



中机试验  
NEEQ : 872726

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



半年度报告

— 2019 —

### 公司半年度大事记



2019 年 1 月，公司召开了“提升创新速度, 夯实产业基础, 中机试验 2019 扬帆再起航”为主题的年度工作会议。



2019 年 3 月，国家重点研发计划-重大科学仪器设备开发专项“高温高频材料力学性能原位测试仪器开发与应用”项目启动会在中机试验装备股份有限公司圆满召开。



2019 年 4 月，中机试验装备股份有限公司与中国特种设备检测研究院签订千万级蠕变试验设备订单，提供百套机械式高温蠕变持久试验设备。



2019 年 6 月，国机集团党委常委、副总经理、总会计师邬小蕙，中国农机院党委书记、院长王博等领导到中机试验装备股份有限公司开展调研。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 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	从 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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

## 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）宋成巨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、报告期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。 2、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。

## 第一节 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负责人	崔彪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	2007 年 8 月 16 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	集合竞价转让
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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	139,619,545.86	133,415,256.72	4.65%
毛利率%	22.03%	20.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,513,851.78	5,565,305.09	-0.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,007,821.81	3,896,858.29	2.85%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.21%	2.50%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.61%	1.75%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%

### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	446,619,952.67	454,243,757.62	-1.68%
负债总计	153,701,850.28	159,778,391.15	-3.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,961,370.00	250,822,474.33	-1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.84	-1.14%
资产负债率%(母公司)	39.17%	39.03%	-
资产负债率%(合并)	34.41%	35.17%	-
流动比率	2.11	2.07	-
利息保障倍数	236.63	208.84	-

### 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	-11,547,970.92	-3,273,408.01	252.78%
应收账款周转率	1.22	1.71	-
存货周转率	2.27	1.99	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.68%	2.88%	-

营业收入增长率%	4.65%	15.74%	-
净利润增长率%	5.80%	-36.31%	-

## 五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	88,352,897.00	88,352,897.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-932.14
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)	3,427,915.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,320.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,652,304.10</b>
所得税影响数	550,135.90
少数股东权益影响额(税后)	1,596,138.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,506,029.97</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 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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。

报告期后至半年报披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司紧紧围绕“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，公司产品的质量和市场影响力不断提高。

公司报告期内主要从以下几个方面开展工作：

##### （一）经营方面

##### 1、 财务状况

截止报告期末，公司资产总额为44,662.00 万元，负债总额为15,370.19 万元，资产负债率为34.41%；股东权益为29,291.81 万元，较上年末29,446.54 万元减少154.73 万元，减幅0.53%，主要是公司本期支

付现金股利883.53万元减少未分配利润影响。

## 2、经营成果

上半年度实现营业收入13,961.95 万元, 较上年同期13,341.53 万元,增加 620.42 万元, 同比增加 4.65%; 实现净利润682.77万元, 较上年同期645.34万元, 增加37.43万元, 同比增加5.80%。上半年公司贸易出口业务量增加, 以及制造生产投入力度加大, 报告期内项目履约完成较好, 产品能够按约定时限交货, 致使收入增长; 同时由于收入的增长致使净利润增加。

## 3、现金流量

(1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,154.80 万元, 比去年同期-327.34万元, 减少 827.46万元, 主要是公司本期汽车装配线产值规模扩大增加人员储备以及为了激励技术设计研发团队和市场营销人员进行薪资结构调整, 致使上半年职工薪酬较同期增加, 同时本期增加三供一业款项支出194 万元等因素影响经营现金流量变动所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-240.36万元, 主要公司增加检测增量项目固定资产增加投入所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-887.15万元, 主要是公司本期进行股利分配现金 883.53万元所致。

### (二) 各项管理工作

#### 1、技术创新工作

2019 年上半年, 中机试验在试验机、校正设备以及压装机智能装配线各个方面持续开展研发活动, 新立研发项目 20 项(其中包括省市级政府资助的科技发展计划项目 1 项), 目前完成历年开发项目 14 项(包括 1 项省级科研项目)。完成新版电液伺服试验机的开发立项工作, 尤其是同轴度调整装置的研发, 使我公司电液伺服标准机的水平得到了极大的提升; 完成的动态控制器开发项目, 已经成功运用到设备上, 并交付用户; 完成了全新校直机软件的初步验收工作, 并在标准型校直机上得到运用; 完成了准静态液压伺服作动器的研制。上半年共计向国家各部委、省市区各部门申报项目共计 10 项, 完成政府项目验收 1 项。

#### 2、生产管理

2019 年上半年, 公司全面推进精益生产管理工作, 成立了精益生产工作小组, 制定了工作方案, 正在针对内部生产工作中存在的问题进行梳理、整改; 同时, 以信息化为载体, 推进 PLM 系统管理、研发技术保密、图纸文件归档、优化研发流程等方面的工作, 提高各岗位工作效率, 减少浪费, 提升公司核心竞争力。

### 3、市场推广工作

2019 年上半年, 公司参加了中国航空航天新材料新技术展、中国国际科学仪器及实验室装备展、重庆汽车测试展、武汉汽车测试展、中国国际机床展、上海 AMTS 汽车制造技术及装备展等专业展会; 参加中国材料大会、轨道交通技术高峰论坛、全国失效分析学术研讨会等行业会等相关行业会议, 通过上述活动, 展示公司最新产品、技术, 了解行业发展前沿动态, 倾听客户潜在需求, 为公司产品研发、市场销售工作奠定了坚实的基础。

### 4、人力资源管理工作

2019年上半年, 人事工作重点在中高层干部培训、技术人员技能提高、营销人员产品知识强化以及精细生产培训。组织实施培训75次, 共计180余课时。在传统培训形式基础上, 丰富了中高层培训模式, 采用线上学习线下分享的及时性学习方法, 学习课时共30课时; 技术人员技能培训45课时; 公司开展精益化生产及班组长强化培训, 预计开展96课时, 目前已完成16课时。加强基层与中高层干部管理水平的提高, 进一步提高公司管理水平和公司规范化管理。

## 三、 风险与价值

### (一) 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。公司通过多年的研发, 逐渐掌握了具有自主知识产权的试验设备生产制造的关键技术。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。

### (二) 应收账款余额较大的风险

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日, 公司应收账款期末净值分别为6,201.83万元、10,126.42万元、11,496.50万元。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。

应对措施: 在项目管理过程中, 严格按合同时间进度保持保量完成当期安装、验收工作, 加强与客户沟通, 形成定期整理、分析应收账款的流程, 并指定责任人专项负责, 将应收账款风险将至最低。加强对客户的信用管理, 对老客户建立健全的信用档案, 完整的历史记录。对新客户进行信息调查, 信用

评估来制定合理的信用政策。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

公司遵循以“诚信、创新、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发展和社会发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	4,105,000	649,485.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	43,000,000	271,041.95
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	500,000	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2018/1/12		挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

或控股股东				承诺	细情况”所述	
董监高	2019/1/3		发行	其他承诺 (请自行 填写)	见“承诺事项详 细情况”所述	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

一、公司实际控制人国机集团、控股股东农机院已就同业竞争问题作出如下承诺:

1、本公司保证,截至本承诺函出具之日,除中机试验(下文中的“中机试验”包括其子公司)外,未投资任何与中机试验具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;除中机试验外,本公司未经营、也未为他人经营与中机试验相同或类似的业务。

2、本公司承诺在作为中机试验实际控制人/控股股东期间,本公司及本公司控制的其他企业,将不以任何形式从事与中机试验现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与中机试验现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与中机试验发生任何形式的同业竞争。

3、本公司承诺不向其他业务与中机试验相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本公司承诺不利用本公司对中机试验的控制关系或其他关系,进行损害中机试验及中机试验其他股东利益的活动。

5、本公司保证严格履行上述承诺,如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致中机试验的权益受到损害的情况,本公司将依法承担相应的赔偿责任。

二、就 2018 年股票发行相关事项,本公司及董事、监事、高管人员做出如下声明:

#### 1、公司治理规范

公司各项规则、制度等能够完善公司治理结构;公司建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范,能够保障股东合法权利;公司自挂牌至今董事会和股东大会的召开程序、审议事项、决议情况等均合《公司法》、《公司章程》和有关议事规则的规定。公司不存在违反《非上市公众公司监督管理办法》第二章规定的情形。

