



# 机科股份

NEEQ : 835579

## 机科发展科技股份有限公司

MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘新状、主管会计工作负责人沈正果及会计机构负责人（会计主管人员）贾林儒保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

出于公司商业机密及公司申请保密资质考虑，隐去客户及供应商名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区首体南路 2 号机科股份董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、机科股份	指	机科发展科技股份有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
中国机械总院	指	中国机械科学研究总院集团有限公司
机科环保	指	机科（深圳）环保科技股份有限公司
机科汇众	指	北京机科汇众智能技术股份有限公司
董事会	指	机科发展科技股份有限公司董事会
监事会	指	机科发展科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	机科发展科技股份有限公司		
英文名称及缩写	MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.		
	MTD		
法定代表人	刘新状	成立时间	2002年5月31日
控股股东	控股股东为中国机械科学研究总院集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-工业机器人制造（C3491）		
主要产品与服务项目	面向智能制造领域的产品与服务，主要是基于自引导移动机器人（AGV）、自主移动机器人（AMR）、有轨制导车辆（RGV）和电动车辆系统（EVS）等核心智能输送装备及其配套智能装备，对制造行业中的输送、加工与装配、检测、包装等全流程，提供智能制造装备、集成和工程一体化服务；面向智能环保领域的产品与服务，主要是基于气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术（SACT），利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案，以及利用 A <sup>2</sup> /O 悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案；面向智慧医疗领域的产品与服务，主要是基于气力输送技术、箱式传输技术、移动机器人等，针对医疗行业中医院的洁物（药品、器械、耗材与文件等）和污物（污被服、生活垃圾、餐厨垃圾与医疗废弃物等）的收运处理需求，为医院供应链及后勤保障系统提供整体解决方案，实现医院物资转存、配送、使用、回收、处理和溯源的智慧化及一体化管理。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	机科股份	证券代码	835579
挂牌时间	2016年1月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	93,600,000
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭君广	联系地址	北京市海淀区首体南路 2 号
电话	010-88301945	电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
传真	010-88301958		
公司办公地址	北京市海淀区首体南路 2 号	邮政编码	100044
公司网址	www.mtd.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91110108738240764W		
注册地址	北京市海淀区首体南路 2 号		
注册资本（元）	93,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

##### 1) 主营业务

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。

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

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

##### 2) 主要产品及服务

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

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

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

##### 3) 盈利模式

公司的盈利主要来自于以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务所产生的利润。公司以行业需求为基础，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的个性化需求，提供定制的整体装备和工程的解决方案。

##### 4) 采购模式

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

##### 5) 生产模式

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

## 6) 销售模式

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

## 7) 研发模式

公司研发主要分为两大类：创新型研发和迭代型研发，具体如下：

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

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

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

报告期内公司商业模式未发生变化。

## 2、经营计划

报告期内，机科股份坚决贯彻落实上级决策部署，牢牢把握全面发力工业母机工业软件的战略要求，坚决实现“双倍增”发展预期目标和改革发展任务，强化运营管理，加强科技创新，持续深化改革，各项重点工作取得新成效。

在智能制造领域，智能输送装备事业部以智能移动机器人业务为核心，在智能制造、食品医药、新材料、重载及洁净特种应用场景等传统行业领域稳步推进，相关产品及应用模式推广至东南亚、欧洲企业。RGV 产品在铸造锻造等重载行业、玻纤化纤新场景展开应用，AGV 产品在酿酒行业等领域取得新突破。新能源装备事业部在传统 EVS 业务保持稳定增长的同时，在新能源领域积极布局，新开拓光伏工程业务，促进节能减排，助力双碳目标。智慧冶金装备事业部持续为山西太钢、北京首钢、南山铝业等钢铁企业和有色金属行业提供精整区域智能一体化解决方案及装备。自动检测装备事业部深耕汽车安全行业，高度集成精密零部件检测及高精度装配装备，全面推进业务从单一设备转向智能产线解决方案。智能制造系统集成事业部继续开发新行业，为多条专用设备制造生产线提供自动化解决方案。

在智能环保领域，环境生态工程事业部在环保领域持续延伸上下游产业链。

在智慧医疗领域，以气力输送技术为核心，协同智能输送技术的应用，通过行业论坛和重大展会全面推广智慧医院供应链与后勤一体化系统，机科环保签约医院污衣被服收集系统等相关项目。

## （二） 行业情况

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于“C34 通用设备制造业”；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，机科股份属于“制造业（C）”中的“通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-工业机器人制造（C3491）”。

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

根据《2022年政府工作报告》《十四五智能制造发展规划》及《北京市“新制造100”工程实施方案（2021-2025年）》，智能装备制造业作为高端装备制造业的重要组成部分，已成为国家重点发展的战略性新兴产业之一。

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

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>“专精特新”认定情况：</p> <p>2021年5月，工业和信息化部开展了第三批专精特新“小巨人”企业培育工作，经各省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等程序，机科股份入选第三批专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>北京市经济和信息化局于2021年4月、5月陆续开展了北京市“专精特新”中小企业、北京市专精特新“小巨人”中小企业申报与评审工作，旨在加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的“专精特新”及专精特新“小巨人”企业，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链、供应链稳定性和竞争力。机科股份在本次申报中以明星产品“移动搬运机器人（AGV）及配套高端定制装备”为行业细分产品，先后成功入选北京市2021年度第二批“专精特新”中小企业和2021年度第一批专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>2022年5月，工业和信息化部发布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请简单更名的专精特新“小巨人”企业名单的公示》，机科股份通过审核入选第三批重点“小巨人”企业名单。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：</p> <p>根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，机科股份于2020年12月2日取得编号为GR202011005992的高新技术企业证书，有效期三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,115,365.72	155,255,369.13	1.84%

毛利率%	27.06%	26.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,590,994.73	-1,562,869.29	905.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,358,946.05	11,217,634.62	10.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.47%	-0.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.37%	5.10%	-
基本每股收益	0.13	-0.02	750.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	878,182,670.86	830,466,077.45	5.75%
负债总计	640,790,108.92	606,870,357.84	5.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,726,428.28	223,699,858.83	5.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.39	5.86%
资产负债率%（母公司）	71.69%	72.04%	-
资产负债率%（合并）	72.97%	73.08%	-
流动比率	1.41	1.40	-
利息保障倍数	7.42	17.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-34,820,738.63	-41,606,505.60	16.31%
应收账款周转率	0.50	0.68	-
存货周转率	0.41	0.53	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.75%	-0.56%	-
营业收入增长率%	1.84%	126.00%	-
净利润增长率%	671.26%	-1,991.70%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,250,533.99	2.76%	30,603,484.27	3.69%	-20.76%

应收票据	91,482,101.87	10.42%	128,478,640.74	15.47%	-28.80%
应收账款	231,630,508.50	26.38%	238,014,769.49	28.66%	-2.68%
存货	322,579,867.98	36.73%	242,319,283.79	29.18%	33.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,896,403.61	0.44%	4,003,856.42	0.48%	-2.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,252,108.17	0.26%	1,992,889.19	0.24%	13.01%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	36,127,079.72	4.11%	30,029,680.56	3.62%	20.30%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	168,586,454.54	19.20%	187,519,433.18	22.58%	-10.10%
合同负债	229,543,434.47	26.14%	171,699,556.48	20.68%	33.69%

#### 项目重大变动原因:

1) 报告期内, 存货期末余额32,257.99万元, 较上年期末增加8,026.06万元, 增长33.12%。同比增长的主要原因是: 随着经营扩大, 年度内新签订销售合同及在行项目较多, 且多处于执行期产生较多存货。

2) 报告期内, 合同负债期末余额22,954.34万元, 较上年期末增加5,784.39万元, 增长33.69%。同比增长的主要原因是: 年度内新签及在行合同客户按约定支付款项, 合同负债增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	158,115,365.72	-	155,255,369.13	-	1.84%
营业成本	115,324,788.12	72.94%	114,429,756.32	73.70%	0.78%
毛利率	27.06%	-	26.30%	-	-
销售费用	5,634,203.91	3.56%	4,804,633.88	3.09%	17.27%
管理费用	11,541,364.18	7.30%	11,574,886.44	7.46%	-0.29%
研发费用	6,613,633.31	4.18%	8,790,404.20	5.66%	-24.76%
财务费用	2,340,619.85	1.48%	831,230.09	0.54%	181.59%
信用减值损失	-1,911,519.83	-1.21%	-1,943,078.32	-1.25%	1.62%
资产减值损失	-274,880.81	-0.17%	16,822.37	0.01%	-1,734.02%
其他收益	953,244.07	0.60%	88,892.63	0.06%	972.35%
投资收益	-145,548.21	-0.09%	-215,106.38	-0.14%	32.34%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,319,046.43	9.06%	12,066,214.53	7.77%	18.67%

