



# 江苏东华测试技术股份有限公司

## 2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘士钢、主管会计工作负责人刘海兴及会计机构负责人(会计主管人员)孙武声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析-公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 138320201 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节重要提示、目录和释义 .....	2
第二节公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节公司业务概要 .....	9
第四节经营情况讨论与分析 .....	13
第五节重要事项.....	34
第六节股份变动及股东情况 .....	51
第七节优先股相关情况 .....	57
第八节可转换公司债券相关情况 .....	58
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	59
第十节公司治理.....	65
第十一节公司债券相关情况 .....	70
第十二节财务报告.....	71
第十三节备查文件目录 .....	184

## 释义

释义项	指	释义内容
东华测试、本公司	指	江苏东华测试技术股份有限公司
上海东昊	指	上海东昊测试技术有限公司
扬州东瑞	指	扬州东瑞传感技术有限公司
东华分析	指	江苏东华分析仪器有限公司
东华校准	指	江苏东华校准检测有限公司
东华博远	指	成都东华博远软件开发有限公司
保荐机构	指	国金证券股份有限公司
会计师、北京兴华、审计机构	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年半年度
《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》
《公司章程》	指	《江苏东华测试技术股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东华测试	股票代码	300354
公司的中文名称	江苏东华测试技术股份有限公司		
公司的中文简称	东华测试		
公司的外文名称（如有）	DongHua Testing Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	donghua test		
公司的法定代表人	刘士钢		
注册地址	江苏省靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）		
注册地址的邮政编码	214500		
办公地址	江苏省靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）		
办公地址的邮政编码	214500		
公司国际互联网网址	www.dhctest.com		
电子信箱	dhc@dhctest.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何玲	何玲
联系地址	江苏省靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）	江苏省靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）
电话	0523-84908559	0523-84908559
传真	0523-84892079	0523-84892079
电子信箱	heling@dhctest.com	heling@dhctest.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	邹志文、安平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	177,743,282.74	134,196,991.50	32.45%	129,488,610.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,427,204.01	17,624,680.57	72.64%	4,568,337.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,322,061.05	12,220,747.27	115.39%	4,472,385.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,626,274.42	20,798,729.72	-10.45%	26,046,401.54
基本每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23%	0.033
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23%	0.033
加权平均净资产收益率	8.21%	4.95%	3.26%	1.32%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	424,993,857.63	389,443,884.14	9.13%	399,911,815.58
归属于上市公司股东的净资产（元）	384,042,811.35	357,765,213.65	7.34%	347,900,966.21

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	19,847,404.03	40,670,506.48	37,440,031.06	79,785,341.17
归属于上市公司股东的净利润	-2,354,602.93	4,417,867.52	3,258,739.21	25,105,200.21

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,079,048.83	3,489,274.30	1,265,790.84	24,646,044.74
经营活动产生的现金流量净额	-10,518,649.56	-4,190,915.83	1,634,091.03	31,701,748.79

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,322.72	-7,133.47	-812,811.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,499,150.97	5,313,591.55	1,554,920.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,063,632.42	1,044,559.35		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	278,300.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279.75	-482,220.87	-471,051.01	
减：所得税影响额	724,337.96	464,863.26	175,105.69	
合计	4,105,142.96	5,403,933.30	95,952.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项

目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内领先的结构力学性能测试行业自主创新型企业，多年来专注于结构力学性能测试系统的研发、生产和销售，并提供应用解决方案和技术服务。

公司产品主要有传感器、测试仪器及系统和控制分析软件三大类，其中传感器包括加速度传感器、速度传感器、位移传感器、应变传感器、转速传感器、压力传感器；测试仪器包括应力应变测试分析系统、无线信号测试分析系统、动态信号测试分析系统、便携式动态信号测试分析系统、坚固型动态信号测试分析系统、隔离型高性能动态信号测试分析系统、在线监测及健康管理分析系统、高性能电化学测试分析系统；软件产品主要有结构静力学分析、结构动力学分析、结构在线监测、结构安全健康管理与故障诊断、旋转机械故障预测与健康管理等全系列模块的结构力学测试采集分析软件，覆盖了从数据采集、数据整理、数据显示和数据应用分析的全流程。

公司产品主要应用在结构的强度试验、疲劳试验（寿命评估）、动力学分析（固有频率、振型、阻尼比、刚度和模态质量）和电化学分析领域；准确测量并分析外力（水流、气流、爆炸、冲击波等）对结构的影响；通过对设备运行状态的检测和分析，实现对设备的故障预测和健康管理。公司产品抗干扰能力强，测试数据准确可靠，所有产品均已通过与其工作环境对应的振动、冲击、高低温、湿度、盐雾、沙尘、淋雨、三综合（振动、温度、湿度）等环境适应性及所需的电磁兼容试验，确保其工作寿命周期内的高可靠性。

公司的产品广泛应用于航空航天、船舶、国防、科研、检测、教学、装备制造等领域，参与空间站、探月工程、商用航空器、海洋工程、高速铁路等国家重点工程的测试工作，满足国防安全和国民经济建设的急需。近年在转型升级的过程中，公司抓住国家军民融合的战略契机，围绕“国防科技工业2025”发展计划，开发国防装备在线监测与故障诊断系统特色产品。公司自主研发的“风洞综合测试系统”，满足风洞实验对测试仪器的可靠性好、抗冲击和电磁场干扰能力强、频率响应范围宽、同步要求高和测量精度高等要求，成功完成了对风洞气动力（天平）与气动热（压）环境参数测试，为结构风洞动力学实验提供了有力的技术支撑。

公司先后与中船702所、708所、海军装备研究院、成都飞机工业集团、中国空气动力研究与发展中心合作，围绕舰船的结构抗打击能力可靠性监测、新一代舰载机的整机结构强度及疲劳寿命、某船海试相关科目的测试、航天型号的强度试验及超低温试验、高速气动力学等数十项课题进行跟踪预演及装机试验。下一步，公司将大力发展装备在线监测与故障诊断系统，目标产品将达到国际先进水平，为我国的国防事业发展作贡献。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化

无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）自主创新技术研发优势

#### 1、核心技术优势

公司经过不断的研发和技术积累，掌握了结构力学性能测试领域的核心技术。公司拥有各类授权专利及软件著作权58项，软件产品25项，省级以上高新技术产品3项。公司拥有的核心技术主要包括小信号放大抗干扰系统解决方案，桥梁及大型建筑模态实验解决方案，结构强度及动力学测试解决方案，隔离型高精度测试解决方案，超高速数据实时传输技术，信号的数字化专业处理技术，智能导线技术，无线同步数据采集技术，超动态范围信号测试分析技术，结构力学测试参数校准技术，其中结构力学性能测试系统的核心技术“小信号放大抗干扰系统解决方案”是公司的传统优势，已完成了多项严重干扰环境下的测试任务，能够耐受恶劣强干扰环境，得到准确的测试数据，为我国多项重大科研项目的实施做出了重要贡献。

#### 2、行业领先的产品快速研制能力

公司拥有行业领先的产品快速研制能力，具备为用户研制各种特殊用途的测试分析系统及提供交钥匙工程的研制实力。公司已形成一套快速响应的管理机制，团队专业分工明确，配合默契，开发高效。公司紧密跟踪先进的电子应用技术、无线通讯技术、数字信号处理技术、物联网技术及大数据云计算技术，组合应用高性能芯片、标准化开发平台，基于用户需求形成总体设计方案，将积累的多项核心技术进行组合创新应用，以满足不同客户的特殊测试需求。公司建立了仪器结构金加工、电装联、调试及校准检测等产品实现平台，具备传感器及仪器产品的完整生产能力。公司产品线完整、品类齐全，可提供大规模专业化测试系统的交钥匙工程，在国内同行中技术水平、经营规模均处于领先地位。

### （二）人才结构合理，团队稳定优势

公司在二十多年技术成长和数以万计用户使用经验积累的基础上，培养了一批专门从事结构力学性能测试仪器软硬件研发、生产并提供应用支持和技术服务的队伍。目前已形成一定规模的智力密集型创新团队，专业覆盖力学分析、仪表结构工艺、传感器技术、模拟数字电路、智能化仪表、电化学分析、计算机软硬件开发技术、测试技术与信号分析理论、计量校准检测技术等领域。研发人员知识结构合理，团队稳定，具备多人、多专业的团队研发能力。公司主要中高层管理人员均为专业技术出身，同时公司科技委员会外聘的国内结构力学、振动测试、故障诊断、电化学分析等专业的权威专家对技术人员进行定向指导和培养，促进了公司整体技术实力的不断提高。

### （三）行业领先的专业技术服务优势

公司具有专业的应用服务技术能力。公司经过二十多年的积累，组建了一支覆盖力学、机械、土木、应用数学、数字信号分析处理、测试技术等相关专业，具有试验方案设计、现场试验组织、故障诊断、校准检测等经验的复合型应用支持和服务人才队伍，为国内多项重大试验提供了应用产品和解决方案，解决了诸多现场疑难问题，应用技术水平处于国内领先地位，服务能力和质量在本行业形成了良好口碑。

公司通过多年持续投入，现已形成由销售经理、项目经理、技术服务和咨询专家组成的专业服务团队，可以为客户快速及时提供全套的试验解决方案、仪器操作培训和解答工程测试中的疑难问题，可以

帮助客户完成重要的现场测试任务。

公司每月定期举办用户培训班，旨在帮助新老用户更加快捷地熟悉并掌握公司仪器设备操作、设备维护、软件使用等知识，提高用户使用仪器设备与软件的熟练度以及解决实际问题的能力，让客户能够在实际应用中高效快速的应用公司的相关产品，发挥出仪器设备的最大价值。

公司配备了现场技术服务人员和电话、网络客服专员，各大区办事处都设有技术服务专员，用户可以通过各种途径反馈服务需求，公司统一调度分配，力求以最快的速度对客户的需求进行响应。公司可以根据用户需要，对已购软件提供免费升级服务，对测试硬件进行维护。

