



# 机科股份

NEEQ : 835579

## 机科发展科技股份有限公司



## 年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

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

公司负责人刘新状、主管会计工作负责人沈正果及会计机构负责人贾林儒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	谭君广
电话	010-88301445
传真	010-88301958
电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	<a href="http://www.mtd.com.cn">www.mtd.com.cn</a>
联系地址	北京市海淀区首体南路2号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	750,085,901.95	572,616,068.91	30.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,604,215.12	171,268,985.58	28.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	1.90	24.21%
资产负债率%（母公司）	68.59%	68.03%	-
资产负债率%（合并）	70.67%	69.84%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	413,203,237.66	361,027,653.47	14.45%

归属于挂牌公司股东的净利润	38,067,621.55	31,791,889.06	19.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,566,212.60	21,245,197.81	72.12%
经营活动产生的现金流量净额	-9,316,281.63	5,051,607.88	-284.42%
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）	19.97%	20.06%	-
加权平均净资产收益率%（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）	19.18%	13.40%	-
基本每股收益（元/股） （自行添行）	0.42	0.35	20.00%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	54,362,946	60.40%	0	54,362,946	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	17,818,526	19.80%	0	17,818,526	19.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,637,054	39.60%	0	35,637,054	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	35,637,054	39.60%	0	35,637,054	39.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>90,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>90,000,000</b>	-
普通股股东人数						<b>104</b>

## 2.3 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
1	中国机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580	0	53,455,580	59.40%	35,637,054	17,818,526
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	27,850,000	0	27,850,000	30.94%	0	27,850,000
3	北京机床	2,134,050	0	2,134,050	2.37%	0	2,134,050

	研究所有限公司						
4	新疆天业(集团)有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.58%	0	1,422,700
5	中国钢研科技集团有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.58%	0	1,422,700
6	中国农业机械化科学研究院集团有限公司	853,620	0	853,620	0.95%	0	853,620
7	矿冶科技集团有限公司	711,350	0	711,350	0.79%	0	711,350
8	卫晓洪	42,600	412,834	455,434	0.51%	0	455,434
9	潘新源	226,000	31,500	257,500	0.29%	0	257,500
10	高银圈	0	182,000	182,000	0.20%	0	182,000
合计		88,118,600	626,334	88,744,934	98.61%	35,637,054	53,107,880

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京机科汇众智能技术股份有限公司为机科股份员工持股平台，其它股东之间不存在关联关系。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 一、会计政策变更

为提高会计信息质量，机科股份对公司业务进行梳理，结合业务特点公司决定：

1. 基于谨慎性及配比原则，对参与的联合开发项目，由验收后按各期收款确认收入变更为验收并收到全款确认收入。
2. 基于公司签订的销售合同存在质量保证条款，参考历史期间实际发生的质保费用与收入的经验比率，按营业收入总额的 2.00%计提质量保证金。

会计政策变更导致影响如下：

(一) 对 2020 年度财务报表影响

1、对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
应收账款	107,389,040.83	107,156,314.42	-232,726.41
存货	185,454,811.54	185,363,258.99	-91,552.55
递延所得税资产	12,056,914.85	13,858,600.05	1,801,685.20
合同负债	152,237,507.04	167,685,620.25	15,448,113.21
应交税费	8,593,176.10	9,286,572.35	693,396.25
其他流动负债	7,125,066.27	7,927,424.76	802,358.49
预计负债		12,037,093.06	12,037,093.06
盈余公积	17,783,240.14	15,032,884.66	-2,750,355.48
未分配利润	76,861,403.30	52,108,204.01	-24,753,199.29
营业收入	323,333,212.78	327,295,476.94	3,962,264.16
营业成本	239,681,464.53	241,717,201.49	2,035,736.96
销售费用	8,423,774.86	10,460,675.60	2,036,900.74
其他收益	12,625,911.28	12,035,911.28	-590,000.00
信用减值损失	-6,656,119.00	-6,618,298.24	37,820.76
所得税费用	3,280,956.15	2,969,747.92	-311,208.23