营业外收入	350,065.80	0.22%	414,993.04	0.27%	-15.65%
营业外支出	347,073.05	0.22%	15,423,751.22	9.93%	-97.75%
净利润	12,574,183.41	7.95%	-2,201,118.43	-1.42%	671.26%

#### 项目重大变动原因:

1) 报告期内, 财务费用发生额234.06万元, 同比增加150.94万元, 增长181.59%。同比增长的主要原因是: ①2023年上半年累计发生43.52万元新增贷款利息; ②应收票据贴现产生38.30万元贴现费用; ③2023年度上半年新增47.54万元担保手续费。

2) 报告期内, 资产减值损失发生额-27.49万元, 同比减少29.17万元, 下降1,734.02%。同比下降的主要原因是: 合同资产减少导致计提合同资产减值损失减少所致。

3) 报告期内, 其他收益发生额95.32万元, 同比增加86.44万元, 增长972.35%。同比增长的主要原因是: ①2023年上半年机科股份收取软件嵌入式退税62.97万元, 同比增加60.88万元; ②2023年上半年收取政府补助24.66万元计入其他收益。

4) 报告期内投资收益发生额-14.55万元, 同比增加6.96万元, 增长32.34%。同比增长的主要原因是: 应收票据贴现利息增加所致。

5) 报告期内, 营业外支出发生额34.71万元, 同比减少1,507.67万元, 下降97.75%。同比下降的主要原因是: 2022年上半年根据涉诉事项一审判决且基于谨慎性原则, 计提预计负债, 增加营业外支出1,506.51万元。

6) 报告期内, 净利润发生额1,257.42万元, 同比增加1,477.53万元, 增长671.26%。同比增长的主要原因是: ①2022年上半年因涉诉事项计提预计负债, 增加营业外支出1,506.51万元, 利润减少; ②2023年上半年经营积累增加利润。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	158,115,365.72	155,255,369.13	1.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	115,324,788.12	114,429,756.32	0.78%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
面向智慧医疗领域的产品或服务	6,341,769.90	4,870,488.63	23.20%	141.37%	145.96%	-1.43%
面向智能制造领域的产品或服务	151,773,595.82	110,454,299.49	27.22%	-0.50%	-1.77%	0.94%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，面向智慧医疗领域的产品或服务实现营业收入 634.18 万元，同比增长 141.37%。同比增长的主要原因是：机科股份依托现有市场团队的渠道与资源进行统筹管理并产生合力，梳理并创新发展新的营销模式，挖潜存量市场，聚焦智慧医疗领域进行新市场开拓，实现收入的可持续增长。

**（三） 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,820,738.63	-41,606,505.60	16.31%
投资活动产生的现金流量净额	-347,121.00	-613,361.55	43.41%
筹资活动产生的现金流量净额	31,604,909.35	-3,726,894.71	948.02%

**现金流量分析：**

1) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-34.71 万元，与上年同期相比增加 26.62 万元，增长 43.41%。同比增长的主要原因是：①2022 年同期累计购买 1,000.00 万元银行理财产品获得收益 5.97 万元，本年末未购买理财产品；②本年度因生产经营需求购买 35.01 万元固定资产，而上年同期购买 68.31 万元固定资产，同比减少 33.30 万元。

2) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 3,160.49 万元，与上年同期相比增加 3,533.18 万元，增长 948.02%。同比增长的主要原因是：①控股子公司（机科（深圳）环保科技股份有限公司）2023 年上半年收到少数股东缴纳实收资本 73.63 万元；②2023 年上半年公司应收票据贴现后金额 3,431.19 万元计入收到其他与筹资活动有关的现金。

**四、 投资状况分析**

**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
机科（深圳）环保科技股份有限公司	控股子公司	基于移动机器人、气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术（SACT），利用气力拉	10,000,000.00	65,436,565.23	1,480,297.02	425,840.71	-37,358.50

	圾收运系 统、智能垃 圾分类投放 系统为市政 环卫行业提 供垃圾收 运、固废分 类及处理处 置的智慧化 解决方案， 以及利用 A <sup>2</sup> /O 悬挂链 工艺及设备 为市政和工 业污水处理 提供解决方 案					
--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

机科股份坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署，按照中国机械总院扶贫工作要求，把定点扶贫作为政治任务，帮助定点扶贫县河南新县巩固脱贫成果。公司采取购买新县当地特色农产品、开展与新县的支部共建活动、依托公司科普教育展品业务在行业的资源和地位为新县科技馆建设提供专业的技术支持和咨询服务等多种方式开展精准扶贫工作。

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	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，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。随着行业的不断成熟，依靠技术进步和品

	牌优势经营的规模企业越来越多，市场竞争日趋激烈。另外国外竞争者进入国内市场，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。机科股份面临市场竞争加剧的风险。
宏观经济波动引致的风险	机科股份所处行业的市场需求，主要取决于下游行业智能化发展进程，以及相关固定资产投资情况。如果未来国家产业政策发生变化，或者宏观经济疲软，机科股份下游应用领域的固定资产投资需求有可能出现下滑，从而减少对机科股份产品的采购，由此导致机科股份可能面临宏观经济波动引致的风险。
应收账款回收风险	截至本报告期末，机科股份期末应收账款净额为 23,163.05 万元，占当期期末总资产的比例为 26.38%，机科股份的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。机科股份应收账款数额较大，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大不利变化，可能存在应收账款无法收回的风险。
毛利率下滑的风险	截至本报告期末，机科股份主营业务毛利率为 27.06%。机科股份为客户提供的解决方案为非标、定制化产品，产品定价受市场竞争、客户需求的复杂程度、项目的设备配置要求、完成周期等因素影响，不同客户的项目毛利率存在一定差异。报告期内综合毛利率较为稳定，但随着未来市场竞争的加剧，可能出现毛利率下滑的风险。
技术研发风险	作为国家级高新技术企业、国家技术创新示范企业、国改办“科改示范行动”企业和国家级专精特新重点“小巨人”企业，机科股份在移动机器人等领域积累的技术优势以及持续的研发能力是公司主要的核心竞争力之一，是公司保持技术领先和市场竞争优势的关键。机科股份需要不断进行行业内前沿技术的学习和研发，对公司的产品进行持续技术创新和改进，以满足下游客户对机科股份产品性能的需求。如果机科股份的技术研发效率不能满足市场需求变化的节奏，或者技术研发不能及时匹配下游客户日益提升的需求，不能适应市场对公司提出的新要求，可能对机科股份的经营活动产生不利影响。
发行失败的风险	机科股份拟公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次发行的发行结果会受到市场环境、投资者偏好、价值判断等多方面因素的综合影响。在股票发行过程中，若出现网上申购的投资者数量不足或预计发行的总股数及公众股东人数未达到北京证券交易所上市相关标准等情况，则可能导致本次发行失败的风险。
法律风险	截至本报告期末，机科股份及子公司存在 1 宗涉案金额在 2,000 万元以上的未决诉讼。2022 年 6 月 30 日，察哈尔右翼后旗人民法院作出一审判决：被告机科股份于判决发生法律效力后三十日内支付原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队欠付工程 14,440,482 元，并以 14,440,482 元为基数从 2021 年 10 月 13 日开始按年利率 4.65% 的标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止。机科股份和原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。其中上诉人（一审原告）请求法院判

	<p>决被上诉人（一审被告）机科股份支付宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队欠付工程款 14,440,482 元，并以 14,440,482 元为基数从 2016 年 12 月 31 日开始按年利率 4.65% 的 1.5 倍标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止。2023 年 1 月 17 日，内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院裁定撤销内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院一审判决，案件发回内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院重审。2023 年 5 月 22 日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院进行了重审第一次开庭审理。截至本报告出具日，法院尚未出具判决结果。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，机科股份根据一审判决结果计提预计负债同时计入营业外支 15,734,317.30 元。如果上诉人的请求获得法院支持，将会对机科股份的业绩产生进一步的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>相比 2022 年年度报告，商业承兑汇票减值风险不再列为重大风险事项，主要原因为：公司云信数字化债权、高信用等级的商业承兑汇票承兑方信用较强，付款方违约而不能兑付的风险极小；根据国家金融监管机构、相关部委要求及公司目前收票情况看，在手的商业承兑汇票均为半年以内，流动性较强。综上，公司不再将商业承兑汇票减值风险列为重大风险事项。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	24,850,067.30	24,850,067.30	10.47%

注：因工程款支付纠纷，机科股份被宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队起诉，涉及金额15,734,317.30元。机科股份于2022年6月30日被判支付欠付工程款14,440,482.00元，并以14,440,482.00元为基数从2021年10月13日开始按年利率4.65%的标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止。涉及金额15,734,317.30元，包含：本金14,440,482.00元，案件受理费、保全费126,202.00元，暂计至2023年6月30日的利息1,167,633.30元。后机科股份提起上诉，内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院于2023年1月17日裁定撤销一审民事判决，案件发回内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院重审。内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院于2023年5月22日进行了重审第一次开庭审理。