#### （四）产品种类齐全的优势

##### 1、不断更新、日臻完善的产品线

公司根据市场和客户需求不断开发新产品。目前，公司已拥有完善的产品系列，覆盖了结构力学测试领域和电化学分析应用领域的方方面面。产品按照功能分为静态应变测试分析系统和动态信号测试分析系统两大系列，在此基础上，为适应不同行业的现场应用需求，公司研发了多规格多类型的细分产品系列，如便携式测试系统、手持式测试系统、无线测试系统、坚固型测试系统、微型测试系统、分布式网络动态测试分析系统、隔离型高性能动态测试分析系统、大型结构实验模态测试分析及工业现场状态监测系统。全系列产品线使公司产品广泛应用于国内航空航天、船舶工业、重大装备、大型建筑、轨道交通、新能源汽车、水利工程等国家重大工程及重点实验场合。

##### 2、丰富的配套软件

为满足不同行业用户的应用需求，公司根据不同的行业信号分析方法和信号处理技术，开发出多种软件产品，代表性产品包括信号测试控制与分析软件、结构动力学测试模态分析软件、纯模态软件、扭振分析软件、结构疲劳分析软件、设备巡检管理系统软件、旋转机械阶次分析精密故障诊断软件、声学识别定位分析软件、电化学分析软件及大数据可视化采集分析APP软件、程控自动校准软件等。公司产品功能丰富，采用模块化设计思路，可以通过多样化的模块组合来满足客户所在行业的多样化和现场试验、数据分析的需要。

#### （五）品牌和客户优势

多年来公司通过不断的技术开发和经验积累，产品不断完善，在行业中形成了良好的口碑和信誉，在国家重大装备、航空航天、土木水利工程、交通能源、船舶海洋工程、兵器、汽车工业、冶金石化、电子电器、高校科研行业积累了一批高端客户，形成了良好的品牌效应。

公司国家重大装备领域客户主要有：中国船舶重工集团公司下属研究所、中国核动力研究设计院下属研究所等。

航空航天客户主要有：中国商用飞机有限责任公司、中国运载火箭技术研究院北京环境强度研究所、空间电子信息技术研究所、上海航天控制技术研究院、洪都航空工业集团飞机设计研究所、中国直升机设计研究所、中国商用航空发动机有限责任公司、成都飞机工业集团、上海卫星工程研究所、上海宇航系统工程研究所等。

土木工程领域客户有：中国建筑科学研究院、中冶建筑研究总院、中交公路规划设计院有限公司、交通部公路科学研究院、交通部水运科学研究院、交通工程检测中心、葛洲坝集团试验检测中心、中交路桥技术有限公司试验检测中心、广东省建筑科学研究院、中交天津港湾工程研究院有限公司等。

机械制造业客户主要有：中国燃气涡轮研究院、中国农业机械化科学研究院、沪东重机有限公司、国家工程机械质量监督检验中心、哈尔滨汽轮机厂有限责任公司、沈阳鼓风机集团有限公司、杭州汽轮机集团有限责任公司、上海电气集团、山河智能装备集团、徐工集团、云南机械研究所等。

交通能源用户主要有：中国铁道科学研究院、中国铁路通讯集团、南车株洲电力机车有限公司、中国中车股份有限公司、中铁西南科学研究工程检测中心、北京中铁通电气技术开发中心、哈尔滨铁路局、中国电力科学研究院、中国石油天然气股份有限公司、中国石油集团钻井工程技术研究院、中国管道研究院（廊坊）、哈尔滨汽轮机厂有限责任公司、中海油惠州炼化有限公司、中海油能源发展股份有

限公司等。

汽车工业领域用户主要有：安徽江淮汽车集团股份有限公司、比亚迪股份有限公司、陕西汽车控股集团有限公司、上汽通用汽车有限公司、中国青年汽车集团、沈阳捷通消防车有限公司、邦迪汽车系统（长春）有限公司、东风汽车有限公司、中国第一汽车集团公司技术中心、山西大运汽车制造有限公司、江铃汽车集团实业有限公司等。

电子电器领域客户主要有：中国电子科技集团公司、华为技术有限公司、联想集团、上海电气集团上海电机厂有限公司、广州日立电梯有限公司、上海奥的斯电梯有限公司、珠海格力电器股份有限公司、杭州海康威视数字技术股份有限公司、青岛海尔集团、AO 斯密斯（南京）热水器有限公司等。

高校科研用户主要有：清华大学、浙江大学、北京航空航天大学、南京航空航天大学、哈尔滨工业大学、西北工业大学、中国科学技术大学、天津大学、南京理工大学、西南交通大学、同济大学、哈尔滨工程大学、大连理工大学、中南大学、东南大学、西安交通大学、河海大学、华中科技大学等。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在公司管理层的统一部署下，在巩固现有市场的基础上，深耕细分应用市场领域；引进高端技术和企业管理人才，建立了关键岗位人才业绩潜力模型，构建了管理和技术双通道职业发展体系，在优化人员考核激励机制的同时也促进了员工凝聚力的提升；围绕市场需求，加大新技术、新产品的研发力度，以保持公司在行业中的核心竞争力；公司严格按照GB/T19001-2016质量管理体系运行，加强产品质量控制；持续改进公司信息管理系统，优化生产组织模式，提高企业信息化水平和运营效率。

公司实现营业收入17774.3282万元，比上年同期上升32.45%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润3042.72万元，比上年同期上升72.64%。

公司完成的主要重点工作如下：

#### 1、技术研发方面

公司以“抗干扰测试技术等为核心竞争力、智能化测试仪器产品为应用主线、整体测试技术解决方案及增值服务为延伸方向，自主创新、系统创新、持续创新”为整体研发目标。公司以市场需求导向对研发体系进行调整优化，进一步提升团队研发效率，严格执行产品鉴定制度，对新研发产品进行充分测试、试验验证，保证研发质量；加强技术基础管理和流程规范，加快技术管理信息化平台建设，加强技术标准化建设，优化公司产品技术总类。在持续改进和升级现有主导产品的同时，紧跟工业互联网迅速发展的大趋势，加大新产品和新技术的研发力度。

2019年，公司继续投入研发力量，报告期内，公司重点工作回顾如下：

**测试仪器部分：**建立模块化动静态测试平台，有效降低开发成本，提高批量生产效率，在该平台基础上，研发了高性能、通用性更强的测试模块DH3820N，以满足市场需求，目前已经开始进入小批量试制；继续优化现有产品，在保证性能指标不变或指标更优的前提下对部分产品进行降成本处理，DH3823动静态测试仪器已形成批量销售；同时结合现有产品与市场需求，着手开始设计研发无线测试仪器、坚固型测试仪器，对无线类产品DH3819N、DH5908N、DH5902N进行升级换代，以提升性能与市场竞争力，DH3819N、DH5908N已经进入小批量生产阶段，部分设备已在客户处试用，并已开始进入销售环节；完善结构状态监测和旋转机械状态监测系统，研发出DH2002、DH2004等监测平台，DH2002已开始进入小批量生产阶段，部分设备已在客户处试用，并已开始进入销售环节；继续完善电化学分析仪，进行小批量生产，部分仪器已在客户处试用，并已开始进入销售环节。

**传感器部分：**公司进一步加大了传感器研发、生产的投入，提高生产能力。新研制了多款力传感器、压力传感器、三向冲击传感器、微型振动传感器、宽频电容传感器、工业振动传感器等，并对多款传感器进行改进，提高产品性能和竞争力。

**软件部分：**继续优化东华测试DHDAS软件平台，增加多种分析模块，如振动舒适性评价析等，进一步提升软件竞争力；着手研发东华测试全新数据采集与分析软件平台，模块化设计，全新人机交互界面，更加流畅的软件操作逻辑，进一步提升产品市场竞争力；东昊测试推出了基于B/S架构的CMA3.0旋转机械状态监测软件，具有档案信息管理、巡检管理、在线管理、无线监测、运行状态、诊断工具、检修管理、统计报表、轴承库管理、系统维护等功能，24小时“保姆式”维护，精准锁定故障设备，定时掌握零部件损耗，有效减少停机维护时间和成本，为安全生产保驾护航。

#### 2、市场客户满意度建设

在研发和市场结合方面重点以市场需求为导向，以客户满意为宗旨。应用支持紧贴前端市场，进一步

完善梯队式的市场队伍建设，按照不同客户业务模式组建专门的市场团队，推动需求管理项目的实施，提高体系的需求管理能力。公司市场部门通过利用现有资源挖掘更多市场空间，大力发展新客户。通过微信平台成立用户互动平台，收集客户反馈信息，征询客户意见，持续提升客户使用体验，及时解决使用中存在的问题，并融合到新产品研发和产品升级需求中；充分应用CRM移动端，提高销售的效率、机动性及客户需求响应即时性；组建各区域本地项目经理及技术支持专业队伍，以进一步加强各网点服务能力，确保售前、售后服务及时、高效，提高客户满意度；持续改进客户培训制度，提高客户的忠诚度；发挥东华校准的公共服务平台作用，为行业客户提供产品全生命使用周期的校准服务。利用互动式产品展示厅的客户快速体验平台，加深客户对新产品的认知和理解，促进客户解决方案的形成。

### 3、人力资源建设

公司始终重视人力资源建设工作，2019年持续引进和培养高端技术型人才和管理人才，提升公司高层次人才比例。进一步健全了绩效考核评价体系，采取灵活多样的激励形式，以“贡献者”和“奋斗者”为导向，有效提高了员工工作积极性和效率。营造有利于人才创新的企业文化，增强员工的凝聚力，提高人才竞争力。

### 4、募集资金项目建设

报告期内，公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司募集资金管理办法》等有关规定，进一步规范了募投项目建设的内控机制，本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，切实有效用好募集资金。募投项目“机械设备与装置运行状态监测系统项目”、“测试技术中心项目”，公司根据项目实施的实际情况放缓了募投项目的实施进度并对项目进行延期。募集资金使用中未出现改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

