



科大科技

NEEQ : 832464

山东科大机电科技股份有限公司

SHANDONG KEDA MECHANICAL ELECTRICAL TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年3月，公司被济宁市工业和信息化局确定为2021年度济宁市制造业单项冠军企业。

2021年3月，公司“摩擦式提升机首绳张力监测保护系统的开发与应用”项目获得第二届中国安全生产协会安全科技进步三等奖。

2021年4月，董事长包继华荣获“济宁高新区优秀企业家”。

2021年8月，公司“摩擦式提升机首绳张力监测保护系统的开发与应用”项目，荣获中国安全生产协会第二届安全科技进步奖三等奖。

2021年12月，公司“基于振动和温度无线监测的煤矿固定设备故障诊断系统开发与应用”项目通过中国煤炭工业协会鉴定成果达到国际先进水平。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人包继华、主管会计工作负责人包继华及会计机构负责人（会计主管人员）王婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”

因公司与部分主要客户和供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东及实际控制人为包继华和于岩。截至 2021 年 12 月 31 日止，包继华直接持有公司 30.77% 的股份，于岩直接持有公司 19.45% 的股份，两人直接持有公司 50.22% 的股份，并且两人于 2014 年 5 月 17 日签署《一致行动人协议》。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

2、主营业务下游行业发展仍存在诸多不确定性的风险	国家宏观经济发展速度放缓和结构性调整，影响了我国相关企业对初级能源的需求。受新冠疫情的影响以及新能源对能源结构的影响，煤炭行业未来的发展潜力存在一定的不确定，行业内竞争格局会逐步加剧。
3、毛利率在未来期间可能下降的风险	目前公司通过一系列技术研发，有效控制了产品成本，毛利率基本保持稳定。但是从长期来看，该毛利率的维持或将无法长期持续，主要有两方面原因造成：第一，竞争对手也看到了智能化矿山建设的潜力，开始布局进入，市场竞争显现并不断加剧，公司面临调低价格应对市场竞争的风险；第二，原材料成本快速上升，会明显影响公司毛利率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/科大科技	指	山东科大机电科技股份有限公司
济宁仁和	指	济宁仁和企业管理咨询有限公司
苏州智控	指	苏州德姆斯智控技术有限公司
苏州信息	指	苏州德姆斯信息技术有限公司
苏州众英诚	指	苏州众英诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
DHMS	指	设备安全与可靠性管理系统，DHMS 设备安全与可靠性管理系统采用了“设备管理+互联网”的模式，是基于“感知+互联+价值管理”的理念，构建了设备、用户、制造商以及专家主体的互联生态系统
股东大会	指	山东科大机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东科大机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东科大机电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
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东科大机电科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家安标中心	指	安标国家矿用产品安全标志中心有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东科大机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG KEDA MECHANICAL ELECTRICAL TECHNOLOGY CO., LTD. KEDA
证券简称	科大科技
证券代码	832464
法定代表人	包继华

二、 联系方式

董事会秘书	王婷
联系地址	济宁市吴泰闸东路杨桥三角绿地万丽富德广场 6F
电话	0537-3766827
传真	0537-3766827
电子邮箱	wangt@kd-tech.com.cn
公司网址	www.kd-tech.com.cn
办公地址	济宁市吴泰闸东路杨桥三角绿地万丽富德广场 6F
邮政编码	272000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 1 月 27 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制造（C3434）
主要业务	安全装备/设备安全与可靠性系统/设备健康管理服务
主要产品与服务项目	机电产品、物料输送关键设备、智能化控制系统、物联网技术领域内的系统集成、智能传感器、电子产品、仪器仪表的研发、生产和销售；系统软件平台开发、运营；系统软（硬）件销售；智能化设备远程维护数据服务；上述产品的技术开发与服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,427,068
优先股总股本（股）	-

控股股东	控股股东为（包继华、于岩）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（包继华、于岩），一致行动人为（包继华、于岩）

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	91370800746568655N	否
注册地址	山东省济宁市高新区王因工业园	否
注册资本	33,427,068.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良	徐雅媛
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

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、经营情况和管理层分析

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	83,647,672.93	59,416,795.69	40.78%
毛利率%	62.39%	66.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,949,930.09	6,193,327.70	12.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,171,502.16	4,630,634.78	33.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.88%	5.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.22%	4.09%	-
基本每股收益	0.21	0.19	10.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	177,439,577.54	157,979,578.93	12.32%
负债总计	56,410,843.00	42,763,899.47	31.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,667,239.35	115,849,940.24	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.52	4.26%
资产负债率%（母公司）	28.78%	24.17%	-
资产负债率%（合并）	31.79%	27.07%	-
流动比率	2.52	2.86	-
利息保障倍数	13.13	10.99	-

(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	-5,353,430.66	5,500,494.30	-197.33%
应收账款周转率	1.74	1.44	-
存货周转率	1.12	1.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.32%	11.66%	-
营业收入增长率%	40.78%	-19.43%	-
净利润增长率%	123.97%	-70.11%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,427,068	33,427,068	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,245,642.76
非流动资产处置损益	-3,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,409.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,395.37
非经常性损益合计	1,098,988.72
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	320,560.79
非经常性损益净额	778,427.93

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

2、 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

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则的衔接规定,本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人,选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产:与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 4) 作为使用权资产减值测试的替代,根据本附注“三、(二十九)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日,本公司在计量租赁负债时,所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,394,228.97
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,214,966.02
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,214,966.02
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2021年1月1日	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行 日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	2,214,966.02	
	租赁负债	1,597,182.07	
	一年到期的非流动 负债	617,783.95	

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要定位于物料连续搬运领域，专业从事散料输送系统技术研究和关键配套设备研发、设计、制造和销售的高新技术企业。公司奉行“专业、品质、创新、服务”的发展理念，为煤炭、水泥、港口、电力等行业提供散料输送系统专业的技术咨询和服务、并提供输送机可控起动、可控制动、断带抓捕等安全装备以及输送系统智能控制设备。

(一) 核心资源

公司实际控制人在设备安全与可靠性领域积累了丰富的实践经验，在工业互联网领域应用领域取得丰富的研究成果，并带领高水平的创新研发团队，先后取得 80 项专利，其中发明专利 15 项，并承担十多项山东省科技厅以及经济和信息化委员会计划项目，承担一项国家科技部“火炬推广计划”项目，两项研究成果达“国际先进”水平。公司连续入选山东省入库科技型中小企业，公司获得山东省机械工业科技进步一等奖，煤炭工业协会科技进步一等奖，山东省装备制造科技创新一等奖，山东省技术创新优秀新产品一等奖，山东省第五届智能制造（工业 4.0）创新创业大赛总决赛一等奖，山东省中小企业隐形冠军，山东省人工智能优秀解决方案，山东省软件产业高质量发展重点项目，并先后获批“高新技术企业”、“济宁市工业设计中心”、“济宁市企业技术中心”、“济宁市优秀创新团队”、“济宁市市级研究生社会实践基地”、“济宁市首批制造业企业研发机构”、“济宁市首批人才飞地”、“山东省企业技术中心”、“山东省工业设计中心”、“山东省工程技术研究中心”、“山东省‘专精特新’中小企业”、“济宁市产业技术创新战略联盟”牵头单位（智能矿山产业技术创新战略联盟）、济宁市智能矿山产业知识产权战略联盟牵头单位、国家知识产权优势培育企业、山东省瞪羚企业，公司承担的山东煤炭安全高效开采技术与装备协同创新中心建设项目被列为“济宁市产学研合作创新平台建设项目”，并有一名核心技术人员入选“山东省西部隆起带计划科技创新人才”。

(二) 销售模式

“顾问式的销售模式+专业化的服务”使公司成为用户的紧密合作伙伴和品牌产品供应商。公司在设备故障智能诊断领域取得了丰硕的科研成果，由专业的团队为用户提供“设备全生命周期健康管理”整体解决方案。

公司产品销售为直销模式+代理商模式。根据市场的分布，公司在全国设有 6 个销售部，分别负责山东、山西、内蒙、新疆、陕西以及西南地区的产品销售。

(三) 盈利模式

公司主要通过产品销售业务取得盈利。通过不断提供高质量的数据服务和诊断服务，从而不断建立客户与公司之间的“粘度”，推动客户加大应用覆盖面，形成重复购买行为。

公司经过多年的发展，已经在产品研发、科技创新、用户服务等方面积累了丰富的经验，并在行业内树立了良好的品牌形象。公司坚持“专业、品质、创新、服务”的发展理念，与国内众多大型能源企业以及输送装备制造企业建立了良好的合作伙伴关系。

创新已经成为公司成长的最重要“基因”，通过不断创新以及持续的研发投入，公司在同行业中一直保持技术领先，并奠定了在这一领域的核心竞争地位。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅
详细情况	<p>1. 2015年12月，公司获批山东省第四批“专精特新”中小企业，2020年复核并通过，有效期2020年12月至2023年12月，认定依据为《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号）；</p> <p>2. 2021年3月，公司获批2021年度济宁市制造业单项冠军企业，认定依据为《关于组织开展2021年度市级瞪羚企业和制造业单项冠军企业评选工作的通知》；</p> <p>3. 2021年12月，公司被再次认定为高新技术企业，在山东省2021年第一批认定报备高新技术企业名单中公示，有效期2021年至2023年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；</p> <p>4. 2021年2月，公司获批科技型中小企业认定，在山东省2021年第二批拟入库科技型中小企业名单中公示，有效期2021年4月至2021年12月，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）；</p> <p>5. 2020年12月，公司获批山东省瞪羚企业，有效期2020年12月至2023年12月，认定依据为《省工信厅关于印发〈山东省瞪羚、独角兽企业认定管理办法〉的通知》（鲁工信发〔2020〕8号）。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	18,134,578.27	10.22%	16,425,001.00	10.40%	10.41%
应收票据	25,444,599.80	14.34%	26,226,148.64	16.60%	-2.98%
应收账款	47,353,786.16	26.69%	36,006,369.48	22.79%	31.52%
存货	34,352,247.38	19.36%	21,511,892.87	13.62%	59.69%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,647,670.11	9.38%	18,065,705.71	11.44%	-7.85%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	15,839,925.09	8.93%	16,708,369.22	10.58%	-5.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	19,000,000.00	10.71%	14,000,000.00	8.86%	35.71%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本期期末金额为 47,353,786.16 元，本期占总资产比重为 26.69%，本期期末较本期期初增长了 31.52%。主要是由于本期公司产品市场占有率提高，营业收入较上年同期提高了 40.78%，导致本期期末应收账款较上年末有所增长。