因买卖合同纠纷，机科股份被就到城配（青岛）新能源汽车有限公司起诉承担连带责任，涉及金额9,069,750.00元。2020年7月6日，原告向机科股份子公司机科（山东）重工科技股份有限公司采购16辆半挂牵引车，合同价款共计14,527,500.00元。原告称其已支付货款4,711,500.00元，但机科重工未生产车辆。2021年9月10日，机科股份减资退出持有的机科重工全部股份。2021年11月5日，机科重工更名为徐州展颀重工科技有限公司，股东变更为上海拓守液压科技有限公司、展颀（上海）企业发展有限公司。2022年2月22日，徐州展颀公司注销。故原告起诉要求变更后的股东返还购车款

4,711,500.00 元并支付违约金 4,358,250.00 元，机科股份作为原股东承担连带责任。2023 年 4 月 23 日，机科股份提起管辖权异议。5 月 12 日上海闵行区法院裁定驳回管辖权异议。机科股份提起上诉，上海一中院于 7 月 18 日裁定驳回上诉，维持原裁定。目前案件尚未正式开庭。

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

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

## 1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
宽甸满族自治县城镇镇诚泰建筑队	机科发展科技股份有限公司	工程款支付纠纷	否	15,734,317.30	是	发回一审法院重审	2023 年 2 月 7 日
<b>总计</b>	-	-	-	15,734,317.30	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2022 年 6 月 30 日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院作出（2021）内 0928 民初 1583 号民事判决书，判决结果如下：

一、被告机科发展科技股份有限公司于本判决发生法律效力后三十日内支付原告宽甸满族自治县城镇镇诚泰建筑队欠付工程款 14,440,482.00 元，并以 14,440,482.00 元为基数从 2021 年 10 月 13 日开始按年利率 4.65% 的标准支付利息至付清全部欠付工程款之日止；

二、驳回原告宽甸满族自治县城镇镇诚泰建筑队队的其他诉讼请求。

针对本案诉讼结果，机科股份不服本案判决，已在规定期限内提起上诉。

2023 年 1 月 17 日，内蒙古自治区乌兰察布市中级人民法院作出（2022）内 09 民终 1343 号民事裁定书，裁定如下：

一、撤销内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院（2021）内 0928 民初 1583 号民事判决；

二、本案发回内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院重审。

2023 年 5 月 22 日，内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院进行了重审第一次开庭审理。

因案件涉及金额较大，机科股份存在败诉并按照生效判决支付工程款及相应利息的风险，对公司的净利润造成一定程度的不利影响。机科股份将根据最终生效的法院判决或调解方案维护权利、承担义务。假设机科股份败诉、后续发生现金偿付，由于公司货币资金较为充足，具备履行法院判决的能力，亦不会对公司的支付结算和正常的生产经营造成重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	34,000,000.00	1,183,615.73
销售产品、商品,提供劳务	121,000,000.00	3,135,180.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	36,000,000.00	2,966,088.83
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、关联交易的必要性

上述关联交易为公司日常性关联交易,系公司业务发展及生产经营的正常所需,交易是合理的、必要的。

上述关联交易是公司经过对比同类交易对象成交条件后,依据商业化运作理念作出的决策,无其它非商业意图。

2、关联交易对公司的影响

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则,关联交易未影响公司经营成果的真实性。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-014 关于使用部分闲置自有资金投资理财产品的公告	对外投资	其他(银行理财产品)	200,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

为提高资金使用效率，机科股份根据资金预算使用情况，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，计划使用总额不超 2 亿元的部分闲置自有资金投资稳健型理财产品。在上述额度内，资金可滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。

公司运用资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### **（五） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,694,420	9.29%	0	8,694,420	9.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	84,905,580	90.71%	0	84,905,580	90.71%
	其中：控股股东、实际控制人	57,055,580	60.96%	0	57,055,580	60.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		93,600,000	-	0	93,600,000	-
普通股股东人数		96				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国机械科学研究总院集团有限公司	57,055,580	0	57,055,580	60.96%	57,055,580	0	0	0
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000	0	27,850,000	29.75%	27,850,000	0	0	0

	司								
3	北京机床研究所有限公司	2,134,050	0	2,134,050	2.28%	0	2,134,050	0	0
4	新疆天业(集团)有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.52%	0	1,422,700	0	0
5	中国钢研科技集团有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.52%	0	1,422,700	0	0
6	中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620	0	853,620	0.91%	0	853,620	0	0
7	矿冶科技集团有限公司	711,350	0	711,350	0.76%	0	711,350	0	0
8	周文杰	534,276	0	534,276	0.57%	0	534,276	0	0
9	卫晓洪	361,272	0	361,272	0.39%	0	361,272	0	0
10	潘新源	257,500	0	257,500	0.28%	0	257,500	0	0
	<b>合计</b>	92,603,048	-	92,603,048	98.94%	84,905,580	7,697,468	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 北京机科汇众智能技术股份有限公司为机科股份员工持股平台，其它股东之间不存在关联关系。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘新状	董事长	男	1965年9月	2021年6月7日	2024年6月7日
王宇	董事	男	1974年5月	2021年6月7日	2024年6月7日
张入通	董事	男	1959年10月	2021年6月7日	2024年6月7日
秦书安	董事	男	1960年11月	2021年6月7日	2024年6月7日
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	男	1976年5月	2021年6月7日	2024年6月7日
赵杰	独立董事	男	1968年1月	2022年5月5日	2024年6月7日
江轩宇	独立董事	男	1986年9月	2022年5月5日	2024年6月7日
朱书红	监事会主席	男	1968年3月	2022年6月20日	2024年6月7日
苏仕方	监事	男	1960年5月	2021年6月7日	2024年6月7日
井泉	监事	女	1980年1月	2022年2月18日	2024年6月7日
任平	副总经理	男	1966年5月	2021年7月12日	2024年6月7日
公建宁	副总经理	男	1974年5月	2021年7月12日	2024年6月7日
沈正果	财务负责人	男	1973年11月	2022年4月14日	2024年6月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

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

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	2	2	30
生产人员	38	1	3	36
销售人员	28	5	6	27
技术人员	225	5	16	214
财务人员	6	1	0	7
员工总计	327	14	27	314

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	24,250,533.99	30,603,484.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	91,482,101.87	128,478,640.74
应收账款	六、（三）	231,630,508.50	238,014,769.49
应收款项融资	六、（四）	28,636,337.15	29,132,558.03
预付款项	六、（五）	55,244,873.43	42,658,871.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	3,375,553.41	3,955,217.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	322,579,867.98	242,319,283.79
合同资产	六、（八）	44,412,297.79	41,735,420.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动资产	六、（十）	264,045.76	12,698.27
<b>流动资产合计</b>		<b>813,876,119.88</b>	<b>768,910,944.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十一）	1,000,000.00	7,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十二)	3,896,403.61	4,003,856.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	33,873,715.58	30,705,994.30
无形资产	六、(十四)	2,252,108.17	1,992,889.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	95,276.52	127,035.42
递延所得税资产	六、(十六)	23,189,047.10	17,725,357.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		64,306,550.98	61,555,133.22
<b>资产总计</b>		878,182,670.86	830,466,077.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	36,127,079.72	30,029,680.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	62,751,794.05	38,064,680.13
应付账款	六、(十九)	168,586,454.54	187,519,433.18
预收款项			
合同负债	六、(二十)	229,543,434.47	171,699,556.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	12,803,749.42	16,977,794.83
应交税费	六、(二十二)	2,851,495.63	26,553,330.98
其他应付款	六、(二十三)	10,500,992.64	9,810,102.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	6,839,821.12	6,082,478.90
其他流动负债	六、(二十五)	45,646,257.42	61,806,486.55
<b>流动负债合计</b>		575,651,079.01	548,543,544.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十六)	27,535,137.57	26,157,187.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十七)	32,588,881.88	32,150,927.54
递延收益	六、(二十八)		18,698.44
递延所得税负债	六、(十六)	5,015,010.46	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,139,029.91	58,326,813.40
<b>负债合计</b>		640,790,108.92	606,870,357.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十九)	93,600,000.00	93,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	36,251,093.90	36,251,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十一)	4,719,236.63	4,283,661.91
盈余公积	六、(三十二)	28,132,789.75	26,871,635.56
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	74,023,308.00	62,693,467.46
归属于母公司所有者权益合计		236,726,428.28	223,699,858.83
少数股东权益		666,133.66	-104,139.22
<b>所有者权益合计</b>		237,392,561.94	223,595,719.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		878,182,670.86	830,466,077.45