#### 2、信息披露规范

公司在申请挂牌、挂牌期间及本次股票发行过程中,一如既往严格遵守各项法律法规、业务规则,规范履行了信息披露行为,不存在因信息披露违规或违法,被全国中小企业股份转让系统有限公司依法采取监管措施或纪律处分、被中国证监会采取监管措施或给予行政处罚的情形。

3、不存在公司的权益被股东及其关联方严重损害且尚未消除的情形，不存在公司资金被控制股东、实际控制人及其关联方占用的情形。

4、不存在公司及其附属公司违规对外提供担保且尚未解除的情形；

5、不存在现任董事、监事、高级管理人员最近二十四个月内受到过中国证监会行政处罚，及最近十二个月内受到全国中小企业股份转让系统公司公开谴责的情形。

6、公司、公司控股股东、实际控制人、控股子公司以及公司董监高等相关主体不存在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》规定的被纳入失信联合惩戒对象的情形。

7、不存在其他严重损害股东合法权益或者社会公共利益的情形；

8、公司董监高人员、公司员工不直接或通过其控制的公司、合伙企业或其他形式组织间接参与本次股份认购。

9、本次股份发行不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款情形。

10、取得股份登记函之前，不使用本次发行募集的资金。

11、本次发行募集资金不用于投向房地产理财产品、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务，不涉及购置工业楼宇或办公用房，不用于宗教投资。

12、公司不存在直接或间接有偿聘请律师事务所、会计师事务所、资产评估机构、评级机构等依法需聘请的证券服务机构之外的第三方行为。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、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：元或股

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
2019 年 6 月 25 日	1	0	0
合计	1	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2019年4月18日举行第一届董事会第十三次会议、2019年5月10日召开的股东大会，审议通过《关于<2018年度权益分派预案>的议案》（公告编号：2019-011）。公司于2019年6月14日

在全国股转公司官网披露了《中机试验装备股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》(公告编号: 2019-025), 并委托中国结算北京分公司代派的现金红利, 于2019年6月25日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户, 完成权益分派。

#### (四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、 股票发行情况

适用 不适用

##### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位: 元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2018 第一 次股票发 行	2019/2/12	20,000,000	0	否	-	-	已事前及时 履行

##### 募集资金使用详细情况:

公司于 2019 年 1 月 24 日领取股转公司下发的股票发行股份登记函。在股转公司批函前, 公司不存在提前使用募集资金的情况。截止目前, 公司未使用本次募集资金, “募集资金具体使用情况请见与半年报同时披露的《募集资金专项说明》, 公告编号 2019-036。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	40,384,949	45.71%	0	40,384,949	45.71%
	其中: 控股股东、实际控制人	35,919,866	40.65%	0	35,919,866	40.65%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,967,948	54.29%	0	47,967,948	54.29%
	其中: 控股股东、实际控制人	47,967,948	54.29%	0	47,967,948	54.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		88,352,897.00	-	0	88,352,897.00	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末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	47.1404%	27,766,600	13,883,300
2	国机资产管理有限公司	22,287,814	0	22,287,814	25.2259%	19,487,814	2,800,000
3	长春诚创投资合伙企业(有限合伙)	6,934,568	0	6,934,568	7.8487%	0	6,934,568
4	长春同力投资合伙企业(有限合伙)	6,647,028	0	6,647,028	7.5233%	0	6,934,568
5	长春创赢投资合伙企业(有限合伙)	5,298,204	0	5,298,204	5.9966%	0	6,934,568
合计		82,817,514	0	82,817,514	93.73%	47,254,414	37,487,004

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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

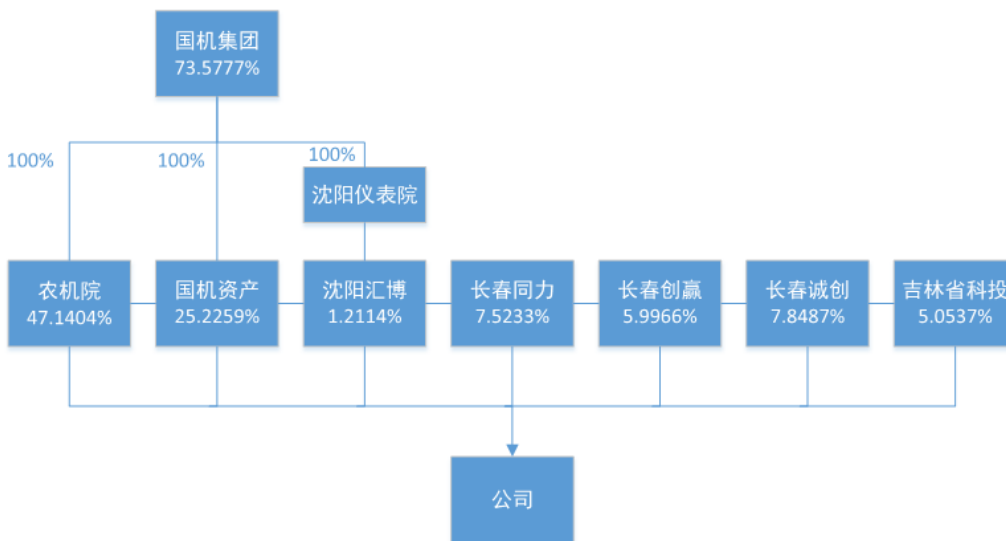
中国农业机械化科学研究院（简称：中国农机院）系公司的控股股东，持有公司 47.14%的股份。中国农机院基本情况如下：

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。）

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73.58%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：



国机集团是一家由国务院国资委全资控股的国有大型集团公司，亦系一家授权的国有资产经营公司，对其下属子公司享有投资收益、重大决策和选择管理者等权利。注册资本260亿元，成立时间1988年5月21日，法定代表人张晓仑，住所为北京市海淀区丹棱街3号，主要经营范围对外派遣境外工程所需的劳务人员;国内外大型成套设备及工程项目的承包,组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售;汽车、小轿车及汽车零部件的销售;承包境外工程和境内国际招标工程;进出口业务;出国(境)举办经济贸易展览会;组织国内企业出国(境)参、办展。(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，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
李文平	董事	男	1975 年 4 月	研究生	2019.4.18-2020.8.27	否
孙宝瑞	董事	男	1975 年 2 月	本科	2019.6.18-2020.8.27	是
苑严伟	董事	男	1980 年 2 月	研究生	2017.8.28—2020.8.27	否
赵庆亮	董事	男	1982 年 9 月	研究生	2019.6.18-2020.8.27	否
汪瑞军	董事	男	1967 年 7 月	博士研究生	2019.6.18-2020.8.27	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
富强	监事	女	1978 年 11 月	本科	2019.4.18-2020.8.27	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
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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，董事苑严伟任控股股东农机院机电技术应用研究所所长，董事赵庆亮任控股股东农机院行业中心主任。

#### (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	0	0	0	0	0%	0
李文平	0	0	0	0	0%	0
孙宝瑞	0	0	0	0	0%	0
苑严伟	0	0	0	0	0%	0

赵庆亮	0	0	0	0	0%	0
汪瑞军	0	0	0	0	0%	0
李劲松	0	0	0	0	0%	0
高玉秀	0	0	0	0	0%	0
马伟	0	0	0	0	0%	0
富强	0	0	0	0	0%	0
孙宝瑞	0	0	0	0	0%	0
范辉	0	0	0	0	0%	0
陆振华	0	0	0	0	0%	0
崔彪	0	0	0	0	0%	0
孙艳明	0	0	0	0	0%	0
白爽	0	0	0	0	0%	0
宋成巨	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
庄庆伟	董事	离任	无	已从公司退休
姜华	董事	离任	无	个人原因
卜明	监事	离任	无	个人原因
孙宝瑞	公司总经理	新任	董事、公司总经理	增补董事
李文平	无	新任	董事	增补董事
赵庆亮	无	新任	董事	增补董事
汪瑞军	无	新任	董事	增补董事
富强	无	新任	监事	增补监事

