



# 中机试验

NEEQ : 872726

中机试验装备股份有限公司  
Sinotest Equipment Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2018

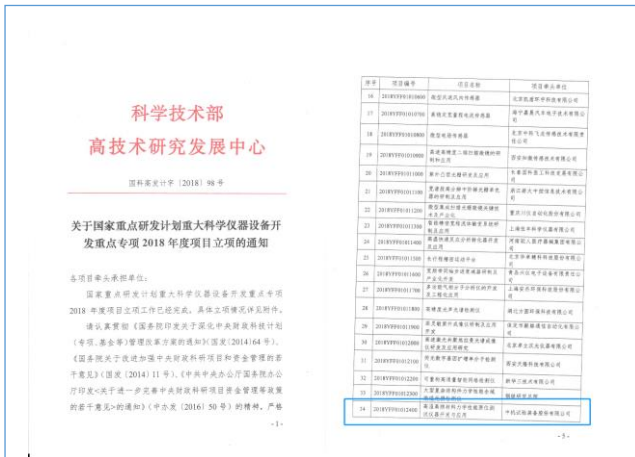
### 公司年度大事记



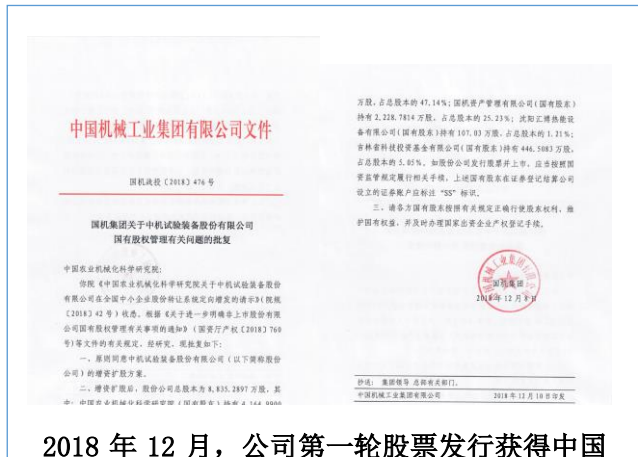
2018 年 2 月, 公司召开以“谋篇布局、跨越发展” 为主题的 2018 年工作会议。



2018 年 3 月, 公司登陆“新三板”, 成为首家成功登陆“新三板”的高端试验装备制造企业。股票简称“中机试验”, 股票代码“872726”。



2018 年 10 月, 《高温高频材料力学性能原位测试仪器开发与应用》获批科技部国家重点研发项目。



2018 年 12 月, 公司第一轮股票发行获得中国机械工业集团有限公司的批复; 2019 年 1 月, 获得股转系统下发关于股票发行登记的函; 本次发行募集现金 2000 万元, 江苏华隆兴成为公司的控股子公司。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目	指	释义
中机试验、公司、本公司、股份公司	指	中机试验装备股份有限公司
长春机械院	指	长春机械科学研究院有限公司（曾用名“长春试验机研究所有限公司”），其由长春试验机研究所改制而来
农机院	指	中国农业机械化科学研究院
国机资产	指	国机资产管理有限公司，曾用名“国机资产管理公司”
长春诚创	指	长春诚创投资合伙企业（有限合伙）
长春同力	指	长春同力投资合伙企业（有限合伙）
长春创赢	指	长春创赢投资合伙企业（有限合伙）
吉林省科投	指	吉林省科技投资基金有限公司
江苏华隆兴	指	江苏华隆兴机械工程有限公司
儒拉玛特（长春）	指	儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司，曾用名“中国机械装备（集团）公司”、“中国机械装备（集团）有限公司”
中机思美迪	指	中机思美迪（长春）科技有限公司
公司章程	指	中机试验装备股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年度，即从 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人马敬春、主管会计工作负责人宋成巨及会计机构负责人（会计主管人员）宋成巨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术泄密风险	公司所在的行业作为技术密集型行业，技术是公司发展的动力。公司通过多年的技术研发投入，逐渐形成并掌握了一批具有自主知识产权的关键技术，如果公司的关键技术及技术资料发生较大范围的泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。
应收账款余额较大的风险	2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司应收账款期末余额分别为 5,417.68 万元、5,976.13 万元、10126.43 万元。公司产品的销售一般需要经过安装、调试、终验收、质保期等过程，主要客户群为大型国有企业、高等院校、科研院所等。虽然客户的信誉度高，偿债能力较强，但如未来出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：宏观经济波动风险、对政府补助存在一定依赖的风险以及公司治理的风险已取消，原因如下：

（1）宏观经济波动风险：

党的十九大报告指出，“我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期”。我国也已成为第二大经济体，中国的经济在世界上有着举足轻重的地位。尽管近年来我国经济结构、发展动力等方面的深层次矛盾依然存在，但随着供给侧结构性改革和新旧动能转换深入推进，我国经济形成了内外需求联动发展的格局，经济运行总体稳定，经济结构不断优化，稳中向好的势头明显。2018 年 12 月北京召开中央经济工作会议，会议要求 2019 年要坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推进高质量发展，部署中，首要任务就是推动制造业高质量发展，推进先进制造业和现代服务业深度融合，坚定不移建设制造强国，体现出国家大力发展制造业的决心和希望，为高端装备制造企业发展坚定了信心，提供了清晰的政治导向。

（2）对政府补助存在一定依赖：

2016 年及 2017 年、2018 年，公司利润总额分别为 1254 万元、2148 万元、2069 万元，计入当期损益的政府补助分别为 1,035.79 万元及 684.52 万元、672.59 万元。政府补助占利润总额的比例从 85%降至 32.5%，公司的盈利能力对政府补助的依赖在逐渐减小，且公司从研发能力和研发投入上考虑，获得政府补助都相对持续和稳定，未来公司将会有效提高主营业务的盈利能力。

（3）公司治理的风险：

2017 年 8 月，公司整体变更为股份公司，对治理机制进行了规范，建立健全了相关制度、职责权限、议事规则等。公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度已完全理解并依法依规执行。因此，公司认为公司治理已基本规范，不存在重大的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中机试验装备股份有限公司
英文名称及缩写	Sinotest Equipment Co., Ltd.
证券简称	中机试验
证券代码	872726
法定代表人	马敬春
办公地址	长春市高新区越达路 1118 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	崔彪
职务	董事会秘书
电话	0431-89684155
传真	0431-85192115
电子邮箱	cuibiao@ccss.com.cn
公司网址	www.ccss.com.cn
联系地址及邮政编码	长春市高新区越达路 1118 号 130103
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 30 日
挂牌时间	2018 年 3 月 2 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—试验机制造（C4015）
主要产品与服务项目	公司主要从事高端工程试验设备、自动化校正校直设备、智能装配生产线的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	88,352,897.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中国农业机械化科学研究院
实际控制人及其一致行动人	中国机械工业集团有限公司

#### 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	91220101723163057L	否
注册地址	长春市高新区硅谷大街 1118 号	否
注册资本（元）	88,352,897.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨洪武、解玮
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司在 2018 年进行了第一次股票发行，以定向发行的方式发行 18,352,897 股人民币普通股，发行价格为人民币 4.4792 元/股。

截至本次发行认购期截止日 2019 年 1 月 7 日，本次发行共募集资金总额（含非现金资产部分）8,220.63 万元，其中向吉林省科投募集现金 2,000.00 万元，收购国机资产持有的江苏华隆兴 60% 的股权。本次发行完成后，公司总股本为 88,352,897 股。

公司报告期后在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）对本次定进行了相关披露，公告编号为 2019-001 至 2019-006 号。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	325,111,242.60	282,179,466.10	15.21%
毛利率%	23.62%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,043,162.61	14,182,782.72	-8.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,172,513.55	7,797,001.47	30.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.00%	5.16%	-
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）	4.00%	2.04%	-
基本每股收益	0.19	0.17	11.76%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	454,243,757.62	407,823,654.05	11.38%
负债总计	159,778,391.15	142,298,057.71	12.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,822,474.33	224,852,894.88	11.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	3.21	-11.62%
资产负债率%（母公司）	39.03%	45.42%	-
资产负债率%（合并）	35.17%	34.89%	-
流动比率	2.07	2.10	-
利息保障倍数	83.23	58.12	-

#### 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	4,306,879.11	3,761,494.60	14.50%
应收账款周转率	3.72	4.43	-
存货周转率	5.48	4.15	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.38%	-0.77%	-
营业收入增长率%	15.21%	14.67%	-
净利润增长率%	-2.41%	8.52%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	26.22%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-55,195.41
计入当期损益的政府补助	6,725,916.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,270,311.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,400,409.84</b>
所得税影响数	852,227.14
少数股东权益影响额（税后）	1,677,533.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,870,649.06</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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 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	25,681,481.62			
应收账款	62,018,313.01			
应收票据及应收账款		87,699,794.63		
应付票据	200,000.00			
应付账款	47,863,435.99			
应付票据及应付账款		48,063,435.99		
管理费用	32,207,481.89	22,777,502.92		
研发费用		9,429,978.97		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

中机试验是以“试验装备”研发制造为主业的国家级科技创新型企业，拥有成熟的产品创新能力和专机产品研发制造体系，是国内试验机行业唯一的产品服务覆盖单元部件开发、定型产品制造、个性化专机产品定制、试验室整体承建的全产业链高端解决方案提供商。经过 60 年的发展，中机试验坚持以市场需求为导向，以客户满意为出发点，以推进企业技术进步和科技创新为根本，主要产品包括全系列的电子万能试验机，电液伺服液压万能试验机，持久蠕变试验机，极端服役环境试验机，动静疲劳试验机，高频疲劳试验机，岩石岩土、土木建筑类专用试验机，汽车零部件检测试验系统，车辆工程试验系统，自动校直校正设备、自动装配生产线等，原位测试仪器等产品；传感器、引伸计、静压支撑伺服作动器、数字控制器等试验测试所需单元部件。产品广泛应用于材料、汽车、轨道交通、国防军工、航空航天等众多产业领域，已经形成了以试验校正装备、汽车自动化装配设备、检测服务、工程贸易、军工保障设备为发展方向的五大业务板块，发展方向符合《中国制造 2025》、《国机制造 2025》中明确的高端装备、智能装备等产业发展领域。

公司在全国各地设有销售办事处，实行以销定产的模式，直接向客户进行销售。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，面对激烈的市场竞争，公司紧紧围绕“试验校正装备、汽车自动化装配设备、检测服务、

工程贸易和军工保障设备”五大业务板块，充分发挥在行业内的技术和人才的综合优势，以客户需求为导向，注重新产品的研发投入，不断加大市场开发力度，强化内部管理和成本控制，持续加强研发队伍和市场营销队伍建设，资本运营工作成果显著，公司综合实力得到明显提升，在全体干部员工的共同努力下，圆满完成了 2018 年度的各项任务指标。

报告期内，公司业务、产品均未发生变化。具体分析如下：

#### （一）经营管理工作

##### 1、资产状况

截止报告期末，公司资产总额为 45,424.38 万元、负债总额为 15,977.84 万元、股东权益为 29,446.54 万元，其中股东权益较上年末 26,552.56 万元增加 2893.98 万元，增幅 10.90%

##### 2、经营成果

公司实现营业收入 32,511.12 万元，较上年同期 28,217.95 万元，增加 4,293.17 万元，同比增加 15.21%；实现净利润 1,702.34 万元，较上年同期 1,744.31 万元，减少 41.98 万元，同比减幅 2.41%。

（1）、报告期内公司根据市场变化适时调整产品结构，扩大生产规模并大力开拓销售市场，提高了具有技术及效益优势的自动化装配线产品及检测和贸易业务份额，实现收入增长；

（2）、报告期内公司销售收入增加，但公司净利润同比有所减少，主要是公司本期根据中央企业相关要计提三供一业费用支出 178.06 万元所影响。

##### 3、现金流量分析

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 430.69 万元，比去年同期 376.15 万元，增加 54.54 万元，经营活动产生的现金流量较去年同期变动不大；报告期内投资活动产生现金流量净额-215 万元，比去年同期-54 万元，减少 161 万元，主要原因是本期扩大生产规模增加资产购置投入增加所致。报告期内筹资活动产生的现金流量净额 1242 万元，比去年同期-1379 万元，增加 2621 万元，主要原因是公司本期募集资金 2000 万元致使筹资产生现金流量增加所致。

#### （二）各项管理工作

##### 1、新三板挂牌

2018 年 2 月 8 日，中机试验获得全国中小企业股份转让系统《关于同意中机试验装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函【2018】566 号的批复文件；2018 年 3 月 2 日，正式挂牌新三板。

2018 年 12 月，公司股票发行工作获得中国机械工业集团有限公司批准，募集资金 2000 万元，江苏华隆兴成为公司的控股子公司。

## 2、技术创新工作

2018 年，中机试验在试验机领域、校正设备以及压装机智能装配线领域持续开展研发活动，新立研发项目 27 项（其中包括省市政府资助的科技发展计划项目 6 项），目前完成历年开发项目 11 项（包括 2 项省级科研项目）。重点研发项目紧密切合市场需求，完成了“含裂纹扩展门槛值试验的 Win7、Win10 版动态试验软件”项目、动态控制器开发项目、全新校直机软件开发项目中期工作、青岛海检 2000 吨大型卧式电液伺服试验机等项目。其中“含裂纹扩展门槛值试验的 Win7、Win10 版动态试验软件”项目，实现了国内领先，提升了产品性能，提高了公司产品的核心竞争力。全年向国家各部委、省市区各部门申报项目共计 12 项，完成政府项目验收 2 项。

## 3、生产管理

### （1）积极推进生产计划管理

各体系从加强合同评审管理和生产计划管理入手，明确合同的工期、技术指标、验收标准及交货包装形式，重点关注生产计划排产表、客户验收统计表、合同回款统计表，逐步形成“三表联动，闭环管理”的管理方式。把每一项工作进行分解，以联络单的形式确定每个阶段的责任人和完成时间，使合同在执行期内有一个完整的控制计划，从而有效的约束每个阶段的时间节点，保证各个合同的生产进度，确保工期和质量符合合同要求。

### （2）继续推进采购平台建设

自 2015 年以来，公司对内整合需求，对外整合供应资源，统一搭建采购平台，以实现控制成本、保证质量、提高效率的目的。截止 2018 年底，采购平台的管理模式逐步完善，现有合格功能供应商 479 家，全年实现采购额 9916 万元，年度累计实现降低直接生产成本 100 余万元。

### （3）存货管理

不断加强对供应商的管理，与主要供应商开展深度合作，逐步实现了常规采购商品供应商备料的良好局面。通过采购平台的信息化管理工具，主要供应商可随时主动了解公司常规产品的投产计划和需求情况，根据需求数量和需求时间，主动备料，在大大缩短常规物料和关键物料的供货周期的同时，有效降低了公司的原材料存货指标。

## 4、市场推广工作

2018 年，公司参加了中国国际科学仪器及实验室装备展、南京科学仪器及实验室装备展、上海国际试验技术装备展、AMTS 上海汽车制造技术及装备展、TESTING 上海汽车测试展、中国高等教育博览会、北京国际热处理展、中国国际机床工具展等十余次专业展会；组织参加了全国疲劳与断裂会议、中国材料大会、中国仪器仪表行业协会年会、中关村国际材料与试验高端论坛、上海轴承峰会、洛阳腐蚀学会

会议、中国有色金属学会会议、北京军工企业试验与检测技术研讨会、中国汽车工业协会传动轴会议、中国汽车工业协会车桥会议、中国汽车工业协会减震器会议等十几次行业会议。通过参加上述活动，即展示了公司的技术实力，又了解了市场和客户的需求，提升了产品的知名度，进一步奠定了公司在行业内的领跑者地位。

