138,461.02	-	108,910,310.92	6,393,656.85	115,192,208.17	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	-	-	18,427,000.00	-	-	2,006,438.59	11,406,333.81	-	36,138,461.02	-	108,910,310.92	6,393,656.85	115,192,208.17	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	323,077.06	3,148,935.79	-	12,898,542.62	-	21,970,555.49	1,070,290.43	23,510,825.92	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	30,947,478.41	-	30,947,478.41	-1,179,718.57	28,967,759.84	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,148,935.79	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,148,935.79	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 盈余公积弥补以前年度损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	323,077.06	-	-	-	-	323,077.06	-	323,077.06	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	323,077.06	-	-	-	-	323,077.06	-	323,077.06	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	-	-	18,427,000.00	-	-	3,409,515.65	14,607,294.60	-	37,218,321.93	-	130,182,473.10	1,426,820.24	131,609,293.34	

法定代表人: 刘新壮

主管会计工作负责人: 张印新

会计机构负责人: 张印新



刘新壮
张印新

张印新

张印新



资产负债表

编制单位: 新发发展科技股份有限公司
2020年12月31日
金额单位: 元

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	87,434,676.70	105,316,139.48	
△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	59,684,308.87	32,633,137.67	
应收账款	107,039,725.83	90,036,692.84	十七、(一)
应收款项融资	10,373,538.47	15,105,504.39	
预付款项	9,838,969.96	14,796,385.18	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	39,694,812.79	39,985,504.50	十七、(二)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	176,312,590.68	171,009,736.62	
合同资产	47,859,901.01	36,918,056.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,435.92	3,759.96	
流动资产合计	538,263,960.23	525,804,917.73	
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	5,500,000.00	十七、(三)
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	1,238,241.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	254,070.96		
递延所得税资产	12,041,007.35	9,752,507.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,856,766.47	16,480,748.52	
资产总计	560,120,726.70	542,285,666.25	

法定代表人: 刘新状

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘新状

张鹏

张鹏



资产负债表（续）

编制单位：发展科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

	2020年12月31日	2020年1月1日	附注编号
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	18,505,261.51	
应付账款	140,588,338.36	148,986,486.01	
预收款项			
合同负债	141,191,991.11	150,499,723.09	
△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	8,374,031.71	8,492,258.29	
应交税费	8,558,709.01	9,673,151.95	
其他应付款	6,530,713.98	5,372,117.96	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,972,689.55	5,212,327.77	
流动负债合计	342,386,975.48	346,741,326.58	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,880,899.81	4,880,899.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,880,899.81	4,880,899.81	
负债合计	346,266,875.29	351,622,226.39	
股东权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,427,093.90	19,427,093.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,840,441.87	3,409,515.67	
盈余公积	17,783,240.14	14,607,291.60	
△一般风险准备			
未分配利润	82,803,075.50	63,219,538.69	
股东权益合计	213,853,851.41	190,663,439.86	
负债及股东权益合计	560,120,726.70	542,285,666.25	

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状

刘新状印

张鹏

张鹏印

张鹏

张鹏印



利润表

编制单位：发展科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	316,529,807.02	301,709,623.97	
其中：主营业务收入	316,529,807.02	301,709,623.97	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	279,929,096.77	267,609,491.33	
其中：营业成本	233,247,463.77	222,908,345.20	十七、（四）
△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	696,028.62	1,942,318.51	
销售费用	6,391,906.25	10,011,579.12	
管理费用	21,560,714.68	15,302,541.00	
研发费用	18,091,467.72	17,451,773.72	
财务费用	-158,204.27	-7,066.22	
其中：利息费用			
利息收入	386,873.86	335,259.80	
加：其他收益	12,624,196.76	12,138,324.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,163,187.76	2,437,920.93	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,643,191.33	-13,766,604.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,613,475.76		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,131,127.68	34,909,773.26	
加：营业外收入	203,823.06	207,971.49	
减：营业外支出	1,289,374.53	255,708.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,045,576.21	34,862,035.85	
减：所得税费用	3,287,090.86	3,372,677.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,759,485.35	31,489,357.88	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,759,485.35	31,489,357.88	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	31,759,485.35	31,489,357.88	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.35	0.35	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.35	0.35	

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

刘新状

印新

张鹏

印鹏

张鹏

印鹏

现金流量表

编制单位：机械发展科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	274,319,986.59	268,891,085.61	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	31,176,893.68	15,581,425.84	
经营活动现金流入小计	305,496,880.27	284,472,511.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	212,333,764.34	207,531,917.04	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	54,431,498.81	51,020,098.29	
支付的各项税费	12,147,526.00	16,782,171.02	
支付其他与经营活动有关的现金	17,094,551.21	14,293,546.23	
经营活动现金流出小计	296,007,340.36	289,627,732.58	
经营活动产生的现金流量净额	9,489,539.91	-5,155,221.13	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	545,173,270.86	548,590,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,163,187.76	2,437,920.93	
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	547,341,458.62	551,027,920.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	314,813.54	343,840.67	
投资支付的现金	547,373,270.86	551,340,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	547,688,084.40	551,683,840.67	
投资活动产生的现金流量净额	-346,625.78	-655,919.74	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	
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	82,376.91	206,015.79	
筹资活动现金流出小计	9,082,376.91	9,206,015.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,062,376.91	-9,206,015.79	
四、汇率变动对现金的影响		1,434.77	
五、现金及现金等价物净增加额	80,537.22	-15,015,721.89	
加：期初现金及现金等价物的余额	84,526,139.48	99,541,861.37	
六、期末现金及现金等价物余额	84,606,676.70	84,526,139.48	

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状

刘新状印

13

股东权益变动表

金额单位：元

2020年度

本期金额

上期金额

年初余额

期末余额

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

项目	本期金额			上期金额			所有者权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	19,427,093.90	-	3,409,515.87	14,007,291.60	-	61,492,384.96	190,906,286.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	1,787,153.73	1,787,153.73
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	19,427,093.90	-	3,409,515.87	14,007,291.60	-	63,219,538.69	190,663,439.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	430,926.20	3,175,948.54	-	19,583,536.81	23,199,411.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	31,709,485.35	31,709,485.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	3,175,948.54	-	-12,175,948.54	-9,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	3,175,948.54	-	-3,175,948.54	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	430,926.20	-	-	-	430,926.20
1.本期提取	-	-	430,926.20	-	-	-	430,926.20
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,427,093.90	-	3,840,442.07	17,183,240.14	-	82,803,075.90	213,853,851.41



法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

张鹏

刘新状

张鹏

股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2020年度										
	上期金额										
	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、上年年末余额	90,000,000.00				19,427,000.90			2,806,438.59	11,458,355.81		107,426,096.28
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00				19,427,000.90			2,806,438.59	11,458,355.81		107,426,096.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									3,148,935.79		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者股本的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
3.其他											
四、本年年末余额	90,000,000.00				19,427,000.90			3,109,518.87	14,607,291.40		108,906,296.13

法定代表人:刘新壮

刘新壮印

主管会计工作负责人:

张鹏印

会计机构负责人:

张鹏印

机科发展科技股份有限公司

2020 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、企业的基本情况

(一) 企业基本信息

机科发展科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是经原国家经贸委国经贸企改〔2002〕179号文批准,以机械科学研究总院集团有限公司(以下简称“机械总院集团”)为主导、联合北京市大地科技实业总公司、钢铁研究总院(现已更名为“中国钢研科技集团有限公司”)、新疆天业(集团)有限公司、中国农业机械化科学研究院和北京矿冶研究总院作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司。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;法定代表人:李新亚;注册地址:北京市海淀区首体南路2号。

主发起人机械总院集团根据《机科发展股份有限公司改制方案》,将院本部的环境保护技术与装备研究所、成套技术与装备研究所、自动检测技术研究所、北京市奥普机电新技术开发公司、北京三新技术开发公司及本部以外的直属管理单位北京机电研究所、哈尔滨焊接研究所、沈阳铸造研究所、郑州机械研究所与股改业务范围相关的资产和业务进行改制重组,将生产经营性资产、负债纳入股改范围,以其净资产折股后投入本公司。根据财政部(财企〔2002〕42号)文确认的经营性净资产7,514.71万元,连同其他五家发起人出资的920.00万元现金共计8,434.71万元投入本公司,其中股本为6,000万元,资本公积为2,434.71万元。

2006年机械总院集团根据国资委改革函〔2005〕76号《关于机械科学研究院与机科发展科技股份有限公司资产置换有关问题的意见》和机械科学研究院机科企发〔2005〕153号《关于做好机科发展科技股份有限公司重组工作的通知》,对所属北京地区的产业、研发、行业和物业资源实施了整合。这一方案包括:本公司所属沈阳分公司、哈尔滨分公司、郑州分公司的业务相关资产、负债及从业人员,分别归还原母体单位;北京机械工业自动化研究所和北京机电研究所的主业部分资产与机科股份的剩余部分资产实施资源重组,资源重组中机科股份划出资产与划入资产按评估值进行等额置换。划出净资产2,725.34万元,划入净资产2,725.34万元,机械总院集团对本公司的出资金额及比例不变。

2014年11月29日根据股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司增加注册资本3,000.00万元,由北京机科汇众智能技术股份有限公司通过北京产权交易中心挂牌交易,以溢价方式出资,出资总额为3,300.00万元,其中计入股本3,000.00万元,计入资本公积300.00万元,变更后本公司注册资本(股本)增至9,000.00万元。2014年12月16日取得北京市工商行政管理局换发的110000003852682号企业法人营业执照,注册资本9,000.00万元,法定

代表人：李新亚；企业住所：北京市海淀区首体南路2号。

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

2017年10月26日，本公司根据国家三证合一的规定，重新取得了由北京市海淀区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为91110108738240764W。法定代表人：刘新状；企业住所：北京市海淀区首体南路2号。

本公司于2017年03月02日在山东省烟台市海阳市投资设立机科（山东）重工科技股份有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，本公司控股55.00%，统一社会信用代码91370600MA3D90B97X。

本公司于2017年09月19日在河北省廊坊市成立机科发展科技股份有限公司河北分公司，新设立的分公司将主要作为本公司生产试验基地，统一社会信用代码91131001MA0932DBXG。

本公司于2019年8月28日在深圳市南山区投资设立机科（深圳）环保科技股份有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，本公司控股55.00%，统一社会信用代码91440300MA5FRKNI76。

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

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属科技推广和应用服务业，主要经营范围包括：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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为机械科学研究总院集团有限公司，所属的集团总部为机械科学研究总院集团有限公司。

（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2021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

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（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后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

5. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(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：	
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项往来款、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；最有利的市场，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。

1. 应收账款减值

本公司按照本附注“三、（八）6. 金融资产减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
信用风险特征组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

2. 应收款项融资减值

本公司按照本附注“三、（八）6. 金融资产减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，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

3. 其他应收款减值

本公司按照本附注“三、(八) 6. 金融资产减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
款项性质组合	按款项性质划分的其他应收款

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品等。

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	5.00	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生产销售机器设备（含集成）、EPC 工程总承包。

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。

（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）生产销售机器设备业务：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）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。

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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）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对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
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

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局核准，于2017年12月6日取得GR201711005460号《高新技术企业证书》，有效期三年。

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局核准，于2020年12月2日取得GR202011005992号《高新技术企业证书》，有效期三年。

本年度按照15.00%的税率征收企业所得税。

子公司机科（山东）重工科技股份有限公司（简称“机科重工公司”）经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，于2019年11月28日被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201937000130高新技术企业证书，认证有效期为3年。2020年度，机科重工公司企业所得税实际适用税率为15.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整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
将与销售商品、提供劳务相关的预收款项中不含税的款项重分类至合同负债，税金列报至其他流动负债。	合并财务报表预收款项列示金额减少157,777,450.86元，合同负债列示金额增加152,327,510.71元，其他流动负债列示金额增加5,449,940.15元；母公司财务报表预收款项列示金额减少155,712,050.86元，合同负债列示金额增加150,499,723.09元，其他流动负债列示金额增加5,212,327.77元。
将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。	合并财务报表应收账款列示金额减少35,002,759.32元，合同资产列示金额增加35,002,759.32元；母公司财务报表应收账款列示金额减少35,002,759.32元，合同资产列示金额增加35,002,759.32元。
EPC项目新旧收入准则下按时段确认收入，完工进度差异调整。	合并财务报表合同资产列示金额增加1,915,297.57元，年初未分配利润列示金额增加1,757,153.73元，应交税费列示金额增加158,143.84元；母公司财务报表合同资产列示金额增加1,915,297.57元，年初未分配利润列示金额增加1,757,153.73元，应交税费列示金额增加158,143.84元。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

机科股份公司对合并内全部公司业务模式进行了系统分析，结合业务特点并出于谨慎性考虑，决定：第一，将设备销售类收入确认政策由按照完工进度确认收入调整为以取得项目最终验收报告时点作为收入确认依据，EPC工程总承包业务按照投入法调整完工进度；第二，公司承

接的政府课题项目由适用政府补助准则调整为收入准则；第三，重分类调整；第四：对其他较小事项引起不重要报表项目产生的差错进行调整。结合上述事项，对其报表的比较数据及最早期初数进行了调整。

1. 财务报表中受影响的项目名称和更正金额：

报表项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整影响数
应收票据	67,938,642.26	52,633,137.67	-15,305,504.59
应收账款	198,952,391.71	125,689,928.90	-73,262,462.81
应收款项融资		15,105,504.59	15,105,504.59
预付款项	29,349,877.99	14,940,957.74	-14,408,920.25
其他应收款	40,820,996.08	40,248,299.98	-572,696.10
存货	54,958,715.43	172,051,354.08	117,092,638.65
其他流动资产		1,256,134.47	1,256,134.47
递延所得税资产	7,096,587.05	9,762,280.07	2,665,693.02
应付账款	207,426,519.93	149,144,843.72	-58,281,676.21
预收款项	36,551,211.13	157,777,450.86	121,226,239.73
应付职工薪酬	8,514,543.33	8,492,258.29	-22,285.04
应交税费	8,749,124.81	9,664,647.43	915,522.62
其他应付款	11,030,669.16	10,931,042.06	-99,627.10
递延收益	29,122,066.15	4,880,899.81	-24,241,166.34
盈余公积	13,843,699.75	14,607,291.60	763,591.85
未分配利润	59,545,493.65	57,718,521.93	-1,826,971.72
少数股东权益	7,300,080.15	1,436,839.34	-5,863,240.81
其中：营业收入	330,355,448.94	305,575,963.34	-24,779,485.60
其中：营业成本	260,856,311.67	227,401,153.73	-33,455,157.94
税金及附加	2,001,596.09	2,019,744.23	18,148.14
销售费用	3,027,539.34	10,223,448.52	7,195,909.18
管理费用	16,058,575.34	16,662,547.88	603,972.54
研发费用	35,324,593.31	17,838,355.09	-17,486,238.22
财务费用	-10,415.57	-10,914.62	-499.05
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-1,434.72	-1,434.77	-0.05
其他收益	20,291,164.92	12,139,902.95	-8,151,261.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-11,471,749.18	-13,812,402.55	-2,340,653.37

报表项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整影响数
加：营业外收入	3,858,993.33	332,714.48	-3,526,278.85
减：营业外支出	200,000.00	304,261.87	104,261.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,013,578.76	32,235,502.45	4,221,923.69
减：所得税费用	2,452,980.89	3,367,743.61	914,762.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,560,597.87	28,867,758.84	3,307,160.97

2. 前期重大会计差错的性质、内容及影响金额（主要报表项目）

(1) 设备销售类项目按照终验法确认收入，EPC项目按投入法确认收入，调整收入、成本等报表项目；调整因其他较小事项引起的报表科目差错。其中，调减应收票据20.00万元，调减应收账款19,262.88万元，调减预付账款25.33万元，调减其他应收款47.51万元，调增存货8,844.88万元，调减其他流动资产0.01万元，调增递延所得税资产266.57万元，调减应付账款4,412.61万元，调减预收账款1,075.61万元，调减应付职工薪酬2.61万元，调减应交税费127.54万元，调减其他应付款0.20万元，调减营业收入3,260.97万元，调减营业成本3,345.52万元，调增税金及附加1.81万元，调增销售费用719.59万元，调增管理费用60.40万元，调减研发费用119.62万元，调减财务费用0.05万元，调增其他收益52.62万元，调增信用减值损失234.07万元，调减营业外支出52.63万元，调增营业外支出10.43万元，调增所得税费用91.46万元，调减未分配利润913.54万元，调减上年年初未分配利润3,712.16万元。

(2) 机科股份公司承接的政府课题项目适用收入准则，对相应国拨资金和投入成本进行调整。其中，调减应收账款207.00万元，调增存货2,864.38万元，调增预收款项1,054.60万元，调增应交税费93.85万元，调减递延收益2,424.12万元，调增营业收入783.02万元，调减研发费用1,629.00万元，调减其他收益867.75万元，调减营业外收入300.00万元，调增未分配利润1,244.26万元，调增上年年初未分配利润2,688.78万元。

(3) 重分类调整。其中调增应收账款12,143.63万元，调增预收账款12,143.63万元；调减预付账款1,415.56万元，调减应付账款1,415.56万元；调增其他流动资产0.38万元，调增应付职工薪酬0.38万元；调减其他应收款9.76万元，调减其他应付款9.76万元；调增应交税费125.24万元，调增其他流动资产125.24万元。

(4) 上述事项综合影响报表项目，其中，调增盈余公积76.36万元，调减少数股东权益586.32万元，调增未分配利润509.96万元。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	113,079,827.38	113,079,827.38	
△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	52,633,137.67	52,633,137.67	
应收账款	125,689,928.90	90,687,169.58	-35,002,759.32
应收款项融资	15,105,504.59	15,105,504.59	
预付款项	14,940,957.74	14,940,957.74	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	40,248,299.98	40,248,299.98	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	172,051,354.08	172,051,354.08	
合同资产		36,918,056.89	36,918,056.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,256,134.47	1,256,134.47	
流动资产合计	535,005,144.81	536,920,442.38	1,915,297.57
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	1,228,241.24	1,228,241.24	
在建工程			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,762,280.07	9,762,280.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,990,521.31	10,990,521.31	
资产总计	545,995,666.12	547,910,963.69	1,915,297.57
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	18,505,261.51	18,505,261.51	
应付账款	149,144,843.72	149,144,843.72	
预收款项	157,777,450.86		-157,777,450.86
合同负债		152,327,510.71	152,327,510.71
△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	8,492,258.29	8,492,258.29	
应交税费	9,664,647.43	9,822,791.27	158,143.84
其他应付款	10,931,042.06	10,931,042.06	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,449,940.15	5,449,940.15
流动负债合计	354,515,503.87	354,673,647.71	158,143.84
非流动负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,880,899.81	4,880,899.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,880,899.81	4,880,899.81	
负债合计	359,554,547.52	359,554,547.52	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	19,427,093.90	19,427,093.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,409,515.67	3,409,515.67	
盈余公积	14,607,291.60	14,607,291.60	
△一般风险准备			
未分配利润	57,718,521.93	59,475,675.66	1,757,153.73
归属于母公司股东权益合计	185,162,423.10	186,919,576.83	1,757,153.73
少数股东权益	1,436,839.34	1,436,839.34	
股东权益合计	186,599,262.44	188,356,416.17	1,757,153.73
负债及股东权益合计	546,153,809.96	547,910,963.69	1,757,153.73

母公司资产负债表

金额单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	105,316,139.48	105,316,139.48	
△结算备付金			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	52,633,137.67	52,633,137.67	
应收账款	125,039,452.16	90,036,692.84	-35,002,759.32
应收款项融资	15,105,504.59	15,105,504.59	
预付款项	14,796,385.18	14,796,385.18	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	39,985,504.50	39,985,504.50	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	171,009,736.62	171,009,736.62	
合同资产		36,918,056.89	36,918,056.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,759.96	3,759.96	
流动资产合计	525,804,917.73	525,804,917.73	
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	5,500,000.00	5,500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,228,241.24	1,228,241.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,752,507.28	9,752,507.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,480,748.52	16,480,748.52	
资产总计	542,285,666.25	542,285,666.25	
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	18,505,261.51	18,505,261.51	
应付账款	148,986,486.01	148,986,486.01	
预收款项	155,712,050.86		-155,712,050.86
合同负债		150,499,723.09	150,499,723.09
△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	8,492,258.29	8,492,258.29	
应交税费	9,515,008.11	9,673,151.95	158,143.84
其他应付款	5,372,117.96	5,372,117.96	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,212,327.77	5,212,327.77
流动负债合计	346,741,326.58	346,741,326.58	
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			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,880,899.81	4,880,899.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,880,899.81	4,880,899.81	
负债合计	351,622,226.39	351,622,226.39	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	19,427,093.90	19,427,093.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,409,515.67	3,409,515.67	
盈余公积	14,607,291.60	14,607,291.60	
△一般风险准备			
未分配利润	61,462,384.96	63,219,538.69	1,757,153.73
股东权益合计	190,663,439.86	190,663,439.86	
负债及股东权益合计	542,285,666.25	542,285,666.25	

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”是指2020年1月1日，“期末”是指2020年12月31日，“本期”是指2020年度，“上期”是指2019年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,579.03	13,086.88
银行存款	94,174,486.97	92,276,740.50
其他货币资金	3,328,000.00	20,790,000.00
合计	97,510,066.00	113,079,827.38

1. 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	3,328,000.00	2,790,000.00
法律纠纷限制资金		18,000,000.00
合计	<u>3,328,000.00</u>	<u>20,790,000.00</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、（四十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余数			期初余数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,113,373.50		26,113,373.50	17,075,938.83		17,075,938.83
商业承兑汇票	33,770,935.37	200,000.00	33,570,935.37	35,757,198.84	200,000.00	35,557,198.84
合计	<u>59,884,308.87</u>	<u>200,000.00</u>	<u>59,684,308.87</u>	<u>52,833,137.67</u>	<u>200,000.00</u>	<u>52,633,137.67</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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	8,127,972.19		
商业承兑汇票			
合计	<u>8,127,972.19</u>		—

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余数		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	0.33	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,684,308.87	99.67			59,684,308.87

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
合计	59,884,308.87	100.00	200,000.00	—	59,684,308.87

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.38	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	52,633,137.67	99.62			52,633,137.67
合计	52,833,137.67	100.00	200,000.00	—	52,633,137.67

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉北湖兴盛包装科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	存在票据纠纷
合计	200,000.00	200,000.00	—	—

6. 实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内(含1年)	74,170,975.86
1至2年	12,638,060.82
2至3年	14,292,817.59
3至4年	26,277,880.84
4至5年	12,042,231.52
5年以上	24,915,400.84
小计	164,337,367.47
减: 坏账准备	56,948,326.64
合计	107,389,040.83

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	<u>164,337,367.47</u>	<u>100.00</u>	<u>56,948,326.64</u>	—	<u>107,389,040.83</u>
其中：信用风险特征组合	164,337,367.47	100.00	56,948,326.64	34.65	107,389,040.83
合计	<u>164,337,367.47</u>	<u>100.00</u>	<u>56,948,326.64</u>	—	<u>107,389,040.83</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	<u>143,187,362.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,500,192.93</u>	—	<u>90,687,169.58</u>
其中：信用风险特征组合	143,187,362.51	100.00	52,500,192.93	36.67	90,687,169.58
合计	<u>143,187,362.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,500,192.93</u>	—	<u>90,687,169.58</u>

3. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	74,170,975.86	3,708,548.80	5.00
1至2年(含2年)	12,638,060.82	1,263,806.08	10.00
2至3年(含3年)	14,292,817.59	4,287,845.28	30.00
3年以上	63,235,513.20	47,688,126.48	75.41
合计	<u>164,337,367.47</u>	<u>56,948,326.64</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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,500,192.93	4,448,133.71			56,948,326.64
合计	52,500,192.93	4,448,133.71			56,948,326.64

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海振华重工(集团)股份有限公司	13,871,564.69	8.44	693,578.23
中机第一设计研究院有限公司	9,300,866.13	5.66	6,544,124.07
丹东临港经济区开发投资有限公司	6,922,345.00	4.21	6,922,345.00
山东钢铁集团日照有限公司	6,626,884.65	4.03	546,033.79
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	6,600,000.00	4.02	5,280,000.00
合计	43,321,660.47	26.36	19,986,081.09

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	10,373,538.47	15,105,504.59
应收账款		
合计	10,373,538.47	15,105,504.59

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	11,112,853.51	81.61	10,182,010.98	68.15
1至2年(含2年)	448,890.23	3.30	2,293,207.19	15.35
2至3年(含3年)	117,751.11	0.86	1,026,352.81	6.87
3年以上	1,937,998.52	14.23	1,439,386.76	9.63
合计	13,617,493.37	100.00	14,940,957.74	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
中国水利水电第六工程局有限公司	516,000.00	3年以上	项目未完工验收
张家港市昇泰能源有限公司	259,025.64	1至2年	项目未完工验收
北京集川装饰公司	247,447.80	3年以上	项目未完工验收
上海盐阜环境科技有限公司	222,000.00	3年以上	项目未完工验收
江苏天雨环保集团有限公司	145,290.00	3年以上	项目未完工验收
南京华源水处理工业设备厂	126,000.00	3年以上	项目未完工验收
江苏鑫富达通用设备有限公司	125,000.00	3年以上	项目未完工验收
合计	1,640,763.44	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)
北京机械工业自动化研究所有限公司	1,490,060.00	10.94
Heinrich Georg GmbH Maschinenfabrik	1,040,248.13	7.64
上海睿丰自动化系统有限公司	715,519.90	5.25
中国水利水电第六工程局有限公司	516,000.00	3.79
用友网络科技股份有限公司	422,000.00	3.10
合计	4,183,828.03	30.72

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,651,619.14	40,248,299.98
合计	40,651,619.14	40,248,299.98

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,664,615.00
1至2年(含2年)	1,481,789.92
2至3年(含3年)	738,842.15

账龄	期末余额
3至4年(含4年)	82,578.77
4至5年(含5年)	12,638,380.80
5年以上	21,868,800.00
小计	<u>44,475,006.64</u>
减:坏账准备	3,823,387.50
合计	<u>40,651,619.14</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
垫资款	36,000,000.00	36,000,000.00
押金及保证金	8,287,333.83	5,639,129.48
备用金	182,514.08	220,352.98
其他	5,158.73	4,219.73
合计	<u>44,475,006.64</u>	<u>41,863,702.19</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)	
2020年1月1日余额	1,615,402.21			<u>1,615,402.21</u>
2020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	2,207,985.29			<u>2,207,985.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,823,387.50			<u>3,823,387.50</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	
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	1,615,402.21	407,985.29			2,023,387.50
合计	1,615,402.21	2,207,985.29			3,823,387.50

注1:按单项计提坏账准备系本公司与察右后旗人民政府合作的项目已完成项目结算审核,本公司采取积极措施催收该回款。因察右后旗人民政府属于政府部门,信用风险较低,期末公司基于项目款项收回情况计提坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
察右后旗人民政府	垫资款	36,000,000.00	4-5年、5年以上	80.94	1,800,000.00
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	1,281,810.00	1年以内	2.88	64,090.50
河北省安装工程有限公司第六分公司	保证金	952,306.00	1年以内	2.14	47,615.30
世纪华扬环境工程有限公司	保证金	634,925.00	4-5年	1.43	507,940.00
日照钢铁控股集团有限公司	保证金	630,000.00	5年以上	1.42	630,000.00
合计	—	39,499,041.00	—	88.81	3,049,645.80

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,599,789.60		23,599,789.60	29,168,375.88		29,168,375.88
自制半成品及在产品	161,855,021.94		161,855,021.94	142,882,978.20		142,882,978.20
合计	185,454,811.54		185,454,811.54	172,051,354.08		172,051,354.08

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(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	12,082,260.14	604,113.01	11,478,147.13	1,915,297.57		1,915,297.57
应收质保金	55,153,298.83	18,771,544.95	36,381,753.88	45,764,941.52	10,762,182.20	35,002,759.32
合计	67,235,558.97	19,375,657.96	47,859,901.01	47,680,239.09	10,762,182.20	36,918,056.89

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算款	604,113.01			
应收质保金	8,009,362.75			
合计	8,613,475.76			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预开票税款	1,319,557.50	
预缴所得税	753,742.66	1,089,774.93
待抵扣进项税	335,086.34	162,599.58
其他	25,435.92	3,759.96
合计	2,433,822.42	1,256,134.47

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,001,949.00	1,228,241.24
固定资产清理		
合计	2,001,949.00	1,228,241.24

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	888,819.99	5,435,931.71	521,885.73	6,846,637.43
2. 本期增加金额	41,447.04	266,554.78	829,016.94	1,137,018.76

