



机 科 股 份

NEEQ : 835579

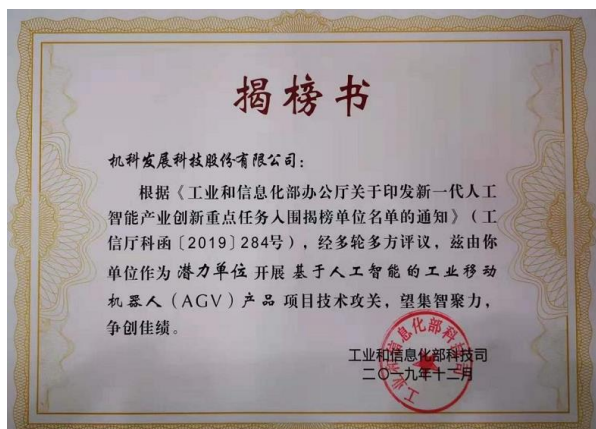
机科发展科技股份有限公司

MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

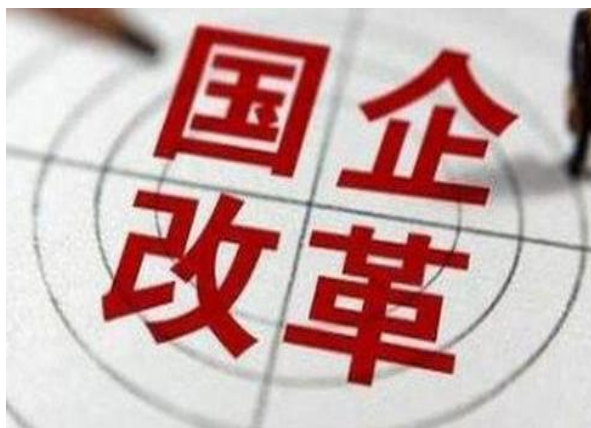
半年度报告

— 2020 —

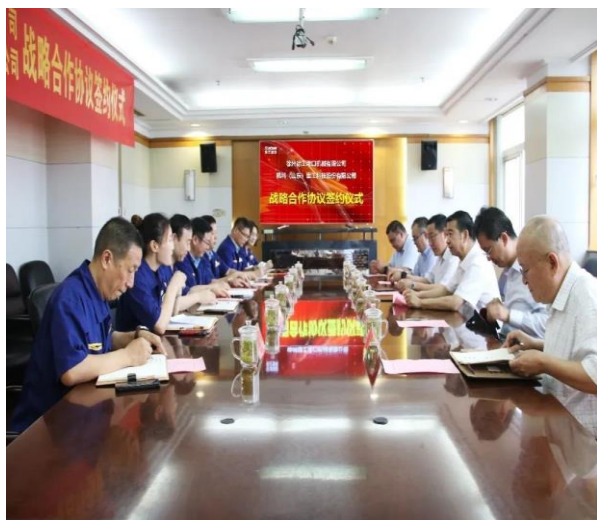
公司半年度大事记



1月13日，国家工业和信息化部科技司发布《工业和信息化部办公厅关于印发新一代人工智能产业创新重点任务入围揭榜单位名单的通知》（工信厅科函【2019】284号），机科股份成功入围国家工信部新一代人工智能产业创新重点任务揭榜单位。



2月26日，国务院国企改革领导小组办公室下发《关于做好“科改示范行动”入选企业改革方案备案等有关事项的通知》（国改办[2020]1号），初步确定将208户科技型企业纳入“百户科技型企业深化市场化改革提升自主创新能力专项行动”，机科股份入选本次“科改示范行动”企业。



6月12日，机科（山东）重工科技股份有限公司与徐州徐工港口机械有限公司签订战略合作协议。双方积极响应国家绿色港口建设号召，聚焦纯电动产品发展。



报告期内，机科股份及控股子公司共获得知识产权26项，其中实用新型专利8项，软件著作权18项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘新状、主管会计工作负责人张鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

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	公司专注于智能高端制造装备及智能环保装备设计、研发和销售，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。但是随着行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。另外国外竞争者在国内设立合资企业，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。公司面临市场竞争加剧的风险。
核心技术人员流失的风险	公司主要产品为智能高端制造装备及智能环保装备，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临

	核心技术人员不足甚至流失的风险。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款净额为 14,355.78 万元，占当期期末总资产的比例为 31.02%，账龄结构比较合理，处于正常结算期内。公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司客户和应收账款账龄改变，可能存在应收账款无法收回而发生坏账的风险，进而影响公司财务状况。
税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	根据北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月 6 日取得编号为 GR201711005460 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司按照 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有限期结束后复审没有通过，使得公司的所得税税收优惠减少后者取消，将对公司的盈利状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	针对上述风险，公司采取的应对措施如下： 1、公司将继续加大研发力度，重点攻关技术含量较高的核心技术，提高公司产品的核心竞争力，以高端产品打开更广阔的市场，借以带动公司全产品线的销售，应对日益加剧的市场竞争。 2、公司与核心技术人员均签订了《劳动合同》。为了稳定高级管理人员及核心技术人员，公司采用多种措施维持技术人才的稳定，如完善薪酬制度，建立人才中长期激励机制，并对公司高级管理人员与核心技术人员进行了激励，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享利润、承担风险，从而勤勉尽责地为公司的长期发展服务。 3、公司严格落实责任，采取多种手段做好存量逾期应收账款的清理工作；严控新增规模，减少资金占用，控制增量应收账款规模；进一步完善应收账款管理机制，事前加强合作方资信评价、完善合同条款，明确质量标准、履约进度、验收结算、支付条件、违约责任等合同内容，防止因约定不明引发的纠纷；事中着重提升产品和服务质量，及时办理计量、结算、验收等手续，及时确认债权；事后加强定期对账，掌握债务人资信状况，密切跟踪收款进度，充分利用信息化手段，建立监测预警应对机制。 4、公司紧跟高新技术企业的认定标准，积极保障公司符合最新的高新技术企业认定标准，同时增加科技投入，一方面提高产品科技含量，一方面研发新产品，进而提升营业收入比重，提高营业利润来降低税收优惠取消对公司净利润的影响。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、机科股份	指	机科发展科技股份有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
机械总院集团、机械总院	指	机械科学研究总院集团有限公司
机科重工	指	机科（山东）重工科技股份有限公司
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
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	谭君广
联系地址	北京市海淀区首体南路2号
电话	010-88301945
传真	010-88301958
电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	http://www.mtd.com.cn/
办公地址	北京市海淀区首体南路2号
邮政编码	100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年5月31日
挂牌时间	2016年1月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-工业机器人制造（C3491）；制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-其他未列明通用设备制造业（C3499）；制造业-专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造（C3591）
主要业务	智能高端制造装备及系统集成
主要产品与服务项目	智能高端制造装备及智能环保装备的设计、研发和销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108738240764W	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	北京市海淀区首体南路 2 号	否
注册资本（元）	90,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中银证券
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,842,646.56	180,717,924.10	-71.87%
毛利率%	45.74%	24.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,347,096.75	14,080,360.19	-69.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,292,395.94	14,029,849.06	-69.41%
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）	2.36%	8.16%	-
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）	2.33%	7.51%	-
基本每股收益	0.05	0.16	-68.75%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,729,743.60	513,425,279.14	-9.87%
负债总计	273,090,262.34	319,899,396.02	-14.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,804,534.74	186,225,802.97	-2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.07	-2.42%
资产负债率%（母公司）	59.20%	62.80%	-
资产负债率%（合并）	59.02%	62.31%	-
流动比率	1.8621	1.7371	-
利息保障倍数	-	-	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,180,887.34	-16,294,522.71	199.30%
应收账款周转率	0.23	0.97	-
存货周转率	0.41	3.32	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.87%	3.71%	-
营业收入增长率%	-71.87%	4.21%	-
净利润增长率%	-72.45%	14.56%	-

（五） 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

机科股份是一家专业提供智能高端制造装备及智能环保装备的高科技企业，主要技术和产品为移动机器人、智能港机装备、智能高端定制装备、固废处置设备、水处理设备及工程等，主要技术和产品服务于环保、汽车、智能制造、物流、工程机械、冶金、印刷和国防等国民经济的核心领域，并在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，承担过多项国家级技术开发项目。