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,512,165.24	30,255,837.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		91,482,101.87	128,478,640.74
应收账款	十七、(一)	229,731,593.71	226,419,756.20
应收款项融资		28,636,337.15	29,132,558.03
预付款项		39,890,580.65	39,940,796.51
其他应收款	十七、(二)	3,170,673.86	3,819,815.71
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		314,315,505.39	239,444,228.76
合同资产		42,663,673.96	39,986,796.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动资产		53,673.89	12,698.27
<b>流动资产合计</b>		<b>781,456,305.72</b>	<b>749,491,128.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,000,000.00	7,000,000.00
长期股权投资	十七、（三）	4,749,965.00	3,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,837,084.07	3,932,489.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,433,403.11	30,045,525.62
无形资产		2,252,108.17	1,992,889.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,276.52	127,035.42
递延所得税资产		23,189,047.10	17,725,357.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,556,883.97</b>	<b>64,673,297.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>850,013,189.69</b>	<b>814,164,425.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,127,079.72	30,029,680.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,751,794.05	38,064,680.13
应付账款		160,615,219.90	176,488,197.50
预收款项			
合同负债		208,740,025.89	166,786,990.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,557,115.12	16,493,993.23
应交税费		2,847,563.53	25,406,918.25
其他应付款		10,496,978.51	9,796,663.22
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,451,943.71	5,631,701.03
其他流动负债		45,646,257.42	61,806,486.55
<b>流动负债合计</b>		<b>546,233,977.85</b>	<b>530,505,310.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,535,137.57	25,893,695.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,566,833.89	30,069,581.06
递延收益			18,698.44
递延所得税负债		5,015,010.46	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,116,981.92</b>	<b>55,981,974.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>609,350,959.77</b>	<b>586,487,285.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		93,600,000.00	93,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,251,093.90	36,251,093.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,657,209.83	4,283,661.91
盈余公积		28,132,789.75	26,871,635.56
一般风险准备			
未分配利润		78,021,136.44	66,670,748.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>240,662,229.92</b>	<b>227,677,140.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>850,013,189.69</b>	<b>814,164,425.59</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		158,115,365.72	155,255,369.13
其中：营业收入	六、（三十四）	158,115,365.72	155,255,369.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		142,417,614.51	141,136,684.90
其中：营业成本	六、（三十四）	115,324,788.12	114,429,756.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十五）	963,005.14	705,773.97
销售费用	六、（三十六）	5,634,203.91	4,804,633.88
管理费用	六、（三十七）	11,541,364.18	11,574,886.44
研发费用	六、（三十八）	6,613,633.31	8,790,404.20
财务费用	六、（三十九）	2,340,619.85	831,230.09
其中：利息费用		2,231,960.80	913,475.31
利息收入		206,542.63	179,994.34
加：其他收益	六、（四十）	953,244.07	88,892.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-145,548.21	-215,106.38
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）	六、（四十二）	-1,911,519.83	-1,943,078.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-274,880.81	16,822.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,319,046.43	12,066,214.53
加：营业外收入	六、（四十四）	350,065.80	414,993.04
减：营业外支出	六、（四十五）	347,073.05	15,423,751.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,322,039.18	-2,942,543.65

减：所得税费用	六、（四十六）	1,747,855.77	-741,425.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,574,183.41	-2,201,118.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,574,183.41	-2,201,118.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,811.32	-638,249.14
2.归属于母公司所有者的净利润		12,590,994.73	-1,562,869.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,574,183.41	-2,201,118.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,590,994.73	-1,562,869.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,811.32	-638,249.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.02

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	157,689,525.01	155,255,369.13
减：营业成本	十七、(四)	114,940,590.71	114,429,756.32
税金及附加		937,824.47	613,067.97
销售费用		5,190,695.12	3,958,182.81
管理费用		10,806,443.45	10,876,398.60
研发费用		6,613,633.31	8,790,404.20
财务费用		2,237,578.51	834,943.41
其中：利息费用		2,219,955.75	908,346.44
利息收入		191,174.53	167,369.31
加：其他收益		950,179.72	87,737.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	-145,548.21	-215,106.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,145,250.73	-2,138,320.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-274,880.81	16,822.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,347,259.41	13,503,749.27
加：营业外收入		350,060.80	394,675.61
减：营业外支出		337,922.53	15,422,637.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,359,397.68	-1,524,212.22
减：所得税费用		1,747,855.77	-741,425.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,611,541.91	-782,787.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,611,541.91	-782,787.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,611,541.91	-782,787.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,626,992.99	178,612,069.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		626,612.59	20,901.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	6,755,591.08	12,280,674.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,009,196.66	190,913,646.43
购买商品、接受劳务支付的现金		140,888,659.12	148,999,504.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,719,103.01	32,448,429.50
支付的各项税费		33,407,054.22	13,988,295.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	9,815,118.94	37,083,922.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		231,829,935.29	232,520,152.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十	-34,820,738.63	-41,606,505.60

	八)		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			59,692.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	10,069,692.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,121.00	683,053.99
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		350,121.00	10,683,053.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-347,121.00	-613,361.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		736,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		736,300.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	34,311,911.32	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,048,211.32	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,333.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	3,010,968.64	3,726,894.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,443,301.97	3,726,894.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,604,909.35	-3,726,894.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十八）	-3,562,950.28	-45,946,761.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	27,813,484.27	83,089,834.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十八）	24,250,533.99	37,143,072.93

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：沈正果

会计机构负责人：贾林儒

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,346,518.44	166,933,569.90
收到的税费返还		626,612.59	20,901.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,726,849.77	11,587,168.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>167,699,980.80</b>	<b>178,541,640.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,529,588.96	139,855,598.11
支付给职工以及为职工支付的现金		46,000,372.31	29,943,717.09
支付的各项税费		31,917,264.23	13,355,961.67
支付其他与经营活动有关的现金		9,076,769.22	36,648,973.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>205,523,994.72</b>	<b>219,804,249.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,824,013.92</b>	<b>-41,262,609.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			59,692.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000.00</b>	<b>10,069,692.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,121.00	683,053.99
投资支付的现金		900,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,250,121.00</b>	<b>10,683,053.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,247,121.00</b>	<b>-613,361.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,311,911.32	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,311,911.32</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,762,115.31	3,282,464.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,194,448.64</b>	<b>3,282,464.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,117,462.68</b>	<b>-3,282,464.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,953,672.24</b>	<b>-45,158,435.38</b>

加：期初现金及现金等价物余额		27,465,837.48	76,954,470.57
六、期末现金及现金等价物余额		19,512,165.24	31,796,035.19

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	五、(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	六、(二十七)

#### 附注事项索引说明:

- 1、会计政策的变更：详见财务报表附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。
- 2、预计负债：详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(二十七)预计负债”。

#### (二) 财务报表项目附注

## 机科发展科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业基本信息

机科发展科技股份有限公司(以下简称“机科股份”或“本公司”)系经国家经济贸易委员会作出《关于同意设立机科发展科技股份有限公司的批复》(国经贸企改[2002]179号),以中国机械科学研

究总院集团有限公司（以下简称“中国机械总院”）为主导、联合北京市大地科技实业总公司（以下简称“大地实业”）、钢铁研究总院（现已更名为“中国钢研科技集团有限公司”、以下简称“中国钢研”）、新疆天业（集团）有限公司（以下简称“新疆天业”）、中国农业机械化科学研究院集团有限公司（以下简称“中国农机院”）和北京矿冶研究总院（以下简称“矿冶总院”）等6位法人股东设立的股份有限公司。公司于2002年5月31日取得北京市工商行政管理局核发的字1100001385268号企业法人营业执照，注册资本为6,000.00万元。

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

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

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

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

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

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

理委员会。

截止 2023 年 6 月 30 日，机科股份的股东及股本结构情况如下：

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

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术推广、技术服务；零售机械设备；销售计算机、软件及辅助设备、自行开发后的产品；项目投资；货物进出口、技术进出口、代理进出口；制造本企业自行开发设计的产品（限分支机构经营）；建设工程项目管理；工程勘察设计；施工总承包；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

机科股份是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以智能移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。

## （三）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## （五）营业期限

本公司的营业期限为：自 2002 年 5 月 31 日至无固定期限。

# 二、财务报表的编制基础

## （一）编制基础

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

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

### 1. 金融工具

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的分类

#### （1）金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 3.金融工具的计量

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债

的全部利得或损失计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

#### 5.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

##### (2) 金融负债

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

#### 6.金融资产减值

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

值。

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

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

组合名称	确定组合的依据
应收票据：	

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

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

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

## 7.金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，

使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

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

## （十）应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## （十一）应收款项

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

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

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

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十三）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

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

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## （十五）固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2.各类固定资产的折旧方法