2、对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
应收账款	107,039,725.83	106,806,999.42	-232,726.41
存货	176,312,590.68	176,221,038.13	-91,552.55
递延所得税资产	12,041,007.35	13,842,692.55	1,801,685.20
合同负债	141,191,991.11	156,640,104.32	15,448,113.21
应交税费	8,558,709.01	9,252,105.26	693,396.25
其他流动负债	5,972,689.55	6,775,048.04	802,358.49
预计负债		12,037,093.06	12,037,093.06
盈余公积	17,783,240.14	14,864,339.38	-2,918,900.76
未分配利润	82,803,075.50	56,532,968.71	-26,270,106.79
营业收入	316,529,807.02	320,492,071.18	3,962,264.16

营业成本	233,247,463.77	235,283,200.73	2,035,736.96
销售费用	6,491,926.25	8,528,826.99	2,036,900.74
其他收益	12,624,196.76	12,034,196.76	-590,000.00
信用减值损失	-6,643,191.33	-6,605,370.57	37,820.76
所得税费用	3,287,090.86	2,975,882.63	-311,208.23

## (二) 对 2019 年度财务报表影响

### 1、对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整数
应收账款	90,687,169.58	89,477,263.92	-1,209,905.66
存货	172,051,354.08	173,995,538.49	1,944,184.41
递延所得税资产	9,762,280.07	11,252,757.04	1,490,476.97
合同负债	152,327,510.71	166,293,329.73	13,965,819.02
应交税费	9,822,791.27	10,278,451.67	455,660.40
其他流动负债	5,449,940.15	10,329,592.83	4,879,652.68
预计负债		10,000,192.32	10,000,192.32
盈余公积	14,607,291.60	11,899,634.73	-2,707,656.87
未分配利润	57,718,521.93	33,349,610.10	-24,368,911.83
营业收入	305,575,963.34	317,698,604.83	12,122,641.49
营业成本	227,401,153.73	225,456,969.32	-1,944,184.41
销售费用	10,223,448.52	6,189,421.78	-4,034,026.74
其他收益	12,139,902.95	278,563.75	-11,861,339.20
信用减值损失	-13,812,402.55	-13,876,081.80	-63,679.25
所得税费用	3,367,743.61	3,982,399.50	614,655.89

### 2、对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整数
应收账款	90,036,692.84	88,826,787.18	-1,209,905.66
存货	171,009,736.62	172,953,921.03	1,944,184.41

递延所得税资产	9,752,507.28	11,242,984.25	1,490,476.97
合同负债	150,499,723.09	164,465,542.11	13,965,819.02
应交税费	9,673,151.95	10,128,812.35	455,660.40
其他流动负债	5,212,327.77	10,091,980.45	4,879,652.68
预计负债		10,000,192.32	10,000,192.32
盈余公积	14,607,291.60	11,898,679.54	-2,708,612.06
未分配利润	61,462,384.96	37,084,876.43	-24,377,508.53
营业收入	301,709,623.97	313,832,265.46	12,122,641.49
营业成本	222,908,345.20	220,964,160.79	-1,944,184.41
销售费用	10,011,579.12	5,977,552.38	-4,034,026.74
其他收益	12,138,324.01	276,984.81	-11,861,339.20
信用减值损失	-13,766,604.32	-13,830,283.57	-63,679.25
所得税费用	3,372,677.97	3,987,333.86	614,655.89

### (三) 对 2018 年及以前年度财务报表影响

#### 1、对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	7,692,355.07	9,797,487.93	2,105,132.86
预收款项	183,947,500.01	205,867,500.01	21,920,000.00
应交税费	4,909,202.21	4,436,560.71	-472,641.50
预计负债		14,034,219.06	14,034,219.06
递延收益	2,277,223.82	1,665,884.62	-611,339.20
盈余公积	11,458,355.81	8,181,845.26	-3,276,510.55
未分配利润	39,819,979.31	10,331,384.36	-29,488,594.95

#### 2、对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	7,687,516.64	9,792,649.50	2,105,132.86
预收款项	183,595,642.11	205,515,642.11	21,920,000.00
应交税费	4,893,562.15	4,420,920.65	-472,641.50
预计负债		14,034,219.06	14,034,219.06

递延收益	2,277,223.82	1,665,884.62	-611,339.20
盈余公积	11,458,355.81	8,181,845.26	-3,276,510.55
未分配利润	42,121,962.87	12,633,367.92	-29,488,594.95

## 二、会计差错更正

为提高会计信息质量，机科股份对公司业务进行梳理，结合业务特点公司决定：

第一，对收入确认差错事项进行更正；第二，对成本存货差错事项进行更正；第三，对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正；第四，对其他事项差错进行更正。结合上述事项，对报表的期初数据及比较数据进行更正。

