



机科股份

NEEQ : 835579

机科发展科技股份有限公司

MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.



年度报告摘要

— 2019 —

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或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张鹏及会计机构负责人张鹏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 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谭君广
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-88301945
传真	010-88301958
电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	http://www.mtd.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区首体南路2号 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	577,690,827.41	569,900,221.39	1.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,102,592.54	139,168,277.61	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.55	4.52%
资产负债率%（母公司）	73.81%	74.86%	-
资产负债率%（合并）	74.46%	75.52%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	280,741,710.19	191,026,646.38	46.96%

归属于挂牌公司股东的净利润	15,173,237.85	-3,830,499.57	496.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,947,408.81	-6,432,983.52	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,010,491.04	-14,854,844.10	46.07%
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）	10.64%	-2.63%	-
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）	9.08%	-4.42%	-
基本每股收益（元/股）	0.17	-0.04	525.00%

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		90,000,000	-	0	90,000,000	-	
普通股股东人数							13

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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	机械科学研究总院集团有限公司	53,455,580	0	53,455,580	59.3951%	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	30.9444%	0	27,850,000
3	北京机床研究所有	2,134,050	0	2,134,050	2.3712%	0	2,134,050

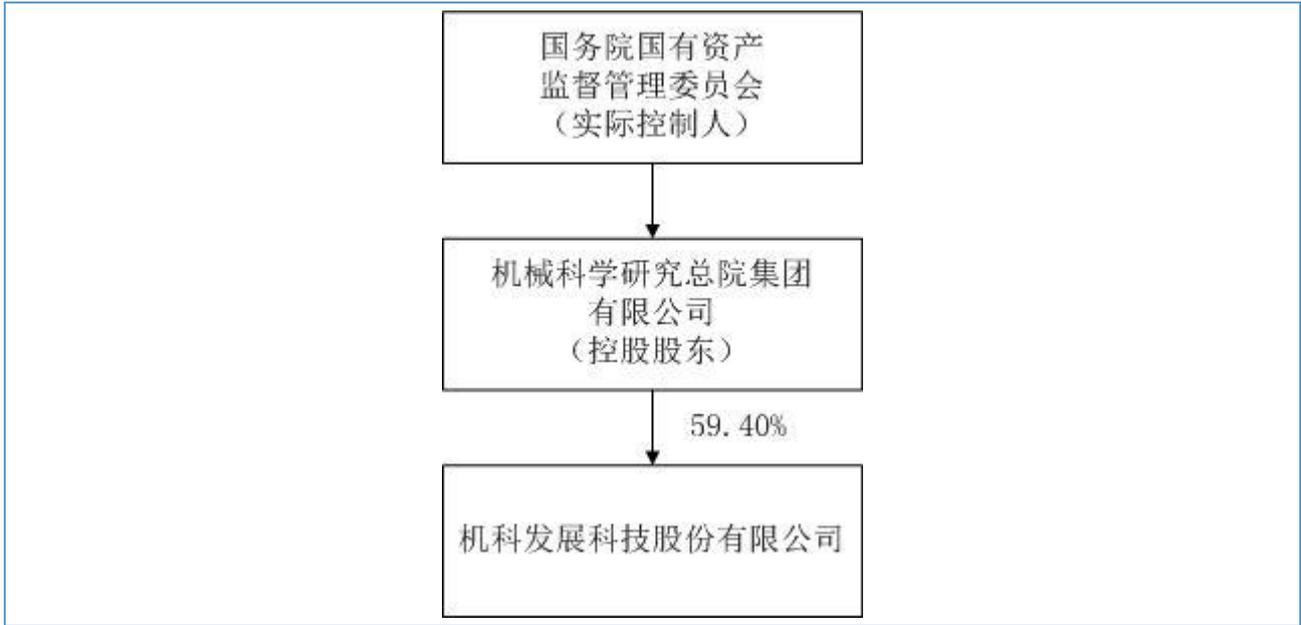
	限公司						
4	中银国际证券股份有限公司做市专用证券账户	1,795,000	-3,000	1,792,000	1.9911%	0	1,792,000
5	新疆天业(集团)有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.5808%	0	1,422,700
6	中国钢研科技集团有限公司	1,422,700	0	1,422,700	1.5808%	0	1,422,700
7	中国农业机械化科学研究院	853,620	0	853,620	0.9485%	0	853,620
8	北京矿冶科技集团有限公司	711,350	0	711,350	0.7904%	0	711,350
9	爱建证券有限责任公司做市专用证券账户	179,000	8,000	187,000	0.2078%	0	187,000
10	联讯证券股份有限公司	174,000	-28,000	146,000	0.1622%	0	146,000
	合计	89,998,000	-23,000	89,975,000	99.9723%	35,637,054	54,337,946
普通股前十名股东间相互关系说明：北京机科汇众智能技术股份有限公司系机科股份员工持股平台，其他股东间不存在关联关系。							