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 购置	41,447.04	266,554.78	829,016.94	<u>1,137,018.76</u>
3. 本期减少金额		279,900.00		<u>279,900.00</u>
(1) 处置或报废		279,900.00		<u>279,900.00</u>
4. 期末余额	930,267.03	5,422,586.49	1,350,902.67	<u>7,703,756.19</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	759,605.49	4,633,580.54	221,120.35	<u>5,614,306.38</u>
2. 本期增加金额	19,364.55	212,366.06	117,585.39	<u>349,316.00</u>
(1) 计提	19,364.55	212,366.06	117,585.39	<u>349,316.00</u>
3. 本期减少金额		265,905.00		<u>265,905.00</u>
(1) 处置或报废		265,905.00		<u>265,905.00</u>
4. 期末余额	778,970.04	4,580,041.60	338,705.74	<u>5,697,717.38</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				
3. 本期减少金额				
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	151,296.99	838,455.08	1,012,196.93	<u>2,001,949.00</u>
2. 期初账面价值	129,214.50	798,261.36	300,765.38	<u>1,228,241.24</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	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		
3. 本期减少金额		
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		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
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		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(十二) 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
装修工程		403,692.10	85,043.59		318,648.51
<u>合计</u>		<u>403,692.10</u>	<u>85,043.59</u>		<u>318,648.51</u>

(十三) 递延所得税资产

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
资产减值准备	80,351,461.91	12,056,914.85	65,081,867.15	9,762,280.07
<u>合计</u>	<u>80,351,461.91</u>	<u>12,056,914.85</u>	<u>65,081,867.15</u>	<u>9,762,280.07</u>

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,169,501.76	18,505,261.51
<u>合计</u>	<u>31,169,501.76</u>	<u>18,505,261.51</u>

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	80,950,286.66	65,645,019.23
1-2年(含2年)	16,513,256.81	17,605,229.02
2-3年(含3年)	6,877,300.41	22,235,389.27

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	42,054,595.67	43,659,206.20
合计	146,395,439.55	149,144,843.72

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏凯达实业有限公司	3,910,266.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
兰州兰石建设工程有限公司	3,150,000.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
辽宁超达建设实业集团有限公司	2,940,000.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
深圳领威科技有限公司	2,378,000.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
无锡中鼎集成技术有限公司	2,113,450.00	上游客户未结算, 供应商资金未付款
合计	14,491,716.00	—

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	152,237,507.04	152,327,510.71
合计	152,237,507.04	152,327,510.71

(十七) 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	8,175,637.97	54,632,750.34	54,225,207.45	8,583,180.86
二、离职后福利-设定提存计划	316,620.32	3,042,906.98	3,359,527.30	
三、辞退福利		221,000.00	221,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	8,492,258.29	57,896,657.32	57,805,734.75	8,583,180.86

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	3,979,229.07	40,108,312.53	39,899,383.38	4,188,158.22
二、职工福利费		1,900,070.25	1,900,070.25	
三、社会保险费	<u>228,516.25</u>	<u>3,166,841.15</u>	<u>3,135,870.79</u>	<u>259,516.61</u>
其中: 1. 医疗保险费	206,748.60	3,010,713.26	2,976,512.26	240,949.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	5,966.69	7,136.54	13,103.23	
3. 生育保险费	15,830.96	148,991.35	146,255.30	18,567.01
4. 其他				
四、住房公积金		3,562,283.72	3,562,283.72	
五、工会经费和职工教育经费	3,967,862.65	696,631.77	528,988.39	4,135,506.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,198,610.92	5,198,610.92	
合计	8,175,637.97	54,632,750.34	54,225,207.45	8,583,180.86

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
一、基本养老保险	316,620.32	342,034.58	658,654.90	
二、失业保险费		32,571.08	32,571.08	
三、企业年金缴费		2,668,301.32	2,668,301.32	
合计	316,620.32	3,042,906.98	3,359,527.30	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,396,689.22	6,537,871.58
企业所得税	3,856,763.60	1,644,087.10
城市维护建设税	159,893.19	409,083.31
个人所得税	1,041,781.95	906,031.62
教育费附加	114,075.04	292,068.00
其他税费	23,973.10	33,649.66
合计	8,593,176.10	9,822,791.27

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,016,531.58	10,931,042.06
合计	12,016,531.58	10,931,042.06

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	8,935,000.00	9,145,000.00
党组织工作经费	925,098.03	580,716.03
代扣款	241,761.06	328,523.93
其他	1,914,672.49	876,802.10
合计	<u>12,016,531.58</u>	<u>10,931,042.06</u>

(2) 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
北京城建道桥建设集团有限公司	5,000,000.00	尚未结算
机械科学研究总院集团有限公司	3,500,000.00	尚未结算
党组织工作经费	547,398.03	统一管理、分期使用
广东顺德港口有限公司	390,000.00	尚未结算
合计	<u>9,437,398.03</u>	—

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,125,066.27	5,449,940.15
合计	<u>7,125,066.27</u>	<u>5,449,940.15</u>

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,257,361.55	9,590,000.00	10,590,000.00	2,257,361.55	政府补助
承担机械总院集团研发项目	1,623,538.26			1,623,538.26	政府补助
合计	<u>4,880,899.81</u>	<u>9,590,000.00</u>	<u>10,590,000.00</u>	<u>3,880,899.81</u>	—

1. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计			期末余额	与资产相关 /与收益相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动		
大船曲面分段工艺装备	257,361.55					257,361.55	与收益相关
数字化车间集成-轨道 交通装备	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00			与收益相关
离散型智能制造数字化 车间关键技术研究及示 范应用		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
高速重载 AGV 高效驱动 与控制技术		590,000.00		590,000.00			与收益相关
合计	3,257,361.55	9,590,000.00		10,590,000.00		2,257,361.55	—

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	90,000,000.00						90,000,000.00
1. 人民币普通股	90,000,000.00						90,000,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	90,000,000.00						90,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	16,186,780.85			16,186,780.85
二、其他资本公积	3,240,313.05			3,240,313.05
合计	19,427,093.90			19,427,093.90

(二十四) 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	3,409,515.67	629,975.00	199,048.80	3,840,441.87
合计	3,409,515.67	629,975.00	199,048.80	3,840,441.87

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	14,139,437.23	3,175,948.54		17,315,385.77
任意盈余公积金	467,854.37			467,854.37
合计	14,607,291.60	3,175,948.54		17,783,240.14

(二十六) 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	57,718,521.93	46,138,461.02
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	1,757,153.73	-6,318,481.71
调整后期初未分配利润	59,475,675.66	39,819,979.31
加: 本期归属于母公司股东的净利润	29,561,676.18	30,047,478.41
减: 提取法定盈余公积	3,175,948.54	3,148,935.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>76,861,403.30</u>	<u>57,718,521.93</u>

调整期初未分配利润明细: 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 1,757,153.73 元。

(二十七) 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>323,333,212.78</u>	<u>239,681,461.53</u>	<u>305,575,963.34</u>	<u>227,401,153.73</u>
其中：智能高端制造装备	263,740,928.98	191,222,730.71	278,516,029.23	204,629,522.02
智能环保装备	59,592,283.80	48,458,733.82	27,059,934.11	22,771,631.71
合计	<u>323,333,212.78</u>	<u>239,681,461.53</u>	<u>305,575,963.34</u>	<u>227,401,153.73</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	336,651.48	1,037,325.16
教育费附加	240,465.34	740,946.56
印花税	137,609.20	224,911.10
车船使用税	12,500.00	13,695.00
水利建设基金	879.91	2,866.41
合计	<u>728,105.93</u>	<u>2,019,744.23</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质保费	4,674,143.52	7,475,816.10
业务招待费	1,119,133.15	1,063,139.05
运输费用		1,194,756.22
职工薪酬	669,653.43	
差旅费	461,943.56	27,728.05
销售服务费	398,207.73	
业务宣传费	257,966.58	177,531.64
其他	842,726.89	284,477.46
合计	<u>8,423,774.86</u>	<u>10,223,448.52</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,929,044.12	10,459,330.33
专业服务费	2,011,474.93	1,273,347.12
房租及物业管理费	1,448,753.68	1,065,302.52

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	551,347.50	448,113.70
修理费	381,262.32	430,808.27
党建工作经费	377,700.00	309,100.00
业务招待费	288,823.40	227,919.72
差旅费	262,707.45	403,888.12
折旧费用	209,788.47	217,828.37
其他	4,680,845.18	1,826,909.73
合计	24,141,747.05	16,662,547.88

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,976,241.94	16,073,686.61
材料费	1,737,474.10	1,108,726.21
差旅、交通费	103,543.53	35,178.48
中介机构费	17,114.86	
折旧与摊销	2,445.89	
其他	387,056.79	620,763.79
合计	18,223,877.11	17,838,355.09

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	412,242.63	347,482.66
金融机构手续费	181,802.61	131,987.02
汇兑净损失		-1,434.77
其他	62,376.91	206,015.79
合计	-168,063.11	-10,914.62

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
轨道交通关键零部件数字化铸造工厂示范工程		11,250,000.00
数字化车间集成-轨道交通装备	10,000,000.00	
北京市高精尖产业发展资金项目-数字化赋能奖励	2,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
高速重载 AGV 高效驱动与控制技术	590,000.00	611,339.20
个税手续费返还	33,911.28	
其他	2,000.00	278,563.75
合计	12,625,911.28	12,139,902.95

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,163,187.76	2,437,920.93
合计	2,163,187.76	2,437,920.93

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-200,000.00
应收账款坏账损失	-4,448,133.71	-13,300,651.01
其他应收款坏账损失	-2,207,985.29	-311,751.54
合计	-6,656,119.00	-13,812,402.55

(三十六) 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	-8,613,475.76	
合计	-8,613,475.76	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
与企业日常活动无关的政府补助	306,070.00	89,900.00	306,070.00
违约金	110,000.00		110,000.00
其他	94,918.66	242,814.48	94,918.66
合计	510,988.66	332,714.48	510,988.66

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
山东省科学技术厅研发财政补助	179,100.00	89,900.00	与收益相关
海阳市科学技术局高新培育库补助	126,970.00		与收益相关
合计	306,070.00	89,900.00	--

(三十八) 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
非流动资产毁损报废损失	9,140.63		9,140.63
对外捐赠支出	424,883.90	200,000.00	424,883.90
赔偿金、违约金及罚款支出	854,350.00		854,350.00
其他		101,261.87	
合计	1,288,374.53	301,261.87	1,288,374.53

(三十九) 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	5,575,590.93	5,437,668.61
递延所得税费用	-2,294,634.78	-2,069,925.00
合计	3,280,956.15	3,367,743.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	31,044,424.82	32,235,502.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,656,663.72	4,835,325.37
子公司适用不同税率的影响	-312,385.97	-48.85
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,287.84	122,753.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本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	848,576.73	416,528.75
其他	-2,050,186.17	-2,006,814.94
所得税费用合计	3,280,956.15	3,367,743.61

(四十) 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
受限资金转回	17,962,000.00	2,899,870.54
政府补助	12,931,920.31	12,229,802.95
利息收入	412,242.63	317,482.66
违约金收入	110,000.00	
其他	93,884.12	292,814.48
合计	<u>31,510,047.06</u>	<u>15,769,970.63</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
付现费用	11,683,828.28	7,344,707.97
质保费用	4,674,143.52	7,475,816.10
押金及保证金支出	3,258,924.35	534,153.84
赔偿金、违约金及罚款支出	854,350.00	48,552.97
工会经费	453,290.10	985,810.00
捐赠支出	424,883.90	200,000.00
手续费	244,179.52	336,568.04
个人往来		1,815,214.95
单位往来款	50,000.00	
合计	<u>21,643,599.67</u>	<u>18,740,823.87</u>

3. 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
票据贴现手续费	62,376.91	206,015.79
合计	<u>62,376.91</u>	<u>206,015.79</u>

(四十一) 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	27,763,468.67	28,867,758.84
加：资产减值准备	8,613,475.76	
信用减值损失	6,656,119.00	13,812,402.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	349,316.00	331,561.93
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,140.63	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-1,434.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,163,187.76	-2,437,920.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,294,634.78	-2,069,925.00
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)	-13,403,457.46	-10,484,874.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,873,308.61	5,484,629.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,825,632.84	-41,274,689.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	-7,772,491.04
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		
现金的期末余额	94,182,066.00	92,289,827.38
减：现金的年初余额	92,289,827.38	104,922,819.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,892,238.62	-12,632,991.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	94,182,066.00	92,289,827.38
其中：库存现金	7,579.03	13,086.88
可随时用于支付的银行存款	94,174,486.97	92,276,740.50
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	94,182,066.00	92,289,827.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十二) 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	3,328,000.00	履约保证金

(四十三) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
数字化车间集成-轨道交通装备	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
北京市高精尖产业发展资金项目-数字化赋能奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及示范应用	2,000,000.00	递延收益	
高速重载 AGV 高效驱动与控制技术	590,000.00	其他收益	590,000.00
大船曲面分段工艺装备	257,361.55	递延收益	
山东省科学技术厅研发财政补助	179,100.00	营业外收入	179,100.00
海阳市科学技术局高新培育库补助	126,970.00	营业外收入	126,970.00
个税手续费返还	33,911.28	其他收益	33,911.28
专利资助金	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	15,189,342.83	—	12,931,981.28

七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

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(山东)重工科技股份有限公司	山东省 烟台市	山东省 烟台市	科技推广和应用 服务	55.00		55.00	投资设立
机科(深圳)环保科技股份有限公司	深圳市	深圳市	生态保护和环境 治理	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 股东支付 的股利	期末少数 股东权益余额
机科(山东)重工科技股份有限公司	45.00	45.00	-397,190.64		1,039,868.53
机科(深圳)环保科技股份有限公司	45.00	45.00	-1,401,016.87		398,763.30

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		期末余额或本期发生额	
	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	23,494,845.59	3,215,795.83	11,066,013.16	49,511.49
非流动资产	29,528.52	191,217.37	9,772.79	
资产合计	23,524,374.11	3,407,013.20	11,075,785.95	49,511.49
流动负债	21,213,555.15	2,520,872.53	7,882,321.13	50,000.00
非流动负债				
负债合计	21,213,555.15	2,520,872.53	7,882,321.13	50,000.00
营业收入	6,803,405.76		4,004,689.02	
净利润(净亏损)	-882,645.86	-3,113,370.82	-2,621,110.53	-488.51
综合收益总额	-882,645.86	-3,113,370.82	-2,621,110.53	-488.51

项目	期末余额或本期发生额		期末余额或本期发生额	
	机科(山东)重工	机科(深圳)环保	机科(山东)重工	机科(深圳)环保
	科技股份有限公司	科技股份有限公司	科技股份有限公司	科技股份有限公司
经营活动现金流量	1,287,681.49	-3,209,613.52	-2,666,781.40	49,511.49

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

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) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	97,510,066.00			97,510,066.00
应收票据	59,684,308.87			59,684,308.87
应收账款	107,389,040.83			107,389,040.83
应收款项融资			10,373,538.47	10,373,538.47
其他应收款	40,651,619.14			40,651,619.14

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	113,079,827.38			113,079,827.38
应收票据	52,633,137.67			52,633,137.67
应收账款	90,687,169.58			90,687,169.58
应收款项融资			15,105,504.59	15,105,504.59
其他应收款	40,248,299.98			40,248,299.98

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		31,169,501.76	31,169,501.76
应付账款		146,395,439.55	146,395,439.55
其他应付款		12,016,531.58	12,016,531.58

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		18,505,261.51	18,505,261.51
应付账款		149,144,843.72	149,144,843.72
其他应付款		10,931,042.06	10,931,042.06

(二) 信用风险

2020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。

(四) 市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司部分业务以美元进行采购外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2020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	2020年	2019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	209,350,811.04	188,356,416.17
权益及带息负债之和	209,350,811.04	188,356,416.17
债务资本率(%)	0.00	0.00

(三) 2019年度和2020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			10,373,538.47	10,373,538.47
应收款项融资			10,373,538.47	10,373,538.47
持续以公允价值计量的资产总额			<u>10,373,538.47</u>	<u>10,373,538.47</u>

(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

1. 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
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	研究和试验发展	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
59.40	59.40	国务院国有资产监督管理委员会

(三) 本公司的子公司

详见本附注八、在其他主体中的权益。

(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
哈尔滨焊接研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨现代焊接技术有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司	控股股东控制的其他企业
哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司	控股股东控制的其他企业
常州华通弧光焊接材料有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	控股股东控制的其他企业
常州全通特种焊材有限公司	控股股东控制的其他企业
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铸造杂志社	控股股东控制的其他企业
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州机械研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州高端装备与信息产业技术研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州中机轨道交通装备科技有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉材料保护研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉材料保护杂志社有限公司	控股股东控制的其他企业
武汉材保表面新材料有限公司	控股股东控制的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东控制的其他企业
北京华兴建设监理咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
北自所（北京）科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
北自兆辐科技（常州）有限公司	控股股东控制的其他企业
北自所（常州）科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	控股股东控制的其他企业
北京机电研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
中机精冲科技（福建）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机锻压江苏股份有限公司	控股股东控制的其他企业
中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司	控股股东控制的其他企业
中机（济南）精密成形工程技术有限公司	控股股东控制的其他企业
中机（济南）重型锻造股份有限公司	控股股东控制的其他企业
中机生产力促进中心	控股股东控制的其他企业
北京振华机电技术有限公司	控股股东控制的其他企业
中机研标准技术研究院（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
北京机科易普软件技术有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究院浙江分院有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院江苏分院有限公司	控股股东控制的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院（蒋乐）半固态技术研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院青岛分院有限公司	控股股东控制的其他企业
机械科学研究总院海西（福建）分院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机数控科技（福建）有限公司	控股股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇认证检验有限公司	控股股东控制的其他企业
中汽认证中心有限公司	控股股东控制的其他企业
中联认证中心（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇（江苏）智能制造认证检测有限公司	控股股东控制的其他企业
中机智能装备创新研究院（宁波）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测研究院有限公司延庆分公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测研究院有限公司怀来分公司	控股股东控制的其他企业
工研资本控股股份有限公司	控股股东控制的其他企业
工研汇智（常州）基金管理有限公司	控股股东控制的其他企业
云南省机械研究设计院	控股股东控制的其他企业
云南机电技术工程公司	控股股东控制的其他企业
云南省机械设备产品质量监督检验站	控股股东控制的其他企业
云南信驰司法鉴定所	控股股东控制的其他企业
北京银行股份有限公司	机械总院参股公司
现代农装科技股份有限公司	机械总院参股公司
上海电器科学研究所（集团）有限公司	机械总院参股公司
新疆天业节水灌溉股份有限公司	新疆天业控股公司、机械总院参股公司
北京锦绣大地农业股份有限公司	机械总院参股公司
北京万通实业股份有限公司	机械总院参股公司
北京工研精机股份有限公司	机械总院参股公司
北京均友科技有限责任公司	机械总院参股公司
华南精密制造汽车配件精密制造技术中心	机械总院参股公司
江苏宇宙焊接材料集团公司	机械总院参股公司
方圆集团有限公司	公司下属子公司股东
方圆集团（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）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
中机第一设计研究院有限公司深圳分公司	接受劳务	47,169.81	113,207.55
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有限公司	采购商品	439,655.17	184,905.66
中机生产力促进中心	采购商品	4,716.98	569,150.94
北京机械工业自动化研究所有限公司	采购商品	5,905.66	17,663.72
方圆集团（廊坊）科技有限公司	接受劳务	244,763.06	
北京机科易普软件技术有限公司	采购商品		530,973.45
方圆集团有限公司	采购商品		180,941.59

(2) 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	13,680,811.41	1,677,789.96
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	30,894.31	
中机第一设计研究院有限公司	提供劳务	4,245,283.02	
机械科学研究总院集团有限公司	销售商品		14,150.94
北京机械工业自动化研究所有限公司	销售商品		486,725.66

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
机械科学研究总院集团有限公司	房屋	市场价	2,221,651.40	1,888,098.18
方圆集团（廊坊）科技有限公司	房屋	市场价	2,036,445.50	1,614,750.94
<u>合计</u>	—	—	<u>4,258,096.90</u>	<u>3,502,849.12</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,896,146.93	4,609,006.00

(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

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	9,300,866.13	6,544,124.07	10,819,114.35	6,929,657.21
合同资产	中机第一设计研究院有限公司	2,685,577.27	937,788.64	1,627,329.05	488,198.72
应收账款	北自所(北京)科技发展有限公司	5,585,375.00	291,271.65	1,818,999.80	119,949.99
合同资产	北自所(北京)科技发展有限公司	1,211,666.60	70,066.66	769,666.60	67,483.33
应收票据	北自所(北京)科技发展有限公司	1,500,000.00			
预付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	1,490,060.00			
其他应收款	中机第一设计研究院有限公司			36,000,000.00	
预付账款	中机生产力促进中心			1,500.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	机械科学研究总院集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
应付账款	哈尔滨威德焊接自动化系统工程有	496,810.34	496,810.34
应付账款	哈尔滨焊接研究院有限公司	84,000.00	84,000.00
应付账款	中机第一设计研究院有限公司深圳分公司	10,000.00	80,000.00
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	350,000.00
合同负债	机械科学研究总院(将乐)半固态技术研究	46,725.66	46,725.66
其他流动负债	机械科学研究总院(将乐)半固态技术研究	6,074.34	6,074.34
合同负债	北自所(北京)科技发展有限公司	179,646.02	1,561,203.54
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
其他流动负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	200,000.00	
合同负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	26,000.00	
合同负债	机械科学研究总院集团有限公司	416,509.43	
应付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司		119,801.50

(八) 关联方承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十三、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本报告期无重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本报告期无或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数
1年以内(含1年)	73,803,275.86
1至2年	12,638,060.82
2至3年	14,292,817.59
3至4年	26,277,880.84
4至5年	12,042,231.52
5年以上	24,915,400.84
小计	<u>163,969,667.47</u>
减:坏账准备	56,929,941.64
合计	<u>107,039,725.83</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>163,969,667.47</u>	<u>100.00</u>	<u>56,929,941.64</u>	—	<u>107,039,725.83</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：信用风险特征组合	163,969,667.47	100.00	56,929,941.64	34.72	107,039,725.83
<u>合计</u>	<u>163,969,667.47</u>	<u>100.00</u>	<u>56,929,941.64</u>	—	<u>107,039,725.83</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	<u>142,497,049.31</u>	<u>100.00</u>	<u>52,460,356.47</u>	—	<u>90,036,692.84</u>
其中：信用风险特征组合	142,497,049.31	100.00	52,460,356.47	36.82	90,036,692.84
<u>合计</u>	<u>142,497,049.31</u>	<u>100.00</u>	<u>52,460,356.47</u>	—	<u>90,036,692.84</u>

3. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	73,803,275.86	3,690,163.80	5.00
1至2年(含2年)	12,638,060.82	1,263,806.08	10.00
2至3年(含3年)	14,292,817.59	4,287,845.28	30.00
3年以上	63,235,513.20	47,688,126.48	75.41
<u>合计</u>	<u>163,969,667.47</u>	<u>56,929,941.64</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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,460,356.47	4,469,585.17			56,929,941.64
<u>合计</u>	<u>52,460,356.47</u>	<u>4,469,585.17</u>			<u>56,929,941.64</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海振华重工(集团)股份有限公司	13,871,564.69	8.46	693,578.23
中机第一设计研究院有限公司	9,300,866.13	5.67	6,544,124.07
丹东临港经济开发区投资有限公司	6,922,345.00	4.22	6,922,345.00
山东钢铁集团日照有限公司	6,626,884.65	4.04	546,033.79
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	6,600,000.00	4.03	5,280,000.00
合计	43,321,660.47	26.42	19,986,081.09

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,694,812.79	39,985,504.50
合计	39,694,812.79	39,985,504.50

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,825,505.00
1至2年(含2年)	1,304,398.97
2至3年(含3年)	738,842.15
3至4年(含4年)	82,578.77
4至5年(含5年)	12,638,380.80
5年以上	24,868,800.00
小计	43,458,505.69
减: 坏账准备	3,763,692.90
合计	39,694,812.79

(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
垫资款	7,310,832.88	5,391,018.53
押金及保证金	142,514.08	180,352.98

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	36,000,000.00	36,000,000.00
其他	5,158.73	4,219.73
合计	<u>43,458,505.69</u>	<u>41,575,591.24</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)	
2020年1月1日余额	1,590,086.74			<u>1,590,086.74</u>
2020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	2,173,606.16			<u>2,173,606.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,763,692.90			<u>3,763,692.90</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	
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	1,590,086.74	373,606.16			1,963,692.90
合计	<u>1,590,086.74</u>	<u>2,173,606.16</u>			<u>3,763,692.90</u>

注1:按单项计提坏账准备系本公司与察右后旗人民政府合作的项目已完成项目结算审核,本公司采取积极措施催收该回款。因察右后旗人民政府属于政府部门,信用风险较低,期末公司基于项目款项收回情况计提坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
察右后旗人民政府	垫资款	36,000,000.00	4-5年,5年以上	82.84	1,800,000.00
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	1,281,810.00	1年以内	2.95	64,090.50
河北省安装工程第六分公司	保证金	952,306.00	1年以内	2.19	47,615.30
世纪华扬环境工程有限公司	保证金	634,925.00	4-5年	1.46	507,940.00
日照钢铁控股集团有限公司	保证金	630,000.00	5年以上	1.45	630,000.00
合计	—	39,499,041.00	—	90.89	3,049,645.80

(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	账面余额	减值准备
对子公司投资	7,700,000.00		7,700,000.00	
对联营、合营企业投资			5,500,000.00	
合计	7,700,000.00		7,700,000.00	

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(山东)重工科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
机科(深圳)环保科技有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00		
合计	5,500,000.00	2,200,000.00		7,700,000.00		

(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	316,529,807.02	233,247,463.77	301,571,274.32	222,908,345.20
其中: 智能高端制造装备	256,937,523.22	184,788,729.95	274,511,340.21	200,136,713.49
智能环保装备	59,592,283.80	48,458,733.82	27,059,934.11	22,771,631.71
2. 其他业务小计			138,349.65	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：固定资产租赁			138,349.65	
合计	316,529,807.02	233,247,463.77	301,709,623.97	222,908,345.20

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,163,187.76	2,437,920.93
合计	2,163,187.76	2,437,920.93

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
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（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）	12,931,981.28	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,163,187.76	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-1,083,455.87	
(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	<u>14,011,713.17</u>	
减：所得税影响金额	2,101,866.54	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>11,909,846.63</u>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	11,791,749.29	
归属于少数股东的非经常性损益	118,097.34	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	14.97	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.20	0.20



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

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



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、代理记账、设计、规划、其他业务开发、软件服务、技术服务、应用软件开发、计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日，市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验合格
Annual Renewal Registration

