



机科发展科技股份有限公司  
MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

# 年度报告

证券简称：机科股份  
证券代码：835579



2023  
ANNUAL  
REPORT





1

机科发展科技股份有限公司（简称：机科股份，股票代码：835579）于11月30日正式在北京证券交易所上市，标志着公司开始踏上资本市场舞台，步入新的发展里程。



2

机科股份围绕中国机械总院工业母机与工业软件等战新产业未来产业发展规划加大投入，贯彻落实新发展理念，加快建设现代化产业体系，逐步构建工业母机业务方向，4月7日组织开展“全面发力工业母机”培训和工作部署。



3

国务院国有企业改革领导小组办公室于2023年4月下发《关于印发中央企业所属“双百企业”“科改示范企业”2022年度专项考核结果的通知》，机科股份顺利通过“科改示范企业”复评考核。机科股份2023年度科研成果丰硕，获各类奖项11项（其中省部级奖项6项），发布标准11项（国家标准4项、团体标准5项、行业标准2项），行业影响力进一步提升。



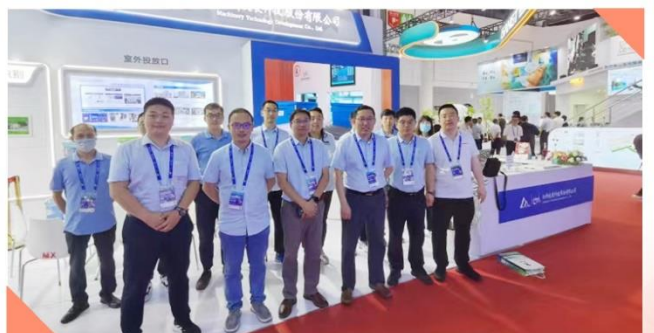
4

机科股份持续加强对科技成果的保护工作，加大知识产权申报力度，2023年度授权各类专利41件（国际发明专利3件、国家发明专利23件、实用新型专利12件、外观设计专利3件）、登记软件著作权8件。



5

由中国企业联合会、中国企业家协会指导，北京企业联合会、北京市企业家协会联合主办、北京市经信局协办的2023年京津冀产业链供应链大会、京津冀百强企业、北京百强企业论坛于11月30日在北京举办，机科股份荣获北京市高精尖企业百强、专精特新企业百强荣誉。



6

机科股份积极推动多层次市场发展，参加第十八届中国国际机床展览会、第24届中国国际环卫与市政设施及清洗设备展览会、第二十一届中国（上海）国际冶金工业展览会、第24届全国医院建设大会暨国际医院建设装备及管理展览会、第十七届北京国际智能制造展等多项展会，提升公司行业影响力。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	36
第六节	股份变动及股东情况 .....	51
第七节	融资与利润分配情况 .....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	60
第九节	行业信息 .....	64
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	68
第十一节	财务会计报告 .....	75
第十二节	备查文件目录 .....	166

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人刘新状、主管会计工作负责人沈正果及会计机构负责人（会计主管人员）贾林儒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、机科股份	指	机科发展科技股份有限公司
中国机械总院	指	中国机械科学研究总院集团有限公司
机科环保	指	机科（深圳）环保科技股份有限公司
机科汇众	指	北京机科汇众智能技术股份有限公司
董事会	指	机科发展科技股份有限公司董事会
监事会	指	机科发展科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
国改办	指	国务院国有企业改革领导小组办公室
北交所	指	北京证券交易所
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	机科股份
证券代码	835579
公司中文全称	机科发展科技股份有限公司
英文名称及缩写	MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD. MTD
法定代表人	刘新状

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	谭君广
联系地址	北京市海淀区首体南路2号
电话	010-88301852
传真	010-88301958
董秘邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	www.mtd.com.cn
办公地址	北京市海淀区首体南路2号
邮政编码	100044
公司邮箱	mtd@mtd.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	北京市海淀区首体南路2号机科股份董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年11月30日
行业分类	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-其他通用设备制造业(C349)
主要产品与服务项目	<p>公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务，其中：</p> <p>面向智能制造领域的产品与服务，主要是基于自引导移动机器人(AGV)、自主移动机器人(AMR)、有轨制导车辆(RGV)和</p>

	<p>电动车辆系统（EVS）等核心智能输送装备及其配套智能装备，对制造行业中的输送、加工与装配、检测、包装等全流程，提供智能制造装备、集成和工程一体化服务。</p> <p>面向智能环保领域的产品与服务，主要是基于气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术（SACT），利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案，以及利用 A<sup>2</sup>/O 悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案。</p> <p>面向智慧医疗领域的产品与服务，主要是基于气力输送技术、箱式传输技术、移动机器人等，针对医疗行业中医院的洁物（药品、器械、耗材与文件等）和污物（污被服、生活垃圾、餐厨垃圾与医疗废弃物等）的收运处理需求，为医院供应链及后勤保障系统提供整体解决方案，实现医院物资转存、配送、使用、回收、处理和溯源的智慧化及一体化管理。</p>
普通股总股本（股）	124,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	中国机械科学研究总院集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用  不适用

<p>公司于 2023 年 11 月 22 日发行普通股 3,120 万股，发行方式为向不特定合格投资者公开发行。公司于 2023 年 11 月 30 日在北交所上市，在北交所上市之日起 30 个自然日内，中银证券作为本次发行的获授权主承销商，未利用本次发行超额配售所获得的资金以竞价交易方式从二级市场买入本次发行的股票。公司按照本次发行价格在初始发行规模 3,120 万股的基础上新增发行股票数量 468 万股，由此发行总股数扩大至 3,588 万股。公司因行使超额配售选择权而延递交付的 468 万股股票于报告期后（2024 年 1 月 5 日）在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记手续，故报告期末公司普通股总股本为 12,480 万股，目前公司普通股总股本为 12,948 万股。本次向不特定合格投资者公开发行新增股份的工商登记手续尚在办理中。</p>
---

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
	签字会计师姓名	闫磊、常浩
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中银国际证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
	保荐代表人姓名	胡悦、张玉彪
	持续督导的期间	2023 年 11 月 30 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司因行使超额配售选择权而递延交付的 468 万股股票于 2024 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记手续，公司目前总股本为 12,948 万股。



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	540,435,169.03	521,080,240.37	3.71%	413,203,237.66
毛利率%	23.77%	25.19%	-	25.33%
归属于上市公司股东的净利润	41,127,413.21	40,300,031.66	2.05%	38,067,621.55
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	33,011,160.81	51,083,001.41	-35.38%	36,566,212.60
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	15.55%	17.89%	-	19.97%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	12.48%	22.68%	-	19.18%
基本每股收益	0.43	0.43	0.00%	0.42

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	1,179,581,088.29	830,466,077.45	42.04%	750,085,901.95
负债总计	678,280,957.36	606,870,357.84	11.77%	530,068,348.32
归属于上市公司股东的净资产	500,531,942.89	223,699,858.83	123.75%	220,604,215.12
归属于上市公司股东的每股 净资产	4.01	2.39	67.78%	2.36
资产负债率%（母公司）	56.60%	72.04%	-	68.59%
资产负债率%（合并）	57.50%	73.08%	-	70.67%
流动比率	1.78	1.4	27.14%	1.4
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	12.34	17.04	-	19.88
经营活动产生的现金流量净 额	18,877,812.29	-52,989,400.13	135.63%	-9,316,281.63
应收账款周转率	1.62	1.91	-	2.02
存货周转率	1.47	1.79	-	1.69
总资产增长率%	42.04%	10.72%	-	30.99%

营业收入增长率%	3.71%	26.11%	-	14.45%
净利润增长率%	0.95%	14.12%	-	19.17%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2024年2月26日披露《机科发展科技股份有限公司2023年年度业绩快报公告》(公告编号:2024-021),公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据,未经会计师事务所审计。2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

单位:元

项目	年度报告	业绩快报	差异率
营业收入	540,435,169.03	540,435,169.03	-
归属于上市公司股东的净利润	41,127,413.21	40,762,036.72	0.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,011,160.81	32,645,784.33	1.12%
基本每股收益	0.43	0.42	2.38%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	15.55%	15.41%	0.91%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	12.48%	12.35%	1.05%
总资产	1,179,581,088.29	1,174,464,710.20	0.44%
归属于上市公司股东的所有者权益	500,531,942.89	500,365,406.57	0.03%
股本	124,800,000.00	124,800,000.00	-
归属于上市公司股东每股净资产	4.01	4.01	-

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位:元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
----	-----------------	-----------------	-----------------	-------------------

营业收入	81,479,836.03	76,635,529.69	101,151,886.14	281,167,917.17
归属于上市公司股东的净利润	7,701,862.49	4,889,132.24	-1,887,483.47	30,423,901.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,335,645.89	5,023,300.16	-1,424,650.28	22,076,865.04

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,205.88	-3,538.10	5,146,049.57	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	493,098.44	5,614,002.66	789,349.02	
债务重组损益			-500,943.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,762,204.02	59,692.44	1,140,356.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,349,333.43	-15,611,362.39	-4,799,027.86	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,599,430.01</b>	<b>-9,941,205.39</b>	<b>1,775,783.70</b>	
所得税影响数	486,006.76	823,683.20	268,197.77	
少数股东权益影响额(税后)	-2,829.15	18,081.16	6,176.98	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,116,252.40</b>	<b>-10,782,969.75</b>	<b>1,501,408.95</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	17,725,357.89	22,232,186.73		
非流动资产	61,555,133.22	66,061,962.06		
资产总额	830,466,077.45	834,972,906.29		
递延所得税负债		4,506,828.84		
非流动负债合计	58,326,813.40	62,833,642.24		
负债合计	606,870,357.84	611,377,186.68		

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31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”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。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

本公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《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”的规定

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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### 1、主营业务

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以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。

公司以行业需求为牵引，进行产品的设计、研发、生产和销售；同时，根据客户的个性化需求，提供定制化的装备和整体解决方案，服务于国民经济的核心领域，在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，累计承担及参与数十项国家级、省部级科技攻关项目。

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

##### 2、主要产品及服务

面向智能制造领域的产品与服务，是基于移动机器人（AGV/AMR）、有轨制导车辆（RGV）和电动车辆系统（EVS）等核心智能输送装备及其配套智能装备，对制造行业中的输送、加工与装配、检测、包装等全流程，提供智能制造装备、集成和工程一体化服务。

面向智能环保领域的产品或服务，主要是基于气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术，利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案；以及利用 A<sup>2</sup>/O 悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案。

面向智慧医疗领域的产品或服务，主要是公司基于气力输送技术、箱式传输技术等，利用智能气动传输系统、智能箱式传输系统、垃圾被服收运系统与餐厨垃圾收运系统等，针对医疗行业中医院的洁物（药品、器械、耗材与文件等）和污物（污被服、生活垃圾、餐厨垃圾与医疗废弃物等）的收运处理需求，为医院整合供应链及后勤保障系统提供一套整体解决方案，实现医院物资转存、配送、使用、回收、处理和溯源的智慧化及一体化管理。

##### 3、盈利模式

公司的盈利主要来自于以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所产生的利润。公司以行业需求为基础，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的个性化需求，提供定制的整体装备和工程的解决方案。

##### 4、采购模式

公司的原材料采购主要包括标准物料采购（电气、机械标准件及其他物料）及定制化采购（定制加工件、服务及设备）。公司按需对原材料进行采购，采用以销定产和以产定购的模式。公司通过比价询价、招标和竞争性谈判等方式，在合格供应商名录中综合选定供应商。公司建立了采购管理制度，设立了采购管理部门，规范管理采购流程。

##### 5、生产模式

公司业务以项目制为主体开展，实行“以销定产”的非标生产模式，向客户提供一站式交钥匙工程，进行项目全生命周期管理。

## 6、销售模式

公司主要通过直销方式进行产品和服务的销售。公司已建立由市场发展部、各事业部销售团队组成的市场销售队伍，并构建了分工协作机制，市场发展部主要负责公司品牌建设、大客户拓展和行业领域拓展等工作，各事业部销售团队主要负责具体项目拓展工作，形成了覆盖全国主要地区和主要客户的营销网络。

## 7、研发模式

公司研发主要分为两大类：创新型研发和迭代型研发，具体如下：

创新型研发由技术中心负责，主要包括公司需要长期且大量资金投入的、公司各个事业部有共性需求的核心技术的创新型研发，为公司的发展提供核心技术支撑。核心研发方向为移动机器人、机器视觉和物联网。目前已经形成项目立项审批、项目采购关联单据信息、项目文档、项目执行流程、研发成本、执行工时管理等全流程管理。

迭代型研发由各个事业部负责。事业部根据公司主营业务方向、历年来技术领域与方向、已研发并投入使用的非标产品，调研市场需求，分析市场前景，采用技术优化迭代的方式，完成对现有产品的质量与功能升级。

公司拥有较为全面的研发能力，以创新型研发为主，迭代型研发为辅，推动公司新产品和新技术的发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	国改办 - 科改示范企业

注：

“专精特新”认定情况：

2021年5月，工信部开展了第三批专精特新“小巨人”企业培育工作，经各省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等程序，公司入选第三批专精特新“小巨人”企业名单。

北京市经济和信息化局于2021年4月、5月陆续开展了北京市“专精特新”中小企业、北京市专精特新“小巨人”中小企业申报与评审工作，旨在加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的“专精特新”及专精特新“小巨人”企业，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链、供应链稳定性和竞争力。公司在本次申报中以明星产品“移动搬运机器人（AGV）及配套高端定制装备”为行业细分产品，先后成功入选北京市2021年度第二批“专精特新”中小企业和2021年度第一批专精特新“小巨人”企业名单。

2022年5月，工信部发布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请简单更名的专精特新“小巨人”企业名单的公示》，公司通过审核入选第三批重点“小巨人”企业名单。

“高新技术企业”认定情况：

公司于 2023 年 11 月 30 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 GR202311004485）。

其它相关认定情况：

国务院国有企业改革领导小组办公室于 2023 年 4 月下发《关于印发中央企业所属“双百企业”“科改示范企业”2022 年度专项考核结果的通知》，机科股份顺利通过“科改示范企业”复评考核。

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是落实“十四五”规划承前启后之年，是机科股份成功上市迈向新征程的关键一年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实国资委决策部署和中国机械总院工作要求，积极推进改革深化提升行动，抓创新、谋战新、稳经营、防风险，扎实推动高质量发展迈上新台阶，在北交所成功上市。2023 年度实现营业收入 54,043.52 万元，同比增长 3.71%，净利润 4,117.07 万元，同比增长 0.95%。

#### 1、坚持战略引领，以改革深化推动发展提升

紧扣“深化改革，加强创新，加快发展，共享和谐”的年度工作指导思想，全力推进各项改革和关键战略举措落地生根。成功入选北京市高精尖、专精特新“双百强”企业，顺利通过国家技术创新示范企业复评价工作。不断深化市场化运营机制，在北交所成功上市，迈上资本市场新台阶，激发了活力，提振了信心。

围绕中国机械总院工业母机、工业软件等战新产业未来产业发展规划加大投入，构建工业母机业务方向，做从主机装备到系统“串珠成链”解决方案的提供者，形成“珠”和“链”互需互强的发展和业务模式。

#### 2、坚持创新驱动，以技术优势助力发展提质

加强自主研发，集中资金重点突破移动机器人、机器视觉、工业母机专项等全新研发任务。发挥工程优势，加速推进成果转化，多渠道策划申报科研项目，加强自主研发，不断推动工艺升级、技术创新和装备迭代发展，提高公司核心竞争力。加大科研成果转化，积极推动移动机器人控制系统解决方案的自主化、国产化和工程化，加强钢卷端面缺陷检测等机器视觉成果在冶金行业批量应用，加大车联网平台的软硬件研发投入，成功落地巡检机器人、全自动打捆机、零部件自动检测装配设备等，集成实施多个智能制造项目，以“工艺+工程”的方式，承接首个垃圾处置项目，推动研发成果工程应用推广。聚焦技术研发，年度获各类奖项 11 项（其中省部级奖项 6 项）、授权各类专利 41 件（国际发明专利 3 件、国家发明专利 23 件、实用新型专利 12 件、外观设计专利 3 件）、登记软件著作权 8 件、发布标准 11 项（国家标准 4 项、团体标准 5 项、行业标准 2 项）。

#### 3、坚持强基固本，以赋能主业促推发展提速

在智能制造领域，航空轮胎及铸造行业产品应用取得新突破，勇拓混动汽车发动机缸内直喷系统（GDI）检测装配业务，深入推动“单机产品+工程项目双驱动”业务模式，突破进入有色金属和新材料行业，交付了国内首条可用于新旧光伏组件循环利用的全彩光伏板智能生产线，全面发力工业母机，在发展“成组成线、串珠成链”集成业务方向上不断努力，积极响应国家“双碳”战略，持续加强质量管理提升，不断提高供应链管理提升。

在智慧环保领域，优化污泥处置设备，替代进口产品，实现污泥翻堆机的系列化。

在智慧医疗领域，加强创新投入，持续打造医院智慧供应链与后勤一体化系统，不断提升医院供应链及后勤服务系统的自动化、智慧化水平，进一步提升了面向智慧医疗行业及智慧环保领域的发展能力。

## (二) 行业情况

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、节能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气流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。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司属于“制造业（C）”中的“通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）”。

2021年12月，工信部等八部门联合印发了《“十四五”智能制造发展规划》，作为一项持续演进、迭代提升的系统工程，智能制造需要长期坚持、分步实施。根据该规划，到2025年，规模以上制造业企业基本普及数字化，重点行业骨干企业初步实现智能转型；到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化，骨干企业基本实现智能转型。

2023年9月，工信部等七部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2023—2024年）》。主要目标是促进机械行业稳增长、提质量、促升级、保安全，提出2023至2024年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，产业发展质量效益不断增强。方案在四个方面部署重点任务，一是持续扩大有效需求，深挖国内市场潜能、着力扩大有效投资、积极开拓国际市场等任务；二是推动制造业智能化转型，提出加快推广智能制造新模式、推动智能制造系统解决方案攻关等任务；三是提升高质量供给能力，稳定畅通重点产业链供应链、加快推进装备数字化发展等任务；四是分业精准施策，补链升链推动基础装备提质增效、固链强链巩固优势产业发展势头、建链延链持续培育壮大新兴产业等任务，推进工业母机、仪器仪表、农机装备、基础零部件和基础制造工艺、工程机械、轨道交通装备医疗装备、机器人等细分行业稳增长。

根据《2023年政府工作报告》《十四五智能制造发展规划》及《北京市“新制造100”工程实施方案（2021-2025年）》，智能装备制造业作为高端装备制造业的重要组成部分，已成为国家重点发展的战略性新兴产业之一。

国家不断出台鼓励性政策支持智能制造装备行业的高质量发展，公司作为工信部第一批机器人本体及系统集成企业，面临难得的市场机遇期，拥有良好的市场前景。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023年末		2022年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	329,748,860.70	27.95%	30,603,484.27	3.69%	977.49%
应收票据	86,115,756.69	7.30%	128,478,640.74	15.47%	-32.97%
应收账款	262,807,160.42	22.28%	238,014,769.49	28.66%	10.42%
存货	314,524,868.95	26.66%	242,319,283.79	29.18%	29.80%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-



固定资产	8,686,656.33	0.74%	4,003,856.42	0.48%	116.96%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	4,376,809.89	0.37%	1,992,889.19	0.24%	119.62%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	40,032,804.86	3.39%	30,029,680.56	3.62%	33.31%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预付款项	36,841,957.26	3.12%	42,658,871.37	5.14%	-13.64%
其他应收款	4,986,020.05	0.42%	3,955,217.86	0.48%	26.06%
合同资产	52,423,115.19	4.44%	41,735,420.41	5.03%	25.61%
应付票据	29,798,169.43	2.53%	38,064,680.13	4.58%	-21.72%
应付账款	258,100,844.98	21.88%	187,519,433.18	22.58%	37.64%
合同负债	196,845,537.66	16.69%	171,699,556.48	20.68%	14.65%
应付职工薪酬	19,515,050.84	1.65%	16,977,794.83	2.04%	14.94%
其他应付款	8,492,993.87	0.72%	9,810,102.83	1.18%	-13.43%
一年内到期的非流动负债	6,532,439.43	0.55%	6,082,478.90	0.73%	7.40%
其他流动负债	55,323,472.77	4.69%	61,806,486.55	7.44%	-10.49%
预计负债	22,285,799.87	1.89%	32,150,927.54	3.87%	-30.68%
递延收益	1,000,000.00	0.08%	18,698.44	0.00%	5,248.04%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金，2023 年末余额 32,974.89 万元，同比增加 29,914.54 万元，增长 977.49%。同比增长主要是：①2023 年 11 月机科股份北交所上市，上市后获得募集资金，货币资金增加；②2023 年度公司根据自身经营状况，选择性将部分应收票据贴现，使得货币资金增加，应收票据减少。