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

机械科学研究总院集团有限公司为机科股份控股股东，占股59.40%。

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

控制关系如下图所示：



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) 会计政策变更情况

1. 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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
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	2018年财务报表年初未分配利润列示金额减少 4,078,626.59 元，预收款项列示金额增加 21,920,000.00 元，应交税费列示金额减少 472,641.50 元，递延收益列示金额减少 611,339.20 元，盈余公积列示金额减少 2,083,601.93 元，当期未分配利润金额减少 14,673,790.78 元。
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	2018年财务报表年初未分配利润列示金额减少21,117,332.20元，递延所得税资产列示金额增加2,105,132.86元，预计负债列示金额增加14,034,219.06元，盈余公积列示金额减少1,192,908.62元，当期未分配利润金额增加10,381,154.62 元

（3）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

（4）财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；C、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项

目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

1. 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

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。前期差错更正事项综合影响金额如下：财务报表中受影响的项目名称和更正金额：

前期差错更正事项综合影响金额如下：

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
货币资金	129,016,445.60	128,612,689.72	-403,755.88
应收票据及应收账款	239,290,090.32	208,877,159.95	-30,412,930.37
预付款项	15,813,623.90	15,782,752.23	-30,871.67
其他应收款	40,393,410.07	42,032,542.77	1,639,132.70
存货	41,447,230.39	163,247,666.56	121,800,436.17
其他流动资产		238,831.16	238,831.16
递延所得税资产	7,480,957.52	10,171,319.98	2,690,362.46
应付票据与应付账款	189,864,478.61	191,772,307.46	1,907,828.85
预收款项	76,736,191.38	202,255,387.33	125,519,195.95
应付职工薪酬	9,237,160.69	4,922,665.22	-4,314,495.47
应交税费	5,537,837.40	6,515,687.83	977,850.43
其他应付款	8,805,206.84	10,822,771.61	2,017,564.77
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	28,736,820.17	42,346.36	-28,694,473.81
盈余公积	8,181,845.26	10,141,406.64	1,959,561.38
未分配利润	16,649,866.07	16,713,338.48	63,472.41

注：重述前金额为考虑附注五、(一)会计政策变更后金额

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	128,612,689.72	128,612,689.72	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	208,877,159.95		-208,877,159.95
应收票据		84,971,317.91	84,971,317.91
应收账款		123,905,842.04	123,905,842.04
应收款项融资			
预付款项	15,782,752.23	15,782,752.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	42,032,542.77	42,032,542.77	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,247,666.56	163,247,666.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	238,831.16	238,831.16	
流动资产合计	558,791,642.39	558,791,642.39	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			

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	10,171,319.98	10,171,319.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,108,579.00	11,108,579.00	
资产总计	569,900,221.39	569,900,221.39	
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			
应付票据及应付账款	191,772,307.46		-191,772,307.46
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		178,043,323.09	178,043,323.09
预收款项	202,255,387.33	202,255,387.33	
△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	4,922,665.22	4,922,665.22	
应交税费	6,515,687.83	6,515,687.83	
其他应付款	10,822,771.61	10,822,771.61	
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			
流动负债合计	416,288,819.45	416,288,819.45	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,076,565.42	14,076,565.42	
负债合计	430,365,384.87	430,365,384.87	
所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	19,427,093.90	19,427,093.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	16,713,338.48	16,713,338.48	
归属于母公司股东权益合计	139,168,277.61	139,168,277.61	
少数股东权益	366,558.91	366,558.91	
股东权益合计	139,534,836.52	139,534,836.52	
负债及股东权益合计	569,900,221.39	569,900,221.39	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	123,231,731.91	123,231,731.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应付账款	208,631,995.03		-208,631,995.03
应收票据		84,971,317.91	84,971,317.91