#### 5、人力资源管理工作

2018 年，引进高端人才、加强培训考核、提高劳动效率成为人力资源重点工作。全年组织招聘共计 15 次，报名人数达 450 余人；全年共组织实施培训课程 82 次，共计 194 余课时。其中专业技术人员系列培训课程 107.5 学时，占全年培训总数的 55.4%，管理人员培训课程 47 学时；重新完善了公司各部门关键业绩指标考核项目，形成了年度经营业绩与任期综合评价考核相结合、考核结果与奖惩挂钩的考核评价体系。

## (二) 行业情况

“十三五”国家战略性新兴产业发展规划明确指出，高端装备制造业作为战略基础产业和支柱产业在国民经济中具有重要地位，国家出台了一系列优惠政策，大力发展装备制造业，抢占未来经济和科技发展制高点，带动装备制造业步入智能制造、绿色制造、服务制造新阶段，这将极大促进高端装备制造业的发展。

中机试验主营业务广泛服务于航天航空、国防军工、汽车、轨道交通、新材料等高端装备制造领域，高端装备制造业的快速发展，必将带动中机试验相关产品需求的迅猛增长。

### 一、外部宏观经济环境

党的十九大报告指出，“我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期”。我国业已成为第二大经济体，中国的经济在世界上有着举足轻重的地位。尽管近年来我国经济结构、发展动力等方面的深层次矛盾依然存在，经济下行压力隐忧犹存，但随着供给侧结构性改革和新旧动能转换深入推进，我国经济形成了内外需求联动发展的格局，经济运行总体稳定，经济结构不断优化，稳中向好的势头明显。

### 二、高端装备制造业发展环境

随着新一代信息通信技术与先进制造技术加速融合，高端装备制造在全球范围内快速发展，并成为全球制造业的重要发展趋势，为此发达国家都在高端装备制造产业持续发力，以争抢未来工业发展的制高点。美国大力推动以“工业互联网”和“新一代机器人”为特征的智能制造战略布局；德国“工业 4.0”计划提出通过智能制造提振制造业竞争力；欧盟在“2020 增长战略”中提出重点发展以智能制

造技术为核心的先进制造。高端装备制造已经成为全球制造业发展的重要方向。

当前我国经济发展进入新常态，我国制造业发展也到了由大变强的历史新起点。随着《中国制造 2025》、“互联网+”、“乡村振兴战略”、“一带一路”等各项政策深入推进，国家对先进装备制造业的发展和重大技术装备自主创新的扶持力度进一步加大，全面推进“强基工程”实施，以解决制造业核心关键部件空心化问题。战略性新兴产业不断发展、传统产业加快转型升级，装备制造业成为我国落实制造强国战略的主战场，提质增效、转型升级成效显著。

### （三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	97,698,451.96	21.51%	85,719,183.66	21.02%	13.98%
应收票据与应收账款	117,412,934.27	25.85%	87,699,794.63	21.50%	33.88%
存货	57,236,896.00	12.60%	61,169,432.97	15.00%	-6.43%
投资性房地产	14,008,542.68	3.08%	15,178,857.28	3.72%	-7.71%
长期股权投资					
固定资产	98,764,205.91	21.74%	102,054,227.10	25.02%	-3.22%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	1.10%	5,000,000.00	1.23%	
长期借款		0.00%	7,000,000.00	1.72%	-100.00%
其他流动资产	7,193,537.76	1.58%	3,871,247.36	0.95%	85.82%
开发支出	2,254,282.08	0.50%			
其他应付款	16,132,764.82	3.55%	9,629,301.36	2.36%	67.54%
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	15.41%			
资产总计	454,243,757.62	100.00%	407,823,654.05	100.00%	11.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金为 97,698,451.9 元，比上年期末增加 13.98%，主要原因为本期期末募集资金 2000 万元致使银行存款增加所致。
- 2、应收票据及应收账款为 117,412,934.27 元，比上年期末增长 33.88%，主要原因为本期销售额增长且产品质保期回款周期未到，致使应收账款增加。
- 3、其他流动资产为 7,193,537.76 元，比上年期末增长 85.82%，主要原因为本期应收出口退税款未到



账致使其他流动资产增加。

4、长期借款为 0 元，比上年期末下降 100%，主要原因是该笔借款于 2019 年 12 月 20 日到期，将其划为一年内到期的非流动负债所致。

5、开发支出为 2,254,282.08 元，上年期末为零，主要原因是本期新增的研发项目未结题未确认无形资产所致。

6、一年内到期的非流动负债为 7,000,000.00 元，上年期末为零，主要原因是长期借款于 700 万元于 2019 年 12 月 20 日到期，将其划为一年内到期的非流动负债所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	325,111,242.60	-	282,179,466.10	-	15.21%
营业成本	248,310,629.16	76.38%	215,445,673.50	76.35%	15.25%
毛利率%	23.62%	-	23.65%	-	-
管理费用	28,517,370.05	8.77%	22,777,502.92	8.07%	25.20%
研发费用	8,835,903.85	2.72%	9,429,978.97	3.34%	-6.30%
销售费用	18,586,056.66	5.72%	17,020,426.94	6.03%	9.20%
财务费用	741,310.22	0.23%	926,741.94	0.33%	-20.01%
资产减值损失	1,647,957.24	0.51%	200,419.82	0.07%	722.25%
其他收益	6,725,916.64	2.07%	6,600,356.61	2.34%	1.90%
投资收益	0		0		
公允价值变动 收益	0		0		
资产处置收益	-51,824.31	-0.02%	189,675.40	0.07%	-127.32%
汇兑收益	0		0		
营业利润	21,960,073.79	6.75%	20,509,119.26	7.27%	7.07%
营业外收入	534,100.89	0.16%	1,028,231.87	0.36%	-48.06%
营业外支出	1,807,783.38	0.56%	58,197.90	0.02%	3,006.27%
净利润	17,023,353.29	5.24%	17,443,070.72	6.18%	-2.41%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入 325,111,242.60 元，比上年同期增长 15.21%，主要原因为公司本期根据市场变化适时调整产品结构，扩大生产规模并大力开拓销售市场，提高了具有技术及效益优势的自动化装配线产品及检测和贸易业务份额所致。

2、营业成本 248,310,629.16 元，比上年同期增长 15.25%，主要原因是营业收入的增加带来直接材料等变动成本的增加所致。

3、资产减值损失 1,647,957.24 元，比上年同期增长 722.25%，主要原因为公司本期应收账款按账龄分析计提坏账准备增加所致。

4、资产处置收益-51,824.31 元，比上年同期下降 127.32%，主要原因为公司本期处置资产额度减少未产生收益所致。

5、营业外支出 1,807,783.38 元，比上年同期增长 3006.27%，主要原因为公司本期根据中央企业相关要计提三供一业费用支出 178.06 万元所致。

## (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	321,537,522.21	278,668,247.50	15.38%
其他业务收入	3,573,720.39	3,511,218.60	1.78%
主营业务成本	246,395,186.22	212,566,850.81	15.91%
其他业务成本	1,915,442.94	2,878,822.69	-33.46%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
试验及校正机类	145,973,111.35	44.90%	136,096,062.00	48.23%
自动化装配线	27,785,620.95	8.55%	17,933,292.48	6.36%
技术及检测服务	10,254,349.89	3.15%	6,951,537.54	2.46%
贸易业务	137,524,440.02	42.30%	117,687,355.48	41.71%
主营业务小计	321,537,522.21	98.90%	278,668,247.50	98.76%
其他业务小计	3,573,720.39	1.10%	3,511,218.60	1.24%
合计	325,111,242.60	100.00%	282,179,466.10	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	187,922,753.38	57.80%	164,914,324.15	58.44%
外销	137,188,489.22	42.20%	117,265,141.95	41.56%
合计	325,111,242.60	100.00%	282,179,466.10	100.00%

## 收入构成变动的原因：

本期收入构成变动的主要原因是公司根据市场变化适时调整产品结构，扩大生产规模并大力开拓销售市场，提高了具有技术及效益优势的自动化装配线产品及检测和贸易业务份额。

### (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	PT RUTAN	35,299,927.60	10.86%	否
2	ABBOTT BALL COMPANY,INC.	14,123,174.61	4.34%	否
3	CMQ ENGINEERING PTY LTD	12,717,417.35	3.91%	否
4	青岛海检集团有限公司	12,205,103.44	3.75%	否
5	天津重型装备工程研究有限公司	10,593,354.33	3.26%	否
	合计	84,938,977.33	26.12%	-

### (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	南通富来威农业装备有限公司	8,308,733.67	3.81%	否
2	山东三维钢结构股份有限公司	7,205,423.62	3.30%	否
3	DOLI ELEKTRONIK GMBH	5,801,712.29	2.66%	否
4	宁阳县新东工贸有限公司	4,314,035.35	1.98%	否
5	道依茨法尔机械有限公司	4,271,755.48	1.96%	否
	合计	29,901,660.41	13.71%	-

## 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	4,306,879.11	3,761,494.60	14.50%
投资活动产生的现金流量净额	-2,151,833.07	-540,590.00	298.05%
筹资活动产生的现金流量净额	12,417,594.18	-13,785,805.97	-190.08%

### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 298.05%，主要原因是公司本期扩大生产规模增加资产购置投入增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 190.08%，主要原因是公司本期募集资金 2000 万元以及本期分配股利及偿付利息增加 655.34 万元致使筹资产生现金流量增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司

2015年10月14日，长春中机儒拉玛特自动化技术有限公司在工商行政管理部门登记注册。长春机械院和儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司签署了《长春中机儒拉玛特自动化技术有限公司章程》，长春机械院以货币出资人民币260万元，占注册资本的50%；儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司以知识产权出资260万元，占注册资本的50%。2018年7月23日，公司更名为儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司，并在工商处备案。设立以来，儒拉玛特（长春）未发生重大股权变更。

###### 江苏华隆兴机械工程有限公司

1994年1月11日，江苏华隆兴进出口有限公司成立。2015年12月16日，公司更名为江苏华隆兴机械工程有限公司，主要经营范围生产制造机械产品，机械零部件加工；自营和代理工程机械、农业机械、成套设备、其他各类商品及技术的进出口业务；承包各类境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口。2018年12月27日，公司投资人变更，由国机资产管理有限公司100%控股变更为中机试验占股60%，国机资产占股40%，控股股东为中机试验。

中机试验收购华隆兴以后，除了将自身产品出口业务委托给华隆兴代理之外，还将整合国内试验机行业的资源逐步扩大出口产品的种类和范围，共同开拓国际市场。一方面可补齐公司在拓展国际市场上的短板，进一步做大做强国内试验机行业产品的出口业务，从而提升企业的核心竞争力和盈利能力；另一方面可进一步扩大中机试验的规模，提高在国内市场的影响力，实现公司可持续发展。

公司名称	公司类型	主要业务	单位：（万元）			
			注册资本	净资产	营业收入	营业利润
儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司	有限责任公司（外商投资企业与内资合资）	机械设备的设计、制造、销售及技术服务；铝型材销售。	520	899.48	2818.43	441.82
江苏华隆兴机械工程有限公司	有限责任公司	生产制造机械产品，机械零部件加工；环境工程设备（含空气净化设备等）的设计、研发、制造、销售；自营和代理工程机械、农业机械、成套设备、其他各类商品及技术的进出口业务；承包各类境外工程及境内国际招标	3000	6993.98	13789.21	641.6

		工程；上述境外工程所需的设备、材料出口。				
--	--	----------------------	--	--	--	--

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	25,681,481.62	-25,681,481.62		
应收账款	62,018,313.01	-62,018,313.01		
应收票据及应收账款		87,699,794.63	87,699,794.63	
应付票据	200,000.00	-200,000.00		
应付账款	47,863,435.99	-47,863,435.99		
应付票据及应付账款		48,063,435.99	48,063,435.99	
管理费用	32,207,481.89	-9,429,978.97	22,777,502.92	
研发费用		9,429,978.97	9,429,978.97	

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，较上期新增 1 户，即新增控股子公司江苏华隆兴机械工程有限公司。

## （八） 企业社会责任

公司遵循以“诚信、创新、激情、合力、共赢”的核心价值观，大力开展管理创新和科技创新工作，努力向用户提供高品质的产品和优异的服务。工作中严格按照地方政府有关安全生产、环境保护等方面的要求，严格依法经营，照章纳税，公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持所在地区的经济和社会社会发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司围绕试验校正装备、汽车自动化装配设备、检测服务、工程贸易、军工保障等五大业务板块，积极开拓国际国内市场，在产品销售、技术研发、新业务拓展等方面取得了一定的成绩。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。公司拥有良好的持续经营能力。

### 1、盈利能力

2018 年公司毛利率为 23.62%，与去年同期 23.65%基本持平；本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1017.25 万元，公司盈利能力较强。

### 2、偿债能力

2018 年末公司流动比率为 2.07，短期偿债能力较强；资产负债率为 35.17%，财务成本低，经营稳健，风险小，偿债能力强。

### 3、现金流量

公司货币资金期末余额 9,769.85 万元，可以满足未来一定时期的现金需求，公司不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

### 4、管理层和技术团队稳定

公司管理层、核心技术团队长期从事试验装备领域的工作，对试验机行业的发展有着深刻的认识，并对公司下一步的发展充满信心。经过多年的发展，公司形成了科学合理且符合实际的发展战略和经营理念，公司内部制度健全，管理规范，有利于公司在竞争中赢得主动权。同时，公司经营层和核心技术人员在公司服务多年，具有很高的稳定性，能最大限度的发挥自身的优势，确保公司持续、稳定、快速发展。

### 5、主营业务突出，成长性良好

当前我国经济发展进入新常态，我国制造业发展也站到了由大变强的历史新起点。随着《中国制造

2025》、“互联网+”、“乡村振兴战略”、“一带一路”等各项政策深入推进，国家对先进装备制造业的发展和重大技术装备自主创新的扶持力度进一步加大，全面推进“强基工程”实施，以解决制造业核心关键部件空心化问题。战略性新兴产业不断发展、传统产业加快转型升级，装备制造业成为我国落实制造强国战略的主战场，提质增效、转型升级成效显著。

经过多年的发展，已经形成了以试验校正装备、汽车自动化装配设备、检测服务、工程贸易、军工保障设备为发展方向的五大业务板块，发展方向符合《中国制造 2025》、《国机制造 2025》中明确的高端装备、智能装备等产业发展领域。**试验校正装备板块：**是公司传统优势的业务板块，技术水平处于国内行业领先地位。其产品广泛应用于材料、土木建筑工程、汽车、轨道交通、航空航天等领域。**汽车自动化装配设备板块：**利用国内汽车行业的快速发展机遇而成立的新兴业务板块，以儒拉玛特（长春）为支撑单位，产品广泛应用于汽车电子、汽车转向器、变速器、平衡轴、传动轴、半轴、车灯等汽车零部件的自动化智能装配领域。**检测服务板块：**以国家试验机质量监督检验中心为技术支撑，以长春中机检测有限公司为业务实体，拥有中国计量认证和 CNAS 认可实验室，凭借试验机行业的技术优势和业务渠道，形成了以计量校准检测、材料检测、零部件检测、试验设备检测、工程项目检测为核心的检测业务体系。**工程贸易业务板块：**以江苏华隆兴机械工程有限公司为贸易进出口平台，利用其在欧美、南美、东南亚以及中东、中亚地区的资源优势，借助中机试验在国内试验机行业的技术优势和影响力，开展试验校正装备、农业机械、机械设备等进出口业务。**军工保障设备板块：**以军民融合国家战略为背景，充分发挥中央企业管理和技术优势，围绕试验装备、无人机及人工智能产品积极开展军民融合业务，服务国防军工。

## 6、人才队伍和学科体系建设

报告期末，公司共有员工380人，其中研发人员121人，占比约31.85%，研究生及以上学历人数44人，占比约11.58%，公司拥有一支年轻精干的管理团队和专业完整的科研生产队伍，拥有机械设计、自动化、液压计算机、测量、管理等多学科专业技术人员，公司设有院士工作站、博士后科研工作站等机构，为人才队伍的建设和专业技术能力的提升奠定了基础。