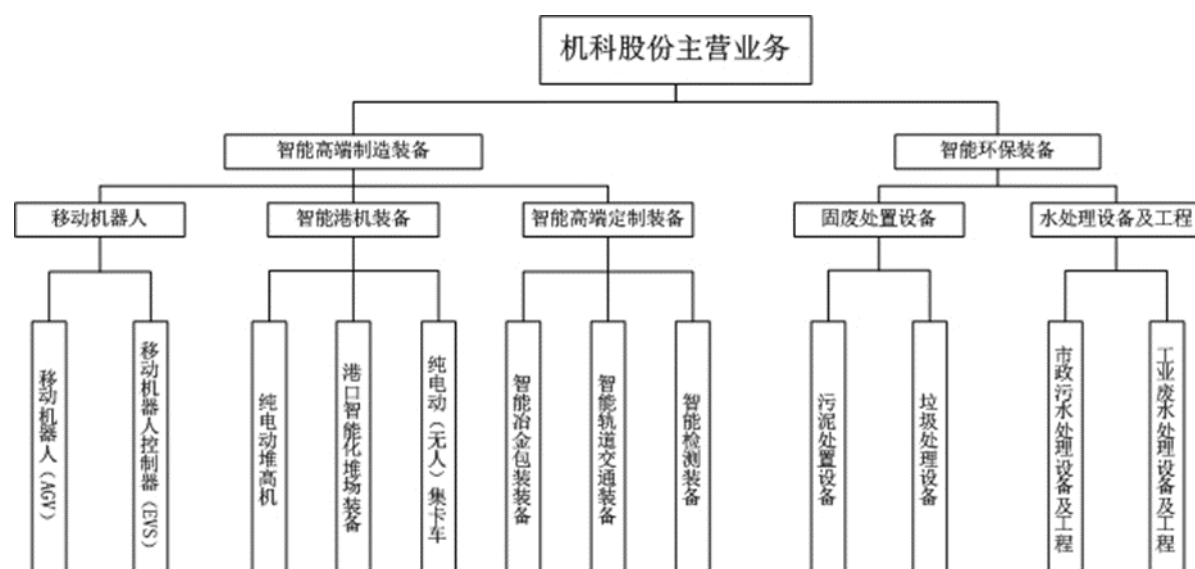
1、所处行业

公司拥有多项核心技术，是一家致力于智能高端制造装备及智能环保装备的设计、研发和销售的高科技公司。

根据中国证监会制定的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）、国家统计局制定的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T 4754-2011）和全国股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于通用设备制造业（C34）及专用设备制造业（C35）中多个细分行业的交叉行业。根据全国股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于工业机械工业（12101511）。

2、主营业务

公司主要从事智能高端制造装备及智能环保装备两大类业务。在智能高端制造装备方面已经形成移动机器人、智能港机装备、智能高端定制装备三大业务板块；在智能环保装备方面已经形成固废处置设备和水处理设备及工程两大业务板块。



3、主要产品及服务

公司以行业需求为基础，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的特殊需求，提供装备和工程技术整体解决方案，主要技术和产品服务于环保、汽车、智能制造、物流、工程机械、冶金、印刷和国防等国民经济的核心领域，并在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，承担过多项国家级技术开发项目。

4、客户类型

公司主要客户系智能高端制造装备及智能环保装备的需求用户，资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。客户主要为大型制造类企业、工程车辆厂、大型钢铁企业、化工企业和环保企业等。

5、关键资源

公司由原机械科学研究总院转制而来，拥有一支高技术水平的人员队伍，技术创新能力是公司最核心和关键的资源。机科股份汇聚了专业领域的领军人才，截至报告期末，有国家级突出贡献中青年专家 2 人，享受政府津贴专家 12 人，“百千万人才工程”国家级人选 2 人，机械总院集团杰出专家 6 人，正高级工程师 31 名，高级工程师 39 名，博士 5 名，硕士 77 名，并全面通过 ISO9001、ISO18001、ISO28001 认证体系，拥有机电设备安装和施工等资质，拥有 1 项国家重点新产品（AL12 型 AGV 自动导引车系统）、1 项北京市自主创新产品（AGV 自动导引车输送系统）、1 个省级工程实验室（机械工业有机固废生物处理与资源化利用工程技术研究中心），拥有各类专利和技术成果百余项。

6、销售渠道

公司主要通过直销方式进行产品及整体解决方案的营销，销售部门负责市场需求信息的搜集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及整体解决方案，主要通过招投标方式获得。

7、收入来源

公司的主要收入来源包括技术服务、设备销售、设备集成及工程施工。

8、商业模式

公司以行业需求为基础，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的特殊需求，提供整体装备和工程的技术解决方案。公司业务主要是以“新技术研发+咨询+设计+产品制造+产品销售+运营管理+售后服务”为主的一体化经营模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

一、业务经营情况

报告期内，机科股份全面落实国资委和机械总院集团决策部署，贯彻“十三五”战略，紧紧围绕“统一认识、凝聚人心、加快发展、共享和谐”的指导思想，积极应对新冠肺炎疫情给公司带来的不利影响，做实业务，强化管理，全面推进公司发展。

在移动机器人（AGV）、移动机器人驱动单元（EVS）等板块，各类业务拓展情况良好，公司紧抓汽车制造业企业海外建厂的有利时机，采取“搭船出海”方式，积极开拓海外市场。自动检测装备业务突出技术优势，以检测带装配，业务保持稳定。在智能港机装备业务板块，以机科（山东）重工科技股份有限公司为核心，以“绿色、环保、节能、智能”为理念，大力拓展纯电动流动机械装备业务，

机科重工与徐工港机签订战略合作协议，双方积极响应国家绿色港口建设号召，聚焦纯电动产品发展，共同为新能源技术应用及国家绿色港口建设做出更大贡献。在智能制造系统集成领域，公司与大型钢厂签订多项冶金包装、物流智能制造系统集成销售合同。

在技术创新方面，公司坚持以技术创新为企业驱动力，持续加强对科技成果的保护工作，加大知识产权申报力度。报告期内，公司及控股子公司共获得知识产权 26 项，其中实用新型专利 8 项，软件著作权 18 项。

二、公司治理情况

报告期内，机科股份不断完善公司治理制度建设。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定及公司业务发展的需要，对《公司章程》进行了修订和完善，同时完成《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经营层工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等 11 项公司治理制度的修订工作，企业治理的规范性得到进一步提升。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	101,311,882.77	21.89%	113,079,827.38	22.02%	-10.41%
应收票据	49,840,271.45	10.77%	67,938,642.26	13.23%	-26.64%
应收账款	143,557,791.04	31.02%	198,952,391.71	38.75%	-27.84%
预付账款	32,022,521.80	6.92%	29,349,877.99	5.72%	9.11%
其他应收款	42,004,831.70	9.08%	40,820,996.08	7.95%	2.90%
存货	80,458,881.65	17.39%	54,958,715.43	10.70%	46.40%
其他流动资产	3,572,842.04	0.77%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	1,373,562.81	0.30%	1,228,241.24	0.24%	11.83%
递延所得税资产	8,467,765.44	1.83%	7,096,587.05	1.38%	19.32%
应付票据	34,135,933.02	7.38%	18,505,261.51	3.60%	84.47%
应付账款	131,199,213.22	28.35%	207,426,519.93	40.40%	-36.75%
预收账款	0.00	0.00%	36,551,211.13	7.12%	-100.00%
合同负债	51,702,942.96	11.17%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	8,265,223.83	1.79%	8,514,543.33	1.66%	-2.93%
应交税费	742,496.73	0.16%	8,749,124.81	1.70%	-91.51%
其他应付款	10,385,781.22	2.24%	11,030,669.16	2.15%	-5.85%
其他流动负债	6,721,382.59	1.45%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	29,937,288.77	6.47%	29,122,066.15	5.67%	2.80%

项目重大变动原因：

存货 2020 年 6 月 30 日余额 8,045.89 万元，同比增加 2,550.02 万元，增长 46.40%。同比增长的主要原因是：受疫情影响，较多在行项目处于暂缓状态，到达验收状态项目较少，结转存货较少，未结转的项目生产成本形成较多的存货。

应付账款 2020 年 6 月 30 日余额 13,119.92 万元，同比减少 7,622.73 万元，下降 36.74%。同比下降的主要原因是：①2020 年上半年公司加强应收账款管理，在收回客户支付款项后按合同约定支付供应商款项，降低应付账款；②公司重视往来款的清理，降低应付账款的挂账金额。

合同负债 2020 年 6 月 30 日余额 5,170.29 万元，同比增加 5,170.29 万元，增长 100.00%。同比增长的主要原因是：按照《企业会计准则第 14 号-收入》的通知》（财会〔2017〕22 号）要求，将收到项目款列支合同负债。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,842,646.56	-	180,717,924.10	-	-71.87%
营业成本	27,588,550.84	54.26%	136,744,250.67	75.67%	-79.82%
税金及附加	240,781.74	0.47%	835,928.28	0.46%	-71.20%
销售费用	1,163,151.02	2.29%	1,174,220.59	0.65%	-0.94%
管理费用	7,597,486.93	14.94%	7,224,636.39	4.00%	-5.16%
研发费用	5,565,648.60	10.95%	15,382,605.12	8.51%	-63.82%
财务费用	-213,195.18	-0.42%	-129,645.27	-0.07%	-64.45%
其他收益	2,636,552.87	5.19%	11,648,329.17	6.45%	-77.37%
投资收益	1,201,007.86	2.36%	812,859.52	0.45%	-47.75%
信用减值损失	-9,141,189.30	-17.98%	0.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-18,010,346.44	-9.97%	100.00%
营业外收入	109,353.89	0.22%	63,709.79	0.04%	71.64%
利润总额	3,705,947.93	7.29%	14,000,480.36	7.75%	-73.53%
净利润	3,981,963.12	7.83%	14,455,168.71	8.00%	-72.45%