2016 2015 2014

2013

2012 2011

2010

2009

2008

2007

2006

2005

2004

2003

2002

2001

2000

1999

1998

1997

1996

1995

1994

1993

1992

1991

1990

1989

1988

1987

1986

1985

1984

1983

1982

1981

1980

1979

1978

1977

1976

1975

1974

1973

1972

1971

1970

1969

1968

1967

1966

1965

1964

1963

1962

1961

1960

1959

1958

1957

1956

1955

1954

1953

1952

1951

1950

1949

1948

1947

1946

1945

1944

1943

1942

1941

1940

1939

1938

1937

1936

1935

1934

1933

1932

1931

1930

1929

1928

1927

1926

1925

1924

1923

1922

1921

1920

1919

1918

1917

1916

1915

1914

1913

1912

1911

1910

1909

1908

1907

1906

1905

1904

1903

1902

1901

1900

1899

1898

1897

1896

1895

1894

1893

1892

1891

1890

1889

1888

1887

1886

1885

1884

1883

1882

1881

1880

1879

1878

1877

1876

1875

1874

1873

1872

1871

1870

1869

1868

1867

1866

1865

1864

1863

1862

1861

1860

1859

1858

1857

1856

1855

1854

1853

1852

1851

1850

1849

1848

1847

1846

1845

1844

1843

1842

1841

1840

1839

1838

1837

1836

1835

1834

1833

1832

1831

1830

1829

1828

1827

1826

1825

1824

1823

1822

1821

1820

1819

1818

1817

1816

1815

1814

1813

1812

1811

1810

1809

1808

1807

1806

1805

1804

1803

1802

1801

1800

1799

1798

1797

1796

1795

1794

1793

1792

1791

1790

1789

1788

1787

1786

1785

1784

1783

1782

1781

1780

1779

1778

1777

1776

1775

1774

1773

1772

1771

1770

1769

1768

1767

1766

1765

1764

1763

1762

1761

1760

1759

1758

1757

1756

1755

1754

1753

1752

1751

1750

1749

1748

1747

1746

1745

1744

1743

1742

1741

1740

1739

1738

1737

1736

1735

1734

1733

1732

1731

1730

1729

1728

1727

1726

1725

1724

1723

1722

1721

1720

1719

1718

1717

1716

1715

1714

1713

1712

1711

1710

1709

1708

1707

1706

1705

1704

1703

1702

1701

1700

1699

1698

1697

1696

1695

1694

1693

1692

1691

1690

1689

1688

1687

1686

1685

1684

1683

1682

1681

1680

1679

1678

1677

1676

1675

1674

1673

1672

1671

1670

1669

1668

1667

1666

1665

1664

1663

1662

1661

1660

1659

1658

1657

1656

1655

1654

1653

1652

1651

1650

1649

1648

1647

1646

1645

1644

1643

1642

1641

1640

1639

1638

1637

1636

1635

1634

1633

1632

1631

1630

1629

1628

1627

1626

1625

1624

1623

1622

1621

1620

1619

1618

1617

1616

1615

1614

1613

1612

1611

1610

1609

1608

1607

1606

1605

1604

1603

1602

1601

1600

1599

1598

1597

1596

1595

1594

1593

1592

1591

1590

1589

1588

1587

1586

1585

1584

1583

1582

1581

1580

1579

1578

1577

1576

1575

1574

1573

1572

1571

1570

1569

1568

1567

1566

1565

1564

1563

1562

1561

1560

1559

1558

1557

1556

1555

1554

1553

1552

1551

1550

1549

1548

1547

1546

1545

1544

1543

1542

1541

1540

1539

1538

1537

1536

1535

1534

1533

1532

1531

1530

1529

1528

1527

1526

1525

1524

1523

1522

1521

1520

1519

1518

1517

1516

1515

1514

1513

1512

1511

1510

1509

1508

1507

1506

1505

1504

1503

1502

1501

1500

1499

1498

1497

1496

1495

1494

1493

1492

1491

1490

1489

1488

1487

1486

1485

1484

1483

1482

1481

1480

1479

1478

1477

1476

1475

1474

1473

1472

1471

1470

1469

1468

1467

1466

1465

1464

1463

1462

1461

1460

1459

1458

1457

1456

1455

1454

1453

1452

1451

1450

1449

1448

1447

1446

1445

1444

1443

1442

1441

1440

1439

1438

1437

1436

1435

1434

1433

1432

1431

1430

1429

1428

1427

1426

1425

1424

1423

1422

1421

1420

1419

1418

1417

1416

1415

1414

1413

1412

1411

1410

1409

1408

1407

1406

1405

1404

1403

1402

1401

1400

1399

1398

1397

1396

1395

1394

1393

1392

1391

1390

1389

1388

1387

1386

1385

1384

1383

1382

1381

1380

1379

1378

1377

1376

1375

1374

1373

1372

1371

1370

1369

1368

1367

1366

1365

1364

1363

1362

1361

1360

1359

1358

1357

1356

1355

1354

1353

1352

1351

1350

1349

1348

1347

1346

1345

1344

1343

1342

1341

1340

1339

1338

1337

1336

1335

1334

1333

1332

1331

1330

1329

1328

1327

1326

1325

1324

1323

1322

1321

1320

1319

1318

1317

1316

1315

1314

1313

1312

1311

1310

1309

1308

1307

1306

1305

1304

1303

1302

1301

1300

1299

1298

1297

1296

1295

1294

1293

1292

1291

1290

1289

1288

1287

1286

1285

1284

1283

1282

1281

1280

1279

1278

1277

1276

1275

1274

1273

1272

1271

1270

1269

1268

1267

1266

1265

1264

1263

1262

1261

1260

1259

1258

1257

1256

1255

1254

1253

1252

1251

1250

1249

1248

1247

1246

1245

1244

1243

1242

1241

1240

1239

1238

1237

1236

1235

1234

1233

1232

1231

1230

1229

1228

1227

1226

1225

1224

1223

1222

1221

1220

1219

1218

1217

1216

1215

1214

1213

1212

1211

1210

1209

1208

1207

1206

1205

1204

1203

1202

1201

1200

1199

1198

1197

1196

1195

1194

1193

1192

1191

1190

1189

1188

1187

1186

1185

1184

1183

1182

1181

1180

1179

1178

1177

1176

1175

1174

1173

1172

1171

1170

1169

1168

1167

1166

1165

1164

1163

1162

1161

1160

1159

1158

1157

1156

1155

1154

1153

1152

1151

1150

1149

1148

1147

1146

1145

1144

1143

1142

1141

1140

1139

1138

1137

1136

1135

1134

1133

1132

1131

1130

1129

1128

1127

1126

1125

1124

1123

1122

1121

1120

1119

1118

1117

1116

1115

1114

1113

1112

1111

1110

1109

1108

1107

1106

1105

1104

1103

1102

1101

1100

1099

1098

1097

1096

1095

1094

1093

1092

1091

1090

1089

1088

1087

1086

1085

1084

1083

1082

1081

1080

1079

1078

1077

1076

1075

1074

1073

1072

1071

1070

1069

1068

1067

1066

1065

1064

1063

1062

1061

1060

1059

1058

1057

1056

1055

1054

1053

1052

1051

1050

1049

1048

1047

1046

1045

1044

1043

1042

1041

1040

1039

1038

1037

1036

1035

1034

1033

1032

1031

1030

1029

1028

1027

1026

1025

1024

1023

1022

1021

1020

1019

1018

1017

1016

1015

1014

1013

1012

1011

1010

1009

1008

1007

1006

1005

1004

1003

1002

1001

1000

999

998

997

996

995

994

993

992

991

990

989

988

987

986

985

984

983

982

981

980

979

978

977

976

975

974

973

972

971

970

969

968

967

966

965

964

963

962

961

960

959

958

957

956

955

954

953

952

951

950

949

948

947

946

945

944

943

942

941

940

939

938

937

936

935

934

933

932

931

930

929

928

927

926

925

924

923

922

921

920

919

918

917

916

915

914

913

912

911

910

909

908

907

906

905

904

903

902

901

900

899

898

897

896

895

894

893

892

891

890

889

888

887

886

885

884

883

882

881

880

879

878

877

876

875

874

873

872

871

870

869

868

867

866

865

864

863

862

861

860

859

858

857

856

855

854

853

852

851

850

849

848

847

846

845

844

843

842

841

840

839

838

837

836

835

834

833

832

831

830

829

828

827

826

825

824

823

822

821

820

819

818

817

816

815

814

813

812

811

810

809

808

807

806

805

804

803

802

801

800

799

798

797

796

795

794

793

792

791

790

789

788

787

786

785

784

783

782

781

780

779

778

777

776

775

774

773

772

771

770

769

768

767

766

765

764

763

762

761

760

759

758

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101508125
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 06 月 13 日
Date of Issuance

年 月 日

年度检验
Annual Renewal

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101508125
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 06 月 13 日
Date of Issuance

年 月 日



姓名: 王 俊
Full name
性 别: 男
Sex
出生日期: 1995-10-16
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)
Working unit
身份证号码: 110220198510182017
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017 年 3 月 13 日

关于机科发展科技股份有限公司
会计政策变更和会计差错更正的专项说明
天职业字[2022]21912-1号

目 录

专 项 说 明	1
---------	---

关于机科发展科技股份有限公司会计政策变更
和会计差错更正的专项说明

天职业字[2022]21912-1号

机科发展科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了机科发展科技股份有限公司（以下简称“机科股份”或“公司”）2021年度的财务报表及相关附注，并出具了标准无保留意见的审计报告（天职业字[2022]21912号）。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统关于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定，现将机科股份有关会计政策变更、会计差错更正事项说明如下：

一、会计政策变更

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：

（一）对2020年度财务报表影响

1、对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
应收账款	107,389,040.83	107,156,314.42	-232,726.41
存货	185,454,811.54	185,363,258.99	-91,552.55
递延所得税资产	12,056,914.85	13,858,600.05	1,801,685.20
合同负债	152,237,507.04	167,685,620.25	15,448,113.21
应交税费	8,593,176.10	9,286,572.35	693,396.25
其他流动负债	7,125,066.27	7,927,424.76	802,358.49

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
预计负债		12,037,093.06	12,037,093.06
盈余公积	17,783,240.14	15,032,884.66	-2,750,355.48
未分配利润	76,861,403.30	52,108,204.01	-24,753,199.29
营业收入	323,333,212.78	327,295,476.94	3,962,264.16
营业成本	239,681,464.53	241,717,201.49	2,035,736.96
销售费用	8,423,774.86	10,460,675.60	2,036,900.74
其他收益	12,625,911.28	12,035,911.28	-590,000.00
信用减值损失	-6,656,119.00	-6,693,939.76	-37,820.76
所得税费用	3,280,956.15	2,969,747.92	-311,208.23

2、对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
应收账款	107,039,725.83	106,806,999.42	-232,726.41
存货	176,312,590.68	176,221,038.13	-91,552.55
递延所得税资产	12,041,007.35	13,842,692.55	1,801,685.20
合同负债	141,191,991.11	156,640,104.32	15,448,113.21
应交税费	8,558,709.01	9,252,105.26	693,396.25
其他流动负债	5,972,689.55	6,775,048.04	802,358.49
预计负债		12,037,093.06	12,037,093.06
盈余公积	17,783,240.14	15,032,884.66	-2,750,355.48
未分配利润	82,803,075.50	58,049,876.21	-24,753,199.29
营业收入	316,529,807.02	320,492,071.18	3,962,264.16
营业成本	233,247,463.77	235,283,200.73	2,035,736.96
销售费用	6,491,926.25	8,528,826.99	2,036,900.74
其他收益	12,624,196.76	12,034,196.76	-590,000.00
信用减值损失	-6,643,191.33	-6,681,012.09	-37,820.76
所得税费用	3,287,090.86	2,975,882.63	-311,208.23

(二) 对2019年度财务报表影响

1、对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整数
应收账款	125,689,928.90	124,480,023.24	-1,209,905.66
存货	172,051,354.08	173,995,538.49	1,944,184.41
递延所得税资产	9,762,280.07	11,252,757.04	1,490,476.97
预收款项	157,777,450.86	176,622,922.56	18,845,471.70
应交税费	9,664,647.43	10,120,307.83	455,660.40
预计负债		10,000,192.32	10,000,192.32
盈余公积	14,607,291.60	11,899,634.73	-2,707,656.87
未分配利润	57,718,521.93	33,349,610.10	-24,368,911.83
营业收入	305,575,963.34	317,698,604.83	12,122,641.49
营业成本	227,401,153.73	225,456,969.32	-1,944,184.41
销售费用	10,223,448.52	6,189,421.78	-4,034,026.74
其他收益	12,139,902.95	278,563.75	-11,861,339.20
信用减值损失	-13,812,402.55	-13,748,723.30	63,679.25
所得税费用	3,367,743.61	3,982,399.50	614,655.89

2、对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整数
应收账款	125,039,452.16	123,829,516.50	-1,209,905.66
存货	171,009,736.62	172,953,921.03	1,944,184.41
递延所得税资产	9,752,507.28	11,242,984.25	1,490,476.97
预收款项	155,712,050.86	174,557,522.56	18,845,471.70
应交税费	9,515,008.11	9,970,668.51	455,660.40
预计负债		10,000,192.32	10,000,192.32
盈余公积	14,607,291.60	11,899,634.73	-2,707,656.87
未分配利润	61,462,384.96	37,093,473.13	-24,368,911.83
营业收入	301,709,623.97	313,832,265.46	12,122,641.49
营业成本	222,908,345.20	220,964,160.79	-1,944,184.41
销售费用	10,011,579.12	5,977,552.38	-4,034,026.74
其他收益	12,138,324.01	276,984.81	-11,861,339.20
信用减值损失	-13,766,604.32	-13,702,925.07	63,679.25

项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整数
所得税费用	3,372,677.97	3,987,333.86	614,655.89

(三) 对2018年及以前年度财务报表影响

1、对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	7,692,355.07	9,797,487.93	2,105,132.86
预收款项	183,947,500.01	205,867,500.01	21,920,000.00
应交税费	4,909,202.21	4,436,560.71	-472,641.50
预计负债		14,034,219.06	14,034,219.06
递延收益	2,277,223.82	1,665,884.62	-611,339.20
盈余公积	11,458,355.81	8,181,845.26	-3,276,510.55
未分配利润	39,819,979.31	10,331,384.36	-29,488,594.95

2、对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	7,687,516.64	9,792,649.50	2,105,132.86
预收款项	183,595,642.11	205,515,642.11	21,920,000.00
应交税费	4,893,562.15	4,420,920.65	-472,641.50
预计负债		14,034,219.06	14,034,219.06
递延收益	2,277,223.82	1,665,884.62	-611,339.20
盈余公积	11,458,355.81	8,181,845.26	-3,276,510.55
未分配利润	42,121,962.87	12,633,367.92	-29,488,594.95

二、会计差错更正

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：

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。

(一) 前期会计差错的性质、内容及影响金额

1、对收入确认差错事项进行更正

因收入确认时点、履约进度、增值税率变化、或有对价估计及对账差异等因素，对收入确认差错事项进行更正。

对财务报表影响如下：

1) 对合并财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
应收账款	1,030,300.01	10,055,027.94	1,186,468.59
其他应收款	-19,000.00		
存货	-1,906,993.70	19,928,442.06	9,068,962.93
合同资产	-1,809,910.74		
递延所得税资产	-173,135.81	9,236.45	-1,282.50
预收款项		32,649,304.62	-2,198,766.58
应付账款	-334,200.75		
合同负债	-1,728,789.23		
应交税费	438,413.68	2,318,008.46	611,753.72
其他流动负债	-63,111.29		
未分配利润	-1,191,052.64	-4,974,606.62	11,841,161.88
营业收入	33,732,176.53	-36,956,894.64	-
营业成本	31,042,489.40	-20,400,733.52	-
信用减值损失	449,297.34	270,126.34	-
资产减值损失	-1,665,112.40		-
所得税费用	182,372.26	-10,518.95	-

2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
应收账款	1,030,300.01	10,055,027.94	1,186,468.59
其他应收款	-19,000.00		
存货	-1,906,993.70	19,928,442.06	9,068,962.93
合同资产	-1,809,910.74		
递延所得税资产	-173,135.81	9,236.45	-1,282.50
预收款项		32,649,304.62	-2,198,766.58
应付账款	-334,200.75		

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
合同负债	-1,728,789.23		
应交税费	438,413.68	2,318,008.46	611,753.72
其他流动负债	-63,111.29		
未分配利润	-1,191,052.64	-4,974,606.62	11,841,161.88
营业收入	33,732,176.53	-36,956,894.64	-
营业成本	31,042,489.40	-20,400,733.52	-
信用减值损失	449,297.34	270,126.34	-
资产减值损失	-1,665,112.40		-
所得税费用	182,372.26	-10,518.95	-

2、对成本存货差错事项进行更正

因成本归集、存货暂估及减值、对账差异等因素，对成本存货差错事项进行更正。

对财务报表影响如下：

1) 对合并财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
预付款项	765,834.00	765,834.00	765,834.00
应收账款	-200,000.00	-200,000.00	-200,000.00
存货	-8,310,314.30	-10,752,994.60	-8,062,764.09
递延所得税资产	265,975.30	265,975.30	265,975.30
应付账款	3,331,375.88	2,788,090.91	2,250,685.05
未分配利润	-10,809,880.88	-12,769,276.21	-9,481,639.84
营业成本	-2,842,760.38	1,054,591.53	-
销售费用	509,508.81	2,173,044.84	-
研发费用	822,056.24		-
投资收益	388,200.00		-

2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
预付款项	765,834.00	765,834.00	765,834.00
应收账款	-200,000.00	-200,000.00	-200,000.00
存货	-8,310,314.30	-10,752,994.60	-8,062,764.09
递延所得税资产	265,975.30	265,975.30	265,975.30

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
应付账款	3,331,375.88	2,788,090.91	2,250,685.05
未分配利润	-10,809,880.88	-12,709,276.21	-9,481,639.84
营业成本	-2,842,760.38	1,054,591.53	-
销售费用	509,508.81	2,173,044.84	-
研发费用	822,056.24		-
投资收益	388,200.00		-

3、对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正

根据新金融工具准则对应收票据核算、贴现利息列示进行更正；根据新债务重组准则，对相关损益科目列示进行更正。

对财务报表影响如下：

1) 对合并财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
应收票据	6,945,839.63	6,984,000.00	
应收账款	-1,859,927.68	-367,190.18	
应收款项融资	959,694.11	3,947,190.18	
合同资产	-515,250.00		
递延所得税资产	-447,706.88		
其他流动负债	8,048,343.56	10,564,000.00	
未分配利润	-2,965,694.38		
投资收益	-2,580,364.41	-203,915.79	-
财务费用	-62,376.91	-203,915.79	-
所得税费用	447,706.88		-

2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
应收票据	6,945,839.63	6,984,000.00	
应收账款	-1,859,927.68	-367,190.18	
应收款项融资	959,694.11	3,947,190.18	
合同资产	-515,250.00		
递延所得税资产	-447,706.88		
其他流动负债	8,048,343.56	10,564,000.00	

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
未分配利润	-2,965,694.38		
投资收益	-2,580,364.41	-203,915.79	-
财务费用	-62,376.91	-203,915.79	-
所得税费用	447,706.88		-

4、对其他事项差错进行更正

对部分报表科目及附注列示、长期挂账核销、职工薪酬计提归集、利息计提等事项进行更正。

对财务报表影响如下：

1) 对合并财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
预付款项	-3,620,717.68	-2,629,567.24	-2,629,567.24
应收账款	5,060,539.87		
其他应收款	609,731.80	1,380,309.85	1,901,972.25
存货	-10,149.63	-99,486.84	674,987.87
合同资产	-5,277,916.68		
其他流动资产	-25,435.92	-3,759.96	
递延所得税资产	325,092.95	187,388.61	109,139.25
预收款项		-1,413,346.10	-1,413,346.10
应付账款	-460,686.45	-375,375.45	-256,895.95
其他应付款	6,250.00	-34,000.00	
合同负债	-2,253,587.30		
应付职工薪酬	-3,440,209.95	-3,956,614.19	-4,099,054.42
应交税费	365,170.45	537,137.44	1,467,373.40
其他流动负债	-150,909.24		
预计负债	257,361.55	257,361.55	
递延收益	-3,084,513.41	-1,880,899.81	-1,623,538.26
资本公积	364,000.00	238,000.00	
盈余公积	288,641.98	785,937.05	1,959,561.38
未分配利润	5,174,347.06	4,676,683.92	4,022,432.08
少数股东权益	-4,719.99		
营业成本	1,747,971.76	-415,901.34	-

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
税金及附加	-370,553.63	294,118.62	-
销售费用		365,333.25	-
管理费用	-2,693,172.26	146,200.19	-
研发费用	1,393,943.49	825,042.80	-
财务费用	166,250.00		-
其他收益	1,203,613.60		-
信用减值损失	8,817,260.52	521,662.40	-
资产减值损失	-7,829,305.66		-
营业外收入	85,311.00	-85,520.50	-
所得税费用	60,882.29	-1,302,603.94	-
少数股东损益	-4,719.99		-
收到其他与经营活动有关的现金	-2,516,000.00	-238,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,516,000.00	-238,000.00	
吸收投资收到的现金	126,000.00	238,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	126,000.00	238,000.00	

2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
预付款项	-2,629,567.24	-2,629,567.24	-2,629,567.24
应收账款	5,060,539.87		
其他应收款	609,731.80	1,380,309.85	1,901,972.25
存货	-10,149.63	-99,486.81	674,987.87
合同资产	-5,277,916.68		
其他流动资产	-25,435.92	-3,759.96	
递延所得税资产	335,581.84	187,388.61	109,139.25
预收款项		-1,413,346.10	-1,413,346.10
应付账款	-460,686.45	-375,375.45	-256,895.95
其他应付款	6,250.00	-34,000.00	
合同负债	-1,262,436.86		
应付职工薪酬	-3,440,209.95	-3,956,614.19	-4,099,054.42
应交税费	365,170.45	537,137.44	1,467,373.40
其他流动负债	-150,909.24		
预计负债	257,361.55	257,361.55	

项目	2020 年度影响金额	2019 年度影响金额	2018 年度及以前年度影响金额
递延收益	-3,084,513.41	-1,880,899.81	-1,623,538.26
资本公积	364,000.00	238,000.00	
盈余公积	288,641.98	785,937.05	1,959,561.38
未分配利润	5,180,115.96	4,676,683.92	4,022,432.08
营业成本	1,747,971.76	-415,901.34	-
税金及附加	-370,553.63	294,118.62	-
销售费用		365,333.25	-
管理费用	-2,693,172.26	146,200.19	-
研发费用	1,393,943.49	825,042.80	-
财务费用	166,250.00		-
其他收益	1,203,613.60		-
信用减值损失	8,817,260.52	521,662.40	-
资产减值损失	-7,829,305.66		-
营业外收入	85,311.00	-85,520.50	-
所得税费用	50,393.41	-1,302,603.94	-
收到其他与经营活动有关的现金	-2,516,000.00	-238,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,516,000.00	-238,000.00	
吸收投资收到的现金	126,000.00	238,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	126,000.00	238,000.00	

（二）具体的会计处理

按照追溯重述法对 2018 年及以前年度、2019 年度、2020 年度的上述前期差错进行更正。

（三）对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对 2020 年度财务报表影响

1) 对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日 (或 2020 年度)	2021 年 1 月 1 日 (或 2020 年度)	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

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
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	13,858,606.05	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	-8,693,939.76	-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

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
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

2) 对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	6,945,839.63
应收账款	106,806,999.42	110,837,911.62	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	9,838,969.96	7,975,236.72	-1,863,733.24
其他应收款	39,694,812.79	40,285,544.59	590,731.80
存货	176,221,038.13	165,993,580.50	-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	25,435.92		-25,435.92
递延所得税资产	13,842,692.55	13,823,407.00	-19,285.55
应付账款	140,588,338.36	143,124,827.05	2,536,488.69
合同负债	156,640,104.32	153,648,878.23	-2,991,226.09
应付职工薪酬	8,374,031.71	4,933,821.76	-3,440,209.95
应交税费	9,252,105.26	10,055,689.39	803,584.13
其他应付款	6,530,713.98	6,536,963.98	6,250.00
其他流动负债	6,775,048.01	14,609,371.07	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	58,049,876.21	48,263,364.26	-9,786,511.95
营业收入	320,492,071.18	354,224,247.71	33,732,176.53
营业成本	235,283,200.73	265,230,901.52	29,947,700.79
税金及附加	696,028.62	325,474.99	-370,553.63
销售费用	8,528,826.99	9,038,335.80	509,508.81
管理费用	21,560,714.68	18,867,542.42	-2,693,172.26

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
研发费用	18,091,467.72	20,307,467.45	2,215,999.73
财务费用	-158,204.27	-54,331.18	103,873.09
其他收益	12,034,196.76	13,237,810.36	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	-6,681,012.09	-15,947,569.95	-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	203,823.06	289,134.06	85,311.00
所得税费用	2,975,882.63	3,656,355.18	680,472.55
收到其他与经营活动有关的现金	31,176,893.68	28,660,893.68	-2,516,000.00
吸收投资收到的现金		126,000.00	126,000.00
经营活动产生的现金流量净额	9,489,539.91	6,973,539.91	-2,516,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,062,376.91	-8,936,376.91	126,000.00

2、对2019年度财务报表影响

1) 对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2019年12月31日	2020年1月1日	差错更正调整数
	(或2019年度)	(或2019年度)	(或2019年度)	
	差错更正前	差错更正后	新收入准则追溯后	
应收票据	52,633,137.67	59,617,137.67	59,617,137.67	6,984,000.00
应收账款	124,480,023.24	133,967,861.00	101,891,191.38	9,487,837.76
应收款项融资	15,105,504.59	19,052,694.77	19,052,694.77	3,947,190.18
预付款项	14,940,957.74	13,077,224.50	13,077,224.50	-1,863,733.24
其他应收款	40,248,299.98	41,628,609.83	41,628,609.83	1,380,309.85
存货	173,995,538.49	183,071,499.11	183,071,499.11	9,075,960.62
合同资产			34,057,829.40	
其他流动资产	1,256,134.47	1,252,374.51	1,252,374.51	-3,759.96
递延所得税资产	11,252,757.04	11,715,357.40	11,715,357.40	462,600.36
应付账款	149,144,843.72	151,557,559.18	151,557,559.18	2,412,715.46
预收款项	176,622,922.56	207,858,881.08		31,235,958.52
合同负债			197,708,142.61	

项目	2019年12月31日	2019年12月31日	2020年1月1日	差错更正调整数
	(或2019年度) 差错更正前	(或2019年度) 差错更正后	(或2019年度) 新收入准则追溯后	
应付职工薪酬	8,492,258.29	4,535,644.10	4,535,644.10	-3,956,614.19
应交税费	10,120,307.83	12,975,453.73	13,139,035.73	2,855,145.90
其他应付款	10,931,042.06	10,897,042.06	10,897,042.06	-34,000.00
其他流动负债		10,564,000.00	20,714,738.47	10,564,000.00
预计负债	10,000,192.32	10,257,553.87	10,257,553.87	257,361.55
递延收益	4,880,899.81	3,000,000.00	3,000,000.00	-1,880,899.81
资本公积	19,427,093.90	19,665,093.90	19,665,093.90	238,000.00
盈余公积	11,899,634.73	12,685,571.78	12,685,571.78	785,937.05
未分配利润	33,349,610.10	20,342,411.19	22,159,988.97	-13,007,198.91
营业收入	317,698,604.83	280,741,710.19	280,741,710.19	-36,956,894.64
营业成本	225,456,969.32	205,694,925.99	205,694,925.99	-19,762,043.33
税金及附加	2,019,744.23	2,313,862.85	2,313,862.85	294,118.62
销售费用	6,189,421.78	8,727,799.87	8,727,799.87	2,538,378.09
管理费用	16,662,547.88	16,808,748.07	16,808,748.07	146,200.19
研发费用	17,838,355.09	18,663,397.89	18,663,397.89	825,042.80
财务费用	-10,914.62	-214,830.41	-214,830.41	-203,915.79
其他收益	278,563.75	278,563.75	278,563.75	
投资收益	2,437,920.93	2,234,005.14	2,234,005.14	-203,915.79
信用减值损失	-13,748,723.30	-14,540,512.04	-14,540,512.04	-791,788.74
营业外收入	332,714.48	247,193.98	247,193.98	-85,520.50
所得税费用	3,982,399.50	2,669,276.61	2,669,276.61	-1,313,122.89
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	2,488,000.00	2,488,000.00	238,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,769,970.63	15,531,970.63	15,531,970.63	-238,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,772,491.04	-8,010,491.04	-8,010,491.04	-238,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,956,015.79	-6,718,015.79	-6,718,015.79	238,000.00

2) 对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2019年12月31日	2020年1月1日	差错更正调整数
	(或2019年度) 差错更正前	(或2019年度) 差错更正后	(或2019年度) 新收入准则追溯后	
应收票据	52,633,137.67	59,617,137.67	59,617,137.67	6,984,000.00

项目	2019年12月31日	2019年12月31日	2020年1月1日	差错更正调整数
	(或2019年度) 差错更正前	(或2019年度) 差错更正后	(或2019年度) 新收入准则追溯后	
应收账款	123,829,546.50	133,317,384.26	101,240,714.64	9,487,837.76
应收款项融资	15,105,504.59	19,052,694.77	19,052,694.77	3,947,190.18
预付款项	14,796,385.18	12,932,651.94	12,932,651.94	-1,863,733.24
其他应收款	39,985,504.50	41,365,814.35	41,365,814.35	1,380,309.85
存货	172,953,921.03	182,029,881.65	182,029,881.65	9,075,960.62
合同资产			34,057,829.40	
其他流动资产	3,759.96	-		-3,759.96
递延所得税资产	11,242,984.25	11,705,584.61	11,705,584.61	462,600.36
应付账款	148,986,486.01	151,399,201.47	151,399,201.47	2,412,715.46
预收款项	174,557,522.56	205,793,481.08		31,235,958.52
合同负债			195,880,354.99	
应付职工薪酬	8,492,258.29	4,535,644.10	4,535,644.10	-3,956,614.19
应交税费	9,970,668.51	12,825,814.41	12,989,396.41	2,855,145.90
其他应付款	5,372,117.96	5,338,117.96	5,338,117.96	-34,000.00
其他流动负债		10,564,000.00	20,477,126.09	10,564,000.00
预计负债	10,000,192.32	10,257,553.87	10,257,553.87	257,361.55
递延收益	4,880,899.81	3,000,000.00	3,000,000.00	-1,880,899.81
资本公积	19,427,093.90	19,665,093.90	19,665,093.90	238,000.00
盈余公积	11,899,634.73	12,685,571.78	12,685,571.78	785,937.05
未分配利润	37,093,473.13	24,086,274.22	25,903,852.00	-13,007,198.90
营业收入	313,832,265.46	276,875,370.82	276,875,370.82	-36,956,894.64
营业成本	220,964,160.79	201,202,117.46	201,202,117.46	-19,762,043.33
税金及附加	1,942,318.51	2,236,437.13	2,236,437.13	294,118.62
销售费用	5,977,552.38	8,515,930.47	8,515,930.47	2,538,378.09
管理费用	15,302,541.00	15,448,741.19	15,448,741.19	146,200.19
研发费用	17,451,773.72	18,276,816.52	18,276,816.52	825,042.80
财务费用	-7,066.22	-210,982.01	-210,982.01	-203,915.79
其他收益	276,984.81	276,984.81	276,984.81	
投资收益	2,437,920.93	2,234,005.14	2,234,005.14	-203,915.79
信用减值损失	-13,702,925.07	-14,494,713.81	-14,494,713.81	-791,788.74
营业外收入	207,971.49	122,450.99	122,450.99	-85,520.50
所得税费用	3,987,333.86	2,674,210.97	2,674,210.97	-1,313,122.89

项目	2019年12月31日	2019年12月31日	2020年1月1日	差错更正调整数
	(或2019年度) 差错更正前	(或2019年度) 差错更正后	(或2019年度) 新收入准则追溯后	
吸收投资收到的现金		238,000.00	238,000.00	238,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,581,425.84	15,343,425.84	15,343,425.84	-238,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,155,221.13	-5,393,221.13	-5,393,221.13	-238,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,206,015.79	-8,968,015.79	-8,968,015.79	238,000.00

注：“2020年1月1日（或2019年度）新收入准则追溯后”数据与“2019年12月31日（或2019年度）差错更正后”数据在应收账款、合同资产、预收账款、合同负债、其他流动负债项目上存在差异，该差异为首次执行新收入准则的累积影响金额仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息所导致的，不属于应进行差错更正的差异；而二者在应收账款和合同资产合计金额、应交税费、未分配利润项目上存在的差异金额为新收入准则下EPC项目中未安装设备不应包含在按投入法确定履约进度的成本中，项目已发生的成本与履约进度不成比例，因此以实际发生的成本为限确认收入所导致，该项同样不属于应进行差错更正的差异。

3、对2018年及以前年度财务报表影响

1) 对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
应收账款	122,919,373.45	123,905,842.04	986,468.59
预付款项	17,646,485.47	15,782,752.23	-1,863,733.24
其他应收款	40,130,570.52	42,032,542.77	1,901,972.25
存货	161,566,479.85	163,247,666.56	1,681,186.71
递延所得税资产	9,797,487.93	10,171,319.98	373,832.05
应付账款	176,049,533.99	178,043,323.09	1,993,789.10
预收款项	205,867,500.01	202,255,387.33	-3,612,112.68
应付职工薪酬	9,021,719.64	4,922,665.22	-4,099,054.42
应交税费	4,436,560.71	6,515,687.83	2,079,127.12
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	1,665,884.62	42,346.36	-1,623,538.26
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	10,331,384.36	16,713,338.48	6,381,954.12

2) 对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
应收账款	122,674,208.53	123,660,677.12	986,468.59
预付款项	14,995,913.02	13,132,179.78	-1,863,733.24
其他应收款	40,053,510.60	41,955,482.85	1,901,972.25
存货	160,212,123.28	161,893,309.99	1,681,186.71
递延所得税资产	9,792,649.50	10,166,481.55	373,832.05
应付账款	174,805,206.59	176,798,995.69	1,993,789.10
预收款项	205,515,642.11	201,903,529.43	-3,612,112.68
应付职工薪酬	8,613,965.69	4,514,911.27	-4,099,054.42
应交税费	4,420,920.65	6,500,047.77	2,079,127.12
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	1,665,884.62	42,346.36	-1,623,538.26
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	12,633,367.92	19,015,322.04	6,381,954.12

对于上述事项，我们在审计中进行了关注及审查，我们认为机科股份对上述事项的会计处理及披露符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统关于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定。

特此说明。

专项说明（续）

天职业字[2022]21912-1号

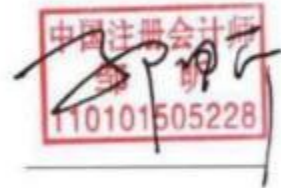
[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

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



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邱靖之

经营范围
 出具审计报告；验资；审计；资产评估；企业管理咨询；税务咨询；代理记账；代办公司注册、工商变更登记、股权转让、公司清算、破产清算、法律事务；企业管理咨询；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、支付、清算业务）；基础软件服务；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2022年01月28日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for one year after the issue date.