#### 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

孙宝瑞，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2001年12月，在长春试验机研究所任助理工程师；2001年12月到2009年12月，在长春任邦测试设备有限公司任产品工程师；2009年12月至2017年8月，历任长春机械院产品工程师、产品三部副部长、副总工程师兼产品三部部长、总经理助理、副总经理；2017年8月至2017年10月，任公司副总经理；2017

年 10 月至今，任公司总经理。

李文平，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年 8 月至 1997 年 10 月，在北京显像管厂任职；1997 年 10 月到 2002 年 11 月，在北京电子控股有限责任公司任战略发展部副部长；2002 年 11 月至 2006 年 8 月，在京东方科技集团股份有限公司任资产管理部副部长；2006 年 8 月至 2008 年 5 月，在北京歌乐服饰有限责任公司任副总经理；2008 年 5 月至 2010 年 1 月，在中国工程与农业机械进出口总公司任经营管理部副总经理；2011 年 1 月至今，在国机资产管理公司历任经营管理部总经理、资产管理部总经理、董事会秘书、资产投资部总经理、总经理助理、副总经理。

赵庆亮，男，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009 年 7 月至 2011 年 11 月，在中国农机院行业技术服务中心任机械检测部部长助理；2011 年 12 月至 2015 年 4 月，在中国农机院行业技术服务中心任机械检测部副部长；2015 年 5 月至 2016 年 11 月，在中国农机院行业技术服务中心任中心主任助理兼机械检测部部长；2016 年 12 月至今，在中国农机院行业技术服务中心任中心主任。

汪瑞军，男，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1990 年 7 月-1992 年 9 月，哈尔滨工业大学航天学院助教；1995 年 4 月-2000 年 1 月，中国农机院工艺材料研究所高级工程师；2001 年 1 月-2008 年 1 月，中国农机院表面工程技术研究所所长助理，研究员；2008 年 1 月-至今，中国农机院北京金轮坤天特种机械有限公司总工程师、研究员。

富强，女，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2003 年 7 月至 2017 年 5 月，中准会计师事务所，高级项目经理。2017 年至今，吉林省科技投资基金有限公司，风险投资部副部长。

## 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	137	142
技术人员	121	127
行政管理人员	75	75
财务人员	8	8
销售人员	39	39
员工总计	380	391

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2

硕士	43	45
本科	232	239
专科	61	62
专科以下	43	43
员工总计	380	391

**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、精益生产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

**三、报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	74,808,734.95	97,698,451.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	126,043,639.40	117,412,934.27
其中：应收票据	六、注释 2	11,078,666.23	16,148,686.79
应收账款	六、注释 2	114,964,973.17	101,264,247.48
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	18,482,740.79	17,615,495.06
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	6,732,370.94	4,341,870.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	65,795,980.30	57,236,896.00
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	3,568,928.25	7,193,537.76
<b>流动资产合计</b>		<b>295,432,394.63</b>	<b>301,499,185.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	13,423,385.32	14,008,542.68
固定资产	六、注释 8	97,106,965.35	98,764,205.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	35,727,965.79	34,610,518.69
开发支出	六、注释 10	1,870,485.78	2,254,282.08
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 11	3,058,755.80	3,107,022.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,187,558.04</b>	<b>152,744,572.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>446,619,952.67</b>	<b>454,243,757.62</b>
<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			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 13	55,253,999.30	53,755,041.26
其中: 应付票据	六、注释 13	1,400,000.00	
应付账款	六、注释 13	53,853,999.30	53,755,041.26
预收款项	六、注释 14	50,127,433.97	53,866,015.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 15	3,200,251.52	4,488,995.28
应交税费	六、注释 16	4,462,366.20	5,439,612.20
其他应付款	六、注释 17	15,004,623.32	16,132,764.82
其中: 应付利息			
应付股利	注释 17	1,010,000.00	1,010,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	7,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>140,048,674.31</b>	<b>145,682,428.58</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 19		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、注释 20	2,310,937.36	2,367,896.61
递延收益	六、注释 21	10,786,225.82	11,172,053.17
递延所得税负债	六、注释 11	556,012.79	556,012.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,653,175.97</b>	<b>14,095,962.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>153,701,850.28</b>	<b>159,778,391.15</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、注释 22	88,352,897.00	88,352,897.00
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	120,618,383.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 24	1,540,589.30	1,080,255.71
盈余公积	六、注释 25	2,928,617.78	2,928,617.78
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26	34,520,882.04	37,842,319.96
归属于母公司所有者权益合计		247,961,370.00	250,822,474.33
少数股东权益		44,956,732.39	43,642,892.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>292,918,102.39</b>	<b>294,465,366.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>446,619,952.67</b>	<b>454,243,757.62</b>

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		50,906,864.56	67,332,536.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、注释 1	9,692,863.23	12,422,686.79
应收账款	十四、注释 1	60,105,042.84	53,830,570.50
应收款项融资			
预付款项		10,060,856.00	8,794,789.14
其他应收款	十四、注释 2	15,306,470.22	10,494,483.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,236,461.05	49,229,496.62
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		1,413,123.22	3,281,785.39
<b>流动资产合计</b>		<b>199,721,681.12</b>	<b>205,386,347.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	84,111,850.04	84,111,850.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,805,635.35	8,098,087.11
固定资产		68,940,465.05	69,686,259.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,483,676.26	20,956,270.64
开发支出		1,785,362.03	2,254,282.08
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,722,650.98	2,831,203.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>187,849,639.71</b>	<b>187,937,952.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>387,571,320.83</b>	<b>393,324,300.18</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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,076,549.10	36,212,765.85
预收款项		40,102,147.59	43,165,042.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,422,924.82	3,328,850.36
应交税费		3,615,264.12	1,310,181.96
其他应付款		42,826,234.65	44,549,002.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>139,043,120.28</b>	<b>140,565,843.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,074,483.68	1,950,901.27
递延收益		10,696,594.30	11,003,158.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,771,077.98</b>	<b>12,954,059.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,814,198.26</b>	<b>153,519,902.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		88,352,897.00	88,352,897.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,585,066.78	138,585,066.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,540,589.30	1,080,255.71
盈余公积		2,928,617.78	2,928,617.78

一般风险准备			
未分配利润		4,349,951.71	8,857,560.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>235,757,122.57</b>	<b>239,804,397.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>387,571,320.83</b>	<b>393,324,300.18</b>

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

**(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	139,619,545.86	133,415,256.72
其中: 营业收入	六、注释 27	139,619,545.86	133,415,256.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		134,730,166.55	129,763,099.91
其中: 营业成本	六、注释 27	108,862,671.94	106,409,698.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 28	1,460,889.02	1,125,115.82
销售费用	六、注释 29	10,753,148.08	7,759,503.19
管理费用	六、注释 30	11,833,391.78	11,624,110.84
研发费用	六、注释 31	2,620,101.82	1,737,894.21
财务费用	六、注释 32	-615,766.56	476,489.41
其中: 利息费用		36,250.00	35,322.49
利息收入		632,751.30	403,220.92
信用减值损失			
资产减值损失	注释 33	-184,269.53	630,288.17
加: 其他收益	注释 34	3,427,915.35	3,398,789.97
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-932.14	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,316,362.52	7,050,946.78
加：营业外收入	六、注释 37	227,923.07	312,328.37
减：营业外支出	六、注释 38	2,602.18	21,760.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,541,683.41	7,341,514.84
减：所得税费用	六、注释 39	1,713,991.38	888,160.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,827,692.03	6,453,354.40
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）		6,827,692.03	6,453,354.40
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		1,313,840.25	888,049.31
2.归属于母公司所有者的净利润		5,513,851.78	5,565,305.09
<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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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>		6,827,692.03	6,453,354.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,513,851.78	5,565,305.09
归属于少数股东的综合收益总额		1,313,840.25	888,049.31
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