应收票据，2023 年末余额 8,611.58 万元，同比减少 4,236.29 万元，下降 32.97%。同比下降的主要原因是：①2023 年度，公司根据资金安排，选择性将部分应收票据贴现，使得 2023 年度应收票据减少货币资金增加；②以前收到客户的银行承兑汇票较多在 2023 年末到期解付使得应收票据减少。

固定资产，2023 年末余额 868.67 万元，同比增加 468.28 万元，增长 116.96%。同比增长的主要原因是：2023 年度根据经营需求增加固定资产。

无形资产，2023 年末余额 437.68 万元，同比增加 238.39 万元，增长 119.62%。同比增长的主要原因是：2023 年度根据经营需求购买无形资产。

短期借款，2023 年末余额 4,003.28 万元，同比增加 1,000.31 万元，增长 33.31%。同比增长的主要原因是：根据资金安排，公司 2023 年度偿还 2022 年银行短期借款 3,000.00 万元，新增银行短期借款 4,000.00 万元。

应付账款，2023 年末余额 25,810.08 万元，同比增加 7,058.14 万元，增长 37.64%。同比增长的主要原因是：①受以前年度及本年度签订的部分在行销售合同影响，项目按进度进行，供应商提供设备已完成交付，增加应付账款；②已完工项目由于尚处于质保期，待质保期结束后对剩余款项进行支付。

预计负债，2023 年末余额 2,228.58 万元，同比下降 986.51 万元，下降 30.68%。同比下降的主要原因是：机科股份因土牧尔台项目涉诉事项截止 2022 年 12 月 31 日计提预计负债-未决诉讼的 1,539.67 万元，2023 年 12 月该项涉诉事项进行和解，2023 年度不存在预计负债-未决诉讼，使得预计负债同比减少。

递延收益，2023 年末余额 100.00 万元，同比增加 98.13 万元，增长 5,248.04%。同比增长的主要原因是：机科股份 2023 年度收取中关村科技园区管理委员会高分子成型智能装备数字孪生技术应用研

究及验证 100.00 万元暂列递延收益。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	540,435,169.03	-	521,080,240.37	-	3.71%
营业成本	411,995,923.64	76.23%	389,801,814.10	74.81%	5.69%
毛利率	23.77%	-	25.19%	-	-
销售费用	17,792,089.00	3.29%	14,448,141.15	2.77%	23.14%
管理费用	26,765,931.00	4.95%	25,226,960.34	4.84%	6.10%
研发费用	20,856,819.37	3.86%	24,948,356.50	4.79%	-16.40%
财务费用	4,210,303.01	0.78%	3,215,132.98	0.62%	30.95%
信用减值损失	-17,495,922.40	-3.24%	-9,914,552.24	-1.90%	76.47%
资产减值损失	-1,649,838.19	-0.31%	2,879,008.28	0.55%	157.31%
其他收益	2,424,944.91	0.45%	5,711,971.36	1.10%	-57.55%
投资收益	2,354,746.20	0.44%	-547,374.33	-0.11%	530.19%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	42,024,140.05	7.78%	59,819,041.61	11.48%	-29.75%
营业外收入	6,023,617.48	1.11%	643,592.71	0.12%	835.94%
营业外支出	603,397.39	0.11%	16,166,953.34	3.10%	-96.27%
净利润	41,170,684.50	7.62%	40,782,553.93	7.83%	0.95%

### 项目重大变动原因：

财务费用，2023 年度发生额 421.03 万元，同比增加 99.52 万元，增长 30.95%。同比增长的主要原因是：①2022 年度根据机科股份与北京机科汇众智能技术有限公司签订《担保协议书》，机科股份按期计提担保利息支出 95.88 万元，而上年同期为 24.95 万元，同比增加 70.93 万元；②2022 年度公司新增短期贷款，2023 年累计发生 91.50 万元利息支出，而上年同期为 31.01 万元，同比增加 60.49 万元。

信用减值损失，2023 年度发生额-1,749.59 万元，同比增加 758.14 万元，增长 76.47%。同比增长的主要原因是：应收款项余额和账龄增加导致计提坏账准备增加所致。

资产减值损失，2023 年度发生额-164.98 万元，同比增加 452.88 万元，增长 157.31%。同比增长的主要原因是：合同资产余额和账龄增加导致计提坏账准备增加所致。

其他收益，2023 年度发生额 242.49 万元，同比减少 328.70 万元，下降 57.55%，同比下降的主要原因是：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在 2022 年度验收，确认其他收益 360.00 万元，2023 年度未有此类事项，使得同比减少。

投资收益，2023 年度发生额 235.47 万元，同比增加 290.21 万元，增长 530.19%。同比增长的主要

原因是：2023年，公司将长期未收回的丹东临港项目应收账款转让给工研资本控股股份有限公司，该笔应收账款账面余额815.50万元，已全额计提坏账，账面价值0元，转让价格276.22万元形成投资收益。

营业外收入，2023年度发生额602.36万元，同比增加538.00万元，增长835.94%。同比增长的主要原因是：公司土牧尔台项目诉讼事项在2023年12月双方达成和解，和解协议约定本公司支付工程款992.96万元，此前该诉讼事项共计提预计负债1,539.67万元，因此2023年度计入营业外收入金额556.54万元。

营业外支出，2023年度发生额60.34万元，同比减少1,556.36万元，下降96.27%。同比下降的主要原因是：2022年度公司土牧尔台项目涉诉事项根据一审判决计提预计负债1,539.67万元，而2023年度无此类事项。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
主营业务收入	540,435,169.03	521,080,240.37	3.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	411,995,923.64	389,801,814.10	5.69%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
面向智慧医疗领域的产品或服务	53,097,354.34	45,312,840.05	14.66%	-42.81%	-40.91%	减少2.75个百分点
面向智能环保领域的产品或服务	59,353,694.32	48,031,580.84	19.08%	9,726.59%	9,335.23%	增加3.36个百分点
面向智能制造领域的产品或服务	427,984,120.37	318,651,502.75	25.55%	0.08%	1.93%	减少1.35个百分点
合计	540,435,169.03	411,995,923.64	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-----	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
境内	533,482,169.03	407,703,082.12	23.58%	10.79%	11.37%	减少 0.40 个 百分点
境外	6,953,000.00	4,292,841.52	38.26%	-82.42%	-81.91%	减少 1.74 个 百分点
合计	540,435,169.03	411,995,923.64	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因:

面向智慧医疗领域的产品与服务,2023 年度实现营业收入 5,309.74 万元,同比减少 3,975.09 万元,下降 42.81%,同比下降的主要原因是:2022 年度该领域“南山医院改扩建(二期)物流系统采购及安装”实现收入 8,578.67 万元,该项目合同金额较大,实现较高收入,造成该类业务同比下降。

面向智能环保领域的产品或服务,2023 年度实现营业收入 5,935.37 万元,同比增加 5,874.97 万元,增长 9,335.23%,同比增长的主要原因是:2023 年度该领域“生活垃圾填埋场生态治理”项目实现销售收入 5,414.36 万元,使得该类业务同比增长。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	92,608,463.13	17.14%	否
2	大城县宏盛建设工程有限公司	54,143,636.37	10.02%	否
3	北京京诚之星科技发展有限公司	24,070,796.48	4.45%	否
4	华润(深圳)有限公司	22,274,258.81	4.12%	否
5	江苏瑞尔隆盛叶轮科技有限公司	21,028,612.18	3.89%	否
	合计	214,125,766.97	39.62%	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津飒派传动有限公司	88,378,258.85	16.60%	否
2	国药集团广东医疗器械供应链有限公司	21,078,444.89	3.96%	否
3	香河县顺利建材机械厂	15,143,012.21	2.84%	否
4	明达海洋工程有限公司	14,190,860.35	2.67%	否
5	埃恩斯工业技术(天津)有限公司	10,365,822.96	1.95%	否
	合计	149,156,399.26	28.02%	-

### 3. 现金流量状况

单位:元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,877,812.29	-52,989,400.13	135.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,428.45	-1,023,182.95	-18.10%
筹资活动产生的现金流量净额	284,265,992.59	-671,412.63	42,438.49%

## 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额 2023 年度 1,887.78 万元, 同比增加 7,186.72 万元, 增长 135.63%, 主要受以下影响:

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金。2023 年发生额 48,127.75 万元, 同比增加 11,288.33 万元, 增长 30.64%, 同比增长的主要原因是: ①2023 年度机科股份经营规模扩大, 重点发展的以机器人及装备等为代表的高端智能制造装备回款情况良好; ②机科股份加强应收账款管理, 将应收账款落实到具体负责人实行应收账款与绩效奖金相挂钩, 另外通过采取法律措施催收长期挂账应收账款, 加强应收账款的催款力度, 部分回款情况较好货币资金增多。

(2) 支付的各项税费。2023 年发生额 4,293.98 万元, 同比增加 2,496.15 万元, 增长 138.84%, 同比增长的主要原因是: ①2023 年较多以前年度享受疫情期间税费缓交到期, 缴纳增值税、增值税附加税及企业所得税; ②因经营规模增长, 产生较高的增值税及附加税。

(3) 支付给职工及为职工支付的现金。2023 年发生额 8,502.33 万元, 同比增加 312.26 万元增长 3.81%, 同比增长的主要原因是: 2023 年度调整绩效工资及社保费用基数调整所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2023 年 28,426.60 万元, 同比增加 28,493.74 万元增长 42,438.49%, 主要受以下影响:

(1) 吸收投资收到的现金。2023 年发生额 24,113.82 万元, 上年同期未有该类事项。2023 年度吸收投资收到的现金主要是: ①2023 年度机科股份北交所上市收到募集资金扣除券商承销保荐费后为 24,040.19 万元; ②控股子公司(机科(深圳)环保科技股份有限公司)少数股东缴纳的实收资本 73.63 万元。

(2) 取得借款收到的现金。2023 年发生额 4,000.00 万元, 上年同期为 3,000.00 万元, 同比增加 1,000.00 万元, 增长 33.33%。同比增长的主要原因是: 2023 年度机科股份根据资金安排, 选择向银行借款 4,000.00 万元。

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金。2023 年发生额 4,352.19 万元, 上年同期为 1,557.76 万元, 同比增加 2,794.43 万元, 增长 179.39%。公司将信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现收到的现金计入收到其他与筹资活动有关的现金, 2023 年度公司根据资金运营状况及持有的应收票据选择性贴现。

## (四) 投资状况分析

### 1、 总体情况

适用 不适用

### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
机科（深圳）环保科技股份有限公司	控股子公司	基于移动机器人、气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术(SACT)，利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案，以及利用 A <sup>2</sup> /O 悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案	1,000	4,660.63	170.71	4,205.75	10.15	9.62

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

公司于 2023 年 11 月 30 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 GR202311004485)，企业所得税税率减按 15.00% 执行，有效期三年。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,856,819.37	24,948,356.50
研发支出占营业收入的比例	3.86%	4.79%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	70	66
本科	104	100
专科及以下	47	37
研发人员总计	225	208
研发人员占员工总量的比例 (%)	68.81%	67.31%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	150	109
公司拥有的发明专利数量	54	28

注：

2023 年度，公司新增发明专利 26 件（国际发明专利 3 件、国家发明专利 23 件）、实用新型专利 12 件、外观设计专利 3 件。

#### 4、 研发项目情况：

√ 适用 □ 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
零件理料整形装置研究	研发一套兼容性强、成本低的可将无序零件快速变成有序状态的供料设备。	结题验收	管状、棒状类零件整形装置和理料装置	项目成果可有效降低人力成本、提高生产效率，为制造行业的智能化生产线提供专业的物料处理智能化解决方案
零件无序抓取上料技术研究	研发一套数字化、自动化的无序抓取设备	结题验收	零件无序抓取上料样机和上料算法	项目的研发和实施将提升公司智能制造技术水平，技术将达到制造行业先进水平
物联网云平台研发及部署	研发一套可对生产设备济宁实时智能化监管的物联网云平台。	结题验收	设计制定一套统一的数据传输协议；部署一套设备物联接入平台；部署面向智能装备的运营监管平台	项目完成后预计达到行业主流水准，拥有自己的物联设备接入平台，助力公司在物联网业务方面进行深耕。
自主移动机器人及其通用系统平台研发	研发一套具备智能感知、自主移动的自主移动机器人通用系统软件平台	结题验收	自主机器人控制及上位系统；ADMS 系统集成；AMR 试驾车 2 台	能够实现行业内先进的水平。车载控制技术和调度技术可达到 AGV/AMR 领域先进水平，提高公司在行业内的核心竞争力
巡检机器人系统升级	研发一套面向复杂的现场应用场景的室内和室外巡检机器人系统	结题验收	完成巡检机器人算法和功能升级；完成室内、外巡检机器人的型式试验	是室外移动机器人核心控制系统及算法的迭代升级，能够有效克服复杂实际场景外界因素的干扰，提高产品在行业内的核心竞争力



机器视觉应用 框架 2.0	研发包含定位、 检测识别、深度 学习训练平台的 软件系统	结题验收	机器视觉定位系 统；机器视觉检测 识别测量；深度学 习训练平台	项目预计在智能物流、机器人 系统集成、汽车零部件制造、 冶金等领域达到行业先进水 平，预计可以提升公司在智能 制造领域中的智能定位、非接 触测量、智能检测等方面的技 术实力，在对应应用领域能够 达到先进水平的自主知识产权 核心技术
医疗废弃物转 运移动机器人 的研发	研发具有耐腐蚀 性、密闭性、易 清洗消毒等安全 防护性能的医疗 废弃物转运 AGV 的设计制造	结题验收	完成定制化车体 设计制造及出厂 测试，并完成不少 于 1 个医院场景 的实际测试	项目预计在智能物流、机器人 系统集成、汽车零部件制造、 冶金等领域达到行业先进水 平，预计可以提升公司在智能 制造领域中的智能定位、非接 触测量、智能检测等方面的技 术实力，在对应应用领域能够 达到先进水平的自主知识产权 核心技术
轻量化经济型 移动机器人车 体的研发	采用铸造等生产 工艺完成车体结 构的优化以降低 AGV 能耗	结题验收	完成车体设计制 造及出厂测试，并 完成不少于 2 个 项目的推广运用	此车型市场上较成熟，相反公 司目前在此车型的竞争力不 足，此项目研发目的为通过轻 量化及铸造车身技术批量化生 产，降低整体成本，提高公司 在此类产品上的竞争力
通用工业车辆 云平台及配套 移动互联网终 端	研发可实现帮助 车辆驾驶员避免 重复不规范的错 误操作的平台系 统	平台一期建设 完成，二期准备 中，终端已定型 量产	研究并完成通用 工业车辆云平台 建设，并设计定型 配套移动互联网 终端	产品的成功研发实现公司在工 业车辆物联领域的产品拓展和 平台功能迭代，技术储备，形 成具备先进水平的自主知识产 权核心技术，预计可以推动工

				业车辆物联应用的发展
SPD 管理模块在智慧医疗系统中的开发及应用	构建一套科学化、精细化的医院后勤物流供应链系统	完成垃圾被服子系统的业务流程建设,正在进行其它子系统的建设和整合	1、完成 SPD 系统模型论证 2、结合医院气力项目,完成 SPD 管理系统开发 3、形成医疗板块系统解决方案相关的软件上线、宣传视频制作	管理系统的集成度,达到行业先进水平,提高公司的差异化竞争能力
面向巡检的检测功能及软件系统基础应用框架研发	为自主挂轨机器人巡检提供完整的软件系统	结题验收	完成巡检软件系统;完成巡检场景视觉检测算法	能够实现行业先进水平。巡检软件平台可达到巡检领域先进水平,提高公司在行业内的核心竞争力
机器视觉算法库集成及应用	研发一套专用的机器视觉功能模块源代码类库	结题验收	计划在机器视觉应用框架中对 PCL 点云测量模块、深度学习模块进一步完善,实现 3D 视觉相关技术在精度、性能、应用方面的突破;开展低代码开发研究。形成钢卷捆带检测视觉系统、AGV 物料视觉定位系统、AGV 定位精度辅助检测系统 3 个典型机器视觉应用系统	丰富和掌握检测、定位、测量等视觉功能算法库,核心面向智能物流、机器人系统集成、汽车零部件制造、冶金等领域形成应用软件产品,赋能公司高端装备的智能化水平和附加价值。

三向堆垛式移动机器人研发	研制一台应用于窄巷道货物无人化搬运的三向堆垛式移动机器人	结题验收	针对林德 K1.1 车体进行设计改造满足 AGV 应用场景	目前市场解决方案通常为叉车整车厂家，本车型的 AGV 丰富产品谱系，提高整体解决方案的市场竞争能力
AGV 控制系统板卡化研发与应用	完成 AGV 现有控制系统电子元器件的优化升级	结题验收	对现有 AGV 电气控制系统进行板卡化设计开发并批量应用	研发后可很大程度提高产品质量与竞争力
自主 SLIM 叉车车体研发及制造	完成 SLIM 车的加工制造与产品定型	结题验收	与河北分公司共同完成 SLIM 车体结构、外观、工艺设计，并完成加工制造与产品定型	基于 AGV 使用需求进行标准化生产，降本增效，达到行业先进水平，具有市场竞争能力
基于 AGVPlatform 平台框架下 MES 系统研发	基于现有的平台进行开发整合，搭建一套可实现对生产流程中 人、机、料、法、环的全面管理的 MES 系统	正在进行后续订单业务逻辑开发，工单业务逻辑开发，系统内测	完成基于 AGVPlatform 平台框架下 MES 系统的研发与应用，实现对生产流程中 人、机、料、法、环的全面管理	为生产管理信息化的实现提供了统一的、平台化的 MES 系统平台，弥补公司 MES 系统的空白，提高公司相关产品在行业内的竞争力
工业车辆驾驶员管理及辅助设备研发	研发一套工业车辆车辆管理及辅助设备	二代人脸识别模块开发完成；NFC 驾驶员识别模块设计完成，集成至 VDT7-CAM-TY01 仪表中；工业车辆盲区行人识别系统，样机生	拟通过自主研发，委外等方式完成工业车辆车辆管理及辅助设备的研发和定型，包括工业车辆盲区行人识别系统，驾驶员人脸识别模块，NFC 驾驶员识别模	针对国内主要车辆主机厂发展方向及应对《场（厂）内专用机动车辆安全技术规程》（TSG81-2022）规定，开发符合技术规程的驾驶员管理及车辆安全零部件，提高品牌知名度及用户粘性，同时新产品有望成为公司新的业务增长点

		产中, 进度 50%	块	
全自动钢带打捆机锁扣式机头研发	研发 1 套全自动钢带打捆机锁扣式机头样机	结题验收	实现代替全自动打捆机的进口机头, 完成钢卷自动打捆。	自主知识产权的打捆机核心技术能够达到行业先进水平, 可大幅降低采购成本, 为公司在中小型钢厂的市场拓展提供了有竞争力的技术支撑
轧辊表面质量检测装置设计及开发	研发 1 套轧辊表面质量检测装置样机	结题验收	通过研发的专用设备完成轧辊表面磨削质量及粗糙度检测	研发的设备可为产品质量提供精确的检测数据支撑, 成功替代人工检测, 提高了钢铁企业磨辊间的自动化、智能化水平
电磁阀焊缝检测系统研发	研发应用于电磁阀生产装配线上的视觉检测系统	结题验收	采用深度学习方法完成对电磁阀焊缝的高精度检测, 降低良品的误检率	系统可有效的监控电磁阀焊接结果, 以指导电磁阀的生产运行过程、提高设备的良品生产率, 提高了公司在汽车零部件检测行业的核心竞争力
ESC 性能测试设备的研发	研发 1 套高效、高可靠性、高精度的智能 ESC 性能测试装备	结题验收	面向系列电磁阀、ESC、Onebox, 研发在线多参数性能检测技术, 关键防呆防错检测技术及实现自动化、智能化 EOL 全参数高精度检测	能够实现检测装配全流程自动化, 可填补国内在汽车线控底盘领域的自动检测装配技术及装备的空白, 提高了公司在汽车零部件检测行业的核心竞争力
桁架机械手模块化系列化设计	研发 1 套桁架机械手样机	结题验收	研发一种零件的自动化上料设备, 实现零件自动供给或搬运	自主研发的桁架机械手将提升公司智能制造技术水平, 技术将达到制造行业先进水平

