

机科发展科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]24530号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2023年度财务报表 | 5 |
| 2023年度财务报表附注 | 17 |



机科发展科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的机科发展科技股份有限公司（以下简称“机科股份”）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 |
|--|--|
| 收入确认 | |
| <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>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> |



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| 收入确认 | |
| 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)。 | (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; (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; (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; |

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,但是不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估机科股份的持续经营能力，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）



中国注册会计师：





合并资产负债表

| | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|--------|
| | | | 金额单位：元 | |
| | | | 附注编号 | |
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| △结算备付金 | 329,748,860.70 | | 30,603,484.27 | 六、(一) |
| △拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 86,115,756.69 | | 128,478,640.74 | 六、(二) |
| 应收款项融资 | 262,807,160.42 | | 238,014,769.49 | 六、(三) |
| 预付款项 | 19,385,285.87 | | 29,132,558.03 | 六、(四) |
| △应收保费 | 36,841,957.26 | | 42,658,871.37 | 六、(五) |
| △应收分保账款 | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | | | | |
| 其中：应收利息 | 4,986,020.05 | | 3,955,217.86 | 六、(六) |
| 应收股利 | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | | | | |
| 合同资产 | 314,524,868.95 | | 242,319,283.79 | 六、(七) |
| 持有待售资产 | 52,423,115.19 | | 41,735,420.41 | 六、(八) |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 7,000,000.00 | | 12,000,000.00 | 六、(九) |
| 流动资产合计 | | 1,113,833,025.13 | 12,698.27 | 六、(十) |
| 非流动资产 | | | 768,910,944.23 | |
| △发放贷款和垫款 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | 7,000,000.00 | 六、(十一) |
| 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 | | | | |
| 在建工程 | 8,686,656.33 | | 4,003,856.42 | 六、(十二) |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | 30,363,403.91 | | 30,705,994.30 | 六、(十三) |
| 开发支出 | 4,376,809.89 | | 1,992,889.19 | 六、(十四) |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 63,517.62 | | 127,035.42 | 六、(十五) |
| 其他非流动资产 | 22,257,675.41 | | 17,725,357.89 | 六、(十六) |
| 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 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

| 项 | 2023年12月31日 | | 附注编号 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | |
| 流动资产 | | | |
| 短期借款 | 40,032,804.86 | 30,029,680.56 | 六、(十七) |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 29,798,169.43 | 38,064,680.13 | 六、(十八) |
| 应付账款 | 258,100,844.98 | 187,519,433.18 | 六、(十九) |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 196,845,537.66 | 171,699,556.48 | 六、(二十) |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 19,515,050.84 | 16,977,794.83 | 六、(二十一) |
| 应交税费 | 10,114,446.92 | 26,553,330.98 | 六、(二十二) |
| 其他应付款 | 8,492,993.87 | 9,810,102.83 | 六、(二十三) |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,532,439.43 | 6,082,478.90 | 六、(二十四) |
| 其他流动负债 | 55,323,472.77 | 61,806,486.55 | 六、(二十五) |
| 流动负债合计 | 624,755,760.76 | 548,543,544.44 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 25,717,909.58 | 26,157,187.42 | 六、(二十六) |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 22,285,799.87 | 32,150,927.54 | 六、(二十七) |
| 递延收益 | 1,000,000.00 | 18,698.44 | 六、(二十八) |
| 递延所得税负债 | 4,521,487.15 | | 六、(十六) |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 53,525,196.60 | 58,326,813.40 | |
| 负债合计 | 678,280,957.36 | 606,870,357.84 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 124,800,000.00 | 93,600,000.00 | 六、(二十九) |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 240,093,918.10 | 36,251,093.90 | 六、(三十) |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 4,945,508.56 | 4,283,661.91 | 六、(三十一) |
| 盈余公积 | 30,979,088.17 | 26,871,635.56 | 六、(三十二) |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 99,713,428.06 | 62,693,467.46 | 六、(三十三) |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 500,531,942.89 | 223,699,858.83 | |
| 少数股东权益 | 768,188.04 | -104,139.22 | |
| 所有者权益合计 | 501,300,130.93 | 223,595,719.61 | |
| 负债及所有者权益合计 | 1,179,581,088.29 | 830,466,077.45 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张新印

