

证券代码：835685

证券名称：麦科三维

主办券商：中泰证券



麦科三维

NEEQ : 835685

青岛麦科三维测控技术股份有限公司

Qingdao Metro-3D Technology Co.,Ltd



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	98

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。

公司负责人王杰、主管会计工作负责人崔杰及会计机构负责人（会计主管人员）崔杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

尤尼泰振青会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
存货跌价损失的风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 4,850,178.23 元，存货余额较年初有较大上升，占资产总额的比重为 26.38%，存货占资产总额比重较高，若不能及时变现，将导致公司存货出现跌价损失的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将改进生产工艺，优化生产管理，提高材料等资源的利用率，减少材料及易耗品库存，降低发生存货跌价损失的风险。</p>
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		释义
公司、麦科三维、股份公司	指	青岛麦科三维测控技术股份有限公司
杰克众诚	指	青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙），公司股东
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛麦科三维测控技术股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Metro-3D Technology Co.,Ltd.
证券简称	麦科三维
证券代码	835685
法定代表人	王杰

二、 联系方式

董事会秘书	何淑丽
联系地址	山东省青岛市李沧区九水东路 320 号
电话	0532-87602068
传真	0532-87602020
电子邮箱	shulihe@metro-3d.com
公司网址	www.metro-3d.com
办公地址	山东省青岛市李沧区九水东路 320 号
邮政编码	266100
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	公司董秘办公室

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	2008 年 6 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-其他专用仪器制造业-C4029
主要业务	三坐标测量机的生产和销售。
主要产品与服务项目	三坐标测量机、影像测量机等智能工业化测量设备的研发、生产、销售。
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王杰、邢彩红），一致行动人为（青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）、陈书涛）

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	91370200675273031P	否
注册地址	山东省青岛市李沧区九水东路 320 号	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈声宇	祁先森
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号	

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	5,147,448.00	7,179,784.43	-28.31%
毛利率%	45.56%	45.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,243.35	760,232.20	-95.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-291,588.08	763,367.85	-
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）	0.29%	7.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.59%	7.04%	-
基本每股收益	0.003	0.08	-96.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,384,284.33	17,236,510.83	6.66%
负债总计	7,122,774.69	6,007,244.54	18.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,261,509.64	11,229,266.29	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.12	0.89%
资产负债率%（母公司）	38.73%	34.85%	-
资产负债率%（合并）	38.74%	34.85%	-
流动比率	164.37%	250.18%	-
利息保障倍数	1.22	5.45	-

(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	133,418.82	2,310,031.12	-94.22%
应收账款周转率	6.04	6.63	-
存货周转率	0.65	1.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.66%	0.15%	-
营业收入增长率%	-28.31%	-16.98%	-
净利润增长率%	-95.76%	-9.75%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,831.43
非经常性损益合计	323,831.43
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	323,831.43

(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 √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、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年 12 月 16 日投资成立全资子公司青岛麦科三维智能装备有限公司，认缴人民币 200 万元，实缴人民币 2 万元。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于专用仪器仪表制造行业的智能工业化测量设备的生产商，主要产品包括三坐标测量机、影像测量机、智能检测设备等。公司拥有成熟的智能工业化测量设备生产技术及优秀的设计、研发团队。已连续十二年取得“高新技术企业证书”，是青岛市技术创新平台建设项目批准的企业研发中心，拥有多项技术专利。为中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所等航空企业，保定长城内燃机制造有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂等汽车及零部件制造厂家，上海亚虹模具股份有限公司等模具行业及大连理工模具研究所有限公司等科研院校，提供性能优质、价格合理、使用便利的精密测量产品及解决方案。公司通过销售人员直接面向客户，品牌宣传、渠道协同、终端推广、展会、投标等方式开拓业务。收入来源为产品的销售收入及后续维修收费、产品及系统升级服务收费等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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 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
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年取得青岛市“专精特新”企业认定，有效期三年； 2020 年 12 月 01 日，“高新技术企业”认定复审通过，颁发证书，有效期三年； 2021 年公司取得“科技型中小企业”认定，认定编号：2021370213A8006210。

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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,300,119.8	7.07%	1,945,363.00	11.29%	-33.17%
应收票据	7,080.00	0.04%	84,590.00	0.49%	-91.63%
应收账款	944,991.51	5.14%	668,576.90	3.88%	41.34%
存货	4,850,178.23	26.38%	3,830,846.48	22.23%	26.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,527,766.23	57.27%	9,717,242.08	56.38%	8.34%
在建工程			380,376.23	2.21%	-100.00%
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款	2,350,625.00	12.79%	3,156,553.64	18.31%	-25.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 1,300,119.80 元，较上期末 1,945,363.00 元，减少 645,243.20 元，下降 33.17%，主要是报告期内构建厂房支付现金 934,508.90 元。

2、报告期末，应收账款 944,991.51 元，较上期末 668,576.90 元增加 276,414.61 元，增长 41.34%，主要是应收货款未到回款期，故回款额减少。

3、报告期末，固定资产 10,527,766.23 元，较上期末 9,717,242.08 元，增加 810,524.15 元，增长 8.34%，主要是联东 U 谷厂房装修转入固定资产所致。

4、报告期末，在建工程 0 元，较上期末 380,376.23 元，减少 380,376.23 元，下降 100.00%，主要是联东 U 谷厂房装修完工转入固定资产所致。