项目重大变动原因：

营业收入 2020 年 1-6 月发生额 5,084.26 万元，同比减少 12,987.53 万元，下降 71.87%。同比下降的主要原因是：受疫情影响，较多在行项目处于暂缓状态，到达验收状态项目较少，导致同比下降。

营业成本 2020 年 1-6 月发生额 2,758.86 万元，同比减少 10,915.57 万元，下降 79.82%。同比下降的主要原因是：受营业收入同比下降 71.87%的影响。

研发费用 2020 年 1-6 月发生额 556.56 万元，同比减少 981.70 万元，下降 63.82%。同比下降的主要原因是：受疫情影响，公司承担研发项目现场试验多处于暂停状态，研发项目以对研究成果、技术方案进行总结梳理为主，降低研发费用支出。

信用减值损失、资产减值损失为应收账款、其他应收款坏账准备，2020 年 1-6 月发生额 914.12 万元，同比减少 886.92 万元，下降 49.24%。同比下降的主要原因是：①受营业收入同比下降 71.87%的影响应收账款账款减少，使得应收账款坏账减少；②2020 年上半年公司加强应收账款管理，尤其是加强长账龄应收账款清欠，效果较为明显，导致应收账款坏账下降。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,180,887.34	-16,294,522.71	199.30%
投资活动产生的现金流量净额	903,168.05	-62,620,418.84	101.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,100,000.00	-6,750,000.00	-20.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 1,618.09 万元，同比增加 3,247.54 万元，增长 199.30%。同比增长的主要原因是：①加强应收账款管理，清欠回款到账增多；②严格现金流管控；③新签合同及在行合同预收账款按期到账，回款情况良好。

投资活动产生的现金流量金额 90.32 万元，同比增加 6,352.36 万元，增长 101.44%。同比增长的主要原因是：2019 年 6 月底购买银行理财产品有 6,300.00 万元尚未到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额-810 万元，同比减少 135 万元，下降 20.00%。同比下降的主要原因是：2020 年上半年子公司（机科（深圳）环保科技股份有限公司）收到少数股东实收资本 90.00 万元；2019 年度上半年（机科（山东）重工科技股份有限公司）收到少数股东实收资本 225.00 万元。

三、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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,353.89
非经常性损益合计	109,353.89
所得税影响数	16,403.08
少数股东权益影响额（税后）	38,250.00
非经常性损益净额	54,700.81

四、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《关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则）相关规定，“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。”本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
机科（山东）重工科技股份有限公司	子公司	港口设备的设计、制造与销售	相关	拓展市场	10,000,000	29,505,079.75	15,999,007.17	4,801,602.46	-223,881.68
机科（深圳）环保科技股份有限公司	子公司	垃圾智能收运系统的设计、技术开发、工程承包	相关	拓展市场	10,000,000	1,537,132.43	1,411,985.09	-	-587,526.40

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒适用 ☐不适用

机科股份坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署，按照机械总院集团扶贫工作要求，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。

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
中机第一设计研究院有限公司	是	资金	其他	7,261,289.15			7,261,289.15	已事前及时履行
北自所（北京）科技发展有限公司	是	资金	其他	3,276,666.40	124,247.79	446,259.79	2,954,654.40	已事前及时履行
郑州机械研究所有限公	是	资金	其他	1,000,000			1,000,000	已事前及时履行

司								行
中机生产力促进中心	是	资金	其他	1,500			1,500	已事前及时履行
中机第一设计研究院有限公司	是	资金	其他	36,000,000			36,000,000	已事前及时履行
北自所（北京）科技发展有限公司	是	资金	其他		1,050,000	850,000	200,000	已事前及时履行
机械科学研究总院集团有限公司	是	资金	其他		1,210,800	1,210,800		已事前及时履行
中机第一设计研究院有限公司深圳分公司	是	资金	其他		120,000	70,000	50,000	已事前及时履行
方圆富兰克建设机械有限公司	是	资金	其他		2,313,372.40	161,040.40	2,152,332.00	已事前及时履行
合计	-	-	-	47,539,455.55	4,818,420.19	2,738,100.19	49,619,775.55	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	2,152,332	1.18%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

中机第一设计研究院有限公司的关联资金占用为关联交易的经营性应收账款 726.13 万元，预计 2020 年下半年部分收回；

北自所（北京）科技发展有限公司的关联资金占用为关联交易的经营性应收账款 295.47 万元，预计 2020 年下半年部分收回；

郑州机械研究所有限公司的关联资金占用为关联交易的经营性预付账款 100.00 万元，预计 2020 年下半年收回；

中机生产力促进中心的关联资金占用为关联交易的经营性预付账款 0.15 万元，预计 2020 年下半年中机生产力促进中心开具增值税发票给机科股份；

中机第一设计研究院有限公司的关联资金占用为关联交易的经营性其他应收款 3,600.00 万元，为工程项目垫资款，预计 2020 年下半年部分收回；

北自所（北京）科技发展有限公司的关联资金占用为关联交易的经营性应收票据 20.00 万元，将于 2020 年第三季度到期解付收回资金；

中机第一设计研究院有限公司深圳分公司的关联资金占用为关联交易的经营性预付账款 5.00 万元，预计 2020 年度中机第一设计研究院有限公司深圳分公司开具增值税发票给机科股份；

方圆富兰克建设机械有限公司的关联资金占用为关联交易的经营性预付账款 215.23 万元，方圆富兰克建设机械有限公司已于 2020 年 7 月给机科股份开具增值税发票。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	107,000,000	1,048,015.87
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	54,362,946	60.40%	0	54,362,946	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	17,818,526	19.80%	0	17,818,526	19.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,637,054	39.60%	0	35,637,054	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	35,637,054	39.60%	0	35,637,054	39.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		90,000,000	—	0	90,000,000	—
普通股股东人数		40				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580	0	53,455,580	59.40%	35,637,054	17,818,526	0
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000	0	27,850,000	30.94%	0	27,850,000	0
3	北京机床研究所有限公司	2,134,050	0	2,134,050	2.37%	0	2,134,050	0
4	中银国际	1,792,000	-217,400	1,574,600	1.75%	0	1,574,600	0

	证券股份有限公司 做市专用 证券账户						600	
5	新疆天业 (集团)有 限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.58%	0	1,422,700	0
6	中国钢研 科技集团 有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.58%	0	1,422,700	0
7	中国农业 机械化科 学研究院	853,620	0	853,620	0.95%	0	853,620	0
8	矿冶科技 集团有限 公司	711,350	0	711,350	0.79%	0	711,350	0
9	爱建证券 有限责任 公司做市 专用证券 账户	187,000	-17,560	169,440	0.19%	0	169,440	0
10	粤开证券 股份有限 公司	0	136,000	136,000	0.15%	0	136,000	0
合计		89,829,000	-	89,730,040	99.70%	35,637,054	54,092,986	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京机科汇众智能技术股份有限公司系机科股份员工持股平台，其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

机械科学研究总院集团有限公司为机科股份控股股东。

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

机械总院集团现持有北京市工商局 2017 年 12 月 29 日核发的统一社会信用代码为 91110000400008060U 的《营业执照》：

名称：机械科学研究总院集团有限公司

类型：有限责任公司（国有独资）

住所：北京市海淀区首体南路 2 号

法定代表人：王德成

注册资金：86,000 万元人民币

成立日期：2000 年 4 月 29 日

营业期限：2017 年 12 月 29 日至长期

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

报告期内，控股股东情况未发生变动。

（二） 实际控制人情况

机科股份控股股东机械科学研究总院集团有限公司由国务院国有资产监督管理委员会直接监管，国务院国有资产监督管理委员会为机科股份实际控制人。

报告期内，控股股东情况未发生变动。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
褚毅	董事	男	1968 年 2 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
姚秋莲	董事	女	1972 年 7 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
王宇	董事	男	1974 年 5 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	男	1976 年 5 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
李连清	监事会主席	男	1969 年 2 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
裴方芳	监事	女	1975 年 10 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
季松玲	监事	女	1967 年 7 月	2017 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 25 日
任平	副总经理	男	1966 年 5 月	2019 年 6 月 10 日	2020 年 9 月 25 日
张鹏	财务总监	男	1973 年 4 月	2019 年 6 月 10 日	2020 年 9 月 25 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事褚毅为公司控股股东机械总院集团董事会秘书、副总经济师、战略投资与运营部部长，董事姚秋莲为机械总院集团财务管理部部长，董事王宇为机械总院集团总经理助理、人力资源与干部部部长，监事会主席李连清为机械总院集团总会计师，监事裴方芳为机械总院集团纪检监察部部长。监事季松玲为公司职工监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		通股股数		通股股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
刘新状	董事长	-	-	-	-	-	-
褚毅	董事	-	-	-	-	-	-
姚秋莲	董事	-	-	-	-	-	-
王宇	董事	-	-	-	-	-	-
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
李连清	监事会主席	-	-	-	-	-	-
裴方芳	监事	-	-	-	-	-	-
季松玲	监事	-	-	-	-	-	-
任平	副总经理	-	-	-	-	-	-
张鹏	财务总监	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
武启平	副总经理	离任	无	退休
楼上游	副总经理	离任	无	退休