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

### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （十六）在建工程

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

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

## （十七）无形资产

1. 本公司无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 各类无形资产的摊销方法

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

## （十八）长期待摊费用

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

## （十九）合同负债

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

## （二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

4. 设定受益计划

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

#### （二十一）预计负债

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

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

#### （二十二）收入

##### 1.收入的确认

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

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

### 3.收入的计量

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

#### （1）可变对价

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

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

交易价格。

### （二十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

### （二十五）租赁

#### 1.承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

## 2.出租人

### （1）融资租赁

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

### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## （二十六）持有待售

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，

以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

根据企业会计准则解释16号，本公司自2023年1月1日起因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起执行，并应对2023年期初数进行调整、对上年同期数据进行重述。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

#### 会计政策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

根据累积影响数，调整递延所得税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资产、递延所得税负债、年初留存金额增加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收益及财务报表其他相关项目金额4,506,828.84元，递延所得税负债列示金额增加4,506,828.84元。

#### 1、对合并财务报表的影响

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
	(或2022年度)	(或2022年度)	
递延所得税资产	17,725,357.89	22,232,186.73	4,506,828.84

非流动资产合计	61,555,133.22	66,061,962.06	4,506,828.84
资产总额	830,466,077.45	834,972,906.29	4,506,828.84
递延所得税负债	0.00	4,506,828.84	4,506,828.84
非流动负债合计	58,326,813.40	62,833,642.24	4,506,828.84
负债合计	606,870,357.84	611,377,186.68	4,506,828.84

## 2、对母公司财务报表影响

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

### (二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

### (三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

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

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的情况

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

### (二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,141,710.29	50,773,990.24
商业承兑汇票	62,340,391.58	77,704,650.50
<u>合计</u>	<u>91,482,101.87</u>	<u>128,478,640.74</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,933,932.24	6,287,385.20
商业承兑汇票		37,877,431.77
<u>合计</u>	<u>11,933,932.24</u>	<u>44,164,816.97</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

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

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.16	200,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备	128,478,640.74	99.84				128,478,640.74
<u>合计</u>	<u>128,678,640.74</u>	--	<u>200,000.00</u>	--		<u>128,478,640.74</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 69	200,000.00	200,000.00	100.00	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	
银行承兑汇票	200,000.00				200,000.00
商业承兑汇票					
<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)	131,265,769.45	154,240,137.99
1-2年(含2年)	92,707,331.17	71,628,954.63
2-3年(含3年)	23,784,872.66	24,641,910.68
3-4年(含4年)	10,019,721.44	17,564,494.81
4-5年(含5年)	9,160,789.50	4,944,971.73
5年以上	45,747,274.64	44,523,756.43
应收账款账面余额合计	<u>312,685,758.86</u>	<u>317,544,226.27</u>
坏账准备	81,055,250.36	79,529,456.78
应收账款账面价值合计	<u>231,630,508.50</u>	<u>238,014,769.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	312,685,758.86	100.00	81,055,250.36	25.92	231,630,508.50
其中：账龄分析组合	312,685,758.86	100.00	81,055,250.36	25.92	231,630,508.50
<u>合计</u>	<u>312,685,758.86</u>	<u>100.00</u>	<u>81,055,250.36</u>	<u>25.92</u>	<u>231,630,508.50</u>

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05	238,014,769.49
其中：账龄分析组合	317,544,226.27	100.00	79,529,456.78	25.05	238,014,769.49
合计	<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

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)	131,265,769.45	6,563,288.48	5.00
1-2年 (含2年)	92,707,331.17	9,270,733.12	10.00
2-3年 (含3年)	23,784,872.66	7,135,461.80	30.00
3-4年 (含4年)	10,019,721.44	5,009,860.72	50.00
4-5年 (含5年)	9,160,789.50	7,328,631.60	80.00
5年以上	45,747,274.64	45,747,274.64	100.00
合计	<u>312,685,758.86</u>	<u>81,055,250.36</u>	

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	154,240,137.99	7,712,006.90	5.00
1-2年 (含2年)	71,628,954.63	7,162,895.46	10.00
2-3年 (含3年)	24,641,910.68	7,392,573.20	30.00
3-4年 (含4年)	17,564,494.81	8,782,247.41	50.00
4-5年 (含5年)	4,944,971.73	3,955,977.38	80.00
5年以上	44,523,756.43	44,523,756.43	100.00
合计	<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	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
坏账准备					
按组合计提	79,529,456.78	1,525,793.58			81,055,250.36

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	
坏账准备					
合计	<u>79,529,456.78</u>	<u>1,525,793.58</u>			<u>81,055,250.36</u>

#### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,455,537.15	28,693,172.49
云信债权	180,800.00	439,385.54
合计	<u>28,636,337.15</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		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	46,579,440.21	84.32	37,205,361.24	87.21
1-2年(含2年)	6,591,287.59	11.93	3,676,723.93	8.62
2-3年(含3年)	1,394,902.55	2.52	1,705,884.26	4.00
3年以上	679,243.08	1.23	70,901.94	0.17
合计	<u>55,244,873.43</u>	<u>100.00</u>	<u>42,658,871.37</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 67	981,519.90	1-2年	项目未完工验收
供应商 99	883,264.50	1-2年	项目未完工验收
供应商 79	647,100.00	1-2年	项目未完工验收
供应商 3	430,864.52	1-2年、2-3年	项目未完工验收
供应商 71	411,500.00	2-3年	项目未完工验收

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付账款合计数为3,354,248.92元，占预付账款期末余额合计数的比例为6.07%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,375,553.41	3,955,217.86
<u>合计</u>	<u>3,375,553.41</u>	<u>3,955,217.86</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,198,346.71
1-2年(含2年)	688,383.91
2-3年(含3年)	1,431,937.32
3-4年(含4年)	868,997.52
4-5年(含5年)	903,618.26
5年以上	3,481,908.81
<u>合计</u>	<u>8,573,192.53</u>
减: 坏账准备	5,197,639.12
<u>账面价值</u>	<u>3,375,553.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,088,332.84	8,157,931.56
往来款		85,217.20
备用金	462,211.75	501,334.03
其他	22,647.94	22,647.94
<u>合计</u>	<u>8,573,192.53</u>	<u>8,767,130.73</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）
2023 年 1 月 1 日余额	4,811,912.87		<u>4,811,912.87</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	385,726.25		<u>385,726.25</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 6 月 30 日余额	5,197,639.12		<u>5,197,639.12</u>

#### （4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,811,912.87	385,726.25			5,197,639.12	
<u>合计</u>	<u>4,811,912.87</u>	<u>385,726.25</u>			<u>5,197,639.12</u>	

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 3,673,644.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 42.85%，相应计提的坏账准备合计数为 2,536,377.00 元。

#### （七）存货

##### 1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		期初余额		
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
在产品	268,969,265.79	1,773,168.64	267,196,097.15	204,383,178.66	1,773,168.64	202,610,010.02
原材料	42,352,508.38		42,352,508.38	22,182,897.80		22,182,897.80

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备				存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
发出商品	13,031,262.45			13,031,262.45	17,526,375.97		
<u>合计</u>	<u>324,353,036.62</u>	<u>1,773,168.64</u>		<u>322,579,867.98</u>	<u>244,092,452.43</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>242,319,283.79</u>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	934,445.68	280,333.70	654,111.98	934,445.68	280,333.70	654,111.98
应收质保金	47,090,826.28	3,332,640.46	43,758,185.82	44,139,068.09	3,057,759.66	41,081,308.43
<u>合计</u>	<u>48,025,271.96</u>	<u>3,612,974.16</u>	<u>44,412,297.80</u>	<u>45,073,513.77</u>	<u>3,338,093.36</u>	<u>41,735,420.41</u>

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工未结算款	280,333.70				280,333.70
应收质保金	3,057,759.66	274,880.81			3,332,640.47
<u>合计</u>	<u>3,338,093.36</u>	<u>274,880.81</u>			<u>3,612,974.17</u>

## (九) 一年内到期的非流动资产

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

## (十) 其他流动资产

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

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费		
待取得凭证进项税		
预缴企业所得税		
<u>合计</u>	<u>264,045.76</u>	<u>12,698.27</u>

### (十一) 长期应收款

#### 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现 率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
长期收款协议	1,000,000.00		1,000,000.00	4.75%	7,000,000.00		7,000,000.00	4.75%
其中：未实现融资收 益	112,975.90		112,975.90	4.75%	643,095.18		643,095.18	4.75%
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</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，截止2023年6月30日，剩余应偿还金额1,300.00万元，其中：一年以内应偿还的部分1,200.00万元重分类至一年内到期的非流动资产。

### (十二) 固定资产

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,896,403.61	4,003,856.42
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>3,896,403.61</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	33,628.33		317,225.59	<u>350,853.92</u>