5、报告期末，长期借款 2,350,625.00 元，较上期末 3,156,553.64 元，减少 805,928.64 元，

下降 25.53%，主要是报告期内偿还借款本金所致。

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	5,147,448.00	-	7,179,784.43	-	-28.31%
营业成本	2,802,469.57	54.44%	3,941,230.11	54.89%	-28.89%
毛利率	45.56%	-	45.11%	-	-
销售费用	509,515.58	9.90%	362,862.56	5.05%	40.42%
管理费用	1,276,813.09	24.80%	1,315,290.87	18.32%	-2.93%
研发费用	820,860.06	15.95%	914,033.25	12.73%	-10.19%
财务费用	120,921.04	2.35%	160,871.53	2.24%	-24.83%
信用减值损失	-36,187.96	-0.70%	-116,823.72	-1.63%	
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	141,403.76	2.75%	490,292.16	6.83%	-71.16%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0	0%	
汇兑收益	0		0	0%	
营业利润	-297,010.07	-5.77%	768,344.29	10.70%	-138.66%
营业外收入	326,516.17	6.34%	20,100.35	0.28%	1,524.43%
营业外支出	2,684.74	0.05%	23,236.00	0.32%	-88.45%
净利润	32,243.35	0.63%	760,232.20	10.59%	-95.76%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期减少 2,032,336.43 元，下降了 28.31%，本年与上年比有所下降，主要是受疫情影响，本期产品收入和服务收入较上年减少。

2、营业成本：本期较上年同期减少 1,138,760.54 元，下降了 28.89%，主要是随着营业收入的减少，营业成本随之减少。

3、销售费用：本期比上年同期增加 146,653.02 元，较上年同期增长 40.42%。主要本期参加北京和重庆两次业内相关的展览会。

4、其他收益：本期较上年同期减少 348,888.40 元，降幅 71.16%，主要是本期收到研发经费补助 73,800.00 元，较上期减少 145,700.00 元；本期因收入减少，收到增值税即征即退税款 67,551.76 元，

较上期减少 203,240.40 元。

5、营业外收入：本期较上年同期增加,306,415.82 元，增长 1524.43%，主要是本期收（2020）鲁 0213 民初 2573 号案款 326,514.00 元。

(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	5,147,448.00	7,179,784.43	-28.31%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	2,802,469.57	3,941,230.11	-28.89%
其他业务成本	0	0	

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%
三坐标测量机	3,510,698.26	2,023,162.78	42.37%	-27.83%	-23.33%	-3.38%
配件收入	575,666.38	268,994.36	53.27%	-36.87%	-67.46%	43.92%
服务费	1,061,083.36	510,312.43	51.91%	-24.41%	7.20%	-14.18%

按区域分类分析：

√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%
华东	3,356,342.21	1,893,100.44	43.60%	-9.01%	-6.24%	-1.67%
中南	793,132.07	385,879.91	51.35%	-60.79%	-68.15%	11.25%
华北	997,973.72	523,489.22	47.54%	-32.03%	-26.31%	-4.07%

收入构成变动的的原因：

本期总收入比去年同期下降 28.31%，受疫情影响，配件收入和服务费收入都大幅度减少。配件收入中报含有服务费，员工出差减少，很多都是线上指导更换安装配件，所以配件利润率变动偏大。

(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	泛瑞得（苏州）工业发展有限公司	513,274.33	9.97%	否
2	苏州士林电机有限公司	489,777.9	9.51%	否
3	成都德恒机械设备有限公司	486,725.65	9.46%	否
4	SMC（天津）制造有限公司	476,991.15	9.27%	否
5	苏州市泰源精密铸造有限公司	469,026.55	9.11%	否
合计		2,435,795.58	47.32%	-

(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	上海社隆机电设备有限公司	520,176.99	19.38%	否
2	雷尼绍（上海）贸易有限公司	482,693.42	17.98%	否
3	成都肆点零自动化设备有限公司	336,283.19	12.53%	否
4	济南晶磊精密机械有限公司	279,646.02	10.42%	否
5	苏州东驰精密仪器有限公司	191,150.44	7.12%	否
合计		1,809,950.06	67.43%	-

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	133,418.82	2,310,031.12	-94.22%
投资活动产生的现金流量净额	-944,508.90	-384,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	165,846.88	-684,385.09	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 133,418.82 元，上年同期 2,310,031.12 元，本期比上期减少 2,176,612.30 元，主要是本期业务量减少所致。公司净利润 32,243.35 元，和经营活动净额的差异主要是信用减值损失 36,187.96 元，固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 571,812.66 元，财务费用 124,367.48 元，递延所得税资产增加 5,428.19 元，存货增加 1,019,331.75 元，经营性应收项目增加 83,512.41 元，经营性应付项目增加 477,079.72 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期比上期净流出数增加 560,508.90 元，系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上年同期增加 550,508.90 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 165,846.88 元，上年同期-684,385.09 元，本期比上年同期增加现金净流入 850,230.17 元，主要本期向王杰借入款项共计 1,896,143.00 元；筹资活动现金流出本期比上期增加 637,911.03 元，主要是报告期内偿还借款及利息等。

(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
青岛麦科三维智能装备有限公司	控股子公司	仪器仪表制造；技术服务、技术开发、技术咨询等；仪器仪表修理；实验分析仪器销售；信息技术集成服务等	2,000,000.00	24,248.00	20,241.80	5,200.00	241.80

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

公司的主营业务为研发、生产三坐标测量机、影像测量机等智能工业化测量设备。公司在持续维护老产品的同时，也在持续不断的开发能够满足市场发展需求的新型能源机。

报告期内：会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层相对稳定、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、偿债能力方面

2021 年末公司流动比率为 1.64，公司的短期偿债能力较强；2021 年末资产负债率为 38.74%，公司的资产负债率较低，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

2、现金流量方面

公司货币资金期末余额 1,300,119.80 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	2015年12月2日		其他（避免同业竞争的承诺函）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月2日		其他（避免同业竞争的承诺函）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015 年 12 月 2 日		其他（避免同业竞争的承诺函）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 2 日		其他（关于规范关联交易的承诺函）	其他承诺（关联交易）	其他（按公司章程和法律法规规范关联交易）	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 2 日		其他（关于规范关联交易的承诺函）	其他承诺（关联交易）	其他（按公司章程和法律法规规范关联交易）	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	否	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	否	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	否	不涉及

无

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	3,475,000	34.75%	0	3,475,000	34.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	18.50%	0	1,850,000	18.50%	
	董事、监事、高管	325,000	3.25%	0	325,000	3.25%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	6,525,000	65.25%	0	6,525,000	65.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	55.50%	0	5,550,000	55.50%	
	董事、监事、高管	975,000	9.75%	0	975,000	9.75%	
	核心员工			0			
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