2、存货：本期期末金额为 34,352,247.38 元，本期占总资产比重为 19.36%，本期期末较上期期末增长了 59.69%。报告期内，主要由于本期公司产品市场占有率提高，销售合同在制造及待交付的项目较多，直接造成存货增加，导致本期期末存货较上年末有所增长。

3、短期借款：本期期末金额为 19,000,000.00 元，本期占总资产比重为 10.71%，本期期末较上期期末增长了 35.71%。报告期内，新增加科技贷 5,000,000.00 元，导致本期期末短期借款较上年末有所增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	83,647,672.93	-	59,416,795.69	-	40.78%
营业成本	31,457,789.39	37.61%	20,163,206.92	33.94%	56.02%
毛利率	62.39%	-	66.06%	-	-
销售费用	9,018,178.20	10.78%	8,587,812.63	14.45%	5.01%
管理费用	22,377,314.46	26.75%	18,706,302.75	31.48%	19.62%

研发费用	9,851,732.96	11.78%	7,711,090.73	12.98%	27.76%
财务费用	610,513.95	0.73%	625,553.89	1.05%	-2.40%
信用减值损失	-3,311,706.13	-3.96%	-909,463.17	-1.53%	-264.14%
资产减值损失	-50,378.52	-0.06%	-342,152.97	-0.58%	85.28%
其他收益	2,165,336.10	2.59%	2,722,624.06	4.58%	-20.47%
投资收益	134,580.52	0.16%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	-50,185.15	-0.06%	108,202.68	0.18%	-146.38%
资产处置收益	-3,640.00	0.00%	2,840.00	0.00%	-228.17%
汇兑收益	-	-	0.00	0.00%	-
营业利润	7,964,418.69	9.52%	4,313,222.48	7.26%	84.65%
营业外收入	36,359.35	0.04%	122,430.00	0.21%	-70.30%
营业外支出	263,768.76	0.32%	67,476.12	0.11%	290.91%
净利润	7,574,449.84	9.06%	3,381,842.83	5.69%	123.97%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期金额为 83,647,672.93 元，本期较上年同期增长了 40.78%。主要是由于一方面公司注重研发创新，有利保证公司产品在行业中的领先地位，公司研发的 DHMS 系统产品已在同行业中取得一定优势，尤其是在智能化矿山建设中取得客户的良好认同；另一方面公司的重要细分市场—煤炭行业稳定发展态势良好，给公司主营业务收入增长带来促进作用。

2、营业成本：本期金额为 31,457,789.39 元，本期较上年同期增长了 56.02%。主要是由于营业收入增长了 40.78%，结转的存货成本相应增加；公司产品市场占有率提高，产品销售价格有所下调，同时大宗原材料价格上涨影响产品成本增加，导致本期营业成本较上年末明显增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,799,515.51	53,479,405.67	39.87%
其他业务收入	8,848,157.42	5,937,390.02	49.02%
主营业务成本	28,791,293.08	18,705,401.71	53.92%
其他业务成本	2,666,496.31	1,457,805.21	82.91%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
KPZ 型盘式可控制动装置	23,103,686.79	10,014,584.13	56.65%	-5.38%	4.58%	-4.13%
DDZ 型带式输送机用断带抓捕器	3,372,964.59	1,388,900.95	58.82%	-37.73%	-21.97%	-8.32%
液体粘性软启动装置	544,247.80	356,043.76	34.58%	-84.80%	-70.48%	-31.74%

ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置	9,148,814.17	5,258,487.90	42.52%	34.62%	68.18%	-11.47%
矿用隔爆兼本安型可编程控制箱	2,427,652.21	777,357.40	67.98%	37.76%	50.77%	-2.76%
DHMS	29,679,044.02	8,368,482.21	71.80%	288.27%	391.47%	-5.92%
部(组)件	5,837,528.10	2,424,076.34	58.47%	134.86%	318.93%	-24.08%
维修	685,577.83	203,360.39	70.34%	-50.21%	-7.53%	-7.55%
配件	7,780,783.75	2,231,643.99	71.32%	55.43%	101.65%	-12.71%
其他	1,067,373.67	434,852.32	59.26%	-14.61%	-21.64%	2.98%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期,公司收入构成、营业成本构成没有变化。上述表格中项目包括了主营业务和其他业务,部(组)件、配件及其他中的一部分属于其他业务,其余属于主营业务。

与上一年度相比变动达到或超过 30%的财务数据,解释导致变动的原因如下:

(1) DDZ 型带式输送机用断带抓捕器,营业收入比上年同期减少 37.73%,营业成本比上年同期减少 21.97%,导致变动主要原因是煤炭行业机电产品市场需求明显下降,市场竞争及原材料成本上升等影响单机盈利能力呈明显下降趋势造成。

(2) 液体粘性软启动装置,营业收入比上年同期减少 84.80%,营业成本比上年同期减少 70.48%,导致变动主要原因是煤炭行业机电产品市场需求明显下降,原材料成本上升,单机盈利能力呈明显下降趋势造成。

(3) ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置,营业收入比上年同期增加 34.62%,营业成本比上年同期增加 68.18%,导致变动主要原因是煤炭行业液压自动张紧装置市场需求明显回升,市场竞争及原材料成本上升,单机盈利能力呈明显下降趋势,导致营业成本增长超过营业收入增长。

(4) 矿用隔爆兼本安型可编程控制箱,营业收入比上年同期增加 37.76%,营业成本比上年同期增加 50.77%,导致变动主要原因是煤炭行业矿用隔爆兼本安型可编程控制箱市场需求明显回升,市场竞争及原材料成本上升,单机盈利能力呈明显下降趋势,导致营业成本增长超过营业收入增长。

(5) DHMS 产品,营业收入比上年同期增加 288.27%,营业成本比上年同期增加 391.47%,导致变动主要原因是目前公司的 DHMS 产品已在市场上占有一定地位,营业收入增加,但原材料尤其是电子料价格大幅上升,同时竞争对手也看到了智能化矿山建设的潜力,开始布局进入,加大了 DHMS 产品的竞争,导致营业成本增长超过营业收入增长。

(6) 部(组)件,营业收入比上年同期增长 134.86%,营业成本比上年同期增长 318.93%,导致变动主要原因是煤炭行业部(组)件市场需求明显回升,但市场竞争越趋激烈,单机盈利能力呈明显下降趋势,营业成本增长超过营业收入增长。

(7) 维修,营业收入比上年同期减少 50.21%,营业成本比上年同期减少 7.53%,导致变动主要原因一是煤炭行业维修需求并不确定,二是公司加强对客户日常使用设备维保培训,降低维修收入。

(8) 配件,营业收入比上年同期增长 55.43%,营业成本比上年同期增长 101.65%,导致变动主要原因一是煤炭行业配件市场需求明显回升,二是公司加强对客户日常使用设备维保培训,降低维修收入同时促增了配件的销售收入。但原材料尤其是电子料价格大幅上升,营业成本增长超过营业收入增长。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	10,248,548.67	12.25%	否
2	第二名	4,441,681.42	5.31%	否
3	第三名	2,910,327.43	3.48%	否
4	第四名	2,649,924.78	3.17%	否
5	第五名	2,437,913.25	2.91%	否
合计		22,688,395.55	27.12%	-

说明：因公司与主要客户签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	4,473,007.00	12.15%	否
2	第二名	2,940,824.48	7.99%	否
3	第三名	2,073,343.70	5.63%	否
4	第四名	1,961,172.92	5.33%	否
5	第五名	1,319,151.28	3.58%	否
合计		12,767,499.38	34.68%	-

说明：因公司与主要供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

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	-5,353,430.66	5,500,494.30	-197.33%
投资活动产生的现金流量净额	3,590,766.01	-10,283,540.25	134.92%
筹资活动产生的现金流量净额	2,684,360.77	10,856,475.45	-75.27%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-5,353,430.66元，比上期降低了197.33%，一方面由于原材料价格上涨、环保和安全成本明显提高；另一方面为占领并扩充产品市场占有率，报告期内公司给客户放宽信用周期，导致公司营业收入增长40.78%，但销售商品提供劳务收到现金与上年同期增加2.32%；加上经营活动现金流出随营业收入增长而增长，导致本期经营活动产生的现金流量净额降低，且与净利润形成较大差异。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为3,590,766.01元，比上期增长了134.92%，主要是由于本期收回上期购置的保本型理财产品800万元，同时本期比上期减少购置理财产品资金440万元所致。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为2,684,360.77元，比上年同期降低了75.27%，主要原因一是本期偿还短期借款1400万元；二是分配股利支付230万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州德姆斯智控技术有限公司	控股子公司	物联网科技领域内的系统集成、研发、生产和销售；设备远程维护数据服务	10,000,000.00	7,744,703.30	7,744,703.30	0.00	9,246.75
苏州德姆斯信息技术有限公司	控股子公司	利用新一代信息技术为工业用户提供设备安全与可靠性管理整体解决方案	8,950,000	19,829,457.84	7,173,238.58	22,517,001.80	2,134,708.21