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是审计根据职业判断，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，审计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
<b>收入确认</b>  机科股份公司 2023 年度营业收入为 540,435,169.03 元，2022 年度营业收入为 521,080,240.37 元，机科股份公司 2023 年度营业收入较 2022 年度增加 3.71%。  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，审计将收入的确认作为关键审计事项。  关于收入确认的会计政策见附注三、（二十七）；关于收入的披露见附注六、（三十四）。	针对收入，审计实施（但不限于）如下的审计程序：  （1）审计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；  （2）审计通过访谈管理层，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；  （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；  （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；  （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；  （6）针对期末尚未验收的项目执行盘点和函证程序；  （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；

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

报告期内，公司董事会对外部审计开展了以下监督及评估工作：一是与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师保持着密切交流，就公司 2023 年年报审计范围、审计计划、审计方法及

审计过程中发现的重大事项进行充分的讨论与沟通，及时协商解决有关问题，并对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业胜任能力进行了监督和评价；二是对外部审计更好发挥风险防范作用、促进管理提升提出要求。

董事会认为，公司的财务报告和内部控制审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）能够本着独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师职业道德和执业准则，谨慎勤勉地为公司提供审计服务，所出具的审计报告客观、公允地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果。

## （八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31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”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。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
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”的规定	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。

## （九） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （十） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

机科股份坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署，按照中国机械总院扶贫工作要求，把定点扶贫作为政治任务，帮助定点扶贫县河南新县巩固脱贫成果。公司采取捐赠、购买新县当地特色农产品、开展与新县的支部共建活动等多种方式开展精准扶贫工作。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规，切实保障公司员工的合法权益，与员工签订并严格履行劳动合同，规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，不断完善薪酬福利体系。关注员工身心健康，全力做好职工关心关爱工作，助力解决员工子女入学问题，组织丰富多彩的员工活动，员工幸福指数大幅提升。

公司坚持“以人为本、安全发展”的理念，重视安全生产工作，投入资金改善办公环境、购置员工

工服、安全物资，抓好安全生产责任落实，保障公司的稳定与健康发展。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

“创新、高效、绿色、和谐”是公司一直遵循的企业核心价值观。公司将始终坚持绿色设计理念，推行产品生命周期内的绿色设计，创造人、机和环境的友好性。

公司一贯坚持拓展绿色制造技术，研发推广核心关键绿色工艺技术及装备，面向节能环保、新能源汽车等绿色制造产业的技术需求，大力拓展公司智慧环保、新能源装备业务，加强核心关键技术研发，逐步构建支持绿色制造产业发展的技术体系。

公司坚持落实党中央、国务院碳达峰、碳中和工作部署，按照《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》《2030年前碳达峰行动方案》《国资委关于推进中央企业高质量发展做好碳达峰碳中和工作的指导意见》《中央企业碳达峰行动方案编制指南》以及《中国机械总院碳达峰行动方案》等文件要求，全面部署公司碳达峰行动方案，以新能源装备、智能输送装备和智慧医疗供应链业务拓展为抓手，积极促进自身转型升级，以数字化提升、绿色低碳科技创新、低碳能力建设为依托，服务我国装备制造产业高端化智能化绿色化发展。

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

在智能制造领域，我国不断出台鼓励性政策支持智能制造装备行业发展。2021年12月，工信部发布《“十四五”智能制造发展规划》，重点任务涉及的智能制造技术攻关行动、智能制造示范工厂建设行动、行业智能化改造升级行动、智能制造装备创新发展行动等均与公司发展的移动机器人、自检、冶金、系统集成、新能源业务相契合。2021年12月，工信部发布《“十四五”机器人产业发展规划》，明确发展目标，确定主要任务包括提高产业创新能力、夯实产业发展基础、增加高端产品供给、拓展应用深度广度、优化产业组织结构，其发展程度直接关乎我国制造业质量水平。2023年9月，工信部等七部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2023-2024年）》。主要目标是促进机械行业稳增长、提质量、促升级、保安全，提出2023至2024年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，产业发展质量效益不断增强。上述政策的发布能够为公司移动机器人、工业母机、工业软件等相关业务带来前所未有的发展机遇，有助于公司新增产能的消化。

在智能环保和智慧医疗领域，国家相关部门发布一系列相关政策，支持环境保护和医疗等相关行业的高质量发展。2021年5月，国家发改委和住建部发布《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，到2025年底，全国城市生活垃圾资源化利用率达到60%左右；全国城镇生活垃圾焚烧处理能力达到80万吨/日左右，城市生活垃圾焚烧处理能力占比65%左右；全国生活垃圾分类收运能力达到70万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求。2021年5月，国家发改委和卫健委等部门发布《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》，方案中公立医院高质量发展工程建设任务中明确提出“十四五”期间要大力推进：国家医学中心建设、区域医疗中心建设、省域优质医疗资源扩容下沉建设等多项建设任务。上述政策的发布有利于公司的气力输送系统等业务的拓展，公司智能环保和智慧医疗领域相关业务能够顺应政策方向，响应政策号召，更好地抓住发展机遇。

## (二) 公司发展战略

未来 2-3 年，公司将强化原创性引领性科技攻关，实现高水平自立自强，更大力度布局工业母机及工业软件及前瞻性战略性新兴产业，加快建设现代化产业体系。深化市场化改革与提升创新能力“双轮驱动”，用好用足“科改示范企业”的各项激励政策，通过持续完善法人治理结构、深化市场化选人用人机制、优化公司绩效文化、加大研发投入、建立成果转化机制等措施，建立一支素质优良、技术能力强、掌握关键核心技术的科技领军人才和技术创新队伍，成为智能制造装备的领军企业，智能制造领域著名的“供应商、集成商和综合服务商”。

在智能制造领域，在专业方向上纵向形成智能输送装备、智能检测装备、新能源装备 3 大核心产品，瞄准国家战略，孵化新兴业务，在业务方向上横向形成汽车、航天、新能源等多个战略行业产业，培育新兴业务实现快速发展。通过加强研发创新，逐步迈向价值链高端，着力增强核心竞争力和品牌影响力，集中优质资源，发挥各业务单元联动性，做强智能输送及智慧冶金装备业务，做大新能源装备与智能检测业务，推动公司可持续的高质量发展。

在智慧环保领域，进一步加大技术创新能力，瞄准有机固废处理业务方向，重点布局餐厨垃圾收运、生活垃圾气力收运及有机固废生物处理领域，开发完善成套设备，提升智能化水平，形成系统解决方案，提高市场竞争力，推动智慧环保板块可持续发展。

在智慧医疗领域，进一步深入研究医疗工艺，解决医院物资存储、配送、回收、废弃物转运、后勤服务等核心需求，结合智能化技术、机器人技术、气力输送技术，开发全院物资配送及回收管理平台，形成系统解决方案，进一步提升核心竞争力，做大做强智慧医疗业务板块。

优化战略新兴产业布局。重点部署工业母机、工业软件投入；加大对汽车核心零部件检测装配系统和面向机床应用的成组成线系统技术攻关力度，聚焦新能源装备、新一代移动机器人、智慧医疗业务领域，推进战略性新兴产业规模快速提升。

到 2025 年，形成 2-3 个面向工业母机应用的“串珠成链”成组成线集成方案，发挥智能输送 AGV、在线检测、机器人应用等优势，融合加工制造、生产输送与存储、检测、包装、信息化智能化于一体的可推广、可复制系统解决方案。

## (三) 经营计划或目标

2024 年度，机科股份将紧紧围绕“增信赋能、创新超越、提质增效、规范管理”的目标任务，聚焦新质生产力发展和市值管理规范，兼顾创造价值与价值实现，促进内在价值与市场价值齐头并进、共同成长，持续提升公司发展质量，全面抓好各项举措落地。

1、深入推动战略调整与改革深化提升行动联动，着力实现高质量发展。

全面深化塑造“增信赋能”党建品牌，完善“十四五”战略规划，聚焦战新与未来产业，全面深化落实工业母机工业软件，更新战略任务、优化指标目标体系，认真落实具体举措。全面开展改革深化提升行动，持续提升经理层成员任务目标的精准化和差异化，启动新一轮业务部门三年任期竞聘工作，实施职能管理部门干部“一年制”任期，加强考核奖惩的刚性兑现，推行不胜任退出机制，推进市场化运营机制走深走实，确保改革落地见实效。

2、完善公司创新体系，着力推动高效率转化

聚焦科技创新开展价值创造，支撑打造高水平成果、高价值专利、高质量国家任务实施，培育新方向、新产业增长点。持续完善创新系统布局，前瞻部署重大创新任务，突出创新创收创效，强化公司创新研发与国家战略、集团创新规划有效融合，争取获得高质量科技成果，全力推动创新驱动发展走深走实。



### 3、强化拓展经营市场，着力促推高水平提升

强化全员市场意识和市场拓展能力。加强市场前端管理，瞄准龙头企业、热点地区，加大对接和市场协同，围绕产业链培育大客户集群；加强与重点企业、科研机构、高校产学研用合作，拓展新业务增长点；落实国家战略要求，加强重点区域产业发展和市场拓展。开展市场营销体系建设，制定营销战略规划，推动既定市场目标全面有效完成。

### 4、加强人才队伍建设，着力打造高端人才大本营

积极建设高端人才队伍。围绕关键核心领域，大力培养引进高端人才。围绕产业发展需要，加强创新团队顶层设计，完善创新团队培养机制，加大创新团队人才引进力度，建立公司科研骨干人才库，加强青年科技人才培养。持续完善人才激励机制，强化科技人才激励与保障，进一步激发人才创新活力。加强干部人才队伍能力提升，为公司发展提供高素质人才支撑。

### 5、把握安全与发展，着力实现高水准防范

统筹安全与发展，聚焦最大限度防范经营风险，优化部门职责和信息化管理流程，提质增效，持续提升经营管理能力。

### 6、切实抓好资本工作，着力助推高效能运作

提升信息披露质量和传播效率，加强与投资者关系的管理，建立并不断丰富与投资者沟通的有效方法与渠道，认真聆听投资者的反馈和诉求，持续提高公司治理能力和经营水平。持续强化市值管理，提升公司的内生动力、市场竞争力和抗风险能力。

### 7、促推实施募投项目，着力保障高效率落地

加强募投的方向引领和过程管控，确保募投项目建设效果。

### 8、坚持党建领航发展，着力凸显高标准驱动

全面深化塑造“增信赋能”党建品牌，聚焦加强党的政治建设，更好发挥基层党组织政治功能和组织功能，推动将党建优势转化为高质量发展优势。坚持乡村振兴力度不减，坚持“我为群众办实事”长效机制，为公司高质量发展凝心聚力、增势赋能。

## (四) 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以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，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。随着行业的不断成熟，依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业越来越多，市场竞争日趋激烈。另外国外竞争者进入国内市场，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发力度，重点攻关技术含量较高的核心技术，提高公司产品的核心竞争力和市场竞争优势。</p>

<p>宏观经济波动引致的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司所处行业的市场需求，主要取决于下游行业智能化发展进程，以及相关固定资产投资情况。如果未来国家产业政策发生变化，或者宏观经济疲软，公司下游应用领域的固定资产投资需求有可能出现下滑，从而减少对公司的采购，由此导致公司可能面临宏观经济波动引致的风险。</p> <p>应对措施：公司客户以大型国企、央企及综合实力较强的民营企业为主，该类客户对产品的稳定性要求较高，资金预算充足，在采购设备时，愿意为高品质支付相适应的价格；公司深耕移动机器人（AGV）、有轨制导车辆（RGV）等核心装备多年，产品参数在同行业可比公司公开数据中表现优异，结合较强的规划设计、系统集成和软件开发能力，形成了较高的技术壁垒、较强的市场竞争力；未来公司会加强产品结构、应用领域、销售地域等多维度管理，应对宏观经济波动引致的风险。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>重大风险事项描述：截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 26,280.72 万元，占当期期末总资产的比例为 22.28%，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。公司应收账款数额较大，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大不利变化，可能存在应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款管理，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款积极进行催收。</p>
<p>毛利率下滑的风险</p>	<p>重大风险事项描述：2023 年度公司主营业务毛利率为 23.77%。公司为客户提供的解决方案为非标、定制化产品，产品定价受市场竞争、客户需求的复杂程度、项目的设备配置要求、完成周期等因素影响，不同客户的项目毛利率存在一定差异，但随着未来市场竞争的加剧，公司可能出现毛利率下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发力度，重点攻关技术含量较高的核心技术，提高公司产品的核心竞争力，以高端产品打开更广阔的市场。提升产品竞争力，应对可能出现的毛利率下滑的风险。</p>
<p>技术研发风险</p>	<p>重大风险事项描述：作为国家级高新技术企业、国家技术创新示范企业、国改办“科改示范行动”企业和国家级专精特新重点“小巨人”企业，在移动机器人等领域积累的技术优势以及持续的研发能力是公司主要的核心竞争力之一，是公司保持技术领先和市场竞争优势的关键。公司需要不断进行行业内前沿技术的学习和研发，对公司产品进行持续技术创新和改进，以满足下游客户对公司产品性能的需求。如果公司的技术研发效率不能满足市场需求变化的节奏，或者技术研发不能及时匹配下游客户日益提升的需求，不能适应市场对公司提出的新要求，可能对公司的经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司为科研院所转制企业，自成立以来始终高度重视专业人才的培养和引进工作，充分利用中国机械总院委托培养研究生的优势，以内部培养与外部吸纳相结合的方式，构建了开拓创新型人才队伍，团队成员多数拥有丰富的从业经验。公司核心技术团队具有专业的学历背景及丰富的研发和管理经验，深耕所在行业，在智能制造、智能环保和智慧医疗领域取得了一系列创新性研究成果并积累了丰富的项目经验。公司深耕智能制造领域多年，在智能输送技术及其高端配套装备的研发方面已经形成了较为成熟的技术和研发模式，能够相对高效的使用研发资金，在实现研发目标的同时，有效控制研发成本。因此，公司在研发管理机制、技术储备和人才储备方面与同行业相比具有一定的优势，能够在一定程度上确保公司保持</p>

	技术的领先性及核心竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

注：

发行失败的风险、法律风险、商业承兑汇票减值风险不再为重大风险事项。

公司于 2023 年 11 月 30 日在北交所上市，超额配售选择权于 2023 年 12 月 29 日行使完毕，故不再将发行失败的风险列为重大风险事项。

公司及子公司存在的 1 宗涉案金额在 2,000 万元以上的诉讼已于 2023 年 12 月 22 日由内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院作出民事调解书，报告期末公司不存在重大诉讼，故不再将法律风险列为重大风险事项。

公司云信数字化债权、高信用等级商业承兑汇票承兑方信用较强，付款方违约而不能兑付的风险极小，根据国家金融监管机构、相关部委要求及公司目前收票情况看，在手的商业承兑汇票均为半年以内，流动性较强，故不再将商业承兑汇票减值风险列为重大风险事项。

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五. 二. (1)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五. 二. (2)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五. 二. (3)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (4)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (1) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,239,904.90	0.65%
作为被告/被申请人	27,196,483.43	5.43%
作为第三人	0.00	-
<b>合计</b>	<b>30,436,388.33</b>	<b>6.08%</b>

注：

因工程款支付纠纷，机科股份被宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队起诉，机科股份于2022年6月30日被判支付欠付工程款14,440,482.00元，并以14,440,482.00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，涉及金额15,734,317.30元。后双方

均提起上诉，内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院于2023年1月17日裁定撤销一审民事判决，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12月22日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院作出民事调解书，双方自愿达成如下协议：机科股份共计支付原告工程款9,371,300.00元，原告向机科股份提供工程款9,929,600.00元税票。案件受理费、保全费111,295.00元由原告负担，鉴定费248,545.00元由机科股份负担。机科股份已按照调解书履行相关义务。

因买卖合同纠纷，机科股份被就到城配（青岛）新能源汽车有限公司起诉承担连带责任，涉及金额9,069,750.00元。2020年7月6日，原告向机科股份子公司机科（山东）重工科技股份有限公司采购16辆半挂牵引车，合同价款共计14,527,500.00元。原告称其已支付货款4,711,500.00元，但机科重工未生产车辆。2021年9月10日，机科股份减资退出持有的机科重工全部股份。2021年11月5日，机科重工更名为徐州展颀重工科技有限公司，股东变更为上海拓守液压科技有限公司、展颀（上海）企业发展有限公司。2022年2月22日，徐州展颀公司注销。故原告起诉要求注销时的股东返还购车款4,711,500.00元并支付违约金4,358,250.00元，机科股份作为减资股东承担连带责任。2024年3月4日，机科股份收到上海市闵行区人民法院作出的一审判决：徐州展颀重工科技有限公司应返还原告款项1,806,000.00元，由被告上海拓守液压科技有限公司、展颀（上海）企业发展有限公司共同偿还；机科股份在减资5,500,000.00元范围内对上述付款义务承担补充赔偿责任（机科股份如有在其他案件中已承担补充赔偿责任的金额，应予扣除）。机科股份不服一审判决，已提起上诉，二审尚未开庭。目前该案件法院冻结机科股份货币资金641.70万元。

因买卖合同纠纷，机科股份被北京京润海自动化技术研究所起诉，涉及金额6,000.00元。2023年6月15日，北京海淀区法院裁定案件按撤回起诉处理。

因劳动争议，机科股份作为用工单位被陈永刚申请劳动仲裁，涉及金额40,000.00元。申请人系机科股份劳务派遣员工。2023年3月，申请人以违法解除劳动关系为由申请劳动仲裁，要求机科股份作为用工单位与用人单位连带赔偿违法解除劳动合同赔偿金40,000.00元。2023年5月15日，申请人撤回仲裁申请。

因买卖合同纠纷，机科股份被杭州兴源环保设备有限公司起诉，涉及金额208,000.00元。2023年10月11日，北京市海淀区人民法院作出民事调解书，双方自愿达成如下协议：机科股份向原告支付所欠货款205,000.00元和保全责任保险费3,000.00元。案件受理费2,210.00元由机科股份负担。机科股份已按照调解书履行相关义务。

因工程款支付纠纷，机科股份被北京宝久互动科技有限公司起诉，涉及金额1,688,416.13元，包含：工程款1,292,672.26元、质保金86,772.69元、暂计至2023年10月30日的资金占用利息141,867.19元、律师费等实现债权的费用150,894.50元、案件受理费11,209.49元、保全费5000.00元。2023年11月2日，重庆市沙坪坝区人民法院作出民事调解书，双方自愿达成如下协议：机科股份于2023年11月15日前支付原告689,722.48元、2024年1月15日前支付原告229,907.49元、2024年3月15日前支付原告229,907.49元、2024年5月15日前支付原告229,907.49元，上述金额合计1,379,444.95元。机科股份正在按照调解书履行相关义务。

因工程款支付纠纷，机科股份作为第二被告被中国二冶集团有限公司起诉，涉及金额450,000.00元。目前案件尚未开庭审理。

因工程款支付纠纷，机科股份将重庆万达城投资有限公司诉至重庆市沙坪坝区人民法院，涉及金额

1,813,323.26元。2019年11月30日，机科股份与被告签署《重庆融创茂海洋乐园科普陈列项目工程合同》，约定被告将重庆融创茂海洋乐园科普陈列项目工程发包给机科公司，合同价款为3,317,113.55元。2020年11月1日，案涉工程竣工验收合格。随后，双方就案涉工程办理结算，确认最终结算金额为2,892,423.01元，已付款1,079,099.75元，应付结算款1,726,550.57元，质保金86,772.69元。但被告一直未支付款项，故机科股份提起诉讼。2024年2月21日，法院一审判决被告于判决发生法律效力后三日内支付机科股份工程款（含质保金）1,813,323.26元，机科股份在1,813,323.26元范围内就重庆融创茂海洋乐园科普陈列项目工程折价款或拍卖所得价款享有优先受偿权。目前，履行期已届满，机科股份预计于近期申请强制执行。

