



中机试验

NEEQ : 872726

中机试验装备股份有限公司

Sinotest Equipment Co., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年疫情期间，公司在党委及经营班子的领导和指挥下，严格遵守和执行国机集团和地方政府关于疫情防控的要求和措施，认真做好疫情防控相关工作，严格执行防疫措施、高效筹备防疫物资和全面防疫宣传工作，全面保障复工复产。



2020 年 9 月，国机集团党委书记、董事长张晓仑带队调研公司科技创新、产业发展及基层党建工作，中国农机院党委书记、院长刘小虎，党委委员、副院长、中机试验董事长马敬春参加并介绍有关情况。



2020 年 11 月，公司成功入选国家工业和信息化部第二批专精特新“小巨人”企业名单。下属子公司中机检测、中机思美迪、儒拉玛特（长春）获得高新技术企业和小巨人企业资质双项认证；儒拉玛特（长春）还获得了《长春市“专精特新”中小企业》荣誉；中机试验（江苏）完成 QES 三体系认证工作。



2020 年 12 月，上海分公司成立，公司凭借在国内试验装备的行业优势和领军地位，成功引进美国 MTS 公司静态试验装备领域核心技术团队加盟上海分公司。分公司的成立是公司“一个中心，两个基地”战略布局的重要标志，未来也必将为公司的发展腾飞助力添翼。



2020 年，全球疫情反复，贸易战争频发，各行业均受到影响，勤劳的中机试验人紧抓市场机遇，依托技术优势及品牌影响力，抢抓市场，其中“明星产品”蠕变试验机逆势而上全年销售近 500 台，继续领跑行业内同类产品销量。公司全年累计实现新签合同额 4.87 亿元，同比增长 40%。



2020 年 12 月，由国家市场监督管理总局指导、中国标准化研究院、企业标准“领跑者”联盟主办的 2020 年企业标准“领跑者”大会在北京召开。中机试验凭企业标准 Q/22CSS 24-2020《电子蠕变、松弛、持久试验机》荣获 2020 年企业标准“领跑者”称号，成为试验装备行业唯一入选的企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录.....	155

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术泄密风险	公司所在的行业作为技术密集型行业，技术是公司发展的动力。公司通过多年的技术研发投入，逐渐形成并掌握了一批具有自主知识产权的关键技术，如果公司的关键技术及技术资料发生较大范围的泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：完善公司相关技术保密制度，与公司核心技术人员签订保密协议；提高员工待遇，提升员工归属感。
应收账款余额较大的风险	2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日，公司应收账款期末余额分别为10,786.81万元、12,232.71万元、13,068.16万元。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：公司将进一步重视应收账款的管理，通过前期客户信用审查、后期及时对账催款，分工明确、责任到人等手段，形成一套行之有效的应收账款管理办法，强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行赊销业务的账务处理，将应收账款控制在合理水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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、中国农机院	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
长机设备	指	长春中机试验设备有限公司
汇福智能	指	长春汇福智能装备创业投资合伙企业（有限合伙）
东证鼎锐	指	吉林东证鼎锐投资合伙企业（有限合伙）
吉大财兴	指	吉林省吉大财兴投资有限公司
吉大孵化器	指	吉林吉大孵化器有限公司
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”
中机试验（江苏）	指	中机试验装备（江苏）有限公司，曾用名“江苏中机华隆兴科技有限公司”
中机检测	指	长春中机检测有限公司
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	2020 年度, 即从 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中机试验装备股份有限公司
英文名称及缩写	Sinotest Equipment Co., Ltd.
证券简称	中机试验
证券代码	872726
法定代表人	孙宝瑞

二、 联系方式

董事会秘书	崔彪
联系地址	长春市高新区越达路 1118 号
电话	0431-89684155
传真	0431-89684155
电子邮箱	cuibiao@ccss.com.cn
公司网址	www.ccss.com.cn
办公地址	长春市高新区越达路 1118 号
邮政编码	130103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 30 日
挂牌时间	2018 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制（C401）-试验机制造（C4015）
主要业务	试验装备业务、智能测试装备业务、军工保障装备业务、检测服务业务、进出口服务业务
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，以及进出口服务、检测服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	108,098,854
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	实际控制人为（中国机械工业集团有限公司），无一致行动人

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	吉林省长春市高新区硅谷大街 1118 号	否
注册资本	108,098,854	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨洪武	解玮
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	312,386,778.81	334,893,126.77	-6.72%
毛利率%	27.80%	26.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,172,360.79	21,372,973.18	22.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,609,644.62	16,387,373.42	-29.15%
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)	9.67%	8.31%	-
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)	4.29%	6.37%	-
基本每股收益	0.30	0.24	25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	605,790,671.87	479,927,165.13	26.23%
负债总计	187,430,938.18	171,367,263.80	9.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	377,992,152.93	262,115,355.24	44.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	2.97	17.85%
资产负债率%(母公司)	33.95%	40.47%	-
资产负债率%(合并)	30.94%	35.71%	-
流动比率	2.55	2.13	-
利息保障倍数	322.28	406.06	-

(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	1,606,856.50	28,983,611.16	-94.46%
应收账款周转率	2.47	2.91	-
存货周转率	3.58	5.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.23%	5.65%	-
营业收入增长率%	-6.72%	3.01%	-
净利润增长率%	6.60%	53.24%	-

(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	108,098,854	88,352,897.00	22.35%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-112,197.79
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）	16,758,805.94
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,292,596.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,332.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,886.48
非经常性损益合计	18,033,423.47
所得税影响数	2,855,535.68
少数股东权益影响额（税后）	615,171.62
非经常性损益净额	14,562,716.17

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

本报告期执行新收入准则导致会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	本公司董事会会议，批准自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类（注 1）	重新计量	小计	
预收账款	40,053,686.95	-39,149,747.41		-39,149,747.41	903,939.54
合同负债		34,893,695.59		34,893,695.59	34,893,695.59
其他流动负债		4,256,051.82		4,256,051.82	4,256,051.82

注 1 本公司的预收款项被重分类至合同负债，待转销项税被重分类至其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	2,021,124.40	61,237,665.40	59,216,541.00
合同负债	56,380,351.64		-56,380,351.64
其他流动负债	2,836,189.36		-2,836,189.36

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	225,550,907.06	224,692,323.19	858,583.87
销售费用	24,628,295.20	25,486,879.07	-858,583.87

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

中机试验是以“试验装备”研发制造为主业的国家级科技创新型企业，拥有成熟的产品创新能力和专机产品研发制造体系，是国内试验机行业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 多年的发展，公司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，已经形成了以试验装备、智能测试装备、军工保障装备、检测服务、进出口服务为发展方向的五大业务板块，发展方向符合《中国制造 2025》、《国机制造 2025》中明确的高端装备、智能装备等产业发展领域。

公司在全国各地设有销售办事处，实行以销定产的模式，直接向客户进行销售。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	153,936,167.36	25.41%	104,329,161.12	21.74%	47.55%
应收票据	21,770,853.37	3.59%	0	0.00%	
应收账款	119,717,001.86	19.76%	113,457,609.18	23.64%	5.52%
存货	66,331,439.47	10.95%	59,465,613.18	12.39%	11.55%
投资性房地产	11,667,913.24	1.93%	12,838,227.96	2.68%	-9.12%
长期股权投资				0.00%	0.00%
固定资产	102,317,556.62	16.89%	100,845,422.84	21.01%	1.46%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	36,839,395.10	6.08%	35,351,228.55	7.37%	4.21%
商誉					
短期借款			5,000,000.00	1.04%	-100.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金为 153,936,167.36 元，比上年期末增加 47.55%，主要原因为本期筹资活动收到投资款增加所致。
- 2、应收账款为 119,717,001.86 元，比上年期末增加 5.52%，原因为主要的大项目未到收账期。
- 3、存货为 66,331,439.47 元，比上年期末增加 11.55%，主要原因为本期采购物料增加，致使存货增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	312,386,778.81	-	334,893,126.77	-	-6.72%
营业成本	225,550,907.06	72.20%	246,060,409.27	73.47%	-8.34%
毛利率	27.80%	-	26.53%	-	-
销售费用	24,628,295.20	7.88%	25,856,057.87	7.72%	-4.75%
管理费用	27,240,839.57	8.72%	27,042,885.82	8.08%	0.73%
研发费用	16,580,628.62	5.31%	9,081,704.59	2.71%	82.57%
财务费用	-719,105.58	-0.23%	-1,500,148.69	-0.45%	52.06%

信用减值损失	-3,135,584.66	-1.00%	-527,659.85	-0.16%	-494.24%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	11,536,781.62	3.69%	5,673,153.28	1.69%	103.36%
投资收益	796,420.74	0.25%			
公允价值变动收益	496,175.84	0.16%			
资产处置收益	0	0%	5,414.68	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0	0	0%	0
营业利润	25,655,432.40	8.21%	29,970,098.27	8.95%	-14.40%
营业外收入	6,027,851.52	1.93%	701,260.33	0.21%	759.57%
营业外支出	164,217.05	0.05%	123,129.00	0.04%	33.37%
净利润	27,807,831.18	8.90%	26,086,763.31	7.79%	6.60%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 312,386,778.81 元，比上年同期降低 6.72%，主要原因为受新冠疫情、国际贸易摩擦影响，出口业务订单严重下滑；受汽车行业不景气影响，自动化装配业务一定程度下滑。
- 2、营业成本 225,550,907.06 元，比上年同期减少 8.34%，主要原因是降本增效措施带来直接材料等变动成本的减少所致。
- 3、信用减值损失为-3,135,584.66 元，比上年同期增加 494.24%，主要原因为公司本期应收账款增加、账龄变更，导致计提坏账增加。
- 4、研发费用 16,580,628.62，比上年同期增加 82.57%，主要原因为公司本年度研发立项增加，研发投入增加所致。
- 5、其他收益 11,536,781.62，比上年同期增加 103.36%，主要原因为公司本年度收到的政府各类补助增加导致。
- 6、营业外收入 6,027,851.52，比上年同期增加 759.57%，主要原因为本年度收到政府补助增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	308,217,912.69	330,814,351.34	-6.83%
其他业务收入	4,168,866.12	4,078,775.43	2.21%
主营业务成本	223,588,616.89	243,964,721.56	-8.35%
其他业务成本	1,962,290.17	2,095,687.71	-6.37%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
试验机制造	153,220,066.82	109,912,601.20	28.26%	1.98%	6.80%	-3.24%
外贸业务	93,495,235.17	73,728,770.17	21.14%	-25.51%	7.41%	-24.17%
内贸业务	3,296,885.95	2,569,592.91	22.06%	100%	100%	22.06%
检测收入	22,218,528.88	9,962,942.01	55.16%	95.08%	115.95%	-4.33%
智能自动化装配设备	35,987,195.87	27,414,710.61	23.82%	-17.56%	-1.37%	-12.50%
其他业务收入	4,168,866.12	1,962,290.17	52.93%	2.21%	-6.37%	4.31%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增 减%
国内业务	214,722,677.52	149,859,846.72	30.21%	4.59%	10.74%	-3.88%
国外业务	93,495,235.17	73,728,770.17	21.14%	-25.51%	7.41%	-24.17%

收入构成变动的原因：

本期收入构成变动的主要原因是国外市场因素，外销收入下降，以及公司根据市场变化适时调整产品结构，扩大生产规模并大力开拓销售市场，提高了具有技术及效益优势的检测业务市场份额。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	10,336,986.67	3.31%	是
2	天津重型装备工程研究有限公司	9,097,345.13	2.91%	否
3	CPM S. P. A	8,788,294.76	2.81%	否
4	LAGERTECHNIK S. C.	8,330,102.08	2.67%	否
5	PRECIBALL SA	7,443,568.89	2.38%	否
合计		43,996,297.53	14.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁阳县华威工贸有限公司	14,129,034.02	6.29%	否
2	DOLI ELEKTRONIK GMBH	11,747,666.61	5.23%	否
3	张家港亚琛机械有限公司	8,655,656.74	3.85%	否
4	沧州隆顺钣金制造有限公司	6,259,143.00	2.79%	否
5	吉林省顺达非标设备制造有限公司	5,162,581.98	2.30%	否
合计		45,954,082.35	20.46%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,606,856.50	28,983,611.16	-94.46%
投资活动产生的现金流量净额	-26,000,814.16	-5,200,168.44	-400.00%
筹资活动产生的现金流量净额	74,545,587.32	-16,920,706.37	540.56%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 94.46%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金和支付的职工工资增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年下降 400%，主要原因是为了保证资金收益最大化，本期投资购买结构性业务存款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年上升 540.56%，主要原因是公司本期募集资金增加以及本期分配股利及偿还债务，致使筹资产生现金流入增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
中机试验装备（江苏）有限公司	控股子公司	设备制造业	20,717,543.15	14,797,748.43	11,392,566.51	269,287.81
长春中机检测有限公司	控股子公司	质检服务	32,760,859.37	11,201,210.26	23,813,687.41	8,311,515.21

	司					
儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司	控股子公司	设备制造业	35,501,302.28	15,206,759.82	35,987,195.87	544,528.89
长春中机试验设备有限公司	控股子公司	设备制造业	18,522,707.12	17,954,884.61	1,342,724.54	128,689.05
中机思美迪（长春）科技有限公司	控股子公司	设备制造业	32,332,979.44	21,017,404.49	19,585,519.70	524,955.17
江苏华隆兴机械工程有限公司	控股子公司	外贸	89,314,945.03	75,254,664.32	97,133,667.79	3,028,341.02

主要控股参股公司情况说明

儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司

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

江苏华隆兴机械工程有限公司

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

长春中机检测有限公司

2008年6月11日，长春汇科试验仪器检验校准有限公司成立，注册资本150万元。2010年11月6日，公司更名为长春中机检测有限公司，主要经营范围仪器设备校准检验检测；材料试验；化学分析检测；试验技术咨询、标准化技术咨询；仪器仪表机械设备研究、开发、维修、改造；会议服务；创业培训（不含文化教育、职业资格培训、职业技能培训）。截至2020年12月31日，长春中机检测有限公司注册资本为800万元，由中机试验装备股份有限公司100%控股。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