### 5、公司治理结构建设

报告期内，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘任熊卫华先生为公司总经理的议案》，《关于聘任许冬梅女士为公司副总经理的议案》，《关于聘任刘海兴先生为公司副总经理的议案》，《关于聘任焦亮先生为公司副总经理的议案》，《关于聘任孙武先生为公司财务总监的议案》，结合公司经营管理工作具体需要，细化责任分工。公司将继续遵守公平、公开和诚信的原则，建立健全可操作性强、责权利明确的公司管理治理规则，保证内控的实施，增加公司透明度，提高公司信息披露标准，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，争取实现公司价值和股东利益最大化。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	177,743,282.74	100%	134,196,991.50	100%	32.45%

分行业					
仪器仪表检测	177,743,282.74	100.00%	134,196,991.50	100.00%	32.45%
分产品					
静态应变测试分析系统	25,907,828.62	14.58%	25,576,530.35	19.06%	-4.48%
动态信号测试分析系统	91,249,865.05	51.34%	70,023,148.63	52.18%	-0.84%
配件及其他	46,186,069.62	25.98%	35,116,594.07	26.17%	-0.18%
开发服务	14,399,519.45	8.10%	3,480,718.45	2.59%	5.51%
分地区					
东北地区	12,959,612.97	7.29%	9,538,961.90	7.11%	0.18%
华北地区	18,574,220.98	10.45%	19,000,246.03	14.16%	-3.71%
华东地区	49,096,014.44	27.62%	27,476,203.95	20.47%	7.15%
华南地区	10,547,387.14	5.93%	11,202,333.32	8.35%	-2.41%
华中地区	18,640,903.33	10.49%	20,354,295.78	15.17%	-4.68%
西北地区	10,179,096.44	5.73%	9,360,134.53	6.97%	-1.25%
西南地区	40,820,742.81	22.97%	24,221,779.43	18.05%	4.92%
中原地区	16,925,304.63	9.52%	13,043,036.56	9.72%	-0.20%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
仪器仪表检测	177,743,282.74	61,179,935.56	65.58%	32.45%	16.05%	5.29%
分产品						
静态应变测试分析系统	25,907,828.62	9,473,440.48	63.43%	1.30%	-2.53%	1.41%
动态信号测试分析系统	91,249,865.05	29,343,366.91	67.84%	30.31%	17.76%	2.30%
配件及其他	46,186,069.62	20,221,371.13	56.22%	31.52%	7.13%	12.30%
分地区						
华北地区	18,574,220.98	7,146,491.76	61.52%	-2.24%	-13.68%	5.10%
华东地区	49,096,014.44	17,763,331.91	63.82%	78.69%	76.24%	0.50%

西南地区	40,820,742.81	13,303,451.10	67.41%	68.58%	38.84%	6.97%
华中地区	18,640,903.33	6,837,375.56	63.32%	-8.42%	-16.94%	3.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
静态应变测试分析系统（DH38 系列产品）	销售量	套	2,856	2,257	26.54%
	生产量	套	3,071	2,427	26.53%
	库存量	套	996	881	13.05%
动态应变测试分析系统（DH59 系列产品）	销售量	只/通道	17,205	11,700	47.05%
	生产量	只/通道	16,365	10,630	53.95%
	库存量	只/通道	3,060	3,900	-21.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

动态应变测试分析系统（DH59 系列）上升主要原因：动态应变测试分析系统（DH59 系列）性价比较高，通道配置灵活，能方便灵活满足客户的需要和预留产品后期升级接口。本期销售收入的增长主要来源于动态应变测试分析系统（DH59 系列）的增长，从而导致该系列产品产销量的增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
静态应变测试分析系统	静态应变测试分析系统	9,473,440.48	15.25%	9,712,740.15	18.42%	-3.17%
动态信号测试分析系统	动态信号测试分析系统	29,343,366.91	47.25%	24,130,560.51	45.77%	1.48%
配件及其他	配件及其他	20,221,371.13	32.56%	18,876,031.29	35.80%	-3.24%

说明



无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	28,297,378.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	15,667,583.04	8.81%
2	第二名	2,949,303.78	1.66%
3	第三名	3,994,080.00	2.25%
4	第四名	2,958,212.00	1.66%
5	第五名	2,728,200.00	1.53%
合计	--	28,297,378.82	15.92%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五名客户中不直接也不间接拥有股份，也无兼职。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	24,311,859.76
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.65%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	6,360,569.45	7.50%
2	第二名	5,826,162.22	6.87%

3	第三名	5,083,290.18	5.99%
4	第四名	3,796,611.67	4.47%
5	第五名	3,245,226.24	3.82%
合计	--	24,311,859.76	28.65%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五名客户中不直接也不间接拥有股份，也无兼职。

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,344,739.25	24,645,102.25	31.24%	销售费用增加，系因本期销售收入增加而导致的销售费用同向增长
管理费用	36,853,665.87	24,294,097.88	51.70%	管理费用增加，主要系职工薪酬本期增加 439 万元、2018 年冲回股份支付 638 万元从而导致 2018 年管理费用可比数减少所致
财务费用	-658,123.71	-622,845.94	5.66%	
研发费用	17,851,568.72	16,613,972.44	7.45%	

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司为了保持企业的核心竞争力，公司不断加大研发投入力度，累计投入资金1812.76万元，占营业收入的10.20%，持续的研发投入对公司后续市场开拓产生积极影响，提升公司产品的竞争力，有利于公司实现更好的业绩。

报告期研发的项目如下：

序号	项目名称	项目用途	进展情况	拟达到的目标
1	电化学工作站 DH7000	结合公司测试仪器研发技术，开拓电化学分析测试领域，拓展产品在电分析、腐蚀、能源领域的影响力。	样机考核通过，局部市场推广，目前已推向高校市场，收获批量订单。	电化学工作站用于研究电化学机理、生物技术、物质的定性定量分析、常规电化学测试、纳米科学研究、传感器研究、金属腐蚀研究等、能源领域研究，可完全替代进口，打破国外垄断。
2	电化学工作站 DH7001	目标高端电化学工作站市场，性能指标均大于DH7000，满足高端客户需求。	样机考核通过，局部市场推广，目前已推向高校市场，收获批量	仪器性能指标达到国际高端水准，交流阻抗最大频率能达到7M,满足高端能源客户需求。

			订单。	
3	电化学工作站 DH7002	目标能源市场客户，满足电池，电容器研发客户。	样机考核通过，局部市场推广，目前已推向高校市场，收获批量订单。	仪器大电流,大电压检测满足能源客户需求，电压最大检测±30V,电流最大检测±100A。
4	电化学工作站 DH7003	目标双恒领域客户，满足客户对氧化还原反应的机理和动力学研究。	样机考核通过，局部市场推广，目前已推向高校市场，收获批量订单。	该仪器既能作为单通道仪器使用，也能作为双恒使用，方便客户选择。
5	电化学工作站 DH7006	目标多通道电化学工作站，八个通道互不干扰，独立实验。	样机考核通过，局部市场推广，目前已推向高校市场，收获批量订单。	根据客户需求，能够定制不同通道数的仪器，各个通道完全独立，提高客户科研效率。
6	东华测试 DH3820N 分布式信号分析系统	专为满足现场测点零散的情况而设计，最高采样频率5kHz，广泛应用于疲劳试验、伪动力试验，能捕捉材料由弹性区域进入塑性区域整个过程的缓变信号。	小批量试制，局部市场推广	采用星型连接方式，单台控制器可同时连接8台16通道的采集模块，通过以太网通讯和扩展，可实现无限多通道的扩展，采集模块的通道可实现应变应力、力、位移等多种物理量的测量。
7	东华测试 DH3819N无线应力应变采集分析系统	专为大型土木结构的静荷载试验设计，最高采样速率20Hz，广泛应用于大型桥梁或建筑物等结构的强度性能测试和分析。	小批量试制，局部市场推广	单个采集模块8通道，采用ZigBee无线通讯，单台计算机可以实现32个模块的连接（256测点），通讯距离可达500米以上（可级联）
8	东华测试 DH5908N无线动态应变采集系统	专为布线困难的场合设计，如在高空作业且测点分散的测试现场，最高采样速率128kHz，广泛应用于土木工程、桥梁工程、机械工程、汽车工业、航空航天等行业各种结构的性能测试和分析。	小批量试制，局部市场推广	采用无线WIFI通讯方式，最高采样速率128kHz，无线通讯距离可达200米，通道可用于应变应力、位移、加速度、速度等物理量的实时测量和分析。
9	东华测试 DH5902N坚固型数据采集分析系统	专为恶劣环境下的测试开发，具备抗振、抗冲击和高防水防尘等级的特点，可满足如国防军工、爆炸冲击等重点大型试验项目的使用要求	需求分析与产品研发	具备100g/（4±1）ms抗冲击、-20℃~+60℃工作温度范围、IP65防护等级等能力，设备具有在线和离线两种工作模式，可独立在危险的试验环境独立完成数据采集任务。通道可用于应变、振动、温度等各种物理量的测量
10	东华测试 DH5907N无线桥梁模态测试	专为桥梁结构的模态试验而设计，结合桥梁模态试验的特点，内置高灵敏度传感器和无线通讯及同步技	需求分析与产品研发	内置高灵敏度磁电式速度传感器和锂电池，频率下限可至0.05Hz，采用无线通讯和同步技术，单台计算机可同时连接最多