因买卖合同纠纷，机科股份将中信环境技术（天津）有限公司诉至天津市南开区人民法院，涉及金额1,426,581.64元。2016年10月，机科股份与被告签订一份采购合同，由被告向机科股份采购相关产品。2018年3月，因项目需要，双方再次签订一份采购合同。机科股份已按两份合同约定完成供货及安装等服务，合同质保期均已届满，但被告未足额支付质保金，故机科股份提起诉讼。法院立案后，被告向机科股份支付质保金1,426,581.64元，故机科股份已申请撤回起诉。

**2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
宽甸满族自治县城镇诚泰建筑队	机科发展科技股份有限公司	工程款支付纠纷	15,734,317.30	和解	2023年12月25日
<b>总计</b>	-	-	15,734,317.30	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

1、执行情况

公司于2023年12月25日收到内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院在2023年12月22日作出的民事调解书，裁判结果如下：

本案在审理过程中，经人民法院主持调解，双方当事人自愿达成如下协议：

一、被告机科发展科技股份有限公司共计支付原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队工程款9371300元，此款于2023年12月27日前给付1371300元，剩余款项8000000元于2024年1月4日前付清；

二、原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队需在2023年12月29日前向被告机科发展科技股份有限公司提供工程款9929600元税票，如原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队不能按期向被告机科发展科技股份有限公司提供上述税票，需承担被告机科发展科技股份有限公司的损失2118900元，此款从被告机科发展科技股份有限公司应付工程款中直接抵扣；

三、双方再无其他争议。

案件受理费212596元、减半收取106295元，保全费5000元，共计111295元，由原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队负担，鉴定费248545元由被告机科发展科技股份有限公司负担。

公司已根据民事调解书履行了相关义务。

2、对公司的影响

公司各项生产经营活动正常，本诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。

公司财务情况正常，本诉讼不会对公司财务产生重大不利影响。公司依据前期法院判决已计提预计负债，本次可转回部分预计负债，将增加本期利润，具体会计处理及相关财务数据以经会计师事务所审计的结果为准。

(2) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(3) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	34,000,000.00	2,415,278.17
2. 销售产品、商品，提供劳务	121,000,000.00	6,843,355.38
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	36,000,000.00	5,440,973.09

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大	交易价格与账面价值或评估价值存在较大	临时公告披露时间

								较大差异	差异的原因	
工研资本控股股份有限公司	8,155,100.00	2,762,204.02	2,762,204.02	本次交易以持续使用和公开市场为前提，结合委估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，采用成本法对机科发展科技股份有限公司持有的丹东临港经济区开发投资有限公司的债权进行评估。经实施清查核实、询证、评定估算等评估程序，确认机科发展科技股份有限公司持有的丹东临港经济区开发投资有限公司的债权评估价值2,762,204.02元	机科股份持有的丹东临港经济区开发投资有限公司的债权	货币资金	交易完成后，有助于公司加强资产管理，及时回收流动资金，推动企业高质量发展	否	-	2023年11月10日

**相关交易涉及业绩约定：**

甲方（机科股份）将《BT 合同》项下对临港公司享有的债权转让给乙方（工研资本控股股份有限公司），债权包括债权本金、《BT 合同》项下甲方享有的对临港公司的“违约金、利息、罚金及实现债权的费用等”全部追索权/请求权（简称“标的债权”）。

乙方就受让标的债权向甲方支付债权评估价值人民币贰佰柒拾陆万贰仟贰佰零肆元贰分（2,762,204.02 元）。该笔债权转让款项应于本协议签署之日起 30 日内一次性全额支付给甲方。

**4、与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用



## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
北京机科汇众智能技术股份有限公司	为申请解除因机科股份与宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队建筑工程工程施工合同纠纷一案被保全的财产提供担保	25,907,953.89	0.00	25,907,953.89	2022年9月28日	2024年1月19日	保证	一般	2022年9月29日

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

## 8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

### (4) 承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	关于不存在欺诈发行上市行	机科发展科技股份有限公司控股股东关于不存在	正在履行中

				为的承诺	欺诈发行上市行为的承诺，详见承诺事项 1	
公司	2022年6月24日	-	发行	关于不存在欺诈发行上市行为的承诺	机科发展科技股份有限公司关于不存在欺诈发行上市行为的承诺，详见承诺事项 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	关于稳定公司股价的措施和承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东关于稳定股价的承诺，详见承诺事项 3	正在履行中
公司	2022年6月24日	-	发行	关于稳定公司股价的措施和承诺	机科发展科技股份有限公司关于稳定公司股价的承诺，详见承诺事项 4	正在履行中
董监高	2022年6月24日	-	发行	关于稳定公司股价的措施和承诺	机科发展科技股份有限公司董事、高级管理人员关于稳定公司股价的承诺，详见承诺事项 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	填补摊薄即期回报的承诺及措施	机科发展科技股份有限公司控股股东关于填补被摊薄即期回报的承诺，详见承诺事项 6	正在履行中
公司	2022年6月24日	-	发行	填补摊薄即期回报的承诺及措施	机科发展科技股份有限公司关于填补被摊薄即期回报的承诺，详见承诺事项 7	正在履行中
其他	2022年6月24日	-	发行	填补摊薄即期回报的承诺及措施	机科发展科技股份有限公司董事、高级管理人员关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺，详见承诺事项 8	正在履行中
实际控制人	2022年6月	-	发行	不存在资	机科发展科技股	正在履行中

或控股股东	22 日			金占用的承诺	份有限公司控股股东关于不存在资金占用的承诺，详见承诺事项 9	
公司	2022 年 6 月 24 日	-	发行	不存在资金被占用的承诺	机科发展科技股份有限公司关于不存在资金被占用的承诺，详见承诺事项 10	正在履行中
其他	2022 年 6 月 22 日	-	发行	股份锁定的承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东、持股 10% 以上股东股份锁定承诺，详见承诺事项 11	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 24 日	-	发行	股份锁定的承诺	关于所持股份的流通闲置和自愿锁定的承诺，详见承诺事项 12	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 22 日	-	发行	关于减少并规范关联交易的承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东关于减少并规范关联交易的承诺，详见承诺事项 13	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 22 日	-	发行	股东持股意向及减持意向的承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东持股意向及减持意向的承诺，详见承诺事项 14	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 22 日	-	发行	关于利润分配的承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东关于利润分配的承诺，详见承诺事项 15	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 19 日	-	发行	同业竞争承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东关于避免同业竞争的承诺，详见承诺事项 16	正在履行中
实际控制人	2022 年 6 月	-	发行	关于招股	机科发展科技股	正在履行中

或控股股东	22 日			说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	份有限公司控股股东关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺，详见承诺事项 17	
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 22 日	-	发行	限售承诺	机科发展科技股份有限公司控股股东限售承诺，详见承诺事项 18	正在履行中
其他	2022 年 6 月 24 日	-	发行	限售承诺	机科发展科技股份有限公司董事长、总经理限售承诺，详见承诺事项 19	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 13 日	-	发行	关于自愿限售的承诺	机科发展科技股份有限公司股东（北京机床研究所有限公司）关于自愿限售股份的承诺，详见承诺事项 20	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 13 日	-	发行	关于自愿限售的承诺	机科发展科技股份有限公司股东（矿冶科技集团有限公司）关于自愿限售股份的承诺，详见承诺事项 21	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 14 日	-	发行	关于自愿限售的承诺	机科发展科技股份有限公司股东（中国农业机械化科学研究院集团有限公司）关于自愿限售股份的承诺，详见承诺事项 22	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

<p>承诺事项 1、机科发展科技股份有限公司控股股东关于不存在欺诈发行上市行为的承诺</p> <p>鉴于机科发展科技股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本公司作为发行人的控股股东，特此承诺如下：发行人本次申请向不特定合格投资者公开发行股票</p>
---

并在北京证券交易所上市不存在任何欺诈发行的情形。因发行人欺诈发行上市致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

#### 承诺事项 2、机科发展科技股份有限公司关于不存在欺诈发行上市行为的承诺

鉴于机科发展科技股份有限公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，机科股份承诺如下：保证本公司本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假记载并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，回购本公司本次公开发行上市的全部新股。

#### 承诺事项 3、机科发展科技股份有限公司控股股东关于稳定股价的承诺

本公司作为机科发展科技股份有限公司的控股股东，就稳定股价承诺如下：①本公司将严格遵守发行人 2022 年第三次股东大会通过的《机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》，按照该预案的规定履行作为发行人控股股东稳定股价的义务。②本公司将根据上述稳定股价预案中的相关规定，在机科股份回购股份不会对其经营发展或持续经营能力造成重大不利影响的情况下，在机科股份就回购股份事宜召开的董事会或股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票。③在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司无条件接受以下约束措施：a. 本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。b. 公司有权扣留本公司下一年度与履行增持股份义务所需金额相对应的应得现金分红。如下一年度本公司应得现金分红不足用于扣留，该扣留义务将顺延至以后年度，直至累计扣留金额与本公司应履行增持股份义务所需金额相等或本公司采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。c. 本公司持有的公司股份不得转让，直至本公司按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。④若法律、法规、规范性文件及中国证监会或北京证券交易所对启动股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对相关主体因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本公司承诺自愿无条件地遵从该等规定。

#### 承诺事项 4、机科发展科技股份有限公司关于稳定公司股价的承诺

为维护公司股票上市后的股价稳定，充分保护公司股东特别是中小股东的权益，就《机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》，本公司承诺如下：①本公司认可股东大会审议通过的稳定股价预案。②本公司将无条件遵守稳定股价预案中的相关规定，履行相关各项义务。

#### 承诺事项 5、机科发展科技股份有限公司董事、高级管理人员关于稳定公司股价的承诺

(1) 董事承诺①本人认可发行人股东大会审议通过的《机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》。②若发行人触发需采取稳定股价措施的情形，本人承诺将督促发行人履行稳定股价事宜的决策程序，并在发行人召开董事会对稳定股价事宜做出决议时，本人承诺就该等稳定股价事宜在董事会中投赞成票。③本人将无条件遵守《机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》中的相关规定，履行相关各项义务。

(2) 高级管理人员承诺①本人认可发行人股东大会审议通过的《机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》。②本人将无条件遵守《机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施预案》中的相关规定，履行相关各项义务。

#### 承诺事项 6、机科发展科技股份有限公司控股股东关于填补被摊薄即期回报的承诺

鉴于机科股份拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次公开发行股票完成后，机科股份股本扩大、净资产将大幅增加，从而导致机科股份净资产收益率及每股收益在短期内被摊薄。为降低本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，中国机械总院作为机科发展科技股份有限公司的控股股东，就填补被摊薄即期回报，特此承诺如下：①不越权干预机科股份经营管理活动，不侵占机科股份利益。②在自身权限范围内，全力促使机科股份董事会制定的薪酬制度与机科股份填补回报措施的执行情况相挂钩，并对机科股份股东大会审议的相关议案投票赞成。③如果机科股份拟实施股权激励，本公司承诺在自身权限范围内，全力促使机科股份拟公布的股权激励行权条件与机科股份填补回报措施的执行情况相挂钩，并对机科股份股东大会审议的相关议案投票赞成。④本承诺出具日后，若中国证监会、北京证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、北京证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、北京证券交易所的最新规定出具补充承诺。⑤本公司切实履行任何有关《机科发展科技股份有限公司招股说明书》中涉及本公司填补被摊薄即期回报的承诺，若本公司违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对发行人或者投资者的补偿责任。

#### 承诺事项 7、机科发展科技股份有限公司关于填补被摊薄即期回报的承诺

鉴于机科发展科技股份有限公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）等法律法规的相关规定，为降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，本公司将采取多种措施以提升公司的盈利能力，增强公司的持续回报能力。

#### 承诺事项 8、机科发展科技股份有限公司董事、高级管理人员关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺

鉴于机科发展科技股份有限公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次股票发行后，公司的总股本和归属于公司所有者权益将有较大幅度增加，公司每股收益和加权平均净资产收益率等股东即期回报可能被摊薄。本人作为公司董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会相关规定，推进公司填补回报措施得到切实履行，并作出以下承诺：①不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。②对个人的职务消费行为进行约束。③不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。④将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑥本人将根据未来中国证监会、北京证券交易所等证券监督管理机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。⑦本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。⑧本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和北京证券交易所等证券监督管理机构按照有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

#### 承诺事项 9、机科发展科技股份有限公司控股股东关于不存在资金占用的承诺

本公司作为机科发展科技股份有限公司的控股股东，特出具承诺函如下：①本公司保证截至本承诺出具之日，不存在占用机科股份资金的情形。②本公司保证严格遵守法律法规、中国证券监督管理委员会有关规范性文件、北京证券交易所有关规则等的要求，不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用机科股份的资金、资产或其他资源。本公司在本承诺中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、

误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。

#### 承诺事项 10、机科发展科技股份有限公司关于不存在资金被占用的承诺

本公司确认，截至本承诺出具之日，不存在资金被占用的情形。本公司的控股股东中国机械科学研究总院集团有限公司已向本公司作出书面承诺，保证不会通过向本公司借款，由本公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占本公司的资金，亦不控制或占用本公司的资产。本公司保证，最近三年及一期内本公司不存在为控股股东及其控制的其他企业进行违规担保的情况。本公司在本承诺中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。

#### 承诺事项 11、机科发展科技股份有限公司控股股东、持股 10%以上股东股份锁定承诺

(1) 控股股东承诺，本公司，中国机械科学研究总院集团有限公司，是机科发展科技股份有限公司的控股股东，特此承诺如下：①自机科股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起 12 个月（以下简称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本公司已直接或者间接持有的机科股份在北京证券交易所上市前已发行的股份，也不提议由机科股份回购本公司直接或间接持有的该部分股份。②因机科股份进行权益分派等导致本公司直接持有机科股份的股份发生变化的，本公司仍将遵守上述规定。③机科股份上市后 6 个月内，如机科股份股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公开发行股票后 6 个月期末收盘价低于发行价（自机科股份股票在北交所上市 6 个月内，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则将发行价作除权、除息调整后与收盘价进行比较），则本公司持有机科股份股票的锁定期自动延长 6 个月。本公司所持机科股份股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价作相应调整），减持的股份总额不超过法律、法规、规章及规范性文件的规定限制。若机科股份公开发行股票并在北交所上市后股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则上述发行价将相应进行除权除息调整。④如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。⑤本公司如违反上述承诺，擅自减持机科股份股份的，违规减持机科股份股份所得（以下简称“违规减持所得”）归机科股份所有，如未将违规减持所得上交机科股份，则机科股份有权在应付本公司现金分红时扣留与本公司应上交机科股份的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，机科股份可以变卖本公司所持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。

(2) 持股 10%以上股东承诺，北京机科汇众智能技术股份有限公司承诺如下：①自机科股份向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起 12 个月（以下简称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本公司已直接或者间接持有的机科股份在北京证券交易所上市前已发行的股份，也不提议由机科股份回购本公司直接或间接持有的该部分股份。②如本公司因未履行上述承诺而获得收益的，所有收益归发行人所有，本公司将在获得收益的五日内将前述转让收益全额支付至发行人指定账户；若本公司因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。

#### 承诺事项 12、关于所持股份的流通闲置和自愿锁定的承诺

间接持有机科发展科技股份有限公司股份的董事、监事、高级管理人员自愿承诺如下：①自发行人上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人已持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。②公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。③前述第 1 至 2 项锁定期均届满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二

十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。④本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。⑤本人在任职期间，将向公司申报本人所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其下属企业造成的一切损失、损害和开支。

#### 承诺事项 13、机科发展科技股份有限公司控股股东关于减少并规范关联交易的承诺

中国机械总院作为机科发展科技股份有限公司的控股股东，就减少并规范与机科股份关联交易的相关事项，特此承诺如下：①本公司将采取措施尽量避免与机科股份及其下属企业发生关联交易。②对于无法避免的关联交易，本公司保证本着公允、透明的原则，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务。③本公司保证不会通过关联交易损害机科股份及其下属企业、机科股份其他股东的合法权益。本公司在本承诺中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。

#### 承诺事项 14、机科发展科技股份有限公司控股股东持股意向及减持意向的承诺

鉴于机科发展科技股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，中国机械总院作为发行人的控股股东，就持股意向及减持意向特此承诺如下：①减持意向：本公司拟长期持有发行人股票。如果在锁定期届满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、北京证券交易所等有权监管机关关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，并逐步减持股票。本公司减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等。②减持价格：本公司所持发行人本次公开发行前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如发行人有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则前述发行价格进行相应调整。③信息披露：本公司减持所持有的发行人本次公开发行前已发行的发行人股票，若通过集中竞价交易方式，将在首次减持的十五个交易日前预先披露减持计划；拟在三个月内通过集中竞价减持股份总数超过公司股份总数 1%的，在首次卖出的三十个交易日前预先披露减持计划；通过其他方式减持发行人股票，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。

#### 承诺事项 15、机科发展科技股份有限公司控股股东关于利润分配的承诺

中国机械总院作为机科股份的控股股东，就利润分配特此承诺如下：本公司将遵守和执行机科股份股东大会通过的回报规划，在机科股份股东大会上对符合回报规划的利润分配方案投赞成票、对不符合回报规划的利润分配方案投反对票；并促使本公司委派的董事、监事在董事会、监事会审议机科股份利润分配议案时对符合回报规划的利润分配方案投赞成票、对不符合回报规划的利润分配方案投反对票。

#### 承诺事项 16、机科发展科技股份有限公司控股股东关于避免同业竞争的承诺

鉴于机科发展科技股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，中国机械总院作为发行人的控股股东，就避免与机科股份发生同业竞争的相关事项，特此承诺如下：一、截至本承诺出具日，本公司及控制的其他企业不存在任何与机科股份业务经营构成同业竞争的业务；二、本公司对下级企业间的经营行为保持中立，不会利用本公司的地位对相关市场行为施加影响。本公司保证不利用机科股份控股股东的身份进行损害机科股份股东利益的经营活动；三、在作为机科股份控股股东期间，本公司保证自身不新增并将促使本公司控制的其他企业不新增与机科股份主营业务相同或类似的业务；不新设或收购从事与机科股份主营业务相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构；



四、在作为机科股份控股股东期间，如机科股份进一步拓展其产品和业务范围，本公司将积极组织协调并采取必要措施，避免本公司及本公司控制的其他企业与机科股份拓展后的产品或业务相竞争。五、如未来本公司及本公司控制的其他企业与机科股份现有主营业务、未来拓展的业务和产品存在或发生竞争，本公司保证采取下列方式之一消除竞争：相应竞争方停止生产或经营相竞争的业务或产品、将相竞争的业务纳入机科股份经营或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方。如违反上述任何一项承诺，本公司愿意承担由此给发行人或发行人股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

承诺事项 17、机科发展科技股份有限公司控股股东关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

鉴于机科发展科技股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，中国机械总院作为发行人的控股股东，特此承诺如下：一、本公司承诺，发行人向北京证券交易所、中国证监会提交的《机科发展科技股份有限公司招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。二、若《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断机科股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司作为机科股份的控股股东，将在有权部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，督促机科股份制订股份回购方案并予以公告，依法回购首次公开发行的全部新股；并且本公司将依法购回已转让的原限售股份。本公司将在上述事项认定后十个交易日内启动购回事宜，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易方式购回已转入的原限售股份；购回价格依据二级市场价格确定。若本公司购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本公司将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。三、若有权部门认定发行人向北京证券交易所、中国证监会提交的《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。四、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。

承诺事项 18、机科发展科技股份有限公司控股股东限售承诺

若机科发展科技股份有限公司（简称“机科股份”）上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规情形，自前述违法违规情形发生之日起，至违法违规情形消除后 6 个月内，本公司自愿限售直接或间接持有的机科股份股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。若机科股份上市后本公司发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起，至违法违规情形消除后 12 个月内，本公司自愿限售直接或间接持有的机科股份的股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

承诺事项 19、机科发展科技股份有限公司董事长、总经理限售承诺

若机科发展科技股份有限公司（简称“机科股份”）上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规情形，自前述违法违规情形发生之日起，至违法违规情形消除后 6 个月内，本人自愿限售直接或间接持有的机科股份股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。若机科股份上市后本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起，至违法违规情形消除后 12 个月内，本人自愿限售直接或间接持有的机科股份的股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