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

1、盈利能力

2020 年公司毛利率为 27.80%，与去年同期 26.53%，增加 1.27%；本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1161 万元，公司盈利能力较强。

2、偿债能力

2020 年末公司流动比率为 2.55，短期偿债能力较强；资产负债率为 30.94%，财务成本低，经营稳健，风险小，偿债能力强。

3、现金流量

公司货币资金期末余额 15,394 万元，可以满足未来一定时期的现金需求，公司不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

4、管理层和技术团队稳定

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

5、主营业务突出，成长性良好

当前，新冠肺炎危机带来全球经济持续衰退，逆全球化思潮泛起，一些国家纷纷启动贸易保护措施，装备制造业规模回缩。中国通过有效的防控措施，率先走出疫情阴影，经济逐步向好、稳定发展，装备产业发展也进入从规模增长向质量提升的重要窗口期。国家开始注重产业链安全稳定，将发展高端装备

产业核心技术提升到国家发展战略的核心层面。随着智能制造专项、工业强基工程、工艺“一条龙”应用计划示范、“重大科研仪器设备开发”重点专项、“重大科学仪器设备研制”专项等各种政策深入推进，装备制造企业迎来了前所未有的挑战，国内试验机行业也呈现出蓬勃的发展机遇。公司经过多年的发展，已经形成了以试验装备、智能测试装备、军工保障装备、检测服务、进出口服务为发展方向的五大业务板块，并在窗口期中紧抓机遇、突破发展。

试验装备业务：试验装备业务作为公司的传统优势产业，一直注重共性技术基础研发，试验装备静压支撑技术、控制技术、测量传感技术和应用软件技术四大核心共性技术持续提升。产品方面，不断以技术创新为内生力量，对产品的核心技术、智能化以及艺术化设计进行整体升级，大力发展定型产品，加快标准化、模块化进程。以成熟核心技术团队为依托，为客户提供定制化专机服务，多个国内首台套产品解决了国内相关领域的“卡脖子”问题，服务国家所需。

智能测试装备业务：经过多年发展，校正测试产品为汽车、轨道客车等行业 5000 多家用户实现在线校准和校正处理，现已成为国内最大的校正测试类产品研发制造基地。智能装配线业务也不断壮大，得到大陆电子、法雷奥、海拉车灯、纳铁福、采埃孚、等知名客户的认可和好评，部分产品开始销往国外。

军工保障装备业务：随着国家军民融合政策的深入开展，公司积极抓住机遇，围绕核应急、核材料退役等领域开展保障装备业务。在相继取得军工保密三级资质、顺利通过国军标体系认证后，武器装备承制单位资格已处于审核阶段，获得了进入军工领域的入门证。相关领域技术成果连续三年获得预研专项支持。公司未来必坚守初心和使命，服务军工展现国企担当。

检测服务业务：检测业务厚积薄发，先后通过计量认证、授权和 ISO/IEC17025 国家实验室“三合一”评审，涵盖国标、美标等试验设备检测及校准能力。为满足客户的多方面需求，拓展新的检测服务，2020 年新增建标 18 项、增项 231 项，包括美标计量、美标材料检测及建设工程和汽车零部件等领域，并不断突破瓶颈，先后开发出航空、核能、风电等新的测试领域，业务收入和利润实现倍数增长。

进出口服务业务：由于受到新冠疫情及中美贸易摩擦影响，进出口服务业务有一定程度下滑。但是公司大力开展业务转型升级工作，开发附加值高的机械市场，积极拓展最终用户群，提高产品利润率和市场深度；陆续开展进口、内销业务，突破单一出口模式，形成国内循环为主、国际国内互促的双循环发展的新格局，提高公司市场竞争力。

6、人才队伍和学科体系建设

人才队伍是创造价值、实现发展的根本保障。随着推进服务提升、科技创新和科技产业化发展战略的实施，将需要和汇集包括科技研发、经营管理、生产制造、市场营销、资本运营等各方面人才团队，

强化与提升“人才专业化”尤为重要。公司始终把加强“人才专业化”建设作为固本强基的战略任务，通过培养与引进科技顶尖人才、补足专业化人才、加强干部人才专业化建设、注重员工专业化培训等方式，坚持不懈地提素质、强保障，从而打造一支士气高昂、作风顽强的专业化人才队伍，保障与推进公司各项事业高质量发展。

报告期内，公司加强创新体系建设，通过创新战略的共性技术及核心产品对标，确定攻关目标，形成滚动式、可持续发展的创新计划。从而开展自主研发、产学研合作及国际技术合作等多种的创新模式，力争全面、快速提升，形成多项拥有自主知识产权的科研成果。公司通过聘任国机集团、农机院首席专家和中科院金属研究所的教授为公司首席专家，培养高级技术专家及行业领军人员等方式建立以技术带头人为牵引的技术队伍。通过制定严格完善的激励考核、研发预算、创新成果验收等方法实现创新体系的建设，加强公司科技创新能力和创新成果的数量。

7、技术方面

2020年，公司牵头国家重大仪器专项1项，参加国家重点研发计划2项，独立承担吉林省重点研发计划1项，获得安徽省科学技术奖一等奖1项。基础单元及共性技术研发、创新活动成果显著，新技术取得突破。多通道动态伺服控制系统开发取得成功；同轴度测量技术实现 $\leq 5\%$ 要求；高温应变控制技术应用于研究材料在高温环境下的应变疲劳性能，打破国外垄断。基于传感器技术外延，全电动注塑机注塑背压控制传感器关键技术及可靠性测试装备，实现进口替代。多通道迭代技术开发成功并应用于横向项目。蠕变疲劳试验机、电液伺服疲劳试验机等明星产品更新换代；通电加热惰气环境高温力学性能测试系统实现订货；铁路轴承试验台国产化，替代进口；平面静压支撑与球面静压支撑技术广泛应用于试验设备、机床设备、姿态模拟器等行业。截止2020年底，有效专利65项，其中发明专利29项，实用新型36项，软件著作权46项。

8、资本运作方面

2020年发行股票19,745,957股，发行价格为4.9044元/股。其中以股权资产认购股份数为1,395,091股，以现金认购股份数为18,350,866股，实际募集资金总额为96,842,090.00元。

综上所述，公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)

是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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	9,700,000.00	2,232,782.39
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	28,660,000.00	14,712,453.35
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	34,300,000.00	11,368,764.80

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2020年9月23日	2020年9月25日	吉林省吉大财兴投资有限公司	长春中机试验设备有限公司25.32%股权	股权	3,536,267元	否	否
收购资产	2020年9月23日	2020年9月25日	吉林省吉大孵化器有限公司	长春中机试验设备有限公司23.67%股权	股权	3,305,823元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年10月10日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于收购子公司长机设备少数股权》，本次收购吉林省吉大财兴投资有限公司和吉林省吉大孵化器有限公司所持子公司长春中机试验设备有限公司48.99%的股权，于2020年12月4日完成股权转让。本次收购符合公司发展战略规划，有利于提升公司的竞争能力，不会影响公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年2月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

同业竞争承诺：

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	536,970.00	0.09%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	质押	2,122,067.73	0.35%	住房维修款
总计	-	-	2,659,037.73	0.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资金总金额不大，对公司的整体影响不大。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,384,949	45.71%	19,745,957	60,130,906	55.63%
	其中：控股股东、实际控制人	17,040,066	19.29%	3,058,477	20,098,543	18.59%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	47,967,948	54.29%	0	47,967,948	44.37%
	其中：控股股东、实际控制	47,967,948	54.29%	0	47,967,948	44.37%

份	人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		88,352,897	-	19,745,957	108,098,854	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020 年公司开展股票定向发行工作，发行股票的数量为 19,745,957 股，公司股本从 88,352,897 股，变为 108,098,854 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国农业机械化科学研究院	41,649,900	2,038,985	43,688,885	40.42%	27,766,600	15,922,285	-	-
2	国机资产管理有限公司	22,287,814	1,019,492	23,307,306	21.56%	19,487,814	3,819,492	-	-
3	长春汇福智能装备创业投资企业（有限合伙）	-	8,155,941	8,155,941	7.54%	-	8,155,941	-	-

4	吉林东证鼎锐投资合伙企业（有限合伙）	-	7,136,448	7,136,448	6.60%	-	7,136,448	-	-
5	长春诚创投资合伙企业（有限合伙）	6,934,568	-	6,934,568	6.42%	-	6,934,568	-	-
6	长春同力投资合伙企业（有限合伙）	6,647,028	-	6,647,028	6.15%	-	6,647,028	-	-
7	长春创赢投资合伙企业（有限合伙）	5,298,204	-	5,298,204	4.90%	-	5,298,204	-	-
8	吉林省科技投资集团有限公司	4,465,083	-	4,465,083	4.13%	-	4,465,083	-	-
9	沈阳汇博热能设备有限公司	1,070,300	-	1,070,300	0.99%	713,534	356,766	-	-
10	吉林省吉大财兴投资有限公司	-	721,039	721,039	0.67%	-	721,039	-	-
合计		88,352,897	19,071,905	107,424,802	99.38%	47,967,948	59,456,854	-	-
普通股前十名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、沈阳汇博热能设备有限公司均隶属于国机集团，是国机集团全资子公司。除上述关联关系外，公司普通股前十名股东相互间无其他关联关									

系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

中国农业机械化科学研究院系公司的控股股东，持有公司 40.42%的股份，其基本情况如下：

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，法定代表人刘小虎，注册资本 63,492.90 万元，主要的经营范围是农牧业、机械电子、农副产品加工业的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；农牧业、机械电子、农副产品加工业成套设备的工程咨询、工程设计、工程承包、工程施工；农牧业、机械电子、农副产品加工业设备的生产、装配、维修、销售；进出口业务；汽车、摩托车的销售；自有房屋的租赁；房屋装修；境内外展览；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；物业管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

中国机械工业集团有限公司系公司的实际控制人，持有农机院 100%股权，持有国机资产 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 62.97%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：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年9月25日	2020年12月25日	4.9044	19,745,957	在册股东和新增投资者	新增投资者吉大财兴和吉大孵化器分别以其持有长机设备	90,000,000	本次募集的资金主要用于公司全资子公司长春

						25.32%的股权和23.67%的股权参与此次股票定向发行。		中机检测有限公司资质增项、业务拓展项目;中机试验装备(江苏)有限公司产能提升;北京研发测试基地建设项
--	--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--

(二) 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 年 第一次股 票发行	2019 年 2 月 12 日	20,000,000	20,000,000	是	偿还贷款和 补充流动资 金	20,000,000	已事前及时 履行
2020 年 第一次股 票发行	2020 年 12 月 25 日	90,000,000	0	否	无	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

1、2018 年第一次股票发行，主要目的为并购同行业优质资产及收购江苏华隆兴控股权。根据《公司法》及《中机试验装备股份有限公司募集资金管理制度》，公司在第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第四次会议分别通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，并于 2019 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。

根据全国中小企业股份转让系统股票发行及《募集资金管理制度》等相关规定，公司于 2019 年 11 月 25 日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了关于《变更募集资金使用用途》的议案，并于 2019 年 11 月 26 日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。2019 年 12 月 31 日该议案通过 2019 年第二次临时股东大会审议，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露相关公告。

2、2020 年第一次股票发行，主要目的为支持公司主营业务发展,扩大公司业务规模，增强公司盈利能力和抗风险能力。募集的资金主要用于公司全资子公司长春中机检测有限公司增资扩建项目、中机试验装备（江苏）有限公司产能提升及北京研发测试基地建设项目。

根据《公司法》及《中机试验装备股份有限公司募集资金管理制度》，公司在第一届董事会第二十三次会议及第一届监事会第十一次会议分别通过了《关于补充确认使用暂时闲置的募集资金进行现金管理》和《关于调整部分募集资金投资项目总投资额及拟投入募集资金金额》的议案，并于 2021 年 2 月 9 日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。2021 年 2 月 24 日，《关于调整部分募集资金投资项目总投资额及拟投入募集资金金额》的议案通过 2021 年第一次临时股东大会审议，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露相关公告。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	国机财务有限责任公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年12月30日	2020年9月16日	1.5%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 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
--------	---------------	-----------	-----------

2020 年 6 月 29 日	1		
合计	1		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1		

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马敬春	董事长	男	1973 年 12 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
李文平	董事	男	1975 年 4 月	2019 年 4 月 18 日	2020 年 8 月 27 日
孙宝瑞	董事	男	1975 年 2 月	2019 年 6 月 18 日	2020 年 8 月 27 日
刘永	董事	男	1973 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2020 年 8 月 27 日
陈立三	董事	男	1967 年 2 月	2020 年 11 月 18 日	2020 年 8 月 27 日
苑严伟	董事(已离职)	男	1980 年 2 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 11 月 18 日
赵庆亮	董事(已离职)	男	1982 年 9 月	2019 年 6 月 18 日	2020 年 11 月 18 日
汪瑞军	董事	男	1967 年 7 月	2019 年 6 月 18 日	2020 年 8 月 27 日
李劲松	职工代表董事	男	1969 年 3 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
高玉秀	监事会主席	女	1966 年 10 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
马伟	职工代表监事	男	1981 年 5 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
富强	监事	女	1978 年 11 月	2019 年 4 月 18 日	2020 年 8 月 27 日
孙宝瑞	总经理	男	1975 年 2 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
范辉	副总经理	男	1961 年 3 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
陆振华	副总经理	男	1972 年 10 月	2018 年 12 月 26 日	2020 年 8 月 27 日
崔彪	董事会秘书	男	1981 年 11 月	2017 年 10 月 31 日	2020 年 8 月 27 日
孙艳明	副总经理	男	1976 年 2 月	2017 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日
白爽	副总经理	男	1983 年 9 月	2017 年 10 月 31 日	2020 年 8 月 27 日
宋成巨	财务负责人	男	1978 年 2 月	2018 年 4 月 27 日	2020 年 8 月 27 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长马敬春任控股股东中国农业机械化科学研究院副院长；已离任董事苑严伟任中国农业机械化科学研究院副院长、中国农业机械化科学研究院研究生院执行院长（兼）；已离任董事赵庆亮任中国农业机械化科学研究院副院长；董事汪瑞军任中国农业机械化科学研究院新材料技术与装备研究所所长。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
马敬春	董事长	0	0	0	0%	0	0
李文平	董事	0	0	0	0%	0	0
孙宝瑞	董事	0	0	0	0%	0	0
刘永	董事	0	0	0	0%	0	0
陈立三	董事	0	0	0	0%	0	0
汪瑞军	董事	0	0	0	0%	0	0
李劲松	职工代表董事	0	0	0	0%	0	0
高玉秀	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
马伟	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
富强	监事	0	0	0	0%	0	0
孙宝瑞	总经理	0	0	0	0%	0	0
范辉	副总经理	0	0	0	0%	0	0
陆振华	副总经理	0	0	0	0%	0	0
崔彪	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
孙艳明	副总经理	0	0	0	0%	0	0
白爽	副总经理	0	0	0	0%	0	0
宋成巨	财务负责人	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
苑严伟	董事	离任	无	个人原因
赵庆亮	董事	离任	无	个人原因
刘永	无	新任	董事	增补董事
陈立三	无	新任	董事	增补董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

