



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

— 2020 —

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 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	010-88301445
传真	010-88301958
电子邮箱	tanjg@mtd.com.cn
公司网址	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	572,616,068.91	579,671,987.19	-1.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,268,985.58	147,920,170.32	15.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.64	15.85%
资产负债率%（母公司）	68.03%	73.58%	-
资产负债率%（合并）	69.84%	74.23%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	361,027,653.47	280,741,710.19	28.60%

归属于挂牌公司股东的净利润	31,791,889.06	15,173,237.85	109.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,261,375.87	12,947,408.81	-
经营活动产生的现金流量净额	5,051,607.88	-8,010,491.04	163.06%
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）	19.93%	10.64%	-
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）	13.33%	9.08%	-
基本每股收益（元/股）	0.35	0.17	105.88%

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	90,000,000.00	-	
普通股股东人数							99

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	59.40%	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	北京机床研究所有	2,134,050	0	2,134,050	2.37%	0	2,134,050

	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	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	潘新源	0	226,000	226,000	0.25%	0	226,000
9	刘卫	0	173,200	173,200	0.19%	0	173,200
10	林进兴	0	137,801	137,801	0.15%	0	137,801
合计		87,850,000	537,001	88,387,001	98.20%	35,637,054	52,749,947

普通股前十名股东间相互关系说明：

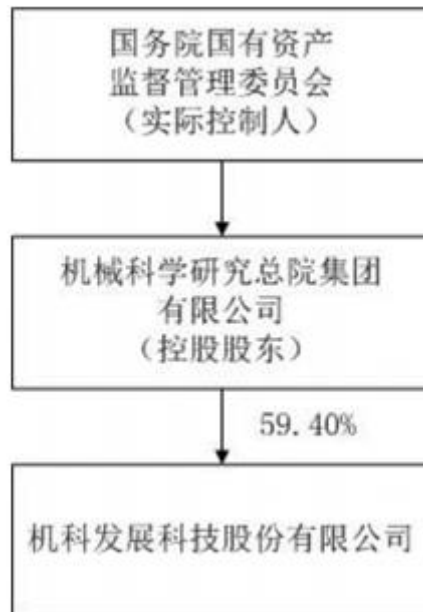
北京机科汇众智能技术股份有限公司为机科股份员工持股平台，其它股东之间不存在关联关系。

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

会计政策变更情况

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
将与销售商品、提供劳务相关的预收款项中不含税的款项重分类至合同负债，税金列报至其他流动负债。	2019 年合并财务报表预收款项列示金额减少 207,858,881.08 元，合同负债列示金额增加 197,708,142.61 元，其他流动负债列示金额增加 10,150,738.47 元；母公司财务报表预收款项列示金额减少 205,793,481.08 元，合同负债列示金额增加 195,880,354.99 元，其他流动负债列示金额增加 9,913,126.09 元。
将已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。	2019 年合并财务报表应收账款列示金额减少 32,076,669.62 元，合同资产列示金额增加 32,076,669.62 元；母公司财务报表应收账款列示金额减少 32,076,669.62 元，合同资产列示金额增加 32,076,669.62 元。
EPC 项目新旧收入准则下按时段确认收入，完工进度差异调整。	2019 年合并财务报表合同资产列示金额增加 1,981,159.78 元，年初未分配利润列示金额增加 1,817,577.78 元，应交税费列示金额增加 163,582.00 元；母公司财务报表合同资产列示金额增加 1,981,159.78 元，年初未分配利润列示金额增加 1,817,577.78 元，应交税费列示金额增加 163,582.00 元。

2. 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：

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	2019 年财务报表年初未分配利润列示金额减少 18,978,378.78 元，应收账款列示金额减少 1,209,905.66 元，存货列示金额增加 1,944,184.41 元，递延所得税资产列示金额减少 9,551.89 元，合同负债列示金额增加 13,965,819.02 元，应交税费列示金额增加 455,660.40 元，其他流动负债列示金额增加 4,879,652.68 元，盈余公积列示金额减少 1,857,640.52 元，营业收入列示金额增加 12,122,641.49 元，营业成本列示金额减少 1,944,184.41 元，其他收益列示金额减少 11,861,339.20 元，信用减值损失列示金额减少 63,679.25 元，所得税费用列示金额增加 9,551.89 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