## 7、技术方面

公司为国家试验机行业归口管理单位，挂靠国家试验机质量监督检验中心、全国试验机标准化技术委员会等行业机构，经过持续创新，目前公司试验机设备相较国内其他企业具有明显的技术优势。

公司具备所有静态试验机产品的设计、制造和批量生产能力，相关技术拥有完全的自主知识产权。产品配置的数字测量控制器、高精度负荷传感器等产品性能指标达到国内领先水平。动态试验机技术方面，公司具备标准通用动态产品和非标专机产品的研发、设计、制造和批量生产能力，产品技术先进，

性能稳定，绝大部分产品为国内首台套产品，在国内具有绝对优势，部分产品的性能指标达到国际先进水平。在关键核心零部件上，公司与国外高水平公司合作，具备静压伺服作动系统的设计生产能力，该产品为应用静压轴承和涂层技术的新型电液伺服产品，具有寿命长、频响高、速度快等特点，是进行材料、零部件、构件和整机等力学试验的高端电液伺服系统重要组成单元的理想选择，技术已到达国际先进。

综上所述，公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### （一） 行业发展趋势

国家“一带一路”、“京津冀协同发展”、“健康中国”、“乡村振兴”、“智慧城市”等国家重大战略的深入实施，促进了航空、汽车、轨道客车等行业的快速发展，为装备制造产业迎来更大的市场需求空间。“两化融合”、智能制造、“互联网+”等战略的加快落实，引领制造业产生革命性变化，激发装备制造企业进一步向深层次探索和发展。

此外，围绕发展实体经济的这一着力点，我国先后完成了“中国制造 2025”顶层设计，五大工程建设已全面启动实施，试点示范工作稳步推进，形成了制造强国战略政策体系，促进了装备制造业与 3D 打印、机器人、人工智能、大健康等新兴产业紧密结合，为装备制造企业的发展创造了新一轮的发展机遇。

装备行业蓬勃发展，试验技术必将先行。试验技术与试验装备制造技术的发展是一个国家航天、航空、国防、汽车、船舶、轨道交通、钢铁有色、新材料、集成电路制造业等战略基础产业和支柱产业安全、可靠、快速发展的支撑和保障。作为国家机械装备行业的“触角”和“眼睛”，试验装备制造业的发展水平代表了一个国家的工业化进程和水平，重大产品和重大设施寿命预测技术对保障产品、设施可靠、安全、稳定运行至关重要。

国防民生等各个领域，如超级合金材料、复合材料、聚合材料、陶瓷材料、生物材料、纳米材料、智能材料、绿色材料等新材料领域；高温燃气轮机、热核反应发电站、电网送变电等能源工业领域；深海装置、海洋钻井平台等海洋工程；生物医疗大健康领域等，都对试验技术和装备有着更高的要求 and 广泛的需求。



## (二) 公司发展战略

公司以引领中国机械工业试验和校正装备技术发展方向为使命，文化牵引，“科技创新+产业支撑”双擎驱动，提升核心竞争力，坚持科技与产业，科技与资本，科技与服务的深度融合，完成科技创新平台搭建、多层级人才梯队建设和五大业务板块（试验校正装备、汽车自动化装配设备、检测服务、工程贸易和军工保障设备）的战略布局，强调 2019 年“提升创新速度，夯实产业基础”的发展思路，逐步发展成为主业竞争力突出，核心竞争力明显提升，法人治理结构完善，经济效益显著，业务发展均衡，品牌影响力广泛的高科技产业公司。

**业务板块方面**，将优势资源进一步向市场前景好、发展空间大的业务板块集中，向高端延伸，全面推动业务发展的转型升级。试验校正装备的竞争力显著增强，产品种类布局合理，研发创新能力显著提升，市场和行业地位不断提高；汽车自动化装配设备板块持续快速增长，技术提升和市场推广能力有效提高，汽车电子领域的装配业务量显著提高，逐步发展成为中机试验新的产业增长点；在国家倡导一带一路和军民融合的大背景下，持续深耕军工保障设备领域和外贸出口业务，扎实做好检测服务业务的拓展和布局工作，尽快培育和形成新的利润增长点。

**资本运作方面**，充分利用“新三板”以及国家对资本市场一系列利好的政策，围绕高端装备制造核心业务，充分利用国机集团、中国农机院的资源和业务优势，进一步加大内部资源整合力度，采用收购兼并等方式，快速掌握产业的核心技术和关键人才，迅速提升公司核心竞争力。

**组织结构方面**，持续规范和优化现有管理模式和管理架构，逐步建立以五大业务板块分类管理为核心的管理体制，健全财务制度，完善内审机制，形成岗位清晰，责任明确的集团化管控模式；进一步完善法人治理结构和董事会各专门委员会的相关工作，规范管理制度和 workflows，切实做好对五大业务板块的服务与管理工作，不断提高中机试验总部战略引领、资源配置和 risk 防控的能力和管理水平，确保中机试验持续健康发展。

**创新发展方面**，明确科技研发投入的管理机制，按照研发计划和资金需求，规范研发投入资金的使用，集中力量做重要项目，研发投入经费用在刀刃上；采用自主研发、产学研合作和国际合作并重的研发方式，积极主动与客户、高校等建立多种形式的合作协同关系，加快与国内外同行业的交流合作，有效运用各种资源为企业技术创新发展服务，提升研发效率；通过三年时间，北京研发中心在静态控制器、动态控制器、应用软件方面达到国内领先、国际先进水平，为公司在控制、软件方面提供稳定可靠的技术支持；着重加强一些关键技术的深层次开发，不断研究开发出具有竞争力的新产品、新工艺和新技术。同时积极开展引进技术的消化、吸收和创新，在国内外先进技术成果的基础上开展集成创新和应用开发，实现自主知识产权，确保公司在这些技术领域的国际领先地位。

**生产管理方面**，在外部市场环境复杂多变，试验装备行业市场竞争异常激烈的情况下，中机试验将继续秉承精益生产管理思想，坚持全员培训、全员参与、全员改善，以精益生产管理体系为突破口，在生产计划管理、现场管理、存货管理、供应商管理、质量控制等方面持续推进精益生产和精益管理。通过实施精益管理工作，进一步彰显出公司的活力，真正实现公司转型升级、跨越发展的目标。

**人力资源方面**，在原有人力资源战略基础上，重点主抓高端人才引进战略、自主培养人才战略和薪酬战略。高端领军人才的引进工作，以行业“高精尖缺”人才导向，以国外知名专家、国内行业学术带头人作为主要引进对象，发挥骨干、引领作用，带动企业创新发展。自主人才培养以现有技术骨干为主体，以“双一流”高校人才为充实力量，实施精英人才培养计划，选拔优秀员工到高校进行深造，夯实创新发展基础。完善现有薪酬体系，打造有竞争力的薪酬水平和科学的薪酬结构，稳定人才团队并吸引行业优秀人才加入。

### （三） 经营计划或目标

#### 1、经营计划

2019 年，公司将认真贯彻落实《中机试验 2019-2021》三年发展战略的要求，紧紧围绕试验校正装备、汽车自动化装配设备、检测服务、工程贸易、军工保障设备五大业务板块，认真做好各项工作，确保实现年度工作目标。

**试验校正装备业务板块**将对标行业龙头或合作伙伴，吸收精华为己用，少走弯路；加快产品创新速度，加快定型产品升级换代步伐，加大新产品的预研和新行业开拓力度；提升产品品质，严格管控产品质量和项目工期；加强售后服务，梳理客户资源，提升客户满意度。

**汽车自动化装配业务板块**将从文化引领、人才战略、优质增长三大方面重点发展，加强企业文化建设，让文化融入业务；完善人才队伍，要让专业人干专业事；严格质量把控，按 ISO9000 和 VDA6.4 体系要求开展工作。

**工程贸易板**将会加快文化融合和业务融合，让华隆兴加快产品注入和技术支持，促进转型升级，更加专注产品和行业。

**军工保障装备业务板块**要扎实做好各项总装预研项目的研制工作，及时跟踪装发 2019 年预研项目。加快体系建设，获得国军标质量体系认证和承研承制资格认证，获得军品首单，严格按照军标要求进行研制生产，保障产品质量。

**检测业务板块**将加快营销队伍和检测技术队伍建设，尽快提升公司创新和发展；实施和国家材料服役科学中心的检测和研发合作；加快与西北工业大学、中南大学合作协议的执行；深度挖掘轨道交通、

航空航天、核电等优势行业资源。

## 2、资本运营计划

以新三板挂牌为契机，充分利用新三板的资本平台，结合公司发展战略和业务方向，开展融资和并购工作，以实现扩大企业规模，增强企业实力，提升企业行业影响力和竞争力的目的。

## 3、加快企业技术创新速度，提升企业核心竞争力

公司 2019 年将加强北京研发中心投入；继续引进高端技术人才，壮大创新队伍；制定出创新规划，加速技术提升；广泛的利用资源，加强内联外合，使新产品、新技术的开发开花结果，提升企业核心竞争力。

## 4、优化生产管理模式，持续做好精益生产管理工作

公司一直秉承精益生产管理思想，以精益生产管理体系为突破口，在生产计划管理、存货管理、精益供应链、杜绝浪费等方面优化管理模式。通过实施精益管理工作，实现内部管理提升，降本增效，助力企业发展。

## 5、加强人才队伍建设，努力打造一支高水平的创新人才队伍

以人性化的管理思想，建设学习型的工作团队，建立动态的管理机制，让员工与企业共同成长。同时加强高层次创新人才招聘工作，培养行业有影响力的领军人才，优化现有技术团队薪酬体制，人才队伍分类分级管理，打造晋升通道，稳定人才梯队。

## 6、认真做好无锡生产基地的建设工作

加快人才团队转型，由贸易型向技术复合型团队发展；加强融合，业务形态融合、企业文化融合等；开展生产基地建设，利用有效的管理手段和资源，为企业创造价值。

## 7、持续做好市场拓展和营销推广工作，进一步提升企业品牌影响力

推广 2018 年华北销售大区的成功经验和经营模式，2019 年成立华东大区，形成以上海为中心，覆盖江苏、浙江、安徽、福建重要城市的大区推广方式。整合品牌推广，要加强产品行业推广、参加有影响力的学术会议、参加重点区域的展会，来提升品牌影响。并加大品牌的线上平台推广力度，充分发挥线上推广影响力。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 技术泄密风险

公司所在的行业作为技术密集型行业，技术是公司发展的动力。公司通过多年的技术研发投入，逐渐形成并掌握了一批具有自主知识产权的关键技术，如果公司的关键技术及技术资料发生较大范围的泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：加强和完善公司保密制度和保密措施的相关工作，与核心技术人员签订保密协议；进一步加强企业文化建设，增强团队的凝聚力和向心力。

#### 2、 应收账款余额较大的风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司应收账款期末分别为 5,417.68 万元、5,976.13 万元、10126.43 万元。公司产品的销售一般需要经过安装、调试、终验收、质保期等过程，主要客户群为大型国由企业、高等院校、科研院所等。虽然客户的信誉度高，偿债能力较强，但如未来出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司加强应收账款的管理，提高资金风险识别能力，对客户支付能力和履约能力进行评估。适时改变销售产品结构，调整销售方向，增加定型产品销售额度和销量，减少生产周期，加快应收资金周转。明确应收账款项目信息，确立责任主体和责任人，按照应收账款存量和增量测算与其签订目标责任书，对其进行目标考核。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,600,000	2,600,000
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	18,500,000	9,715,022.11
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	35,000,000	5,000,000
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	630,000	546,497.17

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务费（采购类）	579,098.62	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
北京天顺长城液压科技有限公司	材料采购	221,491.28	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务费（销售类）	372,760.5	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
第一拖拉机股份有限公司	销售	33,017.24	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
重庆材料研究院有限公司	材料采购	90,919.66	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	材料采购	345,768.4	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
北京世奥物业管理服务有限公司	物业费	23,330.17	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
中机（北京）会议中心有限公司	会议费	2,830.19	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是为促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。本次关联交易不损害公司及其他股东的利益，符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有影响。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

公司在 2018 年进行了第一次股票发行，本次股票发行为发行对象确定的定向发行。发行对象国机资产以持有江苏华隆兴 60%的股权资产认购 13,887,814 股。

公司通过本次定增实现了并购江苏华隆兴，这将进一步扩大企业规模，搭建试验机行业的出口平台。江苏华隆兴为一家以出口零部件加工、农业机械、机械设备为主贸易公司，在欧美、南美、东南亚以及中东、中亚地区有一定的资源优势，符合国内试验机产品以及中机试验产品的出口市场定位。拥有华隆兴这个进出口平台后，中机试验除了提升自身产品出口业务之外，还将整合国内试验机行业的资源逐步扩大出口产品的种类和范围，共同开拓国际市场，以实现公司可持续发展。

收购江苏华隆兴后公司增设一名副总经理，并未影响管理层的稳定性。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	0	0%	35,919,866	35,919,866	51.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	17,040,066	17,040,066	24.34%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	70,000,000	100%	-35,919,866	34,080,134	48.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,120,200	73.03%	-17,040,066	34,080,134	48.69%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	中国农业机械化科学研究院	41,649,900	0	41,649,900	59.50%	27,766,600	13,883,300
2	国机资产管理有限公司	8,400,000	0	8,400,000	12.00%	5,600,000	2,800,000
3	长春诚创	6,934,568	0	6,934,568	9.91%	0	6,934,568
4	长春同力	6,647,028	0	6,647,028	9.50%	0	6,647,028
5	长春创赢	5,298,204	0	5,298,204	7.57%	0	5,298,204
合计		68,929,700	0	68,929,700	98.48%	33,366,600	35,563,100

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

中国农业机械化科学研究院、国机资产管理有限公司均隶属于中国机械工业集团，是中国机械工业集团全资子公司，控股企业。

## 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

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

中国农业机械化科学研究院（简称：中国农机院）系公司的控股股东，持有公司 59.5% 的股份。中国农机院基本情况如下：

中国农机院成立日期 2000 年 5 月 11 日，统一社会信用代码为 9111000040000158XH，类型为全民所有制类型，现住所北京市朝阳区德胜门外北沙滩一号，法定代表人王博，注册资本 63492.90 万元，主要的经营范围是农牧业、机械电子、农副产品加工业的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；农牧业、机械电子、农副产品加工业成套设备的工程咨询、工程设计、工程承包、工程施工；农牧业、机械电子、农副产品加工业设备的生产、装配、维修、销售；进出口业务；汽车、摩托车的销售；自有房屋的租赁；房屋装修；境内外展览；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；物业管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

中国农机院的出资人为中国机械工业集团有限公司，投资比例为 100%。

### (二) 实际控制人情况

中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）系公司的实际控制人，持有中国农机院 100% 股权，持有国机资产管理有限公司（以下简称“国机资产”）100% 股权，持有沈阳汇博的母公司沈阳仪表院 100% 股权，国机集团通过农机院、国机资产、沈阳汇博间接控制公司 73.03% 的表决权。公司的控股股东为农机院，实际控制人为国机集团。其基本情如下：





注：报告期后，于 2019 年 1 月 24 日公司获得股转系统下发的《关于中机试验装备股份有限公司股票发行股份登记的函》，股转系统登记股本由 7000 万增至 8835.2897 万。新增股东一家，股东名称吉林省科技投资基金有限公司。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年11月21日	2019年2月12日	4.4792	18,352,897股	20,000,000元	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

本次股票发行主要目的为并购同行业优质资产及收购江苏华隆兴控股权。截止到本报告期内募集资金用途未发生变动。根据《公司法》及《中机试验装备股份有限公司募集资金管理制度》，公司在第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第四次会议分别通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，并于2019年3月11日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否
					否