刘永，男，1973 年 12 月出生，本科学历，中共党员，无境外永久居留权，中国注册会计师、证券期货相关业务资格注册会计师，5 年审计、10 年投资银行从业经验，2004 年通过中国证监会组织的首次保荐代表人胜任能力考试，注册为保荐代表人。曾任中鸿信建元会计师事务所董事、执业注册会计师，东北证券北京分公司副总经理、收购兼并部总经理。2010 年 11 月任东证融通投资管理有限公司董事、总经理、法定代表人至今。

陈立三，男，1967 年 2 月生，硕士学历，中共党员，无境外永久居留权。曾任职于长春生物制品研究所、长春长生基因药业股份有限公司，历任长春市国有资本投资运营（集团）有限公司资本运营部副经理、经理，股权管理部经理，现任长春汇泽投资有限公司董事长兼总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	97	4	5	96
生产人员	125	4	11	118
销售人员	55	14	10	59
技术人员	154	22	16	160
财务人员	11	0	0	11
员工总计	442	44	42	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	42	45
本科	280	280
专科	66	68
专科以下	52	49
员工总计	442	444

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

薪酬情况说明：

公司制定了中高级管理人员薪酬绩效管理办法和员工薪酬分配制度。针对核心技术人员设置职业上升通道，并通过参与研发项目情况，设置绩效考核管理办法和专利申报奖励制度。为保证人才稳定，重

新梳理薪酬结构。在现有薪酬体系的基础上，进一步完善激励机制，打造有竞争力的薪酬水平和科学的薪酬结构。同时，进一步完善技术序列上升通道，加强评聘结果与激励及时性有机结合，形成积极的正向引导作用，保障人才激励与稳定。

培训情况说明：

人力资源部针对公司的发展战略规划、收集各体系现阶段的技术及管理提升需求，从人员自身的素质、工作能力及工作态度出发，通过线上、线下相结合，外训辅助内训等培训模式对公司员工进行多方面能力的提升，为技术和管理骨干提供多元化的培训、交流平台。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司副总经理范辉先生因到龄退休原因，自 2021 年 3 月 19 日起不再担任副总经理。高级管理人员离职公告已于 2021 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《高级管理人员离职公告》（公告编号：2021-007）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资、对担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应制度，公司重大人事任免、生产经营决策、投资决策

及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司在报告期内对《公司章程》进行了修改：

1、2020年4月21日，为充分保护股东及公司的合法权益，公司拟根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求，对《公司章程》进行修订。

具体内容详见公司于2020年4月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-012）。

2、2020年6月1日，因公司经营及业务发展的需要，对《公司章程》中经营范围进行修订，并修改总经理为公司法定代表人并调整相应职责。

具体内容详见公司于2020年6月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修改公司章程公告》（公告编号：2020-024）。

3、2020年9月25日，因公司进行股票定向发行，发行完成后所涉及的注册资本、股份数额变化、股东情况等事项变更，对《公司章程》中涉及公司注册资本总额及股本结构等相关条款予以修订，公司注册资本由8835.2897万元变为10809.8854万元。

具体内容详见公司于2020年9月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-038）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第一届董事会第十七次会议：审议通过了《股票发行预案》； 第一届董事会第十八次会议：审议通过了《2019年年度报告及摘要》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年财务决算报告》、《2020年财务预算报告》、《2019年度权益分派预案》、《续聘会计师事务所》、《修订公司章程》、《修订董事会议事规则》、《修订股东大会议事规则》、《修订信息披露管理制度》、《追认2019年偶发性关联交

		易》、《预计 2020 年日常性关联交易》、《提请召开 2019 年年度股东大会》等； 第一届董事会第十九次会议：审议通过了《关于变更公司经营范围》、《拟修改公司章程》、《提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》； 第一届董事会第二十次会议：审议通过了《2020 年半年度报告》、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项说明》； 第一届董事会第二十一次会议：审议通过了《股票定向发行说明书》、《关于签署附生效条件的股份认购协议》、《关于公司设立募集资金专项账户、签署三方监管协议》、《资产评估机构对中机试验和长机设备评估结果》、《长机设备审计结果》、《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会》等； 第一届董事会第二十二次会议：审议通过《董事的免去和任命》。
监事会	3	第一届监事会第八次会议：审议通过了《2019 年年度报告及摘要的议案》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派预案》、《修订监事会议事规则》、《关于修订公司章程》等； 第一届监事会第九次会议：审议通过了《2020 年半年度报告》、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项说明》； 第一届监事会第十次会议：审议通过了《股票定向发行说明书》、《关于签署附生效条件的股份认购协议》、《关于公司设立募集资金专项账户、签署三方监管协议》、《资产评估机构对中机试验和长机设备评估结果》、《长机设备审计结果》等；
股东大会	4	2019 年年度股东大会：审议通过了《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年监事会工作报告》、《2019 年财务决算报告》、《2020 年财务预算报告》、《2019 年度权益分派预案》、《续聘会计师事务所》、《修订公司章程》、

		《修订董事会议事规则》、《修订股东大会议事规则》、《修订信息披露管理制度》、《修订监事会议事规则》、《追认 2019 年偶发性关联交易》、《预计 2020 年日常性关联交易》等； 2020 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于变更公司经营范围》、《拟修改公司章程》； 2020 年第二次临时股东大会：审议通过了《股票定向发行说明书》、《关于签署附生效条件的股份认购协议》、《关于公司设立募集资金专项账户、签署三方监管协议》、《资产评估机构对中机试验和长机设备评估结果》、《长机设备审计结果》等； 2020 年三次临时股东大会：审议通过了《董事的免去和任命》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会。监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务独立性

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

（二）资产独立性

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

（三）人员独立性

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

（四）财务独立性

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

（五）机构独立性

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。关于会计核算体系在报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。关于财务管理体系在报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]003796号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨洪武	解玮
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	18.23 万元	

审 计 报 告

大华审字[2021]003796号

中机试验装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中机试验装备股份有限公司(以下简称中机试验)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中机试验 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中机试验,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中机试验管理层对其他信息负责。其他信息包括中机试验 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中机试验管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中机试验管理层负责评估中机试验的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中机试验、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中机试验的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中机试验持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中机试验不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人） 杨洪武

中国·北京

中国注册会计师：

解玮

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	153,936,167.36	104,329,161.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	20,496,175.84	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	21,770,853.37	
应收账款	注释 4	119,717,001.86	113,457,609.18
应收款项融资	注释 5	15,436,385.71	13,883,037.03
预付款项	注释 6	28,014,473.50	12,212,565.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	9,581,928.68	11,244,612.35
其中：应收利息			184,224.12
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	66,331,439.47	59,465,613.18
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	注释 9	5,260,237.66	7,314,392.01
流动资产合计		440,544,663.45	321,906,989.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 10	11,667,913.24	12,838,227.96
固定资产	注释 11	102,317,556.62	100,845,422.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	36,839,395.10	35,351,228.55
开发支出	注释 13	10,513,537.26	4,651,511.45
商誉			
长期待摊费用	注释 14	22,750.27	
递延所得税资产	注释 15	3,884,855.93	4,333,784.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,246,008.42	158,020,175.19
资产总计		605,790,671.87	479,927,165.13
流动负债：			
短期借款	注释 16		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 17	2,147,880.00	1,850,000.00
应付账款	注释 18	65,999,776.50	60,997,327.89
预收款项	注释 19	2,021,124.40	903,939.54
合同负债	注释 20	56,380,351.64	34,893,695.59
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	注释 21	5,193,344.04	11,378,961.77
应交税费	注释 22	9,836,756.22	11,555,550.27
其他应付款	注释 23	14,309,019.08	20,326,918.26

其中：应付利息			
应付股利			1,912,136.18
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 24	17,105,888.26	4,256,051.82
流动负债合计		172,994,140.14	151,162,445.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 25	2,816,486.88	2,909,230.91
递延收益	注释 26	11,047,498.44	16,793,290.72
递延所得税负债	注释 15	572,812.72	502,297.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,436,798.04	20,204,818.66
负债合计		187,430,938.18	171,367,263.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 27	108,098,854.00	88,352,897.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	198,972,485.01	120,618,383.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 29	2,223,468.42	1,783,799.95
盈余公积	注释 30	6,643,639.93	4,633,592.73
一般风险准备			
未分配利润	注释 31	62,053,705.57	46,726,681.68
归属于母公司所有者权益合计		377,992,152.93	262,115,355.24
少数股东权益		40,367,580.76	46,444,546.09
所有者权益合计		418,359,733.69	308,559,901.33
负债和所有者权益总计		605,790,671.87	479,927,165.13

法定代表人：孙宝瑞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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		113,534,475.88	68,944,812.76
交易性金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		19,458,379.19	
应收账款	注释 1	78,711,889.73	63,561,086.81
应收款项融资		7,321,406.00	8,264,516.03
预付款项		16,190,086.08	7,357,262.48
其他应收款	注释 2	24,089,041.51	27,088,012.87
其中：应收利息	注释 2		184,224.12
应收股利		8,000,000.00	5,418,544.74
买入返售金融资产			
存货		55,849,188.79	48,207,120.69
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		2,489,784.32	3,708,034.34
流动资产合计		337,644,251.50	227,130,845.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	90,953,940.04	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		6,928,280.07	7,513,183.59
固定资产		65,720,777.60	67,345,928.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,569,777.37	23,667,666.75
开发支出		9,489,876.14	3,893,215.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,630,732.23	4,117,693.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		202,293,383.45	190,649,537.50
资产总计		539,937,634.95	417,780,383.48

流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,116,491.76	42,673,892.78
预收款项		1,959,597.49	735,962.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,704,598.37	8,767,784.12
应交税费		5,008,907.98	7,884,585.15
其他应付款		39,043,790.99	53,249,850.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		46,264,931.97	28,045,586.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,012,830.52	3,695,101.61
流动负债合计		170,111,149.08	150,052,763.41
非流动负债：			
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		2,142,159.12	2,258,249.01
递延收益		11,047,498.44	16,746,969.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,189,657.56	19,005,218.74
负债合计		183,300,806.64	169,057,982.15
所有者权益：			
股本		108,098,854.00	88,352,897.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		215,048,686.01	138,585,066.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,223,468.42	1,783,799.95
盈余公积		6,643,639.93	4,633,592.73
一般风险准备			

未分配利润		24,622,179.95	15,367,044.87
所有者权益合计		356,636,828.31	248,722,401.33
负债和所有者权益合计		539,937,634.95	417,780,383.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		312,386,778.81	334,893,126.77
其中：营业收入	注释 32	312,386,778.81	334,893,126.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		296,425,139.95	310,073,936.61
其中：营业成本	注释 32	225,550,907.06	246,060,409.27
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	注释 33	3,143,575.08	3,533,027.75
销售费用	注释 34	24,628,295.20	25,856,057.87
管理费用	注释 35	27,240,839.57	27,042,885.82
研发费用	注释 36	16,580,628.62	9,081,704.59
财务费用	注释 37	-719,105.58	-1,500,148.69
其中：利息费用		98,105.46	75,416.67
利息收入		1,411,757.02	1,308,363.10
加：其他收益	注释 38	11,536,781.62	5,673,153.28
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 39	796,420.74	
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）			
汇兑收益（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）	注释 40	496,175.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	-3,135,584.66	-527,659.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 42		5,414.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,655,432.40	29,970,098.27

加：营业外收入	注释 43	6,027,851.52	701,260.33
减：营业外支出	注释 44	164,217.05	123,129.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,519,066.87	30,548,229.60
减：所得税费用	注释 45	3,711,235.69	4,461,466.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,807,831.18	26,086,763.31
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）		27,807,831.18	26,086,763.31
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（净亏损以“-”号填列）		1,635,470.39	4,713,790.13
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,172,360.79	21,372,973.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,807,831.18	26,086,763.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,172,360.79	21,372,973.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,635,470.39	4,713,790.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.24

法定代表人：孙宝瑞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	2020 年	2019 年
一、营业收入	注释 4	170,787,792.66	162,806,383.71
减：营业成本	注释 4	120,134,243.78	112,443,431.63
税金及附加		2,364,682.08	2,731,984.82
销售费用		14,845,758.18	13,229,413.64
管理费用		19,135,299.80	18,924,895.27
研发费用		11,216,042.40	5,693,501.11
财务费用		-432,128.92	-595,097.01
其中：利息费用		54,375.00	75,476.67
利息收入		564,775.51	725,954.31
加：其他收益		10,760,823.92	5,075,173.22
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	3,919,455.26	5,418,544.74
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）			
汇兑收益（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）		-2,569,153.44	-93,725.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,414.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,635,021.08	20,783,661.01
加：营业外收入		5,909,192.49	321,139.10
减：营业外支出		130,792.95	110,929.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,413,420.62	20,993,870.49
减：所得税费用		1,312,948.64	1,877,161.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,100,471.98	19,116,708.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,100,471.98	19,116,708.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,100,471.98	19,116,708.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,179,006.75	296,664,322.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		11,112,873.26	14,118,394.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	49,537,731.56	37,073,978.99
经营活动现金流入小计		350,829,611.57	347,856,696.04
购买商品、接受劳务支付的现金		211,633,295.67	197,934,654.92
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		62,688,071.66	54,706,277.76
支付的各项税费		18,696,818.63	15,576,640.75