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、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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	24	9	3	30
生产人员	0	20	0	20
销售人员	10	7	0	17
技术人员	181	16	11	186
财务人员	6	2	0	8
员工总计	221	54	14	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	79	77
本科	112	123
专科	21	38
专科以下	3	18
员工总计	221	261

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	101,311,882.77	113,079,827.38
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	49,840,271.45	67,938,642.26
应收账款	六、3	143,557,791.04	198,952,391.71
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、4	32,022,521.80	29,349,877.99
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	42,004,831.70	40,820,996.08
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、6	80,458,881.65	54,958,715.43
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	3,572,842.04	
流动资产合计		452,769,022.45	505,100,450.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、8	1,373,562.81	1,228,241.24
在建工程	六、9	119,392.90	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、10	0.00	0.00
开发支出	六、11	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、12	8,467,765.44	7,096,587.05
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		9,960,721.15	8,324,828.29
资产总计		462,729,743.60	513,425,279.14
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、13	34,135,933.02	18,505,261.51
应付账款	六、14	131,199,213.22	207,426,519.93
预收款项	六、15	0.00	36,551,211.13
合同负债	六、16	51,702,942.96	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、17	8,265,223.83	8,514,543.33
应交税费	六、18	742,496.73	8,749,124.81
其他应付款	六、19	10,385,781.22	11,030,669.16
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、20	6,721,382.59	0.00
流动负债合计		243,152,973.57	290,777,329.87

非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、21	29,937,288.77	29,122,066.15
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		29,937,288.77	29,122,066.15
负债合计		273,090,262.34	319,899,396.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、23	19,427,093.90	19,427,093.90
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六、24	3,641,150.69	3,409,515.67
盈余公积	六、25	14,323,036.87	13,843,699.75
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、26	54,413,253.28	59,545,493.65
归属于母公司所有者权益合计		181,804,534.74	186,225,802.97
少数股东权益		7,834,946.52	7,300,080.15
所有者权益合计		189,639,481.26	193,525,883.12
负债和所有者权益总计		462,729,743.60	513,425,279.14

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		92,505,133.22	105,316,139.48
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00

应收票据		49,840,271.45	67,938,642.26
应收账款	十一、1	136,360,548.87	194,035,467.47
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		31,692,261.19	29,003,985.13
其他应收款	十一、2	41,502,064.25	40,545,290.68
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		66,382,060.27	40,812,425.23
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		3,562,984.45	0.00
流动资产合计		421,845,323.70	477,651,950.25
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、3	6,600,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,352,149.68	1,228,241.24
在建工程		115,430.90	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		8,374,627.14	7,052,727.86
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		16,442,207.72	13,780,969.10
资产总计		438,287,531.42	491,432,919.35
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		34,135,933.02	18,505,261.51
应付账款		123,959,948.14	202,921,389.71
预收款项		0.00	36,009,211.13
合同负债		51,223,296.95	0.00

卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		8,170,945.77	8,514,543.33
应交税费		523,377.26	8,092,998.68
其他应付款		4,849,223.91	5,463,966.06
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		6,659,028.60	0.00
流动负债合计		229,521,753.65	279,507,370.42
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		29,937,288.77	29,122,066.15
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		29,937,288.77	29,122,066.15
负债合计		259,459,042.42	308,629,436.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		19,427,093.90	19,427,093.90
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		3,641,150.69	3,409,515.67
盈余公积		14,323,036.87	13,843,699.75
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		51,437,207.54	56,123,173.46
所有者权益合计		178,828,489.00	182,803,482.78
负债和所有者权益总计		438,287,531.42	491,432,919.35

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		50,842,646.56	180,717,924.10
其中：营业收入	六、27	50,842,646.56	180,717,924.10
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		41,942,423.95	161,231,995.78
其中：营业成本	六、27	27,588,550.84	136,744,250.67
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、28	240,781.74	835,928.28
销售费用	六、29	1,163,151.02	1,174,220.59
管理费用	六、30	7,597,486.93	7,224,636.39
研发费用	六、31	5,565,648.60	15,382,605.12
财务费用	六、32	-213,195.18	-129,645.27
其中：利息费用		0.0	0.00
利息收入		323,374.40	191,524.93
加：其他收益	六、33	2,636,552.87	11,648,329.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,201,007.86	812,859.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-9,141,189.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	0.00	-18,010,346.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,596,594.04	13,936,770.57
加：营业外收入	六、37	109,353.89	63,709.79
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,705,947.93	14,000,480.36
减：所得税费用	六、38	-276,015.19	-454,688.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,981,963.12	14,455,168.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,981,963.12	14,455,168.71

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-365,133.63	374,808.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,347,096.75	14,080,360.19
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,981,963.12	14,455,168.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,347,096.75	14,080,360.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-365,133.63	374,808.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.16

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	46,041,044.10	158,189,639.53
减：营业成本	十一、4	24,161,567.09	117,773,620.20
税金及附加		217,698.70	816,568.10
销售费用		740,269.87	1,004,576.72
管理费用		6,695,645.65	6,504,050.48
研发费用		4,899,577.91	14,762,765.70

财务费用		-207,812.10	-129,972.54
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		311,538.32	186,011.14
加：其他收益		2,634,838.35	11,648,329.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	1,201,007.86	812,859.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,812,661.88	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-16,818,126.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,557,281.31	13,101,092.62
加：营业外收入		9,353.81	27,287.88
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,566,635.12	13,128,380.50
减：所得税费用		-226,736.08	-493,880.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,793,371.20	13,622,260.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,793,371.20	13,622,260.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		4,793,371.20	13,622,260.89
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.15

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		147,441,027.98	104,923,786.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	31,315,441.78	9,933,129.92
经营活动现金流入小计		178,756,469.76	114,856,916.56
购买商品、接受劳务支付的现金		113,909,968.72	85,763,958.62
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		21,327,364.34	19,531,224.55
支付的各项税费		10,114,696.38	9,859,646.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	17,223,552.98	15,996,609.63
经营活动现金流出小计		162,575,582.42	131,151,439.27
经营活动产生的现金流量净额		16,180,887.34	-16,294,522.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,340,000.00	211,990,000.00
取得投资收益收到的现金		1,201,007.86	812,859.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		288,541,007.86	212,802,859.52

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,839.81	433,278.36
投资支付的现金		287,340,000.00	274,990,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		287,637,839.81	275,423,278.36
投资活动产生的现金流量净额		903,168.05	-62,620,418.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000.00	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		900,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		9,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,100,000.00	-6,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		8,984,055.39	-85,664,941.55
加：期初现金及现金等价物余额		92,289,827.38	105,326,575.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	101,273,882.77	19,661,633.51

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		144,810,754.18	102,381,138.83
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		29,851,171.10	9,877,470.72
经营活动现金流入小计		174,661,925.28	112,258,609.55
购买商品、接受劳务支付的现金		113,028,838.48	83,816,170.69
支付给职工以及为职工支付的现金		20,409,843.59	17,109,564.74
支付的各项税费		9,554,302.37	8,853,519.11
支付其他与经营活动有关的现金		14,553,500.10	13,105,046.10
经营活动现金流出小计		157,546,484.54	122,884,300.64
经营活动产生的现金流量净额		17,115,440.74	-10,625,691.09

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,340,000.00	211,990,000.00
取得投资收益收到的现金		1,201,007.86	812,859.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		288,541,007.86	212,802,859.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,454.86	433,278.36
投资支付的现金		288,440,000.00	277,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		288,715,454.86	278,173,278.36
投资活动产生的现金流量净额		-174,447.00	-65,370,418.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		9,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,000,000.00	-9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		7,940,993.74	-84,996,109.93
加：期初现金及现金等价物余额		84,526,139.48	99,945,617.25
六、期末现金及现金等价物余额		92,467,133.22	14,949,507.32

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

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	
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	

（1） 报表项目注释

机科发展科技股份有限公司 2020 年度 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

机科发展科技股份有限公司（以下简称本公司）是经原国家经贸委国经贸企改[2002]179号文批准，以机械科学研究总院集团有限公司为主导、联合北京市大地科技实业总公司、钢铁研究总院（现已更名为中国钢研科技集团有限公司）、新疆天业（集团）有限公司、中国农业机械化科学研究院和北京矿冶研究总院作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，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6,000万元；法定代表人：李新亚；企业住所：北京市海淀区首体南路2号。

主发起人机械科学研究总院集团有限公司根据《机科发展股份有限公司改制方案》，将院本部的环境保护技术与装备研究所、成套技术与装备研究所、自动检测技术研究所、北京市奥普机电新技术开发公司、北京三新技术开发公司及本部以外的直属管理单位北京机电