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司创始人在矿山机电领域拥有丰富的工程实践经验，并带领了一支年轻、富有创新精神的研发团队，公司在产品研发、知识产权贯标、市场开拓、质量管理、成本控制和生产管理等方面均有较为成熟的内部控制管理体系。近年来，煤炭行业产能总体平衡，对机电产品的增量需求放缓，但是矿山智能化建设发展迅速，公司在智能化方向的持续研发投入和市场开拓，获得了行业客户的认可，增长迅速。此外，公司加大研发经费投入，推进企业科技创新，不断开发新产品，加强成本管理，实施全员绩效管理机制，保证实现公司的可持续发展。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年12月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年12月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014年5月17日	2024年5月16日	挂牌	一致行动承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
------------	------------	------------	----	--------	------------	-------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了避免同业竞争《承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了为避免同业竞争做出的承诺。

2、实际控制人关于《一致行动协议》的承诺

根据股份公司实际控制人包继华、于岩于2014年5月17日签署的《一致行动人协议》，包继华与于岩自协议生效之日起五年内，未经另一方书面同意，一方不得向签署协议之外的第三方转让所持股权，不得将所持股权进行质押或设置其他第三方权益。两人于2019年5月16日续签《一致行动人协议》，续签期5年，其他内容不变。

履行情况：报告期内，实际控制人包继华、于岩严格履行了一致行动协议做出的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	154,381.15	0.09%	履约保函
其他货币资金	货币资金	冻结	787,000.00	0.44%	财产保全
房产（万丽富德广场）	房产	抵押	3,703,496.00	2.09%	融资抵押
房产（万丽富德广场）	房产	抵押	1,509,445.69	0.85%	融资抵押
工业土地使用权	土地使用权	抵押	5,822,613.60	3.28%	融资抵押
总计	-	-	11,976,936.44	6.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司因履约保函于 2020 年 5 月 12 日冻结银行存款 153,500.00 元，到期日为 2021 年 11 月 11 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔银行存款含息共 154,381.15 元。因保函原件收回延迟及银行解冻审批手续延后，该保函保证金于 2022 年 1 月 11 日解冻。

苏州信息银行账户于 2021 年 7 月 2 日因诉讼财产保全冻结银行存款 787,000.00 元。此为苏州信息的与华美博文（北京）科技开发有限责任公司合同纠纷，目前苏州信息已向法院提起上诉，案件正在审理中。

公司用房产（万丽富德广场 6 层 1#-8#房间）作为抵押物，公司向银行融资借款 4,100,000.00 元，该事项按《公司章程》第一百一十八条规定，由董事长按规定审批决定。该借款业务在按规定履行审批程序后实施。

公司用房产（万丽富德广场 6 层 16#-18#房间）和工业土地（厂区土地使用权）作为抵押物，公司向银行融资借款 9,900,000.00 元，该事项按《公司章程》第一百一十八条规定，由董事长按规定审批决定。该借款业务在按规定履行审批程序后实施。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,114,068	39.23%	0	13,114,068	39.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,196,250	12.55%	0	4,196,250	12.55%
	董事、监事、高管	2,574,750	7.70%	0	2,574,750	7.70%
	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	20,313,000	60.77%	0	20,313,000	60.77%
	其中：控股股东、实际控制人	12,588,750	37.66%	0	12,588,750	37.66%
	董事、监事、高管	7,724,250	23.11%	0	7,724,250	23.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,427,068	-	0	33,427,068	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	包继华	10,284,000	0	10,284,000	30.77%	7,713,000	2,571,000	0	0
2	于岩	6,501,000	0	6,501,000	19.45%	4,875,750	1,625,250	0	0
3	叶铁丽	3,417,000	0	3,417,000	10.22%	2,562,750	854,250	0	0
4	褚伟丽	3,084,000	0	3,084,000	9.23%	2,313,000	771,000	0	0
5	济宁仁和企业 管理咨询有限公司	2,916,000	0	2,916,000	8.72%	0	2,916,000	0	0
6	管靖	1,899,000	0	1,899,000	5.68%	1,424,250	474,750	0	0
7	姜雪	1,899,000	0	1,899,000	5.68%	1,424,250	474,750	0	0

8	济宁海达信科技创业投资有限公司	1,241,011	0	1,241,011	3.71%	0	1,241,011	0	0
9	山东黄金创业投资有限公司	953,068	0	953,068	2.85%	0	953,068	0	0
10	叶芳	500,000	0	500,000	1.50%	0	500,000	0	0
合计		32,694,079	0	32,694,079	97.81%	20,313,000	12,381,079	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，包继华和于岩是一致行动人。包继华为济宁仁和的董事长、股东，出资比例为 26.98%；于岩为济宁仁和的董事、股东，出资比例为 17.46%；褚伟丽为济宁仁和的经理、股东，出资比例为 4.76%；管靖为济宁仁和的股东，出资比例为 4.76%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	农行	银行	4,100,000.00	2021年3月19日	2022年3月18日	4.15
2	抵押贷款	工行	银行	9,900,000.00	2021年3月5日	2022年3月4日	3.80
3	信用贷款	浦发银行	银行	5,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月20日	4.35
合计	-	-	-	19,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年6月1日	0.70	0	0
合计	0.70	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.6	5	0

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
包继华	董事长、总经理	男	否	1971年3月	2020年9月4日	2023年9月3日
于岩	董事	男	否	1960年10月	2020年9月4日	2023年9月3日
叶铁丽	董事	女	否	1967年11月	2020年9月4日	2023年9月3日
姜雪	董事、副总经理	男	否	1974年12月	2020年9月4日	2023年9月3日
管靖	董事、副总经理	男	否	1970年8月	2020年9月4日	2023年9月3日
褚伟丽	监事会主席	女	否	1968年7月	2020年9月4日	2023年9月3日
朱坤海	监事	男	否	1982年7月	2020年9月4日	2023年9月3日
王希凤	职工监事	男	否	1982年4月	2020年9月4日	2023年9月3日
王婷	董事会秘书、财务总监	女	否	1975年8月	2020年9月4日	2023年9月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东与实际控制人为包继华和于岩，二者为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	32	7	6	33
研发人员	64	38	26	76
销售人员	21	13	7	27
售后服务人员	15	5	5	15
财务人员	5	0	1	4
生产人员	50	9	3	56
辅助人员	4	0	0	4
员工总计	191	72	48	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7
本科	78	83
专科	43	62
专科以下	61	61
员工总计	191	215

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司员工薪酬按岗定薪和绩效考核等相结合的薪酬制度综合确定执行。报告期内，公司进一步完善了薪酬体系，同步更新了绩效考核体系，为更好激发员工的创造性和工作积极性做好充分的准备。

2、培训情况

为顺应公司发展对员工素质和技能的更高要求，公司对培训工作进行升级。一是采取对管理层骨干外部培训内部分享的方式，通过培训落地转化分享，给员工提供了展现自我的机会，同时团队协作和凝聚力也得到了进一步提升；二是组织对全体在职员工进行产品质量、技术技能、安全生产和业务能力等知识培训，与部门绩效考核挂钩；三是有针对性开展销售特训营训练，模拟实战演练；四是组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识技能培训和考核。公司通过培训，提升了员工队伍的技术技能和综合素质。

3、公司离退休职工从社会保险事业处领取退休金。不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》以及相关的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。

报告期内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规和制度的要求，合法合规。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法、平等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等相关法律、法规和制度的要求，合法合规。

今后，公司继续严格按照公司内部控制制度进行决策，履行相应内部决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

履行程序：公司于2020年4月14日召开第二届董事会第九次会议，并于2020年4月30日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈山东科大机电科技股份有限公司章程〉的议案》。修订内容详见公司于2020年4月14日在全国股转平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《山东科大机电科技股份有限公司关于修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-012）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监管职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范

运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立完整性。公司没有以其所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。本公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

2、业务独立

本公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，本公司完全独立有序地开展所有业务。

3、人员独立

本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司人员独立，本公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

4、机构独立

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，本公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立

本公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，本公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度及财务监管体系。本公司开设了独立的银行账号，基本开户银行为交通银行股份有限公司济宁分行，开户账号为 378301030018000060646。本公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。本公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部控制管理和运作。	
(1) 关于会计核算体系	

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理

本年度内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月9日，公司2015年年度股东大会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。2016年4月18日，公司披露《山东科大机电科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-015）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2022]京会兴审字第 20000079 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘耀良	徐雅媛
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

[2022]京会兴审字第 20000079 号

山东科大机电科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了山东科大机电科技股份有限公司（以下简称山东科大公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东科大公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母

公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东科大公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

山东科大公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东科大公司以前年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东科大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东科大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东科大公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东科大公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东科大公司不能持续经营。

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

6、就山东科大公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘耀良
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二二年四月八日

中国注册会计师： 徐雅媛

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,134,578.27	16,425,001.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	3,657,371.02	8,108,202.68
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	25,444,599.80	26,226,148.64
应收账款	五、（四）	47,353,786.16	36,006,369.48
应收款项融资			

预付款项	五、(五)	2,613,672.91	470,439.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	4,604,544.73	6,438,326.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	34,352,247.38	21,511,892.87
合同资产	五、(八)	2,582,891.47	1,562,052.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	42,546.85	42,546.85
流动资产合计		138,786,238.59	116,790,980.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	16,647,670.11	18,065,705.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,606,432.44	2,214,966.02
无形资产	五、(十二)	15,839,925.09	16,708,369.22
开发支出	五、(十三)	1,099,799.48	1,704,518.93
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,587,781.92	705,205.67
递延所得税资产	五、(十五)	1,871,729.91	1,789,833.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,653,338.95	41,188,598.56
资产总计		177,439,577.54	157,979,578.93
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	19,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、(十七)	15,976,181.28	16,177,744.56
预收款项			
合同负债	五、(十八)	5,759,824.67	1,758,916.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	7,653,971.04	5,192,924.98
应交税费	五、(二十)	3,956,954.68	1,655,295.85
其他应付款	五、(二十一)	1,251,933.77	1,135,392.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	583,915.01	617,783.95
其他流动负债	五、(二十三)	814,795.49	228,659.17
流动负债合计		54,997,575.94	40,766,717.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	1,013,267.06	1,597,182.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债	五、(十五)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,413,267.06	1,997,182.07
负债合计		56,410,843.00	42,763,899.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	33,427,068.00	33,427,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	45,168,290.44	45,027,665.44
减：库存股	五、(二十八)	3,388,000.00	3,388,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	12,578,007.13	11,316,323.94