2019年财务报表年初未分配利润列示金额减少11,079,069.85元，递延所得税资产列示金额调增1,500,028.86元，预计负债列示金额调增10,000,192.32元，盈余公积列示金额减少850,016.35元，销售费用列示金额调减4,034,026.74元，所得税费用列示金额调增605,104.00元。

会计估计变更情况

无。

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	重述前金额（注）	重述后金额	调整数
应收票据	67,938,642.26	59,617,137.67	-8,321,504.59
应收账款	197,742,486.05	133,967,861.00	-63,774,625.05
应收款项融资		19,052,694.77	19,052,694.77
预付款项	29,349,877.99	13,077,224.50	-16,272,653.49
其他应收款	40,820,996.08	41,628,609.83	807,613.75
存货	56,902,899.84	183,071,499.11	126,168,599.27
其他流动资产		1,252,374.51	1,252,374.51
递延所得税资产	8,587,064.02	11,715,357.40	3,128,293.38
应付账款	207,426,519.93	151,557,559.18	-55,868,960.75
预收款项	55,396,682.83	207,858,881.08	152,462,198.25
应付职工薪酬	8,514,543.33	4,535,644.10	-3,978,899.23
应交税费	9,204,785.21	12,975,453.73	3,770,668.52
其他应付款	11,030,669.16	10,897,042.06	-133,627.10
其他流动负债		10,564,000.00	10,564,000.00
预计负债	10,000,192.32	10,257,553.87	257,361.55
递延收益	29,122,066.15	3,000,000.00	-26,122,066.15
资本公积	19,427,093.90	19,665,093.90	238,000.00

盈余公积	11,136,042.88	12,685,571.78	1,549,528.90
未分配利润	35,176,581.82	20,342,411.19	-14,834,170.63
少数股东权益	7,300,080.15	1,436,839.34	-5,863,240.81
营业收入	342,478,090.43	280,741,710.19	-61,736,380.24
营业成本	258,912,127.26	205,694,925.99	-53,217,201.27
税金及附加	2,001,596.09	2,313,862.85	312,266.76
销售费用	-1,006,487.40	8,727,799.87	9,734,287.27
管理费用	16,058,575.34	16,808,748.07	750,172.73
研发费用	35,324,593.31	18,663,397.89	-16,661,195.42
财务费用	-10,415.57	-214,830.41	-204,414.84
其他收益	8,429,825.72	278,563.75	-8,151,261.97
投资收益	2,437,920.93	2,234,005.14	-203,915.79
信用减值损失	-11,408,069.93	-14,540,512.04	-3,132,442.11
营业外收入	3,858,993.33	247,193.98	-3,611,799.35
营业外支出	200,000	304,261.87	302,261.87
所得税费用	3,067,636.78	2,669,276.61	-398,360.17
少数股东损益	768,221.30	-1,179,719.57	-1,947,940.87
销售商品、提供劳务收到的现金	309,987,148.42	274,617,364.88	-35,369,783.54
收到其他与经营活动有关的现金	39,756,404.39	15,531,970.63	-24,224,433.76
购买商品、接受劳务支付的现金	253,802,295.03	208,482,289.93	-45,320,005.10
支付给职工以及为职工支付的现金	54,939,602.21	52,931,399.08	-2,008,203.13
支付的各项税费	18,641,982.29	18,005,313.67	-636,668.62
支付其他与经营活动有关的现金	30,463,232.46	18,740,823.87	-11,722,408.59
经营活动产生的现金流量净额	-8,103,559.18	-8,010,491.04	93,068.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	622,544.15	343,840.67	-278,703.48
投资活动产生的现金流量净额	1,815,376.78	2,094,080.26	278,703.48
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	2,488,000.00	238,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,750,000.00	-6,718,015.79	31,984.21
现金及现金等价物净增加额	-13,036,747.68	-12,632,991.80	403,755.88
期初现金及现金等价物余额	105,326,575.06	104,922,819.18	-403,755.88