					违 约
信用借款	国机财务有 限责任公司	5,000,000.00	1.5%	2017.12.27-2018.12.27/2018.12.27-2019.12.27	否
信用借款	兴业银行股 份有限公司 长春分行	7,000,000.00	2.25%	2016.12.21-2019.12.20	否
合计	-	12,000,000	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	1.00		
合计	1.00		

**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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马敬春	董事长	男	1973 年 12 月	博士研究生	2017.8.28—2020.8.27	否
庄庆伟	董事	男	1959 年 2 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	否
姜华	董事	男	1982 年 6 月	研究生	2017.8.28—2020.8.27	否
苑严伟	董事	男	1980 年 2 月	研究生	2017.8.28—2020.8.27	否
李劲松	职工代表董事	男	1969 年 3 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	是
高玉秀	监事会主席	女	1966 年 10 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	否
马伟	职工代表监事	男	1981 年 5 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	是
卜明	监事	男	1978 年 8 月	研究生	2017.8.28—2020.8.27	否
孙宝瑞	总经理	男	1975 年 2 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	是
范辉	副总经理	男	1961 年 3 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	是
陆振华	副总经理	男	1972 年 10 月	本科	2018.12.26-2020.8.27	是
崔彪	董事会秘书	男	1981 年 11 月	研究生	2017.10.31—2020.8.27	是
孙艳明	副总经理	男	1976 年 2 月	本科	2017.8.28—2020.8.27	是
白爽	副总经理	男	1983 年 9 月	本科	2017.10.31—2020.8.27	是
宋成巨	财务负责人	男	1978 年 2 月	本科	2018.4.27—2020.8.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长马敬春任控股股东农机院总经济师，董事庄庆伟任控股股东农机院副院长。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马敬春	董事长	0	0	0	0%	0
庄庆伟	董事	0	0	0	0%	0
姜华	董事	0	0	0	0%	0
苑严伟	董事	0	0	0	0%	0
李劲松	职工代表董事	0	0	0	0%	0
高玉秀	监事会主席	0	0	0	0%	0
马伟	职工代表监事	0	0	0	0%	0
卜明	监事	0	0	0	0%	0

孙宝瑞	总经理	0	0	0	0%	0
范辉	副总经理	0	0	0	0%	0
陆振华	副总经理	0	0	0	0%	0
崔彪	董事会秘书	0	0	0	0%	0
孙艳明	副总经理	0	0	0	0%	0
白爽	副总经理	0	0	0	0%	0
宋成巨	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周丽颖	财务负责人	离任	无	调往控股股东的其它子公司任职
宋成巨	无	新任	财务负责人	原财务负责人因工作原因调离
陆振华	无	新任	副总经理	并购江苏华隆兴后，聘任陆振华先生为公司副总经理

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

宋成巨，男，生于 1978 年 2 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册会计师、税务师。2000 年 7 月至 2013 年 4 月历任黑龙江黑化股份有限公司会计、副主任会计师、主任会计师、财务副部长；2013 年 4 月至 2015 年 12 月任珲春紫金矿业多金属有限公司财务副经理；2015 年 12 月至 2017 年 12 月任大连福佳集团有限公司财务中心副总监；2018 年 1 月至今任公司财务负责人。

陆振华，男，生于 1972 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学，本科学历，高级工程师。1995 年 6 月至今就职于江苏华隆兴机械工程有限公司，历任业务员、业务经理、总经理助理、副总经理、总经理，2018 年 12 月至今任公司副总经理。

## 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	期末人数
生产人员	140	137
技术人员	114	121
行政管理人员	76	75
财务人员	10	8
销售人员	37	39
<b>员工总计</b>	<b>377</b>	<b>380</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	44	43
本科	230	232
专科	61	61
专科以下	41	43
<b>员工总计</b>	<b>377</b>	<b>380</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合相关要求。

#### 2、培训方面

根据公司发展需要，由人力资源部制定全年培训计划，主要开展新员工入职培训、安全生产教育、企业文化与公司管理制度、产品知识培训、ORACLE 信息系统培训以及相关专业技术及管理知识培训。重点组织技术人员及生产人员参加创新工具应用、生产工艺、质量管理及项目管理等方面的培训学习。

#### 3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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，根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监督管理指引第 3 号—章程必备条款》等法律、法规、规范性文件的规定，公司设立有股东大会、董事会、监事会，选举了职工代表董事、监事、聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员。现行的公司治理制度有《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》、《对外投资、对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。且于 2018 年 11 月、12 月的公司第一届十二次董事会及 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》。

公司已具有规范的法人治理结构及完善的内部管理制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司股东大会、董事会、监事会积极执行《公司章程》和“三会”有关制度，并能有效运行，保护股东权益。公司治理方面不存在严重违反《公司章程》及“三会”制度等相关规定的情形。今后，公司有关机构将进一步认真执行有关规定，使有关制度得到全面的贯彻实施，做好公司治理工作。

##### 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

中机试验建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格执行股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》和《公司章程》及相关议事规则的规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均按照相关法律、法规和公司内



部管理制度履行相应的职责。

经董事会评估认为，公司法理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能免给所有的股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东均能平等的行使自己的权利。

### 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，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应制度，公司重大人事任免、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

公司在报告期内对《公司章程》进行了 3 次修改。

1、2018 年 7 月 18 日，对章程中的经营范围进行变更，增加了无人机、机器人生产、制造，无人机、机器人软硬件开发、技术服务、技术咨询、销售、安装，无人机、机器人配套零部件销售；

2、为了为深入贯彻全国国有企业党的建设工作会议精神，进一步加强党的领导和党的建设，对公司经营有积极影响。2018 年 8 月 17 日，公司对章程进行了修订，增设了第八章 党委，其它内容顺延章节。

3、因公司 2018 年进行了股票发行，且所有认购款项已实缴，注册资本增加。2018 年 12 月 24 日，对公司章程中注册资本部分进行变更，由 7000 万变更至 8835.2897 万。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议了变更会计师事务所、改聘财务负责人、变更公司章程、高管任免、年度半年度报告、利润分配方案、股票发行方案、关联交易等重大事项
监事会	2	审议了年度半年度报告、利润分配方案、财务决算、预算等重大事项
股东大会	4	审议了变更会计师事务所、关联交易、变更公司章程、年度半年度报告、利润分配方案、股票发行方案、财务决算、预算等重大事项

## 2、三会的召集、召开、表决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。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。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司严格遵守股票发阶段的相关承诺，未有任何违背。公司法理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立性

公司主要从事工程试验设备、自动化校正校直设备、智能装配生产线的研发、生产及销售，同时为客户提供力学测试与检测服务。公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

### （二）资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。本报告期内，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### （三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。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。公司的总经理、财务负责人等公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

### （四）财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。本报告期内，公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的其他企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

### （五）机构独立性

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人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。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力；公司不存在对外严重依赖，具备持续经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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

关于财务管理体系在报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系在报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。截止报告期末，公司已建立《信息披露重大差错责任追究制度》，自公司建立本制度后，严格按照制度执行，董事会加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。对于年度报告编制与披露过程中出现的重大差错，董事会视情节轻重采取经济处罚、行政处罚等形式追究相关人员责任。

## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字【2019】001804 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	杨洪武、解玮
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

大华审字[2019]001804 号

中机试验装备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中机试验装备股份有限公司(以下简称中机试验)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中机试验 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于中机试验，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

中机试验管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中机试验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，中机试验管理层负责评估中机试验的持续经营能力，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中机试验、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中机试验的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中机试验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告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中机试验不能持续经营。

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. 就中机试验中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：杨洪武  
(项目合伙人)

中国注册会计师：解玮

二〇一九年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	97,698,451.96	85,719,183.66
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	六、注释 2	117,412,934.27	87,699,794.63
预付款项	六、注释 3	17,615,495.06	10,327,509.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	4,341,870.40	4,175,229.94
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	57,236,896.00	61,169,432.97
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	六、注释 6	7,193,537.76	3,871,247.36
<b>流动资产合计</b>		301,499,185.45	252,962,398.05
<b>非流动资产：</b>			
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	六、注释 7	14,008,542.68	15,178,857.28
固定资产	六、注释 8	98,764,205.91	102,054,227.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 9	34,610,518.69	34,472,098.22
开发支出	六、注释 10	2,254,282.08	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 11	3,107,022.81	3,156,073.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		152,744,572.17	154,861,256.00
<b>资产总计</b>		454,243,757.62	407,823,654.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 12	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	六、注释 13	53,755,041.26	48,063,435.99
预收款项	六、注释 14	53,866,015.02	46,419,332.53
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 15	4,488,995.28	2,818,638.27
应交税费	六、注释 16	5,439,612.20	8,304,344.83
其他应付款	六、注释 17	16,132,764.82	9,629,301.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债	六、注释 18	7,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		145,682,428.58	120,235,052.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、注释 19		7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、注释 20	2,367,896.61	2,103,838.00
递延收益	六、注释 21	11,172,053.17	12,349,614.10
递延所得税负债	六、注释 11	556,012.79	609,552.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,095,962.57	22,063,004.73
<b>负债合计</b>		159,778,391.15	142,298,057.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 22	88,352,897.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 23	120,618,383.88	119,631,658.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 24	1,080,255.71	493,461.51
盈余公积	六、注释 25	2,928,617.78	1,949,782.91
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26	37,842,319.96	32,777,992.22
归属于母公司所有者权益合计		250,822,474.33	224,852,894.88
少数股东权益		43,642,892.14	40,672,701.46
<b>所有者权益合计</b>		294,465,366.47	265,525,596.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		454,243,757.62	407,823,654.05

法定代表人：马敬春

主管会计工作负责人：宋成巨

会计机构负责人：宋成巨

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,332,536.06	52,568,795.85
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、注释 1	66,253,257.29	60,725,632.93
预付款项		8,794,789.14	4,810,588.51
其他应收款	十五、注释 2	10,494,483.09	5,268,878.02
存货		49,229,496.62	46,666,360.95
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		3,281,785.39	1,929,922.58
<b>流动资产合计</b>		<b>205,386,347.59</b>	<b>171,970,178.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	84,111,850.04	40,630,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,098,087.11	8,682,990.63
固定资产		69,686,259.60	73,718,991.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,956,270.64	20,247,831.30
开发支出		2,254,282.08	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,831,203.12	2,839,184.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>187,937,952.59</b>	<b>146,118,998.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>393,324,300.18</b>	<b>318,089,176.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,212,765.85	32,486,851.68
预收款项		43,165,042.33	41,831,277.99
合同负债			
应付职工薪酬		3,328,850.36	1,845,217.39
应交税费		1,310,181.96	5,827,091.41
其他应付款		44,549,002.64	36,738,495.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		140,565,843.14	123,728,933.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,950,901.27	1,591,847.22
递延收益		11,003,158.47	12,160,614.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,954,059.74	20,752,461.32
<b>负债合计</b>		153,519,902.88	144,481,395.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		88,352,897.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,585,066.78	94,116,491.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,080,255.71	493,461.51
盈余公积		2,928,617.78	1,949,782.91
一般风险准备			
未分配利润		8,857,560.03	7,048,046.17
<b>所有者权益合计</b>		239,804,397.30	173,607,781.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		393,324,300.18	318,089,176.88

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 27	325,111,242.60	282,179,466.10
其中：营业收入	六、注释 27	325,111,242.60	282,179,466.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、注释 27	309,825,261.14	268,460,378.85
其中：营业成本	六、注释 27	248,310,629.16	215,445,673.50

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 28	3,186,033.96	2,659,634.76
销售费用	六、注释 29	18,586,056.66	17,020,426.94
管理费用	六、注释 30	28,517,370.05	22,777,502.92
研发费用	六、注释 31	8,835,903.85	9,429,978.97
财务费用	六、注释 32	741,310.22	926,741.94
其中：利息费用		251,572.49	376,041.67
利息收入		841,791.37	672,741.15
资产减值损失	六、注释 33	1,647,957.24	200,419.82
信用减值损失			
加：其他收益	六、注释 34	6,725,916.64	6,600,356.61
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-51,824.31	189,675.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,960,073.79	20,509,119.26
加：营业外收入		534,100.89	1,028,231.87
减：营业外支出		1,807,783.38	58,197.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,686,391.30	21,479,153.23
减：所得税费用	六、注释 39	3,663,038.01	4,036,082.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,023,353.29	17,443,070.72
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）		17,023,353.29	17,443,070.72
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		3,980,190.68	3,260,288.00
2.归属于母公司所有者的净利润		13,043,162.61	14,182,782.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的			

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			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,023,353.29	17,443,070.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,043,162.61	14,182,782.72
归属于少数股东的综合收益总额		3,980,190.68	3,260,288.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.19	0.17
(二)稀释每股收益			

法定代表人：马敬春

主管会计工作负责人：宋成巨

会计机构负责人：宋成巨

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、注释 4	155,394,659.66	128,887,131.34
减：营业成本	十五、注释 4	112,009,198.88	99,057,328.43
税金及附加		2,448,454.72	1,712,641.61
销售费用		10,003,879.01	8,833,635.67
管理费用		19,250,162.83	13,800,205.15
研发费用		6,605,091.15	4,315,693.06
财务费用		-186,925.97	-506,977.01
其中：利息费用		233,541.67	376,041.67
利息收入		341,964.48	547,146.00
资产减值损失		1,347,691.88	-51,213.27

信用减值损失			
加：其他收益		6,085,212.35	6,014,277.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释5	2,560,000.00	12,260,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,595.66	146,281.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,508,723.85	20,146,376.45
加：营业外收入		122,462.26	659,197.45
减：营业外支出		1,801,953.11	46,898.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,829,233.00	20,758,675.48
减：所得税费用		1,040,884.27	1,260,846.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,788,348.73	19,497,829.08
（一）持续经营净利润		9,788,348.73	19,497,829.08
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		9,788,348.73	19,497,829.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,566,014.65	251,609,917.23
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		14,680,067.93	12,666,888.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	41,860,788.14	30,024,786.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>335,106,870.72</b>	<b>294,301,592.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		216,751,186.91	191,857,409.84
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			
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		48,386,158.67	40,887,139.67
支付的各项税费		20,735,746.04	17,250,736.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	44,926,899.99	40,544,812.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>330,799,991.61</b>	<b>290,540,098.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,306,879.11</b>	<b>3,761,494.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		100,120.00	58,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,120.00</b>	<b>58,010.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,251,953.07	598,600.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,251,953.07</b>	<b>598,600.00</b>

投资活动产生的现金流量净额		-2,151,833.07	-540,590.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,750,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,750,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,750,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,232,405.82	13,785,805.97
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	六、注释 40	350,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,332,405.82	18,785,805.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,417,594.18	-13,785,805.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,058,371.66	-363,958.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、注释 41	12,514,268.56	-10,928,859.45
加：期初现金及现金等价物余额		82,414,308.23	93,343,167.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、注释 41	94,928,576.79	82,414,308.23

法定代表人：马敬春

主管会计工作负责人：宋成巨

会计机构负责人：宋成巨

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,495,719.58	115,128,133.46
收到的税费返还		17,507.14	106,971.83
收到其他与经营活动有关的现金		40,507,980.34	32,677,124.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		169,021,207.06	147,912,229.30
购买商品、接受劳务支付的现金		67,403,970.13	55,249,100.56
支付给职工以及为职工支付的现金		31,667,753.91	22,210,944.19
支付的各项税费		16,008,789.85	9,267,981.45
支付其他与经营活动有关的现金		49,482,709.62	65,041,053.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		164,563,223.51	151,769,079.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,457,983.55	-3,856,850.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		100,000.00	5,000.00



收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,660,597.29	159,652.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,660,597.29	159,652.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,560,597.29	-154,652.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,214,375.00	8,085,805.97
支付其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,564,375.00	13,085,805.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,435,625.00	-8,085,805.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		98,729.21	-76,569.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,431,740.47	-12,173,877.74
加：期初现金及现金等价物余额		49,426,505.84	61,600,383.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,858,246.31	49,426,505.84