### （一）前期会计差错的性质、内容及影响金额

#### 1、对收入确认差错事项进行更正

因收入确认时点、履约进度、增值税率变化、或有对价估计及对账差异等因素，对收入确认差错事项进行更正。

对财务报表影响如下：

#### 1) 对合并财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
应收账款	1,030,300.01	10,931,612.11	1,186,468.59
其他应收款	-19,000.00		
存货	-1,906,993.70	19,928,442.06	9,068,962.93
合同资产	-1,809,910.74	-876,584.17	
递延所得税资产	-173,135.81	9,236.45	-1,282.50
预收款项			-2,198,766.58
应付账款	-334,200.75		
合同负债	-1,728,789.23	32,677,249.74	
应交税费	438,413.68	2,318,008.46	611,753.72
其他流动负债	-63,111.29	-27,945.12	
未分配利润	-1,191,052.64	-4,974,606.62	11,841,161.88
营业收入	33,732,176.53	-36,956,894.64	-20,614.14
营业成本	31,042,489.40	-20,400,733.52	-



信用减值损失	449,297.34	270,126.34	-
资产减值损失	-1,665,112.40		-
所得税费用	182,372.26	-10,518.95	-

## 2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
应收账款	1,030,300.01	10,931,612.11	1,186,468.59
其他应收款	-19,000.00		
存货	-1,906,993.70	19,928,442.06	9,068,962.93
合同资产	-1,809,910.74	-876,584.17	
递延所得税资产	-173,135.81	9,236.45	-1,282.50
预收款项			-2,198,766.58
应付账款	-334,200.75		
合同负债	-1,728,789.23	32,677,249.74	
应交税费	438,413.68	2,318,008.46	611,753.72
其他流动负债	-63,111.29	-27,945.12	
未分配利润	-1,191,052.64	-4,974,606.62	11,841,161.88
营业收入	33,732,176.53	-36,956,894.64	-20,614.14
营业成本	31,042,489.40	-20,400,733.52	
信用减值损失	449,297.34	270,126.34	
资产减值损失	-1,665,112.40		
所得税费用	182,372.26	-10,518.95	-

## 2、对成本存货差错事项进行更正

因成本归集、存货暂估及减值、对账差异等因素，对成本存货差错事项进行更正。

对财务报表影响如下：

### 1) 对合并财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
预付款项	765,834.00	765,834.00	765,834.00
应收账款	-200,000.00	-200,000.00	-200,000.00
存货	-8,310,314.30	-10,752,994.60	-8,062,764.09
递延所得税资产	265,975.30	265,975.30	265,975.30

产

应付账款	3,331,375.88	2,788,090.91	2,250,685.05
未分配利润	-10,809,880.88	-12,709,276.21	-9,481,639.84
营业成本	-2,842,760.38	1,054,591.53	
销售费用	509,508.81	2,173,044.84	
研发费用	822,056.24		
投资收益	388,200.00		

## 2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
预付款项	765,834.00	765,834.00	765,834.00
应收账款	-200,000.00	-200,000.00	-200,000.00
存货	-8,310,314.30	-10,752,994.60	-8,062,764.09
递延所得税资产	265,975.30	265,975.30	265,975.30
应付账款	3,331,375.88	2,788,090.91	2,250,685.05
未分配利润	-10,809,880.88	-12,709,276.21	-9,481,639.84
营业成本	-2,842,760.38	1,054,591.53	
销售费用	509,508.81	2,173,044.84	
研发费用	822,056.24		
投资收益	388,200.00		

## 3、对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正

根据新金融工具准则对应收票据核算、贴现利息列示进行更正；根据新债务重组准则，对相关损益科目列示进行更正。

对财务报表影响如下：

### 1) 对合并财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
应收票据	6,945,839.63	6,984,000.00	
应收账款	-1,859,927.68	-367,190.18	
应收款项融资	959,694.11	3,947,190.18	
合同资产	-515,250.00		
递延所得税资产	-447,706.88		

其他流动负债	8,048,343.56	10,564,000.00
未分配利润	-2,965,694.38	
投资收益	-2,580,364.41	-203,915.79
财务费用	-62,376.91	-203,915.79
所得税费用	447,706.88	