支付其他与经营活动有关的现金	注释 46	56,204,569.11	50,655,511.45
经营活动现金流出小计		349,222,755.07	318,873,084.88
经营活动产生的现金流量净额		1,606,856.50	28,983,611.16
二、投资活动产生的现金流量：			
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
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	注释 46	1,007,245.06	
投资活动现金流入小计		1,007,245.06	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,797,234.90	5,200,568.44
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	注释 46	20,210,824.32	
投资活动现金流出小计		27,008,059.22	5,200,568.44
投资活动产生的现金流量净额		-26,000,814.16	-5,200,168.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,679,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,679,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,679,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,783,948.08	9,920,706.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		892,000.00	1,010,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 46	670,464.60	
筹资活动现金流出小计		17,133,412.68	21,920,706.37
筹资活动产生的现金流量净额		74,545,587.32	-16,920,706.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,023.59	-626,789.58
五、现金及现金等价物净增加额		50,112,606.07	6,235,946.77
加：期初现金及现金等价物余额		101,164,523.56	94,928,576.79
六、期末现金及现金等价物余额	注释 47	151,277,129.63	101,164,523.56

法定代表人：孙宝瑞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	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,244,306.10	130,907,119.04
收到的税费返还		294,434.76	
收到其他与经营活动有关的现金		66,456,345.87	52,141,478.07
经营活动现金流入小计		198,995,086.73	183,048,597.11
购买商品、接受劳务支付的现金		86,364,069.60	56,431,061.58
支付给职工以及为职工支付的现金		39,330,138.86	34,694,363.79
支付的各项税费		13,358,638.76	8,618,242.46
支付其他与经营活动有关的现金		67,209,722.14	66,647,412.78
经营活动现金流出小计		206,262,569.36	166,391,080.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,267,482.63	16,657,516.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,338,000.00	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
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			
投资活动现金流入小计		1,338,000.00	1,520,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,365,831.89	737,942.81
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		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		24,365,831.89	737,942.81
投资活动产生的现金流量净额		-23,027,831.89	782,457.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,890,548.22	8,910,706.37
支付其他与筹资活动有关的现金		670,464.60	
筹资活动现金流出小计		14,561,012.82	20,910,706.37
筹资活动产生的现金流量净额		75,438,987.18	-15,910,706.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,439.71	30,246.99
五、现金及现金等价物净增加额	注释 42	45,077,232.95	1,559,514.31
加：期初现金及现金等价物余额		66,417,760.62	64,858,246.31
六、期末现金及现金等价物余额		111,494,993.57	66,417,760.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	88,352,897.00				120,618,383.88			1,783,799.95	4,633,592.73		46,726,681.68	46,444,546.09	308,559,901.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,352,897.00				120,618,383.88			1,783,799.95	4,633,592.73		46,726,681.68	46,444,546.09	308,559,901.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	19,745,957.00				78,354,101.13			439,668.47	2,010,047.20		15,327,023.89	-6,076,965.33	109,799,832.36
（一）综合收益总额											26,172,360.79	1,635,470.39	27,807,831.18
（二）所有者投入和减少资本	19,745,957.00				78,354,101.13							-8,732,571.90	89,367,486.23
1. 股东投入的普通股	19,745,957.00				76,463,619.23								96,209,576.23

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他				1,890,481.90							-8,732,571.90	-6,842,090.00
(三) 利润分 配								2,010,047.20		-10,845,336.90	1,020,136.18	-7,815,153.52
1. 提取 盈余公 积								2,010,047.20		-2,010,047.20		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有 者 (或股 东) 的 分配										-8,835,289.70	1,020,136.18	-7,815,153.52
4. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转													

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							439,668.47					439,668.47	
1. 本期提取							1,225,612.80					1,225,612.80	
2. 本期使用							785,944.33					785,944.33	
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	108,098,854.00				198,972,485.01		2,223,468.42	6,643,639.93		62,053,705.57	40,367,580.76	418,359,733.69	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	88,352,897.00				120,618,383.88			1,080,255.71	2,928,617.78		37,842,319.96	43,642,892.14	294,465,366.47

加：会计政策变更								-206,695.93		-1,741,650.88		-1,948,346.81	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,352,897.00				120,618,383.88			1,080,255.71	2,721,921.85		36,100,669.08	43,642,892.14	292,517,019.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								703,544.24	1,911,670.88		10,626,012.60	2,801,653.95	16,042,881.67
（一）综合收益总额											21,372,973.18	4,713,790.13	26,086,763.31
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,911,670.88		-10,746,960.58	-1,912,136.18	-10,747,425.88
1．提取盈余公积									1,911,670.88		-1,911,670.88		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,835,289.70	-1,912,136.18	-10,747,425.88

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							703,544.24						703,544.24
1. 本期提取							1,213,076.32						1,213,076.32
2. 本期使用							509,532.08						509,532.08
（六）其他													
四、本年期末余额	88,352,897.00				120,618,383.88		1,783,799.95	4,633,592.73		46,726,681.68	46,444,546.09		308,559,901.33

法定代表人：孙宝瑞 主管会计工作负责人：宋成巨 会计机构负责人：宋成巨

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,352,897.00				138,585,066.78			1,783,799.95	4,633,592.73		15,367,044.87	248,722,401.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,352,897.00				138,585,066.78			1,783,799.95	4,633,592.73		15,367,044.87	248,722,401.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,745,957.00				76,463,619.23			439,668.47	2,010,047.20		9,255,135.08	107,914,426.98
(一) 综合收益总额											20,100,471.98	20,100,471.98
(二) 所有者投入和减少资本	19,745,957.00				76,463,619.23							96,209,576.23
1. 股东投入的普通股	19,745,957.00				76,463,619.23							96,209,576.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,010,047.20		-10,845,336.90	-8,835,289.70
1. 提取盈余公积									2,010,047.20		-2,010,047.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-8,835,289.70	-8,835,289.70

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							439,668.47					439,668.47
1. 本期提取							1,225,612.80					1,225,612.80
2. 本期使用							785,944.33					785,944.33
(六) 其他												
四、本年期末余额	108,098,854.00				215,048,686.01		2,223,468.42	6,643,639.93		24,622,179.95		356,636,828.31

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	88,352,897.00			138,585,066.78			1,080,255.71	2,928,617.78		8,857,560.03	239,804,397.30
加：会计政策变更								-206,695.93		-1,860,263.38	-2,066,959.31
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,352,897.00			138,585,066.78			1,080,255.71	2,721,921.85		6,997,296.65	237,737,437.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							703,544.24	1,911,670.88		8,369,748.22	10,984,963.34
(一) 综合收益总额										19,116,708.80	19,116,708.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,911,670.88		-10,746,960.58	-8,835,289.70
1. 提取盈余公积								1,911,670.88		-1,911,670.88	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,835,289.70	-8,835,289.70
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								703,544.24				703,544.24
1. 本期提取								1,210,789.32				1,210,789.32
2. 本期使用								507,245.08				507,245.08
（六）其他												
四、本年期末余额	88,352,897.00				138,585,066.78			1,783,799.95	4,633,592.73		15,367,044.87	248,722,401.33

三、 财务报表附注

中机试验装备股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中机试验装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为长春试验机研究有限公司，前身为 1959 年的长春试验机研究所。公司于 2017 年 8 月完成股份制改制，整体由有限公司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，转制为高新技术企业，于 2000 年 5 月 30 日取得长春市工商行政管理局核发的字 2201071000885 号企业法人营业执照，注册资本 430 万元，是中国机械工业集团公司的全资子公司，后注册资本增加至 441.9 万元。依据国家相关政策，长春试验机研究所主辅分离改制为长春试验机研究有限公司，并于 2007 年 8 月 16 日取得长春市工商管理局核发的注册号为 220107010000292 号企业法人营业执照，注册资本增加至 1800 万元，其中中国机械工业集团公司出资 868 万元，出资比例为 48.22%，长春试验机研究有限公司工会委员会出资 702 万元，出资比例为 48.22%，长春市永兴试验仪器有限公司出资 180 万元，出资比例 10.00%，沈阳汇博热能设备有限公司出资 50 万元，出资比例 2.78%。2007 年 12 月 5 日，长春试验机研究所股东会作出决议，同意长春市永兴试验仪器有限公司将其持有的 3.5%股权转让给长春试验机研究有限公司工会委员会；同日，长春市永兴试验仪器有限公司与长春试验机研究有限公司工会委员会签署《股权转让协议》，长春市永兴试验仪器有限公司将其持有的 3.5%股权转让给长春试验机研究有限公司工会委员会，转让价格为人民币 63 万元，股权转让完成后，中国机械工业集团公司出资 868 万元，出资比例为 48.22%，长春试验机研究有限公司出资 117 万元出资比例为 6.5%，沈阳汇博热能设备有限公司出资 50 万元，出资比例为 2.78%。

2009 年 12 月 9 日更名为长春机械科学研究院有限公司。

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

增资后，各股东出资额及持股比例如下表：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
中国机械工业集团有限公司	52,280,000.00	84.87
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	1,170,000.00	1.90
沈阳汇博热能设备有限公司	500,000.00	0.81
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

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 日完成股份制改制，并于 2017 年 8 月办理工商变更登记，更名为中机试验装备股份有限公司。本公司股票于 2018 年 3 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，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 2019 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	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 12 月 31 日，本公司注册资本为 88,352,897.00 元，公司注册地址：长春市高新区硅谷大街 1118 号，总部地址：长春市高新区硅谷大街 1118 号，母公司为中国农业机械化科学研究院，集团最终母公司为中国机械工业集团有限公司。

根据中机试验 2020 年第二次临时股东会决议，通过《中机试验装备股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，定向发行后的注册资本为人民币 108,098,854.00 元。截至 2020 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	43,688,902.00	40.42
沈阳汇博热能设备有限公司	1,070,283.00	0.99
长春诚创投资合伙企业（有限合伙）	6,934,568.00	6.42
长春同力投资合伙企业（有限合伙）	6,647,028.00	6.15
长春创赢投资合伙企业（有限合伙）	5,298,204.00	4.90
国机资产管理公司	23,307,306.00	21.56
吉林省科技投资基金有限公司	4,465,083.00	4.13
吉林省吉大财兴投资有限公司	721,039.00	0.67
吉林吉大孵化器有限公司	674,052.00	0.62
长春汇福智能装备创业投资合伙企业（有限合伙）	8,155,941.00	7.54
吉林东证鼎锐投资合伙企业（有限合伙）	7,136,448.00	6.60
合计	108,098,854.00	100

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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、各类自动化生产设备、各类传感器、电子压机、工业机器人、高温材料的开发、生产、销售及技术咨询服务(在该许可的有效期内从事经营),信息技术、网络技术、计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务,销售季刊出版(在该许可的有效期内从事

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) 母公司以及集团总部的名称

本公司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。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 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(%)
中机试验装备(江苏)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	全资子公司	二级	100.00	100.00
中机思美迪(长春)科技有限公司	控股子公司	二级	71.07	71.07
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。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

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

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

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

（八） 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。

（九） 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当

期损益或确认为其他综合收益。

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。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权

益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	将所有商业承兑汇票作为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	参考历史信用损失经验按照账龄计提
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 3（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、投标保证金、员工借支款、代垫款等其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 4（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十五） 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、在产品、产成品（库存商品）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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 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 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

(十九) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(二十一) 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。

(二十二) 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的各部分分别完工，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。

（二十三） 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，包括土地使

用权、专利技术、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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。

(二十四) 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。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 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。

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。

(二十八) 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。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 标准化产品销售
- (2) 非标准化产品销售
- (3) 出口业务
- (4) 检测服务
- (5) 其他产品及服务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 标准化产品销售，属于在某一时点履行的履约义务，在产品经客户验收通过，财务部收到客户验收的记录后，确认已将商品控制权转移给购货方且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 非标准化产品销售，属于在某一时点履行的履约义务，本公司根据销售订单为客户生产的定制化产品。在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确认已将商品控制权转移给购货方且相关

的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 出口业务, 属于在某一时点履行的履约义务, 在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(4) 检测服务, ①对于小额合同, 属于在某一时点履行的履约义务, 客户产品经测试合格后, 出具产品检测合格报告时确认收入;

②对于大额合同, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照合同规定检测时确定履约进度, 在一段时间内确认收入。

(5) 其他产品及服务, 属于在某一时点履行的履约义务, 本公司在提供服务或产品最终销售经客户确认后已将商品控制权转移给购货方且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3. 特殊交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即, 不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的, 则作为单项履约义务, 按照收入准则规定进行会计处理; 否则, 质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 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。

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	处僵治困补助款、工业发展资金、稳定岗位补贴、项目补助款等
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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。

(三十二) 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

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。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 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。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期执行新收入准则导致会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	本公司董事会会议，批准自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
预收账款	40,053,686.95	-39,149,747.41		-39,149,747.41	903,939.54

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
合同负债		34,893,695.59		34,893,695.59	34,893,695.59
其他流动负债		4,256,051.82		4,256,051.82	4,256,051.82

注 1 本公司的预收款项被重分类至合同负债，待转销项税被重分类至其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	2,021,124.40	61,237,665.40	59,216,541.00
合同负债	56,380,351.64		-56,380,351.64
其他流动负债	2,836,189.36		-2,836,189.36

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	225,550,907.06	224,692,323.19	858,583.87
销售费用	24,628,295.20	25,486,879.07	-858,583.87