景波印

林印





合并利润表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 一、营业收入 | 540,435,169.03 | 521,080,240.37 | |
| 其中：营业收入 | 540,435,169.03 | 521,080,240.37 | 六、(三十四) |
| △利息收入 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 484,044,959.50 | 459,390,251.83 | |
| 其中：营业成本 | 411,995,923.64 | 389,801,814.10 | 六、(三十四) |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2,423,893.48 | 1,749,846.76 | 六、(三十五) |
| 销售费用 | 17,792,089.00 | 14,448,141.15 | 六、(三十六) |
| 管理费用 | 26,765,931.00 | 25,226,960.34 | 六、(三十七) |
| 研发费用 | 20,856,819.37 | 24,948,356.50 | 六、(三十八) |
| 财务费用 | 4,210,303.01 | 3,215,132.98 | 六、(三十九) |
| 其中：利息费用 | 4,184,934.93 | 2,761,268.91 | 六、(三十九) |
| 利息收入 | 353,347.97 | 393,023.59 | 六、(三十九) |
| 加：其他收益 | 2,424,944.91 | 5,711,971.36 | 六、(四十) |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,354,746.20 | -547,374.33 | 六、(四十一) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -17,495,922.40 | -9,914,552.24 | 六、(四十二) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,649,838.19 | 2,879,008.28 | 六、(四十三) |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 42,024,140.05 | 59,819,041.61 | |
| 加：营业外收入 | 6,023,617.48 | 643,592.71 | 六、(四十四) |
| 减：营业外支出 | 603,397.39 | 16,166,953.34 | 六、(四十五) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 47,444,360.14 | 44,295,680.98 | |
| 减：所得税费用 | 6,273,675.64 | 3,513,127.05 | 六、(四十六) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 41,127,413.21 | 40,300,031.66 | |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 43,271.29 | 482,522.27 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | 41,170,684.50 | 40,782,553.93 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 41,127,413.21 | 40,300,031.66 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 43,271.29 | 482,522.27 | |
| 八、每股收益 | | | |
| (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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 481,277,459.41 | 368,394,206.97 | |
| △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 | 11,785,940.37 | 48,812,661.52 | 六、(四十七) |
| 经营活动现金流入小计 | 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 | | | |
| △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 | 27,996,789.77 | 44,862,883.71 | 六、(四十七) |
| 经营活动现金流出小计 | 476,098,600.92 | 470,221,228.51 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,877,812.29 | -52,989,400.13 | 六、(四十八) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 59,692.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,000.00 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,000.00 | 10,059,692.44 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,211,428.45 | 11,082,875.39 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,208,428.45 | -1,023,182.95 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 43,521,879.21 | 15,577,571.92 | 六、(四十七) |
| 筹资活动现金流入小计 | 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 | 8,401,632.38 | 8,528,524.55 | 六、(四十七) |
| 筹资活动现金流出小计 | 40,394,073.42 | 46,248,984.55 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 284,265,992.59 | -671,412.63 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | -592,354.81 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 301,935,376.43 | -55,276,350.52 | 六、(四十八) |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 27,813,484.27 | 83,089,834.79 | 六、(四十八) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 329,748,860.70 | 27,813,484.27 | 六、(四十八) |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新印