承诺事项 20、机科发展科技股份有限公司股东（北京机床研究所有限公司）关于自愿限售股份的承诺

经与机科股份协商一致，自愿限售持有机科股份在北京证券交易所上市前已发行的 2,134,050 股股份，限售期间为自机科股份本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起满 1 个月。

承诺事项 21、机科发展科技股份有限公司股东（矿冶科技集团有限公司）关于自愿限售股份的承诺  
经与机科股份协商一致，自愿限售持有机科股份在北京证券交易所上市前已发行的 853,620 股股份，限售期间为自机科股份本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起满 1 个月。

承诺事项 22、机科发展科技股份有限公司股东（中国农业机械化科学研究院集团有限公司）关于自愿限售股份的承诺

经与机科股份协商一致，自愿限售持有机科股份在北京证券交易所上市前已发行的 711,350 股股份，限售期间为自机科股份本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起满 1 个月。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,694,420	9.29%	25,940,980	34,635,400	27.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	84,905,580	90.71%	5,259,020	90,164,600	72.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,055,580	60.96%	0	57,055,580	45.72%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		93,600,000	-	31,200,000	124,800,000	-	
普通股股东人数						7,416	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年11月22日发行普通股3,120万股，发行方式为向不特定合格投资者公开发行。公司于2023年11月30日在北交所上市，在北交所上市之日起30个自然日内，中银证券作为本次发行的获授权主承销商，未利用本次发行超额配售所获得的资金以竞价交易方式从二级市场买入本次发行的股票。公司按照本次发行价格在初始发行规模3,120万股的基础上新增发行股票数量468万股，由此发行总股数扩大至3,588万股。公司因行使超额配售选择权而延递交付的468万股股票于报告期后（2024年1月5日）在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记手续，故报告期末公司普通股总股本为12,480万股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	中 国		57,055,580	0	57,055,580	45.72%	57,055,580	0	-	0

	国 机 械 科 学 研 究 总 院 集 团 有 限 公 司	有 法 人								
2	北 京 机 科 汇 众 智 能 技 术 股 份 有 限 公 司	境 内 非 国 有 法 人	27,850,000	0	27,850,000	22.31%	27,850,000	0	-	0
3	北 京 机 床 研 究 所 有 限 公 司	国 有 法 人	2,134,050	0	2,134,050	1.71%	2,134,050	0	-	0
4	中 国	国 有	1,422,700	0	1,422,700	1.14%	0	1,422,700	-	0

	钢研科技集团有限公司	法人								
5	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	国有法人	0	1,407,500	1,407,500	1.13%	1,407,500	0	-	0
6	严勇	境内自然人	0	1,175,060	1,175,060	0.94%	0	1,175,060	-	0
7	中国农业机械化科学研	国有法人	853,620	0	853,620	0.68%	853,620	0	-	0

	究院集团有限公司									
8	矿冶科技集团有限公司	国有法人	711,350	0	711,350	0.57%	711,350	0	-	0
9	卫晓洪	境内自然人	361,272	157,140	518,412	0.42%	0	518,412	-	0
10	项钢瑛	境内自然人	0	442,122	442,122	0.35%	0	442,122	-	0
<b>合计</b>		-	90,388,572	3,181,822	93,570,394	74.98%	90,012,100	3,558,294	-	0
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间不存在关联关系。										

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	战略投资者，未约定持股期间

**二、 优先股股本基本情况**

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

中国机械科学研究总院集团有限公司为机科股份控股股东。

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

中国机械总院现持有北京市市场监督管理局 2021 年 9 月 14 日核发的统一社会信用代码为 91110000400008060U 的《营业执照》：

名称：中国机械科学研究总院集团有限公司

类型：有限责任公司（国有独资）

住所：北京市海淀区首体南路 2 号

法定代表人：王德成

注册资金：86,000 万元人民币

成立日期：2000 年 4 月 29 日

营业期限：2017 年 12 月 29 日至长期

经营范围：机电工业新技术、新工艺、新材料、新产品的研制、开发及产品的销售；机械制造、材料工程的装备、成套技术的开发、销售，机械制造生产线的开发、工程承包；自动化技术及计算机硬件、软件开发、销售；机械、电子设备、精密零件的开发、销售；环保及资源综合利用技术、设备开发、销售，工程承包；计算机网络系统开发及工程承包；标准化及计量技术服务；质量检验、质量认证的管理；进出口业务；物业管理；广告业务；供热业务（供热区域以北京市供热运行单位备案登记证为准）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，控股股东情况未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

国务院国有资产监督管理委员会为机科股份实际控制人。

机科股份控股股东中国机械科学研究总院集团有限公司由国务院国有资产监督管理委员会直接监管。

报告期内，实际控制人情况未发生变动。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年11月22日	2023年11月30日	31,200,000	31,200,000	直接定价	8.00	249,600,000.00	1、智能输送装备生产及研发基地项目：智能输送装备生产研发基地 2、智能输送装备生产及研发基地项目：智能移动机器人异构协同系统研发中心 3、面向精密零部件的智能检测装配技术及装备研发中心项目

注：

公司于2023年11月22日发行普通股3,120万股，发行方式为向不特定合格投资者公开发行，发行价格为8.00元/股。公司于2023年11月30日在北交所上市，在北交所上市之日起30个自然日内，中银证券作为本次发行的获授权主承销商，未利用本次发行超额配售所获得的资金以竞价交易方式从二级市场买入本次发行的股票。2024年1月公司按照本次发行价格8.00元/股，在初始发行规模3,120万股的基础上新增发行股票数量468万股，由此发行总股数扩大至3,588万股，募集资金总额287,040,000.00元。

##### (2) 定向发行情况

□适用 √不适用



## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
定向发行	19,800,000.00	2,796,331.68	否	不适用	0.00	已事前及时履行
向不特定合格投资者公开发行	249,600,000.00	0.00	否	不适用	0.00	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司于 2021 年度向控股股东中国机械总院定向发行股份 3,600,000 股，募集资金合计 1980.00 万元。本次定向发行募集资金已经按照募集资金用途在报告期内使用完毕，公司于 2023 年 9 月 15 日对外披露《关于募集资金使用完毕并注销募集资金账户的公告》（公告编号：2023-041）。

报告期内公司向不特定合格投资者公开发行最终募集资金总额为 24,960.00 万元。公司本次发行募集资金将按照轻重缓急依次投入智能输送装备生产研发基地项目、智能移动机器人异构协同系统研发中心项目和面向精密零部件的智能检测装配技术及装备研发中心项目。由于募集资金投资项目土地招拍挂审批流程、建设和使用需要一定的周期，目前募集资金尚未使用。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	7,650,000.00	2023年8月7日	2024年8月6日	2.65%
2	信用贷	中国银	银行	6,350,000.00	2023年7月26	2024年7月	2.80%

	款	行			日	26日	
3	信用贷款	中国工商银行	银行	10,000,000.00	2023年9月26日	2024年9月20日	2.60%
4	信用贷款	交通银行	银行	5,000,000.00	2023年9月12日	2024年9月10日	2.80%
5	信用贷款	交通银行	银行	5,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月25日	2.80%
6	信用贷款	交通银行	银行	6,000,000.00	2023年11月9日	2023年11月8日	2.80%
合计	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.30	0	0

### 报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

### 报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
刘新状	董事长	男	1965年9月	2021年6月7日	2024年6月7日	85.71	否
王宇	董事	男	1974年5月	2021年6月7日	2024年6月7日	0.00	是
张入通	董事	男	1959年10月	2021年6月7日	2024年6月7日	5.30	是
秦书安	董事	男	1960年11月	2021年6月7日	2024年6月7日	6.50	是
谭君广	董事、总经理、 董事会秘书	男	1976年5月	2021年6月7日	2024年6月7日	85.71	否
赵杰	独立董事	男	1968年1月	2022年5月5日	2024年6月7日	9.90	否
江轩宇	独立董事	男	1986年9月	2022年5月5日	2024年6月7日	9.90	否
朱书红	监事会主席	男	1968年3月	2022年6月20日	2024年6月7日	0.00	是
苏仕方	监事	男	1960年5月	2021年6月7日	2024年6月7日	6.50	是
井泉	监事	女	1980年1月	2022年2月18日	2024年6月7日	17.41	否
任平	副总经理	男	1966年5月	2021年7月12日	2024年6月7日	73.73	否
公建宁	副总经理	男	1974年5月	2021年7月12日	2024年6月7日	47.67	否
沈正果	财务负责人	男	1973年11月	2022年4月14日	2024年6月7日	49.24	否
<b>董事会人数:</b>						7	
<b>监事会人数:</b>						3	
<b>高级管理人员人数:</b>						4	

注:

董事长、高级管理人员薪酬包含 2019 年至 2021 年部分任期激励总计 62.24 万元（其中：董事长刘

新状 21.31 万元，董事、总经理、董事会秘书谭君广 21.31 万元、副总经理任平 19.62 万元)。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司监事会主席朱书红为中国机械总院总会计师，公司董事王宇为中国机械总院副总经理、职工董事，公司董事张入通、秦书安、监事苏仕方均为中国机械总院退休人员。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
刘新状	董事长	0	0	0	0%	0	0	0
王宇	董事	0	0	0	0%	0	0	0
张入通	董事	0	0	0	0%	0	0	0
秦书安	董事	0	0	0	0%	0	0	0
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
赵杰	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
江轩宇	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
朱书红	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
苏仕方	监事	0	0	0	0%	0	0	0
井泉	监事	0	0	0	0%	0	0	0
任平	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
公建宁	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
沈正果	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

**(三) 变动情况**

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

根据《中国机械总院所属企业经理层成员任期制和契约化管理办法》《中国机械科学研究总院集团企业负责人薪酬管理暂行办法（修订）》及《机科发展科技股份有限公司经理层成员任期制和契约化管理办法》要求，公司经理层成员年度经营业绩考核由公司董事会组织开展。公司本着坚持业绩导向、坚持短期与中长期激励相结合、坚持激励与约束并重的三大原则，结合业绩考核结果核定公司企业负责人年度薪酬及绩效激励标准，并将高级管理人员薪酬方案提交公司董事会审议。

公司外部董事、监事薪酬的发放按照《机械总院委派外部董事工作补贴等相关事项发放标准的方案》执行。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	7	2	35
生产人员	38	3	7	34
销售人员	28	5	7	26
技术人员	225	22	39	208
财务人员	6	0	0	6
员工总计	327	40	58	309

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	88	85
本科	143	144
专科及以下	92	75
员工总计	327	309

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

培训情况：公司以强化需求导向为原则，采取内培、外委、专题讲座、主题研修、项目交流等多种方式开展专业技术和管理能力的培训，事业部也针对具体业务开展技术交流和专题培训；积极开展新员工

工培训，实行“先培训，后上岗”和“导师制”培养方式，制定培养计划，组织见习期总结交流；加强研究生培养，现有博导 5 人，硕导 10 人，博士研究生 4 人，硕士研究生 22 人，年度 5 名毕业生顺利通过论文答辩获得硕士学位。

需公司承担费用的离退休职工人数：57 人，公司承担离退休职工的体检费、供暖费等，以及部分离退休职工（2010 年之前离退休）的企业年金，其余费用由国家社保承担。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### （一）所属行业及确定所属行业的依据

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以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。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司属于“制造业（C）”中的“通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）”。

### （二）所处行业的主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对公司经营发展的影响

#### 1、行业主管部门、行业相关组织和监管机制

公司所处行业的主管部门包括工信部、发改委和科技部等。工信部主要负责拟定实施行业规划、产业政策和标准，推动机器人与智能制造行业发展和自主创新等；发改委主要负责综合研究拟订经济和社会政策，进行总量平衡，指导总体经济体制改革；科技部主要负责科技创新工作的方针政策和决策部署，推动科技的不断发展和创新。

公司所处行业的自律性组织主要有中国机械工业联合会、中国机器人产业联盟、中国智能制造系统解决方案供应商联盟、中国移动机器人（AGV/AMR）产业联盟、北京智能机器人产业技术创新联盟和中国汽车工程学会等，这些相关行业自律性组织主要负责在行业和会员单位内组织贯彻国家产业政策、加强行业技术交流、进行市场研究等工作，在政府部门和企业间起桥梁和纽带作用。

#### 2、行业主要相关法律法规

政策文件名称	发布单位	发布时间	主要内容
《机械行业稳增长工作方案（2023-2024年）》	工信部等7部门	2023年9月	促进机械行业稳增长、提质量、促升级、保安全，提出2023至2024年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，产业发展质量效益不断增强。
《“机器人+”应用行动实施方案》	工信部等17部门	2023年1月	面向社会民生改善和经济发展需求，遴选有一定基础、应用覆盖面广、辐射带动作用强的重点领域，聚焦典型应用场景和用户使用需求，开展从机器人产品研制、技术创新、场景应用到模式推广的系统推进工作。支持一些新兴领域探索开展机器人应用。
《关于巩固回升向好趋势加力振作工作经济的通知》	工信部等3部门	2022年11月	深入实施智能制造工程，开展智能制造试点示范行动，加快推进装备数字化，遴选发布新一批服务型制造示范，加快向智能化、绿色化和服务化转型。
《关于促进先进制造业和软件信息服务业中小企业升规稳规创新发展的若干措施（2023-2025年）》	北京市经信局	2022年9月	鼓励符合首都城市功能定位的先进制造业、软件信息服务业上规企业加快成长壮大，通过为产业链龙头企业配套，向专精特新、单项冠军方向发展，尽快成长为支撑首都产业发展的重要力量，对满足条件的稳规企业通过北京市高精尖产业发展资金给予支持。
《关于开展“携手行动”促进大中小企业融通创新（2022-2025年）的新通知》	工信部等11部门	2022年5月	开展智能制造试点示范行动，遴选一批智能制造示范工厂和典型场景，促进提升产业链整体智能化水平；深入实施中小企业数字化赋能专项行动，开展智能制造进园区活动
《2022年政府工作报告》	国务院	2022年3月	启动一批产业基础再造工程项目，促进传统产业升级，



告》		月	大力推进智能制造，加快发展先进制造业集群，实施国家战略性新兴产业集群工程；着力培育“专精特新”企业，在资金、人才、孵化平台搭建等方面给予大力支持
《十四五智能制造发展规划》	工信部	2021年12月	针对智能制造的现状与形势进行深度分析，明确十四五发展路径与目标（转型升级、供给能力、基础支撑全面提升），确定了重点任务
《“十四五”机器人产业发展规划》	工信部等15部门	2021年12月	“十四五”期间，将推动一批机器人核心技术和高端产品取得突破，形成一批具有国际竞争力的领军企业及一大批创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业
《北京市“新制造100”工程实施方案（2021-2025年）》	北京市经信局	2021年12月	到2023年，全面推进实施制造业“十百千万”升级计划。到2025年，规模以上制造业企业数字化、智能化转型升级基本实现全覆盖，智能制造从优势企业的领先应用转向广大中小企业的深度普及，制造业竞争力实现整体提升
《国家智能制造标准体系建设指南（2021年版）》	工信部、国家标准化管理委员会	2021年8月	制定基础共性标准、智能装备标准、智能工厂标准和智能服务标准，人工智能应用、边缘计算等智能赋能技术
《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》	工信部、中央网信办	2021年7月	重点推进信息消费、实体经济、民生服务三大领域的5G应用，通过三年时间初步形成5G创新应用体系，并重点推进5G在各领域的深度应用，加快重点行业数字化转型进程
“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案	国家发改委、国家卫生健康委、国家中医药管理局、国家疾病预防控制局	2021年6月	方案中公立医院高质量发展工程建设任务中明确提出“十四五”期间要大力推进：国家医学中心建设、区域医疗中心建设、省域优质医疗资源扩容下沉建设等多项建设任务。
“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划	国家发改委、住建部	2021年5月	规划提出目标，到2025年底，全国城市生活垃圾资源化利用率达到60%左右；全国城镇生活垃圾焚烧处理能力达到80万吨/日左右，城市生活垃圾焚烧处理能力占比65%左右；全国生活垃圾分类收运能力达到70万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求。
《工业互联网创新发展行动计划（2021-2023年）》	工信部	2020年12月	坚持新发展理念，顺应变革大势，统筹工业互联网发展和安全，提升新型基础设施支撑服务能力，拓展融合创新应用，深化商用密码应用，增强安全保障能力，壮大技术产业创新生态，实现工业互联网整体发展阶段性跃升，推动经济社会数字化转型和高质量发展
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	国家发改委	2020年11月	提升企业技术创新能力，完善科技创新体制机制，加快科研院所改革，扩大科研自主权；推动传统产业高端化、智能化、绿色化，发展服务型制造；发展战略性新兴产业；持续改善环境质量
《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》	国务院办公厅	2020年11月	实施新能源汽车基础技术提升工程。突破车规级芯片、车用操作系统、新型电子电气架构、高效高密度驱动电机系统等关键技术和产品，攻克氢能储运、加氢站、车载储氢等氢燃料电池汽车应用支撑技术。支持基础元器件、关键生产装备、高端试验仪器、开发工具、高性能自动检测设备等基础共性技术研发创新，攻关新能源汽车智能制造海量异构数据组织分析、可重构柔性制造系统集成控制等关键技术，开展高性能铝镁合金、纤维增强复合材料、低成本稀土永磁材料等关键材料产业化应用。
《新一代人工智能标准	国家标准化管理	2020年7	建立国家新一代人工智能标准体系，加强标准顶层设计

体系建设指南》	委员会、中央网信办、发改委、科技部、工信部	月	与宏观指导。加快创新技术和应用向标准转化，强化标准的实施与监督，促进创新成果与产业深度融合
《2020年政府工作报告》	国务院	2020年5月	推动制造业升级和新兴产业发展，提供科技创新支撑能力，加强新型基础设施建设，发展新一代信息网络，拓展5G应用
《关于工业大数据发展的指导意见》	工信部	2020年5月	持续推进工业互联网建设、建设国家工业互联网大数据中心、推动工业数据开放共享、构建工业大数据资产价值评估体系、制定工业数据市场交易规则、加强市场监管、开展数据资产交易试点、激发工业数据市场活力
“科改示范企业”名单	国资委	2020年2月	“科改示范行动”是国企改革专项工程，共选取了200余家改革创新紧迫性较强的国有科技型企业，在防止国有资产流失的前提下，实施重点在于完善公司治理、市场化选人用人等方面，打造一批国有科技型企业改革样板和自主创新尖兵
《关于推动工业互联网加快发展的通知》	工信部	2020年3月	通过改造升级工业互联网内外网络、增强完善工业互联网标识体系、提升工业互联网平台核心功能、建设工业互联网大数据中心、完善工业互联网基础设施建设
《重大技术装备进口税收政策管理办法》	财政部、工信部等	2020年1月	符合规定条件的企业及核电项目业主为生产国家支持发展的重大技术装备或产品而确有必要进口的部分关键零部件及原材料，免征关税和进口环节增值税
《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》	发改委	2019年11月	推进建设智能工厂，加快工业互联网创新应用，深化制造业服务业和互联网融合发展，大力发展“互联网+”，激发发展活力和潜力，营造融合发展新生态
《产业结构调整指导目录（2019年本）》	国家发改委	2019年10月	明确“7、智能汽车关键零部件及技术：传感器、车载芯片、中央处理器、车载操作系统和信息控制系统、车网通信系统设备、视觉识别系统、高精度定位装置、线控底盘系统、智能车用安全玻璃；新型智能终端模块、多核异构智能计算平台技术、全天候复杂交通场景高精度定位和地图技术、传感器融合感知技术、车用无线通信关键技术、基础云控平台技术；新型安全隔离架构技术、软硬件协同攻击识别技术、终端芯片安全加密和应用软件安全防护技术、无线通信安全加密技术、安全通讯及认证授权技术、数据加密技术；测试评价体系架构研发，虚拟仿真、实车道路测试等技术和验证工具，整车级和系统级测试评价方法，测试基础数据库建设”为鼓励类项目。
城镇污水处理厂污泥处理处置技术指南（试行）	国家发改委、住建部	2011年3月	给出的6个“典型污泥处理处置方案”——厌氧消化+土地利用、好氧发酵+土地利用、机械热干化+焚烧、工业炉窑协同焚烧、石灰稳定+填埋、深度脱水+填埋。