## 2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
应收票据	6,945,839.63	6,984,000.00	
应收账款	-1,859,927.68	-367,190.18	
应收款项融资	959,694.11	3,947,190.18	
合同资产	-515,250.00		
递延所得税资产	-447,706.88		
其他流动负债	8,048,343.56	10,564,000.00	
未分配利润	-2,965,694.38		
投资收益	-2,580,364.41	-203,915.79	
财务费用	-62,376.91	-203,915.79	
所得税费用	447,706.88		

## 4、对其他事项差错进行更正

对部分报表科目及附注列示、长期挂账核销、职工薪酬计提归集、利息计提等事项进行更正。

对财务报表影响如下：

### 1) 对合并财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
预付款项	-3,620,717.68	-2,629,567.24	-2,629,567.24
应收账款	5,060,539.87	2,049,505.53	
其他应收款	609,731.80	1,380,309.85	1,901,972.25
存货	-10,149.63	-99,486.84	674,987.87
合同资产	-5,277,916.68	-2,049,505.53	
其他流动资产	-25,435.92	-3,759.96	
递延所得税资产	325,092.95	187,388.61	109,139.25

预收款项			-1,413,346.10
应付账款	-460,686.45	-375,375.45	-256,895.95
其他应付款	6,250.00	-34,000.00	
合同负债	-2,253,587.30	-1,262,436.86	
应付职工薪酬	-3,440,209.95	-3,956,614.19	-4,099,054.42
应交税费	365,170.45	537,137.44	1,467,373.40
其他流动负债	-150,909.24	-150,909.24	
预计负债	257,361.55	257,361.55	
递延收益	-3,084,513.41	-1,880,899.81	-1,623,538.26
资本公积	364,000.00	238,000.00	
盈余公积	288,641.98	785,937.05	1,959,561.38
未分配利润	5,174,347.06	4,676,683.92	4,022,432.08
少数股东权益	-4,719.99		
营业成本	1,747,971.76	-415,901.34	-
税金及附加	-370,553.63	294,118.62	-
销售费用		365,333.25	
管理费用	-2,693,172.26	146,200.19	-
研发费用	1,393,943.49	825,042.80	-
财务费用	166,250.00		-
其他收益	1,203,613.60		
信用减值损失	8,817,260.52	521,662.40	-
资产减值损失	-7,829,305.66		-
营业外收入	85,311.00	-85,520.50	-
所得税费用	60,882.29	-1,302,603.94	-
少数股东损益	-4,719.99		
收到其他与经营活动有关的现金	-2,390,000.00		-

2) 对母公司财务报表的影响

项目	2020年度影响金额	2019年度影响金额	2018年度及以前年度影响金额
预付款项	-2,629,567.24	-2,629,567.24	-2,629,567.24
应收账款	5,060,539.87	2,049,505.53	
其他应收款	609,731.80	1,380,309.85	1,901,972.25
存货	-10,149.63	-99,486.84	674,987.87

合同资产	-5,277,916.68	-2,049,505.53	
其他流动资产	-25,435.92	-3,759.96	
递延所得税资产	335,581.84	187,388.61	109,139.25
预收款项			-1,413,346.10
应付账款	-460,686.45	-375,375.45	-256,895.95
其他应付款	6,250.00	-34,000.00	
合同负债	-1,262,436.86	-1,262,436.86	
应付职工薪酬	-3,440,209.95	-3,956,614.19	-4,099,054.42
应交税费	365,170.45	537,137.44	1,467,373.40
其他流动负债	-150,909.24	-150,909.24	
预计负债	257,361.55	257,361.55	
递延收益	-3,084,513.41	-1,880,899.81	-1,623,538.26
资本公积	364,000.00	238,000.00	
盈余公积	288,641.98	785,937.05	1,959,561.38
未分配利润	5,180,115.96	4,676,683.92	4,022,432.08
营业成本	1,747,971.76	-415,901.34	-
税金及附加	-370,553.63	294,118.62	-
销售费用		365,333.25	
管理费用	-2,693,172.26	146,200.19	-
研发费用	1,393,943.49	825,042.80	-
财务费用	166,250.00		-
其他收益	1,203,613.60		
信用减值损失	8,817,260.52	521,662.40	-
资产减值损失	-7,829,305.66		-
营业外收入	85,311.00	-85,520.50	-
所得税费用	50,393.41	-1,302,603.94	-
收到其他与经营活动有关的现金	-2,516,000.00		-
经营活动产生的现金流量净额	-126,000.00	-238,000.00	
吸收投资收到的现金	126,000.00	238,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	126,000.00	238,000.00	