	分析系统	术, 在进行试验时, 能极大的提高试验效率, 并保证试验结果的准确。		30台采集器, 内置锂电池可持续工作10小时以上。
11	DH2002	专为桥梁、房屋、工程机械、港口机械等结构状态与健康管理和设计, 可与其他系统(安防监控、光纤光栅、称重系统等)集成, 满足对大型结构的健康管理, 为其运营管理、养护维修、安全和可靠性评估提供数据支撑。	小批量试制, 局部市场推广	用于各种工程现场的长期监测; 具备系统自检功能, 可现场对磁电式、振弦、应变等传感器进行传感器自检, 并在使用过程中定期检测传感器工作是否正常; 系统具备断网、断电自恢复能力, 实时显示网络状态信息, 系统内置看门狗保护, 能够恢复断电、断网前的工作状态; 支持智能导线; 具有应变桥路自检; 支持4G移动通讯。
12	DH5928W无线动态信号测试分析系统	适合工业现场的高度便携、多通道并行同步采样的动态信号测试分析系统, 将振动信号采集、放大、分析变换、无线传输于一体的便携式仪器, 通过电脑平板显示随时分析, 简单、清晰、方便。	销售推广	体积小, 数据采集仪与平板电脑通过无线WIFI传输信号, 测试人员可以远距离监测数据, 摆脱了线缆的约束, 以及在旋转设备启停机时有异物甩出的人员安全威胁。适用于稳定工作状态下的振动测试与分析, 可诊断不平衡、不对中、机械松动、滚动轴承、齿轮故障和油膜涡动等常见故障。
13	DH5980无线动态信号测试分析系统	一款适合工业现场的高度便携、内置高灵敏度传感器和锂电池组的动态信号测试分析系统, 采用无线传输的方式可与手机实现无线通讯连接, 通过平板电脑或手机APP软件实时显示和分析数据, 快速对工业现场各种运转设备的工作状态的判定提供依据。	销售推广	体积小, 结构精致, 自带磁力座, 方便现场安装和使用; 电池充电迅速, 可通过充电线使用通用充电器或移动电源充电; 适合于暴雨、潮湿、粉尘、易爆炸、带有腐蚀性气体等苛刻的工业现场; 采用配套的适用于平板电脑或手机的 APP 软件, 完成单通道精密故障诊断、轴承包络诊断分析。
14	无线供电	适用于遥测系统, 用以解决设备跟随结构旋转时长期供电问题。	销售推广	利用电磁感应原理, 类似于变压器, 在发送端和接收端各有一个线圈, 初级线圈上通一定频率的交流电, 由于电磁感应在次级线圈中产生一定的电流, 从而将能量从发送端转移到接收端。
15	纯模态软件	一种获取机械结构动态特性的有效工具, 通过模态试验得到结构的模态参数, 为结构的动力分析和振动控制提供原始数据, 其中适调多点激振法是其中一种非常重要的试验方法。	销售推广	通过调节合适的激振力个数和分布来补偿结构的内部阻尼, 以满足一定模态纯度, 最后得到结构的等效无阻尼模态(即结构的固有模态)。调谐过程包括在共振频率处推导及识别正确的激励模式。应用激励模式的合理性可以通过图表进行评估, 如李萨如图、散点图以及动画结构显示中的变形形式。一旦正确的激励模式实现后, 调谐的模态响应实物测量即可产生, 模态的通用参数可以用复功率法获得。

16	扭振分析软件	通过对轴系扭振信号的测试分析可以得到机械工作过程和相关故障的丰富信息，依靠实际扭振测量能对轴系扭振所影响的安全可靠性做出准确的评价。	销售推广	实现扭转角度、扭转角速度、扭转角加速度的测量与分析，得到扭振角度信号后用于后续的阶次分析、频谱分析。
17	新版数据采集分析平台	结合目前国际上软件与用户对现有软件的使用反馈，优化软件设计，提高软件性能，完善软件功能，提升软件竞争力。	产品研发	该软件为平台级软件，所有功能均是该平台上的一个大模块与子模块，软件启动时，可根据不同实验对软件的需求，对软件模块进行组合，形成适用于用户与实验本身的专业化软件。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	152	146	142
研发人员数量占比	27.74%	27.65%	28.12%
研发投入金额（元）	18,127,568.72	16,613,972.44	13,923,651.63
研发投入占营业收入比例	10.20%	12.38%	10.75%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	216,439,297.89	177,680,217.45	21.81%
经营活动现金流出小计	197,813,023.47	156,881,487.73	26.09%
经营活动产生的现金流量净额	18,626,274.42	20,798,729.72	-10.45%
投资活动现金流入小计	81,236,465.75	60,876,726.02	33.44%
投资活动现金流出小计	112,399,770.34	81,555,741.62	37.82%

投资活动产生的现金流量净额	-31,163,304.59	-20,679,015.60	50.70%
筹资活动现金流入小计	231,524.00		
筹资活动现金流出小计	4,149,606.31	5,958,943.04	-30.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,918,082.31	-5,958,943.04	-34.25%
现金及现金等价物净增加额	-16,408,051.16	-5,693,581.37	188.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、投资活动现金流入同比增加33.44%，主要系本年累计收回理财产品8000万所致；
- 2、投资活动现金流出同比增加37.82%，主要系本报年累计购买了10600万的保本理财产品所致。
- 3、筹资活动现金流出同比减少30.36%，主要系本年未有银行借款归还、发放股利同比增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2018 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	56,603,429.38	13.32%	73,242,728.42	18.81%	-5.49%	
应收账款	65,472,709.87	15.41%	56,053,541.58	14.39%	1.02%	
存货	84,855,603.06	19.97%	56,348,032.24	14.47%	5.50%	
投资性房地产	5,267,697.36	1.24%	5,857,416.44	1.50%	-0.26%	
固定资产	114,095,371.84	26.85%	118,929,175.19	30.54%	-3.69%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司与江苏长江商业银行签署“2016年长商银高借字第G08043号”人民币流动资金最高限制余额借款合同，贷款金额为2,000万元。贷款期限为2016年8月25日至2019年8月24日。本公司与该行签订“2016年长商银高抵字第G08043号”《最高限制余额抵押担保合同》规定，将全资子公司上海东吴房产（沪房地浦字（2009）第028758号）抵押给该行。抵押担保期间为主合同约定的债务履行期限届满日后两年止。截止到2019年12月31日，本公司在该行的借款金额为人民币0.00元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2012 年	公开发 行股票	19,507.36	10,600	14,755.45	0	0	0.00%	4,751.92	5600 万元 用于购买 保本型理 财, 其余 均存放于 募集资金 专项帐 户。	0
合计	--	19,507.36	10,600	14,755.45	0	0	0.00%	4,751.92	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2019 年 1-12 月, 公司募集资金使用总额为 106,000,000.00 元, 其中用于购买保本理财产品 106,000,000.00 元; 募集资金账户累计收回保本理财产品 80,000,000.00 元, 累计收到的银行存款利息、理财收益扣除银行手续费等的净额为 1,876,043.44 元。截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司募集资金专户余额为 8,778,725.83 元, 尚未赎回的用于购买银行保本理财产品的募集资金余额为 56,000,000.00 元。										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	否	7,320	6,235.19	0	6,235.19	100.00%	2014 年 06 月 30 日	0		不适用	否
机械设备与装置运行状态监测系统项目	否	3,873	3,873	0	847.71	21.89%	2020 年 12 月 31 日	0		不适用	否
测试技术中心项目	否	2,419	2,419	0	736.92	30.46%	2020 年 12 月 31 日	0		不适用	否



永久补充流动资金	否	0	1,084.81	0	1,189.88	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	13,612	13,612	0	9,009.7	--	--			--	--
超募资金投向											
设立全资子公司	否	1,000	1,000	0	1,000	100.00%	2014年 12月31 日	9.32			
智能电化学分析仪器生产基地建设项目、海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目	否	3,500	3,500	0	3,498.5	99.96%	2017年 12月31 日				
购置土地使用权	否	1,395.36	1,395.36	0	1,247.24	89.38%					
超募资金投向小计	--	5,895.36	5,895.36	0	5,745.74	--	--	9.32		--	--
合计	--	19,507.36	19,507.36	0	14,755.44	--	--	9.32	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目：截至 2014 年 12 月 31 日，公司募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”已建设完成，达到预期建设目标。在项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，在保证产能和品质的情况下相应减少了部分设备的采购数量，节约了一定的项目投入。募投项目所涉及的产品虽已有部分已经开始销售，但由于新旧产能的合并，同时受到产品生产工艺过程连续性的制约，较难完全清楚地单独核算新增产能形成的效益。</p> <p>2、机械设备与装置运行状态监测系统项目：受宏观经济增幅放缓的影响，市场环境不断发生诸多不确定变化，公司一直深入进行市场调研和相关技术的积累，采取积极的应对措施。为了降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率,保障资金的安全合理运用，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，公司放缓了募投项目的实施进度。现根据项目的实施进度、市场前景及实际建设需要，经过谨慎的研究论证，公司决定该项目将延期至 2020 年 12 月 31 日。</p> <p>3、测试技术中心项目：随着国内外测试行业技术的快速发展及信息通讯技术的不断升级，行业市场需求发生变化，对研发设备的选型和技术工艺的改进提出了更高要求。公司本着高效使用募集资金的原则，决定充分利用现有产能以及研发场地、研发设备等，来满足市场订单需求，同时保证技术研发水平。根据未来行业技术的发展方向及公司实际运营情况，结合目前项目实际进展情况，公司经谨慎研究，决定将该项目延期至 2020 年 12 月 31 日。</p> <p>4、超募资金设立江苏东华分析仪器有限公司报告期亏损，主要由于前期投入较大，公司产品经客户试用，对产品提出新的要求，公司根据客户需求进行设计方案改进与完善，并加强市场推广工作，本年经济效益明显改善。</p> <p>5、超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目于 2017 年 12 月 31 日已建设完成，达到预定可使用状态。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金净额为人民币 195,073,625.14 元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为 136,120,000.00 元，超募资金为 58,953,625.14 元。2013 年 1 月 4 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金 1000 万元设立全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司，用于实施智能电化学分析仪器项目，目前项目已在实施过程中。2013 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目的议案》，同意公司使用超募资金 1500 万元用于投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目，2000 万元用于投资海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目，项目基础工程已开始实施。2014 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟用超募资金购置土地使用权的议案》，公司使用剩余超募资金 13,953,625.14 元购置土地使用权，不足部分公司使用自有资金进行补充。目前已支付 12,472,446.90 元用于土地款项及相关税费等。</p>
募集资金投资	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p>