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 购置	33,628.33		317,225.59	<u>350,853.92</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,431,519.11	5,407,338.75	2,602,688.05	<u>10,441,545.91</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,192,822.50	3,973,174.62	916,748.64	<u>6,082,745.76</u>
2. 本期增加金额	152,657.76	97,301.63	208,347.34	<u>458,306.73</u>
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,345,480.26	4,070,476.25	1,125,095.98	<u>6,541,052.49</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	4,089.81			<u>4,089.81</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,089.81			<u>4,089.81</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,081,949.04	1,336,862.50	1,477,592.07	<u>3,896,403.61</u>
2. 期初账面价值	1,200,978.47	1,434,164.13	1,368,713.82	<u>4,003,856.42</u>

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,222,798.51	<u>42,222,798.51</u>
2. 本期增加金额	6,678,032.95	<u>6,678,032.95</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,900,831.46	<u>48,900,831.46</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,516,804.21	<u>11,516,804.21</u>
2. 本期增加金额	3,510,311.67	<u>3,510,311.67</u>
(1) 计提	3,510,311.67	<u>3,510,311.67</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,027,115.88	<u>15,027,115.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,873,715.58	<u>33,873,715.58</u>
2. 期初账面价值	30,705,994.30	<u>30,705,994.30</u>

(十四) 无形资产

项目	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,631,980.34	2,114,776.23	<u>3,746,756.57</u>
2. 本期增加金额		368,024.70	<u>368,024.70</u>
(1) 购置		368,024.70	<u>368,024.70</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	2,482,800.93	<u>4,114,781.27</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,631,980.34	121,887.04	<u>1,753,867.38</u>
2. 本期增加金额		108,805.72	<u>108,805.72</u>
(1) 计提		108,805.72	<u>108,805.72</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	230,692.76	<u>1,862,673.10</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	非专利技术	软件使用权	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		2,252,108.17	<u>2,252,108.17</u>
2. 期初账面价值		1,992,889.19	<u>1,992,889.19</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	127,035.42		31,758.90		95,276.52
<u>合计</u>	<u>127,035.42</u>		<u>31,758.90</u>		<u>95,276.52</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	85,111,351.89	12,766,702.78	81,966,101.16	12,294,915.17
合同资产减值准备	3,408,483.43	511,272.51	3,133,602.62	470,040.39
存货减值准备	1,773,168.64	265,975.30	1,773,168.64	265,975.30
固定资产减值准备	4,089.81	613.47	4,089.81	613.47
使用权资产摊销	33,987,081.28	5,098,062.19	1,479,870.82	221,980.63
预计未决诉讼负债	15,734,317.30	2,360,147.59	15,396,710.87	2,309,506.63
预计产品质量保证负债	14,575,155.04	2,186,273.26	14,415,508.64	2,162,326.30
<u>合计</u>	<u>154,593,647.39</u>	<u>23,189,047.10</u>	<u>118,169,052.56</u>	<u>17,725,357.89</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产摊销	33,433,403.11	5,015,010.46		
<u>合计</u>	<u>33,433,403.11</u>	<u>5,015,010.46</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	3,568,076.32	4,861,105.71
可抵扣亏损	6,970,603.46	6,933,244.96
<u>合计</u>	<u>10,538,679.78</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	备注
2028年	37,358.50		
2027年			
2026年	5,179,342.99	5,179,342.99	
2025年	1,753,901.97	1,753,901.97	
2024年			
<u>合计</u>	<u>6,970,603.46</u>	<u>6,933,244.96</u>	

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,022,555.56	30,029,680.56
质押借款	6,104,524.16	
<u>合计</u>	<u>36,127,079.72</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	62,751,794.05	38,064,680.13
<u>合计</u>	<u>62,751,794.05</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	168,586,454.54	187,519,433.18
<u>合计</u>	<u>168,586,454.54</u>	<u>187,519,433.18</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 26	6,722,428.62	尚未结算
供应商 73	5,277,172.57	尚未结算
供应商 95	3,717,081.86	尚未结算
供应商 58	3,677,000.00	尚未结算
供应商 3	3,112,500.09	尚未结算
供应商 59	2,815,245.93	尚未结算
供应商 74	2,247,266.24	尚未结算
供应商 67	2,116,339.03	尚未结算
供应商 94	1,977,951.99	尚未结算
供应商 43	1,785,200.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>33,448,186.33</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	229,543,434.47	171,699,556.48
<u>合计</u>	<u>229,543,434.47</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	38,399,025.79	42,548,010.80	12,283,357.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债	545,451.94	5,396,741.95	5,421,802.35	520,391.54
三、辞退福利		11,536.06	11,536.06	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>16,977,794.83</u>	<u>43,807,303.80</u>	<u>47,981,349.21</u>	<u>12,803,749.42</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	26,373,175.44	29,963,084.27	7,009,288.74
二、职工福利费	846.00	1,795,540.72	1,795,540.72	846.00
三、社会保险费	334,916.20	2,898,622.78	2,913,962.76	319,576.22

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	297,132.21	2,646,512.51	2,660,181.80	283,462.92
工伤保险费	12,081.33	91,723.12	92,178.76	11,625.69
生育保险费	25,702.66	160,387.15	161,602.20	24,487.61
四、住房公积金	3,678.00	2,755,142.40	2,755,142.40	3,678.00
五、工会经费和职工教育经费	5,493,705.12	518,461.91	1,062,198.11	4,949,968.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,058,082.54	4,058,082.54	
<u>合 计</u>	<u>16,432,342.89</u>	<u>38,399,025.79</u>	<u>42,548,010.80</u>	<u>12,283,357.88</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	3,709,372.85	3,733,673.81	503,934.08
2. 企业年金缴费		1,568,233.68	1,568,233.68	
3. 失业保险费	17,216.90	119,135.42	119,894.86	16,457.46
4. 离退休福利				
<u>合计</u>	<u>545,451.94</u>	<u>5,396,741.95</u>	<u>5,421,802.35</u>	<u>520,391.54</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	11,536.06	
<u>合计</u>	<u>11,536.06</u>	

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,070,438.13	18,930,793.61
2. 代扣代缴个人所得税	87,406.04	544,225.70
3. 城市维护建设税	141,812.29	1,291,914.33
4. 教育费附加	60,776.70	553,677.59
5. 地方教育费附加	40,517.80	369,117.69
6. 企业所得税	450,544.67	4,863,602.06
<u>合计</u>	<u>2,851,495.63</u>	<u>26,553,330.98</u>

### (二十三) 其他应付款

## 1. 总表情况

### (1) 分类列示

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

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

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

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国机械科学研究总院集团有限公司	4,081,874.90	“生活垃圾综合处置一条龙”项目尚未结算
<u>合计</u>	<u>4,081,874.90</u>	-

注：2019年12月，本公司与中国机械总院签署“生活垃圾综合处置一条龙项目”合同，中国机械总院产业基金向机科股份提供350万用于该项目的研究开发。截至2023年6月30日，该项目尚未交付，本公司按银行同期贷款利率计提利息。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	6,839,821.12	6,082,478.90
<u>合计</u>	<u>6,839,821.12</u>	<u>6,082,478.90</u>

### (二十五) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,235,964.61	5,934,728.18
未终止确认的票据	39,410,292.81	55,871,758.37
<u>合 计</u>	<u>45,646,257.42</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	40,117,874.14	37,334,941.77
未确认的融资费用	5,742,915.45	5,095,275.45
重分类至一年内到期的非流动负债	6,839,821.12	6,082,478.90
<u>合 计</u>	<u>27,535,137.57</u>	<u>26,157,187.42</u>

## (二十七) 预计负债

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	15,734,317.30	15,396,710.87	诉讼
产品质量保证	16,854,564.58	16,754,216.67	质保金计提
<u>合 计</u>	<u>32,588,881.88</u>	<u>32,150,927.54</u>	-

### 2. 重要预计负债

注：2021年11月17日，公司收到察哈尔右翼后旗人民法院送达的《应诉通知书》（案号（2021）内0928民初1583号），察哈尔右翼后旗人民法院已受理原告宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队与被告机科股份作为发包人签订的《建设工程施工合同》纠纷一案。详细内容详见公司公告《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2021-052）、《机科发展科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-007）、《机科发展科技股份有限公司关于公司募集资金专户及部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-008）。

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

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

## (二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,698.44	246,600.00	265,298.44	0.00	项目补助款
<u>合计</u>	<u>18,698.44</u>	<u>246,600.00</u>	<u>265,298.44</u>	<u>0.00</u>	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目 79	18,698.44			18,698.44			与收益相关
专精特新数字化赋 能奖补助金		240,000.00		240,000.00			与收益相关
专精特新中小企业 专利资助奖金		6,600.00		6,600.00			与收益相关
<u>合计</u>	<u>18,698.44</u>	<u>246,600.00</u>		<u>265,298.44</u>			-