果洪印

林印





合并股东权益变动表

编制单位：机械发展科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|---------|---------------|----|----------------|-------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,283,661.91 | 26,871,635.56 | | 62,693,467.46 | | 223,699,858.83 | -104,139.22 | 223,595,719.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,283,661.91 | 26,871,635.56 | | 62,693,467.46 | | 223,699,858.83 | -104,139.22 | 223,595,719.61 |
| 三、本年增减变动金额（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 | | 276,832,084.06 | 872,327.26 | 277,704,411.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 661,846.65 | 4,107,452.61 | | 37,019,960.60 | | 276,832,084.06 | 872,327.26 | 277,704,411.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 31,200,000.00 | | | | 203,842,824.20 | | | | | | 41,127,413.21 | | 41,127,413.21 | 43,271.29 | 41,170,684.50 |
| 1.所有者投入的普通股 | 31,200,000.00 | | | | 203,842,824.20 | | | | | | | | 235,042,824.20 | 736,335.00 | 235,779,159.20 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 235,042,824.20 | 736,335.00 | 235,779,159.20 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,107,452.61 | | -4,107,452.61 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 4,107,452.61 | | -4,107,452.61 | | | | |
| 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 | | | | | | | | 661,846.65 | | | | | 661,846.65 | 92,720.97 | 754,567.62 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 661,846.65 | | | | | 661,846.65 | 92,720.97 | 754,567.62 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | 1,190,864.48 | 93,040.20 | 1,283,904.68 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | -529,017.83 | -319.23 | -529,337.06 |
| 四、本年年末余额 | 124,800,000.00 | | | | 240,093,918.10 | | | 4,945,508.56 | 30,979,088.17 | | 99,713,428.06 | | 500,531,942.89 | 768,188.04 | 501,300,130.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表(续)

编制单位: 发展科技股份有限公司

2023年度

上期金额

金额单位:元

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | 上期金额 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|---------|----------------|------|----------------|-------------|----------------|----|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | | | | 其他 | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,048,049.86 | 22,900,607.34 | | 63,804,464.02 | | 220,604,215.12 | -586,661.49 | 220,017,553.63 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,048,049.86 | 22,900,607.34 | | 63,804,464.02 | | 220,604,215.12 | -586,661.49 | 220,017,553.63 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 235,612.05 | 3,971,028.22 | | -1,110,996.56 | | 3,095,643.71 | 482,522.27 | 3,578,165.98 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 40,300,031.66 | | 40,300,031.66 | 482,522.27 | 40,782,553.93 | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,971,028.22 | | -41,411,028.22 | | -37,440,000.00 | | -37,440,000.00 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 3,971,028.22 | | -3,971,028.22 | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | -37,440,000.00 | | -37,440,000.00 | | -37,440,000.00 | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 235,612.05 | | | | | 235,612.05 | | 235,612.05 | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | 865,831.65 | | | | | 865,831.65 | | 865,831.65 | |
| (六)其他 | | | | | | | | -630,219.60 | | | | | -630,219.60 | | -630,219.60 | |
| 四、本年年末余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,283,661.91 | 26,871,635.56 | | 62,693,467.46 | | 223,699,858.83 | -104,139.22 | 223,595,719.61 | |

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:








资产负债表

编制单位：...科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 附注编号 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 327,550,286.98 | 30,255,837.48 | |
| △应收票据 | | | |
| △应收出资金 | | | |
| 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 | 254,657,467.04 | 226,419,756.20 | 十九、(一) |
| 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 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,871,991.80 | 3,819,815.71 | 十九、(二) |
| 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 | |
| 流动资产合计 | 1,091,795,898.35 | 749,491,128.28 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 7,000,000.00 | |
| 长期股权投资 | 4,749,965.00 | 3,850,000.00 | 十九、(三) |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 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 | | | |
| 非流动资产合计 | 70,230,600.17 | 64,673,297.31 | |
| 资产总计 | 1,162,026,498.52 | 814,164,425.59 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：中航光电科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|------------------|----------------|------|
| 流动资产 | | | |
| 短期借款 | 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 | 29,798,169.43 | 38,064,680.13 | |
| 应付账款 | 245,685,484.28 | 176,488,197.50 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 192,170,731.95 | 166,786,990.14 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 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 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,375,572.79 | 5,631,701.03 | |
| 其他流动负债 | 55,323,472.77 | 61,806,486.55 | |
| 流动负债合计 | 607,008,016.34 | 530,505,310.61 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 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 | | | |
| 非流动负债合计 | 50,675,470.79 | 55,981,974.89 | |
| 负债合计 | 657,683,487.13 | 586,487,285.50 | |
| 所有者权益 | | | |
| 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 | |
| 所有者权益合计 | 504,343,011.39 | 227,677,140.09 | |
| 负债及所有者权益合计 | 1,162,026,498.52 | 814,164,425.59 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