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	王杰	6,000,000		6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	邢彩虹	1,400,000		1,400,000	14.00%	1,050,000	350,000	0	0
3	陈书涛	1,300,000		1,300,000	13.00%	975,000	325,000	0	0
4	青岛杰克众诚信息咨询中心	1,300,000		1,300,000	13.00%	0	1,300,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,525,000	3,475,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王杰、邢彩虹为夫妻关系；陈书涛系王杰之妹夫；王杰持有杰克众诚 50% 股权，是杰克众诚普通合伙人及执行事务合伙人，其他股东之间无关系。

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	担保借款	交通银行 青岛城阳支行	银行	4,029,643.00	2019年10月25日	2024年10月25日	4.75%
合计	-	-	-	4,029,643.00	-	-	-

注：报告期内公司偿还交通银行城阳支行长期借款本金 805,928.64 元，2020 年度偿还借款本金 805,928.64 元，2019 年度偿还借款本金 67,160.72 元。

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

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**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
王杰	董事长兼总经 理	男	否	1968 年 1 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
邢彩红	董事	女	否	1969 年 6 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
李军	董事	男	否	1968 年 5 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
李少杰	董事	男	否	1981 年 11 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
冯刚	董事	男	否	1984 年 3 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
陈书涛	监事会主席	男	否	1968 年 12 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
姜枫	监事	女	否	1981 年 1 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
贺静	监事	女	否	1987 年 1 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
何淑丽	董事会秘书	女	否	1966 年 10 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日
崔杰	财务总监	女	否	1983 年 1 月	2022 年 4 月 19 日	2024 年 10 月 13 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理王杰、董事邢彩红为夫妻关系，是公司的实际控制人；监事会主席陈书涛系董事长王杰之妹夫；董事李军、董事会秘书何淑丽为夫妻关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	
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	2			2
生产人员	7			7
销售人员	2			2
技术人员	8		1	7
财务人员	2			2
员工总计	21		1	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	16	15
专科以下	3	3
员工总计	21	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工变动:报告期内公司离职 1 人。

员工培训: 公司一直十分重视员工的培训、考核工作, 根据公司业务发展和管理技术的要求, 完善培训教材和 培训手册, 结合实际工作进行分类集中培训和考试, 确保员工上岗符合岗位技能要求。

员工招聘: 人力资源部通过各种渠道为公司配置人才, 招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、网络招聘, 能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

员工薪酬: 公司健全了各项规范及管理制度, 严格按照制度要求确定薪酬, 员工从进入公司岗位变动, 人力资源部都按照制度规定办理。

报告期内无离退休员工, 公司无需支付离退休工资。

(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

2022 年 3 月 4 日, 公司董事冯刚先生、财务负责人潘燕燕女士因个人原因辞职; 2022 年 4 月 19 日, 公司召开董事会选举沈志华为董事, 崔杰为公司财务负责人。

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

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

麦科三维建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

(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	3	5	4

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构。合法拥有机器设备、电子设备等生产经营设备。

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。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；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

4、机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织

机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司主营业务是研发、生产三坐标测量机及配套软件系统的升级维护，为精密制造业客户提供精密测量产品及解决方案。在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产管理、人员管理财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

(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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保证公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司规范运作水平，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全年度报告信息披露相关责任人员的问责制度。公司于 2016 年 3 月 17 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年度报告重大差错追究制度》。

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	尤振审字[2022]第 0543 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号	
审计报告日期	2022 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈声宇 2 年	祁先森 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	5 万元	

审 计 报 告

尤振审字[2022]第0543号

青岛麦科三维测控技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛麦科三维测控技术股份有限公司（以下简称麦科三维公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了麦科三维公司 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，我们独立于麦科三维公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

麦科三维公司管理层（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，管理层负责评估麦科三维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麦科三维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦科三维公司的财务报告过程。

四、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

可能导致对麦科三维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麦科三维公司不能持续经营。

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

(6) 就麦科三维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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈声宇

中国注册会计师： 祁先森

中国青岛市

二〇二二年四月十九日

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,300,119.8	1,945,363.00
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	7,080.00	84,590.00
应收账款	五、(四)	944,991.51	668,576.90
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	372,286.80	127,690.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	49,858.98	31,812.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	4,850,178.23	3,830,846.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	309,434.77	442,873.95
流动资产合计		7,843,950.09	7,131,752.70
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、(九)	10,527,766.23	9,717,242.08
在建工程	五、(十)		380,376.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	12,568.01	7,139.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,540,334.24	10,104,758.13
资产总计		18,384,284.33	17,236,510.83
流动负债：			

短期借款			
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、(十二)	1,006,111.89	970,454.91
预收款项			
合同负债	五、(十三)	1,082,572.21	376,745.66
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、(十四)	372,920.51	346,138.00
应交税费	五、(十五)	65,667.69	100,375.39
其他应付款	五、(十六)	2,104,143.00	1,008,000.00
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			
其他流动负债	五、(十七)	140,734.39	48,976.94
流动负债合计		4,772,149.69	2,850,690.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)	2,350,625.00	3,156,553.64
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,350,625.00	3,156,553.64
负债合计		7,122,774.69	6,007,244.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十)	310,627.04	310,627.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	95,064.08	91,863.93
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	855,818.52	826,775.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,261,509.64	11,229,266.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,261,509.64	11,229,266.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,384,284.33	17,236,510.83