(二) 具体的会计处理

按照追溯重述法对 2018 年及以前年度、2019 年度、2020 年度的上述前期差错进行更正。

(三) 对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对 2020 年度财务报表影响

1) 对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或 2020 年度)	2021 年 1 月 1 日 (或 2020 年度)	调整数
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	6,945,839.63
应收账款	107,156,314.42	111,187,226.62	4,030,912.20
应收款项融资	10,373,538.47	11,333,232.58	959,694.11
预付款项	13,617,493.37	10,762,609.69	-2,854,883.68
其他应收款	40,651,619.14	41,242,350.94	590,731.80
存货	185,363,258.99	175,135,801.36	-10,227,457.63
合同资产	47,859,901.01	40,256,823.59	-7,603,077.42
其他流动资产	2,433,822.42	2,408,386.50	-25,435.92
递延所得税资产	13,858,600.05	13,828,825.62	-29,774.43
应付账款	146,395,439.55	148,931,928.24	2,536,488.69
合同负债	167,685,620.25	163,703,243.72	-3,982,376.53
应付职工薪酬	8,583,180.86	5,142,970.91	-3,440,209.95
应交税费	9,286,572.35	10,090,156.48	803,584.13
其他应付款	12,016,531.58	12,022,781.58	6,250.00
其他流动负债	7,927,424.76	15,761,747.79	7,834,323.03
预计负债	12,037,093.06	12,294,454.61	257,361.55
递延收益	3,880,899.81	796,386.40	-3,084,513.41
资本公积	19,427,093.90	19,791,093.90	364,000.00
盈余公积	15,032,884.66	15,321,526.64	288,641.98
未分配利润	52,108,204.01	42,315,923.17	-9,792,280.84
少数股东权益	1,438,631.83	1,433,911.84	-4,719.99
营业收入	327,295,476.94	361,027,653.47	33,732,176.53
营业成本	241,717,201.49	271,664,902.28	29,947,700.79

税金及附加	728,105.93	357,552.30	-370,553.63
销售费用	10,460,675.60	10,970,184.41	509,508.81
管理费用	24,141,747.05	21,448,574.79	-2,693,172.26
研发费用	18,223,877.11	20,439,876.84	2,215,999.73
财务费用	-168,063.11	-64,190.02	103,873.09
其他收益	12,035,911.28	13,239,524.88	1,203,613.60
投资收益	2,163,187.76	-28,976.65	-2,192,164.41
信用减值损失	-6,693,939.76	-15,960,497.62	-9,266,557.86
资产减值损失	-8,613,475.76	880,942.30	9,494,418.06
营业外收入	510,988.66	596,299.66	85,311.00
所得税费用	2,969,747.92	3,660,709.35	690,961.43
少数股东损益	-1,798,207.51	-1,802,927.50	-4,719.99
收到其他与经营活动有关的现金	31,510,047.06	28,994,047.06	-2,516,000.00
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	1,926,000.00	126,000.00
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	5,051,607.88	-2,516,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,262,376.91	-7,136,376.91	126,000.00

2) 对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日 (或2020年度)	2021年1月1日 (或2020年度)	调整数
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	6,945,839.63
应收账款	106,806,999.42	110,837,911.62	4,030,912.20
应收款项融资	10,373,538.47	11,333,232.58	959,694.11
预付款项	9,838,969.96	7,975,236.72	-1,863,733.24
其他应收款	39,694,812.79	40,285,544.59	590,731.80
存货	176,221,038.13	165,993,580.50	-10,227,457.63
合同资产	47,859,901.01	40,256,823.59	-7,603,077.42
其他流动资产	25,435.92		-25,435.92
递延所得税资产	13,842,692.55	13,823,407.00	-19,285.55
应付账款	140,588,338.36	143,124,827.05	2,536,488.69
合同负债	156,640,104.32	153,648,878.23	-2,991,226.09