研究所、哈尔滨焊接研究所、沈阳铸造研究所、郑州机械研究所与股改业务范围相关的资产和业务进行改制重组，将生产经营性资产、负债纳入股改范围，以其净资产折股后投入本公司。根据财政部（财企[2002]42号）文确认的经营性净资产7,514.71万元，连同其他五家发起人出资的920万元现金共计8,434.71万元投入本公司，其中股本为6,000万元，资本公积为2,434.71万元。

2006年机械科学研究总院根据国资委改革函[2005]76号《关于机械科学研究所与机科发展科技股份有限公司资产置换有关问题的意见》和机械科学研究所机科企发[2005]153号《关于做好机科发展科技股份有限公司重组工作的通知》，对所属北京地区的产业、研发、行业和物业资源实施了整合。这一方案包括：本公司所属沈阳分公司、哈尔滨分公司、郑州分公司的业务相关资产、负债及从业人员，分别归还原母体单位；北京机械工业自动化研究所和北京机电研究所的主业部分资产与机科股份的剩余部分资产实施资源重组，资源重组中机科股份划出资产与划入资产按评估值进行等额置换。划出净资产2,725.34万元，划入净资产2,25.34万元，机械科学研究总院对本公司的出资金额及比例不变。

2014年11月29日根据股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本3,000.00万元，由北京机科汇众智能技术股份有限公司通过北京产权交易中心挂牌交易，以溢价方式出资，出资总额为3,300.00万元，其中计入实收资本3,000.00万元，计入资本公积300.00万元，变更后机科股份注册资本（实收资本）增至9,000.00万元。2014年12月16日取得北京市工商行政管理局换发的110000003852682号企业法人营业执照，注册资本为9,000万元，法定代表人：李新亚，注册地址：北京市海淀区首体南路2号。

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

本公司于2017年03月02日在山东省烟台市海阳市投资设立机科（山东）重工科技股份有限公司，注册资本金1,000.00万元，本公司控股55.00%。

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

本公司于2019年8月28日在深圳市南山区投资设立机科（深圳）环保科技股份有限公司，注册资本金1,000.00万元，本公司控股55.00%。

本公司是一家专业提供智能高端制造装备及智能环保装备的中央企业，在智能高端制造装备方面已经形成移动机器人、智能港机装备、智能高端定制装备三大业务板块；在智能环保装备方面已经形成固废处置设备和水处理设备及其工程两大业务板块。主要技术和产品服务于环保、汽车、智能制造、物流、工程机械、冶金、印刷和国防等国民经济的核心领域，并在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，承担过多项国家级技术开发项目。

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

本公司主要经营范围：技术推广、技术服务费；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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。）

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表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。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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及吸收合并下的被合并方，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。

本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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营

安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处

理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、 金融工具

在本公司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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	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

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金备用金组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
押金备用金组合	不提取坏账准备
关联方组合	如果企业仍在正常经营，没有证据表明资不抵债或无法继续经营的，不计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）
关联方组合	0.00
押金备用金组合	0.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金备用金组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
押金备用金组合	不提取坏账准备

项 目	计提方法
关联方组合	如果企业仍在正常经营，没有证据表明资不抵债或无法继续经营的，不计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0.00
押金备用金组合	0.00

11、 存货

（1） 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、建造合同形成的存货等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同项目按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货-工程施工列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（3） 存货可变现净值的确认和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/存货类别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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 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。

13、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 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。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 收入

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售收入、建造合同收入、提供劳务收入等。

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。

（2.1）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。

（2.2）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：

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。

（3）本公司收入确认的具体政策：

（3.1）销售商品确认的收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

（3.2）建造合同收入

（3.2.1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累积实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠的计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量；

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（3.2.2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计得，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3.3）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已发生成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按照已发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应当将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25、 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：

（3.1）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。

（3.2）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）政府补助采用净额法：

（4.1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（4.2）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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

（5）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。

（6）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。

（7）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（7.1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（7.2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

根据《关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知》（财会（2017）22 号）（以下简称新收入准则）相关规定，“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。”本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

本公司不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
机科发展科技股份有限公司	15%
机科（山东）重工科技股份有限公司	15%
机科（深圳）环保科技股份有限公司	按照小微企业普惠性税收减免政策缴纳

2、 税收优惠及批文

根据北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于2017年12月6日取得编号为GR201711005460的高新技术企业证书，有效期三年，本公司按照15%的税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 6 月 30 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,933.25	13,086.88
银行存款	101,271,949.52	92,276,740.50
其他货币资金	38,000.00	20,790,000.00
合 计	101,311,882.77	113,079,827.38
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

（2） 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,810,748.52	32,181,443.42
商业承兑汇票	19,029,522.93	35,757,198.84
小 计	49,840,271.45	67,938,642.26
减：坏账准备		
合 计	49,840,271.45	67,938,642.26

（3） 无年末已质押的应收票据

（4） 无年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（5） 无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

（1） 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,989,875.44	100.00	54,432,084.40	27.49	143,557,791.04
其中：账龄组合	189,529,684.10	95.73	54,432,084.40	28.72	135,097,599.70
关联方组合	8,460,191.34	4.27			8,460,191.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	197,989,875.44	100.00	54,432,084.40	27.49	143,557,791.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,528,711.75	100.00	45,576,320.04	18.64	198,952,391.71
其中：账龄组合	233,990,756.20	95.69	45,576,320.04	19.48	188,414,436.16
关联方组合	10,537,955.55	4.31			10,537,955.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	244,528,711.75	100.00	45,576,320.04	18.64	198,952,391.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,857,288.74	1,242,864.44	5.00

1至2年	84,724,140.22	8,472,414.02	10.00
2至3年	27,447,641.14	8,234,292.34	30.00
3至4年	28,935,076.50	14,467,538.25	50.00
4至5年	7,752,810.74	6,202,248.59	80.00
5年以上	15,812,726.76	15,812,726.76	100.00
合 计	189,529,684.10	54,432,084.40	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,429,657.87	5,621,482.89	5.00
1至2年	67,154,899.83	6,715,489.98	10.00
2至3年	9,600,990.99	2,880,297.30	30.00
3至4年	25,378,820.75	12,689,410.37	50.00
4至5年	8,783,736.32	7,026,989.06	80.00
5年以上	10,642,650.44	10,642,650.44	100.00
合 计	233,990,756.20	45,576,320.04	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,460,191.34			10,537,955.55		
合 计	8,460,191.34			10,537,955.55		

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,576,320.04	8,855,764.36				54,432,084.40
合 计	45,576,320.04	8,855,764.36				54,432,084.40

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额

客户 2	非关联方	9,152,417.49	1 年以内	4.62	457,620.87
客户 11	非关联方	8,655,100.00	3-4 年	4.37	4,327,550.00
客户 42	非关联方	8,386,980.00	1-2 年	4.24	838,698.00
客户 4	非关联方	7,100,670.46	1-2 年	3.59	710,067.05
客户 60	非关联方	6,600,000.00	3-4 年	3.33	3,300,000.00
合计		39,895,167.95		20.15	9,633,935.92

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,946,712.69	59.17	22,400,767.76	76.32
1 至 2 年	8,261,593.24	25.80	3,267,393.69	11.13
2 至 3 年	1,278,547.10	3.99	1,828,341.99	6.23
3 年以上	3,535,668.77	11.04	1,853,374.55	6.31
合 计	32,022,521.80	——	29,349,877.99	——

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

项 目	一年以上金额	账龄	未偿还或结转的原因
供应商 58	5,070,000.00	1-2 年	项目未完工验收
供应商 13	516,000.00	3 年以上	项目未完工验收
供应商 15	491,297.65	1-2 年	项目未完工验收
供应商 47	388,000.00	2-3 年, 3 年以上	项目未完工验收
供应商 61	259,025.64	1-2 年	项目未完工验收
供应商 18	247,447.80	3 年以上	项目未完工验收
供应商 19	235,500.00	3 年以上	项目未完工验收
供应商 35	215,600.00	3 年以上	项目未完工验收
供应商 62	200,000.00	1-2 年	项目未完工验收
供应商 63	172,500.00	1-2 年	项目未完工验收
合 计	7,795,371.09		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

年末余额				
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 58	非关联方	13,373,000.00	1 年以内, 1-2 年	41.76
方圆富兰克机械有限公司	非关联方	2,152,332.00	1 年以内	6.72
供应商 15	非关联方	911,297.65	1 年以内, 1-2 年	2.85
供应商 2	关联方	701,768.08	1 年以内	2.19
中供应商 13	非关联方	516,000.00	3 年以上	1.61
合 计		17,654,397.73		55.13

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,004,831.70	40,820,996.08
合 计	42,004,831.70	40,820,996.08

(1) 无应收利息

(2) 无应收股利

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,024,516.85	100.00	2,019,685.15	4.59	42,004,831.70
其中：账龄组合	7,787,597.67	17.69	2,019,685.15	25.93	5,767,912.52
关联方组合	36,000,000.00	81.77			36,000,000.00
备用金组合	236,919.18	0.54			236,919.18