| 2023年度 | | 金额单位：元 | |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
| 一、营业总收入 | 508,246,664.22 | 472,752,966.92 | |
| 其中：营业收入 | 508,246,664.22 | 472,752,966.92 | 十九、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 452,710,160.16 | 414,384,408.90 | |
| 其中：营业成本 | 384,123,046.47 | 349,930,403.83 | 十九、（四） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2,348,762.25 | 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） | 2,354,746.20 | -547,374.33 | 十九、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -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（亏损以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 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 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 47,348,201.72 | 43,223,409.26 | |
| 减：所得税费用 | 6,273,675.64 | 3,513,127.05 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 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） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | 41,074,526.08 | 39,710,282.21 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：发展科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 443,225,449.43 | 349,567,506.97 | |
| △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 | 11,643,401.10 | 47,316,236.50 | |
| 经营活动现金流入小计 | 456,781,863.96 | 396,908,703.36 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 288,733,126.36 | 306,369,207.75 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 81,912,407.25 | 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 | |
| 经营活动现金流出小计 | 438,626,731.93 | 444,793,380.21 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,155,132.03 | -47,884,676.85 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 59,692.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,000.00 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,000.00 | 10,059,692.44 | |
| 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 | 900,000.00 | 10,000,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,111,428.45 | 11,082,875.39 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,108,428.45 | -1,023,182.95 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 240,401,886.80 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 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 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 323,923,766.01 | 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 | 7,893,579.05 | 7,845,530.40 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 39,886,020.09 | 45,565,990.40 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 284,037,745.92 | 11,581.52 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | -592,354.81 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 300,084,449.50 | -49,488,633.09 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 27,465,837.48 | 76,954,470.57 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 327,550,286.98 | 27,465,837.48 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：机科发展科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 本期金额 | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 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、本年增减变动金额（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 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 31,200,000.00 | | | | 203,842,824.20 | | | | | | 41,074,526.08 | 41,074,526.08 |
| 1.所有者投入的普通股 | 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 | | | | | | | | | | | | 235,042,824.20 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,107,452.61 | | -4,107,452.61 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 4,107,452.61 | | -4,107,452.61 | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 548,521.02 | | | | 548,521.02 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 1,077,148.68 | | | | 1,077,148.68 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -528,627.66 | | | | -528,627.66 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 124,800,000.00 | | | | 240,093,918.10 | | | 4,832,182.93 | 30,979,088.17 | | 103,637,822.19 | 504,343,011.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表(续)

编制单位: 发展科技股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------|--------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,048,049.86 | 22,900,607.34 | | 68,371,494.73 | 225,171,245.83 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,048,049.86 | 22,900,607.34 | | 68,371,494.73 | 225,171,245.83 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 235,612.05 | 3,971,028.22 | | -1,700,746.01 | 2,505,894.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 39,710,282.21 | 39,710,282.21 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,971,028.22 | | -41,411,028.22 | -37,440,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 3,971,028.22 | | -3,971,028.22 | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -37,440,000.00 | -37,440,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 235,612.05 | | | | 235,612.05 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 819,316.95 | | | | 819,316.95 |
| (六) 其他 | | | | | | | | -583,704.90 | | | | -583,704.90 |
| 四、本年年末余额 | 93,600,000.00 | | | | 36,251,093.90 | | | 4,283,661.91 | 26,871,635.56 | | 66,670,748.72 | 227,677,140.09 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘新 印

梁正 印

林 印



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、中国农机院和矿业总院分别以现金出资300万元、200万元、200万元、120万元、100万元;同意各发起人投入的8,434.71万元净资产按71.135%的比例折为股本,计6,000万股。其中中国机械总院、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿冶总院分别持有5,345.558万股、142.270万股、142.270万股、85.362万股和71.135万股,分别占总股本的89.09%、2.37%、2.37%、1.42%和1.19%,股份性质为国有法人股。大地实业持有213.405万股,占总股本的3.56%、股份性质为法人股。未折入股本的2,434.71万元计入资本公积。