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	70,000,000.00				119,631,658.24			493,461.51	1,949,782.91		32,777,992.22	40,672,701.46	265,525,596.34
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	70,000,000.00				119,631,658.24			493,461.51	1,949,782.91		32,777,992.22	40,672,701.46	265,525,596.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,352,897.00				986,725.64			586,794.20	978,834.87		5,064,327.74	2,970,190.68	28,939,770.13
（一）综合收益											13,043,162.61	3,980,190.68	17,023,353.29

总额												
(二) 所有者投入和减少资本	18,352,897.00			986,725.64								19,339,622.64
1. 股东投入的普通股	18,352,897.00											18,352,897.00
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				986,725.64								986,725.64
(三) 利润分配							978,834.87	-7,978,834.87	-1,010,000.00			-8,010,000.00
1. 提取盈余公积							978,834.87	-978,834.87				-
2. 提取一般风险准备								-7,000,000.00				
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,010,000.00			-8,010,000.00
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							586,794.20					586,794.20
1. 本期提取							1,160,024.28					1,160,024.28
2. 本期使用							573,230.08					573,230.08
(六) 其他												
四、本年期末余额	88,352,897.00				120,618,383.88		1,080,255.71	2,928,617.78		37,842,319.96	43,642,892.14	294,465,366.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	70,000,000.00				22,957,662.38				10,211,312.59		77,659,771.49	16,547,144.00	197,375,890.46
加：会计政策													

变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				19,816,144.76					20,031,759.43	26,565,269.46	66,413,173.65	
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00			42,773,807.14			10,211,312.59		97,691,530.92	43,112,413.46	263,789,064.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				76,857,851.10		493,461.51	-8,261,529.68		-64,913,538.70	-2,439,712.00	1,736,532.23	
（一）综合收益总额									14,182,782.72	3,260,288.00	17,443,070.72	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,949,782.91	-12,449,782.91	-5,700,000.00	-16,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,949,782.91	-1,949,782.91		-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,500,000.00	-5,700,000.00	-16,200,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				76,857,851.10				-10,211,312.59	-66,646,538.51		
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				76,857,851.10				-10,211,312.59	-66,646,538.51		
(五) 专项储备							493,461.51				493,461.51
1. 本期提取							1,130,846.12				1,130,846.12
2. 本期使用							637,384.61				637,384.61
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,000,000.00			119,631,658.24			493,461.51	1,949,782.91	32,777,992.22	40,672,701.46	265,525,596.34

法定代表人：马敬春

主管会计工作负责人：宋成巨

会计机构负责人：宋成巨

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	70,000,000.00				94,116,491.10			493,461.51	1,949,782.91		7,048,046.17	173,607,781.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				94,116,491.10			493,461.51	1,949,782.91		7,048,046.17	173,607,781.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,352,897.00				44,468,575.68			586,794.20	978,834.87		1,809,513.86	66,196,615.61

(一) 综合收益总额									9,788,348.73	9,788,348.73
(二) 所有者投入和减少资本	18,352,897.00			44,468,575.68					-	62,821,472.68
1. 股东投入的普通股	18,352,897.00									18,352,897.00
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				44,468,575.68						44,468,575.68
(三) 利润分配							978,834.87	-7,978,834.87	-7,000,000.00	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积							978,834.87	-978,834.87	-	-
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-7,000,000.00	-7,000,000.00	-7,000,000.00
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							586,794.20				586,794.20
1. 本期提取							1,157,774.28				1,157,774.28
2. 本期使用							570,980.08				570,980.08
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,352,897.00</b>				<b>138,585,066.78</b>		<b>1,080,255.71</b>	<b>2,928,617.78</b>		<b>8,857,560.03</b>	<b>239,804,397.30</b>

项目	上期											
	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	70,000,000.00				17,258,640.00				10,211,312.59		66,646,538.51	164,116,491.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				17,258,640.00				10,211,312.59		66,646,538.51	164,116,491.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					76,857,851.10		493,461.51	-8,261,529.68			-59,598,492.34	9,491,290.59
（一）综合收益总额											19,497,829.08	19,497,829.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,949,782.91	-12,449,782.91	-10,500,000.00		
1. 提取盈余公积								1,949,782.91	-1,949,782.91	-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-10,500,000.00	-10,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转				76,857,851.10				-10,211,312.59	-66,646,538.51			
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				76,857,851.10				-10,211,312.59	-66,646,538.51			
(五) 专项储备							493,461.51				493,461.51	
1. 本期提取							1,130,846.12				1,130,846.12	
2. 本期使用							637,384.61				637,384.61	

(六) 其他											
四、本期末余额	70,000,000.00			94,116,491.10			493,461.51	1,949,782.91		7,048,046.17	173,607,781.69

# 中机试验装备股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中机试验装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为长春试验机研究有限公司，前身为 1959 年的长春试验机研究所，经整体主辅分离改制设立的有限责任公司于 2017 年 8 月完成股份制改制，整体改制为股份有限公司。

长春试验机研究所原为科研事业单位，1999 年依据国家相关政策，改制为高新技术企业，于 2000 年 5 月 30 日取得长春市工商行政管理局核发的字 2201071000885 号企业法人营业执照，注册资本 430 万元，是中国机械工业集团公司的全资子公司，后注册资本增加至 441.9 万元。依据国家相关政策，长春试验机研究所主辅分离改制为长春试验机研究有限公司，并于 2007 年 8 月 16 日取得长春市工商管理局核发的注册号为 220107010000292 号企业法人营业执照，注册资本为 1800 万元，其中中国机械工业集团公司出资 868 万元，出资比例为 48.22%，长春试验机研究有限公司工会委员会出资 702 万元，出资比例为 48.22%，长春试验机研究有限公司出资 180 万元，出资比例 10.00%，沈阳汇博热能设备有限公司出资 50 万元，出资比例 2.78%。2007 年 12 月 5 日，长春试验机研究所股东会作出决议，同意长春市永兴试验仪器有限公司将其持有的 3.5%股权转让给长春试验机研究有限公司工会委员会；同日，长春市永兴试验仪器有限公司与长春试验机研究有限公司工会委员会签署《股权转让协议》，长春市永兴试验仪器有限公司将其持有的 3.5%股权转让给长春试验机研究有限公司工会委员会，转让价格为人民币 63 万元，股权转让完成后，中国机械工业集团公司出资 868 万元，出资比例为 48.22%，长春试验机研究有限公司出资 117 万元，出资比例为 6.5%，沈阳汇博热能设备有限公司出资 50 万元，出资比例为 2.78%。

2009 年 12 月 9 日更名为长春机械科学研究院有限公司。

2012 年 10 月 10 日，本公司召开股东会决议，会议一致同意新增注册资本 4360 万元，注册资本由原来的 1800 万增加至 6160 万元。新增资本由原股东中国机械工业集团有限公司（简称“国机集团”）以货币形式出资，该出资于 2012 年 11 月 7 日经长春市昌源会计师事务所审验，并出具长昌源验字 [2012] 第 061 号验资报告。

增资后，各股东出资额及持股比例如下表：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
中国机械工业集团有限公司	52,280,000.00	84.86
长春机械科学研究院有限公司工会委员会	7,650,000.00	12.42
长春市永兴试验仪器有限公司	7,650,000.00	12.42
沈阳汇博热能设备有限公司	500,000.00	1.90
合计	61,600,000.00	100.00

同时公司章程约定各股东利润分配比例为：中国机械工业集团有限公司 67.6135%，长春机械科学研究院有限公司工会委员会 26.5833%，长春永兴试验仪器有限公司 4.0657%，沈阳汇博热能设备有限公司 1.7375%。2012 年增资后各方股东出资比例与权益比例不一致。2014 年 7 月 18 日本公司召开股东会，会议同意向工商管理部门申请变更出资比例，按照实事求是的原则，根据 2012 年评估结果和国有产权管理相关规定，予以调整，使各股东对本公司的出资比例与权益比例一致。各股东一致同意变更后的出资比例如下：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
中国机械工业集团有限公司	41,649,900.00	67.61
沈阳汇博热能设备有限公司	1,070,300.00	1.74
长春永兴试验仪器有限公司	2,504,500.00	4.07
长春机械科学研究院有限公司工会委员会	16,375,300.00	26.58
合计	61,600,000.00	100.00

根据 2013 年 11 月 8 日国机集团关于同意中国农业机械化科学研究院与（简称“中国农机院”）本公司实施重组的批复，同意将国机集团持有本公司的全部股权无偿划转给中国农机院，之后本公司成为中国农机院控股子公司，于 2014 年 11 月 17 日长春市工商局核准变更登记，中国农机院变更成为公司股东，持股比例 67.6135%。根据协议，长春永兴试验仪器有限公司将所持本公司股权全部转让给长春机械科学研究院有限公司工会委员会，并于 2014 年 11 月 5 日办理工商变更登记。

截至 2014 年 12 月 31 日各股东出资额及出资比例如下表：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
中国农业机械化科学研究院	41,649,917.00	67.61
沈阳汇博热能设备有限公司	1,070,283.00	1.74
长春机械科学研究院有限公司工会委员会	18,879,800.00	30.65

股东名称	出资额	出资比例 (%)
合计	61,600,000.00	100.00

2015年1月12日,本公司在长春市工商行政管理局高新技术产业开发区分局变更股东,把长春机械科学研究院有限公司工会委员会持有的18,879,800.00元,持股比例30.65%,变更为长春诚创投资合伙企业(有限合伙)持有6,934,568.00元,长春同力投资合伙企业(有限合伙)持有6,647,028.00元,长春创赢投资合伙企业(有限合伙)持有5,298,204.00元。

根据2015年8月26日的股东会决议,全体股东同意国机资产管理公司向其投资2566万元,其中840万元作为对本公司的新增注册资本,1726万元计入长春机械院资本公积,由本次增资完成后全体股东享有,其出资已于2015年8月7日到位。本次增资完成后本公司注册资本由6160万元增至7000万元。中国农机院持有本公司59.499%股权,为本公司的控股股东,国机资产管理公司持有本公司12%的股权。截至2016年增资后各股东出资额及出资比例如下表:

单位:元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
中国农业机械化科学研究院	41,649,917.00	59.50
沈阳汇博热能设备有限公司	1,070,283.00	1.53
长春诚创投资合伙企业(有限合伙)	6,934,568.00	9.91
长春同力投资合伙企业(有限合伙)	6,647,028.00	9.49
长春创赢投资合伙企业(有限合伙)	5,298,204.00	7.57
国机资产管理公司	8,400,000.00	12.00
合计	70,000,000.00	100.00

本公司于2017年8月29日完成股份制公司改制,并于2017年8月29日办理工商变更登记,更名为中机试验装备股份有限公司。本公司股票于2018年3月2日起日在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码:872726,现持有统一社会信用代码为91220101723163057L的营业执照。法定代表人:马敬春。

根据中机试验2018年第三次临时股东会决议,中机试验先后增加注册资本人民币4,465,083.00元和人民币13,887,814.00元,变更后的注册资本为人民币88,352,897.00元。截至2018年12月31日各股东出资额及出资比例如下表:

单位:元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
------	-----	----------

股东名称	出资额	出资比例 (%)
中国农业机械化科学研究院	41,649,917.00	47.14
沈阳汇博热能设备有限公司	1,070,283.00	1.21
长春诚创投资合伙企业 (有限合伙)	6,934,568.00	7.85
长春同力投资合伙企业 (有限合伙)	6,647,028.00	7.52
长春创赢投资合伙企业 (有限合伙)	5,298,204.00	6.00
国机资产管理公司	22,287,814.00	25.23
吉林省科技投资基金有限公司	4,465,083.00	5.05
合计	88,352,897.00	100.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 88,352,897.00 元，公司注册地址：长春市高新区硅谷大街 1118 号，总部地址：长春市高新区硅谷大街 1118 号，母公司为中国农业机械化科学研究院，集团最终母公司为中国机械工业集团有限公司。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械设备研发制造行业，主要产品和服务为各类机械试验设备、各类校正工艺设备、各类加工及在线检测设备、各类高低温环境设备、各类传感器、高温材料的开发、生产、销售及技术咨询服务(在该许可的有效期限内从事经营)，销售季刊出版(在该许可的有效期限内从事经营)、书报发行(在该许可的有效期限内从事经营)；无人机、机器人生产、制造；无人机、机器人软件开发、技术服务、技术咨询、销售、安装；无人机、机器人配套零部件销售；仪器仪表、机械设备销售；书报广告业务；房屋租赁；会议服务；创业培训(不含文化教育、职业资格、职业技能培训)(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)。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
长春汇凯科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
长春中机检测有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
儒拉玛特自动化技术(长春)有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00
长春中机试验设备有限公司	控股子公司	二级	51.0127	51.0127
中机思美迪(长春)科技有限公司	控股子公司	二级	71.07	71.07

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏华隆兴机械工程有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏华隆兴机械工程有限公司	同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或



### 多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度

度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

## 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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类

别：应收款项；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法



公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

#### **7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **(十) 应收款项**

##### **2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款 100 万元，其他应收款 100 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
其他组合	不计提坏账准备	押金、备用金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1—2年	3	3
2—3年	10	10
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

##### ③采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0	0
其他组合（一般不计提坏账）	0	0

### 4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 5. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,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。

## 4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。



### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-30	3%、5%	3%-12%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	3、5	19.00-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	3、5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-20	3、5	4.75-19.40

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **(十七) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、

土地使用权、专利权、非专利技术等。

### 1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	根据土地的协议或权属
计算机软件	5 年	根据预计的收益年限
专利权	10-15 年	根据预计的收益年限
非专利技术	10 年	根据预计的收益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## **（十九） 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## (二十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。



所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体原则如下：

（1）标准化产品销售，产品经客户验收通过，财务部收到客户验收的记录后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）非标准化产品销售，本公司根据销售订单为客户生产的定制化产品，经客户验收通过后，由客户授权代表在本公司用户服务卡签字确认，财务部收到客户签字确认的用户服务卡后确认销售收入。

（3）出口业务，在产品报关的日期作为确认出口收入的时点，根据出口报关单、销售合同和出口发票等相关凭证来确认出口销售收入。

（4）其他产品及服务，本公司在提供服务或产品最终销售经客户确认后开具销售发票，确认销售收入。

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议

价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十二) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
----	------

采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的

累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

2018年1月1日之前江苏华隆兴机械工程有限公司根据账龄计提坏账组合确定的计提标准：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	0
1—2年	6	3
2—3年	15	10
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

2018年1月1日开始江苏华隆兴机械工程有限公司根据账龄计提坏账组合确定的计提标准：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1—2年	3	3
2—3年	10	10
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
江苏华隆兴机械工程有限公司按照账龄计提坏账比例变动		2018/1/1	

因江苏华隆兴机械工程有限公司坏账计提标准变动使本期坏账减少 566,075.52 元。

## (二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	25,681,481.62	-25,681,481.62		
应收账款	62,018,313.01	-62,018,313.01		
应收票据及应收账款		87,699,794.63	87,699,794.63	
应付票据	200,000.00	-200,000.00		
应付账款	47,863,435.99	-47,863,435.99		
应付票据及应付账款		48,063,435.99	48,063,435.99	
管理费用	32,207,481.89	-9,429,978.97	22,777,502.92	
研发费用		9,429,978.97	9,429,978.97	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、10%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中机试验装备股份有限公司（母公司）	15%
长春汇凯科技有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
长春中机检测有限公司	25%
儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司	25%
长春中机试验设备有限公司	25%
中机思美迪（长春）科技有限公司	25%
江苏华隆兴机械工程有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

1、根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，经企业申报，中机试验于2018年9月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201822000195），享受15%的所得税税收优惠。