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	44,024,516.85	100.00	2,019,685.15	4.59	42,004,831.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,555,256.29	100.00	1,734,260.21	4.08	40,820,996.08
其中：账龄组合	6,333,090.48	14.88	1,734,260.21	27.38	4,598,830.27
关联方组合	36,000,000.00	84.60			36,000,000.00
备用金组合	222,165.81	0.52			222,165.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,555,256.29	100.00	1,734,260.21	4.08	40,820,996.08

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,760,266.26	138,013.31	5.00
1 至 2 年	2,424,970.41	242,497.04	10.00
2 至 3 年	547,212.20	164,163.66	30.00
3 至 4 年	1,158,893.00	579,446.50	50.00
4 至 5 年	3,455.80	2,764.64	80.00
5 年以上	892,800.00	892,800.00	100.00
合 计	7,787,597.67	2,019,685.15	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,174,295.18	158,714.76	5.00
1 至 2 年	1,098,646.50	109,864.65	10.00

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	23,968.00	7,190.40	30.00
3 至 4 年	1,143,380.80	571,690.40	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	862,800.00	862,800.00	100.00
合 计	6,333,090.48	1,734,260.21	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	36,000,000.00			36,000,000.00		
备用金组合	236,919.18			222,165.81		
合 计	36,236,919.18			36,222,165.81		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	43,787,597.67	42,333,090.48
备用金	236,919.18	222,165.81
合 计	44,024,516.85	42,555,256.29

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,734,260.21	285,424.94				2,019,685.15
合 计	1,734,260.21	285,424.94				2,019,685.15

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中机第一设计研究院有限公司	项目保证金	36,000,000.00	3-4 年， 4-5 年，5 年以上	81.77	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 61	投标保证金	700,000.00	1 年以内	1.59	35,000.00
客户 62	投标保证金	638,300.00	1 年以内	1.45	31,915.00
客户 31	押金	634,925.00	3-4 年	1.44	317,462.50
客户 13	投标保证金	630,000.00	5 年以上	1.43	630,000.00
合 计	——	38,603,225.00	——	87.68	1,014,377.50

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	72,717,475.73		72,717,475.73
建造合同形成的已完工未结算资产	7,741,405.92		7,741,405.92
合 计	80,458,881.65		80,458,881.65

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	18,114,894.62		18,114,894.62
建造合同形成的已完工未结算资产	36,843,820.81		36,843,820.81
合 计	54,958,715.43		54,958,715.43

(2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	余 额
累计已发生成本	121,354,920.18
累计已确认毛利	15,133,863.09
减：预计损失	-
已办理结算的金额	128,747,377.35
建造合同形成的已完工未结算资产	7,741,405.92

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	3,572,842.04	
合 计	3,572,842.04	

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,373,562.81	1,228,241.24
固定资产清理		
合 计	1,373,562.81	1,228,241.24

固定资产

项 目	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	888,819.99	5,435,931.71	521,885.73	6,846,637.43
2、本年增加金额	34,951.46		262,888.35	297,839.81
（1）购置	34,951.46		262,888.35	297,839.81
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	923,771.45	5,435,931.71	784,774.08	7,144,477.24
二、累计折旧				
1、年初余额	759,605.49	4,633,580.50	221,120.39	5,614,306.38
2、本年增加金额	6,475.71	113,739.18	32,303.35	152,518.24
（1）计提	6,475.71	113,739.18	32,303.35	152,518.24
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	766,081.20	4,747,319.68	253,423.74	5,766,824.62
三、减值准备				
1、年初余额	4,089.81			4,089.81
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	4,089.81			4,089.81
四、账面价值				
1、年末账面价值				
2、年初账面价值	153,600.44	688,612.03	531,350.34	1,373,562.81

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	119,392.90	
合 计	119,392.90	

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		专利权	商标权	著作权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
二、累计摊销						
1、年初余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额		1,631,980.34			1,631,980.34	1,631,980.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值						
2、年初账面价值						

11、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 91		58,796.46			58,796.46	
项目 92		387,610.60			387,610.60	
项目 83		1,373,389.90			1,373,389.90	
项目 75		101,684.70			101,684.70	
项目 7		1,792,973.83			1,792,973.83	
项目 38		778.29			778.29	
项目 93		616,999.80			616,999.80	
项目 35		529,344.33			529,344.33	
项目 62		38,000.00			38,000.00	
项目 94		7,084.31			7,084.31	
项目 51		658,986.38			658,986.38	
合 计		5,565,648.60			5,565,648.60	

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	56,455,859.39	8,467,765.44	47,314,670.06	7,096,587.05
合 计	56,455,859.39	8,467,765.44	47,314,670.06	7,096,587.05

13、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	34,135,933.02	18,505,261.51
合 计	34,135,933.02	18,505,261.51

14、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	85,499,789.41	157,599,597.45
1-2 年（含 2 年）	8,565,951.89	11,276,584.45
2-3 年（含 3 年）	6,846,517.55	11,704,965.95

项 目	年末余额	年初余额
3 年以上	30,286,954.37	26,845,372.08
合 计	131,199,213.22	207,426,519.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 27	3,910,266.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 29	3,150,000.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 30	2,378,000.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 31	2,020,382.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 43	1,785,200.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 59	1,450,047.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 44	1,369,200.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 46	1,060,000.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 45	1,000,000.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
供应商 64	970,000.00	上游客户未结算，供应商资金未付款
合 计	19,093,095.00	——

15、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		24,448,087.83
1 年以上		12,103,123.30
合 计		36,551,211.13

16、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
项目款	51,702,942.96	
合 计	51,702,942.96	

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,182,092.05	19,246,154.82	19,163,023.04	8,265,223.83
二、离职后福利-设定提存计划	332,451.28	1,831,890.02	2,164,341.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,514,543.33	21,078,044.84	21,327,364.34	8,265,223.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,979,229.07	13,445,695.86	13,361,209.75	4,063,715.18
2、职工福利费	5,745.00	717,485.45	716,135.45	7,095.00
3、社会保险费	229,255.33	1,361,416.34	1,472,281.78	118,389.89
其中：医疗保险费	206,748.60	1,334,424.64	1,424,060.25	117,112.99
工伤保险费	5,966.69	7,136.54	13,103.23	
生育保险费	16,540.04	19,855.16	35,118.30	1,276.90
4、住房公积金		1,558,246.00	1,558,246.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,967,862.65	417,728.76	309,567.65	4,076,023.76
6、其他短期薪酬		1,745,582.41	1,745,582.41	
合 计	8,182,092.05	19,246,154.82	19,163,023.04	8,265,223.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	316,620.32	339,273.12	655,893.44	
2、失业保险费	15,830.96	16,740.12	32,571.08	
3、企业年金缴费		1,475,876.78	1,475,876.78	
合 计	332,451.28	1,831,890.02	2,164,341.30	

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	175,981.12	5,507,616.86
企业所得税	451,516.12	1,618,823.50
个人所得税	71,648.75	906,031.62
城市维护建设税	12,318.68	398,418.51
教育费附加（含地方教育费费附加）	8,799.05	284,584.66
其他税费	22,233.01	33,649.66
合 计	742,496.73	8,749,124.81

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,385,781.22	11,030,669.16
合 计	10,385,781.22	11,030,669.16

(1) 无应付利息

(2) 无应付股利

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,532,000.00	5,757,000.00
代扣个人的社会保险	227,312.85	204,032.53
员工爱心基金	197,933.00	160,253.00
其他	347,819.34	713,964.50
党组织工作经费	580,716.03	580,716.03
机械科学研究总院集团有限公司产业发展基金支持	3,500,000.00	3,500,000.00
应付未付 2019 年度奖金		114,703.10
合 计	10,385,781.22	11,030,669.16

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
党组织工作经费	580,716.03	统一管理、分期使用
爱心基金	197,933.00	统一管理、分期使用
客户 59	5,000,000.00	项目尚未执行
机械科学研究总院集团有限公司产业发展基金支持	3,500,000.00	项目尚未结束
合 计	9,278,649.03	——

20、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,721,382.59	
合 计	6,721,382.59	

21、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
项目 33	1,623,538.26			1,623,538.26	
项目 2	257,361.55			257,361.55	
项目 83	1,250,000.00	400,000.00	1,373,389.90	276,610.10	
项目 7	1,625,098.39		694,043.15	931,055.24	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
项目 35	22,500,000.00		529,344.33	21,970,655.67	
项目 18		1,050,000.00		1,050,000.00	
项目 62	544,954.38		38,000.00	506,954.38	
项目 63	597,889.89			597,889.89	
项目 78	723,223.68			723,223.68	
项目 79		2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计	29,122,066.15	3,450,000.00	2,634,777.38	29,937,288.77	—

22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

23、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,186,780.85			16,186,780.85
其他资本公积	3,240,313.05			3,240,313.05
合 计	19,427,093.90			19,427,093.90