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>	十四、注释 4	64,085,696.00	68,155,444.85
减: 营业成本	十四、注释 4	46,862,308.99	51,118,694.47
税金及附加		1,260,689.53	748,851.47
销售费用		5,525,457.49	4,928,005.17
管理费用		7,994,853.67	8,079,310.87
研发费用		1,677,139.08	1,503,760.17
财务费用		-320,895.16	-228,595.73
其中: 利息费用		36,250.00	17,291.67
利息收入		429,401.44	233,713.25
加: 其他收益		3,293,752.17	2,961,947.85
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		341,269.13	-442,609.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-932.14	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		4,720,231.56	4,524,756.94
加: 营业外收入		218,034.82	30,966.36
减: 营业外支出		136.50	19,660.31
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		4,938,129.88	4,536,062.99
减: 所得税费用		610,448.50	628,546.45
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		4,327,681.38	3,907,516.54
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,327,681.38	3,907,516.54
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,327,681.38</b>	<b>3,907,516.54</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.04

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

**(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		118,062,667.45	116,545,964.60
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,569,583.12	6,551,834.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	15,967,958.35	21,521,813.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,600,208.92</b>	<b>144,619,613.17</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		92,956,798.03	97,015,160.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,957,739.39	22,388,284.21
支付的各项税费		6,983,305.71	9,688,829.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	27,250,336.71	18,800,746.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>154,148,179.84</b>	<b>147,893,021.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,547,970.92</b>	<b>-3,273,408.01</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		400.00	21,000.00
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>400.00</b>	<b>21,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,404,048.26	1,008,872.46
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>2,404,048.26</b>	<b>1,008,872.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,403,648.26</b>	<b>-987,872.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,750,000.00
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>			<b>3,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,871,539.70	7,035,322.49
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,871,539.70</b>	<b>10,785,322.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,871,539.70</b>	<b>-7,035,322.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>146,441.87</b>	<b>-357,213.22</b>

五、现金及现金等价物净增加额	六、注释 41	-22,676,717.01	-11,653,816.18
加：期初现金及现金等价物余额		94,928,576.79	82,414,308.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释 41	72,251,859.78	70,760,492.05

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

## (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		50,867,921.99	54,938,307.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,676,372.07	22,893,249.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,544,294.06</b>	<b>77,831,557.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,230,818.93	38,094,268.74
支付给职工以及为职工支付的现金		18,567,917.13	15,146,596.53
支付的各项税费		2,541,044.17	6,932,700.05
支付其他与经营活动有关的现金		33,137,460.28	23,943,212.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,477,240.51</b>	<b>84,116,777.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,932,946.45</b>	<b>-6,285,220.24</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		1,520,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	21,000.00
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>1,520,400.00</b>	<b>21,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,355.40	662,748.46
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>		<b>145,355.40</b>	<b>662,748.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,375,044.60</b>	<b>-641,748.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,871,539.70	7,017,291.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,871,539.70</b>	<b>7,017,291.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,871,539.70</b>	<b>-7,017,291.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,770.05</b>	<b>40,193.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,425,671.50</b>	<b>-13,904,066.80</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		64,858,246.31	49,426,505.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,432,574.81</b>	<b>35,522,439.04</b>

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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 二、 报表项目注释

### 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所有限公司，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所有限公司，并于 2007 年 8 月 16 日取得长春市工商管理核发的注册号为 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%，长春试验机研究所有限公司工会委员会出资 702 万元，出资比例为 48.22%，长春市永兴试验仪器制造有限责任公司出资 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所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所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所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%，长春试验机研究所有限公司出资 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：

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

股东名称	出资额	出资比例 (%)
长春机械科学研究院有限公司工会委员会	18,879,800.00	30.65
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 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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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 2019 年 6 月 30 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; 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 8 月 26 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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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

### 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。本报告期为2019 年1 月1 日至2019 年6 月30 日。

#### (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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

## (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、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 8、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

### （十） 应收款项

#### 1. 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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

## 2. 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

## 3. 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。

## 4. 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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

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

置长期股权投资相应对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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

(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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

(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 etc。

### 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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

---

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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

---

## (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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

## 1. 会计政策变更

本报告期存在会计政策变更,根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生未变更。

### (二十七) 财务报表列报项目变更说明

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司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	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	117,412,934.27	-117,412,934.27		
应收账款		101,264,247.48	101,264,247.48	
应收票据		16,148,686.79	16,148,686.79	
应付票据及应付账款	53,755,041.26	-53,755,041.26		
应付账款		53,755,041.26	53,755,041.26	
应付票据				

## 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%、13%	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%	

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

税种	计税依据	税率	备注
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:** 依据财税[2019]39 号文“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。”本公司应税收入自2019 年4 月开始按13%和9%的税率计算销项税。

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%
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、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	11,533.16	23,233.16

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

银行存款	72,240,326.62	94,905,343.63
其他货币资金	2,556,875.17	2,769,875.17
合计	74,808,734.95	97,698,451.96
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 6 月 30 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
住房维修款	2,115,875.17	2,115,875.17
保函保证金	441,000.00	654,000.00
合计	2,556,875.17	2,769,875.17

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	11,078,666.23	16,148,686.79
应收账款	114,964,973.17	101,264,247.48
合计	126,043,639.40	117,412,934.27

### （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	9,022,866.23	13,909,006.79
商业承兑汇票	2,055,800.00	2,239,680.00
合计	11,078,666.23	16,148,686.79

#### 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	13,673,685.41	
商业承兑汇票	42,345.54	
合计	13,716,030.95	

### （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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

	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	121,427,667.30	100	6,462,694.13	5.32	114,964,973.17
其中：账龄组合	116,870,311.43	96.25	6,462,694.13	5.53	110,407,617.30
关联方组合	4,557,355.87	3.75			4,557,355.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	121,427,667.30	100	6,462,694.13	5.32	114,964,973.17

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	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

## 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	89,580,153.34	895,801.54	1
1—2 年	16,789,258.84	503,677.76	3
2—3 年	4,511,251.87	451,125.18	10
3—4 年	2,259,847.50	1,129,923.75	50
4—5 年	1,238,169.88	990,535.90	80
5 年以上	2,491,630.00	2,491,630.00	100
合计	116,870,311.43	6,462,694.13	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	4,557,355.87		
合计	4,557,355.87		

### 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-141,182.04 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
PT RUTAN	21,256,083.89	17.51	212,560.84
法雷奥压缩机(长春)有限公司	5,620,600.00	4.63	56206
江苏金风科技有限公司	4,748,239.32	3.91	47,482.39
青岛青特众力车桥有限公司	3,898,469.64	3.21	38,984.70
天津重型装备工程研究有限公司	3,531,241.00	2.91	452,698.39
合计	39,054,633.85	32.16	807,932.32

### 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	16,915,961.81	91.52	16,409,308.01	93.15
1至2年	798,577.86	4.32	995,741.93	5.65
2至3年	519,599.00	2.81	53,593.00	0.31
3年以上	166,002.12	0.9	156,852.12	0.89
合计	18,482,740.79	100	17,615,495.06	100

#### 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
长春市国成汽车零部件有限公司	925,000.00	5.00	一年以内	未到结算期
张家港亚琛机械有限公司	684,000.00	3.70	一年以内	未到结算期
重庆慧都科技有限公司	679,245.30	3.68	一年以内	未到结算期
北京必创科技股份有限公司	607,800.00	3.29	一年以内	未到结算期
温州金合特种材料制造有限公司	540,690.96	2.93	一年以内	未到结算期

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

合计	3,436,736.26	18.60
----	--------------	-------

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,732,370.94	4,341,870.40
合计	6,732,370.94	4,341,870.40

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	6,989,175.10	98.83	256,804.16	6.46	6,732,370.94
其中：账龄分析法计提	3,812,823.78	53.92	256,804.16	11.02	3,556,019.62
关联方组合	80,000.00	1.13	0.00		80,000.00
其他组合	3,096,351.32	43.78	0.00		3,096,351.32
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	1.17	82,600.00	100	0.00
合计	7,071,775.10	100.00	339,404.16	8.1	6,732,370.94

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	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	

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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 (%)	
合计	4,724,362.05	100.00	382,491.65	8.10	4,341,870.40

## 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	2,740,498.85	27,404.99	1
1—2 年	410,890.00	12,326.70	3
2—3 年	445,750.00	44,575.00	10
3—4 年	3,734.93	1,867.47	50
4—5 年	206,600.00	165,280.00	80
5 年以上	5,350.00	5,350.00	100
合计	3,812,823.78	256,804.16	