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口特种装备等货物	13%	注 1
	不动产租赁服务	9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发

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%。

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%
中机试验装备（江苏）有限公司	20%
长春中机检测有限公司	15%
儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司	15%
长春中机试验设备有限公司	20%
中机思美迪（长春）科技有限公司	15%
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，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），有效期三年，享受 15%的所得税税收优惠；儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司于 2019 年 9 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201922000369），有效期三年，享受 15%的所得税税收优惠；中机思美迪（长春）科技有限公司于 2020 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202022000445），有效期三年。长春中机检测有限公司于 2020 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202022000381），有效期三年。

2、中机试验装备（江苏）有限公司、长春中机试验设备有限公司、中机思美迪（长春）科技有限公司满足小微企业所得税优惠政策，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,077.99	18,678.58

项目	期末余额	期初余额
银行存款	151,223,051.64	101,145,844.98
其他货币资金	2,659,037.73	3,164,637.56
未到期应收利息		
合计	153,936,167.36	104,329,161.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	536,970.00	555,000.00
住房维修款	2,122,067.73	2,115,875.17
保函保证金		493,762.39
合计	2,659,037.73	3,164,637.56

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
其中：衍生金融资产	496,175.84	
银行理财产品	20,000,000.00	
合计	20,496,175.84	

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,491,234.82	
商业承兑汇票	6,279,618.55	
合计	21,770,853.37	

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	21,833,021.24	100.00	62,167.87	0.28	21,770,853.37
其中：组合 1 银行承兑汇	15,491,234.82	70.95			15,491,234.82

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
票					
组合 2 商业承兑汇	6,341,786.42	29.05	62,167.87	0.98	6,279,618.55
票					
合计	21,833,021.24	100.00	62,167.87	0.28	21,770,853.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据					
其中：组合 1 银行承兑汇 票					
组合 2 商业承兑汇					
票					
合计					

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	6,341,786.42	62,167.87	0.98
合计	6,341,786.42	62,167.87	0.98

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收票据						
按组合计提预期信 用损失的应收票据		62,167.87				62,167.87
其中：组合 1 银行 承兑汇票						
组合 2 商业 承兑汇票		62,167.87				62,167.87
合计		62,167.87				62,167.87

5. 期末公司无已质押的应收票据

6. 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		14,144,698.90
商业承兑汇票		125,000.00
合计		14,269,698.90

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,411,871.44	96,794,555.34
1—2 年	25,717,817.02	15,323,150.43
2—3 年	7,477,409.07	3,831,826.87
3—4 年	1,943,912.34	2,481,080.00
4—5 年	1,521,480.00	1,574,618.38
5 年以上	3,609,148.38	2,321,839.00
小计	130,681,638.25	122,327,070.02
减：坏账准备	10,964,636.39	8,869,460.84
合计	119,717,001.86	113,457,609.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	130,681,638.25	100.00	10,964,636.39	8.39	119,717,001.86
组合 1（账龄组合）	120,526,917.39	92.23	10,964,636.39	9.10	109,562,281.00
组合 2（关联方组合）	10,154,720.86	7.77			10,154,720.86
合计	130,681,638.25	——	10,964,636.39	8.39	119,717,001.86

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（%）	

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	122,327,070.02	100.00	8,869,460.84	7.25	113,457,609.18
组合 1（账龄组合）	111,338,649.20	91.02	8,869,460.84	7.97	102,469,188.36
组合 2（关联方组合）	10,988,420.82	8.98			10,988,420.82
合计	122,327,070.02	100.00	8,869,460.84	7.25	113,457,609.18

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,739,042.06	1,960,474.61	2.37
1—2 年	23,278,661.54	1,848,647.78	7.94
2—3 年	7,434,673.07	1,576,878.42	21.21
3—4 年	1,943,912.34	868,803.20	44.69
4—5 年	1,521,480.00	1,200,684.00	78.92
5 年以上	3,609,148.38	3,509,148.38	97.23
合计	120,526,917.39	10,964,636.39	

4. 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 2,101,180.55 元。

5. 本报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,005.00

6. 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
儒拉玛特自动化技术 (苏州) 有限公司	7,663,886.80	5.86	
重庆永迅贸易发展有限公司	3,337,375.45	2.55	33,373.75
中国重汽集团济南桥箱有限公司	3,058,376.08	2.34	130,812.02
CPM S. P. A	2,783,480.77	2.13	27,834.81
天纳克 (北京) 汽车减震器有限公司	2,771,053.32	2.12	107,601.03

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
合计	19,614,172.42	15.00	299,621.61

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,436,385.71	12,121,088.43
商业承兑汇票		1,761,948.60
合计	15,436,385.71	13,883,037.03

注释6. 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 (含 1 年)	25,258,669.58	90.16	9,841,167.45	80.58
1 至 2 年	885,490.47	3.16	1,433,234.44	11.74
2 至 3 年	1,245,573.65	4.45	753,918.06	6.17
3 年以上	624,739.80	2.23	184,245.12	1.51
合计	28,014,473.50	100.00	12,212,565.07	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉林省源立森数控装备有限公司	1,800,000.00	6.43	1 年以内	采购业务未完成
美特斯工业系统(中国)有限公司	1,628,318.59	5.81	1 年以内	采购业务未完成
INSTRON DIVISION OF ITW LIMITED ITW	1,591,134.08	5.68	1 年以内	采购业务未完成
YFS INTERNATIONAL TRADE CORPORATION	1,581,058.35	5.64	1 年以内	采购业务未完成
星光农机股份有限公司	1,533,805.14	5.48	1 年以内	采购业务未完成
合计	8,134,316.16	29.04		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		184,224.12
应收股利		
其他应收款	9,581,928.68	11,060,388.23
合计	9,581,928.68	11,244,612.35

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		184,224.12
合计		184,224.12

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,811,676.98	9,943,855.29
1—2 年	2,840,140.00	1,007,781.00
2—3 年	867,925.00	338,120.00
3—4 年	267,280.00	445,750.00
4—5 年	445,750.00	114,434.93
5 年以上	265,884.93	151,450.00
小计	11,498,656.91	12,001,391.22
减：坏账准备	1,916,728.23	941,002.99
合计	9,581,928.68	11,060,388.23

2. 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	198,423.00	4,024,493.18
履约保证金	7,768,942.10	4,072,090.00
投标保证金	3,228,215.16	1,365,169.00
项目款		2,111,900.00
其他	303,076.65	427,739.04
合计	11,498,656.91	12,001,391.22

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,498,656.91	1,916,728.23	9,581,928.68	12,001,391.22	941,002.99	11,060,388.23
第二阶段						
第三阶段						
合计	11,498,656.91	1,916,728.23	9,581,928.68	12,001,391.22	941,002.99	11,060,388.23

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,498,656.91	100.00	1,916,728.23	16.67	9,581,928.68
组合 1 (账龄组合)	7,982,540.12	69.42	1,916,728.23	24.01	6,065,811.89
组合 2 (关联方组合)					
组合 3 (保证金类组合)	3,516,116.79	30.58			3,516,116.79
合计	11,498,656.91	100.00	1,916,728.23	16.67	9,581,928.68

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,600.00	0.69	82,600.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,918,791.22	99.31	858,402.99	7.20	11,060,388.23
组合 1 (账龄组合)	4,251,479.60	35.42	858,402.99	20.19	3,393,076.61
组合 2 (关联方组合)	82,874.72	0.69			82,874.72
组合 3 (保证金类组合)	7,584,436.90	63.20			7,584,436.90
合计	12,001,391.22	100.00	941,002.99	7.84	11,060,388.23

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,260,775.19	530,425.96	12.45
1—2 年	2,146,320.00	506,746.15	23.61
2—3 年	813,910.00	217,151.19	26.68
3—4 年	49,900.00	39,920.00	80.00
4—5 年	445,750.00	356,600.00	80.00
5 年以上	265,884.93	265,884.93	100.00
合计	7,982,540.12	1,916,728.23	

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 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	198,423.00	4,024,493.18
履约保证金	7,768,942.10	4,072,090.00
投标保证金	3,228,215.16	1,365,169.00
项目款		2,111,900.00
其他	303,076.65	427,739.04
合计	11,498,656.91	12,001,391.22

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中核第四研究设计工程有限公司	履约保证金	2,255,099.70	1 年以内	19.61	291,809.90
中国特种设备检测研究院	履约保证金	1,653,170.00	1-2 年	14.38	390,313.44
济南胜工试验机有限公司	投标保证金	754,349.00	1 年以内, 1-2 年	6.56	
贵州钢绳股份有限公司建设指挥部	履约保证金	748,000.00	1 年以内	6.51	96,791.20
绍兴文理学院	履约保证金	578,000.00	2-3 年	5.03	154,210.40
合计		5,988,618.70	——	52.09	933,124.94

注释8. 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	19,502,926.01		19,502,926.01	12,800,691.62		12,800,691.62
在产品	35,435,936.95		35,435,936.95	37,146,788.70		37,146,788.70
库存商品	11,344,038.82	72,690.98	11,271,347.84	9,469,595.17	72,690.98	9,396,904.19
发出商品	121,228.67		121,228.67	121,228.67		121,228.67
合计	66,404,130.45	72,690.98	66,331,439.47	59,538,304.16	72,690.98	59,465,613.18

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

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	
合计	72,690.98						72,690.98

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,361,941.68	2,997,141.74
待摊费用	1,243,180.76	1,278,812.54
增值税留抵扣额	1,941,851.55	2,104,196.13
应收出口退税	713,263.67	934,241.60
合计	5,260,237.66	7,314,392.01

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	25,398,455.84	25,398,455.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,398,455.84	25,398,455.84
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	12,560,227.88	12,560,227.88
2. 本期增加金额	1,170,314.72	1,170,314.72
本期计提	1,170,314.72	1,170,314.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,730,542.60	13,730,542.60
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	11,667,913.24	11,667,913.24
2. 期初账面价值	12,838,227.96	12,838,227.96

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,317,556.62	100,845,422.84
固定资产清理		
合计	102,317,556.62	100,845,422.84

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。

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	97,224,194.71	37,077,433.19	3,029,154.37	2,655,110.78	3,529,372.97	3,054,108.30	146,569,374.32
2. 本期增加金额		7,943,755.75	82,159.40	327,440.81	1,008,404.40	440,885.98	9,802,646.34
购置		7,943,755.75	82,159.40	327,440.81	1,008,404.40	440,885.98	9,802,646.34
自主研发							
3. 本期减少金额	124,092.31	10,932.91		1,655,407.94	629,185.89		2,419,619.05
报废或其他	124,092.31	10,932.91		1,655,407.94	629,185.89		2,419,619.05
4. 期末余额	97,100,102.40	45,010,256.03	3,111,313.77	1,327,143.65	3,908,591.48	3,494,994.28	153,952,401.61
二. 累计折旧							
1. 期初余额	24,996,580.92	13,793,393.71	2,493,596.19	1,850,377.73	2,344,224.20	245,778.73	45,723,951.48
2. 本期增加金额	3,673,746.93	3,263,714.66	94,050.36	220,838.01	337,092.66	578,307.98	8,167,750.60
计提	3,673,746.93	3,263,714.66	94,050.36	220,838.01	337,092.66	578,307.98	8,167,750.60
3. 本期减少金额	76,523.58	10,386.27		1,572,220.54	597,726.70		2,256,857.09
报废或其他	76,523.58	10,386.27		1,572,220.54	597,726.70		2,256,857.09
4. 期末余额	28,593,804.27	17,046,722.10	2,587,646.55	498,995.20	2,083,590.16	824,086.71	51,634,844.99
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	68,506,298.13	27,963,533.93	523,667.22	828,148.45	1,825,001.32	2,670,907.57	102,317,556.62
2. 期初账面价值	72,227,613.79	23,284,039.48	535,558.18	804,733.05	1,185,148.77	2,808,329.57	100,845,422.84

注释12. 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	25,006,148.89	7,705,520.91	658,598.34	227,768.90	47,759,925.70
2. 本期增加金额		4,756,582.36		448,810.99	22,137.17	5,227,530.52
购置					22,137.17	22,137.17
内部研发		4,756,582.36		448,810.99		5,205,393.35
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额	14,161,888.66	29,762,731.25	7,705,520.91	1,107,409.33	249,906.07	52,987,456.22
二. 累计摊销						
1. 期初余额	3,177,382.71	5,859,216.79	3,232,730.16	71,190.64	68,176.85	12,408,697.15
2. 本期增加金额	283,248.58	2,591,876.72	770,552.05	69,599.81	24,086.81	3,739,363.97
本期计提	283,248.58	2,591,876.72	770,552.05	69,599.81	24,086.81	3,739,363.97
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额	3,460,631.29	8,451,093.51	4,003,282.21	140,790.45	92,263.66	16,148,061.12
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	10,701,257.37	21,311,637.74	3,702,238.70	966,618.88	157,642.41	36,839,395.10
2. 期初账面价值	10,984,505.95	19,146,932.10	4,472,790.75	587,407.70	159,592.05	35,351,228.55

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
KF184001 应变式同轴度检测系统		301,605.41	301,605.41		
KF184018 静音油源		827,945.48	827,945.48		
KF204020 多通道迭代控制软件		123,562.97	123,562.97		
KF204021 薄膜反馈节流器		214,252.26	214,252.26		