项目实施地点变更情况	2014年11月21日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》。根据公司的发展规划，为了更好地利用公司自有土地和现有技术，实现资源的有效整合，拟将公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，以部分超募资金1,000万元设立全资子公司江苏东华分析仪器有限公司，实施智能电化学分析仪器新产品项目与智能电化学分析仪器生产基地建设项目的实施地点进行整合，将智能电化学分析仪器新产品项目的实施地点由原来的江苏省姜堰经济开发区（租赁）变更为江苏省靖江经济开发区（公司自有土地），从而有效提升公司生产效率和降低生产成本。本次实施地点的变更不会对募集资金投资项目的实施造成实质性影响，且有利于募集资金投资项目的尽快实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保障募集资金投资项目顺利进行，截止2012年9月27日公司以自筹资金预先投入募集资金项目40,841,911.48元。2012年10月10日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金40,841,911.48元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013年4月15日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币1,800万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过6个月，公司已于2013年10月10日归还了全部资金并存入公司募集资金专用账户。 2016年3月25日公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币1,500万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，截止2016年12月31日，公司已使用1,200万元闲置募集资金补充流动资金。该1200万资金已于2017年1月归还到募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”承诺投资金额73,200,000.00元，截止期末累计投入金额62,351,893.85元，募集资金结余金额10,848,106.15元，募集资金专户利息收入1,050,734.69元，总计结余资金金额11,898,840.84元。公司在项目实施过程中，本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，严格项目资金管理，公司通过优化项目设计施工方案，同时充分利用公司自主研发、自主改造设备和改进生产工艺的优势，以最大限度的节约项目资金，主要为：1、公司在满足生产、检测需求的前提下，对部分设备的采购采用国产设备和自主改造设备来替代进口设备，减少对进口设备的采购，设备采购价格大大降低，从而较大程度的节约了设备投入。2、公司通过对自制设备性能的研发改造，以符合公司测试检测产品使用，从而减少了外购设备实际购进的数量，由此节约了一定的设备投入。3、公司根据项目实施的实际情况，对各分项之间的投入进行合理的调配，以提高效率，避免了浪费。4、设备的安装调试主要由公司内部自行完成，降低了设备的安装调试费。

尚未使用的募集资金用途及去向	均存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

上海东昊测试技术有限公司	子公司	旋转机械状态检测，测振仪产品的生产，技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品销售。	12,000,000	25,673,730.59	2,812,662.82	14,491,968.83	572,431.87	35,817.89
扬州东瑞传感技术有限公司	子公司	传感器设计、生产，测试系统及测试设备设计、定制，电子测量仪器销售及技术服务。	5,000,000	4,916,979.55	4,415,661.31	48,291.35	- 1,692,543.53	- 1,911,334.34
江苏东华分析仪器有限公司	子公司	分析仪器、试剂、传感器生产技术的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；分析仪器、传感器制造、销售。	10,000,000	3,877,677.23	3,852,666.63	2,174,441.74	93,181.49	93,181.80

江苏东华校准检测有限公司	子公司	质检技术服务；自然科学研究和实验发展；工程和技术研究和实验发展；电子测量仪器、实验分析仪器、试验机制造、销售；专用仪器仪表安装服务；软件开发；信息系统集成服务。	5,000,000	2,088,285.71	2,056,034.04	2,330,251.07	1,175,609.88	1,175,794.39
成都东华博远软件开发有限公司	子公司	从事计算机软件及硬件产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，软件开发及维护、软件产品销售、电子产品技术服务及服务、计算机网络工程，网络技术服务。	1,000,000	1,135,064.77	1,066,385.89	1,456,310.70	- 1,497,331.93	- 1,125,438.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）未来发展战略

公司致力于通过孜孜不倦的创新，为用户提供高性能、高可靠性的产品，最大限度地满足日新月异的工程测试需求；以严格的管理，及时、高水准的服务和不断提高的产品质量，确保用户满意；全力打造民族品牌，为国家科学技术的进步保驾护航。

### （二）2020年经营计划

公司坚持按既定的战略稳步推进各项经营管理工作，全年各项重点工作安排如下：

#### 1.研发创新目标

公司以“抗干扰测试技术为核心竞争力、智能化测试仪器产品为应用主线、整体测试技术解决方案及增值服务为延伸方向，自主创新、系统创新、持续创新”为整体研发目标。

在智能化结构力学性能测试仪器方面，以拓宽应用领域、提高系列产品的可靠性及标准化水平为研发目标，抓住《国家创新驱动发展战略纲要》提出的构建结构合理、先进管用、开放兼容、自主可控、具有国际竞争力的现代产业技术体系，加强产业技术基础能力和试验平台建设，研发高端科研仪器设备，提高科研装备自给水平的行业战略发展机遇，开发高性能科研实验类产品、优化设计试验仪器类产品及国防装备配套等结构力学性能测试仪器。

传感器方面，开发高温、高冲击等特种传感器，替代进口，打破进口技术垄断；研发自动校准功能，让传感器变的更加智能化；同时拓宽传感器种类和规格，提高传感器性能，推出可靠性高、应用范围广的工业级传感器，缩小与进口传感器的差距，满足工业物联网对传感器的需求。

在软件平台方面，以开发多平台应用、模块化、专业化的软件平台为目标，提高软件可视化与人机交互水平，形成简单易用、引导式操作、行业适用性强的应用软件系列，满足不同行业的测试需求，从而拓宽整个测试仪器的应用面。

在整体测试技术解决方案及增值服务方面，以满足客户个性化、多元化需求为研究目标，量身定制解决方案；建设公共技术服务平台，大力发展生产型服务业务，提供专业化的测试及校准服务。

以公司测试仪器产品线为基础，通过与客户或相关单位互动合作开展应用研究，迅速提高公司在各领域的应用研究水平；引进先进设计工具，提高设计质量及效率；扩大公司测试仪器产品线的应用领域，寻求公司高速发展的突破口。

#### 2.产品延伸目标

公司产品发展的方向是对现有产品线进行归纳、优化，提高系列产品的标准化水平；延伸开发多元化应用软件，拓展产品应用领域，满足不同层次的市场需求。包括推出高可靠性要求的国防军工科研类产品，提高装备智能水平的机载、车载、舰载等装备在线监测类产品，加大设备结构健康监测、健康诊断、腐蚀检测、损伤识别、损伤预测以及健康管理方面的产品开发力度，通过集成创新、合作创新来开拓更广阔的市场领域。

#### 3.服务提升目标

加强总部营销服务中心的建设，在中心城市设立销售服务网点，扩大优秀的销售团队和客户服务团队，及时为客户提供专业化、个性化贴身服务；定期举办测试技术研讨会及用户培训班，形成既有客户的粘着力；充分发挥东华校准检测公共实验室第三方服务平台的作用，提升专业化增值服务能力。

#### 4.团队建设目标

公司以“以人为本、人尽其才、携手发展、共享成功”为人才引进及团队建设目标，外部引进与自身培养相辅相成，注重培训、学习及外部交流，打造学习型组织。充分发挥东华测试科技委员会的作用，聘请外部行业专家对口指导培养公司的专业领军人才，充分利用省级工程技术研究中心、软件技术中心等研发平台，通过柔性引进外部人才结合项目开发来培养工程技术人员。

## 5.行业地位

发挥公司现有完整产品链及服务平台的优势，通过提升产品档次保持公司在结构力学性能测试领域的优势地位，以超越国际先进水平为目标，进一步提高与国际知名品牌产品竞争的实力。

### （三）可能面对的风险

#### 1.行业竞争风险

公司是国内结构力学性能测试行业的规模企业，产品技术包括力学、机械电子、通讯技术、软件工程、传感技术、物联网技术、数字信号处理等多个专业，具有较高的技术壁垒，目前新的竞争性技术趋于成熟，存在分流部分传统技术产品市场的风险。随着国外企业在国内本土化水平的持续提高，国内企业在部分细分市场的不拓展，激烈的市场竞争可能影响公司销售规模的进一步增长。公司将通过强化技术+服务优势，优化现有产品系列提高产品标准化水平的同时继续开发应用最新技术的新产品，开发新的行业应用软件模块；将公司标准化测试仪器产品与多元化行业专用软件结合，开拓更多应用领域，提高细分市场的竞争力，不断形成新的业务增长点；同时改进营销和售后服务网络架构，提高销售团队的计划管理水平，增强对机会把握的敏感度，提高市场反应速度更好地服务客户，形成市场需求、产品和服务三位一体的营销模式，保证公司在激烈的市场竞争中不断提升。

#### 2.募投项目建设不及预期、实施放缓导致利润增长乏力的风险

受宏观经济增速放缓的影响，市场环境不断发生诸多不确定变化，国内外测试行业技术的快速发展及信息通讯技术的不断升级，行业市场需求发生变化，对研发设备和技术路线提出了更高要求，公司为谨慎起见，放缓了机械设备与装置运行状态检测系统项目和测试技术中心项目的实施进度。公司将面临募投项目实施和规模扩大带来的折旧摊销费用增加以及人力成本上升而导致利润后续增长乏力。公司将通过加大市场推广投入，提高产品销售量，同时开发制造工艺路线相近的新领域应用产品，提高产能利用率；公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，用好超募资金，积极稳妥的推进募投项目建设实施进度，加快募投项目实施进度，以使募投项目尽快实现效益。

#### 3.经营管理风险

近年来，公司的资产规模、业务规模、人员及管理队伍处于平稳状态。截止报告期末，公司拥有分布于全国各地的五家全资子公司及十一个办事处，对公司的经营决策、业务管理和实施、人力资源管理、风险控制等方面的管理提出了更高的要求。若公司不能及时提高管理水平和能力，将面临内部控制、人员流动、技术创新、市场开拓等方面的风险。针对上述风险，公司将根据业务发展，推进管理团队建设，不断物色引进优秀管理人才加盟，优化管理队伍和管理架构，提升公司整体管理能力，研究制定包括切实有效的绩效考核机制、人才管理和激励约束机制等在内的管理体制和措施，提升管理水平，降低管理风险。