### (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）	3,096,351.32		
合计	3,176,351.32		

## 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-43,087.49 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	1,324,726.20	146,780.00
履约保证金	3,785,420.00	2,567,640.00
投标保证金	1,398,978.01	1,527,605.00
工程质保金	67,280.00	51,900.00
其他	495,370.89	430,437.05
合计	7,071,775.10	4,724,362.05

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

## 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
中国特种设备检测研究院	履约保证金	1,968,800.00	1 年以内	27.84	19,688.00
绍兴文理学院	履约保证金	578,000.00	1 年以内	8.17	5,780.00
周皓月	个人借款	445,280.00	1 年以内	6.3	
石河子大学	履约保证金	392,000.00	2-3 年	5.54	39,200.00
长春新特试验机有限公司	投标保证金	279,440.00	1 年以内	3.95	
合计		3,663,520.00		51.80	64,668.00

## 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	14,475,450.36		14,475,450.36	8,842,746.97		8,842,746.97
在产品	45,899,569.70		45,899,569.70	39,549,071.02		39,549,071.02
库存商品	5,493,651.22	72,690.98	5,420,960.24	7,394,536.87	72,690.98	7,321,845.89
发出商品				1,523,232.12	0.00	1,523,232.12
合计	65,868,671.28	72,690.98	65,795,980.30	57,309,586.98	72,690.98	57,236,896.00

### 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	72,690.98						72,690.98
合计	72,690.98						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	1,648,334.05	2,647,923.00
待摊费用		1,248,488.09
增值税留抵扣额	1,304,500.45	1,397,261.39
应收出口退税	616,093.75	1,899,865.28
合计	3,568,928.25	7,193,537.76

## 注释7. 投资性房地产

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

### 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	11,389,913.16	11,389,913.16
2. 本期增加金额	585,157.36	585,157.36
本期计提	585,157.36	585,157.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,975,070.52	11,975,070.52
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	13,423,385.32	13,423,385.32
2. 期初账面价值	14,008,542.68	14,008,542.68

### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,106,965.35	98,764,205.91
固定资产清理		
合计	97,106,965.35	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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

### 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	31,197,861.09	3,147,125.79	3,000,025.60	1,087,860.24	1,914,343.66	137,447,318.78
2. 本期增加金额	0.00	1,660,243.33	0.00	185,104.68	40,258.61	0.00	1,885,606.62
购置		1,660,243.33		185,104.68	40,258.61		1,885,606.62
在建工程转入							0.00
自主研发							0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	26,642.86	0.00	0.00	26,642.86
处置或报废				26,642.86			26,642.86
4. 期末余额	97,100,102.40	32,858,104.42	3,147,125.79	3,158,487.42	1,128,118.85	1,914,343.66	139,306,282.54
二. 累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	1,836,873.39	1,371,633.86	112,004.88	120,905.46	24,792.23	75,305.22	3,541,515.04
计提	1,836,873.39	1,371,633.86	112,004.88	120,905.46	24,792.23	75,305.22	3,541,515.04
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	25,310.72	0.00	0.00	25,310.72
处置或报废				25,310.72			25,310.72
4. 期末余额	23,083,183.90	12,409,459.25	2,407,274.74	2,207,664.41	961,592.78	1,130,142.11	42,199,317.19
三. 减值准备							0.00
1. 期初余额							0.00
2. 本期增加金额							0.00
3. 本期减少金额							0.00
4. 期末余额							0.00
四. 账面价值							0.00
1. 期末账面价值	74,016,918.50	20,448,645.17	739,851.05	950,823.01	166,526.07	784,201.55	97,106,965.35

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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
2. 期初账面价值	75,853,791.89	20,160,035.70	851,855.93	887,955.93	151,059.69	859,506.77	98,764,205.91

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

## 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	13,423,385.32
合计	13,423,385.32

## 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	21,491,527.77	7,600,000.00	303,796.51	227,768.90	43,784,981.84
2. 本期增加金额	0.00	2,357,010.47	0.00	312,575.19	0.00	2,669,585.66
购置		36,000.00				36,000.00
内部研发		2,321,010.47		312,575.19		2,633,585.66
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置						0.00
4. 期末余额	14,161,888.66	23,848,538.24	7,600,000.00	616,371.70	227,768.90	46,454,567.50
二. 累计摊销						0.00
1. 期初余额	2,893,990.79	3,749,017.47	2,468,333.42	17,721.48	45,399.99	9,174,463.15
2. 本期增加金额	141,624.30	997,882.77	380,000.04	21,243.03	11,388.42	1,552,138.56
本期计提	141,624.30	997,882.77	380,000.04	21,243.03	11,388.42	1,552,138.56
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置						0.00
4. 期末余额	3,035,615.09	4,746,900.24	2,848,333.46	38,964.51	56,788.41	10,726,601.71
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	11,126,273.57	19,101,638.00	4,751,666.54	577,407.19	170,980.49	35,727,965.79
2. 期初账面价值	11,267,897.87	17,742,510.30	5,131,666.58	286,075.03	182,368.91	34,610,518.69

## 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	15,660.00	140,991.84		140,991.84		15,660.00
军工项目 JG180001		30,937.66		30,937.66		0.00
一种多品种农机轴类全自动校直机生产线 KF184005ZL	1,069,572.03					1,069,572.03
两段加热高温真空炉 KF1840007		216,948.32		216,948.32		0.00
10吨动静高频疲劳试验机 KF1840008		266,204.27		266,204.27		0.00

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	
10吨高频疲劳试验机 液压夹具 KF1840009		97,253.81		97,253.81		0.00
伺服泵版静音油源 KF1840010		182,102.28		182,102.28		0.00
VL 节检测设备 KF184015		629,395.83		225,555.36		403,840.47
电子蠕变软件 C#开 发 KF184017		215,531.23		215,531.23		0.00
轮辐传感器内部防过 载装置 KF184016ZL	355,011.86	137,719.50			492,731.36	0.00
DynaTestExpert 动态试 验软件 KF184021ZL	192,430.11	601,060.67			793,490.78	0.00
TestExpert.NET 静态试 验软件 KF184022ZL	209,586.77	275,229.25			484,816.02	0.00
中心孔清理装置 KF184023ZL	412,021.31	137,951.00			549,972.31	0.00
管道谐振疲劳试验台 KF194006ZL		87,204.15				87,204.15
多组轴承加载模拟试 验系统专利转化项目 KF194007		121,777.57		121,777.57		0.00
电液伺服 3.0 版标准 机 创 新 提 升 KF194009		7,697.37				7,697.37
新静态控制器开发 KF194013		67,792.61		67,792.61		0.00
机械蠕变新控制系统 开发及全面运用 C# 语言新开发软件及运 用 KF194014		53,605.86		53,605.86		0.00
高频疲劳试验机 3.0 版 创 新 提 升 KF194015		47,472.53		47,472.53		0.00
一种桥壳中段自动检 测 校 正 设 备 KF194016ZL		100,221.46				100,221.46
一种浮动回转驱动装 置 KF194017ZL		44,525.22				44,525.22
一种用于薄壁铝管校 直的柔性支撑压紧装 置 KF194018ZL		56,641.33				56,641.33
轴向疲劳试验系统等 幅动态力的校准方法 KF194020		30,706.48				30,706.48
固定件检测测试装置 KF194019ZL		54,417.27				54,417.27
创新方法典型示范企 业建设 KF174010		549,372.44		549,372.44		0.00
化学涂料混料线 KF194004		35,289.74		35,289.74		0.00
MSG 方向机装配线 KF194005		22,001.91		22,001.91		0.00
过程控制及质量追溯 系统 KF184024		123,258.74			123,258.74	0.00
多工位移栽装配测试		101,233.79			101,233.79	0.00

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	
系统 KF184025						
在线监测控制系统 KF184010z1		88,082.66			88,082.66	0.00
应变式同轴度检测系 统 KF184001		148,380.33		148,380.33		0.00
静音油源的研制 KF184018		187,918.32		187,918.32		0.00
其他项目		10,965.74		10,965.74		0.00
合计	2,254,282.08	4,869,891.18	0.00	2,620,101.82	2,633,585.66	1,870,485.78