注：重述前金额为考虑附注五、（一）会计政策变更后金额

首次执行新收入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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	113,079,827.38	113,079,827.38	
△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	59,617,137.67	59,617,137.67	
应收账款	133,967,861.00	101,891,191.38	-32,076,669.62
应收款项融资	19,052,694.77	19,052,694.77	
预付款项	13,077,224.50	13,077,224.50	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	41,628,609.83	41,628,609.83	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	183,071,499.11	183,071,499.11	
合同资产		34,057,829.40	34,057,829.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,252,374.51	1,252,374.51	
流动资产合计	564,747,228.77	566,728,388.55	1,981,159.78
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	1,228,241.24	1,228,241.24	
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	11,715,357.40	11,715,357.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	12,943,598.64	12,943,598.64	
资产总计	577,690,827.41	579,671,987.19	1,981,159.78
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	18,505,261.51	18,505,261.51	
应付账款	151,557,559.18	151,557,559.18	
预收款项	207,858,881.08		-207,858,881.08
合同负债		197,708,142.61	197,708,142.61
△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	4,535,644.10	4,535,644.10	
应交税费	12,975,453.73	13,139,035.73	163,582.00
其他应付款	10,897,042.06	10,897,042.06	
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	10,564,000.00	20,714,738.47	10,150,738.47
流动负债合计	416,893,841.66	417,057,423.66	163,582.00
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	10,257,553.87	10,257,553.87	
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,257,553.87	13,257,553.87	
负债合计	430,151,395.53	430,314,977.53	163,582.00
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	19,665,093.90	19,665,093.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,409,515.67	3,409,515.67	
盈余公积	12,685,571.78	12,685,571.78	
△一般风险准备			
未分配利润	20,342,411.19	22,159,988.97	1,817,577.78
归属于母公司股东权益合计	146,102,592.54	147,920,170.32	1,817,577.78
少数股东权益	1,436,839.34	1,436,839.34	
股东权益合计	147,539,431.88	149,357,009.66	1,817,577.78
负债及股东权益合计	577,690,827.41	579,671,987.19	1,981,159.78

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	105,316,139.48	105,316,139.48	
△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	59,617,137.67	59,617,137.67	
应收账款	133,317,384.26	101,240,714.64	-32,076,669.62
应收款项融资	19,052,694.77	19,052,694.77	
预付款项	12,932,651.94	12,932,651.94	
△应收保费			

△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	41,365,814.35	41,365,814.35	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	182,029,881.65	182,029,881.65	
合同资产		34,057,829.40	34,057,829.40
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	553,631,704.12	555,612,863.90	1,981,159.78
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	5,500,000.00	5,500,000.00	
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	1,228,241.24	1,228,241.24	
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	11,705,584.61	11,705,584.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	18,433,825.85	18,433,825.85	
资产总计	572,065,529.97	574,046,689.75	1,981,159.78
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	18,505,261.51	18,505,261.51	
应付账款	151,399,201.47	151,399,201.47	
预收款项	205,793,481.08		-205,793,481.08
合同负债		195,880,354.99	195,880,354.99
△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	4,535,644.10	4,535,644.10	
应交税费	12,825,814.41	12,989,396.41	163,582.00
其他应付款	5,338,117.96	5,338,117.96	
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	10,564,000.00	20,477,126.09	9,913,126.09
流动负债合计	408,961,520.53	409,125,102.53	163,582.00
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	10,257,553.87	10,257,553.87	
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,257,553.87	13,257,553.87	
负债合计	422,219,074.40	422,382,656.40	163,582.00
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	19,665,093.90	19,665,093.90	

减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,409,515.67	3,409,515.67	
盈余公积	12,685,571.78	12,685,571.78	
△一般风险准备			
未分配利润	24,086,274.22	25,903,852.00	1,817,577.78
股东权益合计	149,846,455.57	151,664,033.35	1,817,577.78
负债及股东权益合计	572,065,529.97	574,046,689.75	1,981,159.78