#### 4.人才流失或短缺的风险

公司处于快速发展阶段，在运营管理、技术研发、市场营销等各环节亟需大量专业的高素质人才的加入，若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才的加盟，公司经营稳定性和可持续发展均面临重大风险。针对上述风险，公司将不断加大培养和引进更高水平人才的力度，以满足公司日益发展壮大需要，同时，不断完善各项激励方式，促进公司利益和员工共享机制的形成，持续发展壮大公司的核心人才团队。

#### 5.成本费用上升的风险

面对市场竞争日趋激烈的压力，为扩大市场，提高公司产品在市场的占有率，销售费用、管理费用等费用相应增加；劳动力成本不断上升；上述成本费用上升因素将导致经营成本的上升，对公司经营业绩产生一定影响。公司将通过改变产品系列的结构，提高标准化水平，提升产品质量以降低质量成本；提高生产计划性及管理水平，扩大产品生产批量来降低生产成本；通过建设数字化自助服务平台、远程诊断等减少服务成本，不断提高性价比，保持并增加市场份额；同时通过扩大销售、强化管理、控制费用等举措，降低公司成本费用上升压力。



## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2019年5月14日召开的2018年年度股东大会审议通过《公司2018年度利润分配方案》，本公司2018年度利润分配方案为：以公司现有总股本138,341,201股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	138,320,201
现金分红金额（元）（含税）	6,916,010.05
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6,916,010.05
可分配利润（元）	140,417,753.10
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年年初结存未分配利润 118,817,255.04 元，分派 2018 年现金红利 4,149,606.31 元，2019 年度母公司实现净利润 28,611,227.08 元，提取法定盈余公积 2,861,122.71 元，截至 2019 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配的利润 140,417,753.1 元。2019 年度合并口径实现净利润 30,427,204.01 元。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度利润分配方案如下：以公司2017年末总股本138,341,201为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税）。

2018年度利润分配方案如下：以公司2018年末总股本138,320,201为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税）。

2019年度利润分配方案如下：以公司2018年末总股本138,320,201为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	6,916,010.05	30,427,204.01	22.73%	0.00	0.00%	6,916,010.05	22.73%
2018 年	4,149,606.03	17,624,680.57	23.54%	0.00	0.00%	4,149,606.03	23.54%
2017 年	1,383,412.01	4,568,337.37	30.28%	0.00	0.00%	1,383,412.01	30.28%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人刘士钢以及段剑波、陈立、陈云、陈沂、郝连奎、瞿小松、范一木、林金和、刘明	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后,在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份的 25%，离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2012 年 03 月 28 日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内各承诺人均履行了相关承诺
-----------------	--	--------	--	------------------	------------------------	-------------------

	公司股东罗沔、刘沛尧、瞿喆、王瑞	股份限售承诺	<p>自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>上述锁定期满后,在亲属刘士钢及其他关联方担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份的 25%，在亲属刘士钢及其他关联方离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p>	2012 年 03 月 28 日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内各承诺人均履行了相关承诺
--	------------------	--------	---	------------------	------------------------	-------------------

	范钦横	股份限售承诺	<p>自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>上述锁定期满后，在亲属王林秋担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份的 25%，在亲属王林秋离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p>	2012 年 03 月 28 日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内承诺人履行了相关承诺
--	-----	--------	---	------------------	------------------------	-----------------

	本公司的控股股东及实际控制人刘士钢	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1.截至本承诺函出具之日，本人除持有东华股份股权外，未直接或间接持有任何其他企业或其他经济组织的股权或权益（除东华股份的子公司）；除控制东华股份及其子公司外，无实际控制的其他企业、机构或其他经济组织；未在与东华股份存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中任职；未以任何其他方式直接或间接从事与东华股份相竞争的业务。2.本人承诺，本人在作为东华股份的控股股东或实际控制人期间，不会以任何形式从事对东华股份的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经	2011年03月23日	长期	在报告期内承诺人履行了相关承诺
--	-------------------	-----------------------	--	-------------	----	-----------------

		<p>营活动，也不会以任何方式为与东华股份竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3.本人承诺，本人在作为东华股份的控股股东或实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与东华股份生产经营构成竞争的业务，本人将按照东华股份的要求，将该等商业机会让与东华股份，由东华股份在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与东华股份存在同业竞争。4.本人承诺，如果本</p>			
--	--	--	--	--	--



			人违反上述声明与承诺并造成东华股份经济损失的，本人将赔偿东华股份因此受到的全部损失。			
	公司股东商冬梅、顾坤、刘建宏、施利兵、李网彬、杜卫星、崔星云、苏灿东、许冬梅、王荣、焦亮、刘俊伟、郑桂章、韩晓冬、常鹏、陆远、顾剑锋	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2012年03月28日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内各承诺人均履行了相关承诺
	公司股东张永强	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2012年02月09日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内承诺人履行了相关承诺

	本公司的控股股东及实际控制人刘士钢	其他承诺	<p>发行人整体变更时由于公司税务主管部门同意各发起人实际取得股权分红派息或股份转让时，一并缴纳整体变更股份有限公司时涉及的个人所得税，公司暂未代扣代缴相关税款。如果今后国家有关税务主管部门就上述事项要求本人补缴税款及相关滞纳金或承担法律责任，本人愿意按照有关部门的要求以自有资金自行补缴并承担全部发起人股东相应的法律责任。如有关部门要求公司承担法律责任，本人愿意承担相应法律责任并对公司因此受到的损失给予补偿。</p>	2012年03月29日	长期	在报告期内承诺人对相关承诺已经履行完毕
--	-------------------	------	--	-------------	----	---------------------

	本公司的控股股东及实际控制人刘士钢	其他承诺	若因未缴或漏缴员工社会保险金及住房公积金而造成公司被追缴或其他损失，本人愿承担相关责任，并负担由此产生的所有相关费用，且在承担后不向公司或其子公司以及职工本人进行追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	2011年03月23日	长期	在报告期内承诺人履行了相关承诺
股权激励承诺	公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015年09月07日	长期	截至目前，公司遵守上述承诺，未有违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

根据财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）及《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

根据财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），要求所有执行企业会计准则的企业自2019 年6月10 日起施行（以下称“非货币性资产交换准则”）。

根据财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），要求所有执行企业会计准则的企业自2019 年6 月17 日起施行（以下称“债务重组准则”）。

本次会计政策变更是根据财政部修订的相关会计准则的规定进行的调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹志文、安平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	邹志文 4 年，安平 3 年

境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2019年4月19日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四次监事会第四次会议，2019年5月14日，公司召开2018年度股东大会审议并通过了《关于公司股权激励计划终止暨注销剩余股票期权的议案》。监事会对股票期权注销事项进行核实，独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

公司本次股票期权注销事宜已于2019年6月11日办理完成。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与震坤行工业超市（上海）有限公司于2016年签订的《上海市房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼1层（出租面积为380平米）租赁给震坤行工业超市（上海）有限公司，租赁期为2016年7月1日至2018年6月30日，月租金为50,000.00元；租赁到期后，签订补充协议，将租赁期限延长至2021年6月30日止，2018年7月1日至2021年6月31期间的月租金为53,000.00元。

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与上海河图工程股份有限公司于2017年9月27日签订的《房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼2层（出租面积为420平米）租赁给海河图工程股份有限公司，租赁期为2017年11月1日至2020年10月31日，季租金为200,000.00元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏东华测试技术股份有限公司		2,000	2016年08月 24日	2,000	抵押	主合同约定的 债务履行 期限届满日 后两年止	否	是
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		2,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				

其中：	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	超募资金	10,600	5,600	0
合计		10,600	5,600	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司重视履行社会责任，踏实经营，讲诚信守信用，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司与员工、社会、环境的和谐发展。

#### (1) 积极参与社会公益事业，努力回馈社会

饮水思源，公司意识到参与公益事业不仅是责任所在，更是发展所需。公司注重回馈社会，积极履行应尽的社会义务，承担相应的社会责任，在力所能及的范围内，积极投身扶贫、助学等社会公益慈善事业，树立良好的公司形象，推动公司可持续发展，努力创造和谐公共关系。

#### (2) 完善公司治理结构，维护投资者权益

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，建立了较为完善的内控制度。作为上市公司，按照中国证监会、深圳证券交易所关于信息披露的各项规定和要求，及时履行信息披露义务，确保披露内容真实、准确、完整；同时通过投资者联系信箱和投资者专线电话、在投资者关系互动平台进行网上交流和电话咨询，提升信息透明度，加强公司与投资者之间的沟通力度；公司在不断为股东创造价值的同时，也非常重视对投资者的合理回报，公司制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报投资者。

#### (3) 保障员工权益，营造良好的工作氛围

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，依法保护员工的合法权益，尊重并保障员工的合理诉求以及基本权益。在保障员工合法权益方面，按照有关法律法规规定，与所有员工签订《劳动合同》；在招聘、录用、选拔、培训、薪酬待遇、晋升通道方面均无性别、年龄、宗教、种族等方面不平等对待，依法保障各方个体享有同等的就业机会与职业发展前景；公司为全体员工办理了社会保险，并缴纳住房公积金；为外勤人员购买商业保险，切实保障员工的权益；公司制定了员工法定假期、病假、婚假、产假、丧假、伤假等制度并严格执行；重视员工身体健康，定期安排员工体检；定期举行安全生产培训、职业健康培训，提供员工安全生产意识和自我保护能力；公司为所有员工提供员工食堂、出差餐补等，每逢重要节日发放礼品；组织员工出游，使员工工作之余可以休闲、放松心情；在员工生日之际发放生日蛋糕券，构建和谐、融洽的工作环境。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫计划，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 年度精准扶贫概要

无

#### (3) 精准扶贫成效

无

#### (4) 后续精准扶贫计划

无

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,854,327	45.44%				-1,466,363	-1,466,363	61,387,964	44.38%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	62,854,327	45.44%				-1,466,363	-1,466,363	61,387,964	44.38%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	62,854,327	45.44%				-1,466,363	-1,466,363	61,387,964	44.38%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	75,465,874	54.56%				1,466,363	1,466,363	76,932,237	55.62%
1、人民币普通股	75,465,874	54.56%				1,466,363	1,466,363	76,932,237	55.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	138,320,201	100.00%						138,320,201	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