2014年11月18日,中国机械总院作出《机械科学研究总院关于机科发展科技股份有限公司增资扩股事项的批复》(机科企发[2014]481号),原则同意机科股份《关于机科发展科技股份有限公司增资扩股事项的请示》,以备案核准的评估价为最低基准价进行挂牌交易,依法通过北京产权交易所公开招募投资方。2014年11月29日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司增加注册资本3,000.00万元,由北京机科汇众智能技术股份有限公司通过北京产权交易中心挂牌交易,以溢价方式出资,出资总额为3,300.00万元,其中计入股本3,000.00万元,计入资本公积300.00万元,变更后公司注册资本(股本)增至9,000.00万元。

2015年12月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）《关于同意机科发展科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）9382号）批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统中挂牌。机科股份股票于2016年1月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“机科股份”，证券代码为835579。

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

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力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。

（三）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(%) |
|------|---------|-----------|-------------|
| 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刻履行的履约义务，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刻履行的履约义务，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 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 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 |
| 商业承兑汇票 | | 44,642,157.35 |
| <u>合计</u> | | <u>49,909,512.07</u> |

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 200,000.00 | 0.23 | 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 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|--------|-------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 200,000.00 | 0.16 | 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 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 武汉北湖兴盛包装科技有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 存在票据纠纷 |
| <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 | |
| 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 |
| 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 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 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 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 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 | | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 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 | | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 1年以内(含1年) | 154,240,137.99 | 7,712,006.90 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 71,628,954.63 | 7,162,895.46 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 24,641,910.68 | 7,392,573.20 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 17,564,494.81 | 8,782,247.41 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 4,944,971.73 | 3,955,977.38 | 80.00 |
| 5年以上 | 44,523,756.43 | 44,523,756.43 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>317,544,226.27</u> | <u>79,529,456.78</u> | -- |

4. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| | | 计提 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>79,529,456.78</u> | <u>17,196,584.05</u> | | <u>-8,155,100.00</u> | <u>88,570,940.83</u> |

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 |
| <u>合计</u> | <u>19,385,285.87</u> | <u>29,132,558.03</u> |

(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 |
| 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 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,986,020.05 | 3,955,217.86 |
| <u>合计</u> | <u>4,986,020.05</u> | <u>3,955,217.86</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>10,097,271.27</u> | <u>8,767,130.73</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 4,811,912.87 | | | <u>4,811,912.87</u> |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 299,338.35 | | | <u>299,338.35</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 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 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | |
| 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 |
| <u>合计</u> | <u>316,298,037.59</u> | <u>1,773,168.64</u> | <u>314,524,868.95</u> |

接上表：

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

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 在产品 | 1,773,168.64 | | | | | 1,773,168.64 |

| 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 | |
| <u>合计</u> | <u>1,773,168.64</u> | | | | | <u>1,773,168.64</u> |

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算款 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>57,411,046.75</u> | <u>4,987,931.56</u> | <u>52,423,115.19</u> | <u>45,073,513.77</u> | <u>3,338,093.36</u> | <u>41,735,420.41</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 57,411,046.75 | 100.00 | 4,987,931.56 | 8.69 | 52,423,115.19 |
| <u>合计</u> | <u>57,411,046.75</u> | -- | <u>4,987,931.56</u> | -- | <u>52,423,115.19</u> |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 45,073,513.77 | 100.00 | 3,338,093.36 | 7.41 | 41,735,420.41 |
| <u>合计</u> | <u>45,073,513.77</u> | -- | <u>3,338,093.36</u> | -- | <u>41,735,420.41</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 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 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 |
| <u>合计</u> | <u>7,000,000.00</u> | <u>12,000,000.00</u> |

（十）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------------------|
| 待抵扣的进项税 | | 12,698.27 |
| <u>合计</u> | | <u>12,698.27</u> |