### 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	6,874,789.27	1,069,850.37	7,059,058.80	1,070,606.32
预计负债	2,310,937.36	356,442.27	2,367,896.64	369,053.25
政府补助	10,786,225.82	1,632,463.16	11,172,053.17	1,667,363.24
合计	19,971,952.45	3,058,755.80	20,599,008.61	3,107,022.81

#### 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	2,224,051.16	556,012.79
合计	2,224,051.16	556,012.79	2,224,051.16	556,012.79

#### 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
2021 年	207,793.99	746,057.15	
2022 年	2,473,090.65	1,820,301.60	
2023 年			
2024 年	469,616.46		
合计	3,150,501.10	2,566,358.75	

### 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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	1,400,000.00	
应付账款	53,853,999.30	53,755,041.26
合计	55,253,999.30	53,755,041.26

#### (一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,400,000.00	

#### (二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	53,853,999.30	53,308,045.46
其他		446,995.80
合计	53,853,999.30	53,755,041.26

#### 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
爱协林热处理系统（北京）有限公司	811,800.00	未到结算期
合计	811,800.00	

### 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	47,885,770.78	52,731,546.88
预收房租	2,241,663.19	1,134,468.14
合计	50,127,433.97	53,866,015.02

#### 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
绍兴文理学院	1,200,000.00	项目未完工
中南大学	766,800.00	项目未完工
合计	1,966,800.00	

### 注释15. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,438,921.28	21,982,111.27	23,783,837.47	2,637,195.08
离职后福利-设定提存计划	50,074.00	3,398,944.46	2,885,962.02	563,056.44
辞退福利	0.00	287,939.90	287,939.90	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,488,995.28	25,668,995.63	26,957,739.39	3,200,251.52

## 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	4,329,150.36	18,106,864.98	20,408,471.45	2,027,543.89
职工福利费	0.00	798,592.90	798,592.90	0.00
社会保险费	21,160.00	1,185,545.85	983,184.58	223,521.27
其中：基本医疗保险费	18,615.00	1,030,790.78	848,997.51	200,408.27
工伤保险费	660.00	51,914.32	45,002.63	7,571.69
生育保险费	1,885.00	102,840.75	89,184.44	15,541.31
住房公积金	0.00	1,178,368.20	876,149.20	302,219.00
工会经费和职工教育经费	88,610.92	626,207.14	630,907.14	83,910.92
其他短期薪酬	0.00	86,532.20	86,532.20	0.00
合计	4,438,921.28	21,982,111.27	23,783,837.47	2,637,195.08

## 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	44,770.00	2,880,210.61	2,445,169.19	479,811.42
失业保险费	5,304.00	90,568.06	76,432.34	19,439.72
企业年金缴费	0.00	428,165.79	364,360.49	63,805.30
合计	50,074.00	3,398,944.46	2,885,962.02	563,056.44

## 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,880,410.44	1,947,277.57
企业所得税	1,100,097.61	2,848,364.31
个人所得税	58,134.48	335,300.83
城市维护建设税	202,673.25	136,240.37
教育费附加	144,766.61	97,314.55
关税	0.00	0.00
房产税	74,441.08	65,839.64
土地使用税	450.23	450.23
其他	1,392.50	8,824.70
合计	4,462,366.20	5,439,612.20

## 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,010,000.00	1,010,000.00
其他应付款	13,994,623.32	15,122,764.82

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

合计	15,004,623.32	16,132,764.82
----	---------------	---------------

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	1,010,000.00	
合计	1,010,000.00	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	662,635.00	634,095.00
资金往来	2,102,741.96	2,108,029.50
专项拨款	6,169,817.17	2,892,183.05
房屋维修费	425,878.66	425,878.66
售房专户资金	1,999,455.49	1,999,455.49
项目款	0.00	2,810,000.00
三供一业	548,110.00	2,488,600.00
其他	2,085,985.04	1,764,523.12
合计	13,994,623.32	15,122,764.82

#### 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	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	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	7,000,000.00
合计		

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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

**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	2,310,937.36	2,367,896.61	产品质量保证金
合计	2,310,937.36	2,367,896.61	

**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	10,578,808.47	200,000.00	400,476.67	10,378,331.80	详见表 1
与收益相关政府补助	593,244.70	1,893,188.00	2,078,538.68	407,894.02	详见表 1
合计	11,172,053.17	2,093,188.00	2,479,015.35	10,786,225.82	

**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)	151,599.59		3,319.68		148,279.91	与资产相关
吉林省工业和信息化厅(校直机产业化项目)	1,486,488.73		32,550.84		1,453,937.89	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)	1,999,606.92		39,992.16		1,959,614.76	与资产相关
吉林省财政厅(校直机产业化项目)	829,024.48		16,580.52		812,443.96	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)	2,163,754.07		43,275.06		2,120,479.01	与资产相关
交通安全检测静压伺服系统技术改造 KF124039	2,571,838.93		51,436.80		2,520,402.13	与资产相关
轨道客车安全检测静压伺服系统技术改造 KF124040	600,095.75		12,001.92		588,093.83	与资产相关
农机作业安全检测技术与装备	424,350.00		106,087.50		318,262.50	与收益相关
超高温极端环境材料服役性能检测技术及装备开发	200,000.00		50,000.16		149,999.84	与资产相关
专利优势企业培育	125,000.00		62,499.84		62,500.16	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		35,850.00		307,550.00	与资产相关
高温高频材料力学性能原位测试仪器工程化与产业化	108,000.00		19,636.36		88,363.64	与资产相关
多组轴承加载模拟试验系统专利转化项目		200,000.00	33,333.33		166,666.67	与资产相关
人才奖励		68,000.00	68,000.00		0.00	与收益相关
标准化奖励		1,500,000.00	1,500,000.00		0.00	与收益相关
科技型小巨人企业		50,000.00	50,000.00		0.00	与收益相关
企业研发投入奖励		266,388.00	266,388.00		0.00	与收益相关
长春高新技术产业开发区管理委员会		8,800.00	8,800.00		0.00	与收益相关
创新方法典型示范企	168,894.70		79,263.18		89,631.52	与收益相关

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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
业建设						
合计	11,172,053.17	2,093,188.00	2,479,015.35		10,786,225.82	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 2,479,015.35 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	22,287,814.00						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
合计	88,352,897.00						88,352,897.00

## 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)	120,284,461.11			120,284,461.11
其他资本公积	333,922.77			333,922.77
合计	120,618,383.88			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	1,080,255.71	605,394.66	145,061.07	1,540,589.30
合计	1,080,255.71	605,394.66	145,061.07	1,540,589.30

## 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	2,928,617.78			2,928,617.78
合计	2,928,617.78			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	37,842,319.96	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	37,842,319.96	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,513,851.78	—
减：提取法定盈余公积		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	8,835,289.70	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
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	34,520,882.04	

## 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	137,526,656.07	107,724,389.87	131,638,269.07	104,953,951.05
其他业务	2,092,889.79	1,138,282.07	1,776,987.65	1,455,747.22
合计	139,349,545.86	108,862,671.94	133,415,256.72	106,409,698.27

## 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	219,720.61	287,127.25
教育费附加	94,134.88	123,015.35
地方教育费附加	62,747.28	81,956.25
房产税	835,818.35	393,770.05
土地使用税	162,778.96	162,778.96
其他	85,688.94	76,467.96
合计	1,460,889.02	1,125,115.82

## 注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,839,511.91	3,568,749.21
差旅费	967,274.88	1,051,359.35
业务经费	49,467.00	193,922.24
销售服务费	1,838,436.34	630,977.61

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

宣传展览费	724,199.20	330,915.66
办公费	126,314.82	106,593.84
劳务费	36,063.40	128,604.15
交通运输费	731,131.96	562,680.81
折旧费	363,030.90	350,444.02
涉外费	311,088.67	58,169.05
低值易耗品摊销	61,829.13	98,990.10
其他	704,799.87	678,097.15
合计	10,753,148.08	7,759,503.19