(二十九) 股本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	股本	所占比 例 (%)			股本	所占比 例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	57,055,580.00	60.96			57,055,580.00	60.96
北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000.00	29.75			27,850,000.00	29.75
北京机床研究所有限公司	2,134,050.00	2.28			2,134,050.00	2.28
新疆天业(集团)有限公司	1,422,700.00	1.52			1,422,700.00	1.52
中国钢研科技集团有限公司	1,422,700.00	1.52			1,422,700.00	1.52
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620.00	0.91			853,620.00	0.91
矿冶科技集团有限公司	711,350.00	0.76			711,350.00	0.76
自然人及其他	2,150,000.00	2.30			2,150,000.00	2.30
<u>合计</u>	<u>93,600,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>93,600,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,386,780.85			32,386,780.85
其他资本公积	3,864,313.05			3,864,313.05
<u>合计</u>	<u>36,251,093.90</u>			<u>36,251,093.90</u>

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,283,661.91	600,601.14	165,026.42	4,719,236.63
<u>合计</u>	<u>4,283,661.91</u>	<u>600,601.14</u>	<u>165,026.42</u>	<u>4,719,236.63</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	1,261,154.19		27,664,935.38
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
<u>合计</u>	<u>26,871,635.56</u>	<u>1,261,154.19</u>		<u>28,132,789.75</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	12,590,994.73	40,300,031.66
减:提取法定盈余公积	1,261,154.19	3,971,028.22
应付普通股股利		37,440,000.00
期末未分配利润	74,023,308.00	62,693,467.46

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>158,115,365.72</u>	<u>115,324,788.12</u>	<u>155,255,369.13</u>	<u>114,429,756.32</u>
其中:面向智能制造领域的产品与服务	151,773,595.82	110,454,299.49	152,540,576.58	112,449,581.12
面向智能环保领域的产品与服务			87,358.93	-
面向智慧医疗领域的产品与服务	6,341,769.90	4,870,488.63	2,627,433.62	1,980,175.20
<u>合计</u>	<u>158,115,365.72</u>	<u>115,324,788.12</u>	<u>155,255,369.13</u>	<u>114,429,756.32</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	462,837.19	289,056.75
教育费附加	202,068.87	123,881.46

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	134,712.58	82,587.65
车船使用税	6,130.96	9,330.18
印花税	157,255.54	196,842.40
水利建设基金		4,075.53
<u>合计</u>	<u>963,005.14</u>	<u>705,773.97</u>

(三十六) 销售费用

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

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,701,947.48	7,664,572.37
长期资产折旧及摊销	668,636.87	243,246.04
房租及物业管理费	3,651.52	16,591.90
中介机构费用	845,895.17	1,982,465.03
诉讼费	-1,868.28	
办公费用	865,993.43	853,709.03
差旅费	184,328.16	130,103.21
业务招待费	213,746.87	323,945.88
其他	59,032.96	360,252.98
<u>合计</u>	<u>11,541,364.18</u>	<u>11,574,886.44</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

(三十九) 财务费用

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

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
项目 79	18,698.44	34,159.77
个税手续费返还	61,333.04	33,830.95
软件退税	626,612.59	20,901.91
专精特新数字化赋能奖补助金	240,000.00	
专精特新中小企业专利资助奖金	6,600.00	
<u>合计</u>	<u>953,244.07</u>	<u>88,892.63</u>

(四十一) 投资收益

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

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,525,793.58	-1,899,347.41

其他应收款坏账损失	-385,726.25	-43,730.91
<u>合计</u>	<u>-1,911,519.83</u>	<u>-1,943,078.32</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	-274,880.81	16,822.37
<u>合计</u>	<u>-274,880.81</u>	<u>16,822.37</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	337,000.00	394,672.48	337,000.00
政府补助	12,000.00	20,317.40	12,000.00
其他	1,065.80	3.16	1,065.80
<u>合计</u>	<u>350,065.80</u>	<u>414,993.04</u>	<u>350,065.80</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		6,692.40	与收益相关
职业技能培训补助		8,625.00	与收益相关
一次性扩岗补贴	12,000.00		与收益相关
企业扶持发展基金		5,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>12,000.00</u>	<u>20,317.40</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
预计未决诉讼损失	337,606.43	15,053,508.75	337,606.43
罚没及滞纳金支出	659.28		659.28
资产报废、毁损损失		3,538.10	
停工损失		355,157.41	
违约金支出	8,807.34		8,807.34

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
其他		11,546.96	
<u>合 计</u>	<u>347,073.05</u>	<u>15,423,751.22</u>	<u>347,073.05</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	2,196,534.52	1,283,428.00
递延所得税费用	-448,678.75	-2,024,853.22
<u>合 计</u>	<u>1,747,855.77</u>	<u>-741,425.22</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,322,039.18	-2,942,543.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,148,305.88	-441,381.55
子公司适用不同税率的影响	3,735.85	-141,833.14
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,508.41	2,933,875.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	188,350.63	354,582.86
其他	-992,045.00	-3,446,669.03
所得税费用合计	1,747,855.77	-741,425.22

#### （四十七）现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金退回	1,897,604.23	2,283,957.50
代收代付款	731,700.00	
利息收入	206,542.63	179,996.84
违约金、赔款等其他营业外收入	337,170.34	
政府补助	258,600.00	73,895.55

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金转回	2,790,000.00	5,280,427.63
收到税费缓交及退还税费	64,884.84	3,323,495.63
其他	469,089.04	1,138,901.47
<u>合计</u>	<u>6,755,591.08</u>	<u>12,280,674.62</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	6,335,158.84	1,491,606.24
赔偿金、违约金及罚款支出	9,940.18	5,095,375.10
受限资金变动		25,451,188.58
工会经费	300,000.00	320,667.01
押金及保证金支出	1,828,000.00	1,523,450.00
单位往来款	153,600.00	2,282,942.85
手续费	583,302.72	94,970.23
其他	605,117.20	823,722.73
<u>合计</u>	<u>9,815,118.94</u>	<u>37,083,922.74</u>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	34,311,911.32	
<u>合计</u>	<u>34,311,911.32</u>	

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	3,010,968.64	3,434,952.38
支付的贴现息		291,942.33
<u>合计</u>	<u>3,010,968.64</u>	<u>3,726,894.71</u>

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	12,626,692.53	-2,201,118.43

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	274,880.81	-16,822.37
信用减值损失	1,911,519.83	1,943,078.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	458,306.73	379,307.26
使用权资产摊销	3,510,311.67	3,208,403.51
无形资产摊销	108,805.72	16,885.67
长期待摊费用摊销	31,758.90	53,284.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	2,423.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,231,960.80	913,475.31
投资损失（收益以“-”号填列）	145,548.21	215,106.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,463,689.21	-2,024,853.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,015,010.46	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,260,584.19	-53,381,605.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,927,233.34	14,136,279.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,661,505.77	-4,850,350.88
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-34,820,738.63</b>	<b>-41,606,505.60</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
现金的期末余额	24,250,533.99	37,143,072.93
减：现金的期初余额	27,813,484.27	83,089,834.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,562,950.28	-45,946,761.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	24,250,533.99	37,143,072.93

项目	期末余额	上期余额
其中：库存现金	35,451.21	5,451.22
可随时用于支付的银行存款	24,215,082.78	37,137,621.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,250,533.99	37,143,072.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （四十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目 79	18,698.44	其他收益	18,698.44
个税手续费返还	61,333.04	其他收益	61,333.04
软件退税	626,612.59	其他收益	626,612.59
专精特新数字化奖补助金	240,000.00	其他收益	240,000.00
专精特新中小企业专利资助奖金	6,600.00	其他收益	6,600.00
一次性扩岗补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
<u>合计</u>	<u>965,244.07</u>	-	<u>965,244.07</u>

## 七、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

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

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
机科(深圳)环保科技股份有限公司	45.00	45.00	482,522.27		-104,139.22

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

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

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	24,250,533.99			<u>24,250,533.99</u>
应收票据	91,482,101.87			<u>91,482,101.87</u>
应收账款	231,630,508.50			<u>231,630,508.50</u>
应收款项融资			28,636,337.15	<u>28,636,337.15</u>
其他应收款	3,375,553.41			<u>3,375,553.41</u>

##### (2) 2023年1月1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	

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	30,603,484.27			<u>30,603,484.27</u>
应收票据	128,478,640.74			<u>128,478,640.74</u>
应收账款	238,014,769.49			<u>238,014,769.49</u>
应收款项融资			29,132,558.03	<u>29,132,558.03</u>
其他应收款	3,955,217.86			<u>3,955,217.86</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

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

### (2) 2023年1月1日

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

## (二) 信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的

坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将投资者资本投入和经营积累作为主要资金来源。

### （四）市场风险

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司2022年度承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司部分业务以欧元进行销售收款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2023年6月30日，本公司的资产及负债均为人民币余额。采购业务产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## 十、资本管理