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,285,871.80	1,945,363.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	7,080.00	84,590.00
应收账款	十四（二）	944,991.51	668,576.90
应收款项融资			
预付款项		372,286.80	127,690.37
其他应收款	十四（三）	49,858.98	31,812.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,850,178.23	3,830,846.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		309,434.77	442,873.95
流动资产合计		7,819,702.09	7,131,752.70
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	十四（五）	20,000.00	
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		10,527,766.23	9,717,242.08
在建工程			380,376.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,568.01	7,139.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,560,334.24	10,104,758.13
资产总计		18,380,036.33	17,236,510.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,006,111.89	970,454.91
预收款项		1,082,572.21	376,745.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		368,920.51	346,138.00
应交税费		65,661.49	100,375.39
其他应付款		2,104,143.00	1,008,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		140,734.39	48,976.94
流动负债合计		4,768,143.49	2,850,690.90
非流动负债：			
长期借款		2,350,625.00	3,156,553.64
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,350,625.00	3,156,553.64
负债合计		7,118,768.49	6,007,244.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		310,627.04	310,627.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,064.08	91,863.93
一般风险准备			
未分配利润		855,576.72	826,775.32
所有者权益（或股东权益）合计		11,261,267.84	11,229,266.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,380,036.33	17,236,510.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		5,147,448.00	7,179,784.43
其中：营业收入	五、（二十二）	5,147,448.00	7,179,784.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,549,673.87	6,784,908.58
其中：营业成本	五、（二十三）	2,802,469.57	3,941,230.11
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、（二十四）	19,094.53	90,620.26

销售费用	五、(二十五)	509,515.58	362,862.56
管理费用	五、(二十六)	1,276,813.09	1,315,290.87
研发费用	五、(二十七)	820,860.06	914,033.25
财务费用	五、(二十八)	120,921.04	160,871.53
其中：利息费用		124,367.48	171,956.45
利息收入		4,471.94	13,553.92
加：其他收益	五、(二十九)	141,403.76	490,292.16
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-36,187.96	-116,823.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-297,010.07	768,344.29
加：营业外收入	五、(三十一)	326,516.17	20,100.35
减：营业外支出	五、(三十二)	2,684.74	23,236.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,821.36	765,208.64
减：所得税费用	五、(三十三)	-5,421.99	4,976.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,243.35	760,232.20
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）		32,243.35	760,232.20
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,243.35	760,232.20
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		32,243.35	760,232.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,243.35	760,232.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	0.08

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四（五）	5,142,248.00	7,179,784.43
减：营业成本	十四（五）	2,802,469.57	3,941,230.11
税金及附加		19,094.53	90,620.26
销售费用		509,515.58	362,862.56
管理费用		1,271,813.09	1,315,290.87
研发费用		820,860.06	914,033.25
财务费用		120,917.04	160,871.53
其中：利息费用		131,623.59	171,956.45
利息收入		-4,471.94	13,553.92
加：其他收益		141,351.76	490,292.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,187.96	-116,823.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-297,258.07	768,344.29
加：营业外收入		326,516.17	20,100.35
减：营业外支出		2,684.74	23,236.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,573.36	765,208.64
减：所得税费用		-5,428.19	4,976.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,001.55	760,232.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,001.55	760,232.20
（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		32,001.55	760,232.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.003	0.08

（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		5,974,082.30	8,912,423.15
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		67,551.76	270,792.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	529,785.94	333,154.27
经营活动现金流入小计		6,571,420.00	9,516,369.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,359,361.43	3,143,069.02
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		1,820,455.01	1,908,443.02
支付的各项税费		108,522.10	412,584.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,149,662.64	1,742,241.97
经营活动现金流出小计		6,438,001.18	7,206,338.46
经营活动产生的现金流量净额		133,418.82	2,310,031.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		934,508.90	384,000.00
投资支付的现金		10,000.00	
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		944,508.90	384,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-944,508.90	-384,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,896,143.00	408,000.00
筹资活动现金流入小计		1,896,143.00	408,000.00
偿还债务支付的现金		805,928.64	805,928.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,367.48	171,956.45
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、（三十四）	800,000.00	114,500.00
筹资活动现金流出小计		1,730,296.12	1,092,385.09
筹资活动产生的现金流量净额		165,846.88	-684,385.09
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		-645,243.20	1,241,646.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,945,363.00	703,716.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,300,119.80	1,945,363.00

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(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		5,968,830.30	8,912,423.15
收到的税费返还		67,551.76	270,792.16
收到其他与经营活动有关的现金		529,785.94	333,154.27
经营活动现金流入小计		6,566,168.00	9,516,369.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,359,361.43	3,143,069.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,820,455.01	1,908,443.02
支付的各项税费		108,522.10	412,584.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,148,658.64	1,742,241.97
经营活动现金流出小计		6,436,997.18	7,206,338.46
经营活动产生的现金流量净额		129,170.82	2,310,031.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		934,508.90	384,000.00
投资支付的现金		20,000.00	
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		954,508.90	384,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-954,508.90	-384,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,896,143.00	408,000.00
筹资活动现金流入小计		1,896,143.00	408,000.00
偿还债务支付的现金		805,928.64	805,928.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,367.48	171,956.45
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	114,500.00
筹资活动现金流出小计		1,730,296.12	1,092,385.09
筹资活动产生的现金流量净额		165,846.88	-684,385.09
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		-659,491.20	1,241,646.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,945,363.00	703,716.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,285,871.80	1,945,363.00

(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	10,000,000.00				310,627.04				91,863.93		826,775.32		11,229,266.29
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	10,000,000.00				310,627.04				91,863.93		826,775.32		11,229,266.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,200.15		29,043.20		32,243.35
（一）综合收益总额											32,243.35		32,243.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,200.15		-3,200.15		

1. 提取盈余公积									3,200.15		-3,200.15		
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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				95,064.08		855,818.52		11,261,509.64

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	未分配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				15,840.71		142,566.34		10,469,034.09
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	10,000,000.00				310,627.04			15,840.71		142,566.34		10,469,034.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								76,023.22		684,208.98		760,232.20
（一）综合收益总额										760,232.20		760,232.20
（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								76,023.22		-76,023.22		
1. 提取盈余公积								76,023.22		-76,023.22		
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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				91,863.93		826,775.32	11,229,266.29

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(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	10,000,000.00				310,627.04				91,863.93		826,775.32	11,229,266.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				310,627.04				91,863.93		826,775.32	11,229,266.29

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,200.15		28,801.40	32,001.55
（一）综合收益总额											32,001.55	32,001.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,200.15		-3,200.15	
1. 提取盈余公积									3,200.15		-3,200.15	
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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				95,064.08		855,576.72	11,261,267.84