### 3、对公司经营发展的影响

2021年12月，工信部等八部门联合印发了《“十四五”智能制造发展规划》，作为一项持续演进、迭代提升的系统工程，智能制造需要长期坚持、分步实施。根据该规划，到2025年，规模以上制造业企业基本普及数字化，重点行业骨干企业初步实现智能转型；到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化，骨干企业基本实现智能转型。

根据《2022年政府工作报告》《“十四五”智能制造发展规划》及《北京市“新制造100”工程实施方案（2021-2025年）》，智能装备制造业作为高端装备制造业的重要组成部分，已成为国家重点发展的战略性新兴产业之一。

2021年5月，国家发改委、住建部出台了《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，

规划中明确提出到 2025 年底，全国生活垃圾分类收运能力达到 70 万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求。机科股份的气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统代表着未来的垃圾收运前沿技术方向。

2021 年 6 月国家发改委、国家卫生健康委、国家中医药管理局、国家疾病预防控制局等部委出台了《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》，方案明确提出了“十四五”期间要大力推进国家医学中心建设、区域医疗中心建设、省域优质医疗资源扩容下沉建设等多项建设任务，期间将会迎来一波医院建设高潮，机科股份的智能气动传输系统、智能箱式传输系统、垃圾被服收运系统、餐厨垃圾收运系统等业务将会在智慧医院供应链与后勤管理系统建设方面迎来广阔的应用前景。

2023 年 9 月，工信部等七部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》。主要目标是促进机械行业稳增长、提质量、促升级、保安全，提出 2023 至 2024 年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，产业发展质量效益不断增强。方案在四个方面部署重点任务，一是持续扩大有效需求，深挖国内市场潜能、着力扩大有效投资、积极开拓国际市场等任务；二是推动制造业智能化转型，提出加快推广智能制造新模式、推动智能制造系统解决方案攻关等任务；三是提升高质量供给能力，稳定畅通重点产业链供应链、加快推进装备数字化发展等任务；四是分业精准施策，补链升链推动基础装备提质增效、固链强链巩固优势产业发展势头、建链延链持续培育壮大新兴产业等任务，推进工业母机、仪器仪表、农机装备、基础零部件和基础制造工艺、工程机械、轨道交通装备医疗装备、机器人等细分行业稳增长。

国家不断出台鼓励性政策支持智能制造装备行业的高质量发展，公司作为工信部第一批机器人本体及系统集成企业，面临难得的市场机遇期，拥有良好的市场前景。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等以及中国证券监督管理委员会、北京证券交易所制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

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

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

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。公司于 2022 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）公告《机科发展科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》（公告编号：2022-059）。公司于 2023 年 11 月 30 日在北交所上市后，该章程生效。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、第七届董事会第十六次会议：审议通过《关于公司 2022 年年度审阅报告的议案》</p> <p>2、第七届董事会第十七次会议暨 2022 年年度董事会：审议通过《科发展科技股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要》《2022 年度总经理工作报告》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度独立董事述职报告》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配预案》《关于申请银行综合授信额度的议案》《关于使用部分闲置自有资金投资理财产品的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》《关于修订〈信息披露管理制度（北交所上市后适用）〉的议案》《关于制定 2023 年度内部审计重点工作任务（内审计划）的议案》《关于提议召开机科发展科技股份有限公司 2022 年年度股东大会的议案》，审议《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、第七届董事会第十八次会议：审议通过《关于延长公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》《关于公司 2023 年 1-3 月审阅报告的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈非经常性损益明细表审核报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况鉴证报告〉的议案》《关于提议召开机科发展科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第七届董事会第十九次会议：审议通过《机</p>

		<p>科发展科技股份有限公司 2023 年半年度报告》 《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>5、第七届董事会第二十次会议：审议通过《关于&lt;2023 年 1-6 月审计报告&gt;的议案》《关于&lt;内部控制鉴证报告&gt;的议案》《关于&lt;非经常性损益明细表审核报告&gt;的议案》《关于&lt;前次募集资金使用情况鉴证报告&gt;的议案》</p> <p>6、第七届董事会第二十一次会议：审议通过《关于资产转让暨关联交易的议案》《关于提议召开机科发展科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>7、第七届董事会第二十二次会议：审议通过《关于 2023 年 1-9 月审阅报告的议案》《关于调整申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行底价的议案》</p>
监事会	4	<p>1、第七届监事会第十三次会议：审议通过《关于公司 2022 年年度审阅报告的议案》</p> <p>2、第七届监事会第十四次会议暨 2022 年年度监事会：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配预案》《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》</p> <p>3、第七届监事会第十五次会议：审议通过《关于延长公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》《关于公司 2023 年 1-3 月审阅报告的议案》《关于&lt;内部控制鉴证报告&gt;的议案》《关于&lt;非经常性损益明细表审核报告&gt;的议案》《关于&lt;前次募集资金使用情况鉴证报告&gt;的议案》</p> <p>4、第七届监事会第十六次会议：审议通过《机科发展科技股份有限公司 2023 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1、2022 年年度股东大会：审议通过《机科发</p>

		<p>展科技股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要》《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度独立董事述职报告》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配预案》《关于申请银行综合授信额度的议案》《关于使用部分闲置自有资金投资理财产品的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》</p> <p>2、2023 年第一次临时股东大会：审议通过《关于延长公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》</p> <p>3、2023 年第二次临时股东大会：审议通过《关于资产转让暨关联交易的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和经营层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、北交所相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

根据《公司法》《证券法》及其他有关法律、法规的规定，公司制定《公司章程》《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等制度，保障投资者依法享有获取公司信息、参与重大决策和享有资产收益等股东权利，切实保护投资者合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司未设立董事会专门委员会。

公司于 2024 年 4 月 7 日召开第七届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司设立董事会审计委员会、战略委员会并选举委员的议案》，相关专门委员会设立完毕并开始履职。

#### 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

#### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

注：

报告期内，公司未设立董事会专门委员会，由纪检审计部承担内审职责。为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，公司于 2024 年 4 月 7 日召开第七届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司设立董事会审计委员会、战略委员会并选举委员的议案》《关于调整公司组织架构的议案》，相关专门委员会及独立的内审部门设立完毕并开始履职。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
赵杰	3	2	7	现场或通讯方式	3	通讯方式	15
江轩宇	2	2	7	现场或通讯方式	3	现场或通讯方式	15

#### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

#### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

#### 独立董事资格情况



公司在任独立董事未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司控股股东、实际控制人或其附属企业担任任何职务，与公司及控股股东、实际控制人或其附属企业之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《公司章程》中关于独立董事独立性的相关要求。

### **(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

### **(五) 内部控制制度的建设及实施情况**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。报告期内，公司各项制度均有效实施并发挥良好的作用，未出现因内部控制制度的原因导致的重大责任事故。随着公司的不断发展，管理层将继续结合公司发展的实际情况，对内部控制制度不断加以改进和完善。

### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

根据《公司法》《证券法》《中华人民共和国会计法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等法律、法规、规范性文件以及《机科发展科技股份有限公司章程》《机科发展科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未出现年度报告信息披露重大差错。

### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

为健全建全激励约束机制，根据《中国机械总院所属企业经理层成员任期制度和契约化管理办法》，机科发展科技股份有限公司研究制定《机科发展科技股份有限公司经理层成员任期制和契约化管理办法》《机科发展科技股份有限公司经理层成员经营业绩考核管理办法》《机科发展科技股份有限公司经理层成员薪酬管理办法》，充分发挥薪酬分配的激励作用。本着坚持业绩导向、坚持短期与中长期激励相结合、坚持激励与约束并重的原则，公司经理层成员年度经营业绩考核由公司董事会组织开展，根据经营业绩考核结果兑现年度薪酬及激励，充分调动经理层成员工作的积极性、主动性和创造性。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 3 次股东大会，其中 2022 年年度股东大会提供网络投票方式。  
报告期内公司不存在实行累积投票股东大会的召开。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》等规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。报告期内公司严格执行《投资者关系管理制度》，明确公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人；董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场及线上调研、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，加强与投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者的合法权益。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2024]24530号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2024年4月25日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊 4年 常浩 3年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬（万元）	48

## 审计报告

天职业字[2024]24530号

机科发展科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的机科发展科技股份有限公司（以下简称“机科股份”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，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><b>收入确认</b></p> <p>机科股份 2023 年度营业收入为 540,435,169.03 元，2022 年度营业收入为 521,080,240.37 元，机科股份 2023 年度营业收入较 2022 年度增加 3.71%。</p> <p>由于营业收入是机科股份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>关于收入确认的会计政策见附注三、（二十七）；关于收入的披露见附注六、（三十四）。</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）我们通过访谈机科股份管理层（以下简称“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> <p>（3）对营业收入实施分析性程序，与机科股份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）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核查超过实际执行重要性水平的收入验收单、合同、发票等支持性文件，关注收入是否确认在恰当的会计期间；</p>

### 四、其他信息

机科股份管理层对其他信息负责。其他信息包括机科股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

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

(6) 就机科股份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·北京

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	329,748,860.70	30,603,484.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	六、(二)	86,115,756.69	128,478,640.74
应收账款	六、(三)	262,807,160.42	238,014,769.49
应收款项融资	六、(四)	19,385,285.87	29,132,558.03
预付款项	六、(五)	36,841,957.26	42,658,871.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	4,986,020.05	3,955,217.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	314,524,868.95	242,319,283.79
合同资产	六、(八)	52,423,115.19	41,735,420.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(九)	7,000,000.00	12,000,000.00
其他流动资产	六、(十)		12,698.27
流动资产合计		1,113,833,025.13	768,910,944.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(十一)		7,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	8,686,656.33	4,003,856.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	30,363,403.91	30,705,994.30
无形资产	六、(十四)	4,376,809.89	1,992,889.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	63,517.62	127,035.42
递延所得税资产	六、(十六)	22,257,675.41	17,725,357.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,748,063.16	61,555,133.22
资产总计		1,179,581,088.29	830,466,077.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	40,032,804.86	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	六、(十八)	29,798,169.43	38,064,680.13
应付账款	六、(十九)	258,100,844.98	187,519,433.18
预收款项			
合同负债	六、(二十)	196,845,537.66	171,699,556.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	19,515,050.84	16,977,794.83
应交税费	六、(二十二)	10,114,446.92	26,553,330.98
其他应付款	六、(二十三)	8,492,993.87	9,810,102.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	6,532,439.43	6,082,478.90
其他流动负债	六、(二十五)	55,323,472.77	61,806,486.55
<b>流动负债合计</b>		<b>624,755,760.76</b>	<b>548,543,544.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	25,717,909.58	26,157,187.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十七)	22,285,799.87	32,150,927.54
递延收益	六、(二十八)	1,000,000.00	18,698.44
递延所得税负债	六、(十六)	4,521,487.15	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,525,196.60</b>	<b>58,326,813.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>678,280,957.36</b>	<b>606,870,357.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十九)	124,800,000.00	93,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	240,093,918.10	36,251,093.90
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备	六、(三十一)	4,945,508.56	4,283,661.91
盈余公积	六、(三十二)	30,979,088.17	26,871,635.56
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	99,713,428.06	62,693,467.46
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		500,531,942.89	223,699,858.83
少数股东权益		768,188.04	-104,139.22
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		<b>501,300,130.93</b>	<b>223,595,719.61</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		<b>1,179,581,088.29</b>	<b>830,466,077.45</b>

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		327,550,286.98	30,255,837.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		86,115,756.69	128,478,640.74
应收账款	十九、(一)	254,657,467.04	226,419,756.20
应收款项融资		19,385,285.87	29,132,558.03
预付款项		34,491,341.16	39,940,796.51
其他应收款	十九、(二)	4,871,991.80	3,819,815.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		307,796,310.32	239,444,228.76
合同资产		49,927,458.49	39,986,796.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,000,000.00	12,000,000.00
其他流动资产			12,698.27
<b>流动资产合计</b>		<b>1,091,795,898.35</b>	<b>749,491,128.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			7,000,000.00
长期股权投资	十九、(三)	4,749,965.00	3,850,000.00

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		8,639,384.59	3,932,489.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,143,247.66	30,045,525.62
无形资产		4,376,809.89	1,992,889.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,517.62	127,035.42
递延所得税资产		22,257,675.41	17,725,357.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,230,600.17</b>	<b>64,673,297.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,162,026,498.52</b>	<b>814,164,425.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,032,804.86	30,029,680.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,798,169.43	38,064,680.13
应付账款		245,685,484.28	176,488,197.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,297,897.34	16,493,993.23
应交税费		9,840,118.22	25,406,918.25
其他应付款		8,483,764.70	9,796,663.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		192,170,731.95	166,786,990.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,375,572.79	5,631,701.03
其他流动负债		55,323,472.77	61,806,486.55
<b>流动负债合计</b>		<b>607,008,016.34</b>	<b>530,505,310.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,717,909.58	25,893,695.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,436,074.06	30,069,581.06

递延收益		1,000,000.00	18,698.44
递延所得税负债		4,521,487.15	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		50,675,470.79	55,981,974.89
<b>负债合计</b>		657,683,487.13	586,487,285.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		124,800,000.00	93,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,093,918.10	36,251,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,832,182.93	4,283,661.91
盈余公积		30,979,088.17	26,871,635.56
一般风险准备			
未分配利润		103,637,822.19	66,670,748.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		504,343,011.39	227,677,140.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,162,026,498.52	814,164,425.59

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		540,435,169.03	521,080,240.37
其中：营业收入	六、（三十四）	540,435,169.03	521,080,240.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		484,044,959.50	459,390,251.83
其中：营业成本	六、（三十四）	411,995,923.64	389,801,814.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十五)	2,423,893.48	1,749,846.76
销售费用	六、(三十六)	17,792,089.00	14,448,141.15
管理费用	六、(三十七)	26,765,931.00	25,226,960.34
研发费用	六、(三十八)	20,856,819.37	24,948,356.50
财务费用	六、(三十九)	4,210,303.01	3,215,132.98
其中：利息费用	六、(三十九)	4,184,934.93	2,761,268.91
利息收入	六、(三十九)	353,347.97	393,023.59
加：其他收益	六、(四十)	2,424,944.91	5,711,971.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	2,354,746.20	-547,374.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-17,495,922.40	-9,914,552.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-1,649,838.19	2,879,008.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,024,140.05	59,819,041.61
加：营业外收入	六、(四十四)	6,023,617.48	643,592.71
减：营业外支出	六、(四十五)	603,397.39	16,166,953.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,444,360.14	44,295,680.98
减：所得税费用	六、(四十六)	6,273,675.64	3,513,127.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,170,684.50	40,782,553.93
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）		41,170,684.50	40,782,553.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,271.29	482,522.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,127,413.21	40,300,031.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		41,170,684.50	40,782,553.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,127,413.21	40,300,031.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		43,271.29	482,522.27
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4300	0.4300
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4300	0.4300

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十九、（四）	508,246,664.22	472,752,966.92
减：营业成本	十九、（四）	384,123,046.47	349,930,403.83

税金及附加		2,348,762.25	1,586,645.31
销售费用		15,869,931.04	10,865,446.30
管理费用		25,400,271.41	23,843,839.78
研发费用		20,856,819.37	24,948,356.50
财务费用		4,111,329.62	3,209,717.18
其中：利息费用		4,166,142.49	2,739,295.86
利息收入		330,138.22	369,604.83
加：其他收益		2,421,880.56	5,710,816.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	2,354,746.20	-547,374.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,064,208.91	-7,760,831.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,326,236.74	3,035,866.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,922,685.17	58,807,036.08
加：营业外收入		6,019,655.35	582,212.40
减：营业外支出		594,138.80	16,165,839.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,348,201.72	43,223,409.26
减：所得税费用		6,273,675.64	3,513,127.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,074,526.08	39,710,282.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		41,074,526.08	39,710,282.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		41,074,526.08	39,710,282.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,277,459.41	368,394,206.97
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		1,913,013.43	24,959.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	11,785,940.37	48,812,661.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		494,976,413.21	417,231,828.38
购买商品、接受劳务支付的现金		320,138,692.02	325,479,328.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,023,297.05	81,900,724.71
支付的各项税费		42,939,822.08	17,978,291.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	27,996,789.77	44,862,883.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		476,098,600.92	470,221,228.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十八）	18,877,812.29	-52,989,400.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	10,059,692.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,428.45	1,082,875.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,211,428.45	11,082,875.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,208,428.45	-1,023,182.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		241,138,186.80	
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		40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	43,521,879.21	15,577,571.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		324,660,066.01	45,577,571.92
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,992,441.04	37,720,460.00
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	六、（四十七）	8,401,632.38	8,528,524.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,394,073.42	46,248,984.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		284,265,992.59	-671,412.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-592,354.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十八）	301,935,376.43	-55,276,350.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	27,813,484.27	83,089,834.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十八）	329,748,860.70	27,813,484.27

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		443,225,449.43	349,567,506.97
收到的税费返还		1,913,013.43	24,959.89
收到其他与经营活动有关的现金		11,643,401.10	47,316,236.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>456,781,863.96</b>	<b>396,908,703.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		288,733,126.36	306,369,207.75
支付给职工以及为职工支付的现金		81,912,407.25	77,654,322.63
支付的各项税费		40,975,843.98	16,838,902.30
支付其他与经营活动有关的现金		27,005,354.34	43,930,947.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>438,626,731.93</b>	<b>444,793,380.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,155,132.03</b>	<b>-47,884,676.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000.00</b>	<b>10,059,692.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,428.45	1,082,875.39
投资支付的现金		900,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,111,428.45</b>	<b>11,082,875.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,108,428.45</b>	<b>-1,023,182.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		240,401,886.80	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,521,879.21	15,577,571.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>323,923,766.01</b>	<b>45,577,571.92</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,992,441.04	37,720,460.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,893,579.05	7,845,530.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,886,020.09</b>	<b>45,565,990.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>284,037,745.92</b>	<b>11,581.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-592,354.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>300,084,449.50</b>	<b>-49,488,633.09</b>

加：期初现金及现金等价物余额		27,465,837.48	76,954,470.57
六、期末现金及现金等价物余额		327,550,286.98	27,465,837.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		62,693,467.46	-104,139.22	223,595,719.61
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、本年期初余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		62,693,467.46	-104,139.22	223,595,719.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,200,000.00				203,842,824.20			661,846.65	4,107,452.61		37,019,960.60	872,327.26	277,704,411.32
（一）综合收益总额											41,127,413.21	43,271.29	41,170,684.50
（二）所有者投入和减少资本	31,200,000.00				203,842,824.20							736,335.00	235,779,159.20
1. 股东投入的普通股	31,200,000.00				203,842,824.20							736,335.00	235,779,159.20



1. 本期提取							1,190,864.48				93,040.20	1,283,904.68
2. 本期使用							529,017.83				319.23	529,337.06
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	124,800,000.00				240,093,918.10		4,945,508.56	30,979,088.17		99,713,428.06	768,188.04	501,300,130.93

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,048,049.86	22,900,607.34		63,804,464.02	-586,661.49	220,017,553.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,048,049.86	22,900,607.34		63,804,464.02	-586,661.49	220,017,553.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							235,612.05	3,971,028.22		-1,110,996.56	482,522.27		3,578,165.98
(一) 综合收益总额										40,300,031.66	482,522.27		40,782,553.93
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,971,028.22		-41,411,028.22			-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
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

1. 本期提取							865,831.65					865,831.65
2. 本期使用							630,219.60					630,219.60
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	93,600,000.00				36,251,093.90		4,283,661.91	26,871,635.56		62,693,467.46	-104,139.22	223,595,719.61

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		66,670,748.72	227,677,140.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		66,670,748.72	227,677,140.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,200,000.00				203,842,824.20			548,521.02	4,107,452.61		36,967,073.47	276,665,871.30
（一）综合收益总额											41,074,526.08	41,074,526.08
（二）所有者投入和减少资	31,200,000.00				203,842,824.20							235,042,824.20

本												
1. 股东投入的普通股	31,200,000.00				203,842,824.20							235,042,824.20
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							-	4,107,452.61		-4,107,452.61		
1. 提取盈余公积								4,107,452.61		-4,107,452.61		
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								548,521.02				548,521.02



1. 本期提取							1,077,148.68				1,077,148.68
2. 本期使用							528,627.66				528,627.66
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	124,800,000.00				240,093,918.10		4,832,182.93	30,979,088.17		103,637,822.19	504,343,011.39