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
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
			计入当期损益	确认为无形资产	
KF204022HiL 硬件在环仿真的机电伺服助力制动系统性能试验台		201,049.32	201,049.32		
KF204023NI 多通道控制器		27,501.55	27,501.55		
KF194008 新型摩擦副伺服作动器		519,434.67	519,434.67		
KF204003ZL 一种稳定杆疲劳耐久试验机		60,653.77			60,653.77
KF204004ZL 一种抗震支吊架循环加载试验机		104,381.13			104,381.13
KF204016ZLSinoCMTTfsV2.0		27,501.53			27,501.53
KF204024ZL 一种液压分油器		175,310.74			175,310.74
KF194019ZL 固定件检测测试装置	576,341.49	498,980.43		1,075,321.92	
KF194032ZL 平衡悬架疲劳试验测试装置		131,182.81			131,182.81
KF191020 轴向疲劳试验系统等幅动态力的校准方法		191,951.79	191,951.79		
KF194021 适应《金属材料轴向力控制等幅试验方法》的试验装置及方法		251,922.36	251,922.36		
KF204026ASTM E220-19《用比较法对热偶进行校准的标准试验方法》		148,957.49	148,957.49		
KF204027ASTM E328-2013《材料结构的应力松弛标准试验方法》		105,348.76	105,348.76		
KF204028ASTM E2658-15《材料试验机速率校准规范》		77,514.71	77,514.71		
KF204029ASTM E606/E606M-2012《应变和控制试验方法》		129,126.75	129,126.75		
KF001 桌面式电子万能试验机		86,452.05			86,452.05
KF204002 伺服电机液压油源开发		636,774.03	636,774.03		
空气弹簧环境试验自动充气加压装置	215,374.49	196,217.66		411,592.15	
一种用于薄壁铝管校正的柔性支撑压紧装置	616,153.56		0.02	616,153.54	
一种桥壳中段自动检测校正设备	1,160,270.83	18,341.30	0.02	1,178,612.11	
一种浮动回转驱动装置	746,576.20	-6,513.90	0.01	740,062.29	
管道谐振疲劳试验台	734,840.36		0.01	734,840.35	
电液伺服 3.0 版标准机创新提升		510,571.42	510,571.42		
新静态控制器开发		311,066.39	311,066.39		
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		154,175.93	154,175.93		
高频疲劳试验机 3.0 版创新提升		321,074.07	321,074.07		

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
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
			计入当期损益	确认为无形资产	
一种带有恒温保持装置的测力传感器		262,550.16			262,550.16
原位压划痕用压电微纳驱动器研制与开发		184,424.65	184,424.65		
基于 EDCI 系列上位机软件的开发		363,591.95	363,591.95		
方齿条自动校直机		216,684.09			216,684.09
激光扫描项目		465,474.43	465,474.43		
一种用于卧式拉伸试验系统的三点两副式平面结构		287,291.97		287,291.97	
亚临界水汽环境冲击-切向复合微动磨损试验机		1,160,227.92	1,160,227.92		
亚临界水汽环境拉伸-疲劳试验机		135,839.55	135,839.55		
一种模块化的多通道控制器		186,970.14			186,970.14
一种循环周期波形的控制补偿算法		120,601.36			120,601.36
一种卧式电子蠕变试验机		123,962.87			123,962.87
SyncTestExpert 多通道静态试验软件 1.2		18,727.35		18,727.35	
MDynaTestExpert 多通道动态试验软件		28,052.81			28,052.81
蠕变试验机试验软件 CreepTestExpert V2.0		28,446.88		28,446.88	
MDynaBearingTestSoftware 多功能动态轴承测试软件		24,361.48		24,361.48	
高频疲劳试验机试验软件 GPSTestExpert V2.0		16,036.01		16,036.01	
齿圈校圆机专用软件(齿圈校圆机 CISO5_R) 1.0		16,276.42		16,276.42	
CIS 智能校正系统		16,276.42		16,276.42	
TMC 静态控制器调试软件 (TMCAdjust) V2.1		20,697.23		20,697.23	
RCSTestExpert 岩体结构		20,697.23		20,697.23	
一种振动疲劳试验系统		2,149,939.95			2,149,939.95
一种齿轮弯曲疲劳试验单齿加载齿轮夹具		648,746.14			648,746.14
一种发动机轴瓦双轴加载底层试验台		544,461.17			544,461.17
双核芯片的 2.0 控制板		86,303.66	86,303.66		
高频疲劳试验机提升		506,840.26	506,840.26		
大气环境高温加热炉及夹具		605,912.52	605,912.52		
3000 度通电加热实验装置		307,631.39	307,631.39		
球面摩擦副试验机		226,113.24	226,113.24		
边坡原位加载试验机与承载平台		186,698.44	186,698.44		
50KN 槽道电动疲劳试验机		151,552.18	151,552.18		
50KN 锚固胶电动疲劳试验机		96,948.33	96,948.33		

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
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
			计入当期损益	确认为无形资产	
800 吨大型校直机		321,153.75	321,153.75		
1000 吨重型轴类直机校		338,545.05	338,545.05		
支撑桥校直机		235,830.99	235,830.99		
《液压振动台》企业专利导航分析		50,836.11	50,836.11		
一种基于 SimTest 工具箱的 8 轴动态控制系统		1,784,156.49			1,784,156.49
高刚度超精密静压轴承关键技术研究		92,290.38	92,290.38		
铁路 R3 轴承试验台		169,007.73	169,007.73		
悬挂轴承试验机		132,457.27	132,457.27		
弹条高频疲劳试验台		93,517.20	93,517.20		
动态电动加载系统		95,140.06	95,140.06		
微机控制岩石三轴剪切流变试验机		131,692.81	131,692.81		
缩比轮轴接触疲劳试验机		95,565.03	95,565.03		
测力轮对标定试验台		127,650.38	127,650.38		
150KN 传动轴扭转试验机		140,094.60	140,094.60		
7500KN 静态拉伸试验机		123,393.59	123,393.59		
一种超高水压蠕变试验机		437,571.93			437,571.93
一种岩石真三轴应力状态下剪切装置		1,022,573.37			1,022,573.37
一种轮轨滚动接触疲劳摩擦磨损试验台		128,640.52			128,640.52
一种电动式疲劳加载试验系统		204,474.39			204,474.39
一种微型校直机		63,214.94			63,214.94
一种校直用弹性支撑机构		41,524.02			41,524.02
微型校直机水平移动压头驱动机构		68,869.05			68,869.05
一种微型轴类滚轮驱动机构		69,901.96			69,901.96
一种微型校直机上下料装置		78,830.76			78,830.76
一种校直机主机用防护罩机构		65,376.04			65,376.04
一种双向分体式校直顶弯一体机构设计		4,405.11			4,405.11
一种钢铁非接触式激光测量平台设计		4,405.11			4,405.11
高精度下驱式滚轮驱动机构		39,583.77			39,583.77
军工 160001		1,064,227.02	1,064,227.02		
军工 180001		416,158.70	416,158.70		
军工 190001	420,000.00	904,197.92	1,324,197.92		
50KN 机械蠕变持久试验机提升		13,827.89	13,827.89		
含裂纹扩展门槛值试验的 Win7、Win10 版动态实验软件		11,060.00	11,060.00		

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
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
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利优势企业培育		2,200.00	2,200.00		
超高温极端环境材料服役性能检测技术及装备开发		6,076.68	6,076.68		
全过程种子质量检测技术装备研制与应用		66,400.00	66,400.00		
高温高频材料力学性能原位测试仪器开发与应用		231,264.08	231,264.08		
高温高频材料力学性能原位测试仪器开发与应用		133,965.77	133,965.77		
多组轴承加载模拟试验系统专利转化项目		12,043.00	12,043.00		
研发费用_研发活动杂项费. 测试化验加工费		13,000.00	13,000.00		
16 轴动态控制系统		1,194,379.99			1,194,379.99
新型十字轴自动组装机构	124,985.98				124,985.98
传动轴装配线终检系统的开发	56,968.54				56,968.54
EPS 助力转向器装配线研发		301,322.38	259,373.06		41,949.32
自动化设备计算机端控制软件研发		120,805.44	72,616.09		48,189.35
自动贴条码装置研发		161,882.50	101,259.97		60,622.53
磁性减震器阀片分离上料装置研发		153,975.26	105,073.14		48,902.12
基于 Web 的追溯系统研发		84,283.12	27,721.87		56,561.25
新能源三合一电机装配线的研发		129,345.97	129,345.97		
车载无线充电器装配线的研发		116,354.60	116,354.60		
车身控制器装配线的研发		125,245.12	125,245.12		
压缩阀系装配线的研发		110,384.13	110,384.13		
滚珠花键轴装配线研发		183,123.13	183,123.13		
带视觉检测的涂胶设备研发		126,368.32	126,368.32		
呼吸机 TR01 研发		160,636.44	160,636.44		
智能测温消毒一体机 TD01 研发		90,136.83	90,136.83		
合计	4,651,511.45	27,648,047.78	16,580,628.62	5,205,393.35	10,513,537.26

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费		45,500.52	22,750.25		22,750.27
合计		45,500.52	22,750.25		22,750.27

注释15. 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	13,016,223.47	1,818,031.59	9,886,643.81	1,395,751.19
预计负债	2,816,486.88	409,699.57	2,909,230.91	423,671.69
政府补助	11,047,498.44	1,657,124.77	16,793,290.72	2,514,361.51
合计	26,880,208.79	3,884,855.93	29,589,165.44	4,333,784.39

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	1,795,075.08	448,768.76	2,009,188.16	502,297.03
交易性金融资产公允价值变动损益	496,175.84	124,043.96		
合计	2,291,250.92	572,812.72	2,009,188.16	502,297.03

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,673,787.05	2,640,511.73
合计	4,673,787.05	2,640,511.73

4. 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	36,974.53	167,421.08	
2022 年	2,473,090.65	2,473,090.65	
2030 年	2,163,721.87		
合计	4,673,787.05	2,640,511.73	

注释16. 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
合计		5,000,000.00

2. 短期借款说明

信用借款为国机资产管理公司委托国机财务有限责任公司向本公司提供的于 2020 年 9 月 16 日到期的 5,000,000.00 元借款，利率为 1.5%。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,147,880.00	1,850,000.00

商业承兑汇票		
合计	2,147,880.00	1,850,000.00

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	65,910,960.70	60,003,251.98
其他	88,815.80	994,075.91
合计	65,999,776.50	60,997,327.89

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
泊头市锐星重工机械设备有限公司	500,195.65	尚未结算
吉林市江机工模具有限公司	246,240.43	尚未结算
上海朝田实业股份有限公司	201,500.00	尚未结算
曲阜市华珠(济宁市华珠)机械有限公司	187,366.46	尚未结算
长春市永峰电子科技有限公司	166,683.00	尚未结算
合计	1,301,985.54	

注释19. 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款			39,149,747.41
预收房租	2,021,124.40	903,939.54	903,939.54
合计	2,021,124.40	903,939.54	40,053,686.95

1. 无账龄超过一年的重要预收款项。

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,380,351.64	34,893,695.59
合计	56,380,351.64	34,893,695.59

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,316,811.21	55,290,741.19	61,414,208.36	5,193,344.04
离职后福利-设定提存计划	62,150.56	1,685,276.95	1,747,427.51	
辞退福利		44,000.00	44,000.00	
其他				
合计	11,378,961.77	57,020,018.14	63,205,635.87	5,193,344.04

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	11,107,164.24	47,604,155.22	53,718,311.09	4,993,008.37
职工福利费		2,437,817.82	2,436,750.94	1,066.88
社会保险费	89,863.05	1,843,453.46	1,857,562.29	75,754.22
其中：基本医疗保险费	81,088.10	1,783,197.31	1,792,798.62	71,486.79
工伤保险费	2,582.80	16,015.00	18,597.80	
生育保险费	6,192.15	44,241.15	46,165.87	4,267.43
住房公积金	36,173.00	2,763,584.90	2,799,757.90	
工会经费和职工教育经费	83,610.92	641,729.79	601,826.14	123,514.57
其他短期薪酬				
合计	11,316,811.21	55,290,741.19	61,414,208.36	5,193,344.04

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	60,267.20	783,004.53	843,271.73	
失业保险费	1,883.36	16,654.82	18,538.18	
企业年金缴费		885,617.60	885,617.60	
合计	62,150.56	1,685,276.95	1,747,427.51	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,722,927.35	6,826,157.03
企业所得税	2,021,242.19	3,722,919.79
个人所得税	152,051.73	91,640.35
城市维护建设税	470,604.91	477,889.80
教育费附加	201,687.82	204,940.73
地方教育费附加	134,458.54	136,409.12
房产税	76,131.33	72,441.65
土地使用税	450.23	450.23
其他	57,202.12	22,701.57
合计	9,836,756.22	11,555,550.27

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		1,912,136.18
其他应付款	14,309,019.08	18,414,782.08
合计	14,309,019.08	20,326,918.26

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		1,912,136.18	
合计		1,912,136.18	

（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	713,320.00	456,710.00
资金往来	2,862,934.54	2,359,119.61
专项拨款	6,074,401.48	5,528,461.70
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		5,588,000.00
三供一业	980,110.00	548,110.00
职工工资与奖金		11,153.50
应付费用	99,623.95	214,695.18
党建工作经费	935,309.92	589,141.83
其他	217,985.04	694,056.11
合计	14,309,019.08	18,414,782.08

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	未到期
公有住房售后住房维修基金	425,878.66	未到期
合计	2,425,334.15	

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
继续涉入的银行承兑汇票	14,144,698.90	
继续涉入的商业承兑汇票	125,000.00	
待转销项税额	2,836,189.36	4,256,051.82
合计	17,105,888.26	4,256,051.82

注释25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,816,486.88	2,909,230.91	产品质量保证金

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	2,816,486.88	2,909,230.91	

注释26. 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	9,404,094.51		398,313.96	9,005,780.55	详见表 1
与收益相关政府补助	7,389,196.21	7,551,355.85	12,898,834.17	2,041,717.89	详见表 1
合计	16,793,290.72	7,551,355.85	13,297,148.13	11,047,498.44	

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：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）	144,960.23			6,639.36			138,320.87	与资产相关
吉林省工业和信息化厅（校直机产业化项目）	1,421,387.05			65,101.68			1,356,285.37	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）	1,919,622.60			79,984.32			1,839,638.28	与资产相关
吉林省财政厅（校直机产业化项目）	795,863.44			33,161.04			762,702.40	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）	2,077,203.95			86,550.12			1,990,653.83	与资产相关
吉林省工业和信息化厅（KF124039）	2,468,965.33			102,873.60			2,366,091.73	与资产相关
吉林省发展和改革委员会（KF124040）	576,091.91			24,003.84			552,088.07	与资产相关
创新方法工作专项子项目任务书	46,320.99			46,320.99				与收益相关
吉林大学 KF164023Z-拨款	318,328.85	287,400.00		605,728.85				与收益相关
吉林省科技厅 KF184002	100,000.04			100,000.04				与收益相关