2、子公司长春汇凯科技有限公司满足小微企业所得税优惠政策，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、中机试验出口产品适用免抵退核算办法，退税率为15%；子公司长春中机试验设备有限公司根据《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）有关规定，享受软件企业增值税即征即退的优惠政策，子公司江苏华隆兴机械工程有限公司享受出口免抵退税政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,233.16	21,902.06
银行存款	94,905,343.63	82,392,406.17
其他货币资金	2,769,875.17	3,304,875.43
合计	97,698,451.96	85,719,183.66
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		80,000.00
住房维修款	2,115,875.17	2,109,702.26
保函保证金	654,000.00	1,115,173.17
合计	2,769,875.17	3,304,875.43

注 1：本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

**注释2. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,148,686.79	25,681,481.62
应收账款	101,264,247.48	62,018,313.01
合计	117,412,934.27	87,699,794.63

**(一) 应收票据**

**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,909,006.79	22,710,181.62
商业承兑汇票	2,239,680.00	2,971,300.00
合计	16,148,686.79	25,681,481.62

**2. 期末公司已背书或贴现且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	29,150,916.80	
商业承兑汇票	636,900.00	
合计	29,787,816.80	

**(二) 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,868,123.65	100.00	6,603,876.17	6.12	101,264,247.48
其中：账龄组合	100,306,885.27	92.99	6,603,876.17	6.58	93,703,009.10
关联方组合	7,561,238.38	7.01			7,561,238.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,868,123.65	100.00	6,603,876.17	6.12	101,264,247.48

续：

类别	期初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,312,524.95	95.90	5,007,790.79	7.79	59,304,734.16
其中：账龄组合	62,777,059.08	93.62	5,007,790.79	7.98	2,713,578.85
关联方组合	1,535,465.87	2.29			1,535,465.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,740,988.74	4.09	27,409.89	1.00	2,713,578.85
合计	67,053,513.69	100.00	5,035,200.68	7.51	62,018,313.01

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,724,405.05	757,244.04	1.00
1—2年	11,871,282.11	356,138.47	3.00
2—3年	5,980,304.73	598,030.47	10.00
3—4年	3,243,978.38	1,621,989.19	50.00
4—5年	1,082,205.00	865,764.00	80.00
5年以上	2,404,710.00	2,404,710.00	100.00
合计	100,306,885.27	6,603,876.17	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,561,238.38		
合计	7,561,238.38		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,568,675.49 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
PTRUTAN.	15,329,902.27	14.21	153,299.02
儒拉玛特自动化技术(苏州)有限公司	5,631,758.38	5.22	
天津重型装备工程研究有限公司	5,521,241.00	5.12	424,432.91
青岛海检集团有限公司	4,365,960.50	4.05	43,659.61
ABBOTTBALLCOMPANY, INC.	3,416,002.07	3.17	34,160.02
合计	34,264,864.22	31.77	655,551.56

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,409,308.01	93.15	10,017,581.25	97.00
1至2年	995,741.93	5.65	131,493.00	1.27
2至3年	53,593.00	0.31	38,100.00	0.37
3年以上	156,852.12	0.89	140,335.24	1.36
合计	17,615,495.06	100.00	10,327,509.49	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
道依茨法尔机械有限公司	2,619,240.00	14.87	一年以内	未到结算期
星光农机股份有限公司	2,501,550.00	14.20	一年以内	未到结算期
吉林省鼎瑞数控设备有限公司	1,287,896.58	7.31	一年以内	未到结算期
张家港亚琛机械有限公司	698,400.00	3.96	一年以内	未到结算期
重庆慧都科技有限公司	679,245.30	3.86	一年以内	未到结算期
合计	7,786,331.88	44.20		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,341,870.40	4,175,229.94
合计	4,341,870.40	4,175,229.94

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,641,762.05	98.25	299,891.65	6.46	4,341,870.40
其中：账龄分析法计提	2,722,192.49	57.62	299,891.65	11.02	2,422,300.84
关联方组合	80,000.00	1.69			80,000.00
其他组合	1,839,569.56	38.94			1,839,569.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	82,600.00	1.75	82,600.00	100.00	
合计	4,724,362.05	100.00	382,491.65	8.10	4,341,870.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,395,839.84	98.16	220,609.90	5.02	4,175,229.94
其中：账龄分析法计提	1,912,164.07	42.70	220,609.90	11.54	1,691,554.17
关联方组合	81,000.00	1.81			81,000.00
其他组合	2,402,675.77	53.65			2,402,675.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	82,600.00	1.84	82,600.00	100.00	
合计	4,478,439.84	100.00	303,209.90	6.77	4,175,229.94

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,695,927.56	16,959.28	1.00
1—2年	177,330.00	5,319.90	3.00
2—3年	445,750.00	44,575.00	10.00
3—4年	301,934.93	150,967.47	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	95,900.00	76,720.00	80.00
5 年以上	5,350.00	5,350.00	100.00
合计	2,722,192.49	299,891.65	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	80,000.00		
其他组合（押金、备用金等）	1,839,569.56		
合计	1,919,569.56		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,281.75 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金、个人借款等	146,780.00	2,631,229.63
履约保证金	2,567,640.00	1,072,250.00
投标保证金	1,527,605.00	
工程质保金	51,900.00	49,900.00
其他	430,437.05	725,060.21
合计	4,724,362.05	4,478,439.84

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴文理学院	履约保证金	578,000.00	1 年以内	12.23	5,780.00
中国特种设备检测研究院	履约保证金	530,000.00	1 年以内	11.22	5,300.00
济南胜工试验机有限公司	投标保证金	481,179.00	1 年以内	10.19	
石河子大学	履约保证金	392,000.00	2-3 年	8.30	39,200.00
中国矿业大学	履约保证金	245,910.00	1 年以内	5.21	2,459.10
合计		2,227,089.00		47.15	52,739.10

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,842,746.97		8,842,746.97	8,397,942.49		8,397,942.49
在产品	39,549,071.02		39,549,071.02	41,195,293.60		41,195,293.60
库存商品	7,394,536.87	72,690.98	7,321,845.89	11,757,924.34	181,727.46	11,576,196.88
发出商品	1,523,232.12		1,523,232.12			
合计	57,309,586.98	72,690.98	57,236,896.00	61,351,160.43	181,727.46	61,169,432.97

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	181,727.46				109,036.48		72,690.98
合计	181,727.46				109,036.48		72,690.98

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
提前开票销项税额	2,647,923.00	2,193,349.90
待摊费用	1,248,488.09	
增值税留抵扣额	1,397,261.39	1,677,897.46
应收出口退税	1,899,865.28	
合计	7,193,537.76	3,871,247.36

## 注释7. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	25,398,455.84	25,398,455.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,398,455.84	25,398,455.84
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	10,219,598.56	10,219,598.56
2. 本期增加金额	1,170,314.60	1,170,314.60
本期计提	1,170,314.60	1,170,314.60

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,389,913.16	11,389,913.16
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	14,008,542.68	14,008,542.68
2. 期初账面价值	15,178,857.28	15,178,857.28

#### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,054,227.10	98,764,205.91
固定资产清理		
合计	102,054,227.10	98,764,205.91

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	97,100,102.40	28,655,633.70	3,022,028.33	2,713,422.68	1,078,473.06	1,916,822.29	134,486,482.46
2. 本期增加金额		2,781,030.52	507,972.98	321,686.46	29,487.18		3,640,177.14
购置		2,781,030.52	507,972.98	321,686.46	29,487.18		3,640,177.14
在建工程转入							
自主研发							
3. 本期减少金额		238,803.13	382,875.52	35,083.54	20,100.00	2,478.63	1,914,343.66
处置或报废		238,803.13	382,875.52	35,083.54	20,100.00	2,478.63	1,914,343.66
4. 期末余额	97,100,102.40	31,197,861.09	3,147,125.79	3,000,025.60	1,087,860.24	1,914,343.66	137,447,318.78
二. 累计折旧							
1. 期初余额	17,572,563.74	8,934,008.92	2,238,215.59	1,915,939.85	885,437.65	886,089.61	679,340.82
2. 本期增加金额	3,673,746.77	2,226,410.53	207,811.53	215,002.65	68,557.90	169,689.09	6,561,218.47
计提	3,673,746.77	2,226,410.53	207,811.53	215,002.65	68,557.90	169,689.09	6,561,218.47
3. 本期减少金额		122,594.06	150,757.26	18,872.83	17,195.00	941.81	310,360.96
处置或报废		122,594.06	150,757.26	18,872.83	17,195.00	941.81	310,360.96
4. 期末余额	21,246,310.51	11,037,825.39	2,295,269.86	2,112,069.67	936,800.55	1,054,836.89	38,683,112.87
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	75,853,791.89	20,160,035.70	851,855.93	887,955.93	151,059.69	859,506.77	98,764,205.91
2. 期初账面价值	79,527,538.66	19,721,624.78	783,812.74	797,482.83	193,035.41	1,030,732.68	102,054,227.10



## 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,008,542.68
合计	14,008,542.68

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	14,161,888.66	18,822,952.71	7,600,000.00		227,768.90	40,812,610.27
2. 本期增加金额						
在建工程转入						
内部研发		2,668,575.06		303,796.51		2,972,371.57
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额	14,161,888.66	21,491,527.77	7,600,000.00	303,796.51	227,768.90	43,784,981.84
二. 累计摊销						
1. 期初余额	2,610,742.21	1,998,813.29	1,708,333.42		22,623.13	6,340,512.05
2. 本期增加金额	283,248.58	1,750,204.18	760,000.00	17,721.48	22,776.86	2,833,951.10
本期计提	283,248.58	1,750,204.18	760,000.00	17,721.48	22,776.86	2,833,951.10
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额	2,893,990.79	3,749,017.47	2,468,333.42	17,721.48	45,399.99	9,174,463.15
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	11,267,897.87	17,742,510.30	5,131,666.58	286,075.03	182,368.91	34,610,518.69
2. 期初账面价值	11,551,146.45	16,824,139.42	5,891,666.58		205,145.77	34,472,098.22

## 注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数	期末余额
----	------	------	-------	------

	内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产
军工项目 JG160001	374,572.43		358,912.43	15,660.00
军工项目 JG180001	281,117.32		281,117.32	
应变式同轴度检测系统 KF184001	813,367.27		813,367.27	
超高温极端环境材料服役性能检测技术及装备 KF184005ZL	1,069,572.03			1,069,572.03
30000kN 钢丝绳拉力试验机用多杆式校力装置 KF174025ZL	450,103.11			450,103.11
一种用于蠕变试验的快速装夹引伸装置 KF174026ZL	637,255.01			637,255.01
一种冲击磨损试验机 KF174027ZL	427,548.91			427,548.91
两段加热高温真空炉 KF1840007	1,519,571.20		1,519,571.20	
10 吨动静高频疲劳试验机 KF1840008	636,274.82		636,274.82	
10 吨高频疲劳试验机液压夹具 KF1840009	477,030.87		477,030.87	
伺服泵版静音油源 KF1840010	516,341.35		516,341.35	
VL 节检测设备 KF184015	1,484,543.07		1,484,543.07	
电子蠕变软件 C#开发 KF184017	317,901.29		317,901.29	
轮辐传感器内部防过载装置 KF184016ZL	355,011.86			355,011.86
DynaTestExpert 动态试验软件 KF184021ZL	192,430.11			192,430.11
TestExpert.NET 静态试验软件 KF184022ZL	209,586.77			209,586.77
中心孔清理装置 KF184023ZL	412,021.31			412,021.31
一种薄壁铝管壁厚自动测量装置 KF184027ZL	574,961.10			574,961.10
弯扭疲劳试验机 KF184028ZL	578,706.93			578,706.93
应变式同轴度检测系统 KF184001	148,581.58		148,581.58	
静音油源的研制 KF184018	207,475.79		207,475.79	
压装机加载机构系统化设计 KF174019	267,303.32		267,303.32	
压装机检测系统软件 KF174021ZL	303,796.51			303,796.51
VA 节检测设备 KF184011	182,270.48		182,270.48	
固定节球笼检测设备 KF184012	205,828.89		205,828.89	
过程控制及质量追溯系统 KF184024	133,380.36		133,380.36	
多工位移栽装配检测系统 KF184025	109,605.15		109,605.15	

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
转台式多工位并行机构 KF184026		47,494.67		47,494.67		
其他项目		200,031.53		200,031.53		
合计		13,133,685.04		7,907,031.39	2,972,371.57	2,254,282.08

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,059,058.80	1,070,606.32	5,520,138.04	965,206.52
预计负债	2,367,896.64	369,053.25	2,103,838.00	366,774.78
政府补助	11,172,053.17	1,667,363.24	12,160,614.13	1,824,092.12
合计	20,599,008.61	3,107,022.81	19,784,590.17	3,156,073.40

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	2,224,051.16	556,012.79	2,438,210.52	609,552.63
合计	2,224,051.16	556,012.79	2,438,210.52	609,552.63

### 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	期初余额	备注
2018年			
2019年			
2020年			
2021年	746,057.15	775,725.58	
2022年	1,820,301.60	1,820,301.60	
合计	2,566,358.75	2,596,027.18	

## 注释12. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

### 2. 短期借款说明

信用借款为国机资产管理公司委托国机财务有限责任公司向本公司提供的于2019年12

月 28 日到期的 5,000,000.00 元借款，利率为 1.5%。

**注释13. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		200,000.00
应付账款	53,755,041.26	47,863,435.99
合计	53,755,041.26	48,063,435.99

**(一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

**(二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
货款	53,308,045.46	47,863,435.99
其他	446,995.80	
合计	53,755,041.26	47,863,435.99

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
吉林省鹭岛电子系统工程有限公司	1,806,443.18	未到结算期
合计	1,806,443.18	

**注释14. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,731,546.88	45,200,645.23
预收房租	1,134,468.14	1,218,687.30
合计	53,866,015.02	46,419,332.53

**2. 账龄超过一年的重要预收款项**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏金风科技有限公司	7,788,000.00	项目未完工
绍兴文理学院	1,200,000.00	项目未完工
合计	8,988,000.00	

**注释15. 应付职工薪酬**

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,783,766.27	43,269,540.95	41,614,385.94	4,438,921.28
离职后福利-设定提存计划	34,872.00	6,534,221.96	6,519,019.96	50,074.00
辞退福利		353,751.00	353,751.00	-
其他				-
合计	2,818,638.27	50,157,513.91	48,487,156.90	4,488,995.28

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,670,617.35	36,022,115.08	34,363,582.07	4,329,150.36
职工福利费		1,808,107.55	1,808,107.55	
社会保险费	16,804.00	2,098,156.35	2,093,800.35	21,160.00
其中：基本医疗保险费	14,123.00	1,762,043.81	1,757,551.81	18,615.00
工伤保险费	1,251.00	162,475.38	163,066.38	660.00
生育保险费	1,430.00	173,637.16	173,182.16	1,885.00
住房公积金		2,255,892.84	2,255,892.84	
工会经费和职工教育经费	96,344.92	436,143.29	443,877.29	88,610.92
其他短期薪酬		649,125.84	649,125.84	
合计	2,783,766.27	43,269,540.95	41,614,385.94	4,438,921.28

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,968.00	5,516,878.76	5,506,076.76	44,770.00
失业保险费	904.00	179,905.52	175,505.52	5,304.00
企业年金缴费		837,437.68	837,437.68	
合计	34,872.00	6,534,221.96	6,519,019.96	50,074.00

### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,947,277.57	3,864,044.35
企业所得税	2,848,364.31	3,188,141.45
个人所得税	335,300.83	706,506.87
城市维护建设税	136,240.37	270,586.71
教育费附加	58,519.53	115,897.73
地方教育费附加	38,795.02	77,265.16
房产税	65,839.64	75,992.43
土地使用税	450.23	450.23
其他	8,824.70	5,459.90
合计	5,439,612.20	8,304,344.83

**注释17. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,010,000.00	
其他应付款	15,122,764.82	9,629,301.36
合计	16,132,764.82	9,629,301.36