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	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												
<b>二、本年期初余额</b>	93,600,000.00				36,251,093.90			4,048,049.86	22,900,607.34		68,371,494.73	225,171,245.83
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							235,612.05	3,971,028.22		-1,700,746.01	2,505,894.26	
（一）综合收益总额										39,710,282.21	39,710,282.21	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,971,028.22		-41,411,028.22		-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
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
1. 本期提取								819,316.95				819,316.95
2. 本期使用								583,704.90				583,704.90
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		66,670,748.72	227,677,140.09

# 机科发展科技股份有限公司

## 2023 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）公司注册地、组织形式和总部地址

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日取得北京市工商局核发的注册号为1100001385268号的《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、中国农机院和矿冶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。

2023 年 11 月 28 日，北京证券交易所出具《关于同意机科发展科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕556 号），主要内容如下：根据你公司的申请，按照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，北京证券交易所（以下简称本所或北交所）同意你公司股票在北交所上市，股票简称为‘机科股份’，股票代码为‘835579’。

公司本次向不特定合格投资者公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,120.00 万股（未考虑超额配售选择权），发行价为 8.00 元/股，募集资金总额为人民币 24,960.00 万元，其中：计入股本 3,120.00 万元，扣除保荐费及其他费用后，计入资本公积 20,384.28 万元，变更后公司注册资本（股本）增至 12,480.00 万元。

本公司法定代表人为刘新状；统一社会信用代码为 91110108738240764W；住所为北京市海淀区首体南路 2 号。

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。

（二）经营范围：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动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）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出

（四）本公司营业期限：自 2002 年 5 月 31 日至无固定期限。

（五）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、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》（2023 年修订）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。正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款	本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应付账款确认为单项金额重大的应付账款
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
重要的投资活动	投资账面价值占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负

债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收

益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母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。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“三、（十八）长期股权投资”或本附注“三、（十一）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“三、（十八）长期股权投资”中的“4. 长期股权投资的处置”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。



合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十七）长期股权投资”中的“2. 后续计量及损益确认方法”中所述的会计政策处理。

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

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

### （九）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。

### （十）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。

### （十一）金融工具

#### 1.金融工具的确认和终止确认

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

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

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （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

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (十二) 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

## (十三) 应收款项

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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。

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。

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。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确认组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合以纳入合并范围的关联方

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （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

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金



融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注“三、（十三）应收账款”。

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注“三、（十三）应收账款”。

##### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见附注“三、（十三）应收账款”。

#### （十六）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。

## （十七）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。

### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于共同风险特征将合同资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确认组合的依据
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法	
对于划分为账龄组合的合同资产，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。	
5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准	

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## （十八）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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被

投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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。

## (十九) 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(%)
----	---------	-----------	---------

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。

#### (二十) 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

#### (二十一) 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。

#### 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

#### (二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十三）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。

### （二十四）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。

### （二十五）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。

## （二十六）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。

## （二十七）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。

#### （二十八）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。

#### （二十九）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。

#### （三十）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。

### （三十一）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 2023 年 11 月 30 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 GR202311004485），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

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 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”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。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
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”的规定	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。

(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 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 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	35,451.22
银行存款	329,713,409.48	27,778,033.05
其他货币资金		2,790,000.00
<u>合计</u>	<u>329,748,860.70</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	13,828,799.65	50,973,990.24
商业承兑汇票	72,286,957.04	77,504,650.50
<u>合计</u>	<u>86,115,756.69</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		5,267,354.72

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		44,642,157.35
		<u>49,909,512.07</u>

计

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.23	200,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备	86,115,756.69	99.77				86,115,756.69
<u>合计</u>	<u>86,315,756.69</u>	--	<u>200,000.00</u>	--		<u>86,115,756.69</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	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
<u>合计</u>	<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
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>100.00</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	
商业承兑汇票	200,000.00					200,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>					<u>200,000.00</u>

#### (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)	144,521,187.51	154,240,137.99
1-2年(含2年)	77,367,987.10	71,628,954.63

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	61,445,945.26	24,641,910.68
3-4年(含4年)	19,859,909.36	17,564,494.81
4-5年(含5年)	14,693,637.67	4,944,971.73
5年以上	33,489,434.35	44,523,756.43
<u>合计</u>	<u>351,378,101.25</u>	<u>317,544,226.27</u>

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	351,378,101.25	100	88,570,940.83	25.21			262,807,160.42
<u>合计</u>	<u>351,378,101.25</u>	<u>100</u>	<u>88,570,940.83</u>	<u>25.21</u>			<u>262,807,160.42</u>

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
<u>合计</u>	<u>317,544,226.27</u>	<u>100.00</u>	<u>79,529,456.78</u>	<u>25.05</u>			<u>238,014,769.49</u>

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		坏账准备	计提比例(%)
	账面余额	金额		
1年以内(含1年)	144,521,187.51	7,226,059.37		5.00
1-2年(含2年)	77,367,987.10	7,736,798.71		10.00
2-3年(含3年)	61,445,945.26	18,433,783.58		30.00
3-4年(含4年)	19,859,909.36	9,929,954.68		50.00
4-5年(含5年)	14,693,637.67	11,754,910.13		80.00
5年以上	33,489,434.35	33,489,434.36		100.00
<u>合计</u>	<u>351,378,101.25</u>	<u>88,570,940.83</u>		--

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	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
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
<b>合计</b>	<b>317,544,226.27</b>	<b>79,529,456.78</b>	--

#### 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	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	79,529,456.78	17,196,584.05		-8,155,100.00	88,570,940.83
<b>合计</b>	<b>79,529,456.78</b>	<b>17,196,584.05</b>		<b>-8,155,100.00</b>	<b>88,570,940.83</b>

注：其他变动为本公司应收丹东临港经济开发投资有限公司工程款余额 8,155,100.00 元，因账龄时间较长，2023 年 11 月 11 日公司为加强资产管理，推动企业高质量发展，以资产评估定价的方式，将公司长期无法回收的应收账款出售给关联方工研资本控股股份有限公司，转让价格为评估价值 2,762,204.02 元。详细内容详见公司公告《机科发展科技股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-049）、《机科发展科技股份有限公司关于签订债权转让协议的公告》（公告编号：2023-062）。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为 93,840,512.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.71%，相应计提的坏账准备合计数为 15,756,134.00 元。

#### （四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,385,285.87	29,132,558.03
<b>合计</b>	<b>19,385,285.87</b>	<b>29,132,558.03</b>

#### （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)	24,458,599.55	66.39	37,205,361.24	87.21
1-2 年 (含 2 年)	8,022,774.30	21.78	3,676,723.93	8.62
2-3 年 (含 3 年)	2,702,849.86	7.34	1,705,884.26	4.00



账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
3 年以上	1,657,733.55	4.49	70,901.94	0.17
<u>合计</u>	<u>36,841,957.26</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
河南费舍尔自动化控制设备有限公司	1,483,264.50	1 至 2 年	项目未完工验收
昆山市新佳诺精密机械有限公司	1,116,696.02	1 至 2 年, 2 至 3 年	项目未完工验收
<u>合计</u>	<u>2,599,960.52</u>	--	--

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 11,181,861.82 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 30.35%。

(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	4,986,020.05	3,955,217.86
	<u>4,986,020.05</u>	<u>3,955,217.86</u>

计

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,937,453.10	1,595,291.68
1-2 年 (含 2 年)	832,080.35	2,313,614.46
2-3 年 (含 3 年)	2,037,421.78	410,715.79
3-4 年 (含 4 年)	32,269.00	64,028.39
4-5 年 (含 5 年)	21,187.73	189,612.62
5 年以上	4,236,859.31	4,193,867.79
<u>合计</u>	<u>10,097,271.27</u>	<u>8,767,130.73</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	9,900,850.44	8,157,931.56

往来款		85,217.20
备用金	175,589.89	501,334.03
其他	20,830.94	22,647.94
<b>合计</b>	<b><u>10,097,271.27</u></b>	<b><u>8,767,130.73</u></b>

(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	299,338.35			<u>299,338.35</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,111,251.22			<u>5,111,251.22</u>

(4) 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4,977,644.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为49.30%，相应计提的坏账准备合计数为1,895,377.00元。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	257,587,016.49	1,773,168.64	255,813,847.85
原材料	43,045,814.02		43,045,814.02
发出商品	15,665,207.08		15,665,207.08
<b>合计</b>	<b><u>316,298,037.59</u></b>	<b><u>1,773,168.64</u></b>	<b><u>314,524,868.95</u></b>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

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
<b>合计</b>	<b>244,092,452.43</b>	<b>1,773,168.64</b>	<b>242,319,283.79</b>

## 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
<b>合计</b>	<b>1,773,168.64</b>					<b>1,773,168.64</b>

## (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	600,801.11	180,240.33	420,560.78	934,445.68	280,333.70	654,111.98
应收质保金	56,810,245.64	4,807,691.23	52,002,554.41	44,139,068.09	3,057,759.66	41,081,308.43
<b>合计</b>	<b>57,411,046.75</b>	<b>4,987,931.56</b>	<b>52,423,115.19</b>	<b>45,073,513.77</b>	<b>3,338,093.36</b>	<b>41,735,420.41</b>

### 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 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,411,046.75	100.00	4,987,931.56	8.69	52,423,115.19
<b>合计</b>	<b>57,411,046.75</b>	<b>--</b>	<b>4,987,931.56</b>	<b>--</b>	<b>52,423,115.19</b>

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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,073,513.77	100.00	3,338,093.36	7.41	41,735,420.41
<b>合计</b>	<b>45,073,513.77</b>	<b>--</b>	<b>3,338,093.36</b>	<b>--</b>	<b>41,735,420.41</b>

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 (%)
	合同资产	坏账准备	
账龄组合	57,411,046.75	4,987,931.56	8.69
<u>合计</u>	<u>57,411,046.75</u>	<u>4,987,931.56</u>	<u>8.69</u>

按组合计提坏账准备的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	3,338,093.36			<u>3,338,093.36</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	1,649,838.20			<u>1,649,838.20</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	4,987,931.56			<u>4,987,931.56</u>

3. 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	-100,093.37			180,240.33
应收质保金	3,057,759.66	1,749,931.57			4,807,691.23
<u>合计</u>	<u>3,338,093.36</u>	<u>1,649,838.20</u>			<u>4,987,931.56</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	7,000,000.00	12,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
	<u>7,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>
	<u>计</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
		<u>12,698.27</u>

计

(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					7,000,000.00		7,000,000.00	4.75%
其中：未实现融资收益					643,095.18		643,095.18	4.75%
<u>合计</u>					<u>7,000,000.00</u>		<u>7,000,000.00</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，截至2023年12月31日，剩余应偿还金额700.00万元，其中：一年以内应偿还的部分700.00万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

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,686,656.33	4,003,856.42
<u>合计</u>	<u>8,686,656.33</u>	<u>4,003,856.42</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	2,397,890.78	5,407,338.75	2,285,462.46	<u>10,090,691.99</u>
2. 本期增加金额	5,428,642.68	277,335.40	428,721.25	<u>6,134,699.33</u>
(1) 购置	5,428,642.68	277,335.40	428,721.25	<u>6,134,699.33</u>
3. 本期减少金额		157,214.91		<u>157,214.91</u>

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废		157,214.91		<u>157,214.91</u>
4. 期末余额	7,826,533.46	5,527,459.24	2,714,183.71	<u>16,068,176.41</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	795,799.30	204,618.12	443,621.25	<u>1,444,038.67</u>
(1) 计提	795,799.30	204,618.12	443,621.25	<u>1,444,038.67</u>
3. 本期减少金额		149,354.16		<u>149,354.16</u>
(1) 处置或报废		149,354.16		<u>149,354.16</u>
4. 期末余额	1,988,621.80	4,028,438.58	1,360,369.89	<u>7,377,430.27</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	5,833,821.85	1,499,020.66	1,353,813.82	<u>8,686,656.33</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>
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	7,020,623.34	<u>7,020,623.34</u>
(1) 计提	7,020,623.34	<u>7,020,623.34</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,537,427.55	<u>18,537,427.55</u>

项目	房屋及建筑物	合计
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	30,363,403.91	<u>30,363,403.91</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		2,684,060.08	<u>2,684,060.08</u>
(1) 购置		2,684,060.08	<u>2,684,060.08</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	4,798,836.31	<u>6,430,816.65</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		300,139.38	<u>300,139.38</u>
(1) 计提		300,139.38	<u>300,139.38</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	422,026.42	<u>2,054,006.76</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	软件使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值		4,376,809.89	<u>4,376,809.89</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		63,517.80		63,517.62
<u>合计</u>	<u>127,035.42</u>		<u>63,517.80</u>		<u>63,517.62</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
资产减值准备	97,112,307.89	14,566,846.19	86,876,962.23	13,031,544.33
租赁负债	32,093,482.37	4,814,022.35	1,479,870.82	221,980.63
预计未决诉讼负债			15,396,710.87	2,309,506.63
预计产品质量保证金负债	19,178,712.49	2,876,806.87	14,415,508.64	2,162,326.30
<u>合计</u>	<u>148,384,502.75</u>	<u>22,257,675.41</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	30,143,247.66	4,521,487.15		
<u>合计</u>	<u>30,143,247.66</u>	<u>4,521,487.15</u>		

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	6,541,666.62	4,861,105.71
可抵扣亏损	6,837,086.54	6,933,244.96
<u>合计</u>	<u>13,378,753.16</u>	<u>11,794,350.67</u>



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
2024 年		
2025 年	1,657,743.55	1,753,901.97
2026 年	5,179,342.99	5,179,342.99
2027 年		
2028 年		
<u>合计</u>	<u>6,837,086.54</u>	<u>6,933,244.96</u>

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,032,804.86	30,029,680.56
<u>合计</u>	<u>40,032,804.86</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	29,798,169.43	38,064,680.13
<u>合计</u>	<u>29,798,169.43</u>	<u>38,064,680.13</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	258,100,844.98	187,519,433.18
<u>合计</u>	<u>258,100,844.98</u>	<u>187,519,433.18</u>

2. 截至2023年12月31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	6,322,428.62	尚未结算
艾信智慧医疗科技发展(苏州)有限公司	5,732,123.21	尚未结算
福建新大陆环保科技有限公司	5,666,556.29	尚未结算
香河县顺利建材机械厂	5,543,055.37	尚未结算
北京沃蓝德隆商贸有限公司	4,976,407.11	尚未结算
河南世通电气自动化控制有限公司	4,489,550.00	尚未结算
中和雄鑫（深圳）科技有限公司	3,677,000.00	尚未结算
新乡市起重设备厂有限责任公司	2,756,585.28	尚未结算

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
昆山市新佳诺精密机械有限公司	2,305,048.51	尚未结算
北京企宜同创电气科技有限公司	2,237,810.93	尚未结算
<b>合计</b>	<b>43,706,565.32</b>	-

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	196,845,537.66	171,699,556.48
<b>合计</b>	<b>196,845,537.66</b>	<b>171,699,556.48</b>

(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	77,682,475.97	75,136,666.43	18,978,152.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债	545,451.94	11,466,768.73	11,475,322.26	536,898.41
三、辞退福利		27,536.06	27,536.06	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>16,977,794.83</b>	<b>89,176,780.76</b>	<b>86,639,524.75</b>	<b>19,515,050.84</b>

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	55,029,742.65	51,852,934.30	13,776,005.92
二、职工福利费	846.00	3,518,485.56	3,519,121.05	210.51
三、社会保险费	334,916.20	5,261,480.75	5,266,716.64	329,680.31
其中：医疗保险费	297,132.21	4,739,565.73	4,744,231.33	292,466.61
工伤保险费	12,081.33	200,342.11	200,497.70	11,925.74
生育保险费	25,702.66	321,572.91	321,987.61	25,287.96
四、住房公积金	3,678.00	5,571,500.24	5,571,500.24	3,678.00
五、工会经费和职工教育经费	5,493,705.12	1,074,196.49	1,710,403.92	4,857,497.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		7,227,070.28	7,215,990.28	11,080.00
<b>合计</b>	<b>16,432,342.89</b>	<b>77,682,475.97</b>	<b>75,136,666.43</b>	<b>18,978,152.43</b>

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	7,519,797.02	7,528,091.42	519,940.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	17,216.90	242,366.43	242,625.56	16,957.77
3、企业年金缴费		3,222,217.28	3,222,217.28	
4、其他		482,388.00	482,388.00	
<u>合计</u>	<u>545,451.94</u>	<u>11,466,768.73</u>	<u>11,475,322.26</u>	<u>536,898.41</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	27,536.06	
<u>合计</u>	<u>27,536.06</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,597,810.30	18,930,793.61
代扣代缴个人所得税	514,322.57	544,225.70
城市维护建设税	313,060.97	1,291,914.33
教育费附加	134,168.99	553,677.59
地方教育费附加	89,446.00	369,117.69
企业所得税	4,465,638.09	4,863,602.06
<u>合计</u>	<u>10,114,446.92</u>	<u>26,553,330.98</u>

(二十三) 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	8,492,993.87	9,810,102.83
<u>合计</u>	<u>8,492,993.87</u>	<u>9,810,102.83</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,742,033.36	4,248,293.91
应付代垫款	1,007,891.64	3,123,915.84
党组织工作经费	692,045.41	809,901.31
代收款项	341,904.59	450,801.64
押金保证金		250,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款		347,371.72
其他	709,118.87	579,818.41
<u>合计</u>	<u>8,492,993.87</u>	<u>9,810,102.83</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,532,439.43	6,082,478.90
<u>合计</u>	<u>6,532,439.43</u>	<u>6,082,478.90</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,413,960.70	5,934,728.18
未终止确认的票据	49,909,512.07	55,871,758.37
<u>合计</u>	<u>55,323,472.77</u>	<u>61,806,486.55</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,184,099.85	37,334,941.77
未确认的融资费用	4,933,750.84	5,095,275.45
减：重分类至一年内到期的非流动负债	6,532,439.43	6,082,478.90
<u>租赁负债净额</u>	<u>25,717,909.58</u>	<u>26,157,187.42</u>

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		15,396,710.87
产品质量保证	22,285,799.87	16,754,216.67
<u>合计</u>	<u>22,285,799.87</u>	<u>32,150,927.54</u>

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。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。

2023年12月22日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院作出（2023）内0928 民初 385 号民事调解书。双方当事人达成一致机科发展科技股份有限公司共计支付原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队工程款992.96万元，与前期确认的预计负债-未决诉讼的1,539.67万元，加上取得的进项税金9.83万元，差额计入营业外收入556.54万元。

（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	1,000,000.00	18,698.44	1,000,000.00	项目补助款
<b>合计</b>	<b>18,698.44</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>18,698.44</b>	<b>1,000,000.00</b>	-

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
高分子成型智能装备数字孪生技术应用研究及验证		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>18,698.44</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>18,698.44</b>		<b>1,000,000.00</b>	-

（二十九）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		
<b>一、有限售条件股份</b>	84,905,580.00				5,259,020.00	5,259,020.00	90,164,600.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	57,055,580.00				5,106,520.00	5,106,520.00	62,162,100.00
3. 其他内资持股	27,850,000.00				152,500.00	152,500.00	28,002,500.00
其中：境内法人持股	27,850,000.00				152,500.00	152,500.00	28,002,500.00
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							

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		
<b>二、无限售条件</b>							
<b>流通股份</b>	8,694,420.00	31,200,000.00			-5,259,020.00	25,940,980.00	34,635,400.00
1. 人民币普通股	8,694,420.00	31,200,000.00			-5,259,020.00	25,940,980.00	34,635,400.00
2. 境内上市外资 股							
3. 境外上市外资 股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>93,600,000.00</u>	<u>31,200,000.00</u>				<u>31,200,000.00</u>	<u>124,800,000.00</u>

注：2023年1月4日，中国证券监督管理委员会下发《关于同意机科发展科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]19号）核准，公司向不特定合格投资者公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,120.00万股（未考虑超额配售选择权），发行价为8.00元/股，募集资金总额为人民币24,960.00万元，其中：计入股本3,120.00万元，扣除保荐费及其他费用后，计入资本公积20,384.28万元，变更后公司注册资本（股本）增至12,480.00万元

#### （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	218,400,000.00	14,557,175.80	236,229,605.05
其他资本公积	3,864,313.05			3,864,313.05
<b>合计</b>	<u>36,251,093.90</u>	<u>218,400,000.00</u>	<u>14,557,175.80</u>	<u>240,093,918.10</u>