按上市限售承诺实施

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘士钢	54,315,990		1,219,043	53,096,947	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
罗沔	7,020,000			7,020,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
刘沛尧	552,000		105,000	447,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
瞿喆	276,000			276,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
王瑞	276,000			276,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
范一木	156,287	875		157,162	上市承诺限售 股权激励限售	按上市限售承诺实施，按照股权激励计划实施
陈立	108,025	875		108,900	上市承诺限售 股权激励限售	按上市限售承诺实施，按照股权激励计划实施
郝连奎	79,825		79,825	0	上市承诺限售 股权激励限售	按上市限售承诺实施，按照股权激励计划实施

瞿小松	70,200		70,200	0	上市承诺限售 股权激励限售	按上市限售承 诺实施，按照 股权激励计划 实施
许冬梅	0	1,275		1,275	股权激励限售	按股权激励计 划实施
焦亮	0	4,680		4,680	股权激励限售	按股权激励计 划实施
合计	62,854,327	7,705	1,474,068	61,387,964	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通 股股东总数	12,783	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	11,374	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数（如 有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参 见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘士钢	境内自然人	49.72%	68,765,930	-2030000	53,096,947	15,668,983	质押	12,500,000
罗沔	境内自然人	6.77%	9,360,000	0	7,020,000	2,340,000		

中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.28%	1,763,600	0	0	1,763,600		
中信银行股份有限公司一建信中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.80%	1,109,300	1109300	0	1,109,300		
刘沛尧	境内自然人	0.41%	566,000	-30000	447,000	119,000		
刘小莹	境内自然人	0.30%	416,980	416980	0	416,980		
王瑞	境内自然人	0.25%	350,000	-18000	276,000	74,000		
瞿喆	境内自然人	0.25%	349,300	-18700	276,000	73,300		
钱国华	境内自然人	0.22%	300,000	300000	0	300,000		
丁甸	境内自然人	0.21%	292,100	292100	0	292,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘士钢和股东罗沔为夫妻关系，刘沛尧为刘士钢哥哥之子，瞿喆为刘士钢姐姐之女，王瑞为刘士钢妹妹之子。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘士钢	15,668,983	人民币普通股	15,668,983					
罗沔	2,340,000	人民币普通股	2,340,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,763,600	人民币普通股	1,763,600					
中信银行股份有限公司一建信中证 500 指数增强型证券投资基金	1,109,300	人民币普通股	1,109,300					
刘小莹	416,980	人民币普通股	416,980					
钱国华	300,000	人民币普通股	300,000					
丁甸	292,100	人民币普通股	292,100					

姜文汇	251,451	人民币普通股	251,451
华泰证券股份有限公司	249,802	人民币普通股	249,802
王木胜	249,369	人民币普通股	249,369
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东刘士钢和股东罗沔为夫妻关系，刘沛尧为刘士钢哥哥之子，瞿喆为刘士钢姐姐之女，王瑞为刘士钢妹妹之子。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东刘小莹通华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 416980 股，实际合计持有 416980 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘士钢	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

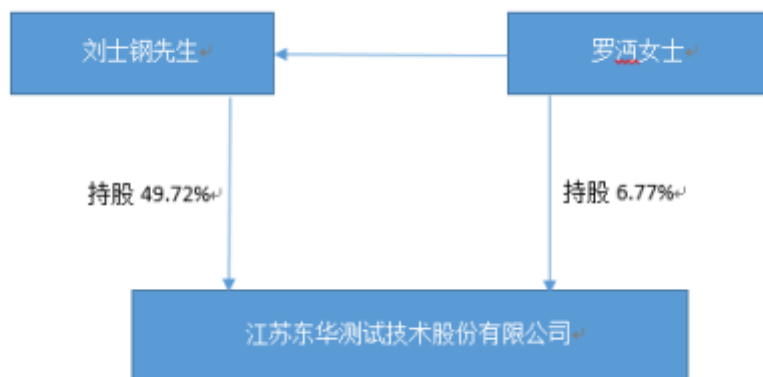
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘士钢	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用



## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘士钢	董事长	现任	男	60	2009年05月15日		70,795,930		2,030,000		68,765,930
王江波	副董事长	现任	男	39	2018年07月03日		0				0
陈立	董事、副总经理	现任	男	51	2009年06月15日		145,200		26,300		118,900
范一木	董事、副总经理	现任	男	50	2015年08月06日		209,550				209,550
谢勇	独立董事	现任	男	61	2015年08月06日		300				300
祁麟	独立董事	现任	男	43	2015年08月06日		0				0
丁毅胜	独立董事	现任	男	46	2015年08月06日		0				0
何玲	董事会秘书、副总经理	现任	女	31	2018年07月04日		0				0
孙丽丽	监事会主席	现任	女	38	2016年04月19日		0				0
缪国东	监事	现任	男	48	2016年03月22日		0				0

鞠辉	监事	现任	女	33	2016年 04月19 日		0				0
彭颖	监事	现任	女	33	2017年 05月16 日		0				0
陆金松	监事	现任	男	59	2018年 06月14 日		0				0
熊卫华	总经理	现任	男	43	2019年 04月19 日		0				0
许冬梅	副总经理	现任	女	42	2019年 04月19 日		1,700				1,700
刘海兴	副总经理	现任	男	56	2019年 04月19 日		0				0
焦亮	副总经理	现任	男	40	2019年 04月19 日		6,240				6,240
孙武	财务总监	现任	男	53	2019年 04月19 日		0				0
合计	--	--	--	--	--	--	71,158,920	0	2,056,300		69,102,620

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
熊卫华	总经理	任免	2019年04月19日	聘任
许冬梅	副总经理	任免	2019年04月19日	聘任
刘海兴	副总经理	任免	2019年04月19日	聘任
焦亮	副总经理	任免	2019年04月19日	聘任

孙武	财务总监	任免	2019年04月19日	聘任
----	------	----	-------------	----

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事会成员

本公司共有董事7名，其中独立董事3名。

刘士钢，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1960年出生，大学学历，高级工程师。现为江苏省政协委员、靖江市政协常委、泰州市工商联副会长、中国工程机械学会测试技术分会副理事长、中国空气动力学测控专业委员会委员。1982年1月至1989年4月曾任职于扬州无线电二厂工程师，1989年5月至1993年2月曾任江苏靖江工程技术研究所副所长，1993年3月创立本公司，现任公司董事长。

王江波，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1981年出生，博士学历。2011年7月至2015年3月在国家电网公司任工程师，2015年4月至今入职江苏东华测试技术股份有限公司，历任公司副总经理，2018年7月开始担任公司副董事长。

陈立，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年出生，大学本科学历，高级工程师。现为全国机械振动与冲击标准化技术委员会委员、国家质量管理体系注册审核员。曾任靖江市计量所副所长、泰州市靖江质量技术监督综合所副所长，2003年4月进入本公司，任公司副总经理。

范一木，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1971年出生，中专学历。1991年至1992年曾任职于江苏靖江无线电一厂。1993年进入本公司，历任开发部长、技术中心主任，现任公司副总经理。

谢勇，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1959年出生，硕士学历，教授。历任扬州工业专科学校教师，扬州工学院教师，现任扬州大学教授、硕士生导师，未担任其他上市公司独立董事。

祁麟，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1977年出生，本科学历，律师。历任江苏天地杰律师事务所律师，现任江苏骥江律师事务所律师，未担任其他上市公司独立董事。

丁毅胜，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1974年出生，本科学历，中国注册会计师。历任靖江市财政局科员，靖江敬业会计师事务所有限公司审计项目经理，现任靖江新天地联合会计师事务所审计项目经理，未担任其他上市公司独立董事。

#### （二）监事会成员

孙丽丽，监事会主席，女，中国国籍，无永久境外居留权，1982年出生，本科学历。2007年8月进入本公司，2016年4月开始担任公司监事。

缪国东，职工监事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1972年出生，高中学历。1994年5月进入本公司，历任公司采购部主任、运输中心主管，现任公司工程部副部长。2016年3月开始担任公司监事。

陆金松，职工监事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1961年出生，高中学历，2004年进入本公司，担任后勤主管。2018年7月开始担任公司监事。

鞠辉，监事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1987年出生，本科学历。2011年7月进入本公司，担任公司会计。2016年4月开始担任公司监事。

彭颖，监事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1987年出生，本科学历。2011年11月进入本公司，担任公司运营管理专员。2017年5月开始担任公司监事。

#### （三）高级管理人员

刘士钢，公司总经理，简历详见本节“董事会成员”。

陈立，公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”。

范一木，公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”。

何玲，公司董事会秘书，副总经理，女，中国国籍，无永久境外居留权，1989年出生，硕士学历。2015年5月进入本公司，历任公司法务兼董事长秘书，投资部部长，公司监事。2018年7月开始担任公司董事会

秘书，副总经理。

熊卫华，公司总经理，男，中国国籍，无永久境外居留权，1977年出生，硕士学历。2016年8月至2019年1月在青岛杰生电气有限公司担任副总经理，2019年1月入职江苏东华测试技术股份有限公司，2019年4月开始担任公司总经理。

许冬梅，公司副总经理，女，中国国籍，无永久境外居留权，1978年出生，大专学历。2001年8月进入江苏东华测试技术股份有限公司，历任质量部部长，供应保障部部长，现负责生产管理，2019年4月开始担任公司副总经理。

刘海兴，公司副总经理，男，中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生，本科学历。2016年1月至2018年12月在济川药业集团有限公司任财务中心管理总监。2018年12月入职江苏东华测试技术股份有限公司，2019年4月开始担任公司副总经理。

焦亮，公司副总经理，男，中国国籍，无永久境外居留权，1980年出生，硕士学历。2006年5月进入江苏东华测试技术股份有限公司，负责传感器事业部，2019年4月开始担任公司副总经理。