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,010,000.00		
合计	1,010,000.00		

**(二) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金	634,095.00	482,835.00
资金往来	2,108,029.50	1,553,384.00
专项拨款	2,892,183.05	4,029,093.68
房屋维修费	425,878.66	425,878.66
售房专户资金	1,999,455.49	2,027,116.84
项目款	2,810,000.00	
三供一业	2,488,600.00	
其他	1,764,523.12	1,110,993.18
合计	15,122,764.82	9,629,301.36

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
住房基金管理中心	1,999,455.49	未结算
中国机械工业集团有限公司	1,500,000.00	未结算
合计	3,499,455.49	

**注释18. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

**注释19. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	7,000,000.00	
合计		7,000,000.00

**长期借款说明：**信用借款为兴业银行长春分行向中机试验提供的从2016年12月21日至2019年12月20日的7,000,000.00元借款。

#### 注释20. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,367,896.61	2,103,838.00	产品质量保证金
合计	2,367,896.61	2,103,838.00	

#### 注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,200,722.43	1,001,400.00	623,313.96	10,578,808.47	详见表1
与收益相关政府补助	2,148,891.67	433,300.00	1,988,946.97	593,244.70	详见表1
合计	12,349,614.10	1,434,700.00	2,612,260.93	11,172,053.17	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长春高新工信局（校直机产业化项目）	158,238.95		6,639.36		151,599.59	与资产相关
吉林省工业和信息化厅（校直机产业化项目）	1,551,590.41		65,101.68		1,486,488.73	与资产相关
长春高新技术产业开发区财政局（校直机产业化项目）	2,079,591.24		79,984.32		1,999,606.92	与资产相关
吉林省财政厅（校直机产业化项目）	862,185.58		33,161.04		829,024.48	与资产相关
中国机械工业集团有限公司（校直机产业化项目）	2,250,304.13		86,550.12		2,163,754.07	与资产相关
交通安全检测静压伺服系统技术改造KF124039	2,674,712.53		102,873.60		2,571,838.93	与资产相关
轨道客车安全检测静压伺服系统技术改造KF124040	624,099.59		24,003.84		600,095.75	与资产相关
超高温极端环境材料服役性能检测技术及装备开发		300,000.00	100,000.00		200,000.00	与资产相关
专利优势企业培育		250,000.00	125,000.00		125,000.00	与资产相关
全过程种子质量检测技术装备研制与应用		343,400.00			343,400.00	与资产相关
高温高频材料力学性		108,000.00			108,000.00	与资产相关

能原位测试仪器工程 化与产业化					
复杂环境下作业可靠 性与安全性测试方法 研究 KF164023Z	333,225.00	303,300.00	212,175.00	424,350.00	与收益相关
国防与民用高端智能 系列校正装备制造 KF164038	1,500,000.00		1,500,000.00		与收益相关
汽车零部件动态性能 试验节能技术 KF174015	126,666.67		126,666.67		与收益相关
创新方法典型示范企 业建设	189,000.00	130,000.00	150,105.30	168,894.70	与收益相关
合计	12,349,614.10	1,434,700.00	2,612,260.93	11,172,053.17	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 2,612,260.93 元。

## 注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国农业机械化科学 研究院	41,649,917.00						41,649,917.00
沈阳汇博热能设备 有限公司	1,070,283.00						1,070,283.00
长春诚创投资合伙 企业（有限合伙）	6,934,568.00						6,934,568.00
长春同力投资合伙 企业（有限合伙）	6,647,028.00						6,647,028.00
长春创赢投资合伙 企业（有限合伙）	5,298,204.00						5,298,204.00
国机资产管理公司	8,400,000.00	13,887,814.00				13,887,814.00	22,287,814.00
吉林省科技投资基 金有限公司		4,465,083.00				4,465,083.00	4,465,083.00
合计	70,000,000.00	18,352,897.00				18,352,897.00	88,352,897.00

股本变动情况说明：根据中机试验 2018 年第三次临时股东会决议，中机试验先后增加股本人民币 4,465,083.00 元和人民币 13,887,814.00 元，由本所执行验资，并出具大华验字[2019]000013 号、大华验字[2019]000014 号验资报告，变更后的注册资本为人民币 88,352,897.00 元。

## 注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,297,735.47	986,725.64		120,284,461.11
其他资本公积	333,922.77			333,922.77
合计	119,631,658.24	986,725.64		120,618,383.88

## 注释24. 专项储备



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	493,461.51	1,160,024.28	573,230.08	1,080,255.71
合计	493,461.51	1,160,024.28	573,230.08	1,080,255.71

#### 注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,949,782.91	978,834.87		2,928,617.78
合计	1,949,782.91	978,834.87		2,928,617.78

#### 注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	32,777,992.21	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	32,777,992.21	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,043,162.61	—
减: 提取法定盈余公积	978,834.87	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,000,000.00	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	37,842,319.96	

#### 注释27. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,537,522.21	246,395,186.22	278,668,247.50	212,566,850.81
其他业务	3,573,720.39	1,915,442.94	3,511,218.60	2,878,822.69

**注释28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	751,336.41	718,337.88
教育费附加	321,806.57	307,654.79
地方教育费附加	214,130.87	205,103.20
房产税	1,305,026.24	789,642.23
土地使用税	325,557.92	325,557.92
其他	268,175.95	313,338.74
合计	3,186,033.96	2,659,634.76

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,278,073.06	8,236,952.50
差旅费	2,543,577.94	2,034,111.62
业务经费	420,460.02	567,216.60
销售服务费	1,340,595.18	771,071.66
宣传展览费	1,207,841.33	1,208,290.77
办公费	220,103.12	273,670.34
劳务费	309,416.80	349,508.53
交通运输费	1,331,307.05	580,680.91
折旧费	717,828.16	746,141.89
涉外费	172,784.71	301,287.54
低值易耗品摊销	153,705.59	341,076.85
其他	1,890,363.70	1,610,417.73
合计	18,586,056.66	17,020,426.94

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,748,722.85	11,090,995.29
折旧费	2,383,394.31	2,507,928.18
无形资产摊销	2,550,408.02	2,051,072.96
劳务费	944,750.83	1,268,851.06
聘请中介机构费用	750,993.24	1,019,525.47
业务招待费	315,726.38	378,298.02
差旅费	708,820.79	843,492.41
办公费	881,716.15	689,595.04
租赁费	628,516.25	616,953.75
交通费	656,923.02	393,895.48
咨询费	394,613.21	124,439.80

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,552,785.00	1,792,455.46
合计	28,517,370.05	22,777,502.92

### 注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	8,835,903.85	9,429,978.97
合计	8,835,903.85	9,429,978.97

### 注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	251,572.49	376,041.67
减：利息收入	841,791.37	672,645.64
汇兑损益	1,132,206.47	1,575,815.64
银行手续费	214,792.49	163,648.11
其他	-15,469.86	-516,117.84
合计	741,310.22	926,741.94

### 注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,647,957.24	200,419.82
合计	1,647,957.24	200,419.82

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,725,916.64	6,600,356.61
合计	6,725,916.64	6,600,356.61

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
长春高新工信局（校直机产业化项目）	6,639.36	6,639.36	与资产相关
吉林省工业和信息化厅（校直机产业化项目）	65,101.68	65,101.68	与资产相关
长春高新技术产业开发区财政局（校直机产业化项目）	79,984.32	79,984.32	与资产相关
吉林省财政厅（校直机产业化项目）	33,161.04	33,160.92	与资产相关
中国机械工业集团有限公司（校直机产业化项目）	86,550.12	86,550.12	与资产相关
交通安全检测静压伺服系统技术改造 KF124039	102,873.60	102,873.60	与资产相关
轨道客车安全检测静压伺服系统技术改造 KF124040	24,003.84	24,003.84	与资产相关
吉林省科技厅（CQ104004）		700,000.00	与收益有关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
吉林省科技厅 (KF144025)		400,000.00	与收益有关
高频打载荷扭转疲劳试验机产业化 KF154015		199,999.97	与收益有关
国防与民用高端智能系列校正装备制造 KF164038	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益有关
吉林大学 KF134026		40,000.00	与收益有关
复杂环境下作业可靠性与安全性测试方法研究 KF164023Z	212,175.00	111,075.00	与收益有关
汽车零部件动态性能试验节能技术 KF174015	126,666.67	63,333.33	与收益有关
国机集团 2013 年度科技发展基金		200,000.00	与收益有关
吉林省科技小巨人企业 R&D 补助资金		500,000.00	与收益有关
长春市财政局 KF134000 (吉林省材料试验机科技创新中心建设)		200,000.00	与收益有关
军工项目 JG160001	500,000.00	1,450,000.00	与收益有关
基于激光结构测量的异形截面长直工件校正设备		150,000.00	与收益有关
创新方法典型示范企业建设		81,000.00	与收益有关
试验装备检测技术服务平台		80,000.00	与收益有关
动态伺服传动系统制造技术及工艺研究项目		100,000.00	与收益有关
超高温极端环境材料服役性能检测技术及装备开发 KF184002	100,000.00		与收益有关
专利优势企业培育 KF184003	125,000.00		与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会 (研发投入奖励)	224,370.00		与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会 (项目验收奖励)	60,000.00		与收益有关
高新管委会标准奖励款	900,000.00		与收益有关
高新管委会专利奖励	16,500.00		与收益有关
科技型小巨人项目	300,000.00		与收益有关
吉林省质量技术监督局	180,000.00		与收益有关
中国标准化委员会	100,000.00		与收益有关
中国机械工业集团有限公司 (CW 奖励资金)	9,000.00		与收益有关
吉林大学	-80,000.00		与收益有关
高新管委会专项基金	300,000.00		与收益有关
长春市财政局支持资本市场发展资金	200,000.00		与收益有关
上市融资券兑现	800,000.00		与收益有关
创新方法工作专项子项目任务书	150,105.30		与收益有关
科技创新专项资金	200,000.00		与收益有关
高新区小巨人奖励款	50,000.00		与收益有关
社保退款	14,501.84		与收益有关
技术服务体系建设项目和技术交易后补助项目 (技术交易后补助项目) - 儒拉玛特自动化技术 (长春) 有限公司技术成果作价入股后补助	26,000.00		与收益有关
税费返还手续费	594.32		与收益有关
科技创新专项资金	140,000.00		与收益有关
商务局出口信用保险补贴	54,900.00		与收益有关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴款	107,825.27	308,434.47	与收益有关
展会补贴		65,700.00	与收益有关
中信保补贴		52,500.00	与收益有关
个人所得税手续费	9,964.28		与收益有关
合计	6,725,916.64	6,600,356.61	

### 注释35. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,612,260.93	2,612,260.93	详见附注六注释 21
计入其他收益的政府补助	4,113,655.71	4,113,655.71	详见附注六注释 34
合计	6,725,916.64	6,725,916.64	

### 注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-51,824.31	189,675.40
合计	-51,824.31	189,675.40

### 注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		363,000.00	
其他	534,100.89	665,231.87	534,100.89
合计	534,100.89	1,028,231.87	534,100.89

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
长春市财政局（外经贸发展资金）		83,000.00	与收益相关
标准化战略专项资金		240,000.00	与收益相关
吉林省质量技术监督局		40,000.00	与收益相关
合计		363,000.00	

### 注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		7,280.00	
非流动资产毁损报废损失	3,371.10	1,243.70	3,371.10

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
三供一业	1,780,600.00		1,780,600.00
其他	23,812.28	49,674.20	23,812.28
合计	1,807,783.38	58,197.90	1,807,783.38

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,667,527.26	6,144,684.46
递延所得税费用	-4,489.25	-2,108,601.95
合计	3,663,038.01	4,036,082.51

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,686,391.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,102,958.70
子公司适用不同税率的影响	1,263,474.62
调整以前期间所得税的影响	41,648.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	479,275.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,417.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,216,902.40
所得税费用	3,663,038.01

### 注释40. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	841,791.37	553,496.19
政府补助	5,440,570.00	5,138,767.80
保证金收回	2,617,494.66	3,846,201.40
事业费	11,939,900.00	15,018,692.42
其他及其他单位往来款	21,021,032.11	5,467,629.01
合计	41,860,788.14	30,024,786.82

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	32,109,422.19	12,577,335.15
保证金、押金	5,331,820.50	3,562,496.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他及其他单位往来款	7,485,657.30	24,404,981.46
合计	44,926,899.99	40,544,812.61

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
审计评估费	350,000.00	
合计	350,000.00	

## 注释41. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	17,023,353.29	17,443,070.72
加：资产减值准备	1,647,957.24	200,419.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,731,533.07	8,065,115.05
无形资产摊销	2,833,951.10	2,339,776.65
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)	51,824.31	-188,901.10
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,371.10	469.40
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	251,572.49	354,003.05
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)	49,050.59	-2,054,270.21
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-53,539.84	-54,331.74
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,932,536.97	13,268,934.96
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-38,815,722.91	-14,380,126.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,650,991.70	-21,232,665.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,306,879.11	3,761,494.60
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,928,576.79	82,414,308.23
减：现金的期初余额	82,414,308.23	93,343,167.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	12,514,268.56	-10,928,859.45

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,928,576.79	82,414,308.23
其中：库存现金	23,233.16	21,902.06
可随时用于支付的银行存款	94,905,343.63	82,392,406.17
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	94,928,576.79	82,414,308.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,769,875.17	保证金账户、售房专户资金
合计	2,769,875.17	

## 注释43. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	772,405.35	6.8632	5,301,172.46
欧元	124,011.10	7.8473	973,152.31
应收账款			
其中：美元	4,025,044.43	6.8632	27,624,684.94
欧元	88,007.92	7.8473	690,624.54

## 七、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
江苏华隆兴机械工程有限公司	60.00	2018/12/27	137,892,123.55	5,097,538.37	118,011,238.35	6,659,038.05	



(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

根据 2018 年第三次临时股东会决议的规定，中机试验申请增加的注册资本为人民币 13,887,814.00 元，由国机资产管理有限公司于 2019 年 1 月 7 日之前缴足，以江苏华隆兴机械工程有限公司 60%的股权认购中机试验股份 13,887,814.00 股，认购价格为每股人民币 4.48 元，票面金额每股 1.00 元，计入股本人民币 13,887,814.00 元，计入资本公积人民币 48,318,486.00 元。其中：国机资产管理有限公司认缴人民币 13,887,814.00 元，占注册资本的 15.72%，出资方式为股权。中资资产评估有限公司已对国机资产管理有限公司出资的股权进行了评估，并出具了中资评报字[2018]104 号资产评估报告。交易各方确定江苏华隆兴机械工程有限公司 60%股权作价人民币 62,206,300.00 元。江苏华隆兴机械工程有限公司已于 2018 年 12 月 27 日修改了公司章程，完成了关于股东变更的工商信息备案。

**2. 合并成本**

合并成本	江苏华隆兴机械工程有限公司
发行的权益性证券的面值	62,206,300.00
合并成本合计	62,206,300.00

**3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值**

项目	江苏华隆兴机械工程有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	21,867,979.04	29,120,149.89
应收款项	28,032,156.39	7,073,421.14
预付款项	7,771,727.24	4,774,900.96
其他应收款	22,836.88	725,060.21
存货	2,626,844.02	5,732,647.09
其他流动资产	2,425,288.45	994,562.05
投资性房地产	5,910,455.57	6,495,866.65
固定资产	20,273,815.94	21,721,776.52
递延所得税资产	70,845.95	54,691.40
减：应付票据		200,000.00
应付账款	6,454,554.08	5,924,846.97
预收账款	6,880,130.69	1,304,418.54
应付职工薪酬	159,844.92	148,020.92
应交税费	1,907,268.65	732,253.08
其他应付款	3,104,388.28	401,772.07
递延所得税负债	556,012.79	609,552.63
净资产	69,939,750.07	67,372,211.70
减：少数股东权益	27,975,900.03	26,948,884.68
取得的净资产	41,963,850.04	40,423,327.02