注：变动原因详见本附注“六、（二十九）“股本”注释”。

#### （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	1,190,864.48	529,017.83	4,945,508.56
<b>合计</b>	<u>4,283,661.91</u>	<u>1,190,864.48</u>	<u>529,017.83</u>	<u>4,945,508.56</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	26,403,781.19	4,107,452.61		30,511,233.80
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
<b>合计</b>	<u>26,871,635.56</u>	<u>4,107,452.61</u>		<u>30,979,088.17</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	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	41,127,413.21	40,300,031.66
减：提取法定盈余公积	4,107,452.61	3,971,028.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		37,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	99,713,428.06	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>540,435,169.03</u>	<u>411,995,923.64</u>	<u>521,080,240.37</u>	<u>389,801,814.10</u>
其中：面向智慧医疗领域的产品或服务	53,097,354.34	45,312,840.05	92,848,221.29	76,685,645.99
面向智能环保领域的产品或服务	59,353,694.32	48,031,580.84	604,011.27	509,066.61
面向智能制造领域的产品或服务	427,984,120.37	318,651,502.75	427,628,007.81	312,607,101.50
合计	<u>540,435,169.03</u>	<u>411,995,923.64</u>	<u>521,080,240.37</u>	<u>389,801,814.10</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	1,186,005.27	828,206.61
教育费附加	517,333.21	335,823.49
地方教育费附加	345,399.80	224,038.41
车船使用税	8,470.96	10,903.51
印花税	347,011.02	346,432.54
其他	19,673.22	4,442.20
合计	<u>2,423,893.48</u>	<u>1,749,846.76</u>

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	706,821.18	940,177.18
办公费	25,193.36	38,439.83
差旅费	1,723,156.94	385,966.35
折旧费	160,578.76	148,664.32

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,886,730.29	375,703.68
销售服务费	470,720.97	440,906.44
业务招待费	1,773,252.42	1,426,476.81
质保费	10,808,618.82	10,421,604.80
其他	237,016.26	270,201.74
<u>合计</u>	<u>17,792,089.00</u>	<u>14,448,141.15</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,859,895.44	17,640,304.68
办公费	2,315,035.06	1,815,809.98
差旅费	473,678.67	276,215.36
业务招待费	661,193.89	817,445.75
中介机构费	2,054,237.82	3,021,898.82
诉讼费	43,482.05	10,576.19
折旧费	1,497,358.25	977,839.31
物业管理费	8,282.52	17,620.26
长期待摊费用摊销		21,525.85
残保金	701,390.50	577,633.61
知识产权费		2,456.31
其他	151,376.80	47,634.22
<u>合计</u>	<u>26,765,931.00</u>	<u>25,226,960.34</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,346,116.36	13,920,515.36
材料费	3,611,824.29	7,573,250.58
租赁费	210,963.34	216,241.21
用于试制产品的检验费	796,873.33	1,141,885.95
其他	1,891,042.05	2,096,463.40
<u>合计</u>	<u>20,856,819.37</u>	<u>24,948,356.50</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,184,934.93	2,761,268.91
利息收入	353,347.97	393,023.59



项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失(减：汇兑收益)		592,269.50
手续费	378,716.05	254,618.16
<u>合计</u>	<u>4,210,303.01</u>	<u>3,215,132.98</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	32,676.21
专项资金补助		3,600,000.00
税收返还	1,913,013.43	142,222.64
财政专项奖励	431,900.00	1,901,758.00
其他		1,154.74
<u>合计</u>	<u>2,424,944.91</u>	<u>5,711,971.36</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
债权转让收入	2,762,204.02	
票据贴现利息	-407,457.82	-607,066.77
<u>合计</u>	<u>2,354,746.20</u>	<u>-547,374.33</u>

注：2023年11月11日公司为加强资产管理，推动企业高质量发展，以资产评估定价的方式，将公司长期无法回收的应收账款出售给关联方工研资本控股股份有限公司，转让价格为评估价值2,762,204.02元。详细内容详见公司公告《机科发展科技股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》(公告编号：2023-049)、《机科发展科技股份有限公司关于签订债权转让协议的公告》(公告编号：2023-062)。

(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	-17,196,584.05	-10,389,117.15
其他应收款坏账损失	-299,338.35	12,078.90
应收票据坏账损失		462,486.01
<u>合计</u>	<u>-17,495,922.40</u>	<u>-9,914,552.24</u>

(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	-1,649,838.19	2,879,008.28
<u>合计</u>	<u>-1,649,838.19</u>	<u>2,879,008.28</u>

(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	377,000.00	552,052.85	377,000.00
政府补助	76,092.54	91,539.86	42,500.00
预计负债-未决诉讼转回	5,565,423.74		5,565,423.74
其他	5,101.20		5,101.20
<b>合计</b>	<b>6,023,617.48</b>	<b>643,592.71</b>	<b>5,990,024.94</b>

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	33,592.54	38,414.86	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	6,000.00	与收益相关
企业扶持发展基金	30,000.00	5,000.00	与收益相关
就业补贴	500.00		与收益相关
一次性留工培训补助		33,500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>76,092.54</b>	<b>91,539.86</b>	-

(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
对外捐赠支出	584,412.26	400,000.00	584,412.26
罚没及滞纳金支出	13,778.55		13,778.55
资产报废、毁损损失	5,205.88	3,538.10	5,205.88
因疫情产生停工损失		355,157.41	
其他	0.70	3.36	0.70
预计未决诉讼损失		15,408,254.47	
<b>合计</b>	<b>603,397.39</b>	<b>16,166,953.34</b>	<b>603,397.39</b>

(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		6,284,506.01	6,368,458.85
递延所得税费用		-10,830.37	-2,855,331.80
<b>合计</b>		<b>6,273,675.64</b>	<b>3,513,127.05</b>

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	47,444,360.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,116,654.02
子公司适用不同税率的影响	9,615.84
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	2,299,968.30
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	-24,039.60
其他	-3,128,522.92
所得税费用合计	<u>6,273,675.64</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金退回	5,624,265.40	5,777,616.40
代收代付款		255,100.00
利息收入	353,347.97	393,023.59
违约金、赔款等其他营业外收入	377,000.00	294,300.00
单位往来款	1,310,938.38	
政府补助	572,693.52	2,169,351.45
受限资金转回	2,790,000.00	31,655,123.10
收到税费缓交及退还税费		4,794,801.26
其他	757,695.10	3,473,345.72
<u>合计</u>	<u>11,785,940.37</u>	<u>48,812,661.52</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	16,894,707.50	12,925,893.30
赔偿金、违约金及罚款支出	4,628.03	5,095,375.10
受限资金变动		20,394,589.19
工会经费	600,000.00	
代收代付款	93,200.00	
押金及保证金支出	7,617,184.28	5,260,650.00

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款		402,520.87
手续费	378,716.05	254,905.25
捐赠支出	584,412.26	400,000.00
其他	1,823,941.65	128,950.00
<b>合计</b>	<b><u>27,996,789.77</u></b>	<b><u>44,862,883.71</u></b>

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		10,000,000.00
<b>合计</b>		<b><u>10,000,000.00</u></b>

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,211,428.45	1,082,875.39
投资支付的现金		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>1,211,428.45</u></b>	<b><u>11,082,875.39</u></b>

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 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	40,759,675.19	15,577,571.92
债权转让收到的现金	2,762,204.02	
<b>合计</b>	<b><u>43,521,879.21</u></b>	<b><u>15,577,571.92</u></b>

### (2) 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	8,401,632.38	7,921,457.78
支付的贴现息		607,066.77
<b>合计</b>	<b><u>8,401,632.38</u></b>	<b><u>8,528,524.55</u></b>

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	32,239,666.32		8,412,315.07	8,401,632.38		32,250,349.01

短期借款	30,029,680.56	40,000,000.00	32,804.86	30,000,000.00	29,680.56	40,032,804.86
其他应付款	4,248,293.91		1,125,021.14	1,048,081.69		4,325,233.36
<b>合计</b>	<b>66,517,640.79</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>9,570,141.07</b>	<b>39,449,714.07</b>	<b>29,680.56</b>	<b>76,608,387.23</b>

注：租赁负债项目包含一年内到期的租赁负债。

#### （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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	41,170,684.50	40,782,553.93
加：资产减值准备	1,649,838.19	-2,879,008.28
信用减值损失	17,495,922.40	9,914,552.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,444,038.67	808,723.98
使用权资产摊销	7,020,623.34	6,299,690.46
无形资产摊销	300,139.38	121,887.04
长期待摊费用摊销	63,517.80	85,043.65
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）	5,205.88	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）	4,184,934.93	2,761,268.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,354,746.20	547,374.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,532,317.52	-2,855,331.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,521,487.15	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,205,585.16	-52,885,656.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,814,490.10	-89,767,923.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,928,559.03	34,073,886.70
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,877,812.29</b>	<b>-52,989,400.13</b>

##### 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

##### 三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	329,748,860.70	27,813,484.27
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	301,935,376.43	-55,276,350.52

## 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	329,748,860.70	27,813,484.27
其中：库存现金	35,451.22	35,451.22
可随时用于支付的银行存款	329,713,409.48	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	329,748,860.70	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）租赁

#### 1. 作为承租人

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无
- (3) 售后租回交易及判断依据：无

与租赁相关的现金流出总额 8,401,632.38 元。

#### 2. 作为出租人

无。

## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,346,116.36	13,920,515.36

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,611,824.29	7,573,250.58
租赁费	210,963.34	216,241.21
用于试制产品的检验费	796,873.33	1,141,885.95
其他	1,891,042.05	2,096,463.40
<u>合计</u>	<u>20,856,819.37</u>	<u>24,948,356.50</u>
其中：费用化研发支出	20,856,819.37	24,948,356.50
<u>合计</u>	<u>20,856,819.37</u>	<u>24,948,356.50</u>

## 八、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变更。

## 九、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	专业技术服务业	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	43,271.29		768,188.04

#### 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	46,338,910.18	61,383,203.77
非流动资产	267,427.99	731,835.91
资产合计	46,606,338.17	62,115,039.68
流动负债	42,049,527.82	60,001,621.65
非流动负债	2,849,725.81	2,344,838.51
负债合计	44,899,253.63	62,346,460.16
营业收入	42,057,531.35	90,220,787.67
净利润（净亏损）	96,158.42	1,072,271.72
综合收益总额	96,158.42	1,072,271.72

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
经营活动现金流量	722,680.26	-5,104,723.28

## 十、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 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
高分子成型智能装 备数字孪生技术应 用研究及验证		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>18,698.44</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>18,698.44</b>		<b>1,000,000.00</b>	-

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,424,944.91	5,711,971.36
营业外收入	76,092.54	91,539.86
<b>合计</b>	<b>2,501,037.45</b>	<b>5,803,511.22</b>

## 十一、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	329,748,860.70			<u>329,748,860.70</u>
应收票据	86,115,756.69			<u>86,115,756.69</u>



金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	262,807,160.42			<u>262,807,160.42</u>
应收款项融资			19,385,285.87	<u>19,385,285.87</u>
其他应收款	4,986,020.05			<u>4,986,020.05</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入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	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
短期借款		40,032,804.86	<u>40,032,804.86</u>
应付票据		29,798,169.43	<u>29,798,169.43</u>
应付账款		258,100,844.98	<u>258,100,844.98</u>
其他应付款		8,492,993.87	<u>8,492,993.87</u>
其他流动负债		55,323,472.77	<u>55,323,472.77</u>
一年内到期的非流动负债		6,532,439.43	<u>6,532,439.43</u>
租赁负债		25,717,909.58	<u>25,717,909.58</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当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
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2023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。

## 十二、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	40,032,804.86	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	40,032,804.86	30,029,680.56

项目	期末余额	期初余额
所有者权益合计	501,300,130.93	223,595,719.61
权益及带息负债之和	541,332,935.79	253,625,400.17
债务资本率(%)	7.40	11.84

### 十三、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			19,385,285.87	19,385,285.87
应收款项融资			19,385,285.87	19,385,285.87
持续以公允价值计量的资产总额			19,385,285.87	19,385,285.87

(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。

### 十四、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	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	组织机构代码
45.72	45.72	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(%)
------	----------	------------	-------------

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
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中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
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
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中国机械总院集团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
工研资本控股股份有限公司	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	公司股东之一
北京机床研究所有限公司	公司股东之一

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	2,301,415.93	3,105,375.17
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	4,541,939.45	5,658,604.17
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）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
-----	--------	-------	-------

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	20,160.00	
北京机械工业自动化研究所有限公司	采购商品		174,867.26
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务	101,886.79	4,245.28
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	采购商品	1,814,601.75	
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	接受劳务	71,320.75	227,426.94
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	接受劳务	18,867.92	
中联认证中心（北京）有限公司	接受劳务	21,509.43	4,716.98
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	
北京中机一院工程设计有限公司	接受劳务	37,735.85	339,622.63
北京机床研究所有限公司国际贸易部	采购商品	310,327.76	

## 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	4,482,201.87	3,458,348.66
<b>合计</b>					<b>4,482,201.87</b>	<b>3,458,348.66</b>

### （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。2023年度本公司计提机科汇众担保利息958,771.22元；截至2023年12月31日应付未付担保费用为160,233.50元。截止报告披露日，本公司与机科汇众涉及的担保事项已完成和解，相关冻结账户均已解封。

## 4. 关联资金拆借

无。

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

2023年11月11日公司为加强资产管理，推动企业高质量发展，以资产评估定价的方式，将公司长期无法回收的应收账款出售给关联方工研资本控股股份有限公司，转让价格为评估价值2,762,204.02元。详细内容详见公司公告《机科发展科技股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-049）、《机科发展科技股份有限公司关于签订债权转让协议的公告》（公告编号：2023-062）。

#### 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	5,030,350.14	5,314,231.27

#### （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	2,471,577.20	2,054,902.20	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	2,723,692.00	770,714.20	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	292,757.70	14,637.89	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	1,145,297.94		1,720,000.00	
应收票据	北自所（北京）科技发展股份有限公司	750,000.00		2,670,000.00	
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	253,000.00	12,650.00	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
预付款项	中国机械科学研究总院集团有限公司	9,778.80		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	

##### 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	2,889,096.36	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	836,792.45	200,000.00
合同负债	北自所（北京）科技发展股份有限公司	1,805,398.23	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	2,170,679.58	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	1,118,856.23	156,106.19
应付账款	中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	4,000.00	
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	5,581,799.86	3,998,749.94

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京机科汇众智能技术股份有限公司	160,233.50	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	64,207.55	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	163,320.42	101,886.79

## 十五、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

## 十六、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	38,457,029.07

截至2023年12月31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12月31日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据公司2024年4月25日召开的第七届董事会第二十五次会议，2023年度净利润在提取10%的法定盈余公积金后，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.3元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利29,780,400.00元。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

### （二）资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

### （三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

#### （四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营情况。

#### （五）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及制度，鉴于本公司经济特征相似性比较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

#### （六）借款费用

本公司报告期不存在资本化的借款费用金额。

#### （七）外币折算

本公司报告期内无需要披露的外币折算事项。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### （九）其他

无。

### 十九、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	期初账面余额
1年以内（含1年）	139,518,858.83	140,463,367.38
1-2年（含2年）	71,226,312.17	71,243,418.31
2-3年（含3年）	61,445,945.26	24,641,910.68
3-4年（含4年）	19,859,909.36	17,564,494.81
4-5年（含5年）	14,693,637.67	4,944,971.73
5年以上	33,489,434.35	44,523,756.43
<u>合计</u>	<u>340,234,097.64</u>	<u>303,381,919.34</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	340,234,097.64	100.00	85,576,630.60	25.15	254,657,467.04
其中：账龄分析组合	317,915,099.37	93.44	85,576,630.60	26.92	232,338,468.77



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	22,318,998.27	6.56			22,318,998.27
<u>合计</u>	<u>340,234,097.64</u>	<u>100.00</u>	<u>85,576,630.60</u>	<u>25.15</u>	<u>254,657,467.04</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 (%)	
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
<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>

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)	137,481,388.43	6,874,069.42	5.00
1-2年 (含2年)	50,944,784.30	5,094,478.43	10.00
2-3年 (含3年)	61,445,945.26	18,433,783.58	30.00
3-4年 (含4年)	19,859,909.36	9,929,954.68	50.00
4-5年 (含5年)	14,693,637.67	11,754,910.13	80.00
5年以上	33,489,434.35	33,489,434.36	100.00
<u>合计</u>	<u>317,915,099.37</u>	<u>85,576,630.60</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)	2,037,470.40		
1-2年 (含2年)	20,281,527.87		
<u>合计</u>	<u>22,318,998.27</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	

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	76,962,163.14	16,769,567.46			-8,155,100.00
<b>合计</b>	<b>76,962,163.14</b>	<b>16,769,567.46</b>			<b>-8,155,100.00</b>
					<b>85,576,630.60</b>

注：其他变动为本公司应收丹东临港经济开发投资有限公司工程款余额 8,155,100.00 元，因账龄时间较长，2023 年 11 月 11 日公司为加强资产管理，推动企业高质量发展，以资产评估定价的方式，将公司长期无法回收的应收账款出售给关联方工研资本控股股份有限公司，转让价格为评估价值 2,762,204.02 元。详细内容详见公司公告《机科发展科技股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-049）、《机科发展科技股份有限公司关于签订债权转让协议的公告》（公告编号：2023-062）。

#### 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 78,061,154.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.94%，相应计提的坏账准备合计数为 17,578,015.97 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	4,871,991.80	3,819,815.71
		<u>3,819,815.71</u>
	<u>4,871,991.80</u>	

计

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,937,453.10	1,468,034.68
1-2 年（含 2 年）	705,380.35	2,297,494.46
2-3 年（含 3 年）	2,037,421.78	410,715.79
3-4 年（含 4 年）	32,269.00	64,028.39
4-5 年（含 5 年）	21,187.73	189,612.62
5 年以上	4,236,859.31	4,193,867.79
<b>合计</b>	<b><u>9,970,571.27</u></b>	<b><u>8,623,753.73</u></b>

##### （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	9,774,150.44	8,015,111.56
往来款		85,217.20
备用金	175,589.89	500,777.03
其他	20,830.94	22,647.94
<b>合计</b>	<b><u>9,970,571.27</u></b>	<b><u>8,623,753.73</u></b>

(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	294,641.45			<u>294,641.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,098,579.47			<u>5,098,579.47</u>

(4) 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 4,977,644.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 49.92%，相应计提的坏账准备合计数为 1,895,377.00 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	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,749,965.00		4,749,965.00	3,850,000.00		3,850,000.00
<b>合计</b>	<b><u>4,749,965.00</u></b>		<b><u>4,749,965.00</u></b>	<b><u>3,850,000.00</u></b>		<b><u>3,850,000.00</u></b>

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

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	899,965.00		4,749,965.00		
合计	<u>3,850,000.00</u>	<u>899,965.00</u>		<u>4,749,965.00</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>508,246,664.22</u>	<u>384,123,046.47</u>	<u>472,752,966.92</u>	<u>349,930,403.83</u>
其中：面向智能制造领域的产品与服务	427,984,120.37	318,651,502.75	427,628,007.81	312,607,101.50
面向智能环保领域的产品与服务	59,353,694.32	48,031,580.84	604,011.27	509,066.61
面向智慧医疗领域的产品与服务	20,908,849.53	17,439,962.88	44,520,947.84	36,814,235.72
合计	<u>508,246,664.22</u>	<u>384,123,046.47</u>	<u>472,752,966.92</u>	<u>349,930,403.83</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
理财产品投资收益		59,692.44
债权转让收入	2,762,204.02	
票据贴现利息	-407,457.82	-607,066.77
合计	<u>2,354,746.20</u>	<u>-547,374.33</u>

## 二十、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	金额
（1）非流动性资产处置损益	-5,205.88
（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）	493,098.44
（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	

## 非经常性损益明细

金额

(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	2,762,204.02
(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	5,349,333.43
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,599,430.01</b>
减: 所得税影响金额	486,006.76
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>8,113,423.25</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	8,116,252.40
归属于少数股东的非经常性损益	-2,829.15

## (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	15.55	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	12.48	0.34	0.34

机科发展科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区首体南路 2 号机科股份董事会办公室