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	10,000,000.00				310,627.04				15,840.71		142,566.34	10,469,034.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				310,627.04				15,840.71		142,566.34	10,469,034.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									76,023.22		684,208.98	760,232.20
(一) 综合收益总额											760,232.20	760,232.20
(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								76,023.22		-76,023.22		
1. 提取盈余公积								76,023.22		-76,023.22		
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												
四、本期末余额	10,000,000.00				310,627.04			91,863.93		826,775.32		11,229,266.29

三、 财务报表附注

二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

青岛麦科三维测控技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2008 年 6 月 18 日成立, 股本为人民币 1,000.00 万元。注册地址: 青岛市李沧区九水东路 320 号; 组织形式: 股份有限公司; 统一社会信用代码: 91370200675273031P; 法定代表人: 王杰。

经营范围: 数控测量设备设计、生产、技术服务, 计算机软件开发、网络工程; 货物进出口、技术进出口; 销售: 机电产品(不含小轿车), 检测仪器、仪表。(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)。

本公司实际控制人为王杰与邢彩红夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛麦科三维智能装备有限公司

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或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;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提减值准备;对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资,或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

(九) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料以及低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材发出时采用加权平均法计价,库存商品发出时采用个别计价法计价,低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。

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。

(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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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, 并按照公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间, 被投资单位编制合并财务报表的, 以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的, 在编制个别财务报表时, 剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 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; 剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 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提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
工具器具家具	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(十二) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十三) 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的各部分分别完工,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、 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、 借款费用资本化率、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,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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,以所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确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	5	平均年限法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(十五) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司研发支出全额计入当期损益，无资本化情况。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,将购买方验收时点作为控制权转移时点, 确认收入。

(2) 服务收入

本公司在提供技术服务期间内, 在服务完成后确认收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本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(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十二) 租赁

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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金

收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十三) 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》(以下简称“新租赁准则”)

2018 年 12 月 7 日, 财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。

在首次执行日, 本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁, 并将此方法一致应用于所有合同, 因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

子公司	所得税税率
-----	-------

子公司	所得税税率
青岛麦科三维智能装备有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)对销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受上述增值税优惠税率。
根据税务总局公告2019年第39号增值税,一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。
- 2、 根据财税〔2019〕13号文,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局公告2021年第12号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。子公司享受上述企业所得税优惠税率。
- 3、 本公司于2020年12月01日获得了有效期为3年的编号为GR202037100026的高新技术企业证书,有效期三年,2021年适用15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,718.55	28,145.05
银行存款	1,262,401.25	1,917,217.95
合计	1,300,119.80	1,945,363.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	10,000.00	
合计	10,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,080.00	84,590.00
合计	7,080.00	84,590.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	949,911.70	691,564.00
1 至 2 年	37,289.00	12,879.00
2 至 3 年	12,879.00	
小计	1,000,079.70	704,443.00
减: 坏账准备	55,088.19	35,866.10
合计	944,991.51	668,576.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,000,079.70	100.00	55,088.19	5.51	944,991.51
其中:					
1 年以内	949,911.70	94.98	47,495.59	5.00	902,416.11
1-2 年	37,289.00	3.73	3,728.90	10.00	33,560.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2-3 年	12,879.00	1.29	3,863.70	30.00	9,015.30
合计	1,000,079.70	100.00	55,088.19	5.51	944,991.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	704,443.00	100.00	35,866.10	5.09	668,576.90
其中:					
1 年以内	691,564.00	98.17	34,578.20	5.00	656,985.80
1-2 年	12,879.00	1.83	1,287.90	10.00	11,591.10
合计	704,443.00	100.00	35,866.10	5.09	668,576.90

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,000,079.70	55,088.19	5.51
合计	1,000,079.70	55,088.19	5.51

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	35,866.10	19,222.09			55,088.19
合计	35,866.10	19,222.09			55,088.19

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
苏州士林电机有限公司	382,389.80	38.24	19,119.49
成都德恒机械设备有限公司	220,000.00	22.00	11,000.00
上海集嘉机械有限公司	150,290.00	15.03	7,514.50
泛瑞得(苏州)工业发展有限公司	58,000.00	5.80	2,900.00
合肥科创达智能装备有限公司	51,500.00	5.15	4,439.45

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	862,179.80	86.22	44,973.44

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	366,196.80	98.36	110,383.37	86.45
1 至 2 年			17,307.00	13.55
2 至 3 年	6,090.00	1.64		
合计	372,286.80	100.00	127,690.37	100.00

2、 预付款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	394,170.32	100.00	21,883.52	5.55	372,286.80
其中:					
1 年以内	385,470.32	97.79	19,273.52	5.00	366,196.80
1-2 年					
2-3 年	8,700.00	2.21	2,610.00	30.00	6,090.00
合计	394,170.32	100.00	21,883.52	5.55	372,286.80

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	135,423.02	100.00	7,732.65	5.71	127,690.37
其中:					
1 年以内	116,193.02	85.80	5,809.65	5.00	110,383.37
1-2 年	19,230.00	14.20	1,923.00	10.00	17,307.00
合计	135,423.02	100.00	7,732.65	5.71	127,690.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	预付款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	394,170.32	21,883.52	5.55
合计	394,170.32	21,883.52	5.55

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,732.65	14,150.87			21,883.52
合计	7,732.65	14,150.87			21,883.52

4、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
万荣科信(北京)测控技术有限公司	121,457.50	32.62
上海社隆机电设备有限公司	95,000.00	25.52
青岛波海鑫达精密机械有限公司	80,111.90	21.52
济南腾锐升降机械有限公司	26,163.00	7.03
中国石化销售有限公司山东青岛石油	9,500.00	2.55
合计	332,232.40	89.24

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	49,858.98	31,812.00
合计	49,858.98	31,812.00