1000200176

注册会计师 北京恒泰会计师事务所
Accountant Beijing Hengtai Accounting Firm

姓名: 曹志军
Name: CAO ZHIJUN

2016

2015 05 16

2016

2015

2014

2013

2012

2011

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for one year after the issue date.

1000200176

注册会计师 北京恒泰会计师事务所
Accountant Beijing Hengtai Accounting Firm

姓名: 曹志军
Name: CAO ZHIJUN

2017

2016

2015

2014

2013

2012

2011

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for one year after the issue date.

1000200176

注册会计师 北京恒泰会计师事务所
Accountant Beijing Hengtai Accounting Firm

姓名: 曹志军
Name: CAO ZHIJUN

2010

2009

注册会计师工作单位变更表
Registration Unit Change of Working City of CPA

姓名: 曹志军
Name: CAO ZHIJUN

原工作单位
Original Working Unit

现工作单位
Current Working Unit

2010

2009

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

1000200176

2010

曹志军 头像
Full name: 曹志军
Sex: 男
Date of birth: 1981-06-08
Working unit: 天阳国际会计师事务所有限公司
Identity card No.: 1529031198106081031



姓名: 邵昕
 Full name: 邵昕
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-12-12
 Date of birth: 1988-12-12
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 350481198812120074
 Identity card No.: 350481198812120074



年度
 Annual
 本证
 This certificate
 与原件核对一致
 (1)



姓名: 邵昕
 证书编号: 110101505228

效一年
 year after

证书编号: 110101505228
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 12月 15日 注册

证书编号:
No. of Certificate
110101504082

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2014 年 05 月 12 日

与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 3月 29日 注册



姓名: 曹浩
注册编号: 110101504082

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 3月 15日 注册

姓名: 曹浩
Full name: 曹浩

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1989-05-31
Date of birth: 1989-05-31

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 411081198905311252
Identity card No.: 411081198905311252



机科发展科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]21912号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	16

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101502022346013257
报告名称：	机科发展科技股份有限公司审计报告
报告文号：	天职业字[2022]21912号
被审（验）单位名称：	机科发展科技股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月26日
报备日期：	2022年04月25日
签字人员：	闫磊(110002400178)， 邹昕(110101505228)， 常浩(110101504682)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

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公司不能持续经营。

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

（6）就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。

审计报告（续）

天职业字[2022]21912号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：机科发展股份有限公司	2021年12月31日		金额单位：元
日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	92,044,993.60	97,510,066.00	六。(一)
△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	80,239,597.01	66,630,148.50	六。(二)
应收账款	159,152,754.48	111,187,226.62	六。(三)
应收款项融资	29,300,214.26	11,333,232.58	六。(四)
预付款项	45,162,254.76	10,762,609.69	六。(五)
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	6,792,066.54	41,242,350.94	六。(六)
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	
存货	189,433,627.66	175,135,801.36	六。(七)
合同资产	55,602,334.78	40,296,823.39	六。(八)
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	12,000,000.00	-	六。(九)
其他流动资产	6,841,416.23	2,408,386.50	六。(十)
流动资产合计	676,569,259.32	596,466,645.78	
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	19,000,000.00	-	六。(十一)
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	3,977,847.94	2,001,949.00	六。(十二)
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	35,456,689.53	-	六。(十三)
无形资产	-	-	六。(十四)
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	212,079.07	318,648.51	六。(十五)
递延所得税资产	14,870,026.09	13,828,825.62	六。(十六)
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	612,616,068.91	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状



贾林





合并资产负债表（续）

编制单位：科大讯飞股份有限公司	2021年12月31日		金额单位：元
	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
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	54,620,527.79	31,169,501.76	六、(十七)
应付账款	152,897,446.22	148,931,928.24	六、(十八)
预收款项	-	-	
合同负债	198,247,051.63	163,703,243.72	六、(十九)
△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	6,391,732.74	5,142,970.91	六、(二十)
应交税费	26,274,735.99	10,090,156.48	六、(二十一)
其他应付款	7,561,381.77	12,022,781.58	六、(二十二)
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	5,308,850.59	-	六、(二十三)
其他流动负债	31,185,325.97	15,761,747.79	六、(二十四)
流动负债合计	482,487,052.70	386,822,320.48	
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	30,811,994.68	-	六、(二十五)
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	16,716,442.73	12,294,454.61	六、(二十六)
递延收益	52,858.21	796,386.40	六、(二十七)
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			
股本	93,600,000.00	90,000,000.00	六、(二十八)
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	六、(二十九)
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	4,048,049.86	3,840,441.87	六、(三十)
盈余公积	22,900,607.34	15,321,326.64	六、(三十一)
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	63,804,464.02	42,315,923.17	六、(三十二)
归属于母公司所有者权益合计	220,604,215.12	171,268,985.58	
少数股东权益	-586,661.49	1,433,911.84	
所有者权益合计	220,017,553.63	172,702,897.42	
负债及所有者权益合计	750,085,901.95	572,616,068.91	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状



贾林儒



合并利润表

编制单位: 刘新壮股份有限公司	2021年度		金额单位: 元
	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	413,203,237.66	361,027,653.47	
其中:营业收入	413,203,237.66	361,027,653.47	六、(三十三)
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	373,624,013.31	323,816,955.60	
其中:营业成本	308,537,922.87	271,664,902.28	六、(三十三)
△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	2,883,098.10	357,552.30	六、(三十四)
销售费用	14,091,690.50	10,970,164.41	六、(三十五)
管理费用	21,278,200.27	21,448,574.79	六、(三十六)
研发费用	23,452,462.26	20,429,876.94	六、(三十七)
财务费用	2,380,645.51	-64,190.02	六、(三十八)
其中:利息费用	2,032,348.56	166,250.00	六、(三十八)
利息收入	354,462.91	432,242.63	六、(三十九)
加:其他收益	778,310.66	13,229,824.88	六、(四十)
投资收益(损失以“-”号填列)	5,617,024.91	-28,976.65	六、(四十一)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	六、(四十一)
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)	227,080.87	-15,900,497.62	六、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,687,349.28	886,942.20	六、(四十二)
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	414,960.98	596,298.68	六、(四十三)
减:营业外支出	5,171,168.01	1,288,371.53	六、(四十四)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38,758,078.38	33,649,672.93	
减:所得税费用	3,021,161.63	2,660,709.35	六、(四十五)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	35,736,916.75	29,988,961.58	
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	29,988,961.58	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	38,067,621.55	31,791,889.06	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-2,330,704.80	-1,802,927.50	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	
(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	-	-	
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	29,988,961.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,067,621.55	31,791,889.06	
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: 刘新壮, 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘新壮

贾林儒

贾林儒

刘新壮印

贾林儒印



合并现金流量表

编制单位：机科发展股份有限公司 2021年度 金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	3,072,589.76	28,994,047.06	六、(四十六)
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	-	-	
△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	25,109,290.53	21,643,599.67	六、(四十六)
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	-9,316,281.63	5,051,607.88	六、(四十七)
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	-	-	
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、汇率变动对现金的影响			
	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额			
	-8,702,231.21	-497,761.38	六、(四十七)
加：期初现金及现金等价物的余额	91,792,066.00	92,289,827.38	六、(四十七)
六、期末现金及现金等价物余额	83,089,834.79	91,792,066.00	六、(四十七)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新壮

贾林

贾林

刘新壮印

贾林印

合并股东权益变动表

2021年度

金额单位:元

编制单位: 杭州宏华科技股份有限公司	杭州宏华科技股份有限公司所有者权益											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	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	19,791,093.00	-	-	3,840,441.87	15,321,528.64	-	42,313,923.17	-	171,286,985.58	1,133,911.89	172,702,997.47
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,000,000.00	-	-	19,791,093.00	-	-	3,840,441.87	15,321,528.64	-	42,313,923.17	-	171,286,985.58	1,133,911.89	172,702,997.47
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00	-	-	16,400,000.00	-	-	207,687.99	7,079,086.70	-	21,408,549.80	-	49,333,228.54	-2,028,373.33	47,314,656.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	16,400,000.00	-	-	-	-	-	38,067,021.58	-	20,040,000.00	116,133.47	20,376,134.05
1.所有者投入的普通股	3,000,000.00	-	-	16,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,000,000.00	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	-	-	-	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00	-1,038,000.53	-778,000.53
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,378,086.79	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,579,086.79	-	-	-	-
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	-	-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)专项储备计提和转回	-	-	-	-	-	-	207,687.99	-	-	-	-	207,687.99	-	207,687.99
1.本年计提	-	-	-	-	-	-	207,687.99	-	-	-	-	207,687.99	-	207,687.99
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-300,000.51	-	-	-	-	-300,000.51	-	-300,000.51
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	26,251,083.00	-	-	3,048,049.86	22,900,607.31	-	83,065,444.92	-	250,404,215.12	-586,461.49	229,817,753.63



法定代表人: 贾林



主管会计工作负责人: 刘新



刘新



合并股东权益变动表(续)

项目	2021年度										所有者权益合计	
	上期金额											
	股本	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	19,127,000.00	-	-	-	3,400,513.47	14,007,291.40	-	-	-	37,538,811.93	1,136,829.24	196,399,992.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-2,707,638.97	-	-	-	-22,951,204.03	-	-25,258,999.97
前期差错更正	226,000.00	-	-	-	-	783,937.05	-	-	-	-13,007,198.91	-	-11,001,291.86
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	19,600,000.00	-	-	-	3,400,513.47	12,082,571.78	-	-	-	147,929,115.32	1,136,829.24	196,357,999.66
三、本年年末余额(或减少)金额	126,000.00	-	-	-	430,926.20	2,633,934.86	-	-	-	25,348,515.26	-2,427.10	25,148,497.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,791,889.86	-1,802,927.10	29,988,962.76
(二)所有者投入和减少资本	126,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	126,000.00	1,800,000.00	1,926,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00	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	-	-	-	-	-	2,633,934.86	-	-	-	-11,485,954.86	-	-9,852,020.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,633,934.86	-	-	-	-2,633,934.86	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,852,020.00	-	-9,852,020.00
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)专项储备增加或减少	-	-	-	-	430,926.20	-	-	-	-	430,926.20	-	430,926.20
1.本年提取	-	-	-	-	430,926.20	-	-	-	-	430,926.20	-	430,926.20
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-199,018.08	-	-	-	-	-199,018.08	-	-199,018.08
四、本年年末余额	19,726,000.00	-	-	-	3,831,441.67	15,311,538.64	-	-	-	174,268,945.59	1,133,911.84	172,792,897.42

编制单位：航利空天科技股份有限公司 2021年度 金额单位：元



贾林印
贾林印

刘新状
刘新状

刘新状
刘新状

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

资产负债表

编制单位：杭州康弘科技股份有限公司	2021年12月31日		金额单位：元
	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	85,909,629.38	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	80,239,597.01	66,630,148.50	
应收账款	154,543,671.38	110,837,911.62	十七、（一）
应收款项融资	29,300,214.26	11,333,232.58	
预付款项	26,098,070.28	7,975,236.73	
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	6,357,406.21	40,285,544.59	十七、（二）
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			
△发放贷款和垫款			
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	3,850,000.00	7,700,000.00	十七、（三）
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	

法定代表人：

刘新状

刘新状印

主管会计工作负责人：

(加)

印正

会计机构负责人：

贾林

贾林印



资产负债表（续）

发展科技股份有限公司		2021年12月31日		金额单位：元
项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号	
流动资产				
短期借款				
△向银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	54,620,527.79	31,169,501.76		
应付账款	145,700,654.85	143,124,827.05		
预收款项	-	-		
合同负债	168,853,681.74	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	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				
△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	4,986,634.45			
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				
△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	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				
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		
所有者权益合计	225,171,245.83	177,216,426.67		
负债及所有者权益合计	716,883,073.86	554,386,320.92		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状


贾林


贾林


利润表

编制单位： 展科技股份有限公司
2021年度
金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	401,298,096.06	354,224,247.71	
其中：营业收入	401,298,096.06	354,224,247.71	十七、(四)
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	356,918,028.34	323,715,391.00	
其中：营业成本	297,350,351.18	265,230,901.52	十七、(四)
△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	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	20,397,467.45	-
财务费用	2,379,331.08	-54,331.18	-
其中：利息费用	2,022,065.43	166,250.00	-
利息收入	319,862.43	386,873.86	-
加：其他收益	777,893.44	13,237,810.36	-
投资收益（损失以“-”号填列）	1,387,975.34	-28,976.65	十七、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	606,672.84	-13,947,569.95	-
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（亏损以“-”号填列）	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,482,881.99	38,651,062.77	
加：营业外收入	388,531.41	289,134.06	-
减：营业外支出	5,161,040.00	1,288,374.53	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,709,372.90	37,651,822.30	
减：所得税费用	3,021,161.02	3,006,305.18	-
五、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）	-	-	
六、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	-	-	
（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	-	-	
七、综合收益总额	36,687,211.17	33,995,467.12	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状



贾林



贾林





现金流量表

编制单位：机发发展科技股份有限公司 2021年度 金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	
△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	-	-	
△收到再保险合同业务现金净额	-	-	
△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	1,227.06	-	
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	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	
△拆出资金净增加额	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	
△支付保单红利的现金	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	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	340,417,000.00	545,173,270.86	
取得投资收益收到的现金	1,140,350.56	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	241,557,350.56	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	
△质押贷款净增加额	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	
取得借款收到的现金	-	-	
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	
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	7,204,329.17	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的余额	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	

法定代表人：刘新状，主管会计工作负责人：

会计机构负责人：贾林印

刘新状
刘新状印

贾林印
贾林印

13

股东权益变动表

金额单位：元

2021年度

编制单位：积成光电股份有限公司	本期金额										
	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								
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	18,791,000.00	-	-	3,840,111.87	15,321,526.61	-	48,263,261.26	177,216,128.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	18,791,000.00	-	-	3,840,111.87	15,321,526.61	-	48,263,261.26	177,216,128.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00	-	-	16,400,000.00	-	-	-207,607.99	7,579,000.70	-	20,165,188.18	47,264,818.18
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00	-	-	16,400,000.00	-	-	-	-	-	-	36,087,211.17
1.所有者投入的普通股	3,600,000.00			16,400,000.00							26,660,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											10,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								7,579,000.70		-16,379,000.70	-9,000,000.00
2.提取一般风险准备								7,579,000.70		-7,379,000.70	-
3.对所有者（或股本）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
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）专项储备提取和使用							207,607.99				207,607.99
1.本年提取							208,438.30				208,438.30
2.本年使用							-360,840.31				-360,840.31
（六）其他											
四、本年年末余额	93,600,000.00	-	-	36,201,000.00	-	-	4,036,019.86	22,900,607.31	-	68,371,491.73	225,171,216.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新状



贾林



贾林



股东权益变动表(续)

编制单位: 廊坊发展科技股份有限公司 2021年度 金额单位: 元

	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								
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	19,427,093.99	-	-	3,409,315.67	14,607,291.49	-	61,492,354.96	159,926,286.13
加: 会计政策变更								-2,797,659.87		-22,554,334.06	-25,226,996.93
前期差错更正				239,000.00				785,937.05		-12,007,196.00	-11,993,261.95
其他											
二、本年年初余额	3,000,000.00	-	-	19,666,093.99	-	-	3,409,515.67	12,685,371.78	-	29,003,652.00	151,664,033.35
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-	-	-	126,000.00	-	-	130,926.29	2,635,954.66	-	21,359,132.26	25,532,983.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	126,000.00	-	-	-	-	-	33,995,467.12	33,995,467.12
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,635,954.66	-	-11,623,951.86	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	2,635,954.66	-	-2,635,954.66	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
(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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	130,926.29	-	-	-	130,926.29
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	629,973.00	-	-	-	629,973.00
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-199,046.69	-	-	-	-199,046.69
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000.00	-	-	19,791,093.99	-	-	3,880,441.97	15,321,526.64	-	46,283,864.26	177,216,426.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘新壮

刘新壮

贾林



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：	
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

组合名称	确定组合的依据
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项往来款、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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

(二十六) 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
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

税种	计税依据	税率(%)
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	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

<p>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</p>	<p>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。</p>
<p>基于公司签订的销售合同存在质量保证金条款，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</p>	<p>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。</p>

(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

项目	重述前金额(注)	重述后金额	调整数
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

（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			

项 目	2020年12月31日(注)	2021年1月1日	调整数
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	-	-	

项 目	2020年12月31日(注)	2021年1月1日	调整数
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	

项 目	2020年12月31日(注)	2021年1月1日	调整数
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	-	-	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	-	-	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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
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		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			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉北湖兴盛包装科技有限公司	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
4-5年(含5年)	23,080,434.12
5年以上	35,012,732.26
小计	228,293,094.11
减: 坏账准备	69,140,339.63
合计	159,152,754.48

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	228,293,094.11	100.00	69,140,339.63		159,152,754.48

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	180,035,026.05	100.00	68,847,799.43		111,187,226.62

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

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
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>228,293,094.11</u>	<u>69,140,339.63</u>	<u>二</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	
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
<u>合计</u>	<u>68,847,799.43</u>	<u>292,540.20</u>			<u>69,140,339.63</u>

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
<u>合计</u>	<u>29,300,214.26</u>	<u>11,333,232.58</u>

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
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
北京银河通机械制造有限公司	411,500.00	1-2年	项目未完工验收
上海睿丰自动化系统有限公司	715,519.90	1-2年	项目未完工验收
上海沃精机械制造有限公司	230,974.22	1-2年	项目未完工验收
用友网络科技股份有限公司	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

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	2,867,694.60
2-3年(含3年)	1,199,692.18
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>

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12月31日余额	5,274,398.88			5,274,398.88

(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
合计	5,842,222.94	1,249,915.04	-1,800,000.00	-17,739.10	5,274,398.88

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
察哈尔右翼后旗人民政府	1,800,000.00	民事调解协议、民事调解书
合计	1,800,000.00	

(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
合计	191,206,796.30	1,773,168.64	189,433,627.66	176,908,970.00	1,773,168.64	175,135,801.36

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			折现率 区间	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
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	7,703,756.19
2. 本期增加金额	1,217,877.01	968,055.84	493,556.38	2,679,489.23
(1) 购置	1,217,877.01	968,055.84	493,556.38	2,679,489.23
3. 本期减少金额		868,503.15	27,622.95	896,126.10
(1) 处置或报废		868,503.15	27,622.95	896,126.10
4. 期末余额	2,148,144.04	5,522,139.18	1,816,836.10	9,487,119.32
二、累计折旧				
1. 期初余额	778,970.04	4,580,041.56	338,705.78	5,697,717.38

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
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>
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	11,101,453.71	<u>11,101,453.71</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		

项目	房屋及建筑物	合计
(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	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		

项目	非专利技术	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
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		

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	3,123,859.70	3,123,859.70	
2024年	488.51	488.51	
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
中和雄鑫(深圳)科技有限公司	3,608,500.00	尚未结算
北京企宜同创电气科技有限公司	3,139,415.93	尚未结算
辽宁超达建设实业集团有限公司	2,940,000.00	尚未结算
香河县顺利建材机械厂	2,544,579.09	尚未结算
北京市华商伟业设备安装有限公司	2,278,039.92	尚未结算
太重集团榆次液压工业有限公司	2,056,500.00	尚未结算
北京仁贤环保科技有限公司	1,965,000.00	尚未结算
河南五建建设集团有限公司	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
----	------	------

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	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	709.08	8,785,191.27	8,359,645.06	426,255.29

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	
合计	39,000.00	

(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
合计	26,274,735.99	10,090,156.48

(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
合计	7,561,381.77	12,022,781.58

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

款项性质	期末余额	期初余额
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，本公司与中国机械总院签署“生活垃圾综合处置一条龙项目”合同，中国机械总院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
合计	16,716,442.73	12,294,454.61	

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
合计	796,386.40		743,528.19	52,858.21

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
离散型智能制 造数字化车间 关键技术研究 及示范应用	796,386.40			743,528.19		52,858.21	与收益相关
合计	796,386.40			743,528.19		52,858.21	-

(二十八) 股本

投资者名称	2021年1月1日				2021年12月31日	
	股本	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	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

续上表:

投资者名称	2020年1月1日				2020年12月31日	
	股本	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	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		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
合计	19,791,093.90	16,460,000.00		36,251,093.90

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
合计	3,840,441.87	708,448.50	500,840.51	4,048,049.86

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
合计	15,321,526.64	7,579,080.70		22,900,607.34

（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

项目	本期金额	上期金额
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	413,203,237.65	308,537,922.67	361,027,653.47	271,664,902.28
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	413,203,237.65	308,537,922.67	361,027,653.47	271,664,902.28

(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	2,883,098.10	357,552.30

(三十五) 销售费用

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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及应用	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	
安全标准化补助	3,000.00	
数字化车间集成-轨道交通装备		10,000,000.00
北京市高精尖产业发展资金项目-数字化赋能奖励		2,000,000.00
其他		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
海阳市科学技术局高新培育库补助		100,000.00	与收益相关
海阳市科学技术局补贴款		26,970.00	与收益相关
山东省科学技术厅研发费补贴		100,000.00	与收益相关
山东省科学技术厅研发投入补助资金		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
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
<u>合 计</u>	<u>5,171,168.01</u>	<u>1,288,374.53</u>	<u>5,171,168.01</u>

(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
<u>合 计</u>	<u>3,021,161.63</u>	<u>3,660,709.35</u>

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	
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	
合计	25,109,290.53	21,643,599.67

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	
合计	2,554,324.90	

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	
合计	400,233.43	

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：		
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
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及示范应用	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

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	1,227.05	其他收益	1,227.05
安全标准化补助	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 展顺重工科技有限 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

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
应收款项融资			29,300,214.26	29,300,214.26

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	
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	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
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	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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。本公司于资产负债表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			29,300,214.26	29,300,214.26
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

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	
应收款项融资			29,300,214.26	29,300,214.26
持续以公允价值计量的资产总额			<u>29,300,214.26</u>	<u>29,300,214.26</u>

(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其他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其他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其他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其他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其他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其他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其他重大影响的其他企业
机械科学研究总院(蒋乐)半固态技术研究所有限公司	控股股东控制或者有其他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其他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其他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其他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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司	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		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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)

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
合计	220,676,639.61	68,759,516.91	—

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		
合计	2,626,548.68		

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	68,829,414.42		69,897.51		68,759,516.91
合计	68,829,414.42		69,897.51		68,759,516.91

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
河北省安装工程有限公司第六分公司	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
山西太钢不锈钢股份有限公司	10,559,011.27	4.73	527,950.56
深圳市大鹏新区建筑工务署	10,033,393.90	4.49	536,122.11
三角轮胎股份有限公司	9,305,050.00	4.17	465,252.50
合计	83,085,879.69	37.20	11,985,313.35

(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>	<u>11,591,080.34</u>
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
资金筹借款	-	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			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			1,268,884.89
本期转销				
本期核销	-1,800,000.00			-1,800,000.00
其他变动	-17,739.10			-17,739.10
2021年12月31日余额	<u>5,233,674.13</u>			<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			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
合计	<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
合计	<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	351,224,247.71	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	351,224,247.71	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
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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
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	19.18%	0.41	0.41

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
归属于普通股股东的净利润			

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。





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

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



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

经营范围 出具审计报告；验资；审计；资产评估；代理记账；企业管理咨询；税务咨询；企业管理咨询；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业总部管理；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2022年01月28日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日期间
通过企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验受
Annual Renewal Receptions

本证书的有效性依赖于注册申请人的诚信
This certificate is valid only if the registrant is honest

10000200176

姓名 姓名
Name 姓名

2016

2015

2014

2013

2013年4月14日






年度检验受
Annual Renewal Receptions

本证书的有效性依赖于注册申请人的诚信
This certificate is valid only if the registrant is honest

10000200176

姓名 姓名
Name 姓名

2017

2016

2015

2014

2013

2013年4月14日







年度检验受
Annual Renewal Receptions

本证书的有效性依赖于注册申请人的诚信
This certificate is valid only if the registrant is honest

10000200176

姓名 姓名
Name 姓名

2010

2010年4月14日



注册会计师工作单位变更表
Registration Unit Change of Working Unit of CPAs

姓名 姓名
Name 姓名

工作单位
Working Unit

2012年4月14日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 同德
Full name 同德

性别 男
Sex 男

出生日期 1981-06-08
Date of birth 1981-06-08

工作单位 天阳国际会计师事务所有限公司
Working unit 天阳国际会计师事务所有限公司

身份证号码 1529031198106081031
Identity card No. 1529031198106081031



姓名: 邵昕
 Full name: 邵昕
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-12-12
 Date of birth: 1988-12-12
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 350481198812120074
 Identity card No.: 350481198812120074