应付职工薪酬	8,374,031.71	4,933,821.76	-3,440,209.95
应交税费	9,252,105.26	10,055,689.39	803,584.13
其他应付款	6,530,713.98	6,536,963.98	6,250.00
其他流动负债	6,775,048.04	14,609,371.07	7,834,323.03
预计负债	12,037,093.06	12,294,454.61	257,361.55
递延收益	3,880,899.81	796,386.40	-3,084,513.41
资本公积	19,427,093.90	19,791,093.90	364,000.00
盈余公积	15,032,884.66	15,321,526.64	288,641.98
未分配利润	58,049,876.21	48,263,364.26	-9,786,511.95
营业收入	320,492,071.18	354,224,247.71	33,732,176.53
营业成本	235,283,200.73	265,230,901.52	29,947,700.79
税金及附加	696,028.62	325,474.99	-370,553.63
销售费用	8,528,826.99	9,038,335.80	509,508.81
管理费用	21,560,714.68	18,867,542.42	-2,693,172.26
研发费用	18,091,467.72	20,307,467.45	2,215,999.73
财务费用	-158,204.27	-54,331.18	103,873.09
其他收益	12,034,196.76	13,237,810.36	1,203,613.60
投资收益	2,163,187.76	-28,976.65	-2,192,164.41
信用减值损失	-6,681,012.09	-15,947,569.95	-9,266,557.86
资产减值损失	-8,613,475.76	880,942.30	9,494,418.06
营业外收入	203,823.06	289,134.06	85,311.00
所得税费用	2,975,882.63	3,656,355.18	680,472.55
收到其他与经营活动有关的现金	31,176,893.68	28,660,893.68	-2,516,000.00
吸收投资收到的现金		126,000.00	126,000.00
经营活动产生的现金流量净额	9,489,539.91	6,973,539.91	-2,516,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,062,376.91	-8,936,376.91	126,000.00

## 2、对 2019 年度财务报表影响

### 1) 对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日 (或 2019 年度)	2020 年 1 月 1 日 (或 2019 年度)	调整数
----	---------------------------------	-------------------------------	-----



应收票据	52,633,137.67	59,617,137.67	6,984,000.00
应收账款	89,477,263.92	101,891,191.38	12,413,927.46
应收款项融资	15,105,504.59	19,052,694.77	3,947,190.18
预付款项	14,940,957.74	13,077,224.50	-1,863,733.24
其他应收款	40,248,299.98	41,628,609.83	1,380,309.85
存货	173,995,538.49	183,071,499.11	9,075,960.62
合同资产	35,002,759.32	32,076,669.62	-2,926,089.70
其他流动资产	1,256,134.47	1,252,374.51	-3,759.96
递延所得税资产	11,252,757.04	11,715,357.40	462,600.36
应付账款	149,144,843.72	151,557,559.18	2,412,715.46
合同负债	166,293,329.73	197,708,142.61	31,414,812.88
应付职工薪酬	8,492,258.29	4,535,644.10	-3,956,614.19
应交税费	10,120,307.83	12,975,453.73	2,855,145.90
其他应付款	10,931,042.06	10,897,042.06	-34,000.00
其他流动负债	10,329,592.83	20,714,738.47	10,385,145.64
预计负债	10,000,192.32	10,257,553.87	257,361.55
递延收益	4,880,899.81	3,000,000.00	-1,880,899.81
资本公积	19,427,093.90	19,665,093.90	238,000.00
盈余公积	11,899,634.73	12,685,571.78	785,937.05
未分配利润	33,349,610.10	20,342,411.19	-13,007,198.91
营业收入	317,698,604.83	280,741,710.19	-36,956,894.64
营业成本	225,456,969.32	205,694,925.99	-19,762,043.33
税金及附加	2,019,744.23	2,313,862.85	294,118.62
销售费用	6,189,421.78	8,727,799.87	2,538,378.09
管理费用	16,662,547.88	16,808,748.07	146,200.19
研发费用	17,838,355.09	18,663,397.89	825,042.80
财务费用	-10,914.62	-214,830.41	-203,915.79
其他收益	278,563.75	278,563.75	
投资收益	2,437,920.93	2,234,005.14	-203,915.79
信用减值损失	-13,748,723.30	-14,540,512.04	-791,788.74
营业外收入	332,714.48	247,193.98	-85,520.50
所得税费用	3,982,399.50	2,669,276.61	-1,313,122.89
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	2,488,000.00	238,000.00

收到其他与经营活动有关的现金	15,769,970.63	15,531,970.63	-238,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,772,491.04	-8,010,491.04	-238,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,956,015.79	-6,718,015.79	238,000.00