5、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,673.98	29,812.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		6,000.00
4 至 5 年	6,000.00	
小计	56,673.98	35,812.00
减: 坏账准备	6,815.00	4,000.00
合计	49,858.98	31,812.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	56,673.98	100.00	6,815.00	12.02	49,858.98
其中:					
账龄组合	46,300.00	81.70	6,815.00	14.72	39,485.00
代垫款项组合	10,373.98	18.30			10,373.98
合计	56,673.98	100.00	6,815.00	12.02	49,858.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	35,812.00	100.00	4,000.00	11.17	31,812.00
其中:					
账龄组合	26,000.00	72.60	4,000.00	15.38	22,000.00
代垫款项组合	9,812.00	27.40			9,812.00
合计	35,812.00	100.00	4,000.00	11.17	31,812.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	46,300.00	6,815.00	14.72
代垫款项组合	10,373.98		
合计	56,673.98	6,815.00	14.72

(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)	
上年年末余额				

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)	
上年年末余额在本期	4,000.00			4,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	4,000.00			4,000.00
本期计提	2,815.00			2,815.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,815.00			6,815.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,000.00	2,815.00			6,815.00
合计	4,000.00	2,815.00			6,815.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市长城控股集团有限公司	投标保证金	40,300.00	1 年以内	71.11	2,015.00
代扣保险公积金	代垫款项	10,373.98	1 年以内	18.30	
青岛海尔国际旅行社有限公司	投标保证金	6,000.00	4-5 年	10.59	4,800.00
合计		56,673.98		100.00	6,815.00

(七) 存货

6、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,189,102.73		2,189,102.73	1,828,611.71		1,828,611.71
在产品	2,506,045.86		2,506,045.86	1,847,205.13		1,847,205.13
库存商品	155,029.64		155,029.64	155,029.64		155,029.64
合计	4,850,178.23		4,850,178.23	3,830,846.48		3,830,846.48

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	306,029.36	389,534.35
未开票部分对应的进项税	3,405.41	53,339.60
合计	309,434.77	442,873.95

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,527,766.23	9,717,242.08
固定资产清理		
合计	10,527,766.23	9,717,242.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具家具器具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2020 年 12 月 31 日	9,294,617.64	1,474,564.09	767,587.95	44,304.27	75,254.59	11,656,328.54
(2) 本期增加金额	1,092,074.17	128,318.58		222,788.40	40,597.55	1,483,778.70
—购置				222,788.40	40,597.55	263,385.95
—在建工程转入	1,092,074.17	128,318.58				1,220,392.75
(3) 本期减少金额			49,800.00		3,894.87	53,694.87
—处置或报废			49,800.00		3,894.87	53,694.87
(4) 2021 年 12 月 31 日	10,386,691.81	1,602,882.67	717,787.95	267,092.67	111,957.27	13,086,412.37
2. 累计折旧						
(1) 2020 年 12 月 31 日	294,329.60	857,018.41	677,942.79	42,089.05	67,706.61	1,939,086.46
(2) 本期增加金额	457,429.09	136,874.50	41,000.33	26,917.93	8,347.96	670,569.81
—计提	457,429.09	136,874.50	41,000.33	26,917.93	8,347.96	670,569.81
(3) 本期减少金额			47,310.00		3,700.13	51,010.13
—处置或报废			47,310.00		3,700.13	51,010.13
(4) 2021 年 12 月 31 日	751,758.69	993,892.91	671,633.12	69,006.98	72,354.44	2,558,646.14
3. 减值准备						
(1) 2020 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2021 年 12 月 31 日 账面价值	9,634,933.12	608,989.76	46,154.83	198,085.69	39,602.83	10,527,766.23
(2) 2020 年 12 月 31 日 账面价值	9,000,288.04	617,545.68	89,645.16	2,215.22	7,547.98	9,717,242.08

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		380,376.23
工程物资		
合计		380,376.23

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程				380,376.23		380,376.23
合计				380,376.23		380,376.23

(九) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	83,786.70	12,568.01	47,598.75	7,139.82
合计	83,786.70	12,568.01	47,598.75	7,139.82

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,340,606.23	1,597,066.55
合计	2,340,606.23	1,597,066.55

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	1,356,598.71	1,356,598.71	
2028 年	104,033.61	104,033.61	
2029 年	136,434.23	136,434.23	
2031 年	743,539.68		
合计	2,340,606.23	1,597,066.55	

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
货款	789,311.89	875,654.91
服务费		87,800.00
运费	2,600.00	7,000.00
装修费	206,800.00	
租赁费	7,400.00	
合计	1,006,111.89	970,454.91

(十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,082,572.21	376,745.66
合计	1,082,572.21	376,745.66

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	346,138.00	1,723,814.00	1,697,031.49	372,920.51
离职后福利-设定提存计划		123,423.52	123,423.52	
合计	346,138.00	1,847,237.52	1,820,455.01	372,920.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	346,138.00	1,618,226.60	1,591,444.09	372,920.51
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		66,547.40	66,547.40	
其中: 医疗保险费		65,217.32	65,217.32	
工伤保险费		1,330.08	1,330.08	
(4) 住房公积金		39,040.00	39,040.00	
合计	346,138.00	1,723,814.00	1,697,031.49	372,920.51

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		118,250.24	118,250.24	
失业保险费		5,173.28	5,173.28	
合计		123,423.52	123,423.52	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		41,600.24
城市维护建设税	7,050.38	2,912.02
教育费附加	3,021.59	1,248.01

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	2,014.40	832.00
企业所得税	6.20	
房产税	52,049.84	52,049.84
土地使用税	1,525.28	1,525.28
水利基金		208.00
合计	65,667.69	100,375.39

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,104,143.00	1,008,000.00
合计	2,104,143.00	1,008,000.00

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	2,104,143.00	1,008,000.00
合计	2,104,143.00	1,008,000.00

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	140,734.39	48,976.94
合计	140,734.39	48,976.94

(十六) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,350,625.00	3,156,553.64
合计	2,350,625.00	3,156,553.64

截至年末, 无一年内到期的长期借款。

注: 该长期借款为交通银行股份有限公司青岛分行城阳支行贷款, 贷款期限为 2019 年 10 月 25 日—2028 年 10 月 25 日, 贷款利率为 4.40%, 保证人为王杰、邢彩红夫妇。