24、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,409,515.67	300,250.50	68,615.48	3,641,150.69
合 计	3,409,515.67	300,250.50	68,615.48	3,641,150.69

25、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,375,845.38	479,337.12		13,855,182.50
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
合 计	13,843,699.75	479,337.12		14,323,036.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	59,545,493.65	46,138,461.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	59,545,493.65	46,138,461.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,347,096.75	24,792,376.57
减：提取法定盈余公积	479,337.12	2,385,343.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	54,413,253.28	59,545,493.65

27、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,842,646.56	27,588,550.84	180,717,924.10	136,744,250.67
合 计	50,842,646.56	27,588,550.84	180,717,924.10	136,744,250.67

（1）主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能高端制造装备	43,727,027.30	23,622,409.00	163,756,280.52	125,392,432.67
智能环保装备	7,115,619.26	3,966,141.84	16,961,643.58	11,351,818.00
合计	50,842,646.56	27,588,550.84	180,717,924.10	136,744,250.67

（2）报告期内前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2020 年度 1-6 月	-	-
客户 2	19,614,205.69	38.58
客户 66	6,902,654.84	13.58
客户 67	3,566,371.68	7.01
客户 68	2,388,034.19	4.70
客户 9	2,278,262.13	4.48
合计	34,749,528.53	68.35
2019 年度 1-6 月	-	-

客户 2	21,783,454.30	12.05
客户 42	20,149,292.04	11.15
客户 41	17,497,465.23	9.68
客户 51	11,267,863.21	6.24
客户 9	10,535,073.54	5.83
合计	81,233,148.32	44.95

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	98,495.56	422,698.84
教育费附加	42,212.38	181,156.64
地方教育费附加	28,141.59	120,771.10
车船使用税	7,810.00	5,505.00
印花税	63,242.30	105,207.46
水利基金	879.91	589.24
合 计	240,781.74	835,928.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	49,849.07	
运输费	392,000.29	457,437.93
装卸费	5,987.74	
展览费		69,619.38
广告费	91,478.04	78,768.13
职工薪酬	187,032.91	87,057.60
业务经费	301,150.62	465,621.95
其他	31,502.07	15,715.60
投标费用	104,150.28	
合 计	1,163,151.02	1,174,220.59

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,802,335.72	2,264,005.67
保险费	1,039,771.18	729,332.99
折旧费	86,914.74	128,122.84

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	168,572.24	55,867.25
业务招待费	43,657.86	170,817.62
差旅费	63,062.12	186,327.97
办公费	112,831.26	183,480.47
会议费		30,397.17
诉讼费	6,622.00	6,378.00
聘请中介机构费	202,261.32	806,603.76
租赁费	673,782.99	2,319,812.48
交通费	65,070.57	94,306.72
咨询费	86,060.60	
各项税费	589.32	2,944.96
其他	245,955.01	246,238.49
合 计	7,597,486.93	7,224,636.39

31、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发支出	5,565,648.60	15,382,605.12
合 计	5,565,648.60	15,382,605.12

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	323,374.40	191,524.93
汇兑损益		
其他	110,179.22	61,879.66
合 计	-213,195.18	-129,645.27

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
项目 34		200,000.00
项目 3		73,985.57
项目 54		413,507.73
项目 55		700,000.00
项目 56		150,000.00
项目 57		150,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
项目 58		1,791,885.03
项目 5		984,181.89
项目 7	694,043.15	815,454.78
项目 8		3,974.86
项目 60		697,319.07
项目 14		1,350,000.00
项目 15		245,649.38
项目 36		2,100,000.00
项目 37		1,200,000.00
项目 16		474,548.97
项目 18		297,821.89
项目 83	1,373,389.90	
项目 35	529,344.33	
项目 62	38,000.00	
项目 95	1,775.49	
合 计	2,636,552.87	11,648,329.17

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,201,007.86	812,859.52
合 计	1,201,007.86	812,859.52

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-8,855,764.36	——
其他应收款坏账损失	-285,424.94	——
合 计	-9,141,189.30	——

36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-18,010,346.44
合 计	——	-18,010,346.44

37、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	59,542.97	100,000.00
违约赔偿		2,500.00	
其他	9,353.89	1,666.82	9,353.89
合 计	109,353.89	63,709.79	109,353.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
国家知识产权局专利局北京代办处				24,700.00			与收益相关
海阳市创新创业平台管理中心				34,842.97			与收益相关
海阳市科学技术局高新培育库补助	100,000.00						与收益相关
合 计	100,000.00			59,542.97			

38、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	684,995.28	2,187,236.96
递延所得税费用	-1,371,178.39	-2,701,551.97
其他	410,167.92	59,626.66
合 计	-276,015.19	-454,688.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,705,947.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	684,995.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	410,167.92
非应税收入的影响	

项 目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-1,371,178.39
所得税费用	-276,015.19

39、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
违约金收入		2,500.00
利息收入	323,374.40	191,524.93
往来款	515,720.00	232,078.77
招投标款	3,660,508.80	2,538,409.70
政府补助	100,000.00	24,700.00
其他	1,275,838.58	287,637.09
递延收益	3,450,000.00	6,656,279.43
履约保函到期解付	3,990,000.00	
涉诉收回解冻款	18,000,000.00	
合 计	31,315,441.78	9,933,129.92

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	110,179.22	61,879.66
付现费用	8,671,275.76	12,261,816.97
支付的招投标款	5,061,650.00	3,300,224.00
支付的履约保函款	2,428,000.00	
往来款	952,448.00	372,689.00
合 计	17,223,552.98	15,996,609.63

40、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,981,963.12	14,455,168.71

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备		18,010,346.44
信用减值损失	9,141,189.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,518.24	185,728.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,201,007.86	-812,859.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,371,178.39	-2,701,551.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,500,166.22	6,761,736.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69,636,492.05	-64,326,642.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,071,399.18	12,133,552.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,180,887.34	-16,294,522.71
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	101,273,882.77	19,661,633.51
减：现金的年初余额	92,289,827.38	105,326,575.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,984,055.39	-85,664,941.55

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	101,273,882.77	92,289,827.38

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	1,933.25	13,086.88
可随时用于支付的银行存款	101,271,949.52	92,276,740.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	101,273,882.77	92,289,827.38
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	38,000.00	履约保证金
合 计	38,000.00	

42、 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00

（2） 无政府补助退回情况

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
机科（山东）重工科技股份有限公司	山东	山东烟台	工程和技术研究与试验发展	55.00		投资设立
机科（深圳）环保科技有限公司	深圳	广东深圳	工程和技术研究与试验发展	55.00		投资设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
机科（山东）重工科技股份有限公司	45.00	-100,746.75		7,199,553.23
机科（深圳）环保科技股份有限公司	45.00	635,613.12		635,393.29

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
机科（山东）重工科技股份有限公司	29,393,158.18	111,921.57	29,505,079.75	13,506,072.58	
机科（深圳）环保科技股份有限公司	1,530,540.57	6,591.86	1,537,132.43	125,147.34	

（续）

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
机科（山东）重工科技股份有限公司	27,398,989.11	43,859.19	27,442,848.30	11,219,959.45	
机科（深圳）环保科技股份有限公司	49,511.49		49,511.49	50,000.00	

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
机科（山东）重工科技股份有限公司	4,801,602.46	-223,881.68	-223,881.68	-18,206.29
机科（深圳）环保科技股份有限公司		-587,526.40	-587,526.40	-916,347.11

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
机科（山东）重工科技股份有限公司	22,528,284.57	832,907.82	832,907.82	-5,668,831.62
机科（深圳）环保科技股份有限公司				

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分业务以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2020年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。

2、信用风险

2020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。

3、 流动风险

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。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
机械科学研究总院集团有限公司	北京	机电工业新技术、新产品的研制、开发及产品销售等	860,000,000.00	59.40	59.40

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、其他主体中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨焊接研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨现代焊接技术有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司	控股股东控制的其他企业
哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司	控股股东控制的其他企业
常州华通弧光焊接材料有限公司	控股股东控制的其他企业
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	控股股东控制的其他企业
常州全通特种焊材有限公司	控股股东控制的其他企业
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
铸造杂志社	控股股东控制的其他企业
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州机械研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
郑州高端装备与信息产业技术研究院有限公司	控股股东控制的其他企业

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中联认证中心（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司	控股股东控制的其他企业
中机寰宇（江苏）智能制造认证检测有限公司	控股股东控制的其他企业
中机智能装备创新研究院（宁波）有限公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测研究院有限公司延庆分公司	控股股东控制的其他企业
中机科（北京）车辆检测研究院有限公司怀来分公司	控股股东控制的其他企业
工研资本控股股份有限公司	控股股东控制的其他企业
工研汇智（常州）基金管理有限公司	控股股东控制的其他企业
云南省机械研究设计院	控股股东控制的其他企业
云南机电技术工程公司	控股股东控制的其他企业
云南省机械设备产品质量监督检验站	控股股东控制的其他企业
云南信驰司法鉴定所	控股股东控制的其他企业
北京银行股份有限公司	机械总院参股公司
现代农装科技股份有限公司	机械总院参股公司
上海电器科学研究所（集团）有限公司	机械总院参股公司
新疆天业节水灌溉股份有限公司	新疆天业控股公司、机械总院参股公司
北京锦绣大地农业股份有限公司	机械总院参股公司
北京万通实业股份有限公司	机械总院参股公司
北京工研精机股份有限公司	机械总院参股公司
北京均友科技有限责任公司	机械总院参股公司
华南精密制造汽车配件精密制造技术中心	机械总院参股公司
江苏宇宙焊接材料集团公司	机械总院参股公司
方圆集团有限公司	公司下属子公司股东
方圆富兰克建设机械有限公司	公司下属子公司股东全资子公司