年度
 Annual
 本证
 This certificate
 与原件核对一致
 (1)



姓名: 邵昕
 证书编号: 110101505228

效一年,
 year after

证书编号: 110101505228
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 12月 15日 注册

证书编号:
No. of Certificate: 110101504082

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance: 2014年 05月 12日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 3月 29日 注册



姓名: 曹浩
注册编号: 110101504082

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 3月 15日 注册



姓名: 曹浩
Full name: 曹浩

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1989-05-31
Date of birth: 1989-05-31

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 411081198905311252
Identity card No.: 411081198905311252

机科发展科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]30091号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	5
2022 年度财务报表附注	17



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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-12月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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-12月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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>机科股份公司2022年1-12月营业收入为521,080,240.37元，2021年1-12月营业收入为413,203,237.66元，机科股份公司2022年1-12月营业收入较2021年1-12月增加26.11%。</p> <p>由于营业收入是机科股份公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对机科股份公司的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）我们对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过访谈管理层，检查主要销售合同的主要条款，评价收入确认政策是否适当；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十二)；关于收入的披露见附注六、(三十四)。</p>	<p>(3) 对营业收入实施分析性程序，与机科股份公司历史同期毛利率进行对比，对各年度销售收入波动进行分析，复核毛利率变动及营业收入增长的合理性；</p> <p>(4) 执行细节测试，选取主要客户，检查销售合同、验收单、销售发票、银行回单等原始单据，并与相应的会计记录进行核对，评价相关收入确认是否符合机科股份公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 结合对应收账款的审计，通过抽样方式对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(6) 针对期末尚未验收的项目执行盘点和函证程序；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核查主要客户终验收单等支持性文件，关注收入是否确认在恰当的会计期间；</p>

四、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2022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。

五、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。

六、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公司不能持续经营。

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

（6）就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。



[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	30,603,484.27	92,044,993.60	六、(一)
△ 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	128,478,640.74	80,239,597.01	六、(二)
应收账款	238,014,769.49	159,152,754.48	六、(三)
应收款项融资	29,132,558.03	29,300,214.26	六、(四)
预付款项	42,658,871.37	45,162,254.76	六、(五)
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	3,955,217.86	6,792,066.54	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货	242,319,283.79	189,433,627.66	六、(七)
合同资产	41,735,420.41	55,602,334.78	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00	六、(九)
其他流动资产	12,698.27	6,841,416.23	六、(十)
流动资产合计	768,910,944.23	676,569,259.32	
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	7,000,000.00	19,000,000.00	六、(十一)
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	4,003,856.42	3,977,847.94	六、(十二)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,705,994.30	35,456,689.53	六、(十三)
无形资产	1,992,889.19		六、(十四)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	127,035.42	212,079.07	六、(十五)
递延所得税资产	17,725,357.89	14,870,026.09	六、(十六)
其他非流动资产			
非流动资产合计	61,555,133.22	73,516,642.63	
资产总计	830,466,077.45	750,085,901.95	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	30,029,680.56		六、(十七)
△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	38,064,680.13	54,620,527.79	六、(十八)
应付账款	187,519,433.18	152,897,446.22	六、(十九)
预收款项			
合同负债	171,696,556.48	198,247,051.63	六、(二十)
△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	16,977,794.83	6,391,732.74	六、(二十一)
应交税费	26,553,330.98	26,274,735.99	六、(二十二)
其他应付款	9,810,102.83	7,561,381.77	六、(二十三)
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	6,082,478.90	5,308,850.59	六、(二十四)
其他流动负债	61,806,486.55	31,185,325.97	六、(二十五)
流动负债合计	548,543,544.44	482,487,052.70	
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	26,157,187.42	30,811,994.68	六、(二十六)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,150,927.54	16,716,442.73	六、(二十七)
递延收益	18,698.44	52,858.21	六、(二十八)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,326,813.40	47,581,295.62	
负 债 合 计	606,870,357.84	530,068,348.32	
所有者权益			
股本	93,600,000.00	93,600,000.00	六、(二十九)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,251,093.90	36,251,093.90	六、(三十)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,283,661.91	4,048,049.86	六、(三十一)
盈余公积	26,871,635.56	22,900,607.34	六、(三十二)
△一般风险准备			
未分配利润	62,693,467.46	63,804,464.02	六、(三十三)
归属于母公司所有者权益合计	223,699,858.83	220,604,215.12	
少数股东权益	-104,139.22	-586,661.49	
所有者权益合计	223,595,719.61	220,017,553.63	
负债及所有者权益合计	830,466,077.45	750,085,901.95	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：发展科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	521,080,240.37	413,203,237.66	
其中：营业收入	521,080,240.37	413,203,237.66	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	459,390,251.83	373,624,019.31	
其中：营业成本	389,801,814.10	308,537,922.67	六、(三十四)
△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	1,749,846.76	2,883,098.10	六、(三十五)
销售费用	14,448,141.15	14,091,690.50	六、(三十六)
管理费用	25,226,960.34	21,278,200.27	六、(三十七)
研发费用	24,948,356.50	24,452,462.26	六、(三十八)
财务费用	3,215,132.98	2,380,645.51	六、(三十九)
其中：利息费用	2,761,268.91	2,052,349.56	六、(三十九)
利息收入	393,023.59	354,462.91	六、(三十九)
加：其他收益	5,711,971.36	778,310.66	六、(四十)
投资收益（损失以“-”号填列）	-547,374.33	5,617,024.91	六、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,914,552.24	227,080.87	六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,879,008.28	-2,687,349.38	六、(四十三)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,819,041.61	43,514,285.41	
加：营业外收入	643,592.71	414,960.98	六、(四十四)
减：营业外支出	16,166,953.34	5,171,168.01	六、(四十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,295,680.98	38,758,078.38	
减：所得税费用	3,513,127.05	3,021,161.63	六、(四十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,782,553.93	35,736,916.75	
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）	40,782,553.93	35,736,916.75	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	40,300,031.66	38,067,621.55	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	482,522.27	-2,330,704.80	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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	40,782,553.93	35,736,916.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,300,031.66	38,067,621.55	
归属于少数股东的综合收益总额	482,522.27	-2,330,704.80	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.43	0.42	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.43	0.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	368,394,206.97	372,511,100.53	
△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	24,959.89	1,227.05	
收到其他与经营活动有关的现金	48,812,661.52	3,072,589.76	六、(四十七)
经营活动现金流入小计	417,231,828.38	375,584,917.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	325,479,328.51	264,867,962.06	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	81,900,724.71	76,245,268.64	
支付的各项税费	17,978,291.58	18,678,677.74	
支付其他与经营活动有关的现金	44,862,883.71	25,109,290.53	六、(四十七)
经营活动现金流出小计	470,221,228.51	384,901,198.97	
经营活动产生的现金流量净额	-52,989,400.13	-9,316,281.63	六、(四十八)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	10,000,000.00	234,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	59,692.44	1,140,356.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,059,692.44	235,140,356.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,082,875.39	2,834,228.54	
投资支付的现金	10,000,000.00	234,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,554,324.90	六、(四十七)
投资活动现金流出小计	11,082,875.39	239,388,553.44	
投资活动产生的现金流量净额	-1,023,182.95	-4,248,196.88	
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,350,000.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,577,571.92	400,233.43	六、(四十七)
筹资活动现金流入小计	45,577,571.92	21,810,233.43	
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	37,720,460.00	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	8,528,524.55	7,947,986.13	六、(四十七)
筹资活动现金流出小计	46,248,984.55	16,947,986.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-671,412.63	4,862,247.30	
四、汇率变动对现金的影响	-592,354.81		
五、现金及现金等价物净增加额	-55,276,350.52	-8,702,231.21	六、(四十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	83,089,834.79	91,792,066.00	六、(四十八)
六、期末现金及现金等价物余额	27,813,484.27	83,089,834.79	六、(四十八)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	普通股	永续债	其他				盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	93,600,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,048,049.86	22,900,607.34	63,804,464.02	-	220,604,218.12	-386,661.49	220,017,553.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	93,600,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,048,049.86	22,900,607.34	63,804,464.02	-	220,604,218.12	-386,661.49	220,017,553.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	235,612.05	3,971,028.22	-1,110,996.56	-	3,095,643.71	482,522.27	3,578,165.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,300,031.66	-	40,300,031.66	482,522.27	40,782,553.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,971,028.22	-41,411,028.22	-	-37,440,000.00	-	-37,440,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,971,028.22	-3,971,028.22	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,440,000.00	-	-37,440,000.00	-	-37,440,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	235,612.05	-	-	-	235,612.05	-	235,612.05
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	865,831.65	-	-	-	865,831.65	-	865,831.65
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-630,219.60	-	-	-	-630,219.60	-	-630,219.60
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	93,600,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,283,661.91	26,871,635.56	62,693,467.46	-	223,699,858.83	-104,139.22	223,595,719.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

夏林果

夏林果

夏林果



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2022年度										上期金额																	
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																	
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	19,791,093.90	-	-	3,840,441.87	15,321,526.64	42,315,923.17	-	171,268,985.38	1,433,911.84	172,702,897.22	90,000,000.00	-	-	-	15,321,526.64	-	-	-	15,321,526.64	42,315,923.17	-	171,268,985.38	1,433,911.84	172,702,897.22
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	90,000,000.00	-	-	-	19,791,093.90	-	-	3,840,441.87	15,321,526.64	42,315,923.17	-	171,268,985.38	1,433,911.84	172,702,897.22	90,000,000.00	-	-	-	15,321,526.64	-	-	-	15,321,526.64	42,315,923.17	-	171,268,985.38	1,433,911.84	172,702,897.22
三、本年年末余额	3,600,000.00	-	-	-	16,460,000.00	-	-	207,607.99	7,579,080.70	21,488,540.85	-	49,326,229.54	-2,020,573.33	47,314,656.21	3,600,000.00	-	-	-	7,579,080.70	-	-	-	7,579,080.70	21,488,540.85	-	49,326,229.54	-2,020,573.33	47,314,656.21
(一)综合收益总额	3,600,000.00	-	-	-	16,460,000.00	-	-	-	-	38,067,621.55	-	38,067,621.55	-2,339,794.80	35,728,916.75	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	38,067,621.55	-2,339,794.80	35,728,916.75	-2,339,794.80	33,389,121.95
(二)所有者投入和减少资本	3,600,000.00	-	-	-	16,200,000.00	-	-	-	-	-	-	20,060,000.00	310,131.47	20,370,131.47	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,060,000.00	310,131.47	20,370,131.47	-2,339,794.80	18,030,336.67
1.所有者投入的普通股	3,600,000.00	-	-	-	16,200,000.00	-	-	-	-	-	-	20,060,000.00	310,131.47	20,370,131.47	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,060,000.00	310,131.47	20,370,131.47	-2,339,794.80	18,030,336.67
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	260,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本(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)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	207,607.99	-	-	-	207,607.99	-	207,607.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	708,448.50	-	-	-	708,448.50	-	708,448.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-500,840.51	-	-	-	-500,840.51	-	-500,840.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,048,049.85	22,900,607.34	63,804,464.02	-	220,604,215.12	-588,661.49	219,015,553.63	90,000,000.00	-	-	-	22,900,607.34	-	-	-	22,900,607.34	63,804,464.02	-	220,604,215.12	-588,661.49	219,015,553.63

法定代表人: 主管会计工作负责人:





资产负债表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	30,255,837.48	85,909,629.38	
△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	128,478,640.74	80,239,567.01	
应收账款	226,419,756.20	154,543,671.38	十七、（一）
应收款项融资	29,132,558.03	29,300,214.26	
预付款项	39,940,796.51	26,068,070.28	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,819,815.71	6,357,406.21	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	239,444,228.76	185,103,279.40	
合同资产	39,986,796.58	54,697,326.31	
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他流动资产	12,698.27	5,693,437.34	
流动资产合计	749,491,128.28	639,942,631.57	
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	7,000,000.00	19,000,000.00	
长期股权投资	3,850,000.00	3,850,000.00	十七、（三）
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	3,932,489.19	3,881,104.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,045,525.62	35,148,758.22	
无形资产	1,992,889.19		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	127,035.42	190,553.22	
递延所得税资产	17,725,357.89	14,870,026.09	
其他非流动资产			
非流动资产合计	64,673,297.31	76,940,442.29	
资产总计	814,164,425.59	716,883,073.86	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	30,029,680.56		
△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	38,064,680.13	54,620,527.79	
应付账款	176,488,197.50	145,700,654.85	
预收款项			
合同负债	166,786,990.14	168,853,681.74	
△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	16,493,993.23	5,461,102.15	
应交税费	25,406,918.25	26,171,153.20	
其他应付款	9,796,663.22	7,488,670.14	
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	5,631,701.03	4,986,634.45	
其他流动负债	61,806,486.55	31,185,325.97	
流动负债合计	530,505,310.61	444,467,750.29	
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	25,893,695.39	30,811,994.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	30,069,581.06	16,379,224.85	
递延收益	18,698.44	52,858.21	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,981,974.89	47,244,077.74	
负债合计	586,487,285.50	491,711,828.03	
所有者权益			
股本	93,600,000.00	93,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,251,093.90	36,251,093.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,283,661.91	4,048,048.86	
盈余公积	26,871,635.56	22,900,607.34	
△一般风险准备			
未分配利润	65,670,748.72	68,371,494.73	
所有者权益合计	227,677,140.09	225,171,245.83	
负债及所有者权益合计	814,164,425.59	716,889,073.86	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-216



利润表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	472,752,966.92	401,298,096.06	
其中：营业收入	472,752,966.92	401,298,096.06	十七、（四）
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	414,384,408.90	356,948,028.34	
其中：营业成本	349,930,403.83	297,350,351.18	十七、（四）
△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	1,586,645.31	2,630,907.38	
销售费用	10,865,446.30	10,499,976.44	
管理费用	23,843,839.78	19,635,000.00	
研发费用	24,948,356.50	24,452,462.26	
财务费用	3,209,717.18	2,379,331.08	
其中：利息费用	2,739,295.86	2,022,665.45	
利息收入	369,604.83	319,862.45	
加：其他收益	5,710,816.62	777,883.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	-547,374.33	1,387,975.34	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,760,831.22	606,672.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,035,866.99	-2,639,717.35	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,807,036.08	44,482,881.99	
加：营业外收入	582,212.40	386,531.41	
减：营业外支出	16,165,839.22	5,161,040.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,223,409.26	39,708,372.80	
减：所得税费用	3,513,127.05	3,021,161.63	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,710,282.21	36,687,211.17	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,710,282.21	36,687,211.17	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	39,710,282.21	36,687,211.17	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：科发展科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	349,567,506.97	335,184,013.48	
△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	24,959.89	1,227.05	
收到其他与经营活动有关的现金	47,316,236.50	1,696,683.51	
经营活动现金流入小计	396,908,703.36	336,881,924.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	306,369,207.75	238,384,924.91	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	77,654,322.63	71,608,294.93	
支付的各项税费	16,838,902.30	16,366,062.39	
支付其他与经营活动有关的现金	43,930,947.53	23,119,379.22	
经营活动现金流出小计	444,793,380.21	349,478,661.45	
经营活动产生的现金流量净额	-47,884,676.85	-12,596,737.41	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	10,000,000.00	240,417,000.00	
取得投资收益收到的现金	59,692.44	1,140,356.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,059,692.44	241,557,356.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,082,875.39	2,828,729.54	
投资支付的现金	10,000,000.00	235,650,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	11,082,875.39	238,478,729.54	
投资活动产生的现金流量净额	-1,023,182.95	3,078,627.02	
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,577,571.92	400,233.43	
筹资活动现金流入小计	45,577,571.92	20,460,233.43	
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	37,720,460.00	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	7,845,530.40	7,204,329.17	
筹资活动现金流出小计	45,565,990.40	16,204,329.17	
筹资活动产生的现金流量净额	11,581.52	4,255,904.26	
四、汇率变动对现金的影响	-592,354.81		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,488,633.09	-5,262,206.13	
加：期初现金及现金等价物的余额	76,954,470.57	82,216,676.70	
六、期末现金及现金等价物余额	27,465,837.48	76,954,470.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2022年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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、上年年末余额	93,600,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,048,049.86	22,900,607.34	-	68,371,494.73	225,171,245.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,600,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,048,049.86	22,900,607.34	-	68,371,494.73	225,171,245.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	235,612.05	3,971,028.22	-	-1,700,746.01	2,505,894.26
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									3,971,028.22		-41,411,028.22	-37,440,000.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股本）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								235,612.05				235,612.05
2.本年使用								819,316.95				819,316.95
（六）其他								-583,704.90				-583,704.90
四、本年年末余额	93,600,000.00	-	-	-	36,251,093.90	-	-	4,283,661.91	26,871,635.56	-	66,670,748.72	227,677,140.09

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法人：



刘新伏

刘新伏

15

刘新伏

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2022年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额(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											26,687,211.17	26,687,211.17
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00				16,460,000.00							20,060,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,600,000.00				16,460,000.00							19,800,000.00
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												
(三) 利润分配												260,000.00
1. 提取盈余公积									7,579,080.70		-16,579,080.70	-9,000,000.00
2. 提取一般风险准备									7,579,080.70		-7,579,080.70	
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) 专项储备提取和使用								207,607.99				207,607.99
1. 本年提取								708,448.50				708,448.50
2. 本年使用								-500,840.51				-500,840.51
(六) 其他												
四、本年年末余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,048,049.86	22,900,607.34		68,371,491.73	265,470,245.83

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张新状

7000



机科发展科技股份有限公司

2022 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2022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 2023 年 4 月 28 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、重要会计政策及会计估计

（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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（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：	
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：	

组合名称	确定组合的依据
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项往来款、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。

4. 各类无形资产的摊销方法

项目	摊销年限(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	10	0.00	10.00

（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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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
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) 会计政策的变更

本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)及《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定。

本公司本报告期内无会计政策变更影响事项。

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	35,451.22	42,111.22
银行存款	27,778,033.05	83,047,723.57
其他货币资金	2,790,000.00	8,955,158.81
<u>合计</u>	<u>30,603,484.27</u>	<u>92,044,993.60</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,790,000.00元。

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,790,000.00	6,290,000.00
质押存单		2,208,393.50
法律纠纷限制资金		456,765.31
<u>合计</u>	<u>2,790,000.00</u>	<u>8,955,158.81</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、(四十九)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	50,773,990.24	31,628,279.45
商业承兑汇票	77,704,650.50	48,611,317.56
<u>合计</u>	<u>128,478,640.74</u>	<u>80,239,597.01</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但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	13,879,286.86	8,568,484.35
商业承兑汇票	340,400.00	47,303,274.03
<u>合计</u>	<u>14,219,686.86</u>	<u>55,871,758.38</u>

4. 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(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.16	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	128,478,640.74	99.84			128,478,640.74
合计	128,678,640.74	--	200,000.00	--	128,478,640.74

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	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
合计	80,451,675.91	--	212,078.90	--	80,239,597.01

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(%)	
武汉北湖兴盛包装科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	存在票据纠纷
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	--

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				
合计	212,078.90	-12,078.90				200,000.00

(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)	154,240,137.99
1-2年(含2年)	71,628,954.63

账龄	期末账面余额
2-3年(含3年)	24,641,910.68
3-4年(含4年)	17,564,494.81
4-5年(含5年)	4,944,971.73
5年以上	44,523,756.43
合计	317,544,226.27
减: 坏账准备	79,529,456.78
账面价值	238,014,769.49

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	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							
按组合计提坏账准备	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05			238,014,769.49
其中: 账龄分析组合	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05			238,014,769.49
合计	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05			238,014,769.49

类别	账面余额		期初余额		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							
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	228,293,094.11	100.00	69,140,339.63	30.29			159,152,754.48

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

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)	154,240,137.99	7,712,006.90	5.00
1-2年(含2年)	71,628,954.63	7,162,895.46	10.00
2-3年(含3年)	24,641,910.68	7,392,573.20	30.00
3-4年(含4年)	17,564,494.81	8,782,247.41	50.00

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
4-5年(含5年)	4,944,971.73	3,955,977.38	80.00
5年以上	44,523,756.43	44,523,756.43	100.00
合计	317,544,226.27	79,529,456.78	

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	69,140,339.63	10,389,117.15			79,529,456.78
合计	69,140,339.63	10,389,117.15			79,529,456.78

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106,972,035.84元,占应收账款期末余额合计数的比例为33.69%,相应计提的坏账准备合计数为8,029,800.40元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,693,172.49	28,681,917.77
云信债权	439,385.54	618,296.49
合计	29,132,558.03	29,300,214.26

(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)	37,205,361.24	87.21	42,625,017.41	94.39
1-2年(含2年)	3,676,723.93	8.62	2,445,262.58	5.41
2-3年(含3年)	1,705,884.26	4.00	91,974.77	0.20
3年以上	70,901.94	0.17		
合计	42,658,871.37	100.00	45,162,254.76	100.00

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
上海睿丰自动化系统有限公司	981,519.90	1-2年、2-3年	项目未完工验收
北京迈创世纪自动化科技有限公司	647,100.00	1-2年	项目未完工验收
北京银河通机械制造有限公司	411,500.00	2-3年	项目未完工验收
北京它山石精密机械有限公司	291,473.00	1-2年	项目未完工验收
唐山圆方机械设备有限公司	259,987.02	1-2年	项目未完工验收

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9,208,651.66元,占预付账款期末余额合计数的比例为21.59%。

(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	3,955,217.86	6,792,066.54
<u>合计</u>	<u>3,955,217.86</u>	<u>6,792,066.54</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)	1,595,291.68
1-2年(含2年)	2,313,614.46
2-3年(含3年)	410,715.79
3-4年(含4年)	64,028.39
4-5年(含5年)	189,612.62
5年以上	4,193,867.79
<u>合计</u>	<u>8,767,130.73</u>
减:坏账准备	4,811,912.87
<u>账面价值</u>	<u>3,955,217.86</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	8,157,931.56	8,734,180.89
往来款	85,217.20	2,629,567.24
备用金	501,334.03	687,808.61
其他	22,647.94	14,908.68
合计	8,767,130.73	12,066,465.42

(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)	
2022年1月1日余额	5,274,398.88			5,274,398.88
2022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	-462,486.01			-462,486.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,811,912.87			4,811,912.87

(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						
按组合计提坏账准备	5,274,398.88	-462,486.01				4,811,912.87
合计	5,274,398.88	-462,486.01				4,811,912.87

(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 5 名的其他应收款合计数为 3,673,644.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 41.90%, 相应计提的坏账准备合计数为 2,088,015.00 元。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额		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	204,383,178.66	1,773,168.64	202,610,010.02	152,396,856.14	1,773,168.64	150,623,687.50
原材料	22,182,897.80		22,182,897.80	24,605,455.58	-	24,605,455.58
发出商品	17,526,375.97		17,526,375.97	14,204,484.58	-	14,204,484.58
合计	244,092,452.43	1,773,168.64	242,319,283.79	191,206,796.30	1,773,168.64	189,433,627.66

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
合计	1,773,168.64					1,773,168.64

(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	934,445.68	280,333.70	654,111.98	934,445.69	93,444.57	841,001.12
应收质保金	44,139,068.09	3,057,759.66	41,081,308.43	60,884,990.73	6,123,657.07	54,761,333.66
合计	45,073,513.77	3,338,093.36	41,735,420.41	61,819,436.42	6,217,101.64	55,602,334.78

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算款	186,889.13			按账龄计提合同资产减值准备
应收质保金	-3,065,897.41			按账龄计提合同资产减值准备
合计	-2,879,008.28			

(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	12,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	12,698.27	503,731.09
预缴其他税费		2,494,560.96
待取得凭证进项税		657,597.80
预缴企业所得税		3,185,526.38
合计	<u>12,698.27</u>	<u>6,841,416.23</u>

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

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	7,000,000.00		7,000,000.00	4.75%	19,000,000.00		19,000,000.00	4.75%
其中：未实现融资收益	643,095.18		643,095.18	4.75%	1,545,719.02		1,545,719.02	4.75%
合计	<u>7,000,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>	—	<u>19,000,000.00</u>		<u>19,000,000.00</u>	—

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	4,003,856.42	3,977,847.94
固定资产清理		
合计	<u>4,003,856.42</u>	<u>3,977,847.94</u>

2. 固定资产

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	2,148,144.04	5,522,139.18	1,816,836.10	<u>9,487,119.32</u>
2. 本期增加金额	249,746.74	127,853.99	470,378.57	<u>847,979.30</u>
(1) 购置	249,746.74	127,853.99	470,378.57	<u>847,979.30</u>
3. 本期减少金额		242,654.42	1,752.21	<u>244,406.63</u>
(1) 处置或报废		242,654.42	1,752.21	<u>244,406.63</u>
4. 期末余额	2,397,890.78	5,407,338.75	2,285,462.46	<u>10,090,691.99</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	918,579.20	4,009,208.91	577,393.46	<u>5,505,181.57</u>
2. 本期增加金额	274,243.30	194,487.41	339,993.27	<u>808,723.98</u>
(1) 计提	274,243.30	194,487.41	339,993.27	<u>808,723.98</u>
3. 本期减少金额		230,521.70	638.09	<u>231,159.79</u>
(1) 处置或报废		230,521.70	638.09	<u>231,159.79</u>
4. 期末余额	1,192,822.50	3,973,174.62	916,748.64	<u>6,082,745.76</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	1,200,978.47	1,434,164.13	1,368,713.82	<u>4,003,856.42</u>
2. 期初账面价值	1,225,475.03	1,512,930.27	1,239,442.64	<u>3,977,847.94</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	41,674,580.03	<u>41,674,580.03</u>
2. 本期增加金额	1,548,995.23	<u>1,548,995.23</u>
3. 本期减少金额	1,000,776.75	<u>1,000,776.75</u>
4. 期末余额	42,222,798.51	<u>42,222,798.51</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,217,890.50	<u>6,217,890.50</u>
2. 本期增加金额	6,299,690.46	<u>6,299,690.46</u>
(1) 计提	6,299,690.46	<u>6,299,690.46</u>
3. 本期减少金额	1,000,776.75	<u>1,000,776.75</u>
(1) 处置	1,000,776.75	<u>1,000,776.75</u>
4. 期末余额	11,516,804.21	<u>11,516,804.21</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	30,705,994.30	<u>30,705,994.30</u>
2. 期初账面价值	35,456,689.53	<u>35,456,689.53</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	软件使用权	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		2,114,776.23	<u>2,114,776.23</u>
(1) 购置		2,114,776.23	<u>2,114,776.23</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	2,114,776.23	<u>3,746,756.57</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		121,887.04	<u>121,887.04</u>
(1) 计提		121,887.04	<u>121,887.04</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	非专利技术	软件使用权	合计
4. 期末余额	1,631,980.34	121,887.04	<u>1,753,867.38</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		1,992,889.19	<u>1,992,889.19</u>
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	212,079.07		85,043.65		127,035.42
<u>合计</u>	<u>212,079.07</u>		<u>85,043.65</u>		<u>127,035.42</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	81,966,101.16	12,294,915.17	74,205,269.94	11,130,790.49
合同资产减值准备	3,133,602.62	470,040.39	6,169,469.61	925,420.44
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	613.47	4,089.81	613.48
使用权资产摊销	1,479,870.82	221,980.63	859,645.89	128,946.88
预计未决诉讼负债	15,396,710.87	2,309,506.63	5,083,831.50	762,574.73
预计产品质量保证负债	14,415,508.64	2,162,326.30	11,038,031.80	1,655,704.77
<u>合计</u>	<u>118,169,052.56</u>	<u>17,725,357.89</u>	<u>99,133,507.19</u>	<u>14,870,026.09</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	4,861,105.71	806,397.39
可抵扣亏损	6,933,244.96	8,303,692.20
<u>合计</u>	<u>11,794,350.67</u>	<u>9,110,089.59</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
2027年			
2026年	5,179,342.99	5,179,343.99	
2025年	1,753,901.97	3,123,859.70	
2024年		488.51	
2023年			
<u>合计</u>	<u>6,933,244.96</u>	<u>8,303,692.20</u>	

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,029,680.56	
<u>合计</u>	<u>30,029,680.56</u>	

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,064,680.13	54,620,527.79
<u>合计</u>	<u>38,064,680.13</u>	<u>54,620,527.79</u>

(十九) 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	187,519,433.18	152,897,446.22
<u>合计</u>	<u>187,519,433.18</u>	<u>152,897,446.22</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
福建新大陆环保科技有限公司	6,916,556.29	尚未结算
新乡市起重设备厂有限责任公司	5,191,406.99	尚未结算
香河县顺利建材机械厂	3,882,819.73	尚未结算
中和雄鑫(深圳)科技有限公司	3,677,000.00	尚未结算
北京市阀门总厂股份有限公司	3,249,865.99	尚未结算
河南世通电气自动化控制有限公司	3,173,520.81	尚未结算
北京企宜同创电气科技有限公司	3,139,415.93	尚未结算
北京市华商伟业设备安装有限公司	2,119,324.32	尚未结算
北京联蓬机电技术有限公司	2,063,119.62	尚未结算
河南五建建设集团有限公司	1,785,200.00	尚未结算
合计	35,198,229.68	-