2) 对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日 (或2019年度)	2020年1月1日 (或2019年度)	调整数
应收票据	52,633,137.67	59,617,137.67	6,984,000.00
应收账款	88,826,787.18	101,240,714.64	12,413,927.46
应收款项融资	15,105,504.59	19,052,694.77	3,947,190.18
预付款项	14,796,385.18	12,932,651.94	-1,863,733.24
其他应收款	39,985,504.50	41,365,814.35	1,380,309.85
存货	172,953,921.03	182,029,881.65	9,075,960.62
合同资产	35,002,759.32	32,076,669.62	-2,926,089.70
其他流动资产	3,759.96	-	-3,759.96
递延所得税资产	11,242,984.25	11,705,584.61	462,600.36
应付账款	148,986,486.01	151,399,201.47	2,412,715.46
合同负债	164,465,542.11	195,880,354.99	31,414,812.88
应付职工薪酬	8,492,258.29	4,535,644.10	-3,956,614.19
应交税费	9,970,668.51	12,825,814.41	2,855,145.90
其他应付款	5,372,117.96	5,338,117.96	-34,000.00
其他流动负债	10,091,980.45	20,477,126.09	10,385,145.64
预计负债	10,000,192.32	10,257,553.87	257,361.55
递延收益	4,880,899.81	3,000,000.00	-1,880,899.81
资本公积	19,427,093.90	19,665,093.90	238,000.00
盈余公积	11,899,634.73	12,685,571.78	785,937.05
未分配利润	37,093,473.13	24,086,274.23	-13,007,198.90
营业收入	313,832,265.46	276,875,370.82	-36,956,894.64
营业成本	220,964,160.79	201,202,117.46	-19,762,043.33
税金及附加	1,942,318.51	2,236,437.13	294,118.62
销售费用	5,977,552.38	8,515,930.47	2,538,378.09

管理费用	15,302,541.00	15,448,741.19	146,200.19
研发费用	17,451,773.72	18,276,816.52	825,042.80
财务费用	-7,066.22	-210,982.01	-203,915.79
其他收益	276,984.81	276,984.81	
投资收益	2,437,920.93	2,234,005.14	-203,915.79
信用减值损失	-13,702,925.07	-14,494,713.81	-791,788.74
营业外收入	207,971.49	122,450.99	-85,520.50
所得税费用	3,987,333.86	2,674,210.97	-1,313,122.89
吸收投资收到的现金		238,000.00	238,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,581,425.84	15,343,425.84	-238,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,155,221.13	-5,393,221.13	-238,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,206,015.79	-8,968,015.79	238,000.00

### 3、对 2018 年及以前年度财务报表影响

#### 1) 对合并财务报表的影响

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日 (或 2018 年度)	2019 年 1 月 1 日 (或 2018 年度)	调整数
应收账款	122,919,373.45	123,905,842.04	986,468.59
预付款项	17,646,485.47	15,782,752.23	-1,863,733.24
其他应收款	40,130,570.52	42,032,542.77	1,901,972.25
存货	161,566,479.85	163,247,666.56	1,681,186.71
递延所得税资产	9,797,487.93	10,171,319.98	373,832.05
应付账款	176,049,533.99	178,043,323.09	1,993,789.10
预收款项	205,867,500.01	202,255,387.33	-3,612,112.68
应付职工薪酬	9,021,719.64	4,922,665.22	-4,099,054.42
应交税费	4,436,560.71	6,515,687.83	2,079,127.12
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	1,665,884.62	42,346.36	-1,623,538.26
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	10,331,384.36	16,713,338.48	6,381,954.12

#### 2) 对母公司财务报表影响

金额单位：元

项目	2018年12月31日 (或2018年度)	2019年1月1日 (或2018年度)	调整数
应收账款	122,674,208.53	123,660,677.12	986,468.59
预付款项	14,995,913.02	13,132,179.78	-1,863,733.24
其他应收款	40,053,510.60	41,955,482.85	1,901,972.25
存货	160,212,123.28	161,893,309.99	1,681,186.71
递延所得税资产	9,792,649.50	10,166,481.55	373,832.05
应付账款	174,805,206.59	176,798,995.69	1,993,789.10
预收款项	205,515,642.11	201,903,529.43	-3,612,112.68
应付职工薪酬	8,613,965.69	4,514,911.27	-4,099,054.42
应交税费	4,420,920.65	6,500,047.77	2,079,127.12
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	1,665,884.62	42,346.36	-1,623,538.26
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	12,633,367.92	19,015,322.04	6,381,954.12