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

吉 林 大 学 KF184038 (科 学 技 术 部 高 技 术 研 究 发 展 中 心)	3,964,227.24	706,500.00		2,629,009.35		2,041,717.89	与收益相关
北 京 农 业 智 能 装 备 技 术 研 究 中 心 KF184020	326,033.38	75,100.00		401,133.38			与收益相关
吉 林 省 财 政 厅 KF194007	114,285.71			114,285.71			与收益相关
长 春 工 业 大 学 KF194024- 拨 款	20,000.00			20,000.00			与收益相关
总 装 备 部 装 备 财 务 结 算 中 心 JG180001	600,000.00	110,000.00		710,000.00			与收益相关
总 装 备 部 装 备 财 务 结 算 中 心 JG160001	500,000.00	200,000.00		700,000.00			与收益相关
总 装 备 部 装 备 财 务 结 算 中 心 JG190001	1,400,000.00	411,800.00		1,811,800.00			与收益相关
合 计	16,793,290.72	1,790,800.00		7,536,592.28		11,047,498.44	

注释27. 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	2,038,985.00				2,038,985.00	43,688,902.00
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	1,019,492.00				1,019,492.00	23,307,306.00
吉林省科技投资基 金有限公司	4,465,083.00						4,465,083.00
吉林省吉大财兴投 资有限公司		721,039.00				721,039.00	721,039.00
长春汇福智能装备 创业投资合伙企业 (有限合伙)		8,155,941.00				8,155,941.00	8,155,941.00
吉林吉大孵化器有 限公司		674,052.00				674,052.00	674,052.00
吉林东证鼎锐投资 合伙企业 (有限合 伙)		7,136,448.00				7,136,448.00	7,136,448.00

合计	88,352,897.00	19,745,957.00				19,745,957.00	108,098,854.00
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------	----------------

注释28. 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	78,354,101.13		198,638,562.24
其他资本公积	333,922.77			333,922.77
合计	120,618,383.88	78,354,101.13		198,972,485.01

注释29. 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	1,783,799.95	1,225,612.80	785,944.33	2,223,468.42
合计	1,783,799.95	1,225,612.80	785,944.33	2,223,468.42

注释30. 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	4,633,592.73	2,010,047.20		6,643,639.93
合计	4,633,592.73	2,010,047.20		6,643,639.93

注释31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	46,726,681.68	37,842,319.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,741,650.88
调整后期初未分配利润	46,726,681.68	36,100,669.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,172,360.79	21,372,973.18
减：提取法定盈余公积	2,010,047.20	1,911,670.88
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	8,835,289.70
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		

项目	本期金额	上期金额
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	62,053,705.57	46,726,681.68

注释32. 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	308,217,912.69	223,588,616.89	330,814,351.34	243,964,721.56
其他业务	4,168,866.12	1,962,290.17	4,078,775.43	2,095,687.71

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、 商品类型	
试验机制造	153,220,066.82
外贸业务	93,495,235.17
内贸业务	3,296,885.95
检测收入	22,218,528.88
智能自动化装配设备	35,987,195.87
二、 按经营地区分类	
国内业务	214,722,677.52
国外业务	93,495,235.17
三、 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	306,536,814.57
在某一时段内转让	1,681,098.12
合计	308,217,912.69

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	743,651.24	894,116.91
教育费附加	318,707.65	383,026.52
地方教育费附加	212,471.78	255,351.00
房产税	1,295,627.60	1,368,342.52
土地使用税	244,618.67	325,557.92
印花税	185,325.45	156,917.97
车船使用税	8,240.68	8,015.00
环境保护税	4,200.00	11,550.00
水利建设基金	128,463.61	121,828.59
文化事业建设费	2,268.40	8,321.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,143,575.08	3,533,027.75

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,264,914.17	11,503,945.04
差旅费	1,836,602.73	2,239,937.67
业务经费	1,032,266.02	725,181.49
售后服务费	6,259,802.36	4,351,422.08
宣传展览费	1,149,653.04	1,528,514.95
办公费	355,965.12	297,116.94
劳务费	377,598.87	236,856.87
交通运输费	290,089.72	1,521,392.93
折旧费	810,405.06	742,217.32
涉外费		598,262.59
低值易耗品摊销	107,467.48	131,242.38
业务招待费	1,419,669.22	927,055.16
其他	723,861.41	1,052,912.45
合计	24,628,295.20	25,856,057.87

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,713,290.63	14,558,430.09
折旧费	2,207,844.74	2,296,604.11
无形资产摊销	3,455,820.89	2,950,690.92
劳务费	2,596,116.71	1,254,514.28
聘请中介机构费用	685,703.80	466,678.31
业务招待费	254,137.11	312,492.70
差旅费	319,329.68	416,935.80
办公费	334,538.82	874,231.86
租赁费	1,730,915.16	694,426.05
交通费	487,053.82	690,249.09
咨询费	171,677.84	197,946.97
其他	2,284,410.37	2,329,685.64
合计	27,240,839.57	27,042,885.82

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,151,126.02	6,100,481.96

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,985,570.26	2,551,242.43
加工费	483,672.27	25,140.19
会议费	45,337.73	13,735.85
出版/文献信息传播/知识产权	227,421.76	89,127.86
设备费		261,203.66
专家咨询费	83,600.00	
差旅费	104,145.30	
其他	499,755.28	40,772.64
合计	16,580,628.62	9,081,704.59

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,105.46	75,416.67
减：利息收入	1,411,757.02	1,308,363.10
汇兑损益	526,282.00	-415,650.30
银行手续费	103,485.01	77,842.79
其他	-35,221.03	70,605.25
合计	-719,105.58	-1,500,148.69

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,525,895.14	5,672,299.83
个税手续费返还	10,886.48	853.45
合计	11,536,781.62	5,673,153.28

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长春高新工信局（校直机产业化项目）	6,639.36	6,639.36	与资产有关
吉林省工业和信息化厅（校直机产业化项目）	65,101.68	65,101.68	与资产有关
长春高新技术产业开发区财政局（校直机产业化项目）	79,984.32	79,984.32	与资产有关
吉林省财政厅（校直机产业化项目）	33,161.04	33,161.04	与资产有关
中国机械工业集团有限公司（校直机产业化项目）	86,550.12	86,550.12	与资产有关
交通安全检测静压伺服系统技术改造		102,873.60	与资产有关
轨道客车安全检测静压伺服系统技术改造		24,003.84	与资产有关
复杂环境下作业可靠性与安全性测试方法研究 KF164023Z		221,021.15	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		99,999.96	与收益有关

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
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
专利优势企业培育		125,000.00	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		39,272.76	与收益有关
全过程种子质量检测技术装备研制与应用		248,866.62	与收益有关
多组轴承加载模拟试验系统专利转换项目		85,714.29	与收益有关
汽车零部件动态性能试验节能技术		60,000.00	与收益有关
吉林省市场监督管理厅		280,000.00	与收益有关
原位压划痕用压电微纳驱动器研制与开发		20,000.00	与收益有关
长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅（上市补助）		600,000.00	与收益有关
长春市商务局外贸发展专项资金		20,900.00	与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会（人才奖励）		68,000.00	与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会（标准化奖励）		1,500,000.00	与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会（科技型小巨人奖励）		50,000.00	与收益有关
长春高新技术产业开发区管理委员会（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
长春市高新区 2018 年第二批科技创新发展若干政策资金（知识产权）		7,500.00	与收益有关
稳岗补贴	257,788.89	112,154.50	与收益有关
合肥通用机械研究院收回		-56,000.00	与收益有关
总装备部装备财务结算中心（军委装备发展部装备项目管理中心）	3,221,800.00	950,000.00	与收益有关
软件退税	401,800.30	227,094.88	与收益有关
吉林省工业和信息化厅（KF124039）	102,873.60		与收益有关
吉林省发展和改革委员会（KF124040）	24,003.84		与收益有关
吉林大学 KF164023Z-拨款	499,575.00		与收益有关
吉林大学 KF164023Z-拨款	106,153.85		与收益有关
吉林省科技厅 KF184002	100,000.03		与收益有关
吉林大学 KF184038（科学技术部高技术研究发展中心）	39,272.76		与收益有关
北京农业智能装备技术研究中心 KF184020	401,133.38		与收益有关
吉林省财政厅 KF194007	114,285.71		与收益有关
长春工业大学 KF194024-拨款（4w）	20,000.00		与收益有关
吉林大学 KF184038（科学技术部高技术研究发展中心）	2,459,142.84		与收益有关
吉林省市场监督管理厅 HYBZ1901(2w)	20,000.00		与收益有关
中国机械工业集团有限公司 HYBZ1901	46,700.00		与收益有关
吉林大学 KF184038（科学技术部高技术研究发展中心）	130,593.75		与收益有关
吉财社指（2020）0498 号 2011099 2020 年度省人才开发资金	50,000.00		与收益有关
科研经费支出转为补助（注 1）	2,679,485.66		与收益有关
创新方法工作专项子项目任务书	46,320.99	122,573.71	与收益有关
长春市高新区管委会科技创新发展政策款	3,000.00		与收益有关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
长春市人才服务中心就业见习补贴	65,860.00		与收益有关
省级商务发展资金-商务局出口信用保险补贴	113,600.00	116,700.00	与收益有关
现代产业扶持资金	120,000.00		与收益有关
商务局商务发展专项资金	53,000.00		与收益有关
其他	178,068.01		与收益有关
高新区管委会小巨人款		100,000.00	与收益有关
合计	11,525,895.14	5,672,299.83	

注 1: 根据国家科学技术部和国家经济贸易委员会出具《关于印发国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构转制方案的通知》（国科发 政字[1999]197 号）精神和 1999 年根据国家科技部、经贸委等十二部委下发的《关于印发〈关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构管理体制改革的实施意见〉的通知》（国科发政字【1999】143 号）精神，我公司自 1999 年 7 月由事业单位转制为企业，同时文件明确了科研机构转制之后，原有的正常事业费继续拨付，主要用于解决转制前已经离退休人员的社会保障问题，结余部分为转制科研院所科研事业经费补助。

公司 2020 年根据国家科学技术部下发的转制科研院所经费预算通知，收到拨付事业费 1263.36 万元，支付离退休人员基本养老金、医疗保险费、丧葬费等共计 940.32 万元，当年结余事业费 323.04 万元，公司根据 2020 年第 51 次总经理办公会决议将当年事业费结余中 267.95 万元用于研发科研经费，剩余部分结转至下一年。

注释39. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	796,420.74	
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

项目	本期发生额	上期发生额
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	796,420.74	

注释40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	496,175.84	
衍生金融资产		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
按公允价值计量的贵金属		
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
其他		
合计	496,175.84	

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,135,584.66	-527,659.85
合计	-3,135,584.66	-527,659.85

注释42. 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		5,414.68
合计		5,414.68

注释43. 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	5,892,500.00		5,892,500.00
罚款收入	42,540.00	20,498.00	42,540.00
其他	92,811.52	680,762.33	92,811.52
合计	6,027,851.52	701,260.33	6,027,851.52

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
------	-------	-------	-----------------

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

高新管委会（高层次人才政策资金）	50,000.00		与收益相关
高新管委会（长白慧谷英才计划项目资金）	120,000.00		与收益相关
长春市市直行政事业单位会计集中核算中心 市委核算大厅（标准化奖励）	5,300,000.00		与收益相关
长春市高新区管委会科技创新政策款瞪 羚企业奖	92,000.00		与收益相关
高新管委会（高新技术企业奖励）	50,000.00		与收益相关
高新管委会（知识产权奖励）	20,500.00		与收益相关
吉林省市场监督管理厅（标准化战略专项资金）	160,000.00		与收益相关
吉林省市场监督管理厅2020年度重点领域省 级标准化试点示范项目奖励	100,000.00		与收益相关
合计	5,892,500.00		

注释44. 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	112,197.79	7,011.37	112,197.79
其他	52,019.26	116,117.63	52,019.26
合计	164,217.05	123,129.00	164,217.05

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,191,791.54	5,390,365.28
递延所得税费用	519,444.15	-928,898.99
合计	3,711,235.69	4,461,466.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,519,066.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,727,860.03
子公司适用不同税率的影响	454,846.42
调整以前期间所得税的影响	-132,342.56
非应税收入的影响	-135,541.98
不可抵扣的成本、费用和损失影响	246,725.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	129,910.05
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	56,993.00
其他	-1,637,214.76
所得税费用	3,711,235.69

注释46. 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	1,411,757.02	1,308,363.10
政府补助	11,281,689.04	15,752,821.49
保证金收回	6,571,081.02	3,878,754.72
事业费	12,633,600.00	12,337,100.00
其他及其他单位往来款	17,639,604.48	3,796,939.68
合计	49,537,731.56	37,073,978.99

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	41,166,073.16	27,886,908.08
保证金、押金	11,900,635.02	7,718,012.14
其他及其他单位往来款	3,137,860.93	15,050,591.23
合计	56,204,569.11	50,655,511.45

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇投资收益	1,007,245.06	
合计	1,007,245.06	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇投资损失	210,824.32	
购买理财产品	20,000,000.00	
合计	20,210,824.32	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
审计评估费	670,464.60	
合计	670,464.60	

注释47. 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	27,807,831.18	26,086,763.31
加：信用减值损失	3,135,584.66	527,659.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,338,065.32	8,436,139.36
无形资产摊销	3,739,363.97	3,234,234.00
长期待摊费用摊销	22,750.25	