一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	32,881,873.78	29,466,882.86
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		120,667,239.35	115,849,940.24
少数股东权益		361,495.19	-634,260.78
所有者权益(或股东权益)合计		121,028,734.54	115,215,679.46
负债和所有者权益(或股东权益)总计		177,439,577.54	157,979,578.93

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,609,833.45	9,756,648.07
交易性金融资产		3,657,371.02	8,108,202.68
衍生金融资产			
应收票据		25,444,599.80	26,226,148.64
应收账款	十二、(一)	46,706,676.55	35,992,209.48
应收款项融资			
预付款项		2,332,268.32	468,839.62
其他应收款	十二、(二)	3,395,308.57	6,003,373.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,744,499.73	25,643,676.24
合同资产		2,582,891.47	1,562,052.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		131,473,448.91	113,761,150.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,182,593.62	17,440,659.28
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,839,925.09	16,708,369.22
开发支出		1,099,799.48	1,704,518.93
商誉			
长期待摊费用		1,587,781.92	705,205.67
递延所得税资产		1,706,321.76	1,262,821.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,416,421.87	47,821,574.75
资产总计		177,889,870.78	161,582,725.49
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,280,596.94	16,804,342.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,351,022.04	3,169,893.90
应交税费		3,666,502.95	1,549,910.14
其他应付款		1,029,351.58	1,135,392.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,659,736.17	1,758,916.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		814,795.49	228,659.17
流动负债合计		50,802,005.17	38,647,114.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		400,000.00	400,000.00
负债合计		51,202,005.17	39,047,114.23

所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,427,068.00	33,427,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,027,665.44	45,027,665.44
减：库存股		3,388,000.00	3,388,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,578,007.13	11,316,323.94
一般风险准备			
未分配利润		39,043,125.04	36,152,553.88
所有者权益（或股东权益）合计		126,687,865.61	122,535,611.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		177,889,870.78	161,582,725.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		83,647,672.93	59,416,795.69
其中：营业收入	五、（三十一）	83,647,672.93	59,416,795.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,567,261.06	56,685,623.81
其中：营业成本	五、（三十一）	31,457,789.39	20,163,206.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	1,251,732.10	891,656.89
销售费用	五、（三十三）	9,018,178.20	8,587,812.63
管理费用	五、（三十四）	22,377,314.46	18,706,302.75
研发费用	五、（三十五）	9,851,732.96	7,711,090.73
财务费用	五、（三十六）	610,513.95	625,553.89
其中：利息费用		637,741.81	437,066.40
利息收入		48,374.07	59,354.05

加：其他收益	五、(三十七)	2,165,336.10	2,722,624.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	134,580.52	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-50,185.15	108,202.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-3,311,706.13	-909,463.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-50,378.52	-342,152.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-3,640.00	2,840.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,964,418.69	4,313,222.48
加：营业外收入	五、(四十三)	36,359.35	122,430.00
减：营业外支出	五、(四十四)	263,768.76	67,476.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,737,009.28	4,368,176.36
减：所得税费用	五、(四十五)	162,559.44	986,333.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,574,449.84	3,381,842.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,574,449.84	3,381,842.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		624,519.75	-2,811,484.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,949,930.09	6,193,327.70
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收			

益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,574,449.84	3,381,842.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,949,930.09	6,193,327.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		624,519.75	-2,811,484.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、(二)	0.21	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.19

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(四)	80,662,874.76	59,135,889.04
减：营业成本	十二、(四)	41,939,238.74	24,431,302.64
税金及附加		1,019,872.87	789,022.48
销售费用		8,092,725.83	7,432,266.74
管理费用		15,128,170.26	13,086,199.58
研发费用		4,967,692.49	3,677,716.93
财务费用		534,486.25	648,757.00
其中：利息费用		554,014.34	437,066.40
利息收入		29,748.41	26,540.89
加：其他收益		684,532.43	947,743.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	134,580.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号		-50,185.15	108,202.68

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,248,441.88	-909,720.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-50,378.52	-342,152.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,640.00	2,840.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,447,155.72	8,877,535.86
加: 营业外收入		36,359.35	122,430.00
减: 营业外支出		228,706.91	42,859.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,254,808.16	8,957,106.44
减: 所得税费用		-198,840.95	888,159.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,453,649.11	8,068,946.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,453,649.11	8,068,946.48
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,453,649.11	8,068,946.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.20	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	0.24

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		62,699,142.23	61,277,364.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		925,570.79	504,047.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六) 1	1,487,585.80	2,650,807.77
经营活动现金流入小计		65,112,298.82	64,432,220.09
购买商品、接受劳务支付的现金		27,263,036.43	24,392,727.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,323,606.97	21,124,542.60
支付的各项税费		6,485,680.96	6,427,844.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六) 2	10,393,405.12	6,986,611.22
经营活动现金流出小计		70,465,729.48	58,931,725.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,353,430.66	5,500,494.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		134,580.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,135,180.52	340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		945,061.02	2,283,880.25
投资支付的现金		3,599,353.49	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		4,544,414.51	10,283,880.25
投资活动产生的现金流量净额		3,590,766.01	-10,283,540.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		540,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,540,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,855,639.23	431,345.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）3		2,712,178.70
筹资活动现金流出小计		16,855,639.23	3,143,524.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,684,360.77	10,856,475.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		921,696.12	6,073,429.50
加：期初现金及现金等价物余额		16,271,501.00	10,198,071.50
六、期末现金及现金等价物余额		17,193,197.12	16,271,501.00

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		60,060,584.43	59,767,864.33
收到的税费返还		5,598.89	
收到其他与经营活动有关的现金		845,852.02	1,237,789.81
经营活动现金流入小计		60,912,035.34	61,005,654.14
购买商品、接受劳务支付的现金		37,495,785.30	34,984,403.04
支付给职工以及为职工支付的现金		15,395,560.79	12,931,016.80
支付的各项税费		4,559,516.63	5,382,937.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,443,435.75	4,505,712.35
经营活动现金流出小计		63,894,298.47	57,804,069.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,982,263.13	3,201,584.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		134,580.52	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,135,180.52	340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,620.44	1,847,674.10
投资支付的现金		3,599,353.49	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,444,973.93	9,847,674.10
投资活动产生的现金流量净额		3,690,206.59	-9,847,334.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,855,639.23	437,066.40
支付其他与筹资活动有关的现金			2,712,178.70
筹资活动现金流出小计		16,855,639.23	6,149,245.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,855,639.23	10,850,754.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,147,695.77	4,205,005.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,603,148.07	5,398,143.01
六、期末现金及现金等价物余额		7,455,452.30	9,603,148.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44	3,388,000.00			11,316,323.94		29,466,882.86	-634,260.78	115,215,679.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,427,068.00				45,027,665.44	3,388,000.00			11,316,323.94		29,466,882.86	-634,260.78	115,215,679.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,625.00			1,261,683.19		3,414,990.92	995,755.97		5,813,055.08
（一）综合收益总额										6,949,930.09	624,519.75		7,574,449.84
（二）所有者投入和减少资本					140,625.00					28,138.78	371,236.22		540,000.00
1. 股东投入的普通											180,000.00		180,000.00

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				140,625.00						28,138.78	191,236.22	360,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,261,683.19		-3,563,077.95			-2,301,394.76
1. 提取盈余公积							1,261,683.19		-1,261,683.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,301,394.76			-2,301,394.76
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,427,068.00				45,168,290.44	3,388,000.00			12,578,007.13	32,881,873.78	361,495.19	121,028,734.54

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44			9,639,104.42		24,950,774.68	2,177,224.09	115,221,836.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,427,068.00				45,027,665.44			9,639,104.42		24,950,774.68	2,177,224.09	115,221,836.63

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,388,000.00			1,677,219.52	4,516,108.18	-2,811,484.87	-6,157.17
（一）综合收益总额									6,193,327.70	-2,811,484.87	3,381,842.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,677,219.52	-1,677,219.52		
1. 提取盈余公积								1,677,219.52	-1,677,219.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					3,388,000.00							-3,388,000.00
四、本年期末余额	33,427,068.00			45,027,665.44	3,388,000.00		11,316,323.94	29,466,882.86	-634,260.78	115,215,679.46		

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收益		准备			
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44	3,388,000.00			11,316,323.94		36,152,553.88	122,535,611.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,427,068.00				45,027,665.44	3,388,000.00			11,316,323.94		36,152,553.88	122,535,611.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									1,261,683.19		2,890,571.16	4,152,254.35
(一) 综合收益总额											6,453,649.11	6,453,649.11
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,261,683.19		-3,563,077.95	-2,301,394.76
1. 提取盈余公积									1,261,683.19		-1,261,683.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-2,301,394.76	-2,301,394.76
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44	3,388,000.00			12,578,007.13		39,043,125.04	126,687,865.61

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44				9,639,104.42		29,760,826.92	117,854,664.78
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,427,068.00			45,027,665.44			9,639,104.42		29,760,826.92	117,854,664.78	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,388,000.00		1,677,219.52		6,391,726.96	4,680,946.48	
(一) 综合收益总额									8,068,946.48	8,068,946.48	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,677,219.52		-1,677,219.52		
1. 提取盈余公积							1,677,219.52		-1,677,219.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他						3,388,000.00						-3,388,000.00
四、本年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44	3,388,000.00			11,316,323.94		36,152,553.88	122,535,611.26

三、 财务报表附注

山东科大机电科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山东科大机电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经山东省人民政府批准,由济宁科大科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国山东省济宁高新区王因工业园。

本公司于2015年10月定向增发1,798,068股,每股面值1.00元,每股发行价5.80元,共收到增发资金10,428,794.40元,于2015年12月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于山东科大机电科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2015]8654号),并在2016年1月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