(十一) 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------|----------|----------|----------|-----------|---------------------|----------|---------------------|-----------|
| | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 价值 | 折现率 区间 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 价值 | 折现率 区间 |
| 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> |
| (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 | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| 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> |
| 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 | | | |
| 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 |
| 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 |
| <u>合计</u> | <u>43,706,565.32</u> | - |

(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 |
| <u>合计</u> | <u>196,845,537.66</u> | <u>171,699,556.48</u> |

(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 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>16,977,794.83</u> | <u>89,176,780.76</u> | <u>86,639,524.75</u> | <u>19,515,050.84</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>16,432,342.89</u> | <u>77,682,475.97</u> | <u>75,136,666.43</u> | <u>18,978,152.43</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 528,235.04 | 7,519,797.02 | 7,528,091.42 | 519,940.64 |
| 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 |
| 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>25,571,909.58</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 |
| 合计 | 18,698.44 | 1,000,000.00 | 18,698.44 | 1,000,000.00 | - |

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 |
| 合计 | 18,698.44 | 1,000,000.00 | | 18,698.44 | | 1,000,000.00 | - |

(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 | | |
| 一、有限售条件 | | | | | | | |
| 股份 | 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 | | | | | | | |
| 二、无限售条件 | | | | | | | |
| 流通股份 | 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 |

| 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 | | |
| 2. 境内上市外 股 | | | | | | | |
| 3. 境外上市外 股 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <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 |
| 合计 | <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 |
| 合计 | <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 |
| 合计 | <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 | 540,435,169.03 | 411,995,923.64 | 521,080,240.37 | 389,801,814.10 |
| 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 | 540,435,169.03 | 411,995,923.64 | 521,080,240.37 | 389,801,814.10 |

(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 | 2,423,893.48 | 1,749,846.76 |

(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 |
| 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 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 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 |
| 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 |
| <u>合计</u> | <u>6,023,617.48</u> | <u>643,592.71</u> | <u>5,990,024.94</u> |

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 |
| <u>合计</u> | <u>76,092.54</u> | <u>91,539.86</u> | - |

(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 | |
| <u>合计</u> | <u>603,397.39</u> | <u>16,166,953.34</u> | <u>603,397.39</u> |

(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 |
| <u>合计</u> | <u>6,273,675.64</u> | <u>3,513,127.05</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 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 |
| 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 |
| <u>合计</u> | <u>27,996,789.77</u> | <u>44,862,883.71</u> |

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 |
| <u>合计</u> | | <u>10,000,000.00</u> |

(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 |
| <u>合计</u> | <u>1,211,428.45</u> | <u>11,082,875.39</u> |

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 | |
| <u>合计</u> | <u>43,521,879.21</u> | <u>15,577,571.92</u> |

(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 |
| <u>合计</u> | <u>8,401,632.38</u> | <u>8,528,524.55</u> |

(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 |
| <u>合计</u> | <u>66,517,640.79</u> | <u>40,000,000.00</u> | <u>9,570,141.07</u> | <u>39,449,714.07</u> | <u>29,680.56</u> | <u>76,608,387.23</u> |

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 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 41,170,684.50 | 40,782,553.93 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,877,812.29 | -52,989,400.13 |

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 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 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 合计 | 18,698.44 | 1,000,000.00 | | 18,698.44 | | 1,000,000.00 | - |

(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 |
| 合计 | 2,501,037.45 | 5,803,511.22 |

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> |
| 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其他综合收益的金融资产 | | 合计 |
|--------|----------------|-----------|--------------------------|---------------|-----------------------|
| | 金融资产 | 当期损益的金融资产 | | | |
| 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 |
| 所有者权益合计 | 501,300,130.93 | 223,595,719.61 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 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 | | | <u>19,385,285.87</u> | <u>19,385,285.87</u> |
| 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 | | | <u>19,385,285.87</u> | <u>19,385,285.87</u> |

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

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

十四、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(%) |
|---------------|----------|------------|-------------|
| 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 |
|----------------------|--------|--------------|------------|
| 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 |
| <u>合计</u> | | | | | <u>4,482,201.87</u> | <u>3,458,348.66</u> |