应收账款		123,660,677.12	123,660,677.12
应收款项融资			
预付款项	13,132,179.78	13,132,179.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	41,955,482.85	41,955,482.85	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	161,893,309.99	161,893,309.99	
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			
流动资产合计	548,844,699.56	548,844,699.56	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,750,000.00	2,750,000.00	
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	937,259.02	937,259.02	
在建工程			
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	10,166,481.55	10,166,481.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,853,740.57	13,853,740.57	
资产总计	562,698,440.13	562,698,440.13	
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			
应付票据及应付帐款	190,527,980.06		-190,527,980.06
应付票据		13,728,984.37	13,728,984.37
应付账款		176,798,995.69	176,798,995.69
预收款项	201,903,529.43	201,903,529.43	
合同负债			
△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	4,514,911.27	4,514,911.27	
应交税费	6,500,047.77	6,500,047.77	
其他应付款	3,705,145.01	3,705,145.01	
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			
流动负债合计	407,151,613.54	407,151,613.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	14,034,219.06	14,034,219.06	
递延收益	42,346.36	42,346.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,076,565.42	14,076,565.42	
负 债 合 计	421,228,178.96	421,228,178.96	

所有者权益			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	19,427,093.90	19,427,093.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,886,438.59	2,886,438.59	
盈余公积	10,141,406.64	10,141,406.64	
△一般风险准备			
未分配利润	19,015,322.04	19,015,322.04	
股东权益合计	141,470,261.17	141,470,261.17	
负债及股东权益合计	562,698,440.13	562,698,440.13	

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
货币资金	129,016,445.60	128,612,689.72		
应收票据及应收账款	239,290,090.32			
应收票据	84,971,317.91	84,971,317.91		
应收账款	154,318,772.41	123,905,842.04		
预付款项	15,813,623.90	15,782,752.23		
其他应收款	40,393,410.07	42,032,542.77		
存货	41,447,230.39	163,247,666.56		
其他流动资产		238,831.16		
递延所得税资产	5,375,824.66	10,171,319.98		
应付票据与应付账款	189,864,478.61			
应付票据		13,728,984.37		
应付账款		178,043,323.09		
预收款项	54,816,191.38	202,255,387.33		
应付职工薪酬	9,237,160.69	4,922,665.22		
应交税费	6,010,478.90	6,515,687.83		
其他应付款	8,805,206.84	10,822,771.61		
预计负债		14,034,219.06		
递延收益	29,348,159.37	42,346.36		
盈余公积	11,458,355.81	10,141,406.64		

未分配利润	46,138,461.02	16,713,338.48		
少数股东权益	4,281,858.85	366,558.91		
营业收入	309,349,838.62	191,026,646.38		
营业成本	235,215,911.61	138,761,380.78		
销售费用	2,725,862.71	6,546,395.64		
管理费用	18,513,609.42	17,357,504.35		
研发费用	29,477,013.28	15,260,210.12		
财务费用	-1,256,825.54	-1,085,326.49		
其他收益	7,148,846.89	349,467.41		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,194,529.07	-19,021,178.27		
营业外收入	189,684.06	1,690,382.63		
营业外支出	369,920.00	532,778.06		
所得税费用	3,028,123.65	1,330,843.86		
少数股东损益	1,363,475.41	-1,274,989.42		
支付其他与经营活动有关的现金	55,543,671.97	55,947,427.85		
经营活动产生的现金流量净额	-14,451,088.22	-14,854,844.10		
现金及现金等价物净增加额	-21,791,235.07	-22,194,990.95		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 0 户。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

机科发展科技股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 1 日