经公司2015年年度股东大会决议,公司以股本总数33,427,068股为基数,向全体股东每10股送红股0.75元人民币现金(股权登记日为2016年5月31日,除权、除息日为2016年6月1日)。

经公司2016年年度股东大会决议,公司以股本总数33,427,068股为基数,向全体股东每10股送红股0.50元人民币现金(股权登记日为2017年6月16日,除权、除息日为2017年6月19日)。

经公司2017年年度股东大会决议,公司以股本总数33,427,068股为基数,向全体股东每10股送红股0.75元人民币现金(股权登记日为2018年5月10日,除权、除息日为2018年5月11日)。

经公司2018年年度股东大会决议,公司以股本总数33,427,068股为基数,向全体股东每10股送红股0.60元人民币现金(股权登记日为2019年5月29日,除权、除息日为2019年5月30日)。

本公司于2020年完成股份回购,共回购股票55万股,每股价格6.16元/股。

经公司2020年年度股东大会决议,公司以股本总数33,427,068股减去回购的股份550,000股,即32,877,068股为基数,向全体股东每10股送红股0.70元人民币现金(股权登记日为2021年5月31日,除权、除息日为2021年6月1日)。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发,截至2021年12月31日,本公司累计发行股本总数33,427,068股,其中回购的股本数550,000股,详见附注六(二十二)股本。

公司经营范围:机电产品、物料搬运及输送关键设备、控制及智能化系统的研发、生产和销售;矿山机电设备与配件的生产、销售;上述产品的技术开发与服务。(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)。

2016年1月26日,公司完成相关工商变更登记手续并取得济宁市工商行政管理局换发的《营业执照》,按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证、税务

登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91370800746568655N，住所：济宁高新区王因工业园，法定代表人：包继华。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 8 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围包括 1 家子公司，1 家孙公司，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)

源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方

的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分

别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

-对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	3-4	5	23.75-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

单项资产价值在 5000 元以下的固定资产，一次性计提折旧。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	根据土地证上的时间
专利-实用新型	10	根据国家规定
专利-发明	20	根据国家规定
软件	9-10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认相应的减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额, 在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下, 以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整, 使资产在剩余寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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:

- (1) 企业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;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量,采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- (1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本,未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益: •

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债; •

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(二十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十九）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司主要销售 DHMS、KPZ 型盘式可控制动装置、自动张紧装置等，部分设备需要安装，故在确认收入时分两类：1、不需安装的，根据合同上约定的交付时点将产品运输到指定地点或者由客户自提，经客户验收合格后确认收入；2、需要安装的，安装完毕后根据对方出具的验收单确认收入。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

(三十一) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的,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) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合

同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十一）”和“附注三、（二十四）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

● 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注三、(二十九)”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,按照本附注“三、(十)金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照本附注“三、(十)金融工具”对该金融资产进行会计处理。

(三十四) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营

企业；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人，选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

4) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据本附注“三、(二十九) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日, 本公司在计量租赁负债时, 所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,394,228.97
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,214,966.02
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,214,966.02
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2021年1月1日	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	2,214,966.02	
	租赁负债	1,597,182.07	
	一年到期的非流动负债	617,783.95	

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		2,214,966.02	2,214,966.02
一年内到期的非流动负债		617,783.95	617,783.95
租赁负债		1,597,182.07	1,597,182.07

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城镇土地使用税	城市土地-五级土地	5.60元/平方米
	城市土地-六级土地	4.00元/平方米
地方水利建设基金	水利建设专项收入所缴税费	0.50

子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司本部于2021年12月7日取得更新的高新技术企业证书，将于2021年至2024年享受所得税减按15%计征的税收优惠。

本公司之孙公司—苏州德姆斯信息技术有限公司（以下简称“德姆斯信息”）于2020年12月取得高新技术企业证书，证书编号为GR202032009976，将于2020年12月至2023年12月享受所得税减按15%计征的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年12月31日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,421.80	22,223.45
银行存款	17,333,509.96	16,402,777.55
其他货币资金	787,646.51	
合计	18,134,578.27	16,425,001.00
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	941,381.15	153,500.00

1、本公司因国内保函于2020年5月12日冻结银行存款153,500.00元，到期日为2021年11月11日，因银行经办人请假，解冻日期延至2022年1月11日。该笔资金产生的利息合计881.15元。截至报告出具日，本公司该笔款项已不再受限。

2、本公司之孙公司德姆斯信息因与华美博文（北京）科技开发有限责任公司存在诉讼，被冻结资金787,000.00元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,657,371.02	8,108,202.68
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他	3,657,371.02	8,108,202.68
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债券工具投资		
其他		
合计	3,657,371.02	8,108,202.68

（三）应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,547,099.80	23,897,939.23
商业承兑票据	897,500.00	2,328,209.41

合计	25,444,599.80	26,226,148.64
----	---------------	---------------

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,212,292.00	
商业承兑票据		
合计	18,212,292.00	

注：商业承兑汇票不计提信用减值损失的原因为：出票单位均为大型国企，信誉较好，根据以往经验，商业承兑汇票未发生过信用减值损失。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
1年以内	36,333,054.17	1,089,991.63	35,243,062.54
1—2年	10,522,479.83	1,052,247.98	9,470,231.85
2—3年	1,969,208.13	393,841.63	1,575,366.50
3—5年	2,130,250.53	1,065,125.26	1,065,125.27
5年以上	3,482,005.40	3,482,005.40	
合计	54,436,998.06	7,083,211.90	47,353,786.16

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备										
账龄组合	54,436,998.06	100.00	7,083,211.90	13.02	47,353,786.16	41,864,695.53	100.00	5,858,326.05	13.99	36,006,369.48
合计	54,436,998.06	/	7,083,211.90	/	47,353,786.16	41,864,695.53	/	5,858,326.05	/	36,006,369.48

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,436,998.06	7,083,211.90	13.02
合计	54,436,998.06	7,083,211.90	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,858,326.05	1,224,885.85				7,083,211.90
合计	5,858,326.05	1,224,885.85				7,083,211.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,422,774.00	19.15	312,683.22
第二名	3,234,570.00	5.94	102,112.10
第三名	2,890,000.00	5.31	289,000.00
第四名	2,677,144.52	4.92	108,399.22
第五名	1,777,000.00	3.26	53,310.00
合计	21,001,488.52	38.58	865,504.54

说明：因公司与部分主要客户及供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，本处未披露具体名称。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,592,052.91	99.17	470,439.62	100.00
1-2年	21,620.00	0.83		
2-3年				
3年以上				
合计	2,613,672.91	/	470,439.62	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	599,561.58	22.94	2021年	项目未结束
第二名	非关联方	425,000.00	16.26	2021年	原材料未到
第三名	非关联方	212,000.00	8.11	2021年	厂房购置款，未到结算期

第四名	非关联方	200,000.00	7.65	2021年	原材料未到
第五名	非关联方	102,000.00	3.90	2021年	原材料未到
合计		1,538,561.58	58.86	/	/

说明：因公司与部分主要客户及供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，本处未披露具体名称。

（六）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,604,544.73	6,438,326.42
合计	4,604,544.73	6,438,326.42

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
1年以内	3,726,588.31	111,118.14	3,615,470.17
1至2年	799,898.88	56,857.14	743,041.74
2至3年	132,326.02	26,153.20	106,172.82
3至5年	103,860.00	70,000.00	33,860.00
5年以上	4,106,000.00	4,000,000.00	106,000.00
合计	8,868,673.21	4,264,128.48	4,604,544.73

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	170,724.57	618,037.39
项目实施备用金	2,769,046.03	2,813,482.19
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
押金	358,427.91	380,643.48
员工个人借款	1,460,000.00	520,000.00
履约保证金		3,200.00
其他	110,474.70	280,271.56
合计	8,868,673.21	8,615,634.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		2,177,308.20		2,177,308.20
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,020,000.00	2,020,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		66,820.28	2,020,000.00	2,086,820.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		224,128.48	4,040,000.00	4,264,128.48

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,086,820.28 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑言海	股权转让款	4,000,000.00	5年以上	45.10	4,000,000.00
张玉斌	员工个人借款	500,000.00	1年以内	5.64	15,000.00
崔鲁斌	备用金	490,609.36	1年之内	5.53	14,718.28
陈丹	备用金	404,036.69	1年之内	4.56	12,121.10
裴云龙	备用金	376,538.77	1年之内	4.25	11,296.16
合计	/	5,771,184.82	/	65.08	4,053,135.54

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	6,285,986.40		6,285,986.40	6,726,307.35		6,726,307.35
在产品	11,746,911.12		11,746,911.12	8,176,273.47	342,152.97	7,834,120.50
库存商品	11,338,989.26		11,338,989.26	6,325,435.75		6,325,435.75
其他	4,980,360.60		4,980,360.60	626,029.27		626,029.27
合计	34,352,247.38		34,352,247.38	21,854,045.84	342,152.97	21,511,892.87

2、供应商采购前五名情况

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	第一名	4,473,007.00	12.15	否
2	第二名	2,940,824.48	7.99	否
3	第三名	1,961,172.92	5.33	否
4	第四名	2,073,343.70	5.63	否
5	第五名	1,319,151.28	3.58	否
	合计	12,767,499.38	34.68	/

说明：因公司与部分主要客户及供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，本处未披露具体名称。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售质保金	2,681,580.90	98,689.43	2,582,891.47	1,610,363.72	48,310.91	1,562,052.81
合计	2,681,580.90	98,689.43	2,582,891.47	1,610,363.72	48,310.91	1,562,052.81

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
账龄组合	2,681,580.90	100.00	98,689.43	3.68	2,582,891.47	1,610,363.72	100.00	48,310.91	3.00	1,562,052.81
合计	2,681,580.90	/	98,689.43	/	2,582,891.47	1,610,363.72	/	48,310.91	/	1,562,052.81