(十七) 股本

项目	2020.12.31	本年		2020.12.31
		本年发行新股、送股、公积金转股	其他	
股份总数	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	310,627.04			310,627.04
合计	310,627.04			310,627.04

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,863.93	3,200.15		95,064.08
合计	91,863.93	3,200.15		95,064.08

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	826,775.32	142,566.34
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	826,775.32	142,566.34
加: 本期净利润	32,243.35	760,232.20
减: 提取法定盈余公积	3,200.15	76,023.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者(股东)的分配		
转作实收资本		
期末未分配利润	855,818.52	826,775.32

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,147,448.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11
合计	5,147,448.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履行义务分类		
其中：在某一时点确认收入	5,147,448.00	7,179,784.43
在某一段时间内确认收入		
合计	5,147,448.00	7,179,784.43

3、主营业务分类

(1) 按行业

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表	5,147,448.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11
合计	5,147,448.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

(2) 按商品类型

商品类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三坐标测量机	3,510,698.26	2,023,162.78	4,864,159.26	2,638,674.44
配件收入	575,666.38	268,994.36	911,820.38	826,532.66
服务费	1,061,083.36	510,312.43	1,403,804.79	476,023.01
合计	5,147,448.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

(3) 按地区

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	3,356,342.21	1,893,100.44	3,688,730.58	2,019,102.20
中南	793,132.07	385,879.91	2,022,821.97	1,211,712.53
华北	997,973.72	523,489.22	1,468,231.88	710,415.38
合计	5,147,448.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,409.31	18,121.48
教育费附加	4,461.13	7,760.82
地方教育附加	2,974.09	5,173.87
地方水利建设基金		1,293.47
印花税	470.00	1,275.50
车船使用税	780.00	3,420.00
房产税		52,049.84
土地使用税		1,525.28
合计	19,094.53	90,620.26

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	83,607.99	54,849.65
职工薪酬	278,596.80	164,550.10
宣传、展览费	105,755.73	4,200.00
办公费	10,469.56	1,195.00
折旧费	5,364.32	1,495.83
业务招待费	18,153.66	7,990.90
房租费用		94,628.57
其他费用	7,567.52	33,952.51
合计	509,515.58	362,862.56

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	417,988.82	438,512.61
审计、咨询费	168,113.20	199,924.53
办公费	42,173.37	99,467.63
差旅费	19,290.65	13,986.30
业务招待费	18,244.00	22,053.80
折旧、摊销	428,632.68	349,505.36
保险费	5,433.73	19,540.40
修理费	4,828.98	1,900.00
汽车费用	53,338.03	88,274.03
其他	118,769.63	82,126.21
合计	1,276,813.09	1,315,290.87

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	192,551.41	139,736.03
人员人工	558,240.58	706,579.30
折旧费用	65,769.19	67,717.92
其他费用	4,298.88	
合计	820,860.06	914,033.25

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	124,367.48	171,956.45
减: 利息收入	4,471.94	13,553.92
手续费	1,025.50	2,469.00
合计	120,921.04	160,871.53

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
研发经费补助	73,800.00	219,500.00
增值税即征即退税款	67,551.76	270,792.16

项目	本期金额	上期金额
直接减免的增值税	52.00	
合计	141,403.76	490,292.16

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-19,222.09	-110,919.57
预付款项坏账损失	-14,150.87	-6,704.15
其他应收款坏账损失	-2,815.00	800.00
合计	-36,187.96	-116,823.72

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	326,514.00		326,514.00
其他	2.17	20,100.35	2.17
合计	326,516.17	20,100.35	326,516.17

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,684.74		2,684.74
对外捐赠		2,000.00	
其他-罚款利息		21,236.00	
合计	2,684.74	23,236.00	2,684.74

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6.20	
递延所得税费用	-5,428.19	4,976.44
合计	-5,421.99	4,976.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,821.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,023.20
子公司适用不同税率的影响	-31.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,183.86
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	111,530.95
研究开发费加成扣除的纳税影响	-123,129.01
所得税费用	-5,421.99

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	73,800.00	219,500.00
往来款		0.35
投标保证金收回	125,000.00	80,000.00
专利质押补贴		20,100.00
利息收入	4,471.94	13,553.92
案件赔偿款	326,514.00	
合计	529,785.94	333,154.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	983,037.14	1,151,536.97
银行手续费	1,025.50	2,469.00
投标保证金	165,600.00	40,000.00
其他往来款		525,000.00
营业外支出		23,236.00
合计	1,149,662.64	1,742,241.97

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	1,896,143.00	408,000.00
合计	1,896,143.00	408,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	800,000.00	114,500.00
合计	800,000.00	114,500.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,243.35	760,232.20
加：信用减值损失	36,187.96	116,823.72
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	571,812.66	495,353.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	124,367.48	171,956.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,428.19	4,976.44
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）	-1,019,331.75	68,332.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,512.41	688,892.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	477,079.72	3,464.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,418.82	2,310,031.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,300,119.80	1,945,363.00
减：现金的期初余额	1,945,363.00	703,716.97
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	-645,243.20	1,241,646.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,300,119.80	1,945,363.00
其中：库存现金	37,718.55	28,145.05
可随时用于支付的银行存款	1,262,401.25	1,917,217.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,300,119.80	1,945,363.00

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无受限资产。

(三十五) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

补助项目	种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入损益的列报项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退税款	财政拨款	67,551.76	270,792.16	其他收益
保险费补助	财政拨款		20,100.35	营业外收入
企业研发经费投入补助	财政拨款	73,800.00	219,500.00	其他收益
直接减免的增值税	财政拨款	52.00		其他收益
合计		141,403.76	510,392.51	

六、 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	
青岛麦科三维智能装备有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造、销售	100.00		投资设立

七、 金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估,并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 86.22% (2020 年: 87.39%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00% (2020 年: 100.00%)。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

年末,本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

金融负债	截至 2021.12.31 的账龄			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	802,211.62	203,900.27		1,006,111.89
其他应付款	1,896,143.00	208,000.00		2,104,143.00
长期借款			2,350,625.00	2,350,625.00
合计	2,698,354.62	411,900.27	2,350,625.00	5,460,879.89