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	171,699,556.48	198,247,051.63
合计	171,699,556.48	198,247,051.63

(二十一) 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	5,965,477.45	75,692,011.64	65,225,146.20	16,432,342.89
二、离职后福利中-设定提存计划负债	426,255.29	10,615,640.14	10,496,443.49	545,451.94
三、辞退福利		194,997.58	194,997.58	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,391,732.74	86,502,649.36	75,916,587.27	16,977,794.83

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	843,601.23	54,807,999.80	45,052,403.46	10,599,197.57
二、职工福利费	846.00	2,619,822.98	2,619,822.98	846.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	261,953.32	4,856,511.39	4,783,548.51	334,916.20
其中：医疗保险费	232,115.85	4,381,432.62	4,316,416.26	297,132.21
工伤保险费	9,914.00	173,985.20	171,817.87	12,081.33
生育保险费	19,923.47	301,093.57	295,314.38	25,702.66
四、住房公积金	3,678.00	5,196,565.96	5,196,565.96	3,678.00
五、工会经费和职工教育经费	4,855,398.90	1,433,167.14	794,860.92	5,493,705.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		6,777,944.37	6,777,944.37	
合 计	5,965,477.45	75,692,011.64	65,225,146.20	16,432,342.89

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	412,650.40	7,037,302.42	6,921,717.78	528,235.04
2. 企业年金缴费	-	2,902,873.04	2,902,873.04	
3. 失业保险费	13,604.89	224,825.68	221,213.67	17,216.90
4. 离退休福利		450,639.00	450,639.00	
合计	426,255.29	10,615,640.14	10,496,443.49	545,451.94

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	194,997.58	
合计	194,997.58	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	18,930,793.61	21,608,282.71
2. 代扣代缴个人所得税	544,225.70	1,974,804.19
3. 城市维护建设税	1,291,914.33	1,236,114.97
4. 教育费附加	553,677.59	548,885.76
5. 地方教育费附加	369,117.69	365,767.05
6. 企业所得税	4,863,602.06	540,881.31
合计	26,553,330.98	26,274,735.99

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,810,102.83	7,561,381.77
<u>合计</u>	<u>9,810,102.83</u>	<u>7,561,381.77</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	4,248,293.91	3,832,500.00
应付代垫款	3,123,915.84	1,268,864.02
党组织工作经费	809,901.31	884,629.01
代收款项	450,801.64	629,763.50
押金保证金	250,000.00	275,000.00
代扣款	347,371.72	271,408.31
其他	579,818.41	399,216.93
<u>合计</u>	<u>9,810,102.83</u>	<u>7,561,381.77</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	3,998,749.94	“生活垃圾综合处置一条龙”项目尚未结算
<u>合计</u>	<u>3,998,749.94</u>	-

注：2019年12月，本公司与中国机械总院签署“生活垃圾综合处置一条龙项目”合同，中国机械总院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2022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。

(二十四) 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	6,082,478.90	5,308,850.59
<u>合计</u>	<u>6,082,478.90</u>	<u>5,308,850.59</u>

(二十五) 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	5,934,728.18	12,066,815.83
未终止确认的票据	55,871,758.37	19,118,510.14
<u>合 计</u>	<u>61,806,486.55</u>	<u>31,185,325.97</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,334,941.77	42,731,530.78
未确认的融资费用	5,095,275.45	6,610,685.51
重分类至一年内到期的非流动负债	6,082,478.90	5,308,850.59
<u>合 计</u>	<u>26,157,187.42</u>	<u>30,811,994.68</u>

(二十七) 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	15,396,710.87	5,083,831.50	诉讼
产品质量保证	16,754,216.67	11,632,611.23	质保金计提
<u>合 计</u>	<u>32,150,927.54</u>	<u>16,716,442.73</u>	-

2. 重要预计负债

注：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)。

根据公司公告《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》(公告编号：2022-125)，公司于2022年7月11日收到内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院在2022年6月30日作出的(2021)内0928民初1583号民事判决书。法院一审判决公司应还款金额为1,539.67万元(本金1,444.05万，案件受理费、保全费12.62万元，暂计至2022年12月31日的利息83.00万元)。

截至本报告披露日，本案原、被告均已向内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院提起上诉。

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,858.21		34,159.77	18,698.44	项目补助款
<u>合计</u>	<u>52,858.21</u>		<u>34,159.77</u>	<u>18,698.44</u>	-

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
离散型智能制造数 字化车间关键技术 研究及示范应用	52,858.21			34,159.77		18,698.44	与收益相关
<u>合计</u>	<u>52,858.21</u>			<u>34,159.77</u>		<u>18,698.44</u>	-

(二十九) 股本

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	57,055,580.00	60.96			57,055,580.00	60.96
北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000.00	29.75			27,850,000.00	29.75
北京机床研究所有限公司	2,134,050.00	2.28			2,134,050.00	2.28
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.52			1,422,700.00	1.52
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.52			1,422,700.00	1.52
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620.00	0.91			853,620.00	0.91
矿冶科技集团有限公司	711,350.00	0.76			711,350.00	0.76
自然人及其他	2,150,000.00	2.30			2,150,000.00	2.30
<u>合计</u>	<u>93,600,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>93,600,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十) 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	32,386,780.85			32,386,780.85
其他资本公积	3,864,313.05			3,864,313.05
<u>合计</u>	<u>36,251,093.90</u>			<u>36,251,093.90</u>

(三十一) 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	4,048,049.86	865,831.65	630,219.60	4,283,661.91
<u>合计</u>	<u>4,048,049.86</u>	<u>865,831.65</u>	<u>630,219.60</u>	<u>4,283,661.91</u>

(三十二) 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	22,432,752.97	3,971,028.22		26,403,781.19
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
<u>合计</u>	<u>22,900,607.34</u>	<u>3,971,028.22</u>		<u>26,871,635.56</u>

(三十三) 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	63,804,464.02	42,315,923.17
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	63,804,464.02	42,315,923.17
加:本期归属于母公司所有者的净利润	40,300,031.66	38,067,621.55
减:提取法定盈余公积	3,971,028.22	7,579,080.70
应付普通股股利	37,440,000.00	9,000,000.00
期末未分配利润	62,693,467.46	63,804,464.02

(三十四) 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
主营业务小计	<u>521,080,240.37</u>	<u>389,801,814.10</u>	<u>413,203,237.66</u>	<u>308,537,922.67</u>
其中:面向智能制造领域的产品与服务	427,628,007.81	312,607,101.50	300,887,367.68	215,230,616.82
面向智能环保领域的产品与服务	604,011.27	509,066.61	95,454,976.18	76,534,268.44
面向智慧医疗领域的产品与服务	92,848,221.29	76,685,645.99	16,860,893.80	16,773,037.41
<u>合计</u>	<u>521,080,240.37</u>	<u>389,801,814.10</u>	<u>413,203,237.66</u>	<u>308,537,922.67</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	828,206.61	1,595,421.21
教育费附加	335,823.49	702,860.72

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	224,038.41	468,573.79
车船使用税	10,903.51	11,968.68
印花税	346,432.54	104,273.70
水利建设基金	1,480.73	-
其他	2,961.47	
合计	1,749,846.76	2,883,098.10

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质保费	10,421,604.80	8,264,064.76
业务招待费	1,426,476.81	1,518,015.76
业务宣传费	375,703.68	1,374,937.92
职工薪酬	940,177.18	1,268,268.44
差旅费	385,966.35	716,233.85
销售服务费	440,906.44	551,902.65
办公费	38,439.83	113,695.71
其他	418,866.06	284,571.41
合计	14,448,141.15	14,091,690.50

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,640,304.68	14,191,294.88
长期资产折旧及摊销	999,365.16	1,085,306.74
房租及物业管理费	17,620.26	18,152.92
中介机构费用	3,045,830.85	1,841,281.81
诉讼费	10,576.19	342,226.80
残疾人就业保障金	577,633.61	501,854.38
办公费用	1,815,809.98	2,480,994.59
差旅费	276,215.36	309,567.16
业务招待费	817,445.75	391,165.98
其他	26,158.50	116,355.01
合计	25,226,960.34	21,278,200.27

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,920,515.36	15,514,052.42
材料费	7,573,250.58	6,576,643.98
租赁费	216,241.21	1,078,561.12
用于试制产品的检验费	1,141,885.95	843,666.94
其他	2,096,463.40	439,537.80
合计	<u>24,948,356.50</u>	<u>24,452,462.26</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,761,268.91	2,052,349.56
利息收入	393,023.59	354,462.91
汇兑损失(减: 汇兑收益)	592,269.50	151,472.09
手续费	254,618.16	531,286.77
合计	<u>3,215,132.98</u>	<u>2,380,645.51</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及应用	34,159.77	743,528.19
个税手续费返还	33,830.95	30,555.42
软件退税	24,959.89	1,227.05
安全标准化补助		3,000.00
节能汽车电喷系统智能检测与装配数字化车间集成标准研究与论证项目	3,600,000.00	
“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金	1,550,000.00	
2021年提升经营补贴	351,758.00	
税收返还	117,262.75	
合计	<u>5,711,971.36</u>	<u>778,310.66</u>

(四十一) 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	59,692.44	1,140,356.56

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-607,066.77	-168,437.63
债务重组损益		-500,943.59
合计	-547,374.33	5,617,024.91

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	12,078.90	
应收账款坏账损失	-10,389,117.15	-323,004.10
其他应收款坏账损失	462,486.01	550,084.97
合计	-9,914,552.24	227,080.87

(四十三) 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	2,879,008.28	-2,687,349.38
合计	2,879,008.28	-2,687,349.38

(四十四) 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
违约金赔偿收入	504,672.48	240,000.00	504,672.48
无法支付的应付款项		100,500.00	
政府补助	91,539.86	42,820.83	91,539.86
报废、毁损资产处置收入		2,680.02	
其他	47,380.37	28,960.13	47,380.37
合计	643,592.71	414,960.98	643,592.71

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	38,414.86	42,820.83	与收益相关
一次性留工培训补助	33,500.00		与收益相关

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
职业技能培训补助	8,625.00		与收益相关
一次性扩岗补贴	6,000.00		与收益相关
企业扶持发展基金	5,000.00		与收益相关
合计	91,539.86	42,820.83	-

(四十五) 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
预计未决诉讼损失	15,408,254.47	5,083,831.50	15,408,254.47
对外捐赠	400,000.00	10,000.00	400,000.00
资产报废、毁损损失	3,538.10	5,328.47	3,538.10
停工损失	355,157.41		355,157.41
其他	3.36	72,008.04	3.36
合计	16,166,953.34	5,171,168.01	16,166,953.34

(四十六) 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	6,368,458.85	4,067,780.72
递延所得税费用	-2,855,331.80	-1,046,619.09
合计	3,513,127.05	3,021,161.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	44,295,680.98	38,758,078.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,644,352.15	5,813,711.76
子公司适用不同税率的影响	107,227.17	-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	568,407.93	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	-342,611.56	861,833.37

项目	本期发生额	上期发生额
扣亏损的影响		
其他	-3,464,248.64	-3,414,441.02
所得税费用合计	<u>3,513,127.05</u>	<u>3,021,161.63</u>

(四十七) 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	5,777,616.40	1,495,160.00
代收代付款	255,100.00	552,160.49
利息收入	393,023.59	354,462.91
违约金、赔款等其他营业外收入	294,300.00	267,891.01
政府补助	2,169,351.45	77,616.49
受限资金转回	31,655,123.10	
收到税费缓交及退还税费	4,794,801.26	
其他	3,473,345.72	325,298.86
合计	<u>48,812,661.52</u>	<u>3,072,589.76</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	12,925,893.30	17,090,851.94
赔偿金、违约金及罚款支出	5,095,375.10	71,880.63
受限资金变动	20,394,589.19	3,237,158.81
工会经费		1,250,000.00
押金及保证金支出	5,260,650.00	1,866,998.14
单位往来款	402,520.87	125,160.00
手续费	254,905.25	531,286.77
捐赠支出	400,000.00	6,156.86
其他	128,950.00	929,797.38
合计	<u>44,862,883.71</u>	<u>25,109,290.53</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
合计		<u>2,554,324.90</u>

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	15,577,571.92	400,233.43
<u>合计</u>	<u>15,577,571.92</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	7,921,457.78	7,779,548.50
支付的贴利息	607,066.77	168,437.63
<u>合计</u>	<u>8,528,524.55</u>	<u>7,947,986.13</u>

(四十八) 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	40,782,553.93	35,736,916.75
加：资产减值准备	-2,879,008.28	2,687,349.38
信用减值损失	9,914,552.24	-227,080.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	808,723.98	636,055.23
使用权资产摊销	6,299,690.46	4,550,496.85
无形资产摊销	121,887.04	
长期待摊费用摊销	85,043.65	106,569.44
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,538.10	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,761,268.91	2,052,349.56
投资损失(收益以“-”号填列)	547,374.33	-5,617,024.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,855,331.80	-1,041,200.47
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)	-52,885,656.13	-14,297,826.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,767,923.26	-135,931,162.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,073,886.70	102,025,596.56

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,989,400.13	-9,316,281.63
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：		
现金的期末余额	27,813,484.27	83,089,834.79
减：现金的期初余额	83,089,834.79	91,792,066.00
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	-55,276,350.52	-8,702,231.21

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,813,484.27	83,089,834.79
其中：库存现金	35,451.22	42,111.22
可随时用于支付的银行存款	27,778,033.05	83,047,723.57
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	27,813,484.27	83,089,834.79
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		

（四十九）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	2,790,000.00	履约保函保证金
合计	<u>2,790,000.00</u>	

(五十) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能汽车电喷系统智能检测与装配数字化车间集成标准研究与论证项目	3,600,000.00	其他收益	3,600,000.00
“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金	1,550,000.00	其他收益	1,550,000.00
2021年提升经营补贴	351,758.00	其他收益	351,758.00
税收返还	117,262.75	其他收益	117,262.75
稳岗补贴	38,414.86	营业外收入	38,414.86
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及应用	34,159.77	其他收益	34,159.77
个税手续费返还	33,830.95	其他收益	33,830.95
一次性留工培训补助	33,500.00	营业外收入	33,500.00
软件退税	24,959.89	其他收益	24,959.89
职业技能培训补助	8,625.00	营业外收入	8,625.00
一次性扩岗补贴	6,000.00	营业外收入	6,000.00
企业扶持发展基金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	5,803,511.22	-	5,803,511.22

七、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变更。

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	482,522.27		-104,139.22

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

机科(深圳)环保科技股份有限公司		
项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	61,383,203.77	40,461,569.83
非流动资产	731,835.91	426,200.34
资产合计	62,115,039.68	40,887,770.17
流动负债	60,001,621.65	41,854,244.49
非流动负债	2,344,838.51	337,217.88
负债合计	62,346,460.16	42,191,462.37
营业收入	90,220,787.67	16,860,893.80
净利润(净亏损)	1,072,271.72	-5,179,343.99
综合收益总额	1,072,271.72	-5,179,343.99
经营活动现金流量	-5,104,723.28	3,280,455.78

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) 2022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	30,603,484.27			<u>30,603,484.27</u>
应收票据	128,478,640.74			<u>128,478,640.74</u>
应收账款	238,014,769.49			<u>238,014,769.49</u>
应收款项融资			29,132,558.03	<u>29,132,558.03</u>
其他应收款	3,955,217.86			<u>3,955,217.86</u>

(2) 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			<u>92,044,993.60</u>
应收票据	80,239,597.01			<u>80,239,597.01</u>
应收账款	159,152,754.48			<u>159,152,754.48</u>
应收款项融资			29,300,214.26	<u>29,300,214.26</u>
其他应收款	6,792,066.54			<u>6,792,066.54</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		30,029,680.56	<u>30,029,680.56</u>
应付票据		38,064,680.13	<u>38,064,680.13</u>
应付账款		187,519,433.18	<u>187,519,433.18</u>
其他应付款		9,810,102.83	<u>9,810,102.83</u>
其他流动负债		61,806,486.55	<u>61,806,486.55</u>
一年内到期的非流动负债		6,082,478.90	<u>6,082,478.90</u>
租赁负债		26,157,187.42	<u>26,157,187.42</u>

(2) 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	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		54,620,527.79	<u>54,620,527.79</u>
应付账款		152,897,446.22	<u>152,897,446.22</u>
其他应付款		7,561,381.77	<u>7,561,381.77</u>
其他流动负债		31,185,325.97	<u>31,185,325.97</u>
一年内到期的非流动负债		5,308,850.59	<u>5,308,850.59</u>
租赁负债		30,811,994.68	<u>30,811,994.68</u>

(二) 信用风险

2022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。

（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2022年度承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司部分业务以欧元进行销售收款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2022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。本公司于资产负债表日的债务资本率如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款	30,029,680.56	
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		

项目	期末余额	期初余额
带息负债合计	30,029,680.56	
所有者权益合计	223,595,719.61	220,017,553.63
权益及带息负债之和	253,625,400.17	220,017,553.63
债务资本率(%)	11.84	0.00

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>29,132,558.03</u>	<u>29,132,558.03</u>
应收款项融资			29,132,558.03	29,132,558.03
持续以公允价值计量的资产总额			<u>29,132,558.03</u>	<u>29,132,558.03</u>

(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) 本集团的子公司情况

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) 本集团的其他关联方情况

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
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
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司	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
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
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
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京机科汇众智能技术股份有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业

注: 上表所示仅为上期或本期与本公司发生关联交易或存在关联往来的其他关联方。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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	174,867.26	6,725,663.72
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务	4,245.28	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	接受劳务	227,426.94	
北京中机一院工程设计有限公司	接受劳务	339,622.63	
中联认证中心(北京)有限公司	接受劳务	4,716.98	129,886.79

(2) 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	3,105,375.17	3,165,649.56
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	5,658,604.17	1,898,306.43
北京机械工业自动化研究所有限公司	提供劳务	169,811.32	
中机生产力促进中心有限公司	销售商品	221,238.96	

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	2022.1.1	2022.12.31	市场价	3,458,348.66	3,458,348.64
<u>合计</u>					<u>3,458,348.66</u>	<u>3,458,348.64</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2022年1月1日至2022年12月31日,租赁合同金额为3,769,600.00元。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
北京机科汇众智能 技术股份有限公司	25,907,953.89	协议签署之日	诉讼案件终结之日	尚未履行完毕

2022年9月28日,本公司与机科汇众签订《担保协议书》,约定由机科汇众作为担保人提供25,907,953.89元现金担保以解除本公司银行账户资金冻结,本公司按照3.65%年费率向机科汇众支付担保费用。其后,机科汇众依约将相应款项(自有资金)划转至法院指定银行账户。截至2022年12月31日应付未付担保费用为249,543.97元。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,314,231.27	3,645,457.63

7. 其他关联交易

无。

(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	6,638,747.00	4,921,402.00	11,086,443.40	8,350,889.12
应收账款	北自所(北京)科技发展股份有限公司	2,377,292.00	428,214.60	7,926,179.96	687,609.00
应收账款	北京兴力通达科技发展有限公司	56,032.65	2,801.63	1,031.42	51.57
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	99,000.00	4,950.00		
应收票据	北京兴力通达科技发展有限公司	1,720,000.00			
应收票据	北自所(北京)科技发展股份有限公司	2,670,000.00			
合同资产	北自所(北京)科技发展股份有限公司	163,300.00	8,165.00	2,351,666.60	229,349.98
合同资产	中机第一设计研究院有限公司			900,000.00	90,000.00
合同资产	北京机械工业自动化研究所有限公司	9,000.00	450.00	4,260.00	
预付款项	中国机械科学研究总院集团有限公司	9,778.80			
预付款项	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	441,000.00			
预付款项	中联认证中心(北京)有限公司	16,800.00			

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	2,250,576.05	1,586,507.65
合同负债	中机第一设计研究院有限公司	5,436,266.16	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

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	北自所（北京）科技发展有限公司	1,627,292.03	812,389.38
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
合同负债	沈阳铸造研究所有限公司	1,698,113.21	
应付票据	湖州德奥机械设备有限公司	399,329.92	
应付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	1,375,072.75	3,069,940.00
应付账款	湖州德奥机械设备有限公司		552,329.92
应付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	156,106.19	
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	3,998,749.94	3,832,500.00
其他应付款	北京机科汇众智能技术股份有限公司	249,543.97	
其他流动负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	23,008.85	26,699.89
其他流动负债	北自所（北京）科技发展有限公司	326.73	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
其他流动负债	沈阳铸造研究所有限公司	101,886.79	

十三、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

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
预付款保函、履约保函	51,306,409.20

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，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。

2022 年 6 月 30 日，察哈尔右翼后旗人民法院作出判决：被告机科股份于判决发生法律效力

力后三十日内支付原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队欠付工程款 14,440,482 元，并以 14,440,482 元为基数从 2021 年 10 月 13 日开始按年利率 4.65% 的标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止。详细内容见公司公告《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-125）。

2022 年 7 月 12 日，机科股份（一审被告）上诉至内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院，请求法院撤销一审法院判决，并驳回诚泰建筑工程队全部诉讼请求或发回重审。2022 年 7 月 20 日，诚泰建筑工程队（一审原告）上诉至内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院，请求法院判决被上诉人（一审被告）机科股份支付诚泰建筑工程队欠付工程款 14,440,482 元，并以 14,440,482 元为基数从 2016 年 12 月 31 日开始按年利率 4.65% 的 1.5 倍标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止，利息金额为 498.58 万元。

2023 年 1 月 17 日内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院作出（2022）内 09 民终 1343 号民事裁定，撤销一审判决，案件发回内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院重审。

截至本报告披露日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院正在准备对本案重新开庭审理。

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	1,600,466.52
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	7,921,457.78
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。

本公司子公司深圳环保租赁鼎晟创新商业运营管理(深圳)有限公司房屋,租赁地点为深圳市南山区粤海街道麻岭社区深南大道9968号汉京金融中心1012,合同约定租期为2022年6月8日至2024年6月30日,租赁合同金额为998,400.00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号厂房(租赁建筑面积6108平方米),合同约定租期为2022年1月1日至2022年12月31日,租赁合同金额为1,672,065.00元;②廊坊经济技术开发区全兴路17号车间、办公楼东侧等场地(租赁建筑面积936.43平方米),合同约定租期为2022年1月1日至2022年12月31日,租赁合同金额为303,015.00元;③廊坊经济技术开发区全兴路17号仓库厂房(租赁建筑面积511平方米),合同约定租期为2022年1月1日至2022年12月31日,租赁合同金额为139,886.00元;④廊坊经济技术开发区全兴路17号新建车间厂房(租赁建筑面积1500平方米),合同约定租期为2022年1月1日至2022年12月31日,租赁合同金额为410,625.00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)	140,463,367.38
1-2年(含2年)	71,243,418.31
2-3年(含3年)	24,641,910.68
3-4年(含4年)	17,564,494.81
4-5年(含5年)	4,944,971.73
5年以上	44,523,756.43
合计	303,381,919.34
减:坏账准备	76,962,163.14
账面价值	226,419,756.20

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	303,381,919.34	100.00	76,962,163.14	25.37	226,419,756.20
其中:账龄分析组合	268,730,438.47	88.58	76,962,163.14	28.64	191,768,275.33

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
关联方特征组合	34,651,480.87	11.42			34,651,480.87
<u>合计</u>	<u>303,381,919.34</u>	<u>100.00</u>	<u>76,962,163.14</u>	<u>25.37</u>	<u>226,419,756.20</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	223,303,188.29	100.00	68,759,516.91	30.79	154,543,671.38
其中：账龄分析组合	220,676,639.61	98.82	68,759,516.91	31.16	151,917,122.70
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>30.79</u>	<u>154,543,671.38</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

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)	107,958,435.19	5,397,921.76	5.00
1-2年(含2年)	69,096,869.63	6,909,686.96	10.00
2-3年(含3年)	24,641,910.68	7,392,573.20	30.00
3-4年(含4年)	17,564,494.81	8,782,247.41	50.00
4-5年(含5年)	4,944,971.73	3,955,977.38	80.00
5年以上	44,523,756.43	44,523,756.43	100.00
<u>合计</u>	<u>268,730,438.47</u>	<u>76,962,163.14</u>	--

组合计提项目：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)	32,504,932.19		
1-2年(含2年)	2,146,548.68		
<u>合计</u>	<u>34,651,480.87</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	68,759,516.91	8,202,646.23			76,962,163.14
<u>合计</u>	<u>68,759,516.91</u>	<u>8,202,646.23</u>			<u>76,962,163.14</u>

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98,510,688.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为32.47%，相应计提的坏账准备合计数为5,874,159.01元。

(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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,819,815.71	6,357,406.21
<u>合计</u>	<u>3,819,815.71</u>	<u>6,357,406.21</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)	1,468,034.68
1-2年(含2年)	2,297,494.46
2-3年(含3年)	410,715.79
3-4年(含4年)	64,028.39
4-5年(含5年)	189,612.62
5年以上	4,193,867.79
<u>合计</u>	<u>8,623,753.73</u>
减: 坏账准备	4,803,938.02
<u>账面价值</u>	<u>3,819,815.71</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	8,015,111.56	8,297,100.89
往来款	85,217.20	2,629,567.24
备用金	500,777.03	649,503.53
其他	22,647.94	14,908.68
合计	8,623,753.73	11,591,080.34

(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)	
2022年1月1日余额	5,233,674.13			<u>5,233,674.13</u>
2022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	-429,736.11			<u>-429,736.11</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,803,938.02			<u>4,803,938.02</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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,233,674.13	-429,736.11			4,803,938.02
合计	<u>5,233,674.13</u>	<u>-429,736.11</u>			<u>4,803,938.02</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5名的其他应收款合计数为3,673,644.00元,占其他应收款期末余额合计数的比例为42.60%,相应计提的坏账准备合计数为2,088,015.00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	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,850,000.00		3,850,000.00	3,850,000.00		3,850,000.00
合计	<u>3,850,000.00</u>		<u>3,850,000.00</u>	<u>3,850,000.00</u>		<u>3,850,000.00</u>

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	3,850,000.00			3,850,000.00		
合计	<u>3,850,000.00</u>			<u>3,850,000.00</u>		

(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
主营业务小计	<u>472,752,966.92</u>	<u>349,930,403.83</u>	<u>401,298,096.06</u>	<u>297,350,351.18</u>
其中:面向智能制造领域的产品与服务	427,628,007.81	312,607,101.50	300,887,367.68	215,230,616.82
面向智能环保领域的产品与服务	604,011.27	509,066.61	95,454,976.18	76,534,268.44
面向智慧医疗领域的产品与服务	44,520,947.84	36,814,235.72	4,955,752.20	5,585,465.92
合计	<u>472,752,966.92</u>	<u>349,930,403.83</u>	<u>401,298,096.06</u>	<u>297,350,351.18</u>

(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	59,692.44	1,140,356.56
票据贴现利息	-607,066.77	-168,437.63
债务重组损益		-500,943.59
合计	<u>-547,374.33</u>	<u>1,387,975.34</u>

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
(1) 非流动性资产处置损益	-3,538.10	
(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)	5,614,002.66	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,692.44	
(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	-15,611,362.39	
(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	-9,941,205.39	
减: 所得税影响金额	823,683.20	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	-10,764,888.59	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-10,782,969.75	
归属于少数股东的非经常性损益	18,081.16	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	17.89	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.68	0.55	0.55

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。

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度注册登记
Annual Renewal Registrations

本证书到期后请向本所申请续期。
This certificate is valid for another year after this expires.