中机试验装备股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
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)		-5,414.68
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	112,197.79	7,011.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-496,175.84	
财务费用(收益以“—”号填列)	55,774.86	75,416.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-796,420.74	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	448,928.46	-875,183.23
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	70,515.69	-53,715.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,865,826.29	-2,228,717.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-34,773,122.69	-14,084,230.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-192,610.12	7,863,648.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,606,856.50	28,983,611.16
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	151,277,129.63	101,164,523.56
减: 现金的期初余额	101,164,523.56	94,928,576.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,112,606.07	6,235,946.77

1. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,277,129.63	101,164,523.56
其中: 库存现金	54,077.99	18,678.58
可随时用于支付的银行存款	151,223,051.64	101,145,844.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,277,129.63	101,164,523.56
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48. 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	2,659,037.73	保证金账户、售房专户资金
合计	2,659,037.73	

注释49. 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	63,037.50	6.5249	411,313.38
欧元	93,159.28	8.0250	747,603.22
应收账款			
其中：美元	2,522,404.29	6.5249	16,458,435.75
欧元	159,714.65	8.0250	1,281,710.07

注释50. 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	1,790,800.00	7,536,592.28	详见附注六注释 26
计入其他收益的政府补助	3,989,302.85	3,989,302.85	详见附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助	5,892,500.00	5,892,500.00	详见附注六注释 43
合计	11,672,602.85	17,418,395.13	

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	
中机试验装备（江苏）有限公司	无锡	无锡	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	100.00		投资设立
中机思美迪（长春）科技有限公司	长春	长春	设备制造业	71.07		投资设立
江苏华隆兴机械工程有限公司	无锡	无锡	外贸	60.00		购买股权

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司	50.00	272,264.45		7,603,379.92	
中机思美迪（长春）科技有限公司	28.93	151,869.53		6,080,335.12	

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
江苏华隆兴机械工程有限公司	40.00	1,211,336.41		26,683,865.72	

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	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	32,600,591.29	27,990,427.51	66,758,169.38
非流动资产	2,900,710.99	4,342,551.93	22,556,775.65
资产合计	35,501,302.28	32,332,979.44	89,314,945.03
流动负债	19,747,949.41	11,221,860.21	13,487,467.99
非流动负债	546,593.05	93,714.74	572,812.72
负债合计	20,294,542.46	11,315,574.95	14,060,280.71
营业收入	35,987,195.87	19,585,519.70	97,133,667.79
净利润	544,528.89	524,955.17	3,028,341.02
综合收益总额	544,528.89	524,955.17	3,028,341.02
经营活动现金流量	111,964.62	-27,841.94	5,516,212.04

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	31,201,934.34	12,588,495.32	22,814,839.98	64,776,407.43
非流动资产	3,049,136.29	5,996,884.03	4,524,213.82	24,684,594.33
资产合计	34,251,070.63	18,585,379.35	27,339,053.80	89,461,001.76
流动负债	24,165,668.15	757,347.93	6,761,419.39	16,732,381.43
非流动负债	523,852.47	1,835.86	85,185.09	502,297.03
负债合计	24,689,520.62	759,183.79	6,846,604.48	17,234,678.46
营业收入	43,775,844.11	985,638.15	16,447,621.32	120,414,176.26
净利润	5,667,423.24	51,419.27	169,559.67	4,516,573.23
综合收益总额	5,667,423.24	51,419.27	169,559.67	4,516,573.23
经营活动现金流量	-5,024,095.50	-412,485.59	-6,126.05	15,665,905.54

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 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付票据	2,147,880.00	2,147,880.00	2,147,880.00			
应付账款	65,999,776.50	65,999,776.50	65,999,776.50			
其他应付款	14,309,019.08	14,309,019.08	14,309,019.08			
金融负债小计	82,456,675.58	82,456,675.58	82,456,675.58			

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
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付票据	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00			
应付账款	60,997,327.89	60,997,327.89	60,997,327.89			
其他应付款	20,326,918.26	20,326,918.26	20,326,918.26			
金融负债小计	88,174,246.15	88,174,246.15	88,174,246.15			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司存在海外销售和采购，

承受的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司承担的外汇变动市场风险并不重大。

2. 利率风险

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

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

3. 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此价格波动的影响。

九、 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	工程、技术研究和试验发展	63,492.90	40.42	40.42

1. 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七（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
中机（北京）会议中心有限公司	受同一方共同控制
重庆仪表功能材料检测所	受同一方共同控制
重庆材料研究院有限公司	受同一方共同控制
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	子公司少数股东
北京天顺长城液压科技有限公司	受同一方共同控制
北京世奥物业管理有限公司	受同一方共同控制
合肥通用机械研究院	受同一方共同控制
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	受同一方共同控制
第一拖拉机股份有限公司	受同一方共同控制
北京金轮坤天特种机械有限公司	受同一方共同控制
国机财务有限责任公司	受同一方共同控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中设通用机械进出口有限责任公司	受同一方共同控制
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	受同一方共同控制
国机重工集团常林有限公司	受同一方共同控制

(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	2,174.00	14,150.94
重庆仪表功能材料检测所	检测费	116,485.85	95,643.41
重庆材料研究院有限公司	材料采购	1,659,637.97	1,397,418.79
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	材料采购	185,616.22	884,560.57
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务费	425,372.50	913,626.60
中国农业机械化科学研究院	服务费	14,339.62	420,000.00
中国农业机械化科学研究院	办公费	722.64	
北京天顺长城液压科技有限公司	材料采购	387,528.20	508,296.48
北京世奥物业管理有限公司	物业费	106,154.68	
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	招待费	1,610.00	

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
合肥通用机械研究院	商品销售	2,654.87	424,778.76
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	商品销售	9,929,519.99	13,712,856.47
儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	服务费	490,666.67	121,541.29
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	商品销售		13,793.10
第一拖拉机股份有限公司	商品销售	6,194.69	24,723.84
北京金轮坤天特种机械有限公司	商品销售	3,610,451.65	1,795,926.15
重庆仪表功能材料检测所	商品销售	4,778.76	14,876.18
国机重工集团常林有限公司	商品销售	1,327.43	

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
中国农业机械化科学研究院	房屋	1,368,764.80	227,336.82
合计		1,368,764.80	227,336.82

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 9 月 16 日	利率 1.5%
合计	5,000,000.00			

6. 其他关联交易

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存于国机财务有限责任公司货币资金余额为：79,370,756.55 元。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥通用机械研究院	59,160.00		59,160.00	
	二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	42,736.00		449,021.02	
	经纬智能纺织机械有限公司	250,000.00			
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	7,663,886.80		9,904,550.15	
	北京金轮坤天特种机械有限公司	2,388,938.06		575,689.65	
预付账款					
	中国机械工业集团有限公司			1,962.00	
	重庆材料研究院有限公司	188,574.12		10,056.21	
	重庆仪表功能材料检测所			5,620.00	
其他应收款					
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司			2,874.72	
	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		11,656.88
	重庆材料研究院有限公司	110,972.94	31,892.10
	北京天顺长城液压科技有限公司	237,951.11	55,688.24
其他应付款			
	中国机械工业集团有限公司	2,360,000.00	1,932,000.00
	中国农业机械化科学研究院	472,934.54	427,119.61
	合肥通用机械研究院		30,000.00
合同负债			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	北京金轮坤天特种机械有限公司	60,000.00	492,000.00
	儒拉玛特自动化技术（苏州）有限公司	2,281,470.00	

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,498,474.24	50,244,122.51
1—2 年	17,392,562.19	12,647,559.52
2—3 年	6,196,745.75	2,767,935.00
3—4 年	1,412,968.00	1,978,480.00
4—5 年	1,111,480.00	1,244,368.38
5 年以上	3,147,648.38	2,190,589.00
小计	87,759,878.56	71,073,054.41
减：坏账准备	9,047,988.83	7,511,967.60
合计	78,711,889.73	63,561,086.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	87,759,878.56	100.00	9,047,988.83	10.31	78,711,889.73
组合 1（账龄组合）	76,077,467.50	86.69	9,047,988.83	11.89	67,029,478.67
组合 2（关联方组合）	11,682,411.06	13.31			11,682,411.06
合计	87,759,878.56	100.00	9,047,988.83	10.31	78,711,889.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	71,073,054.41	100.00	7,511,967.60	10.57	63,561,086.81
组合 1（账龄组合）	67,608,569.88	95.13	7,511,967.60	11.11	60,096,602.28
组合 2（关联方组合）	3,464,484.53	4.87			3,464,484.53
合计	71,073,054.41	100.00	7,511,967.60	10.57	63,561,086.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1（账龄组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,044,507.86	1,533,650.96	3.26
1—2 年	17,206,853.51	1,588,192.58	9.23
2—3 年	6,154,009.75	1,337,266.32	21.73
3—4 年	1,412,968.00	552,046.60	39.07
4—5 年	1,111,480.00	889,184.00	80.00
5 年以上	3,147,648.38	3,147,648.38	100.00
合计	76,077,467.50	9,047,988.83	

4. 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
长春中机检测有限公司	7,671,885.00	8.74	
中国重汽集团济南桥箱有限公司	3,058,376.08	3.48	130,812.02
天津重型装备工程研究有限公司	2,612,000.00	2.98	85,151.20
金华阿泰尔汽配有限公司	2,560,000.00	2.92	83,456.00
北京金轮坤天特种机械有限公司	2,388,938.06	2.72	
合计	18,291,199.14	20.84	299,419.22

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		184,224.12
应收股利	8,000,000.00	5,418,544.74
其他应收款	16,089,041.51	21,485,244.01
合计	24,089,041.51	27,088,012.87

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		184,224.12
合计		184,224.12

（二）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
长春中机检测有限公司	8,000,000.00	
江苏华隆兴机械工程有限公司		1,338,000.00
儒拉玛特自动化技术（长春）有限公司		4,080,544.74
合计	8,000,000.00	5,418,544.74

（三）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,319,037.86	20,410,231.02
1—2 年	2,840,140.00	967,781.00
2—3 年	867,925.00	336,120.00
3—4 年	265,280.00	445,750.00
4—5 年	445,750.00	114,434.93
5 年以上	183,284.93	68,850.00
小计	17,921,417.79	22,343,166.95
减：坏账准备	1,832,376.28	857,922.94
合计	16,089,041.51	21,485,244.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金集中款	7,189,435.00	11,785,988.02
备用金、押金、个人借款	164,023.00	2,882,652.18
保证金	10,356,574.86	5,351,259.00
项目款		2,111,900.00
其他	211,384.93	211,367.75
合计	17,921,417.79	22,343,166.95

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,921,417.79	1,832,376.28	16,089,041.51	22,343,166.95	857,922.94	21,485,244.01
第二阶段						
第三阶段						
合计	17,921,417.79	1,832,376.28	16,089,041.51	22,343,166.95	857,922.94	21,485,244.01

4. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	17,921,417.79	100.00	1,832,376.28	10.22	22,343,166.95	100.00	857,922.94	3.84
其中：账龄分析法计提	7,724,744.63	43.10	1,832,376.28	23.72	4,203,474.93	18.81	857,922.94	20.41
关联方组合	7,189,435.00	40.12			11,785,988.02	52.75		
保证金类组合	3,007,238.16	16.78			6,353,704.00	28.44		
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	17,921,417.79	100.00	1,832,376.28	10.22	22,343,166.95	100.00	857,922.94	3.84

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	4,085,579.70	52.89	528,674.01	2,558,060.00	60.86	255,806.00
1-2 年（含 2 年）	2,146,320.00	27.78	506,746.15	860,700.00	20.48	172,140.00
2-3 年（含 3 年）	813,910.00	10.54	217,151.19	155,680.00	3.70	46,704.00
3-4 年（含 4 年）	49,900.00	0.65	39,920.00	445,750.00	10.60	222,875.00
4-5 年（含 5 年）	445,750.00	5.77	356,600.00	114,434.93	2.72	91,547.94
5 年以上	183,284.93	2.37	183,284.93	68,850.00	1.64	68,850.00
合计	7,724,744.63	100.00	1,832,376.28	4,203,474.93	100.00	857,922.94

(2) 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	7,189,435.00	100.00		11,785,988.02	100.00	
合计	7,189,435.00	100.00		11,785,988.02	100.00	

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金类组合	3,007,238.16	100.00		6,353,704.00	100.00	
合计	3,007,238.16	100.00		6,353,704.00	100.00	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	857,922.94			857,922.94
期初余额在本期	857,922.94			857,922.94
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	974,453.34			974,453.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,832,376.28			1,832,376.28

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中核第四研究设计工程有限公司	履约保证金	2,255,099.70	1 年以内	12.58	291,809.90
中国特种设备检测研究院	履约保证金	1,653,170.00	1-2 年	9.22	390,313.44
济南胜工试验机有限公司	投标保证金	754,349.00	1 年以内 470149 , 1-2 年 284200	4.21	
贵州钢绳股份有限公司建设指挥部	履约保证金	748,000.00	1 年以内	4.17	96,791.20

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴文理学院	履约保证金	578,000.00	2-3 年	3.23	154,210.40
合计		5,988,618.70		33.42	933,124.94

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	90,953,940.04		90,953,940.04	84,111,850.04		84,111,850.04
合计	90,953,940.04		90,953,940.04	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
中机试验装备（江苏）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	6,842,090.00		10,872,090.00		
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		
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	6,842,090.00		90,953,940.04		

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	163,913,495.48	118,769,125.81	157,197,880.01	111,083,362.56
其他业务	6,874,297.18	1,365,117.97	5,608,503.70	1,360,069.07
合计	170,787,792.66	120,134,243.78	162,806,383.71	112,443,431.63

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,919,455.26	5,418,544.74
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取		

项目	本期发生额	上期发生额
得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	3,919,455.26	5,418,544.74

十三、 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	-112,197.79	
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）	16,758,805.94	
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		
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,292,596.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,332.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,886.48	
减：所得税影响额	2,855,535.68	
少数股东权益影响额（税后）	615,171.62	
合计	14,562,716.17	

(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	9.67	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.13	0.13

中机试验装备股份有限公司
(公章)

二〇二一年四月二十三日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中机试验装备股份有限公司董事会办公室