### 注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,042,473.68	6,309,170.05
折旧费	1,154,717.15	1,189,520.77
无形资产摊销	1,343,333.46	1,155,844.85
劳务费	415,078.42	185,932.97
聘请中介机构费用	273,183.97	449,861.17
业务招待费	138,864.65	121,902.53
差旅费	158,601.96	290,379.18
办公费	215,086.77	304,673.39
租赁费	5,840.00	3,406.67
交通费	497,624.68	445,833.16
咨询费	77,590.87	303,622.64
其他	1,510,996.17	863,963.46
合计	11,833,391.78	11,624,110.84

### 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	2,620,101.82	1,737,894.21
合计	2,620,101.82	1,737,894.21

### 注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,250.00	35,322.49
减：利息收入	632,751.30	403,220.92
汇兑损益	-132,501.94	677,479.63
银行手续费	30,860.04	180,383.52
其他	82,376.64	-13,475.31
合计	-615,766.56	476,489.41

### 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	-184,269.53	630,288.17
合计	-184,269.53	630,288.17

### 注释34. 其他收益

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

### 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	3,427,915.35	3,398,789.97
合计	3,427,915.35	3,398,789.97

### 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）	3,319.68	3,319.68	与资产相关
吉林省工业和信息化厅（校直机产业化项目）	32,550.84	32,550.84	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）	39,992.16	39,992.16	与资产相关
吉林省财政厅（校直机产业化项目）	16,580.52	16,580.52	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）	43,275.06	43,275.06	与资产相关
交通安全检测静压伺服系统技术改造 KF124039	51,436.80	51,436.80	与资产相关
轨道客车安全检测静压伺服系统技术改造 KF124040	12,001.92	12,001.92	与资产相关
国防与民用高端智能系列校正装备制造 KF164038		750,000.00	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	106,087.50	106,087.50	与收益有关
汽车零部件动态性能试验节能技术 KF174015		63,333.36	与收益有关
吉林省科技小巨人企业 R&D 补助资金		100,000.00	与收益有关
军工项目	950,000.00	250,000.01	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	50,000.16	49,999.99	与收益有关
专利优势企业培育 KF184003	62,499.84	62,500.01	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
吉林省质量技术监督局		180,000.00	与收益有关
全过程种子质量检测技术装备研制与应用 KF184020	35,850.00		与收益有关
高温高频材料力学性能原位测试仪器工程化与产业化 KF184038	19,636.36		与收益有关
多组轴承加载模拟试验系统专利转化项目 KF194007	33,333.33		与收益有关
人才奖励	68,000.00		与收益有关
标准化奖励	1,500,000.00		与收益有关
科技型小巨人企业	50,000.00		与收益有关
企业研发投入奖励	266,388.00		与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会	8,800.00		与收益有关

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
超高温蠕变疲劳性能测试仪 (KF124045)	-56,000.00		与收益有关
创新方法典型示范企业建设	79,263.18	270,842.12	与收益有关
信用保险补贴	54,900.00		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)		26,000.00	与收益有关
科技创新专项资金		140,000.00	与收益有关
合计	3,427,915.35	3,398,789.97	

### 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	2,479,015.35	2,479,015.35	详见附注六注释 21
计入其他收益的政府补助	948,900.00	948,900.00	详见附注六注释 34
合计	3,427,915.35	3,427,915.35	

### 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	-932.14	
合计	-932.14	0.00

### 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		50,000.00	
其他	227,923.07	262,328.37	227,923.07
合计	227,923.07	312,328.37	227,923.07

### 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
非流动资产毁损报废损失		1,396.10	
其他	2,602.18	20,364.21	2,602.18
合计	2,602.18	21,760.31	2,602.18

### 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	1,665,724.37	1,143,261.21
递延所得税费用	48,267.01	-255,100.77
合计	1,713,991.38	888,160.44

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

项目	本期发生额
利润总额	8,541,683.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,281,252.51
子公司适用不同税率的影响	642,762.97
调整以前期间所得税的影响	-425.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	85,048.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-294,646.96
所得税费用	1,713,991.38

#### 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	633,124.83	403,220.92
政府补助	2,148,088.00	3,380,170.00
保证金收回	2,349,227.99	925,206.66
事业费	8,950,500.00	8,707,200.00
其他及其他单位往来款	1,887,017.53	8,106,016.21
合计	15,967,958.35	21,521,813.79

##### 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	6,934,515.45	6,093,584.28
保证金、押金	3,543,468.00	2,034,036.50
其他及其他单位往来款	16,772,353.26	10,673,125.95
合计	27,250,336.71	18,800,746.73

#### 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	6,827,692.03	6,453,354.40
加：资产减值准备	-239,871.23	630,288.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,126,672.40	4,117,068.27
无形资产摊销	1,552,138.56	1,364,649.95
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	932.14	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	1,396.10
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	36,250.00	8,624.12
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	115,520.06	-39,010.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,559,084.30	-11,484,890.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,054,851.49	-15,501,241.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,353,369.09	11,176,353.87
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,547,970.92	-3,273,408.01
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	72,251,859.78	70,760,492.05
减：现金的期初余额	94,928,576.79	82,414,308.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-22,676,717.01	-11,653,816.18

## 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	72,251,859.78	94,928,576.79
其中：库存现金	11,533.16	23,233.16
可随时用于支付的银行存款	72,240,326.62	94,905,343.63
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	72,251,859.78	94,928,576.79
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	2,556,875.17	保证金账户、售房专户资金
合计	2,556,875.17	

## 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	369,924.09	6.8747	2,543,117.14

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

欧元	175,093.12	7.8170	1,368,702.92
应收账款			
其中：美元	4,783,361.30	6.7955	32,505,110.93
欧元	166,246.09	7.7400	1,286,737.11
应付账款			
其中：美元	48,288.06	6.8704	331,760.03
欧元			

## 七、 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	100,913.57		4,598,317.42	
长春中机试验设备有限公司	48.99	-234,309.12		8,473,077.17	
中机思美迪(长春)科技有限公司	28.93	116,519.08		5,995,931.06	
江苏华隆兴机械工程有限公司	40	1,330,716.71		29,306,616.74	

#### 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	23,290,370.92	11,790,209.47	19,416,782.38	60,955,861.94
非流动资产	2,918,557.77	6,269,103.13	4,879,208.38	25,274,885.81
资产合计	26,208,928.69	18,059,312.60	24,295,990.76	86,230,747.75
流动负债	16,864,728.24	761,006.29	3,523,149.02	12,408,193.12
非流动负债	147,565.61	1,835.86	47,189.97	556,012.79
负债合计	17,012,293.85	762,842.15	3,570,338.99	12,964,205.91
营业收入	7,639,058.32		3,963,055.70	65,853,830.70
净利润	201,827.15	-478,305.84	402,762.12	3,326,791.77
综合收益总额	201,827.15	-478,305.84	402,762.12	3,326,791.77

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

经营活动现金流量	-4,989,514.34	-417,746.88	18,540.45	2,310,411.30
----------	---------------	-------------	-----------	--------------

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	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	8,224,434.83	2,311,485.57	3,636,171.74	54,221,993.36
净利润	944,035.46	111,190.26	149,616.50	795,696.05
综合收益总额	944,035.46	111,190.26	149,616.50	795,696.05
经营活动现金流量	-623,068.57	52,247.50	151,333.63	2,792,279.75

## 八、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，力求减少对本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 2019 年 6 月 30 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	74,808,734.95	74,808,734.95	74,808,734.95			

## 错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	11,078,666.23	11,078,666.23	11,078,666.23			
应收账款	114,964,973.17	121,427,667.30	121,427,667.30			
其他应收款	4,341,870.40	4,724,362.05	4,724,362.05			
金融资产小计	205,194,244.75	212,039,430.53	212,039,430.53			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付票据	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00			
应付账款	53,853,999.30	53,853,999.30	53,853,999.30			
其他应付款	15,004,623.32	15,004,623.32	15,004,623.32			
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00			
金融负债小计	82,258,622.62	82,258,622.62	82,258,622.62			

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	97,698,451.96	97,698,451.96	97,698,451.96			
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			

### (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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

本公司以市场价格销售产品，因此受到此价格波动的影响。

## 九、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、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
江苏林海动力机械集团有限公司	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
中机美诺科技股份有限公司	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
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