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

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

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

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

项目	期末余额	期初余额
短期借款	36,127,079.72	30,029,680.56
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		
长期借款		
应付债券		
长期应付款-应付融资租赁款		
带息负债合计	36,127,079.72	30,029,680.56
所有者权益合计	237,392,561.94	223,595,719.61
权益及带息负债之和	273,519,641.66	253,625,400.17

项目	期末余额	期初余额
债务资本率 (%)	13.21	11.84

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>			28,636,337.15	<u>28,636,337.15</u>
应收款项融资			28,636,337.15	28,636,337.15
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			28,636,337.15	<u>28,636,337.15</u>

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

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

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
60.96	60.96	国务院国有资产监督管理委员会	91110000400008060U

(三) 本集团的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码
机科（深圳）环保科技股份有限公司	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%	55%

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北自所（北京）科技发展股份有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
湖州德奥机械设备有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机生产力促进中心有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中联认证中心（北京）有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京机科汇众智能技术股份有限公司	少数股东

注：上表所示仅为上期或本期与本公司发生关联交易或存在关联往来的其他关联方。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北自所（北京）科技发展股份有限公司	销售商品	732,247.79	662,897.35
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	2,402,933.15	2,266,494.11
北京机械工业自动化研究所有限公司	提供劳务		169,811.32

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	接受劳务	15,930.00	
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务	2,830.19	
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	采购商品	1,115,044.23	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	接受劳务	15,094.34	
中联认证中心（北京）有限公司	接受劳务	15,849.05	16,981.13
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	接受劳务	18,867.92	

## 2. 关联租赁情况

### （1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
中国机械科学研究总院集团有限公司	办公用房屋	2023.1.1	2023.12.31	市场价	2,241,100.92	1,729,174.32
<u>合计</u>					<u>2,241,100.92</u>	<u>1,729,174.32</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。截至2023年6月30日应付未付担保费用为724,987.91元。

## 4. 关联方资金拆借

无。

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6. 关键管理人员薪酬

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

## 7. 其他关联交易

无。

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中机第一设计研究院有限公司	6,638,747.00	5,412,072.00	6,638,747.00	4,921,402.00
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	2,703,395.54	446,334.78	2,377,292.00	428,214.60
应收账款	北京兴力通达科技发展有限公司	39,078.31	1,953.92	56,032.65	2,801.63
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	54,000.00	5,400.00	99,000.00	4,950.00
应收票据	北京兴力通达科技发展有限公司	820,000.00		1,720,000.00	
应收票据	北自所（北京）科技发展股份有限公司	2,732,268.81		2,670,000.00	
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	203,000.00	10,150.00	163,300.00	8,165.00
合同资产	北京机械工业自动化研究所有限公司			9,000.00	450.00
预付款项	中国机械科学研究总院集团有限公司	11,278.80		9,778.80	
预付款项	中联认证中心（北京）有限公司			16,800.00	
预付款项	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司			441,000.00	
预付款项	中机生产力促进中心有限公司	3,000.00			

#### 3. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	2,262,264.15	2,250,576.05
合同负债	中机第一设计研究院有限公司	5,436,266.16	5,436,266.16
合同负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
合同负债	北自所（北京）科技发展股份有限公司	1,941,592.93	1,627,292.03
合同负债	中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	1,698,113.21	1,698,113.21
应付票据	湖州德奥机械设备有限公司		399,329.92
应付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	1,375,072.75	1,375,072.75
应付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	880,884.95	156,106.19
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	6,322,975.82	3,998,749.94
其他应付款	北京机科汇众智能技术股份有限公司	724,987.91	249,543.97
其他流动负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	11,320.75	23,008.85
其他流动负债	北自所（北京）科技发展股份有限公司		326.73

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	26,000.00	26,000.00
其他流动负债	中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	101,886.79	101,886.79

### 十三、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

### 十四、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	64,975,449.20

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

公司因与宽甸满族自治县城镇诚泰建筑工程队的建设工程施工合同纠纷一案。

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

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

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

截至本报告披露日，案件尚在审理过程中。

### 十六、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	128,045,694.52
1-2 年（含 2 年）	92,707,331.17
2-3 年（含 3 年）	23,784,872.66
3-4 年（含 4 年）	10,019,721.44
4-5 年（含 5 年）	9,160,789.50
5 年以上	45,747,274.64
<u>合计</u>	<u>309,465,683.93</u>
减：坏账准备	79,734,090.22
<u>账面价值</u>	<u>229,731,594.71</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	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	309,465,683.93	100.00	79,734,090.22	25.77			229,731,593.71
其中：账龄分析组合	286,262,556.06	92.50	79,734,090.22	27.85			206,528,465.84
关联方特征组合	23,203,127.87	7.50					23,203,127.87
<u>合计</u>	<u>309,465,683.93</u>	<u>100.00</u>	<u>79,734,090.22</u>	<u>25.77</u>			<u>229,731,593.71</u>

类别	账面余额		期初余额		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
<u>合计</u>	<u>303,381,919.34</u>	<u>100.00</u>	<u>76,962,163.14</u>	<u>25.37</u>			<u>226,419,756.20</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

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

组合计提项目: 关联方特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	23,203,127.87		
<u>合计</u>	<u>23,203,127.87</u>		

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,962,163.14	2,771,927.08			79,734,090.22
<u>合计</u>	<u>76,962,163.14</u>	<u>2,771,927.08</u>			<u>79,734,090.22</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

期末余额前五名的应收账款合计数为80,093,322.98元, 占应收账款期末余额合计数的比例为25.88%, 相应计提的坏账准备合计数为6,172,602.25元。

#### (二) 其他应收款

##### 1. 总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,170,673.86	3,819,815.71
<u>合计</u>	<u>3,170,673.86</u>	<u>3,819,815.71</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,111,346.71
1-2年(含2年)	561,126.91
2-3年(含3年)	1,420,937.32
3-4年(含4年)	868,997.52
4-5年(含5年)	903,618.26
5年以上	3,481,908.81
<u>合计</u>	<u>8,347,935.53</u>
减: 坏账准备	5,177,261.67
<u>账面价值</u>	<u>3,170,673.86</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,950,597.84	8,015,111.56
往来款		85,217.20
备用金	374,654.75	500,777.03
其他	22,682.94	22,647.94
<u>合计</u>	<u>8,347,935.53</u>	<u>8,623,753.73</u>

### (3) 坏账准备计提情况

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

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	373,323.65			<u>373,323.65</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,177,261.67			<u>5,177,261.67</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初	本期变动金额			期末余额
	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	4,803,938.02	373,323.65			5,177,261.67
<u>合计</u>	<u>4,803,938.02</u>	<u>373,323.65</u>			<u>5,177,261.67</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 3,673,644.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 44.01%，相应计提的坏账准备合计数为 2,536,377.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,749,965.00		4,749,965.00	3,850,000.00		3,850,000.00
<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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
机科（深圳）环保科技股份有限公司	3,850,000.00	899,965.00		4,749,965.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
<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	<u>157,689,525.01</u>	<u>114,940,590.71</u>	<u>155,255,369.13</u>	<u>114,429,756.32</u>
其中：面向智能制造领域的产品与服务	151,773,595.82	110,454,299.49	152,540,576.58	112,449,581.12
面向智能环保领域的产品与服务	0.00	0.00	87,358.93	0.00
面向智慧医疗领域的产品与服务	5,915,929.19	4,486,291.22	2,627,433.62	1,980,175.20
<u>合计</u>	<u>157,689,525.01</u>	<u>114,940,590.71</u>	<u>155,255,369.13</u>	<u>114,429,756.32</u>

#### (五) 投资收益

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

## 十八、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	277,298.44	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,007.25	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>268,291.19</b>	
减：所得税影响金额	39,329.13	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>228,962.06</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	232,048.68	
归属于少数股东的非经常性损益	-3,086.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.13	0.13

注：报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

根据企业会计准则解释16号，本公司自2023年1月1日起因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起执行，并应对2023年期初数进行调整、对上年同期数据进行重述。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

#### 会计政策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

根据累积影响数，调整递延所得税资产、递延所得税负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额

合并财务报表递延所得税资产列示金额增加 4,506,828.84 元，递延所得税负债列示金额增加 4,506,828.84 元；母公司财务报表递延所得税资产列示金额增加 4,506,828.84 元，递延所得税负债列示金额增加 4,506,828.84 元。

#### 2、对合并财务报表的影响

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

#### 2、对母公司财务报表影响

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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	277,298.44

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,007.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>268,291.19</b>
减：所得税影响数	39,329.13
少数股东权益影响额（税后）	-3,086.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>232,048.68</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年10月20日	19,800,000.00	2,790,055.80	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

公司募集资金主要用于支付货款，报告期内使用 2,790,055.80 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额 6,376.68 元。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用