机科股份对上述事项的会计处理及披露符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统关于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定。

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	59,684,308.87	66,630,148.50	52,633,137.67	59,617,137.67
应收账款	107,389,040.83	111,187,226.62	90,687,169.58	101,891,191.38
应收款项融资	10,373,538.47	11,333,232.58	15,105,504.59	19,052,694.77
预付款项	13,617,493.37	10,762,609.69	14,940,957.74	13,077,224.50
其他应收款	40,651,619.14	41,242,350.94	40,248,299.98	41,628,609.83
存货	185,454,811.54	175,135,801.36	172,051,354.08	183,071,499.11
合同资产	47,859,901.01	40,256,823.59	36,918,056.89	32,076,669.62
其他流动资产	2,433,822.42	2,408,386.50	1,256,134.47	1,252,374.51
递延所得税资产	12,056,914.85	13,828,825.62	9,762,280.07	11,715,357.40
应付账款	146,395,439.55	148,931,928.24	149,144,843.72	151,557,559.18
合同负债	152,237,507.04	163,703,243.72	152,327,510.71	197,708,142.61
应付职工薪酬	8,583,180.86	5,142,970.91	8,492,258.29	4,535,644.10

应交税费	8,593,176.10	10,090,156.48	9,822,791.27	12,975,453.73
其他应付款	12,016,531.58	12,022,781.58	10,931,042.06	10,897,042.06
其他流动负债	7,125,066.27	15,761,747.79	5,449,940.15	20,714,738.47
预计负债		12,294,454.61		10,257,553.87
递延收益	3,880,899.81	796,386.40	4,880,899.81	3,000,000.00
资本公积	19,427,093.90	19,791,093.90	19,427,093.90	19,665,093.90
盈余公积	17,783,240.14	15,321,526.64	14,607,291.60	12,685,571.78
未分配利润	76,861,403.30	42,315,923.17	59,475,675.66	20,342,411.19
少数股东权益	1,438,631.83	1,433,911.84		
营业收入	323,333,212.78	361,027,653.47	305,575,963.34	280,741,710.19
营业成本	239,681,464.53	271,664,902.28	227,401,153.73	205,694,925.99
税金及附加	728,105.93	357,552.30	2,019,744.23	2,313,862.85
销售费用	8,423,774.86	10,970,184.41	10,223,448.52	8,727,799.87
管理费用	24,141,747.05	21,448,574.79	16,662,547.88	16,808,748.07
研发费用	18,223,877.11	20,439,876.84	17,838,355.09	18,663,397.89
财务费用	-168,063.11	-64,190.02	-10,914.62	-214,830.41
其他收益	12,625,911.28	13,239,524.88	12,139,902.95	278,563.75
投资收益	2,163,187.76	-28,976.65	2,437,920.93	2,234,005.14
信用减值损失	-6,656,119	-15,960,497.62	-13,812,402.55	-14,540,512.04
资产减值损失	-8,613,475.76	880,942.30		
营业外收入	510,988.66	596,299.66	332,714.48	247,193.98
所得税费用	3,280,956.15	3,660,709.35	3,367,743.61	2,669,276.61
少数股东损益	-1,798,207.51	-1,802,927.50		
收到其他与经营活动有关的现金	31,510,047.06	28,994,047.06	15,769,970.63	15,531,970.63
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	1,926,000.00	2,250,000.00	2,488,000.00
经营活动产生的现金流量净额	7,567,607.88	5,051,607.88	-7,772,491.04	-8,010,491.04
筹资活动产生的现金流量净额	-7,262,376.91	-7,136,376.91	-6,956,015.79	-6,718,015.79

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2021 年 1 月 20 日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于退出机科（山东）重工科技股份有限公司股份的议案》，并于 2021 年 1 月 21 日披露了《关于控股子公司减资的公告》（公告编号：2021-003）。机科（山东）重工科技股份有限公司完成减资后，机科股份不再持有该公司股份，本报告期机科（山东）重工科技股份有限公司不再纳入合并范围。

2021 年度公司纳入合并报表范围为两户：机科发展科技股份有限公司、机科（深圳）环保科技股份有限公司；2020 年度公司纳入合并报表范围为三户：机科发展科技股份有限公司、机科（深圳）环保科技股份有限公司、机科（山东）重工科技股份有限公司。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用