按组合计提坏账准备：

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,420,980.90	72,629.43	3.00
1-2年	260,600.00	26,060.00	10.00
合计	2,681,580.90	98,689.43	/

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
账龄组合	50,378.52			
合计	50,378.52			/

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	42,546.85	42,546.85
合计	42,546.85	42,546.85

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,647,670.11	18,065,705.71
固定资产清理		
合计	16,647,670.11	18,065,705.71

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	19,452,209.77	10,865,481.95	5,262,118.39	2,422,724.79	1,378,856.78	39,381,391.68
2.本期增加金额	310,843.45	423,307.72	457,513.32	260,085.72	26,741.15	1,478,491.36
(1) 购置		423,307.72	344,428.32	260,085.72	20,091.15	1,047,912.91
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	310,843.45		113,085.00		6,650.00	430,578.45
3.本期减少金额		30,760.96	84,800.00	292,104.75		407,665.71
(1) 处置或报废			84,800.00			84,800.00
(2) 其他		30,760.96		292,104.75		322,865.71
4.期末余额	19,763,053.22	11,258,028.71	5,634,831.71	2,390,705.76	1,405,597.93	40,452,217.33

二、累计折旧						
1.期初余额	6,120,771.20	8,511,692.96	3,551,235.28	2,077,305.87	1,054,680.66	21,315,685.97
2.本期增加金额	1,082,047.97	663,038.83	647,899.32	235,880.31	130,477.75	2,759,344.18
(1) 计提	962,743.07	597,793.06	534,814.32	235,880.31	130,477.75	2,461,708.51
(2) 其他	119,304.90	65,245.77	113,085.00			297,635.67
3.本期减少金额		4,159.29	80,560.00	145,784.43	39,979.21	270,482.93
(1) 处置或报废		4,159.29	80,560.00	5,912.97		90,632.26
(2) 其他				139,871.46	39,979.21	179,850.67
4. 期末余额	7,202,819.17	9,170,572.50	4,118,574.60	2,167,401.75	1,145,179.20	23,804,547.22
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,560,234.05	2,087,456.21	1,516,257.11	223,304.01	260,418.73	16,647,670.11
2.期初账面价值	13,331,438.57	2,353,788.99	1,710,883.11	345,418.92	324,176.12	18,065,705.71

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
材料库	248,704.49	现行土地规划标准和现状建筑物建设时执行标准不一致

注：本公司位于万丽富德广场的房产账面原值 13,184,740.56 元，期末账面价值为 8,086,897.40 元。2021 年 3 月向中国农业银行济宁济大支行贷款 4,100,000.00 元，该贷款的抵押物为万丽富德广场 6 层 1#—8#房间，房产原值 6,038,117.15 元，期末账面价值 3,703,496.00 元。2021 年 3 月向中国工商银行股份有限公司济宁开发区支行贷款 9,900,000.00 元，该贷款的抵押物为万丽富德广场 6 层 16#—18#房间和工业用地(厂区土地使用权)，房产原值 2,460,974.69 元，期末账面价值 1,509,445.69 元，厂区土地使用权原值 6,718,400.00 元，期末账面价值 5,822,613.60 元。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,214,966.02	2,214,966.02

2.本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.期末余额	2,214,966.02	2,214,966.02
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	608,533.58	608,533.58
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	608,533.58	608,533.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,606,432.44	1,606,432.44
2.期初账面价值	2,214,966.02	2,214,966.02

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,718,400.00	18,310,301.15	321,274.17	25,349,975.32
2.本期增加金额		1180808.9		1,180,808.90
(1)购置				
(2)内部研发		1,180,808.90		1,180,808.90
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				

4.期末余额	6,718,400.00	19,491,110.05	321,274.17	26,530,784.22
二、累计摊销				
1.期初余额	761,418.48	7,598,445.41	281,742.21	8,641,606.10
2.本期增加金额	134,367.92	1,891,981.96	22,903.15	2,049,253.03
(1)计提	134,367.92	1,891,981.96	22,903.15	2,049,253.03
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	895,786.40	9,490,427.37	304,645.36	10,690,859.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,822,613.60	10,000,682.68	16,628.81	15,839,925.09
2.期初账面价值	5,956,981.52	10,711,855.74	39,531.96	16,708,369.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：4.45%

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	本年转入损益	本年转入无形资产	其他	
费用化支出		9,851,732.96		9,851,732.96			
资本化支出	1,704,518.93	576,089.45			1,180,808.90		1,099,799.48
合计	1,704,518.93	10,427,822.41		9,851,732.96	1,180,808.90		1,099,799.48

研发支出按项目列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	所处阶段
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认无形资产时间	转入当期损益		
KDKJ201602 新型带式输送机用自动张紧装置的研制	170,059.86	-					170,059.86	申请专利

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	所处阶段
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认无形资产时间	转入当期损益		
KDKJ201904 永磁电动滚筒用制动器的研发与应用	349,203.71	-		349,203.71	2021年4月			
KDKJ202001 移置式断带抓捕器的研发及应用		424,886.59				424,886.59		已结题
KDKJ202002 紧凑型电力液压盘式制动器的研发及应用		68,711.91				68,711.91		已结题
KDKJ202003 智能液压张紧装置缓冲系统研发及应用	689,869.58	141,735.61		831,605.19	2021年12月			
KDKJ202004 带式输送机故障诊断系统的研发	482,907.90	446,831.72					929,739.62	申请专利
KDKJ202005 矿山旋转设备振动分析与故障诊断系统研发	12,477.88	591,104.83				603,582.71		已结题
KDKJ202101 基于比例控制的液压系统的研发与应用		893,150.39				893,150.39		研究阶段
KDKJ202102 具有强冷却功能的下运带式输送机用盘式制动器的研究与应用		746,009.95				746,009.95		研究阶段
KDKJ202103 自动张紧装置用综合性能检验平台的研究		800,965.64				800,965.64		已结题

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	所处阶段
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认无形资产时间	转入当期损益		
KDKJ202104 矿用本安型有线振动温度监测与故障诊断系统开发		365,514.36				365,514.36		研究阶段
KDKJ202105 具有无线通讯功能的设备开停状态传感器的研发		431,288.12				431,288.12		已结题
KDKJ202106 矿用振动筛姿态检测与故障识别装置开发		425,303.03				425,303.03		研究阶段
KDKJ202107 矿用本质安全型红外热成像仪的研发		208,279.79				208,279.79		研究阶段
DHMS(金星) 设备健康和预测性维护APP		824,401.66				824,401.66		研究阶段
DHMS(明月) 智能告警系统		1,253,304.19				1,253,304.19		已结题
DMS1200G(泰山) 无线联合监测器		955,372.50				955,372.50		已结题
DMS1200I(华山) 无线联合监测器		920,753.82				920,753.82		已结题
大容量电池无线振动传感器的研制与应用		526,201.21				526,201.21		已结题
振动数据采集系统研发与应用		404,007.09				404,007.09		已结题
合计	1,704,518.93	10,427,822.41		1,180,808.90		9,851,732.96	1,099,799.48	

本公司的研发项目中资本化的有永磁电动滚筒用制动器的研发与应用、智能液压张紧装

置缓冲系统研发及应用。

本公司研发支出分费用化支出和资本化支出，费用化支出项目当期增加的研究开发费当期转入管理费用，研发支出期末余额是需资本化的开发支出。

本公司 2021 年度研发投入 10,427,822.41 元，占营业收入的 12.47%。

本公司研发项目研究阶段是指某项新产品和新技术的计划、探索阶段，主要工作是做一些实验性应用研究，当技术开发部确定该项新产品和新技术能够形成新产品和新技术时，提出项目开发立项报告，立项后的研发项目进入到开发阶段。本公司期末有新型带式输送机用自动张紧装置的研制、带式输送机故障诊断系统的研发两个项目已经完成但未申请专利，处于资本化阶段。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间摊销	705,205.67		353,324.88		351,880.79
机加工车间 外墙维修		680,855.25			680,855.25
电气车间厂 房改造		555,045.88			555,045.88
合计	705,205.67	1,235,901.13	353,324.88		1,587,781.92

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	98,689.43	14,803.41	390,463.88	58,569.58
预期信用损失准备	11,347,340.38	1,702,101.06	8,035,634.25	1,205,345.14
可抵扣亏损	1,032,169.57	154,825.44	3,513,409.08	525,918.29
合计	12,478,199.38	1,871,729.91	11,939,507.21	1,789,833.01

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	19,000,000.00	14,000,000.00

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	15,576,181.28	14,688,744.56
租赁费		1,089,000.00
独占许可费	400,000.00	400,000.00
合计	15,976,181.28	16,177,744.56

2、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,640,622.41	12,639,538.67
1-2年（含2年）	340,733.72	1,483,098.44
2-3年（含3年）	77,143.30	149,050.79
3年以上	917,681.85	1,906,056.66
合计	15,976,181.28	16,177,744.56

3、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东科技大学	400,000.00	合理利用账期
徐州华康机械制造有限公司	132,779.00	合理利用账期
济宁亚鑫物资有限公司	78,194.30	合理利用账期
山东邹平金汇物流有限公司	73,431.00	合理利用账期
襄樊卓达尔工业控制有限公司	40,500.00	合理利用账期
合计	724,904.30	/

（十八）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	5,759,824.67	1,758,916.65
合计	5,759,824.67	1,758,916.65

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,192,924.98	27,254,035.63	24,792,989.57	7,653,971.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,575,012.30	1,575,012.30	-
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	5,192,924.98	28,829,047.93	26,368,001.87	7,653,971.04

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,230,000.00	23,291,586.13	22,091,586.13	3,430,000.00
二、职工福利费		687,705.71	687,705.71	
三、社会保险费		714,900.50	714,900.50	
其中：医疗保险费		648,231.80	648,231.80	
工伤保险费		27,138.50	27,138.50	
生育保险费		27,698.20	27,698.20	
其他		11,832.00	11,832.00	
四、住房公积金		649,516.40	649,516.40	
五、工会经费和职工教育经费	2,962,924.98	1,863,326.89	602,280.83	4,223,971.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		47,000.00	47,000.00	
合计	5,192,924.98	27,254,035.63	24,792,989.57	7,653,971.04