（2）关联方租赁情况说明：

本公司租赁母公司中国机械科学研究总院集团有限公司办公房屋，租赁地点为北京市首体南路2号中国机械科学研究总院科研办公楼一到四层主楼121间、地下室3间及四层附楼，合同约定租期为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 |
| 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 |
| 合计 | 340,234,097.64 | 303,381,919.34 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|------|-----------------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 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 | |
| 关联方特征组合 | 22,318,998.27 | 6.56 | | | | 22,318,998.27 | |
| 合计 | 340,234,097.64 | 100.00 | 85,576,630.60 | 25.15 | | 254,657,467.04 | |

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

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 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 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 |
| 合计 | <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 | | |
| 合计 | <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 | |
| 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 |
| 合计 | <u>76,962,163.14</u> | <u>16,769,567.46</u> | | | <u>-8,155,100.00</u> |

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>合计</u> | <u>4,871,991.80</u> | <u>3,819,815.71</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>9,970,571.27</u> | <u>8,623,753.73</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 | 9,774,150.44 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>9,970,571.27</u> | <u>8,623,753.73</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 4,803,938.02 | | | <u>4,803,938.02</u> |

| 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 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | |
| 对子公司投资 | 4,749,965.00 | | 4,749,965.00 | 3,850,000.00 | 3,850,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>4,749,965.00</u> | | <u>4,749,965.00</u> | <u>3,850,000.00</u> | <u>3,850,000.00</u> |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期末余额 | | | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|---------------------|-------------------|------|--------------|---------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 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 |
| <u>合计</u> | <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 | 508,246,664.22 | 384,123,046.47 | 472,752,966.92 | 349,930,403.83 |
| 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 | 508,246,664.22 | 384,123,046.47 | 472,752,966.92 | 349,930,403.83 |

（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 | 2,354,746.20 | -547,374.33 |

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 | |
| （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 | |

非经常性损益明细

金额

| | |
|--|---------------------|
| (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 | |
| 非经常性损益合计 | 8,599,430.01 |
| 减：所得税影响金额 | 486,006.76 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 8,113,423.25 |
| 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



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
即可了解详细
登记、备案、许可、
监管信息、体验
更多增值服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

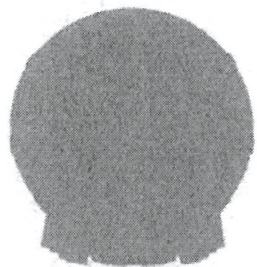
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;技术开发、技术咨询、技术服务;应用软件服务;软件开发;计算机系统服务;软件咨询;产品设计;基础软件服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外);企业管理咨询,销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

登记机关



2023年07月13日



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

发证机关：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA 注册会计师协会
BICPA
2017

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

2017年2月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA 注册会计师协会
BICPA
2012

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

2012年2月9日

110002400178

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2012年2月28日
Date of Issue: Feb 28 2012

CPA 注册会计师协会
BICPA
2010

2010年3月28日

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

姓名: 阎磊
Name: YAN LEI

证书编号: 110002400178
Certificate No.: 110002400178

CPA 注册会计师协会
BICPA
2016

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

2016年2月13日

CPA 注册会计师协会
BICPA
2015

CPA 注册会计师协会
BICPA
2013

2013年4月16日

CPA 注册会计师协会
BICPA
2014

2014年10月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2012年7月3日

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

姓名: 阎磊
Full name: YAN LEI

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1981-06-08
Date of Birth: 1981-06-08

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 142603198106081031
Identity card No.: 142603198106081031

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 4月 13日

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 3月 29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



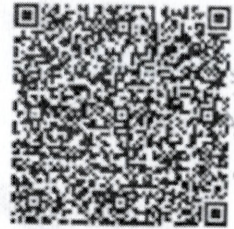
姓名: 郑浩
证书编号: 110101504682



2017年 3月 13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 3月 13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年 3月 13日



姓名: 郑浩
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-05-31
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 411081198905311252
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)