年初, 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位: 人民币元):

金融负债	截至 2021.12.31 的账龄			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	970,454.91			970,454.91
其他应付款		1,008,000.00		1,008,000.00
长期借款			3,156,553.64	3,156,553.64
合计	970,454.91	1,008,000.00	3,156,553.64	5,135,008.55

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量, 因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构, 本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率 (即总负债除以总资产) 为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 38.74% (2020 年 12 月 31 日: 34.85%)。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本年末无以公允价值计量的项目。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王杰和邢彩红夫妇, 持股比例为 80.5%, 其中直接持股 74%, 间接持股 6.5% (王杰持青岛杰克众诚信息咨询中心 50% 股权)。王杰系本公司总经理, 邢彩红系本公司副总经理。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）	股东
陈书涛	股东、监事会主席
李少杰	董事
冯刚	董事
李军	董事
贺静	职工监事
姜枫	职工监事
何淑丽	董事会秘书
潘燕燕	财务总监

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王杰、邢彩红	5,500,000.00	2019年10月25日	2028年10月25日	否

注：截至 2021 年 12 月 31 日，长期贷款余额为 2,350,625.00 元。

2、 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 9 人，上年关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	856,368.99	836,943.34

3、 关联方资金拆借（拆入）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王杰	2,000,000.00	2021-10-01	2022-9-30	免息

注：截至 2021 年 12 月 31 日，报告期本公司已借入金额为 1,896,143.00 元，剩余未返还金额为 1,896,143.00 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

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

十一、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债

表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期未发生应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		20,100.00
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,831.43	-23,235.65
非经常性损益总额	323,831.43	-3,135.65
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	323,831.43	-3,135.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	323,831.43	-3,135.65

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.60	-0.03	

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,080.00	84,590.00
合计	7,080.00	84,590.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	949,911.70	691,564.00
1 至 2 年	37,289.00	12,879.00
2 至 3 年	12,879.00	
小计	1,000,079.70	704,443.00
减: 坏账准备	55,088.19	35,866.10
合计	944,991.51	668,576.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中:	1,000,079.70	100.00	55,088.19	5.51	944,991.51
1 年以内	949,911.70	94.98	47,495.59	5.00	902,416.11
1-2 年	37,289.00	3.73	3,728.90	10.00	33,560.10
2-3 年	12,879.00	1.29	3,863.70	30.00	9,015.30
合计	1,000,079.70	100.00	55,088.19	5.51	944,991.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	704,443.00	100.00	35,866.10	5.09	668,576.90
其中:					
1 年以内	691,564.00	98.17	34,578.20	5.00	656,985.80
1-2 年	12,879.00	1.83	1,287.90	10.00	11,591.10
合计	704,443.00	100.00	35,866.10	5.09	668,576.90

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,000,079.70	55,088.19	5.51
合计	1,000,079.70	55,088.19	5.51

3、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
苏州士林电机有限公司	382,389.80	38.24	19,119.49
成都德恒机械设备有限公司	220,000.00	22.00	11,000.00
上海集嘉机械有限公司	150,290.00	15.03	7,514.50
泛瑞得(苏州)工业发展有限公司	58,000.00	5.80	2,900.00
合肥科创达智能装备有限公司	51,500.00	5.15	4,439.45
合计	862,179.80	86.22	44,973.44

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	49,858.98	31,812.00
合计	49,858.98	31,812.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,673.98	29,812.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		6,000.00
4 至 5 年	6,000.00	
小计	56,673.98	35,812.00
减: 坏账准备	6,815.00	4,000.00
合计	49,858.98	31,812.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	56,673.98	100.00	6,815.00	12.02	49,858.98
其中:					
账龄组合	46300	81.70	6,815.00		39,485.00
代垫款项组合	10,373.98	18.30			10,373.98
合计	56,673.98	100.00	6,815.00		49,858.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	35,812.00	100.00	4,000.00	11.17	31,812.00
其中:					
账龄组合	26,000.00	72.60	4,000.00	15.38	22,000.00
代垫款项组合	9,812.00	27.40			9,812.00
合计	35,812.00	100.00	4,000.00		31,812.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	46300	6,815.00	14.72
代垫款项组合	10,373.98		
合计	56,673.98	6,815.00	14.72

(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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期	4,000.00			4,000.00
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	4,000.00			4,000.00
本期计提	2,815.00			2,815.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,815.00			6,815.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,000.00	2,815.00			6,815.00
合计	4,000.00	2,815.00			6,815.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市长城控股集团有限公司	投标保证金	40,300.00	1 年以内	71.11	2,015.00
代扣保险公积金	代垫款项	10,373.98	1 年以内	18.30	
青岛海尔国际旅行社有限公司	投标保证金	6,000.00	4-5 年	10.59	4,800.00
合计		56,673.98		100.00	6,815.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	20,000.00		20,000.00			
合计	20,000.00		20,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛麦科三维智能		20,000.00		20,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
装备有限公司						
合计		20,000.00		20,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,142,248.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11
合计	5,142,248.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	5,142,248.00	7,179,784.43
在某一段时间内确认收入		
合计	5,142,248.00	7,179,784.43

3、主营业务分类

(1) 按行业

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表	5,142,248.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11
合计	5,142,248.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

(2) 按商品类型

商品类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三坐标测量机	3,510,698.26	2,023,162.78	4,864,159.26	2,638,674.44
配件收入	575,666.38	268,994.36	911,820.38	826,532.66
服务费	1,055,883.36	510,312.43	1,403,804.79	476,023.01
合计	5,142,248.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

(3) 按地区

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	3,351,142.21	1,893,100.44	3,688,730.58	2,019,102.20
中南	793,132.07	385,879.91	2,022,821.97	1,211,712.53
华北	997,973.72	523,489.22	1,468,231.88	710,415.38
合计	5,142,248.00	2,802,469.57	7,179,784.43	3,941,230.11

青岛麦科三维测控技术股份有限公司

二〇二二年四月十九日

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:

公司董秘办公室

青岛麦科三维测控技术股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 19 日