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,512,124.56	1,512,124.56	
2、失业保险费		62,887.74	62,887.74	
3、企业年金缴费				
合计		1,575,012.30	1,575,012.30	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,378,986.78	708,042.17
企业所得税		720,530.07
城市维护建设税	236,456.10	49,489.98
房产税	65,619.45	65,619.45
土地使用税	26,489.47	26,489.47
个人所得税	77,406.81	45,101.64
教育费附加	168,897.23	35,349.99

其他税费	3,098.84	4,673.08
合计	3,956,954.68	1,655,295.85

(二十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,251,933.77	1,135,392.24
合计	1,251,933.77	1,135,392.24

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费	761,122.00	996,022.00
押金	34,600.00	3,600.00
其他	456,211.77	135,770.24
合计	1,251,933.77	1,135,392.24

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年内	1,178,358.81	888,355.29
1-2 年	23,920.00	134,120.00
2-3 年	21,560.00	46,600.00
3-5 年	12,165.38	32,650.00
5 年以上	15,929.58	
合计	1,251,933.77	1,135,392.24

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁通源运输有限公司	30,020.00	滚动结算运费
济宁兴旺运输有限公司	9,650.00	滚动结算运费
济宁七星地毯有限公司	9,165.38	对方未催收, 合理利用账期
李长路	6,600.00	对方未催收, 合理利用账期
济宁嘉瑞柯洛斯工业科技有限公司	6,000.00	对方未催收, 合理利用账期

合计	61,435.38	/
----	-----------	---

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	583,915.01	617,783.95
合计	583,915.01	617,783.95

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	814,795.49	228,659.17
合计	814,795.49	228,659.17

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,693,321.72	2,394,228.97
减：未确认融资费用	96,139.65	179,262.95
一年内到期的非流动负债	583,915.01	617,783.95
合计	1,013,267.06	1,597,182.07

(二十五) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
远程带式输送机巡检装置及机头监测系统试制（宁夏大学）	400,000.00			400,000.00	政府补助
合计	400,000.00			400,000.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
远程带式输送机巡检装置及机头监测系统试制（宁夏大学）	400,000.00						400,000.00	与资产相关
合计	400,000.00						400,000.00	/

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			

包继华	10,284,000.00					10,284,000.00
于岩	6,501,000.00					6,501,000.00
叶铁丽	3,417,000.00					3,417,000.00
褚伟丽	3,084,000.00					3,084,000.00
管靖	1,899,000.00					1,899,000.00
姜雪	1,899,000.00					1,899,000.00
济宁仁和企业管理咨询有限公司	2,916,000.00					2,916,000.00
济宁海达信创业投资有限公司	1,241,011.00					1,241,011.00
青岛福鑫汇装饰工程有限公司	50,000.00					50,000.00
杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业（有限合伙）	132,989.00					132,989.00
山东黄金创业投资有限公司	953,068.00					953,068.00
叶芳	500,000.00					500,000.00
山东科大机电科技股份有限公司回购专用证券账户	550,000.00					550,000.00
合计	33,427,068.00					33,427,068.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,027,665.44	140,625.00		45,168,290.44
其他资本公积				
合计	45,027,665.44	140,625.00		45,168,290.44

（二十八）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付	3,388,000.00			3,388,000.00
合计	3,388,000.00			3,388,000.00

基于对本公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，同时为进一步完善公司激励机制，促进公司长期健康发展，结合公司经营情况，根据相关法律法规要求，公司拟以自有资金拟回购部分公司股份用于股权激励。相关事项已于 2020 年 2 月发布临时公告披露（公告编号：2020-008）。

（二十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,658,161.97	645,364.91		6,303,526.88
任意盈余公积	5,658,161.97	616,318.28		6,274,480.25
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,316,323.94	1,261,683.19		12,578,007.13

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,466,882.86	24,950,774.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,466,882.86	24,950,774.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,949,930.09	6,193,327.70
其他	28,138.78	
减：提取法定盈余公积	645,364.91	838,609.76
提取任意盈余公积	616,318.28	838,609.76
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,301,394.76	
其他		
期末未分配利润	32,881,873.78	29,466,882.86

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,799,515.51	28,791,293.08	53,479,405.67	18,705,401.71
其他业务	8,848,157.42	2,666,496.31	5,937,390.02	1,457,805.21
合计	83,647,672.93	31,457,789.39	59,416,795.69	20,163,206.92

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
KPZ 型盘式可控制动装置	23,103,686.79	10,014,584.13	24,416,876.05	9,575,650.36
DDZ 型带式输送机用断带抓捕器	3,372,964.59	1,388,900.95	5,416,440.06	1,779,893.29

液体粘性软启动装置	544,247.80	356,043.76	3,581,415.90	1,206,239.63
ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置	9,148,814.17	5,258,487.90	6,796,106.19	3,126,722.23
矿用隔爆兼本安型可编程控制箱	2,427,652.21	777,357.40	1,762,184.35	515,579.72
DHMS	29,679,044.02	8,368,482.21	7,643,826.99	1,702,760.98
维修	685,577.83	203,360.39	1,377,037.17	219,913.73
其他	5,837,528.10	2,424,076.34	2,485,518.96	578,641.77
合计	74,799,515.51	28,791,293.08	53,479,405.67	18,705,401.71

3、主营业务（前五大客户）

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,248,548.67	12.25
第二名	4,441,681.42	5.31
第三名	2,910,327.43	3.48
第四名	2,649,924.78	3.17
第五名	2,437,913.25	2.91
合计	22,688,395.55	27.12

说明：因公司与部分主要客户和供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，本处未披露具体名称。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	507,358.50	290,316.89
教育费附加	362,398.95	207,369.25
地方水利建设基金		16,631.82
印花税	13,538.97	8,903.25
房产税	262,477.80	262,477.80
土地使用税	105,957.88	105,957.88
合计	1,251,732.10	891,656.89

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费		706,228.66
工资	3,757,320.64	1,681,044.99
差旅费	1,527,771.21	1,429,541.04
办公费	786,461.02	1,153,472.95

展览费	1,146,616.78	750,972.52
广告费	275,764.15	707,300.00
业务招待费	691,366.12	625,515.06
投标费	440,304.20	
技术服务费		439,019.81
加油费	289,497.91	613,439.23
修理费	103,076.17	322,001.97
其他		159,276.40
合计	9,018,178.20	8,587,812.63

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,694,592.92	5,490,908.71
办公费	2,072,422.19	1,718,959.18
差旅费	1,475,505.43	1,311,505.15
职工福利费	749,172.43	651,443.42
职工教育经费	1,863,326.89	1,403,265.39
养老保险	1,157,073.84	86,020.00
医疗保险	551,714.25	371,589.80
失业保险	49,729.62	3,505.00
工伤保险	24,442.64	1,568.00
生育保险	6,762.68	4,140.28
大额医疗救助	11,688.00	9,504.00
住房公积金	385,546.40	300,302.00
残疾人就业保障金		74,160.36
折旧费	2,453,904.45	1,773,191.17
无形资产摊销	2,049,253.03	2,021,948.18
业务招待费	598,086.04	520,186.24
劳务费		151,234.22
物业管理费	232,766.28	102,631.00
租赁费	236,984.34	878,458.27
加油费	8,909.90	157,238.85
中介服务费	481,232.69	435,849.05
业务宣传费	139,483.39	3,465.35

长期待摊费用		64,026.69
委托开发费		78,640.78
会议费	87,412.89	29,924.52
车辆费	410,935.08	143,747.92
装修费		493,995.52
其他	636,369.08	424,893.70
合计	22,377,314.46	18,706,302.75

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
永磁电动滚筒用制动器的研发与应用		379,863.38
多变坡越野带式输送系统用制动器液压系统的研发与应用		678,510.13
长距离输送机用智能液压张紧装置的研发与应用		200,022.61
移置式断带抓捕器的研发及应用	424,886.59	331,288.25
紧凑型电力液压盘式制动器的研发及应用	68,711.91	522,041.96
智能液压张紧装置缓冲系统研发及应用		260,520.94
带式输送机故障诊断系统的研发		545,388.53
矿山旋转设备振动分析与故障诊断系统研发	603,582.71	760,081.13
大容量电池无线振动传感器的研制与应用	526,201.21	702,415.06
振动数据采集系统研发	404,007.09	916,209.23
机理模型设备故障智能诊断的研发和应用		1,443,603.88
点检助手 DIA120 及软件的研制与应用		971,145.63
基于比例控制的液压系统的研发与应用	893,150.39	
具有强冷却功能的下运带式输送机用盘式制动器的研究与应用	746,009.95	
自动张紧装置用综合性能检验平台的研究	800,965.64	
矿用本安型有线振动温度监测与故障诊断系统开发	365,514.36	
具有无线通讯功能的设备开停状态传感器的研发	431,288.12	
矿用振动筛姿态检测与故障识别装置开发	425,303.03	

项目	本期发生额	上期发生额
矿用本质安全型红外热成像仪的研发	208,279.79	
（金星）设备健康和预测性维护 APP	824,401.66	
（明月）智能告警系统	1,253,304.19	
（泰山）无线联合监测器	955,372.50	
（华山）无线联合监测器	920,753.82	
合计	9,851,732.96	7,711,090.73

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	637,741.81	437,066.40
利息收入	48,374.07	59,354.05
银行手续费		
其他	21,146.21	247,841.54
合计	610,513.95	625,553.89

（三十七）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,245,642.76	2,218,576.07
退回增值税	919,693.34	504,047.99
合计	2,165,336.10	2,722,624.06