2017
2016
2015
2014
2013

2011
2012

2011年2月23日

19000400178

北京注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

2011

19000400178

北京注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

2010

2010

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 田磊
Full name: TIAN LEI
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-06-08
Date of birth: 1981-06-08
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 1420001091006081031
Identity card No: 1420001091006081031

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)

19000400178

2016
2015
2014
2013

2013年6月11日

注册会计师事务所变更登记表
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更
Agree to change to be transferred to:

原工作单位
Original working unit

新工作单位
New working unit

2012年7月23日

注册会计师事务所变更登记表
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更
Agree to change to be transferred to:

原工作单位
Original working unit

新工作单位
New working unit

2012年7月23日

年度
Annual

本证
This certificate
is valid for
another year after

本证
This certificate
is valid for
another year after

姓名: 张昕
证书编号: 110101505228



中国注册会计师协会

证书编号: 110101505228
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张昕

年 月 日
Year Month Day

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



姓名: 张昕
Full name: Zhang Xin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1988-12-12
Date of birth: 1988-12-12
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit: Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 360481198812120074
Identity card No.: 360481198812120074

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年4月13日
2015年4月13日

证书编号: 110101504652
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年05月12日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月29日
2016年3月29日

年度检验登记
Annual Renewal Regis

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



姓名: 常清
证书编号: 110101504682



2017年3月15日
2017年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年3月9日
2018年3月9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月11日
2019年3月11日



姓名: 常清
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-05-31
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 411001198905311252
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

机科发展科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]47840号

目 录

审计报告	1
2023年1-6月财务报表	5
2023年1-6月财务报表附注	17



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2023年06月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月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2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>机科股份公司2023年1-6月营业收入为158,115,365.72元，2022年1-6月营业收入为155,255,369.13元，机科股份公司2023年1-6月营业收入较2022年1-6月增加1.84%。</p> <p>由于营业收入是机科股份公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对机科股份公司的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）我们对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过访谈管理层，检查主要销售合同的主要条款，评价收入确认政策是否适当；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十二)；关于收入的披露见附注六、(三十四)。</p>	<p>(3) 对营业收入实施分析性程序，与机科股份公司历史同期毛利率进行对比，对各年度销售收入波动进行分析，复核毛利率变动及营业收入增长的合理性；</p> <p>(4) 执行细节测试，选取主要客户，检查销售合同、验收单、销售发票、银行回单等原始单据，并与相应的会计记录进行核对，评价相关收入确认是否符合机科股份公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 结合对应收账款的审计，通过抽样方式对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(6) 针对期末尚未验收的项目执行盘点和函证程序；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核查主要客户终验收单等支持性文件，关注收入是否确认在恰当的会计期间；</p>

四、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 2023 年半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。

五、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。

六、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，就可能对机科股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致机科股份公司不能持续经营。

（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。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

金额单位：元

	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	24,250,533.99	30,603,484.27	六、(一)
△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	91,482,101.87	128,478,640.74	六、(二)
应收账款	231,630,508.50	238,014,769.49	六、(三)
应收款项融资	28,636,337.15	29,132,558.03	六、(四)
预付款项	55,244,873.43	42,658,871.37	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,375,553.41	3,955,217.86	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	322,579,867.98	242,319,283.79	六、(七)
合同资产	44,412,297.79	41,735,420.41	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00	六、(九)
其他流动资产	264,045.76	12,698.27	六、(十)
流动资产合计	813,876,119.88	768,910,944.23	
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	1,000,000.00	7,000,000.00	六、(十一)
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	3,896,403.61	4,003,856.42	六、(十二)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	33,873,715.58	30,705,994.30	六、(十三)
无形资产	2,252,108.17	1,992,889.19	六、(十四)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	95,276.52	127,035.42	六、(十五)
递延所得税资产	23,189,047.10	17,725,357.89	六、(十六)
其他非流动资产			
非流动资产合计	64,306,550.98	61,555,133.22	
资产总计	878,182,670.86	830,466,077.45	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：








合并资产负债表（续）

编制单位：机科发展科技股份有限公司

金额单位：元

	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	36,127,079.72	30,029,680.56	六、(十七)
△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	62,751,794.05	38,064,680.13	六、(十八)
应付账款	168,586,454.54	187,519,433.18	六、(十九)
预收款项			
合同负债	229,543,434.47	171,699,556.48	六、(二十)
△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	12,803,749.42	16,977,794.83	六、(二十一)
应交税费	2,851,495.63	26,553,330.98	六、(二十二)
其他应付款	10,500,992.64	9,810,102.83	六、(二十三)
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	6,839,821.12	6,082,478.90	六、(二十四)
其他流动负债	45,646,257.42	61,806,486.55	六、(二十五)
流动负债合计	575,651,079.01	548,543,544.44	
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	27,535,137.57	26,157,187.42	六、(二十六)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,588,881.88	32,150,927.54	六、(二十七)
递延收益		18,698.44	六、(二十八)
递延所得税负债	5,015,010.46		六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,139,029.91	58,326,813.40	
负债合计	640,790,108.92	606,870,357.84	
所有者权益			
股本	93,600,000.00	93,600,000.00	六、(二十九)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,251,093.90	36,251,093.90	六、(三十)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,719,236.63	4,283,661.91	六、(三十一)
盈余公积	28,132,789.75	26,871,635.56	六、(三十二)
△一般风险准备			
未分配利润	74,023,308.00	62,693,467.46	六、(三十三)
归属于母公司所有者权益合计	236,726,428.28	223,699,858.83	
少数股东权益	666,133.66	-104,139.22	
所有者权益合计	237,392,561.94	223,595,719.61	
负债及所有者权益合计	878,182,670.86	830,466,077.45	

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：中航发展科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	附注编号
一、营业总收入	158,115,365.72	153,255,369.13	
其中：营业收入	158,115,365.72	153,255,369.13	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	142,417,614.51	141,136,684.90	
其中：营业成本	115,324,788.12	114,429,756.32	六、(三十四)
△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	963,005.14	705,773.97	六、(三十五)
销售费用	5,634,203.91	4,804,633.88	六、(三十六)
管理费用	11,541,364.18	11,574,886.44	六、(三十七)
研发费用	6,613,633.31	8,790,401.20	六、(三十八)
财务费用	2,340,619.85	831,230.09	六、(三十九)
其中：利息费用	2,231,980.80	913,475.31	六、(三十九)
利息收入	306,542.63	179,994.34	六、(三十九)
加：其他收益	953,244.07	88,892.63	六、(四十)
投资收益（损失以“-”号填列）	-145,548.21	-215,106.38	六、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,911,519.83	-1,943,078.32	六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-274,880.81	16,822.37	六、(四十三)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,319,046.43	12,066,214.53	
加：营业外收入	350,065.80	414,993.04	六、(四十四)
减：营业外支出	347,073.05	15,423,751.22	六、(四十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,322,039.18	-2,942,543.65	
减：所得税费用	1,747,855.77	-741,425.22	六、(四十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,574,183.41	-2,201,118.43	
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）	12,574,183.41	-2,201,118.43	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	12,590,994.73	-1,562,869.29	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-16,811.32	-638,249.14	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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	12,574,183.41	-2,201,118.43	
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,590,994.73	-1,562,869.29	
归属于少数股东的综合收益总额	-16,811.32	-638,249.14	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.1345	-0.0200	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.1330	-0.0200	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	附注编号
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	189,626,992.99	178,612,069.90	
△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	626,612.59	20,901.91	
收到其他与经营活动有关的现金	6,755,591.08	12,280,674.62	六、(四十七)
经营活动现金流入小计	197,009,196.66	190,913,646.43	
购买商品、接受劳务支付的现金	140,888,659.12	148,999,504.71	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	47,719,103.01	32,448,429.50	
支付的各项税费	33,407,054.22	13,988,295.08	
支付其他与经营活动有关的现金	9,815,118.94	37,083,922.74	六、(四十七)
经营活动现金流出小计	231,829,935.29	232,520,152.03	
经营活动产生的现金流量净额	-34,820,738.63	-41,606,505.60	六、(四十八)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,692.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,000.00	10,069,692.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,121.00	683,053.99	
投资支付的现金		10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	350,121.00	10,683,053.99	
投资活动产生的现金流量净额	-347,121.00	-613,361.55	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	736,300.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	736,300.00		
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34,311,911.32		六、(四十七)
筹资活动现金流入小计	35,048,211.32		
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	432,333.33		
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	3,010,968.64	3,726,894.71	六、(四十七)
筹资活动现金流出小计	3,443,301.97	3,726,894.71	
筹资活动产生的现金流量净额	31,604,909.35	-3,726,894.71	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-3,562,950.28	-45,946,761.86	六、(四十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	27,813,484.27	83,089,834.79	六、(四十八)
六、期末现金及现金等价物余额	24,250,533.99	37,143,072.93	六、(四十八)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：贵州友邦科技股份有限公司

金额单位：元

2023年1-6月

贵州友邦科技股份有限公司所有者权益

	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额		94,600,000.00			36,251,093.90			4,281,081.91	26,871,635.56		62,683,467.46		224,099,059.83	-104,139.22	223,995,719.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额		94,600,000.00			36,251,093.90			4,281,081.91	26,871,635.56		62,683,467.46		224,099,059.83	-104,139.22	223,995,719.61
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								435,574.72	1,261,154.19		11,329,880.54		13,026,529.45	770,272.89	13,796,802.33
（一）综合收益总额											12,500,994.73		12,500,994.73	-16,811.32	12,484,183.41
（二）所有者投入和减少资本														736,335.00	736,335.00
1.所有者投入的普通股														736,335.00	736,335.00
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															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积									1,261,154.19		-1,261,154.19				
2.提取一般风险准备									1,261,154.19		-1,261,154.19				
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								435,574.72					435,574.72	50,749.20	486,323.92
1.本年提取								600,001.14					600,001.14	50,749.20	651,350.34
2.本年使用								-164,065.42					-164,065.42		-164,065.42
（六）其他															
四、本年年末余额		94,600,000.00			36,251,093.90			4,716,656.63	28,132,789.75		74,024,308.00		216,726,426.28	696,133.08	217,392,614.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2022年1-6月

116公司于母公司所有者权益



编制单位: 浪潮软件股份有限公司

	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
四、本年年末余额		93,600,000.00			36,251,093.90		4,038,039.85	22,900,807.31		63,804,164.02		220,693,215.12	-585,661.49	220,017,553.63
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额		93,600,000.00			36,251,093.90		4,038,039.85	22,900,807.31		63,804,164.02		220,693,215.12	-585,661.49	220,017,553.63
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)							186,958.58	-		-1,562,889.29		-1,372,870.71	-438,661.74	-2,003,532.45
(一) 综合收益总额										-1,562,889.29		-1,562,889.29	-438,249.14	-2,001,138.43
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 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) 专项储备提取和使用							186,958.58					186,958.58	7,587.40	197,545.98
1. 本年提取							405,613.16					405,613.16	7,587.40	413,200.56
2. 本年使用							-218,654.58					-218,654.58		-215,614.58
(六) 其他														
四、本年年末余额		93,600,000.00			36,251,093.90		4,224,998.43	22,900,807.31		62,241,274.73		219,231,314.41	-1,217,223.23	218,014,091.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：科发技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	19,512,165.24	30,255,837.48	
△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	91,482,101.87	128,478,640.74	
应收账款	229,731,593.71	226,419,756.20	十七、(一)
应收款项融资	28,636,337.15	29,132,558.03	
预付款项	39,890,580.65	39,940,796.51	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,170,673.86	3,819,815.71	十七、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	314,315,505.39	239,444,228.76	
合同资产	42,663,673.96	39,986,796.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他流动资产	53,673.89	12,698.27	
流动资产合计	781,456,305.72	749,491,128.28	
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	1,000,000.00	7,000,000.00	
长期股权投资	4,749,965.00	3,850,000.00	十七、(三)
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	3,837,084.07	3,932,489.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	33,433,403.11	30,045,525.62	
无形资产	2,252,108.17	1,992,889.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	95,276.52	127,035.42	
递延所得税资产	23,189,047.10	17,725,357.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	68,556,883.97	64,673,297.31	
资产总计	850,013,189.69	814,164,425.59	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表（续）

编制单位：机发科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	36,127,079.72	30,029,680.56	
△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	62,751,794.05	38,064,680.13	
应付账款	160,615,219.90	176,488,197.50	
预收款项			
合同负债	208,740,025.89	166,786,990.14	
△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	12,557,115.12	16,493,993.23	
应交税费	2,847,563.53	25,406,918.25	
其他应付款	10,496,978.51	9,796,663.22	
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	6,451,943.71	5,631,701.03	
其他流动负债	45,646,257.42	61,806,486.55	
流动负债合计	546,233,977.85	530,505,310.61	
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	27,535,137.57	25,893,695.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	30,566,833.89	30,069,581.06	
递延收益	-	18,698.44	
递延所得税负债	5,015,010.46		
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,116,981.92	55,981,974.89	
负债合计	609,350,959.77	586,487,285.50	
所有者权益			
股本	93,600,000.00	93,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,251,093.90	36,251,093.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,657,209.83	4,283,661.91	
盈余公积	28,132,789.75	26,871,635.56	
△一般风险准备			
未分配利润	78,021,136.44	66,670,748.72	
所有者权益合计	240,662,229.92	227,677,140.09	
负债及所有者权益合计	850,013,189.69	814,164,425.59	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

金额单位：元

	2023年1-6月	2022年1-6月	附注编号
一、营业总收入	157,689,525.01	155,253,369.13	
其中：营业收入	157,689,525.01	155,253,369.13	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	140,726,765.57	139,502,753.31	
其中：营业成本	114,940,590.71	114,429,756.32	十七、（四）
△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	937,824.47	613,067.97	
销售费用	5,190,693.12	3,958,182.81	
管理费用	10,806,443.45	10,876,398.60	
研发费用	6,613,633.31	8,790,404.20	
财务费用	2,237,578.51	834,943.41	
其中：利息费用	2,219,955.75	908,346.44	
利息收入	191,174.53	167,369.31	
加：其他收益	950,179.72	87,737.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	-145,548.21	-215,106.38	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,145,250.73	-2,138,320.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-274,880.81	16,822.37	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,347,259.41	13,503,749.27	
加：营业外收入	350,060.80	394,675.61	
减：营业外支出	337,922.53	15,422,637.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,359,397.68	-1,524,212.22	
减：所得税费用	1,747,855.77	-741,425.22	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,611,541.91	-782,787.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,611,541.91	-782,787.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	12,611,541.91	-782,787.00	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

金额单位：元

项	2023年1-6月	2022年1-6月	附注编号
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	160,346,518.44	166,933,569.90	
△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	626,612.59	20,901.91	
收到其他与经营活动有关的现金	6,726,849.77	11,587,168.93	
经营活动现金流入小计	167,699,980.80	178,541,640.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	118,529,588.96	139,855,598.11	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	46,000,372.31	29,943,717.09	
支付的各项税费	31,917,264.23	13,355,961.67	
支付其他与经营活动有关的现金	9,076,769.22	36,648,973.10	
经营活动现金流出小计	205,523,994.72	219,804,249.97	
经营活动产生的现金流量净额	-37,824,013.92	-41,262,609.23	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,692.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,000.00	10,069,692.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,121.00	683,053.99	
投资支付的现金	900,000.00	10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,250,121.00	10,683,053.99	
投资活动产生的现金流量净额	-1,247,121.00	-613,361.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34,311,911.32		
筹资活动现金流入小计	34,311,911.32		
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	432,333.33		
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	2,762,115.31	3,282,464.60	
筹资活动现金流出小计	3,194,448.64	3,282,464.60	
筹资活动产生的现金流量净额	31,117,462.68	-3,282,464.60	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-7,953,672.24	-45,158,435.38	
加：期初现金及现金等价物的余额	27,465,837.48	76,954,470.57	
六、期末现金及现金等价物余额	19,512,165.24	31,796,035.19	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






股东权益变动表

金额单位: 元

项目	2023年1-6月										
	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								
一、上年年末余额	93,600,000.00			36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,035.56		66,670,748.72	227,677,140.09
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	93,600,000.00			36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,035.56		66,670,748.72	227,677,140.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							373,547.92	1,261,154.19		11,350,387.72	12,985,089.83
(一)综合收益总额										12,611,541.91	12,611,541.91
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								1,261,154.19		-1,261,154.19	
1.提取盈余公积								1,261,154.19		-1,261,154.19	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备提取和使用							373,547.92				373,547.92
1.本年提取							538,574.34				538,574.34
2.本年使用							-165,026.42				-165,026.42
(六)其他											
四、本年年末余额	93,600,000.00			36,251,093.90			4,657,209.83	28,132,789.75		78,021,136.44	240,662,229.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

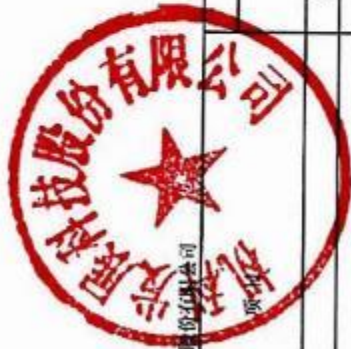


股东权益变动表(续)

金额单位:元

2022年1-6月

编制单位: 航科发展科技股份有限公司



	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								
四、本年年末余额	93,600,000.00			36,251,093.90			4,048,045.86	22,900,607.34		68,371,494.73	225,171,245.83
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	93,600,000.00			36,251,093.90			4,048,045.86	22,900,607.34		68,371,494.73	225,171,245.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							180,725.08			-782,787.00	-602,061.92
(一)综合收益总额										-782,787.00	-782,787.00
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)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)专项储备提取和使用							180,725.08				180,725.08
1.本年提取							358,339.66				358,339.66
2.本年使用							-215,614.58				-215,614.58
(六)其他											
四、本年年末余额	93,600,000.00			36,251,093.90			4,228,774.94	22,900,607.34		67,588,707.73	224,589,183.91

法定代表人:

李新 印

主管会计工作负责人:

李新 印

会计机构负责人:

李新 印



机科发展科技股份有限公司

2023年1-6月

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) 历史沿革

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。

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。

截至 2023 年 6 月 30 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）统一社会信用代码：91110108738240764W。

（三）本公司住所：北京市海淀区首体南路 2 号。

（四）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。

(五) 本公司营业期限：自 2002 年 5 月 31 日至无固定期限。

(六) 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”。

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、重要会计政策及会计估计

(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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(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：	
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

组合名称	确定组合的依据
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项往来款、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。

4. 各类无形资产的摊销方法

项目	摊销年限(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	10	0.00	10.00

（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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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
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》（证书编号为GR202011005992），企业所得税税率减按15.00%执行，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）会计政策的变更

公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起执行，并应对2023年期初数进行调整、对上年同期数据进行重述。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

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，调整递延所得税资产、递延所得税负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额	合并财务报表递延所得税资产列示金额增加4,506,828.84元，递延所得税负债列示金额增加4,506,828.84元；母公司财务报表递延所得税资产列示金额增加4,506,828.84元，递延所得税负债列示金额增加4,506,828.84元。

1、对合并财务报表的影响

项目	2022年12月31日 (或2022年度)	2023年1月1日 (或2022年度)	调整数
递延所得税资产	17,725,357.89	22,232,186.73	4,506,828.84
非流动资产	61,555,133.22	66,061,962.06	4,506,828.84
资产总额	830,466,077.45	834,972,906.29	4,506,828.84
递延所得税负债	0.00	4,506,828.84	4,506,828.84
非流动负债合计	58,326,813.40	62,833,642.24	4,506,828.84
负债合计	<u>606,870,357.84</u>	<u>611,377,186.68</u>	<u>4,506,828.84</u>

2、对母公司财务报表影响

项目	2022年12月31日 (或2022年度)	2023年1月1日 (或2022年度)	调整数
递延所得税资产	17,725,357.89	22,232,186.73	4,506,828.84
非流动资产	64,673,297.31	69,180,126.15	4,506,828.84
资产总额	814,164,425.59	818,671,254.43	4,506,828.84
递延所得税负债	0.00	4,506,828.84	4,506,828.84
非流动负债合计	55,981,974.89	60,488,803.73	4,506,828.84
负债合计	<u>586,487,285.50</u>	<u>590,994,114.34</u>	<u>4,506,828.84</u>

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年度1月-6月，本期指2023年度1月-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	35,451.21	35,451.22
银行存款	24,215,082.78	27,778,033.05
其他货币资金		2,790,000.00
<u>合计</u>	<u>24,250,533.99</u>	<u>30,603,484.27</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的情况

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		2,790,000.00
<u>合计</u>		<u>2,790,000.00</u>

(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	29,141,710.29	50,773,990.24
商业承兑汇票	62,340,391.58	77,704,650.50
合计	<u>91,482,101.87</u>	<u>128,478,640.74</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但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	11,933,932.24	6,287,385.20
商业承兑汇票		37,877,431.77
合计	<u>11,933,932.24</u>	<u>44,164,816.97</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.22	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	91,482,101.87	99.78			91,482,101.87
合计	<u>91,682,101.87</u>	—	<u>200,000.00</u>	—	<u>91,482,101.87</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.16	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	128,478,640.74	99.84			128,478,640.74
合计	<u>128,678,640.74</u>	—	<u>200,000.00</u>	—	<u>128,478,640.74</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 (%)	
武汉北湖兴盛包装科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	存在票据纠纷
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	—

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	
银行承兑汇票	200,000.00				200,000.00
商业承兑汇票					
合计	200,000.00				200,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	131,265,769.45	154,240,137.99
1-2年(含2年)	92,707,331.17	71,628,954.63
2-3年(含3年)	23,784,872.66	24,641,910.68
3-4年(含4年)	10,019,721.44	17,564,494.81
4-5年(含5年)	9,160,789.50	4,944,971.73
5年以上	45,747,274.64	44,523,756.43
应收账款账面余额合计	<u>312,685,758.86</u>	<u>317,544,226.27</u>
坏账准备	81,055,250.36	79,529,456.78
应收账款账面价值合计	<u>231,630,508.50</u>	<u>238,014,769.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	312,685,758.86	100.00	81,055,250.36	25.92	231,630,508.50
合计	312,685,758.86	100.00	81,055,250.36	25.92	231,630,508.50

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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							
按组合计提坏账准备	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05			238,014,769.49
合计	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05			238,014,769.49

3. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	131,265,769.45	6,563,288.48	5.00
1-2年(含2年)	92,707,331.17	9,270,733.12	10.00
2-3年(含3年)	23,784,872.66	7,135,461.80	30.00
3-4年(含4年)	10,019,721.44	5,009,860.72	50.00
4-5年(含5年)	9,160,789.50	7,328,631.60	80.00
5年以上	45,747,274.64	45,747,274.64	100.00
合计	312,685,758.86	81,055,250.36	

接上表：

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	154,240,137.99	7,712,006.90	5.00
1-2年(含2年)	71,628,954.63	7,162,895.46	10.00
2-3年(含3年)	24,641,910.68	7,392,573.20	30.00
3-4年(含4年)	17,564,494.81	8,782,247.41	50.00
4-5年(含5年)	4,944,971.73	3,955,977.38	80.00
5年以上	44,523,756.43	44,523,756.43	100.00
合计	317,544,226.27	79,529,456.78	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期计提	期末余额
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	79,529,456.78	1,525,793.58	<u>81,055,250.36</u>
合计	79,529,456.78	1,525,793.58	<u>81,055,250.36</u>

5. 截至 2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的应收账款前五名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为92,393,150.78元，占应收账款期末余额合计数的比例为29.55%，相应计提的坏账准备合计数为6,198,943.64元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,455,537.15	28,693,172.49
云信债权	180,800.00	439,385.54
合计	28,636,337.15	29,132,558.03

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,579,440.21	84.32	37,205,361.24	87.21
1-2 年 (含 2 年)	6,591,287.59	11.93	3,676,723.93	8.62
2-3 年 (含 3 年)	1,394,902.55	2.52	1,705,884.26	4.00
3 年以上	679,243.08	1.23	70,901.94	0.17
预付账款账面余额合计	<u>55,244,873.43</u>	<u>100.00</u>	<u>42,658,871.37</u>	<u>100.00</u>
坏账准备				
预付账款账面价值合计	<u>55,244,873.43</u>	<u>100.00</u>	<u>42,658,871.37</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海睿丰自动化系统有限公司	981,519.90	1-2 年	项目未完工验收
河南费舍尔自动化控制设备有限公司	883,264.50	1-2 年	项目未完工验收
北京迈创世纪自动化科技有限公司	647,100.00	1-2 年	项目未完工验收
香河县顺利建材机械厂	430,864.52	1-2 年、2-3 年	项目未完工验收
北京银河通机械制造有限公司	411,500.00	2-3 年	项目未完工验收
合计	3,354,248.92		

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5名的预付账款合计数为22,062,389.97元，占预付账款期末余额合计数的比例为39.94%。

(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	3,375,553.41	3,955,217.86
合计	<u>3,375,553.41</u>	<u>3,955,217.86</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)	1,198,346.71
1-2年(含2年)	688,383.91
2-3年(含3年)	1,431,937.32
3-4年(含4年)	868,997.52
4-5年(含5年)	903,618.26
5年以上	3,481,908.81
合计	<u>8,573,192.53</u>
减: 坏账准备	5,197,639.12
账面价值	<u>3,375,553.41</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	8,088,332.84	8,157,931.56
往来款		85,217.20
备用金	462,211.75	501,334.03
其他	22,647.94	22,647.94
合计	<u>8,573,192.53</u>	<u>8,767,130.73</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)	
2023年1月1日余额	4,811,912.87			<u>4,811,912.87</u>
2023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	385,726.25			<u>385,726.25</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	5,197,639.12			<u>5,197,639.12</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					
按组合计提坏账准备	4,811,912.87	385,726.25			5,197,639.12
合计	<u>4,811,912.87</u>	<u>385,726.25</u>			<u>5,197,639.12</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5名的其他应收款合计数为3,673,644.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为42.85%，相应计提的坏账准备合计数为2,536,377.00元。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在产品	268,969,265.79	1,773,168.64	267,196,097.15
原材料	42,352,508.38		42,352,508.38

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
发出商品	13,031,262.45		13,031,262.45
合计	<u>324,353,036.62</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>322,579,867.98</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在产品	204,383,178.66	1,773,168.64	202,610,010.02
原材料	22,182,897.80		22,182,897.80
发出商品	17,526,375.97		17,526,375.97
合计	<u>244,092,452.43</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>242,319,283.79</u>

2. 存货跌价准备

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	转销	
在产品	1,773,168.64					1,773,168.64
合计	<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	934,445.68	280,333.70	654,111.98	934,445.68	280,333.70	654,111.98
应收质保金	47,090,826.28	3,332,640.47	43,758,185.81	44,139,068.09	3,057,759.66	41,081,308.43
合计	<u>48,025,271.96</u>	<u>3,612,974.17</u>	<u>44,412,297.79</u>	<u>45,073,513.77</u>	<u>3,338,093.36</u>	<u>41,735,420.41</u>

2. 合同资产减值准备情况

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	280,333.70				280,333.70
应收质保金	3,057,759.66	274,880.81			3,332,640.47
合计	<u>3,338,093.36</u>	<u>274,880.81</u>			<u>3,612,974.17</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	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	264,045.76	12,698.27
合计	264,045.76	12,698.27

(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
长期收款协议	1,000,000.00		1,000,000.00	4.75%	7,000,000.00		7,000,000.00	4.75%
其中:未实现融 资收益	112,975.90		112,975.90	4.75%	643,095.18		643,095.18	4.75%
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	—	7,000,000.00		7,000,000.00	—

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,截至2023年6月30日,剩余应偿还金额1,300.00万元,其中:一年以内应偿还的部分1,200.00万元重分类至一年内到期的非流动资产。

(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	3,896,403.61	4,003,856.42
固定资产清理		
合计	3,896,403.61	4,003,856.42

2. 固定资产

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	2,397,890.78	5,407,338.75	2,285,462.46	<u>10,090,691.99</u>
2. 本期增加金额	33,628.33		317,225.59	<u>350,853.92</u>
(1) 购置	33,628.33		317,225.59	<u>350,853.92</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,431,519.11	5,407,338.75	2,602,688.05	<u>10,441,545.91</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,192,822.50	3,973,174.62	916,748.64	<u>6,082,745.76</u>
2. 本期增加金额	152,657.76	97,301.63	208,347.34	<u>458,306.73</u>
(1) 计提	152,657.76	97,301.63	208,347.34	<u>458,306.73</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,345,480.26	4,070,476.25	1,125,095.98	<u>6,541,052.49</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	1,081,949.04	1,336,862.50	1,477,592.07	<u>3,896,403.61</u>
2. 期初账面价值	1,200,978.47	1,434,164.13	1,368,713.82	<u>4,003,856.42</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	42,222,798.51	<u>42,222,798.51</u>
2. 本期增加金额	6,678,032.95	<u>6,678,032.95</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,900,831.46	<u>48,900,831.46</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,516,804.21	<u>11,516,804.21</u>
2. 本期增加金额	3,510,311.67	<u>3,510,311.67</u>
(1) 计提	3,510,311.67	<u>3,510,311.67</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,027,115.88	<u>15,027,115.88</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	33,873,715.58	<u>33,873,715.58</u>
2. 期初账面价值	30,705,994.30	<u>30,705,994.30</u>

(十四) 无形资产

项目	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,631,980.34	2,114,776.23	<u>3,746,756.57</u>
2. 本期增加金额		368,024.70	<u>368,024.70</u>
(1) 购置		368,024.70	<u>368,024.70</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	2,482,800.93	<u>4,114,781.27</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,631,980.34	121,887.04	<u>1,753,867.38</u>
2. 本期增加金额		108,805.72	<u>108,805.72</u>
(1) 计提		108,805.72	<u>108,805.72</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	非专利技术	软件使用权	合计
4. 期末余额	1,631,980.34	230,692.76	<u>1,862,673.10</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		2,252,108.17	<u>2,252,108.17</u>
2. 期初账面价值		1,992,889.19	<u>1,992,889.19</u>