## 八、 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	
长春汇凯科技有限公司	长春	长春	设备制造业	100.00		投资设立
长春中机检测有限公司	长春	长春	质检服务	100.00		投资设立
儒拉玛特自动化技术(长春)有限公司	长春	长春	设备制造业	50.00		投资设立
长春中机试验设备有限公司	长春	长春	设备制造业	51.01		投资设立
中机思美迪(长春)科技有限公司	长春	长春	设备制造业	71.07		投资设立
江苏华隆兴机械工程有限公司	无锡	无锡	外贸	60.00		购买股权

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
儒拉玛特自动化技术(长春)有限公司	50.00	1,862,100.97		4,497,403.85	
长春中机试验设备有限公司	48.99	12,541.80		8,707,386.29	
中机思美迪(长春)科技有限公司	28.93	66,533.25		5,879,411.98	
江苏华隆兴机械工程有限公司	40.00	2,039,015.35		27,975,900.03	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额			
	儒拉玛特自动化技术(长春)有限公司	长春中机试验设备有限公司	中机思美迪(长春)科技有限公司	江苏华隆兴机械工程有限公司
流动资产	22,234,715.75	12,494,022.48	18,303,115.31	62,746,832.02
非流动资产	2,587,652.48	6,533,384.74	5,229,595.76	26,255,117.46
资产合计	24,822,368.23	19,027,407.22	23,532,711.07	89,001,949.48
流动负债	15,630,805.96	1,242,130.17	3,185,619.79	18,506,186.62
非流动负债	196,754.58	10,500.76	24,201.63	556,012.79
负债合计	15,827,560.54	1,252,630.93	3,209,821.42	19,062,199.41
营业收入	28,184,277.87	3,789,733.86	8,704,146.15	137,892,123.55
净利润	3,724,201.94	25,600.74	229,980.11	5,097,538.37
综合收益总额	3,724,201.94	25,600.74	229,980.11	5,097,538.37
经营活动现金流量	4,572,074.82	-52,159.06	-13,178.22	-4,883,575.29

续:

项目	期初余额
----	------

	儒拉玛特自动化技术 (长春)有限公司	长春中机试验设备 有限公司	中机思美迪(长春) 科技有限公司	江苏华隆兴机械工 程有限公司
流动资产	10,342,500.08	12,755,782.11	16,852,787.26	48,420,741.34
非流动资产	2,445,468.38	7,064,002.54	5,154,999.78	28,272,334.57
资产合计	12,787,968.46	19,819,784.65	22,007,787.04	76,693,075.91
流动负债	7,417,246.34	2,069,243.29	1,902,347.59	8,711,311.58
非流动负债	100,116.37	1,365.81	12,529.91	609,552.63
负债合计	7,517,362.71	2,070,609.10	1,914,877.50	9,320,864.21
营业收入	18,118,861.15	8,248,183.96	13,221,025.58	118,011,238.35
净利润	2,639,871.62	-1,845,204.11	964,941.50	6,659,038.05
综合收益总额	2,639,871.62	-1,845,204.11	964,941.50	6,659,038.05
经营活动现金流量	696,139.25	43,854.31	-20,327.34	6,643,415.02

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要与应收款项有关。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。除应收账款金额前五名外，本公司无其他信用集中风险。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	97,698,451.96	97,698,451.96	97,698,451.96			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应收票据	16,148,686.79	16,148,686.79	16,148,686.79			
应收账款	101,264,247.48	107,868,123.65	107,868,123.65			
其他应收款	4,341,870.40	4,724,362.05	4,724,362.05			
金融资产小计	219,453,256.63	226,439,624.45	226,439,624.45			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付账款	53,755,041.26	53,755,041.26	53,755,041.26			
其他应付款	16,132,764.82	16,132,764.82	16,132,764.82			
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00			
金融负债小计	81,887,806.08	81,887,806.08	81,887,806.08			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	85,719,183.66	85,719,183.66	85,719,183.66			
应收票据	25,681,481.62	25,681,481.62	25,681,481.62			
应收账款	62,018,313.01	67,053,513.69	67,053,513.69			
其他应收款	4,175,229.94	4,478,439.84	4,478,439.84			
金融资产小计	177,594,208.23	182,932,618.81	182,932,618.81			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付票据	200,000.00	200,000.00	200,000.00			
应付账款	47,863,435.99	47,863,435.99	47,863,435.99			
其他应付款	9,629,301.36	9,629,301.36	9,629,301.36			
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00			
金融负债小计	69,692,737.35	69,692,737.35	69,692,737.35			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司存在海外销售和采购，承受的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司承担的外汇变动市场风险并不重大。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。对于固定利率借款，本公司的目标

是保持其固定利率。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，尽量保持这些借款的固定利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3. 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此价格波动的影响。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中国农业机械化科学研究院	北京市朝阳区德外北沙滩一号	工程、技术研究和试验发展	63,492.90	47.14	47.14

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司为中国农业机械化科学研究院。

#### 2. 本公司最终控制方是中国机械工业集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 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
中国机械工业集团有限公司	最终控制方
中国农业化机械科学研究院	股东
广州机械科学研究院有限公司	同受国机集团控制
中机（北京）会议中心有限公司	同受国机集团控制
重庆仪表功能材料检测所	同受国机集团控制
重庆材料研究院有限公司	同受国机集团控制
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	子公司少数股东
德阳二重技协服务中心	同受国机集团控制
西麦克国际展览有限责任公司	同受国机集团控制
中国农业机械化科学研究院	同受国机集团控制
北京天顺长城液压科技有限公司	同受国机集团控制
湖州联达变速箱有限公司	同受国机集团控制
一拖国际经济贸易有限公司	同受国机集团控制
北京世奥物业管理有限公司	同受国机集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥通用机械研究院	同受国机集团控制
中设通用机械进出口有限责任公司	同受国机集团控制
广州机械科学研究院有限公司	同受国机集团控制
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	同受国机集团控制
第一拖拉机股份有限公司	同受国机集团控制
国机财务有限责任公司	同受国机集团控制

#### （四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州机械科学研究院有限公司	广告推广费		43,396.22
中国机械工业集团有限公司	会议费等		246,653.04
中机（北京）会议中心有限公司	会议费	2,830.19	18,867.92
重庆仪表功能材料检测所	检测费	134,330.77	45,000.00
重庆材料研究院有限公司	材料采购	890,919.66	890,973.19
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	材料采购	1,845,768.40	689,518.64
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务费	579,098.62	
德阳二重技协服务中心	检测费		14,830.18
西麦克国际展览有限责任公司	展览费		18,376.06
中国农业机械化科学研究院	材料采购		256,410.26
中国农业机械化科学研究院	服务费	188,679.25	
北京天顺长城液压科技有限公司	材料采购	221,491.28	179,179.49
湖州联达变速箱有限公司	材料采购		2,111.11
一拖国际经济贸易有限公司	材料采购		162,508.55
北京世奥物业管理有限公司	物业费	23,330.17	

注：采购金额为不含税金额。

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆材料研究院有限公司	商品销售		290,598.29
合肥通用机械研究院	商品销售		1,608,059.83
中设通用机械进出口有限责任公司	商品销售		236,752.12
广州机械科学研究院有限公司	商品销售		1,559,829.06
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	产品装配线	8,637,435.9	10,823,390.24
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务费	372,760.50	
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	试验机	1,077,586.21	2,080,341.88

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
第一拖拉机股份有限公司	校直机	33,017.24	2,653,846.15

注：销售金额为不含税金额。

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
中国农业机械化科学研究院	房屋	412,166.40	319,020.45
合计		412,166.40	319,020.45

#### 5. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2017/12/27	2018/12/27	利率 1.5%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	利率 1.5%

#### 6. 其他关联交易

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存于国机财务有限责任公司银行存款余额为：67,485,748.70 元，其中保函保证金 441,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团从国机财务有限责任公司取得的委托借款余额为：5,000,000.00 元，借款利率为：1.5%。

#### 7. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中设通用机械进出口有限责任公司	45,300.00		248,500.00	
	合肥通用机械研究院	324,000.00		324,000.00	
	二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	1,557,000.00		624,200.00	
	重庆材料研究院有限公司			26,665.87	
	第一拖拉机股份有限公司	3,180.00		310,500.00	
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	5,631,758.38		2,740,988.74	
	湖州联达变速箱有限公司			1,235.00	
应收票据					
	二重集团（德阳）重型装备股份有限公司			1,703,800.00	
预付账款					
	中国机械工业集团有限公司	1,962.00		1,962.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京天顺长城液压科技有限公司			1,400.00	
	重庆材料研究院有限公司	1,094.06			
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	292,800.00			
其他应收款					
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司			1,000.00	
	中国农业机械化科学研究院	80,000.00		80,000.00	

## （2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	2,616,300.99	486,744.30
	重庆材料研究院有限公司	162,821.98	1,680.00
	北京天顺长城液压科技有限公司	59,136.17	4,240.00
其他应付款			
	中国机械工业集团有限公司	1,932,000.00	1,500,000.00
	中国农业化机械科学研究院	510,217.13	173,982.61
	合肥通用机械研究院	30,000.00	
预收账款			
	合肥通用机械研究院	144,000.00	
	二重集团（德阳）重型装备股份有限公司		250,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的财务信息

项目	期末余额
----	------



	其他研发制造	自营出口业务	其他	抵销	合计
一. 营业收入	201,444,941.66	137,892,123.55	6,900,451.24	-21,126,273.85	325,111,242.60
其中：对外交易收入	201,444,941.66	137,892,123.55	6,900,451.24	-21,126,273.85	325,111,242.60
分部间交易收入					
二. 营业费用					
其中：对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	1,556,777.40	64,618.17	26,561.67		1,647,957.24
折旧费和摊销费	7,693,814.13	2,059,953.84	811,716.20		10,565,484.17
三. 利润总额（亏损）	15,604,821.97	6,821,755.27	1,264,613.55	-3,004,799.49	20,686,391.30
四. 所得税费用	1,694,714.88	1,724,216.90	244,106.23		3,663,038.01
五. 净利润（亏损）	13,910,107.09	5,097,538.37	1,020,507.32	-3,004,799.49	17,023,353.29
六. 资产总额	477,490,256.64	89,001,949.48	10,180,539.66	-122,428,988.16	454,243,757.62
七. 负债总额	176,192,941.36	19,062,199.41	1,750,634.30	-37,227,383.92	159,778,391.15
八. 其他重要的非现金项目					

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,422,686.79	20,982,249.21
应收账款	53,830,570.50	39,743,383.72
合计	66,253,257.29	60,725,632.93

#### （一） 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,183,006.79	19,128,449.21
商业承兑汇票	2,239,680.00	1,853,800.00
合计	12,422,686.79	20,982,249.21

##### 2. 期末公司已背书或贴现且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	20,334,129.41	
商业承兑汇票	577,100.00	
合计	20,911,229.41	

#### （二） 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,378,846.36	100.00	5,548,275.86		53,830,570.50
其中：账龄分析法计提	57,483,866.36	96.81	5,548,275.86		51,935,590.50
关联方组合	1,894,980.00	3.19			1,894,980.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,378,846.36	100.00	5,548,275.86		53,830,570.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,023,018.77	100.00	4,279,635.05	9.72	39,743,383.72
其中：账龄分析法计提	42,832,552.90	97.30	4,279,635.05	9.99	38,552,917.85
关联方组合	1,190,465.87	2.70			1,190,465.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,023,018.77	100.00	4,279,635.05	9.72	39,743,383.72

应收账款分类的说明：

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,781,143.40	377,811.43	1.00
1—2年	9,265,474.58	277,964.24	3.00
2—3年	4,394,460.00	439,446.00	10.00
3—4年	2,873,728.38	1,436,864.19	50.00
4—5年	764,350.00	611,480.00	80.00
5年以上	2,404,710.00	2,404,710.00	100.00
合计	57,483,866.36	5,548,275.86	

### (2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,894,980.00		
合计	1,894,980.00		

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,268,640.81 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津重型装备工程研究有限公司	5,521,241.00	9.30	424,432.91
青岛海检集团有限公司	4,365,960.50	7.35	43,659.61
中国重汽集团济南桥箱有限公司	3,300,000.00	5.56	82,000.00
中国兵器工业第五九研究所	2,922,000.00	4.92	193,200.00
北京科技大学	1,894,000.00	3.19	56,820.00
合计	18,003,201.50	30.32	800,112.52

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,560,000.00	1,760,000.00
其他应收款	7,934,483.09	3,508,878.02
合计	10,494,483.09	5,268,878.02

### (一) 应收股利

#### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
长春汇凯科技有限公司	120,000.00	1,260,000.00
长春中机检测有限公司	920,000.00	500,000.00
江苏华隆兴机械工程有限公司	1,520,000.00	
合计	2,560,000.00	1,760,000.00

### (二) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

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(%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,234,144.06	100.00	299,660.97		7,934,483.09
其中：账龄分析法计提	2,699,124.93	32.78	299,660.97		2,399,463.96
关联方组合	3,757,449.57	45.63			3,757,449.57
其他组合	1,777,569.56	21.59			1,777,569.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,234,144.06	100.00	299,660.97		7,934,483.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,729,487.92	100.00	220,609.90	3.12	3,508,878.02
其中：账龄分析法计提	1,912,164.07	51.27	220,609.90	11.54	1,691,554.17
关联方组合	80,000.00	2.15			80,000.00
其他组合	1,737,323.85	46.58			1,737,323.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,729,487.92	100.00	220,609.90	2.95	3,508,878.02

其他应收款分类的说明：

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,672,860.00	16,728.60	1.00
1—2 年	177,330.00	5,319.90	3.00
2—3 年	445,750.00	44,575.00	10.00
3—4 年	301,934.93	150,967.47	50.00
4—5 年	95,900.00	76,720.00	80.00
5 年以上	5,350.00	5,350.00	100.00
合计	2,699,124.93	299,660.97	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	3,757,449.57		
其他组合(押金、备用金等)	1,777,569.56		
合计	5,535,019.13		

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,051.07 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,100,235.00	1,052,250.00
资金集中款	3,681,184.50	563,442.24
其他	452,724.56	2,113,795.68
合计	8,234,144.06	3,729,487.92

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
儒拉玛特自动化技术(长春)有限公司	资金集中款	3,520,402.40	1年以内	42.75	
绍兴文理学院	履约保证金	578,000.00	1年以内	7.02	5,780.00
中国特种设备检测研究院	履约保证金	530,000.00	1年以内	6.44	5,300.00
济南胜工试验机有限公司	投标保证金	481,179.00	1年以内	5.84	
石河子大学	履约保证金	392,000.00	2-3年	4.76	39,200.00
合计		5,501,581.40		66.81	50,280.00

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,111,850.04		84,111,850.04	40,630,000.00		40,630,000.00
合计	84,111,850.04		84,111,850.04	40,630,000.00		40,630,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
长春汇凯科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00		
长春中机试验设备有限公司	4,030,000.00	4,030,000.00			4,030,000.00		
长春中机检测有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
中机思美迪(长春)科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00		
儒拉玛特自动化技术(长春)有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
江苏华隆兴机械工程有限公司			43,481,850.04		43,481,850.04		
合计	40,630,000.00	40,630,000.00	43,481,850.04		84,111,850.04		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,756,163.51	110,699,887.02	123,931,287.63	96,785,446.94
其他业务	4,638,496.15	1,309,311.86	4,955,843.71	2,271,881.49
合计	155,394,659.66	112,009,198.88	128,887,131.34	99,057,328.43

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,560,000.00	12,260,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	2,560,000.00	12,260,000.00

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-55,195.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,725,916.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,270,311.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	852,227.14	
少数股东权益影响额（税后）	1,677,533.64	
合计	2,870,649.06	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.15	0.15

中机试验装备股份有限公司

二〇一九年四月十八日





附：

### 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：

董事会办公室