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	67,938,642.26	59,617,137.67	84,971,317.91	84,971,317.91
应收账款	198,952,391.71	133,967,861.00	154,318,772.41	123,905,842.04
应收款项融资		19,052,694.77		
预付款项	29,349,877.99	13,077,224.50	15,813,623.90	15,782,752.23
其他应收款	40,820,996.08	41,628,609.83	40,393,410.07	42,032,542.77
存货	54,958,715.43	183,071,499.11	41,447,230.39	163,247,666.56
其他流动资产		1,252,374.51		238,831.16
递延所得税资产	7,096,587.05	11,715,357.40	5,375,824.66	10,171,319.98
应付票据及应付账款			189,864,478.61	
应付票据				13,728,984.37
应付账款	207,426,519.93	151,557,559.18		178,043,323.09
预收款项	36,551,211.13	207,858,881.08	54,816,191.38	202,255,387.33
应付职工薪酬	8,514,543.33	4,535,644.10	9,237,160.69	4,922,665.22
应交税费	8,749,124.81	12,975,453.73	6,010,478.90	6,515,687.83
其他应付款	11,030,669.16	10,897,042.06	8,805,206.84	10,822,771.61
其他流动负债		10,564,000.00		
预计负债		10,257,553.87		14,034,219.06
递延收益	29,122,066.15	3,000,000.00	29,348,159.37	42,346.36
资本公积	19,427,093.90	19,665,093.90		
盈余公积	13,843,699.75	12,685,571.78	11,458,355.81	10,141,406.64
未分配利润	59,545,493.65	20,342,411.19	46,138,461.02	16,713,338.48
少数股东权益	7,300,080.15	1,436,839.34	4,281,858.85	366,558.91
营业收入	330,355,448.94	280,741,710.19	309,349,838.62	191,026,646.38
营业成本	260,856,311.67	205,694,925.99	235,215,911.61	138,761,380.78

税金及附加	2,001,596.09	2,313,862.85		
销售费用	3,027,539.34	8,727,799.87	2,725,862.71	6,546,395.64
管理费用	16,058,575.34	16,808,748.07	18,513,609.42	17,357,504.35
研发费用	35,324,593.31	18,663,397.89	29,477,013.28	15,260,210.12
财务费用	-10,415.57	-214,830.41	-1,256,825.54	-1,085,326.49
其他收益	20,291,164.92	278,563.75	7,148,846.89	349,467.41
投资收益	2,437,920.93	2,234,005.14		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-8,194,529.07	-19,021,178.27
信用减值损失	-11,471,749.18	-14,540,512.04		
营业外收入	3,858,993.33	247,193.98	189,684.06	1,690,382.63
营业外支出	200,000	304,261.87	369,920.00	532,778.06
所得税费用	2,452,980.89	2,669,276.61	3,028,123.65	1,330,843.86
少数股东损益	768,221.30	-1,179,719.57	1,363,475.41	-1,274,989.42
销售商品、提供劳务收到的现金	309,987,148.42	274,617,364.88		
收到其他与经营活动有关的现金	39,756,404.39	15,531,970.63		
购买商品、接受劳务支付的现金	253,802,295.03	208,482,289.93		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,939,602.21	52,931,399.08		
支付的各项税费	18,641,982.29	18,005,313.67		
支付其他与经营活动有关的现金	30,463,232.46	18,740,823.87	55,543,671.97	55,947,427.85
经营活动产生的现金流量净额	-8,103,559.18	-8,010,491.04	-14,451,088.22	-14,854,844.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	622,544.15	343,840.67		
投资活动产生的现金流量净额	1,815,376.78	2,094,080.26		
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	2,488,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-6,750,000.00	-6,718,015.79		
现金及现金等价物净增加额	-13,036,747.68	-12,632,991.80	-21,791,235.07	-22,194,990.95
期初现金及现金等价物余额	105,326,575.06	104,922,819.18		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

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