(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	127,035.42		31,758.90		95,276.52
<u>合计</u>	<u>127,035.42</u>		<u>31,758.90</u>		<u>95,276.52</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	85,111,351.89	12,766,702.78	81,966,101.16	12,294,915.17
合同资产减值准备	3,408,483.43	511,272.51	3,133,602.62	470,040.39
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	613.47	4,089.81	613.47
使用权资产摊销	33,987,081.28	5,098,062.19	1,479,870.82	221,980.63
预计未决诉讼负债	15,734,317.30	2,360,147.59	15,396,710.87	2,309,506.63
预计产品质量保证负债	14,575,155.04	2,186,273.26	14,415,508.64	2,162,326.30
<u>合计</u>	<u>154,593,647.39</u>	<u>23,189,047.10</u>	<u>118,169,052.56</u>	<u>17,725,357.89</u>

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产摊销	33,433,403.11	5,015,010.46		
合计	33,433,403.11	5,015,010.46		

3. 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	3,568,076.32	4,861,105.71
可抵扣亏损	6,970,603.46	6,933,244.96
合计	10,538,679.78	11,794,350.67

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	37,358.50		
2027年			
2026年	5,179,342.99	5,179,342.99	
2025年	1,753,901.97	1,753,901.97	
2024年			
合计	6,970,603.46	6,933,244.96	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,022,555.56	30,029,680.56
质押借款	6,104,524.16	
合计	36,127,079.72	30,029,680.56

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,751,794.05	38,064,680.13
合计	62,751,794.05	38,064,680.13

（十九）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	168,586,454.54	187,519,433.18
合计	168,586,454.54	187,519,433.18

2. 截至2023年6月30日，账龄超过1年的重要应付款情况

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
伊利诺易包装（青岛）有限公司	6,722,428.62	尚未结算
福建新大陆环保科技有限公司	5,277,172.57	尚未结算
河南世通电气自动化控制有限公司	3,717,081.86	尚未结算
中和雄鑫（深圳）科技有限公司	3,677,000.00	尚未结算
香河县顺利建材机械厂	3,112,500.09	尚未结算
北京企宜同创电气科技有限公司	2,815,245.93	尚未结算
新乡市起重设备厂有限责任公司	2,247,266.24	尚未结算
上海睿丰自动化系统有限公司	2,116,339.03	尚未结算
北京市阀门总厂股份有限公司	1,977,951.99	尚未结算
河南五建建设集团有限公司	1,785,200.00	尚未结算
合计	33,448,186.33	-

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	229,543,434.47	171,699,556.48
合计	229,543,434.47	171,699,556.48

（二十一）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	16,432,342.89	38,399,025.79	42,548,010.80	12,283,357.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债	545,451.94	5,396,741.95	5,421,802.35	520,391.54
三、辞退福利		11,536.06	11,536.06	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,977,794.83	43,807,303.80	47,981,349.21	12,803,749.42

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	10,599,197.57	26,373,175.44	29,963,084.27	7,009,288.74
二、职工福利费	846.00	1,795,540.72	1,795,540.72	846.00
三、社会保险费	334,916.20	2,898,622.78	2,913,962.76	319,576.22
其中：医疗保险费	297,132.21	2,646,512.51	2,660,181.80	283,462.92
工伤保险费	12,081.33	91,723.12	92,178.76	11,625.69
生育保险费	25,702.66	160,387.15	161,602.20	24,487.61
四、住房公积金	3,678.00	2,755,142.40	2,755,142.40	3,678.00
五、工会经费和职工教育经费	5,493,705.12	518,461.91	1,062,198.11	4,949,968.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,058,082.54	4,058,082.54	
合计	16,432,342.89	38,399,025.79	42,548,010.80	12,283,357.88

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	528,235.04	3,709,372.85	3,733,673.81	503,934.08
2、失业保险费	17,216.90	119,135.42	119,894.86	16,457.46
3、企业年金缴费		1,568,233.68	1,568,233.68	
合计	545,451.94	5,396,741.95	5,421,802.35	520,391.54

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	11,536.06	
合计	11,536.06	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,070,438.13	18,930,793.61
代扣代缴个人所得税	87,406.04	544,225.70
城市维护建设税	141,812.29	1,291,914.33
教育费附加	60,776.70	553,677.59

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	40,517.80	369,117.69
企业所得税	450,544.67	4,863,602.06
合计	2,851,495.63	26,553,330.98

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,500,992.64	9,810,102.83
合计	10,500,992.64	9,810,102.83

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	4,806,862.81	4,248,293.91
应付代垫款	394,325.31	3,123,915.84
党组织工作经费	780,627.41	809,901.31
代收款项	1,028,901.64	450,801.64
押金保证金	185,000.00	250,000.00
代扣款	331,394.18	347,371.72
应付未付房租费用	2,464,212.21	
其他	509,669.08	579,818.41
合计	10,500,992.64	9,810,102.83

(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	4,081,874.90	“生活垃圾综合处置一条龙”项目尚未结算
合计	4,081,874.90	-

注：2019年12月，本公司与中国机械总院签署“生活垃圾综合处置一条龙项目”合同，中国机械总院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2023年6月30日，该项目尚未交付，本公司按银行同期贷款利率计提利息。

(二十四) 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	6,839,821.12	6,082,478.90
合计	6,839,821.12	6,082,478.90

(二十五) 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	6,235,964.61	5,934,728.18
未终止确认的票据	39,410,292.81	55,871,758.37
合计	45,646,257.42	61,806,486.55

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,117,874.14	37,334,941.77
未确认的融资费用	5,742,915.45	5,095,275.45
减：重分类至一年内到期的非流动负债	6,839,821.12	6,082,478.90
租赁负债净额	27,535,137.57	26,157,187.42

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	15,734,317.30	15,396,710.87
产品质量保证	16,854,564.58	16,754,216.67
合计	32,588,881.88	32,150,927.54

注：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)。

根据公司公告《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-125），公司于2022年7月11日收到内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院在2022年6月30日作出的（2021）内 0928 民初 1583 号民事判决书。法院一审判决公司应还款金额为1,573.43万元（本金1,444.05万，案件受理费、保全费12.62万元，暂计至2023年06月30日的利息116.76万元）。

截至本报告披露日，本案原、被告均已向内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院提起上诉。

（二十八）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,698.44	246,600.00	265,298.44		项目补助款
合计	18,698.44	246,600.00	265,298.44		-

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
离散型智能制造数 字化车间关键技术 研究及示范应用	18,698.44			18,698.44			与收益相关
专精特新数字化赋 能奖补助金		240,000.00		240,000.00			与收益相关
专精特新中小企业 专利资助奖金		6,600.00		6,600.00			与收益相关
合计	18,698.44	246,600.00		265,298.44			-

（二十九）股本

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	57,055,580.00	60.96			57,055,580.00	60.96
北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000.00	29.75			27,850,000.00	29.75
北京机床研究所有限公司	2,134,050.00	2.28			2,134,050.00	2.28
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.52			1,422,700.00	1.52
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.52			1,422,700.00	1.52
中国农业机械化科学研究院集团有限 公司	853,620.00	0.91			853,620.00	0.91
矿冶科技集团有限公司	711,350.00	0.76			711,350.00	0.76

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(%)
自然人及其他	2,150,000.00	2.30			2,150,000.00	2.30
合计	93,600,000.00	100.00			93,600,000.00	100.00

(三十) 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	32,386,780.85			32,386,780.85
其他资本公积	3,864,313.05			3,864,313.05
合计	36,251,093.90			36,251,093.90

(三十一) 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	4,283,661.91	600,601.14	165,026.42	4,719,236.63
合计	4,283,661.91	600,601.14	165,026.42	4,719,236.63

(三十二) 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	26,403,781.19	1,261,154.19		27,664,935.38
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
合计	26,871,635.56	1,261,154.19		28,132,789.75

(三十三) 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	62,693,467.46	63,804,464.02
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	62,693,467.46	63,804,464.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,590,994.73	40,300,031.66
减: 提取法定盈余公积	1,261,154.19	3,971,028.22
应付普通股股利		37,440,000.00
期末未分配利润	74,023,308.00	62,693,467.46

(三十四) 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	<u>158,115,365.72</u>	<u>115,324,788.12</u>	<u>155,255,369.13</u>	<u>114,429,756.32</u>
其中：面向智能制造领域的产品与服务	151,773,595.82	110,454,299.49	152,540,576.58	112,449,581.12
面向智能环保领域的产品与服务			87,358.93	-
面向智慧医疗领域的产品与服务	6,341,769.90	4,870,488.63	2,627,433.62	1,980,175.20
合计	<u>158,115,365.72</u>	<u>115,324,788.12</u>	<u>155,255,369.13</u>	<u>114,429,756.32</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	462,837.19	289,056.75
教育费附加	202,068.87	123,881.46
地方教育费附加	134,712.58	82,587.65
车船使用税	6,130.96	9,330.18
印花税	157,255.54	196,842.40
水利建设基金		4,075.53
合计	<u>963,005.14</u>	<u>705,773.97</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质保费	3,162,307.31	3,105,107.38
业务招待费	725,761.84	495,710.65
业务宣传费	702,935.34	129,407.50
职工薪酬	214,437.26	497,450.44
差旅费	695,805.53	87,950.64
销售服务费	34,417.93	335,170.16
办公费	11,783.06	11,614.67
其他	86,755.64	142,222.44
合计	<u>5,634,203.91</u>	<u>4,804,633.88</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,701,947.48	7,664,572.37
长期资产折旧及摊销	668,636.87	243,246.04

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业管理费	3,651.52	16,591.90
中介机构费用	845,895.17	1,982,465.03
诉讼费	-1,868.28	
办公费用	865,993.43	853,709.03
差旅费	184,328.16	130,103.21
业务招待费	213,746.87	323,945.88
其他	59,032.96	360,252.98
合计	<u>11,541,364.18</u>	<u>11,574,886.44</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,748,408.77	7,133,647.80
材料费	316,986.35	862,931.64
租赁费	140,642.23	105,603.38
用于试制产品的检验费	85,744.32	478,617.40
其他	321,851.64	209,603.98
合计	<u>6,613,633.31</u>	<u>8,790,404.20</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,231,960.80	913,475.31
利息收入	206,542.63	179,994.34
汇兑损失(减: 汇兑收益)		
手续费	315,201.68	97,749.12
合计	<u>2,340,619.85</u>	<u>831,230.09</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及应用	18,698.44	34,159.77
个税手续费返还	61,333.04	33,830.95
软件退税	626,612.59	20,901.91
专精特新数字化赋能奖补助金	240,000.00	
专精特新中小企业专利资助奖金	6,600.00	
合计	<u>953,244.07</u>	<u>88,892.63</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		59,692.44
票据贴现利息	-145,548.21	-274,798.82
合计	-145,548.21	-215,106.38

(四十二) 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	-1,525,793.58	-1,899,347.41
其他应收款坏账损失	-385,726.25	-43,730.91
合计	-1,911,519.83	-1,943,078.32

(四十三) 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	-274,880.81	16,822.37
合计	-274,880.81	16,822.37

(四十四) 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
违约金赔偿收入	337,000.00	394,672.48	337,000.00
政府补助	12,000.00	20,317.40	12,000.00
其他	1,065.80	3.16	1,065.80
合计	350,065.80	414,993.04	350,065.80

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		6,692.40	与收益相关
职业技能培训补助		8,625.00	与收益相关
一次性扩岗补贴	12,000.00		与收益相关
企业扶持发展基金		5,000.00	与收益相关
合计	12,000.00	20,317.40	-

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
预计未决诉讼损失	337,606.43	15,053,508.75
资产报废、毁损损失		3,538.10
因疫情产生停工损失		355,157.41
罚没及滞纳金支出	659.28	
违约金支出	8,807.34	
其他		11,546.96
合 计	347,073.05	15,423,751.22

(四十六) 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	2,196,534.52	1,283,428.00
递延所得税费用	-448,678.75	-2,024,853.22
合 计	1,747,855.77	-741,425.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,322,039.18	-2,942,543.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,148,305.88	-441,381.55
子公司适用不同税率的影响	3,735.85	-141,833.14
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	399,508.41	2,933,875.64
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	188,350.63	354,582.86
其他	-992,045.00	-3,446,669.03
所得税费用合计	1,747,855.77	-741,425.22

(四十七) 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	1,897,604.23	2,283,957.50
代收代付款	731,700.00	
利息收入	206,542.63	179,996.84
违约金、赔款等其他营业外收入	337,170.34	
政府补助	258,600.00	73,895.55
受限资金转回	2,790,000.00	5,280,427.63
收到税费缓交及退还税费	64,884.84	3,323,495.63
其他	469,089.04	1,138,901.47
合计	6,755,591.08	12,280,674.62

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	6,335,158.84	1,491,606.24
赔偿金、违约金及罚款支出	9,940.18	5,095,375.10
受限资金变动		25,451,188.58
工会经费	300,000.00	320,667.01
押金及保证金支出	1,828,000.00	1,523,450.00
单位往来款	153,600.00	2,282,942.85
手续费	583,302.72	94,970.23
其他	605,117.20	823,722.73
合计	9,815,118.94	37,083,922.74

3. 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	34,311,911.32	
合计	34,311,911.32	

4. 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	2,627,937.75	3,434,952.38

项目	本期发生额	上期发生额
支付的贴现息	383,030.89	291,942.33
合计	3,010,968.64	3,726,894.71

(四十八) 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	12,574,183.41	-2,201,118.43
加：资产减值准备	274,880.81	-16,822.37
信用减值损失	1,911,519.83	1,943,078.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	458,306.73	379,307.26
使用权资产摊销	3,510,311.67	3,208,403.51
无形资产摊销	108,805.72	16,885.67
长期待摊费用摊销	31,758.90	53,284.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,423.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,231,960.80	913,475.31
投资损失(收益以“-”号填列)	145,548.21	215,106.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,463,689.21	-2,024,853.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,015,010.46	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-80,260,584.19	-53,381,605.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,927,233.34	14,136,279.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,714,014.89	-4,850,350.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,820,738.63	-41,606,505.60
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：		
现金的期末余额	24,250,533.99	37,143,072.93

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	27,813,484.27	83,089,834.79
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	-3,562,950.28	-45,946,761.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,250,533.99	27,813,484.27
其中：库存现金	35,451.21	35,451.22
可随时用于支付的银行存款	24,215,082.78	27,778,033.05
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	24,250,533.99	27,813,484.27
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		

(四十九) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及应用	18,698.44	其他收益	18,698.44
个税手续费返还	61,333.04	其他收益	61,333.04
软件退税	626,612.59	其他收益	626,612.59
专精特新数字化奖补助金	240,000.00	营业外收入	240,000.00
一次性扩岗补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
专精特新中小企业专利资助奖金	6,600.00	营业外收入	6,600.00
合计	965,244.07	-	965,244.07

七、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变更。

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	482,522.27		-104,139.22

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

机科(深圳)环保科技股份有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	64,936,933.22	61,383,203.77
非流动资产	499,632.01	731,835.91
资产合计	65,436,565.23	62,115,039.68
流动负债	61,934,220.22	60,001,621.65
非流动负债	2,022,047.99	2,344,838.51
负债合计	63,956,268.21	62,346,460.16
营业收入	425,840.71	
净利润(净亏损)	-37,358.50	-1,418,331.43
综合收益总额	-37,358.50	-1,418,331.43
经营活动现金流量	3,003,275.29	-343,896.37

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) 2023年6月30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	24,250,533.99			<u>24,250,533.99</u>
应收票据	91,482,101.87			<u>91,482,101.87</u>
应收账款	231,630,508.50			<u>231,630,508.50</u>
应收款项融资			28,636,337.15	<u>28,636,337.15</u>
其他应收款	3,375,553.41			<u>3,375,553.41</u>

(2) 2022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	30,603,484.27			<u>30,603,484.27</u>
应收票据	128,478,640.74			<u>128,478,640.74</u>
应收账款	238,014,769.49			<u>238,014,769.49</u>
应收款项融资			29,132,558.03	<u>29,132,558.03</u>
其他应收款	3,955,217.86			<u>3,955,217.86</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		36,127,079.72	<u>36,127,079.72</u>
应付票据		62,751,794.05	<u>62,751,794.05</u>
应付账款		168,586,454.54	<u>168,586,454.54</u>
其他应付款		10,500,992.64	<u>10,500,992.64</u>
其他流动负债		45,646,257.42	<u>45,646,257.42</u>
一年内到期的非流动负债		6,839,821.12	<u>6,839,821.12</u>
租赁负债		27,535,137.57	<u>27,535,137.57</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		合计
	当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		30,029,680.56	<u>30,029,680.56</u>
应付票据		38,064,680.13	<u>38,064,680.13</u>
应付账款		187,519,433.18	<u>187,519,433.18</u>
其他应付款		9,810,102.83	<u>9,810,102.83</u>
其他流动负债		61,806,486.55	<u>61,806,486.55</u>
一年内到期的非流动负债		6,082,478.90	<u>6,082,478.90</u>
租赁负债		26,157,187.42	<u>26,157,187.42</u>

(二) 信用风险

2023年6月30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。

(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2023年半年度承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司部分业务以欧元进行销售收款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2023年6月30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	期末余额	期初余额
短期借款	36,127,079.72	30,029,680.56
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	36,127,079.72	30,029,680.56
所有者权益合计	237,392,561.94	223,595,719.61
权益及带息负债之和	273,519,641.66	253,625,400.17
债务资本率(%)	13.21	11.84

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>28,636,337.15</u>	<u>28,636,337.15</u>
应收款项融资			28,636,337.15	28,636,337.15
持续以公允价值计量的资产总额			<u>28,636,337.15</u>	<u>28,636,337.15</u>

(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)环保科技股份有限公司	投资设立	其他股份有限公司(非上市)	深圳	黄国清	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	55.00	55.00

(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
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
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有	控股股东控制或者有重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中机生产力促进中心有限公司	控股股东控制或者有其他重大影响的其他企业
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制或者有其他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其他重大影响的其他企业
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东控制或者有其他重大影响的其他企业
北京机科汇众智能技术股份有限公司	少数股东

注：上表所示仅为上期或本期与本公司发生关联交易或存在关联往来的其他关联方。

（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）科技发展股份有限公司	销售商品	732,247.79	662,897.35
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	2,402,933.15	2,266,494.11
北京机械工业自动化研究所有限公司	提供劳务		169,811.32

（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	接受劳务	15,930.00	
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务	2,830.19	
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	采购商品	1,115,044.23	
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	接受劳务	15,094.34	
中联认证中心（北京）有限公司	接受劳务	15,849.05	
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	接受劳务	18,867.92	

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	2023.1.1	2023.12.31	市场价	2,241,100.92	1,729,174.32
合计					2,241,100.92	1,729,174.32

(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2023年1月1日至2023年12月31日，租赁合同金额为4,885,600.00元。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京机科汇众智能技术股份有限公司	25,907,953.89	协议签署之日	诉讼案件终结之日	尚未履行完毕

2022年9月28日，本公司与机科汇众签订《担保协议书》，约定由机科汇众作为担保人提供25,907,953.89元现金担保以解除本公司银行账户资金冻结，本公司按照3.65%年费率向机科汇众支付担保费用。其后，机科汇众依约将相应款项（自有资金）划转至法院指定银行账户。截至2023年6月30日应付未付担保费用为724,987.91元。

4. 关联资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,008,190.90	1,741,635.51

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中机第一设计研究院有限公司	6,638,747.00	5,412,072.00	6,638,747.00	4,921,402.00
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	2,703,395.54	446,334.78	2,377,292.00	428,214.60
应收账款	北京兴力通达科技发展有限公司	39,078.31	1,953.92	56,032.65	2,801.63
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	54,000.00	5,400.00	99,000.00	4,950.00
应收票据	北京兴力通达科技发展有限公司	820,000.00		1,720,000.00	
应收票据	北自所（北京）科技发展股份有限公司	2,732,268.81		2,670,000.00	
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	203,000.00	10,150.00	163,300.00	8,165.00
合同资产	北京机械工业自动化研究所有限公司			9,000.00	450.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国机械科学研究总院集团有限公司	11,278.80		9,778.80	
预付款项	中联认证中心(北京)有限公司			16,800.00	
预付款项	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司			441,000.00	
预付款项	中机生产力促进中心有限公司	3,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	2,262,264.15	2,250,576.05
合同负债	中机第一设计研究院有限公司	5,436,266.16	5,436,266.16
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)科技发展股份有限公司	1,941,592.93	1,627,292.03
合同负债	中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	1,698,113.21	1,698,113.21
应付票据	湖州德奥机械设备有限公司		399,329.92
应付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	1,375,072.75	1,375,072.75
应付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	880,884.95	156,106.19
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	6,322,975.82	3,998,749.94
其他应付款	北京机科汇众智能技术股份有限公司	724,987.91	249,543.97
其他流动负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	11,320.75	23,008.85
其他流动负债	北自所(北京)科技发展股份有限公司		326.73
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
其他流动负债	中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	101,886.79	101,886.79

十三、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

十四、重要承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 尚未到期的保函

保函种类	金额
预付款保函、履约保函	70,857,035.87

截至2023年6月30日止，除上述事项外，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年6月30日止，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。

2022年6月30日，察哈尔右翼后旗人民法院作出判决：被告机科股份于判决发生法律效力后三十日内支付原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队欠付工程款14,440,482元，并以14,440,482元为基数从2021年10月13日开始按年利率4.65%的标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止。详细内容见公司公告《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-125）。

2022年7月12日，机科股份（一审被告）上诉至内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院，请求法院撤销一审法院判决，并驳回诚泰建筑工程队全部诉讼请求或发回重审。2022年7月20日，诚泰建筑工程队（一审原告）上诉至内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院，请求法院判决被上诉人（一审被告）机科股份支付诚泰建筑工程队欠付工程款14,440,482元，并以14,440,482元为基数从2016年12月31日开始按年利率4.65%的1.5倍标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止，利息金额为498.58万元。

2023年1月17日内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院作出（2022）内09民终1343号民事裁定，撤销一审判决，案件发回内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院重审。2023年5月22日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院进行了重审第一次开庭审理。

截至本报告披露日，案件尚在审理过程中。

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	741,212.02
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	3,010,968.64

项目	金额
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鼎晟创新商业运营管理（深圳）有限公司房屋，租赁地点为深圳市南山区粤海街道麻岭社区深南大道9968号汉京金融中心1012，合同约定租期为2022年6月8日至2024年6月30日，租赁合同金额为998,400.00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号厂房（租赁建筑面积6108平方米），合同约定租期为2023年1月1日至2023年12月31日，租赁合同金额为1,672,065.00元；②廊坊经济技术开发区全兴路17号（1）车间东侧场地、办公楼4楼等场地（租赁建筑面积936.43平方米），（2）厂区院内场地146.12平方米，合同约定租期为2023年1月1日至2023年12月31日，租赁合同金额为296,348.00元；③廊坊经济技术开发区全兴路17号仓库厂房（租赁建筑面积511平方米），合同约定租期为2023年1月1日至2023年12月31日，租赁合同金额为139,886.00元；④廊坊经济技术开发区全兴路17号新建车间厂房（租赁建筑面积1500平方米），合同约定租期为2023年1月1日至2023年12月31日，租赁合同金额为410,625.00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）	128,045,694.52
1-2年（含2年）	92,707,331.17
2-3年（含3年）	23,784,872.66
3-4年（含4年）	10,019,721.44
4-5年（含5年）	9,160,789.50
5年以上	45,747,274.64
合计	<u>309,465,683.93</u>
减：坏账准备	79,734,090.22
账面价值	<u>229,731,593.71</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	309,465,683.93	100.00	79,734,090.22	25.77	229,731,593.71
其中：账龄分析组合	286,262,556.06	92.50	79,734,090.22	27.85	206,528,465.84
关联方特征组合	23,203,127.87	7.50			23,203,127.87
合计	<u>309,465,683.93</u>	<u>100.00</u>	<u>79,734,090.22</u>	<u>25.77</u>	<u>229,731,593.71</u>

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	303,381,919.34	100.00	76,962,163.14	25.37	226,419,756.20
其中：账龄分析组合	268,730,438.47	88.58	76,962,163.14	28.64	191,768,275.33
关联方特征组合	34,651,480.87	11.42			34,651,480.87
合计	<u>303,381,919.34</u>	<u>100.00</u>	<u>76,962,163.14</u>	<u>25.37</u>	<u>226,419,756.20</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	104,842,566.65	5,242,128.34	5.00
1-2年(含2年)	92,707,331.17	9,270,733.12	10.00
2-3年(含3年)	23,784,872.66	7,135,461.80	30.00
3-4年(含4年)	10,019,721.44	5,009,860.72	50.00
4-5年(含5年)	9,160,789.50	7,328,631.60	80.00
5年以上	45,747,274.64	45,747,274.64	100.00
合计	<u>286,262,556.06</u>	<u>79,734,090.22</u>	—

组合计提项目：关联方特征组合

账龄	期末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	23,203,127.87		
<u>合计</u>	<u>23,203,127.87</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	76,962,163.14	2,771,927.08			79,734,090.22
<u>合计</u>	<u>76,962,163.14</u>	<u>2,771,927.08</u>			<u>79,734,090.22</u>

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80,093,322.98元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.88%，相应计提的坏账准备合计数为6,172,602.25元。

(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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,170,673.86	3,819,815.71
<u>合计</u>	<u>3,170,673.86</u>	<u>3,819,815.71</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)	1,111,346.71
1-2年(含2年)	561,126.91
2-3年(含3年)	1,420,937.32
3-4年(含4年)	868,997.52
4-5年(含5年)	903,618.26
5年以上	3,481,908.81

账龄	期末账面余额
合计	<u>8,347,935.53</u>
减：坏账准备	5,177,261.67
账面价值	<u>3,170,673.86</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	7,950,597.84	8,015,111.56
往来款		85,217.20
备用金	374,654.75	500,777.03
其他	22,682.94	22,647.94
合计	<u>8,347,935.53</u>	<u>8,623,753.73</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)	
2023年1月1日余额	4,803,938.02			<u>4,803,938.02</u>
2023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	373,323.65			<u>373,323.65</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	5,177,261.67			<u>5,177,261.67</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					
按组合计提坏账准备	4,803,938.02	373,323.65			5,177,261.67
合计	4,803,938.02	373,323.65			5,177,261.67

(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3,673,644.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为44.01%，相应计提的坏账准备合计数为2,536,377.00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	4,749,965.00		4,749,965.00	3,850,000.00
合计	4,749,965.00		4,749,965.00	3,850,000.00

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	减值准备
					值准备	期末余额
机科(深圳)环保科技股份有限公司	3,850,000.00	899,965.00		4,749,965.00		
合计	3,850,000.00	899,965.00		4,749,965.00		

(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
主营业务小计	157,689,525.01	114,940,590.71	155,255,369.13	114,429,756.32
其中：面向智能制造领域的产品与服务	151,773,595.82	110,454,299.49	152,540,576.58	112,449,581.12
面向智能环保领域的产品与服务			87,358.93	
面向智慧医疗领域的产品与服务	5,915,929.19	4,486,291.22	2,627,433.62	1,980,175.20
合计	157,689,525.01	114,940,590.71	155,255,369.13	114,429,756.32

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		59,692.44
票据贴现利息	-145,548.21	-274,798.82
合计	-145,548.21	-215,106.38

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

非经常性损益明细	2023年1-6月
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（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）	277,298.44
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(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	-9,007.25

非经常性损益明细

2023年1-6月

(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	268,291.19
减：所得税影响金额	39,329.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	228,962.06
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	232,048.68
归属于少数股东的非经常性损益	-3,086.62

(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
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.1345	0.1345
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.1320	0.1320

机科发展科技股份有限公司

二〇二三年十月二十八日

证书序号: 0000175

说明

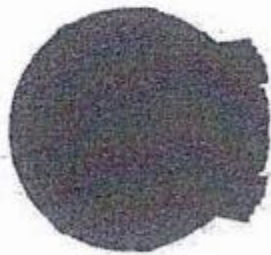
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度
Annual

本证
This certificate

效一年，
year after



姓名: 鄢昕
证书编号: 110101505228

证书编号: 110101505228
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017年06月19日
Date of Issuance

年 月 日
Year / Month / Day



中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year / Month / Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year / Month / Day



姓名: 鄢昕
Full name: 鄢昕
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-12-12
Date of birth: 1988-12-12
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 360481188812120074
Identity card No.: 360481188812120074

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年4月13日
2015年4月13日

证书编号: 110101504682
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年05月12日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月29日
2016年3月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 崔浩
证书编号: 110101504682



2017年3月15日
2017年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月15日
2017年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年3月15日
2017年3月15日



姓名: 崔浩
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-05-31
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 411081196905311252
Identity card No.