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
收济宁市财政集中支付中心款		200,100.00
收济宁市科学技术局补助	112,500.00	412,700.00
收济宁市社会保险事业局款稳岗补贴	16,279.58	64,465.50
山东省科技技术厅	294,700.00	
国家高企认定奖励	200,000.00	
专利资助	8,700.00	20,000.00
高企培育入库奖励经费	100,000.00	
奖励经费		20,000.00
人才项目资助经费	25,000.00	4,200.00
济宁市国家高新技术企业奖补		100,000.00
山东省装备制造业科技创新奖		5,000.00

济宁市财政局补偿资金	200,000.00	100,000.00
济宁市科学技术局市级重点研发计划		200,000.00
收济宁市社会保险事业中心 高校毕业生社补		3,019.98
收济宁高新区王因镇人民政府环保用电监管系统补助		12,500.00
以工代训政策	27,000.00	21,000.00
先进制造业基地专项资金		300,000.00
安家补贴收入	250,000.00	750,000.00
个税代扣代缴手续费返还	11,463.18	5,590.59
合计	1,245,642.76	2,218,576.07

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	134,580.52	
合计	134,580.52	

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-50,185.15	108,202.68
合计	-50,185.15	108,202.68

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,224,885.85	-816,558.61
其他应收款坏账损失	-2,086,820.28	-92,904.56
合计	-3,311,706.13	-909,463.17

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-50,378.52	-342,152.97
合计	-50,378.52	-342,152.97

(四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-3,640.00	2,840.00
其中：固定资产处置	-3,640.00	2,840.00

合计	-3,640.00	2,840.00
----	-----------	----------

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,359.35	122,430.00	36,359.35
合计	36,359.35	122,430.00	36,359.35

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		11,716.70	
债务重组损失			
对外捐赠支出	200,000.00	10,000.00	200,000.00
其他	63,768.76	45,759.42	63,768.76
合计	263,768.76	67,476.12	263,768.76

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	244,456.34	1,049,564.01
递延所得税费用	-81,896.90	-63,230.48
合计	162,559.44	986,333.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,737,009.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,160,551.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	228,300.60
非应税收入的影响	-1,144,395.65
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	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-81,896.90
所得税费用	162,559.44

(四十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	1,227,443.87	2,238,576.07
银行存款利息	47,881.79	53,633.50
退回的保证金、备用金等收现	212,260.14	358,598.20
合计	1,487,585.80	2,650,807.77

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	21,683.71	18,681.96
差旅、办公等付现费用	7,813,563.21	3,663,137.55
员工借款及备用金	1,169,596.85	564,455.96
公司往来款	1,208,561.35	2,560,335.75
审计费	180,000.00	180,000.00
合计	10,393,405.12	6,986,611.22

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		2,712,178.70
合计		2,712,178.70

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	7,574,449.84	3,381,842.83
加: 资产减值准备	3,362,084.65	909,463.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,759,344.18	2,355,375.18
无形资产摊销	2,049,253.03	2,021,948.18
长期待摊费用摊销	353,324.88	418,274.50
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)	3,640.00	-2,840.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,716.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	50,185.15	-108,202.68
财务费用(收益以“-”号填列)	637,741.81	437,066.40

投资损失（收益以“-”号填列）	-134,580.52	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,896.90	-63,230.48
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）	-12,840,354.51	-7,287,447.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,896,158.10	5,349,819.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,809,535.83	-1,923,291.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,353,430.66	5,500,494.30
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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：	/	/
现金的期末余额	17,193,197.12	16,271,501.00
减：现金的期初余额	16,271,501.00	10,198,071.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	921,696.12	6,073,429.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,193,197.12	16,271,501.00
其中：库存现金	13,421.80	22,223.45
可随时用于支付的银行存款	17,179,128.81	16,249,277.55
可随时用于支付的其他货币资金	646.51	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,193,197.12	16,271,501.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	941,381.15	国内保函，被冻结资金 154,381.15 元；存在诉讼，被冻结资金 787,000.00 元
固定资产	5,212,941.69	向中国农业银行济宁济大支行贷款 4,100,000.00 元，抵押物为万丽富德广场 6 层 1#—8# 房间，房产期末账面价值 3,703,496.00 元；向中国工商银行股份有限公司济宁开发区支行贷款 9,900,000.00 元，抵押物为万丽富德广场 6 层 16#—18# 房间和工业用地(厂区土地使用权)，房产期末账面价值 1,509,445.69 元，厂区土地使用权期末账面价值 5,822,613.60 元。
无形资产	5,822,613.60	
合计	11,976,936.44	

(四十九) 租赁

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	83,123.30
与租赁相关的总现金流出	700,907.25

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司

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	
苏州德姆斯智控技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		新设

孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州德姆斯信息技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业		39.06	新设

德姆斯智控直接持有德姆斯信息 39.06% 股权，德姆斯信息股东苏州众英诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及苏州联晟管理咨询合伙企业（有限合伙）委托德姆斯智控行使其在德姆斯信息的表决权，截至 2021 年 12 月 31 日，德姆斯智控共享有德姆斯信息 57.03% 股权表决权。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是包继华。

（二）本企业的孙、子公司情况

本企业孙、子公司的情况详见附注七。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包继华	本公司股东
于岩	本公司股东
叶铁丽	本公司股东
褚伟丽	本公司股东
管靖	本公司股东
姜雪	本公司股东
济宁仁和企业管理咨询有限公司	本公司股东
济宁海达信创业投资有限公司	本公司股东
青岛福鑫汇装饰工程有限公司	本公司股东
杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
山东黄金创业投资有限公司	本公司股东
叶芳	本公司股东

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项、重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
1 年以内	35,675,054.57	1,070,251.64	34,604,802.93
1—2 年	10,522,479.83	1,052,247.98	9,470,231.85
2—3 年	1,969,208.13	393,841.63	1,575,366.50
3—4 年	1,051,146.95	525,573.47	525,573.48
4—5 年	1,061,403.58	530,701.79	530,701.79
5 年以上	3,482,005.40	3,482,005.40	

合计	53,761,298.46	7,054,621.91	46,706,676.55
----	---------------	--------------	---------------

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	53,761,298.46	100.00	7,054,621.91	13.13	46,706,676.55	41,846,995.53	100.00	5,854,786.05	13.99	35,992,209.48
合计	53,761,298.46	/	7,054,621.91	/	46,706,676.55	41,846,995.53	/	5,854,786.05	/	35,992,209.48

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	53,761,298.46	7,054,621.91	13.12
合计	53,761,298.46	7,054,621.91	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,854,786.05	1,199,835.86				7,054,621.91
合计	5,854,786.05	1,199,835.86				7,054,621.91

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额	是否关联
第一名	10,422,774.00	19.39	312,683.22	非关联方
第二名	3,234,570.00	6.02	102,112.10	非关联方
第三名	2,890,000.00	5.38	289,000.00	非关联方
第四名	2,677,144.52	4.98	108,399.22	非关联方
第五名	1,777,000.00	3.31	53,310.00	非关联方
合计	21,001,488.52	39.08	865,504.54	

说明：因公司与部分主要客户和供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，本处未披露具体名称。

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,395,308.57	6,003,373.20
合计	3,395,308.57	6,003,373.20

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
1年以内	2,878,229.63	85,845.88	2,792,383.75
1至2年	401,680.00	40,168.00	361,512.00
2至3年	130,766.02	26,153.20	104,612.82
3至5年	100,800.00	70,000.00	30,800.00
5年以上	4,106,000.00	4,000,000.00	106,000.00
合计	7,617,475.65	4,222,167.08	3,395,308.57

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	170,724.57	614,046.46
项目实施经费	2,704,554.63	2,748,990.79
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
押金	123,500.43	140,850.00
员工个人借款	550,000.00	420,000.00
其他	68,696.02	253,047.01
合计	7,617,475.65	8,176,934.26

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		2,173,561.06		2,173,561.06

2021年1月1日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,020,000.00	2,020,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		28,606.02	2,020,000.00	2,048,606.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31 日余额		182,167.08	4,040,000.00	4,222,167.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
郑言海	股权转让款	4,000,000.00	5年以上	52.51	4,000,000.00
崔鲁斌	备用金	490,609.36	1年之内	6.44	14,718.28
陈丹	备用金	404,036.69	1年之内	5.30	12,121.10
裴云龙	备用金	376,538.77	1年之内	4.94	11,296.16
唐亚龙	备用金	249,602.00	1年之内	3.28	7,488.06
合计	/	5,520,786.82	/	72.47	4,045,623.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少 投资	计提减值 准备	其他		

苏州德姆斯智控技术有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	10,000,000.00				10,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,814,717.34	39,272,742.43	53,198,499.02	22,973,497.43
其他业务	8,848,157.42	2,666,496.31	5,937,390.02	1,457,805.21
合计	80,662,874.76	41,939,238.74	59,135,889.04	24,431,302.64

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
KPZ 型盘式可控制动装置	23,103,686.79	10,014,584.13	24,416,876.05	9,575,650.36
DDZ 型带式输送机用断带抓捕器	3,372,964.59	1,388,900.95	5,416,440.06	1,779,893.29
液体粘性软启动装置	544,247.80	356,043.76	3,581,415.90	1,206,239.63
ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置	9,148,814.17	5,258,487.90	6,796,106.19	3,126,722.23
矿用隔爆兼本安型可编程控制箱	2,427,652.21	777,357.40	1,762,184.35	515,579.72
DHMS	26,694,245.85	18,849,931.56	7,362,920.34	5,970,856.70
维修	685,577.83	203,360.39	1,377,037.17	219,913.73
其他	5,837,528.10	2,424,076.34	2,485,518.96	578,641.77
合计	71,814,717.34	39,272,742.43	53,198,499.02	22,973,497.43

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	134,580.52	
合计	134,580.52	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,640.00	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,245,642.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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期初至合并日的当期净损益		
与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	-227,409.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,395.37	
小计	1,098,988.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	320,560.79	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	778,427.93	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.2079	0.2079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.1846	0.1846

山东科大机电科技股份有限公司

二〇二二年四月八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室