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	采购原材料		43,017.24
北京机科易普软件技术有限公司	采购原材料		188,679.24

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公 司	采购原材料		184,905.66
中机第一设计研究院有限公司深圳分院	支付技术服务费	66,037.72	113,207.52
方圆富兰克建设机械有限公司	支付费用	146,381.81	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	销售商品		486,725.66
方圆集团有限公司	技术服务		915,356.60
北自所（北京）科技发展有限公司	销售商品		490,265.49

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
方圆富兰克建设机械有限公司	房屋		1,761,723.41
机械科学研究总院集团有限公司	房屋	835,596.34	

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	7,261,289.15		7,261,289.15	
北自所（北京）科技发展有限公司	2,954,654.40		3,276,666.40	
合 计	10,215,943.55		10,537,955.55	
应收票据：				
北自所（北京）科技发展有限公司	200,000.00			
合 计	200,000.00			
预付款项：				
郑州机械研究所有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
中机生产力促进中心	1,500.00		1,500.00	
中机第一设计研究院有限公司深圳分院	50,000.00			
方圆富兰克建设机械有限公司	2,152,332.00			
合 计	3,203,832.00		1,001,500.00	
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中机第一设计研究院有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00	
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京机械工业自动化研究所有限公司	114,551.50	114,551.50
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	350,000.00	350,000.00
合 计	464,551.50	464,551.50
预收账款		
机械科学研究总院（将乐）半固态技术研究所有限公司		52,800.00
北自所（北京）科技发展有限公司		220,000.00
合 计		272,800.00
合同负债		
机械科学研究总院（将乐）半固态技术研究所有限公司	46,725.66	
北自所（北京）科技发展有限公司	1,553,763.02	
机械科学研究总院集团有限公司	283,185.84	
合 计	1,883,674.52	
其他应付款：		
机械科学研究总院集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合 计	3,500,000.00	3,500,000.00
其他流动负债		
机械科学研究总院（将乐）半固态技术研究所有限公司	6,074.34	
北自所（北京）科技发展有限公司	201,989.19	
机械科学研究总院集团有限公司	36,814.16	
合 计	244,877.69	

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	190,202,982.84	100.00	53,842,433.97	28.31	136,360,548.87
其中：账龄组合	181,742,791.50	95.55	53,842,433.97	29.63	127,900,357.53
关联方组合	8,460,191.34	4.45			8,460,191.34
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	190,202,982.84	100.00	53,842,433.97	28.31	136,360,548.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	239,331,798.55	100.00	45,296,331.08	18.93	194,035,467.47
其中：账龄组合	228,793,843.00	95.60	45,296,331.08	19.80	183,497,511.92
关联方组合	10,537,955.55	4.40			10,537,955.55
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	239,331,798.55	100.00	45,296,331.08	18.93	194,035,467.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,076,512.14	1,053,825.61	5.00
1 至 2 年	80,718,024.22	8,071,802.42	10.00
2 至 3 年	27,447,641.14	8,234,292.34	30.00
3 至 4 年	28,935,076.50	14,467,538.25	50.00
4 至 5 年	7,752,810.74	6,202,248.59	80.00
5 年以上	15,812,726.76	15,812,726.76	100.00
合 计	181,742,791.50	53,842,433.97	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,635,610.67	5,381,780.53	5.00
1 至 2 年	66,752,033.83	6,675,203.38	10.00
2 至 3 年	9,600,990.99	2,880,297.30	30.00
3 至 4 年	25,378,820.75	12,689,410.37	50.00
4 至 5 年	8,783,736.32	7,026,989.06	80.00
5 年以上	10,642,650.44	10,642,650.44	100.00
合 计	228,793,843.00	45,296,331.08	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,460,191.34			10,537,955.55		
合 计	8,460,191.34			10,537,955.55		

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	45,296,331.08	8,546,102.89				53,842,433.97
合 计	45,296,331.08	8,546,102.89				53,842,433.97

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额		占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
		金额	年限		
客户 2	非关联方	9,152,417.49	1 年以内	4.81	457,620.87
客户 11	非关联方	8,655,100.00	3-4 年	4.55	4,327,550.00
客户 42	非关联方	8,386,980.00	1-2 年	4.41	838,698.00
客户 4	非关联方	7,100,670.46	1-2 年	3.73	710,067.05
客户 60	非关联方	6,600,000.00	3-4 年	3.47	3,300,000.00
合计		39,895,167.95		20.97	9,633,935.92

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,502,064.25	40,545,290.68
合 计	41,502,064.25	40,545,290.68

(1) 无应收利息

(2) 无应收股利

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,490,477.90	100.00	1,988,413.66	4.57	41,502,064.24
其中：账龄组合	7,299,558.72	16.78	1,988,413.66	27.24	5,311,145.06
押金备用金组合	190,919.18	0.44			190,919.18
关联方组合	36,000,000.00	82.78			36,000,000.00

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	43,490,477.90	100.00	1,988,413.66	4.57	41,502,064.24

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,267,145.34	100.00	1,721,854.66	4.07	40,545,290.68
其中：账龄组合	6,084,979.53	14.40	1,721,854.66	28.30	4,363,124.87
押金备用金组合	182,165.81	0.43			182,165.81
关联方组合	36,000,000.00	85.17			36,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,267,145.34	100.00	1,721,854.66	4.07	40,545,290.68

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,409,618.26	120,480.91	5.00
1 至 2 年	2,287,579.46	228,757.95	10.00
2 至 3 年	547,212.20	164,163.66	30.00
3 至 4 年	1,158,893.00	579,446.50	50.00
4 至 5 年	3,455.80	2,764.64	80.00
5 年以上	892,800.00	892,800.00	100.00
合 计	7,299,558.72	1,988,413.66	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,926,184.23	146,309.21	5.00
1 至 2 年	1,098,646.50	109,864.65	10.00
2 至 3 年	23,968.00	7,190.40	30.00
3 至 4 年	1,143,380.80	571,690.40	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	862,800.00	862,800.00	100.00
合 计	6,084,979.53	1,721,854.66	

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	36,000,000.00			36,000,000.00		
押金备用金	190,919.18			182,165.81		
合 计	36,190,919.18			36,182,165.81		

②坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,721,854.66	266,559.00				1,988,413.66
合 计	1,721,854.66	266,559.00				1,988,413.66

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中机第一设计研究院有限公司	项目保证金	36,000,000.00	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	82.78	
客户 61	投标保证金	700,000.00	1 年以内	1.61	35,000.00
客户 62	投标保证金	638,300.00	1 年以内	1.47	31,915.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 31	押金	634,925.00	3-4 年	1.46	317,462.50
客户 13	投标保证金	630,000.00	5 年以上	1.45	630,000.00
合 计	——	38,603,225.00	——	88.77	1,014,377.50

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	6,600,000.00					5,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	6,600,000.00					5,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
机科(山东)重工科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
机科(深圳)环保科技股份有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
合 计	5,500,000.00	1,100,000.00		6,600,000.00		

4、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,041,044.10	24,161,567.09	158,189,639.53	117,773,620.20
其他业务				
合 计	46,041,044.10	24,161,567.09	158,189,639.53	117,773,620.20

(1) 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能高端制造装备	38,925,424.84	20,195,425.25	141,227,995.95	106,421,802.20
智能环保装备	7,115,619.26	3,966,141.84	16,961,643.58	11,351,818.00

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	46,041,044.10	24,161,567.09	158,189,639.53	117,773,620.20

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2020 年度 1-6 月	-	
客户 2	19,614,205.69	42.60
客户 66	6,902,654.84	14.99
客户 67	3,566,371.68	7.75
客户 68	2,388,034.19	5.19
客户 69	2,278,262.13	4.95
合计	34,749,528.53	75.48
2019 年度 1-6 月	-	
客户 2	21,783,454.30	13.77
客户 42	20,149,292.04	12.74
客户 41	17,497,465.23	11.06
客户 51	11,267,863.21	7.12
客户 9	10,535,073.54	6.66
合计	81,233,148.32	51.35

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,201,007.86	812,859.52
合 计	1,201,007.86	812,859.52

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
本公司取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,353.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	109,353.89	
所得税影响额	16,403.08	
少数股东权益影响额（税后）	38,250.00	
合 计	54,700.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 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	2.36	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.33	0.05	0.05

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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