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
中机（北京）会议中心有限公司	会议费	4,716.98	
重庆仪表功能材料检测所	检测费		44,590.00
重庆材料研究院有限公司	材料采购	268,909.89	592,196.29
北京天顺长城液压科技有限公司	材料采购	2,078.96	95,213.68
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	材料采购	8,965.03	
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务	60,771.64	
重庆材料研究院有限公司	材料采购	94,280.45	
北京天顺长城液压科技有限公司	材料采购	209,762.89	

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
重庆仪表功能材料检测所	维修费	13,991.22	
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	试验机	13,793.1	1,077,586.21
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	传感器件		44,444.44
第一拖拉机股份有限公司	维修费	22,068.97	
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	销售产品	140,780.17	722,435.90
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	销售服务	80,408.49	

注：销售金额为不含税金额。

#### 4. 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	2018/12/28	2019/12/28	利率 1.5%

#### 5. 其他关联交易

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存于国机财务有限责任公司银行存款余额为：47,126,069.38 元，其中保函保证金 441,000.00 元。

截至 2019 年 6 月 30 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%。

#### 6. 关联方应收应付款项

错误!未找到引用源。

2019 年上半年  
财务报表附注

(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		45,300.00	
	合肥通用机械研究院			324,000.00	
	二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	1,557,558.62		1,557,000.00	
	第一拖拉机股份有限公司	3,180.00		3,180.00	
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	2,953,497.25		5,631,758.38	
应收票据					
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	1,323,803.00			
预付账款					
	中国机械工业集团有限公司	1,962.00		1,962.00	
	北京天顺长城液压科技有限公司				
	重庆材料研究院有限公司	367.76		1,094.06	
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司			292,800.00	
	中设通用机械进出口有限责任公司	237,813.58			
	江苏林海动力机械集团有限公司	117,466.21			
	中机美诺科技股份有限公司	31,767.30			
其他应收款					
	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	10,399.41	2,616,300.99
	重庆材料研究院有限公司	154,443.16	162,821.98
	北京天顺长城液压科技有限公司	2,349.22	59,136.17
其他应付款			
	中国机械工业集团有限公司	1,932,000.00	1,932,000.00
	中国农业化机械科学研究院	425,027.17	510,217.13
	合肥通用机械研究院	30,000.00	30,000.00
预收账款			
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	1,392,160.00	
	广州机械科学研究院有限公司	7,500.00	
	合肥通用机械研究院	144,000.00	144,000.00

## 十一、 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。

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

## 十二、 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。

## 十三、 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	76,337,890.64	65,853,830.70	3,183,792.48	-5,755,967.96	139,619,545.86
其中：对外交易收入	76,337,890.64	65,853,830.70	3,183,792.48	-5,755,967.96	139,619,545.86
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	-248,383.27	55,601.70	8,512.04		-184,269.53
折旧费和摊销费	4,150,558.62	1,020,490.26	507,762.08		5,678,810.96
三. 利润总额（亏损）	4,007,646.91	4,435,928.33	24,451.69	73,656.48	8,541,683.41
四. 所得税费用	592,391.04	1,109,136.56	12,463.78		1,713,991.38
五. 净利润（亏损）	3,415,255.87	3,326,791.77	11,987.91	73,656.48	6,827,692.03
六. 资产总额	471,334,231.39	86,230,747.75	13,103,490.91	-124,048,517.38	446,619,952.67
七. 负债总额	174,996,616.35	12,964,205.91	4,661,597.64	-38,920,569.62	153,701,850.28
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。

## 十四、 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

种类	期末余额	期初余额
应收票据	9,692,863.23	12,422,686.79
应收账款	60,105,042.84	53,830,570.50
合计	69,797,906.07	66,253,257.29

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,699,063.23	10,183,006.79
商业承兑汇票	1,993,800.00	2,239,680.00
合计	9,692,863.23	12,422,686.79

#### 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,122,185.41	
商业承兑汇票	42,345.54	
合计	11,164,530.95	

## (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	65,354,981.37	100.00	5,249,938.53	8.03	60,105,042.84
其中：账龄分析法计提	63,785,622.75	97.60	5,249,938.53	8.23	58,535,684.22
关联方组合	1,569,358.62	2.40			1,569,358.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,354,981.37	100.00	5,249,938.53	8.03	60,105,042.84

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	59,378,846.36	100	5,548,275.86	9.34	53,830,570.50
其中：账龄分析法计提	57,483,866.36	96.81	5,548,275.86	9.65	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	5,548,275.86	9.34	53,830,570.50

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	42,392,127.98	423,921.29	1
1—2 年	13,204,186.39	396,125.59	3
2—3 年	2,885,180.00	288,518.00	10
3—4 年	1,992,683.50	996,341.75	50

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

4-5 年	832,064.88	665,651.90	80
5 年以上	2,479,380.00	2,479,380.00	100
合计	63,785,622.75	5,249,938.53	

(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 (%)
关联方组合	1,569,358.62		
合计	1,569,358.62		

## 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-298,337.33 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏金风科技有限公司	4,748,239.32	7.27	47,482.39
青岛青特众力车桥有限公司	3,898,469.64	5.97	38,984.70
天津重型装备工程研究有限公司	3,531,241.00	5.4	452,698.39
中国重汽集团济南桥箱有限公司	3,300,000.00	5.05	112,000.00
上海电气电站设备有限公司	2,690,000.00	4.12	26,900.00
合计	18,167,949.96	27.81	678,065.48

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,560,000.00
其他应收款	15,306,470.22	7,934,483.09
合计	15,306,470.22	10,494,483.09

### (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
长春中机检测有限公司		920,000.00
江苏华隆兴机械工程有限公司		1,520,000.00
合计		2,560,000.00

### (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 (%)	

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	15,563,199.39	100	256,729.17	1.65	15,306,470.22
其中：账龄分析法计提	3,805,324.93	24.45	256,729.17	6.75	3,548,595.76
关联方组合	8,824,715.14	56.70			8,824,715.14
其他组合	2,933,159.32	18.85			2,933,159.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合计	15,563,199.39	100	256,729.17	1.65	15,306,470.22

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	8,234,144.06	100	299,660.97	3.64	7,934,483.09
其中：账龄分析法计提	2,699,124.93	32.78	299,660.97	11.10	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	299,660.97	3.64	7,934,483.09

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	2,733,000.00	27,330.00	1
1—2 年	410,890.00	12,326.70	3
2—3 年	445,750.00	44,575.00	10
3—4 年	3,734.93	1,867.47	50
4—5 年	206,600.00	165,280.00	80
5 年以上	5,350.00	5,350.00	100
合计	3,805,324.93	256,729.17	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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	8,824,715.14		
其他组合 (押金、备用金等)	2,933,159.32		
合计	11,757,874.46		

## 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-42,931.80 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	5,209,678.01	4,100,235.00
资金集中款	8,744,715.14	3,681,184.50
其他	1,608,806.24	452,724.56
合计	15,563,199.39	8,234,144.06

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
儒拉玛特自动化技术 (长春) 有限公司	资金集中款	4,454,978.70	1 年以内	28.63	
长春中机检测有限公司	资金集中款	4,289,736.44	1 年以内	27.56	
中国特种设备检测研究院	履约保证金	1,968,800.00	1 年以内	12.65	
绍兴文理学院	履约保证金	578,000.00	1 年以内	3.71	5,780.00
石河子大学	履约保证金	392,000.00	2-3 年	2.52	39,200.00
合计		11,683,515.14		75.07	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	84,111,850.04		84,111,850.04
合计	84,111,850.04		84,111,850.04	84,111,850.04		84,111,850.04

## 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		

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

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			43,481,850.04		
合计	84,111,850.04	84,111,850.04			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	61,248,308.24	46,130,240.96	65,899,896.57	49,974,272.73
其他业务	2,837,387.76	732,068.03	2,255,548.28	1,144,421.74
合计	64,085,696.00	46,862,308.99	68,155,444.85	51,118,694.47

## 十五、 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	-932.14	
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）	3,427,915.35	
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		
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		

错误!未找到引用源。

2019 年上半年

财务报表附注

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,320.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	550,135.90	
少数股东权益影响额（税后）	1,596,138.23	
合计	1,506,029.97	

## （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	2.21	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.61	0.05	0.05

错误!未找到引用源。

二〇一九年八月二十六日