孙武，公司财务总监，男，中国国籍，无永久境外居留权，1967年出生，大专学历。2003年11月至2017年9月在南京微通电子技术有限公司任财务总监。2017年10月入职江苏东华测试技术股份有限公司担任财务部部长，2019年4月开始担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事及高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，依据公司盈利水平结合董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截止2019年12月31日公司共有董事、监事、高级管理人员18名，2018年实际支付382.10万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘士钢	董事长	男	60	现任	28.45	否
王江波	副董事长	男	39	现任	31.84	否

陈立	董事、副总经理	男	51	现任	31.7	否
范一木	董事、副总经理	男	50	现任	32.3	否
谢勇	独立董事	男	61	现任	4.26	否
祁麟	独立董事	男	43	现任	4.26	否
丁毅胜	独立董事	男	46	现任	4.26	否
何玲	董事会秘书、副总经理	女	31	现任	21	否
孙丽丽	监事会主席	女	38	现任	15	否
缪国东	监事	男	48	现任	7.92	否
鞠辉	监事	女	33	现任	9.55	否
彭颖	监事	女	33	现任	5.23	否
陆金松	监事	男	59	现任	15.06	否
熊卫华	总经理	男	43	现任	57.45	否
许冬梅	副总经理	女	42	现任	18.2	否
刘海兴	副总经理	男	56	现任	45.23	否
焦亮	副总经理	男	40	现任	22.4	否
孙武	财务总监	男	53	现任	28	
合计	--	--	--	--	382.1	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	476
主要子公司在职员工的数量（人）	54
在职员工的数量合计（人）	530
当期领取薪酬员工总人数（人）	530
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	146
销售人员	107
技术人员	163
财务人员	11

行政人员	68
其他	35
合计	530
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	33
本科	270
大专	104
中专及以下	121
合计	530

## 2、薪酬政策

2019年公司进行了岗位价值评估和外部薪酬调研，完善了岗位薪资制度保证员工薪酬的内部公平性与外部竞争性。为了有效激励员工提高工作绩效，将薪酬制度与岗位绩效有机结合，形成了良好的激励机制。2019年针对核心技术人骨干建立了核心胜任力模型，设计并实施了职业生涯发展规划，建立了专家发展通道与管理职位通道相结合的双通道发展计划，并形成了对应的薪酬计划，有效激励了核心技术团队。

## 3、培训计划

2019年，公司针对不同岗位序列建立了不同类型的培训体系，聘请外部培训师团队，对管理人员、技术人员、销售人员及综合类人员分别针对性进行课程开发，全面设计岗位培训计划，提高员工培训意识，并及时开展培训效果评估，使培训成为人力资本提升的有效手段。同时发挥公司高校客户优势，与全国多所高校进行合作，聘请专业顾问，定期进行技术人员能力提升培训。同时公司与多家管理培训公司合作，对销售、管理能力的提升进行课程设计和长期合作。通过内外部培训的结合，提升了员工岗位胜任能力和工作绩效。

2019年，公司在加大内部员工培训投入的同时，建立了客户培训计划。由公司专业技术骨干组成培训团队，邀请客户到司培训，使客户在了解公司产品的时候，获得了客户对产品使用的及时反馈，提高了产品研发的市场灵敏度，提高了产品创新的及时性，使培训有效为核心竞争力服务。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，建成由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理架构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，制度主要包括《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理办法》、《投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《内部审计制度》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《突发事件处理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《董事会审计委员会年报工作制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等，以上各项制度在报告期内得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的地位和权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

#### 2、董事与董事会

公司董事会现设董事7名，其中独立董事3名。公司董事会下设战略、薪酬和考核、提名、审计等四个专门委员会。各位董事严格按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事均能不受公司实际控制人、公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立作出判断并发表意见。

#### 3、监事与监事会

公司监事会设监事5名，其中职工监事2名，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立地对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极认真维护公司及广大股东的利益。

#### 4、绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的提名委员会、薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效评价考核，经理层根据员工不同的岗位制订绩效考核指标，员工收入与工作绩效挂钩，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司制定的《信息披露管理制度》规范了公司信息披露行为，确保披露信息的真实、准确、完整、及时和公平，促进公司依法规范运作，维护公司和投资者的合法权益。《中国证券报》《证券时报》《证券日报》、《上海证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 6、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司将根据新颁布的法规、监管部门的要求及自身发展情况，持续对相关制度进行修订，逐步完善公司治理工作。截至报告期末，公司治理情况符合《公司法》和中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求，与相关要求不存在重大差异。公司未受到监管部门的行政监管处罚。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东、实际控制人刘士钢先生严格按照相关法律、法规、公司章程等规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在组织机构、人员、业务、财务、资产上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会与内部机构独立运作。报告期内，公司没有为控股股东及关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用上市公司资金的行为。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	58.49%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 14 日	巨潮资讯网

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢勇	3	3	0	0	0	否	1

丁毅胜	3	3	0	0	0	否	1
祁麟	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等相关法律、法规的规定，密切关注公司运作，认真履行职责，利用自身专业优势，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性的建议，公司结合自身实际情况予以采纳。报告期内，对公司控股股东及其关联方非经营性资金占用情况、年度利润分配预案、聘请年报审计机构、年报事项、股权激励事项、募集资金延期等事项进行审核并出具了独立、公正的意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司和全体股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审计委员会

2019年4月19日审议通过《关于公司2018年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司2018年度内部控制的自我评价报告的议案》、《关于公司2019年第一季度报告的议案》；2019年8月8日审议通过《关于公司2019年半年度报告及摘要的议案》；2019年10月17日审议通过《关于公司2019年第三季度报告的议案》。

### （二）提名委员会

2019年4月18日审议通过《关于提名熊卫华为公司总经理的议案》、《关于提名许冬梅为公司副总经理的议案》、《关于提名刘海兴为公司副总经理的议案》、《关于提名焦亮为公司副总经理的议案》、《关于提名孙武为公司财务总监的议案》。

### （三）战略委员会

公司战略委员会积极参与公司战略等事项的讨论和方案的制订，及时就市场环境、行业信息等重要事项与公司董事会及高级管理人员保持沟通，为公司战略发展的科学决策起到了积极作用。

### （四）薪酬与考核委员会

公司薪酬与考核委员会积极参与绩效考核制度的制定与执行，对董事及高级管理人员的薪酬、公司薪酬制度的执行情况进行了审核。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规，认真履行职责。其薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为出发点，根据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行综合考核，确定高级管理人员的年度薪酬水平。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月14日	
内部控制评价报告全文披露索引	中国证监会指定的创业板信息披露网站	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		113.61%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		104.07%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A、董事、监事和高级管理人员舞弊；B、对已经签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会以及内部审计机构对内部控制监督无效；E、公司内部控制系统环境无效。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，但未被内部控制识别的当期财务报告中的一般错报；C、企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A、公司经营活动严重违反国家法律法规；B、决策程序导致重大失误；C、重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；D、高级管理人员和技术人员流失严重；E、内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；F、其他对公司产生重大负面影响的情形。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A、公司违反国家法律法规受到轻微处罚；B、决策程序导致出现一般性失误；C、重要业务控制制度存在缺陷；D、关键岗位业务人员流失严重；E、内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；F、其他对公司产生较大负面影响的情形。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 10%；重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 10%；一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%</p>	<p>重大缺陷：直接损失金额<math>&gt;</math>资产总额的 0.5%；重要缺陷：资产总额的 0.2%<math>&lt;</math>直接损失金额<math>\leq</math>资产总额的 0.5%；一般缺陷：直接损失金额<math>\leq</math>资产总额的 0.2%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 10 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2020）京会兴审字第 11000016 号
注册会计师姓名	邹志文 安平

审计报告正文



## 审 计 报 告

（2020）京会兴审字第11000016号

江苏东华测试技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称东华测试公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了东华测试公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于东华测试公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入的确认
请参阅财务报表附注六、（二十五）所述。

关键审计事项	审计中的应对
销售收入确认的真实性对东华测试公司的净利润影响较大，因此我们将销售收入的确认识别为关键审计事项。	<p>对于贵公司的销售收入确认我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解贵公司销售收入确认相关的内部控制，并对内部控制设计及执行有效性进行了评估和测试。</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合《企业会计准则》的要求。</li> <li>3、对营业收入以及毛利按类别执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</li> <li>5、对重要客户进行函证，确认报告期交易额。</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本、核对销售合同、出库单、签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> <li>7、检查了主要客户的回款是否系该客户真实打款。</li> </ol>

2、应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注六、（四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至2019年12月31日，贵公司合并资产负债表中列示的应收账款余额为77,384,218.40元，坏账准备为11,911,508.53元。应收账款占资产总额的比例15.41%。管理层依据信用风险特征将应收账款划分组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制。</li> <li>2、对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营状况、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。</li> <li>3、对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否恰当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、预期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础，复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、信用状况、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。</li> <li>4、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数，分析应收账款坏账准备计提的合理性。</li> <li>5、对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算。</li> <li>6、通过互联网查询客户的信用状况判断应收账款的可回收性。</li> </ol>

#### 四、其他信息

东华测试公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东华测试公司2019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到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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

东华测试公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估东华测试公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东华测试公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东华测试公司的财务报告过程。

#### 六、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，就可能导致对东华测试公司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表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东华测试公司不能持续经营。

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

6、就东华测试公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

邹志文

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

安平

中国·北京  
二〇二〇年四月十日

中国注册会计师：

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏东华测试技术股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	56,603,429.38	73,242,728.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	46,278,300.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,647,106.68	7,462,965.42
应收账款	65,472,709.87	56,053,541.58
应收款项融资		
预付款项	2,643,154.94	4,247,362.10

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,818,740.31	6,905,493.40
其中：应收利息		172,833.33
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	84,855,603.06	56,348,032.24
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	10,029,425.16	30,149,343.68
流动资产合计	275,348,469.40	234,409,466.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,267,697.36	5,857,416.44
固定资产	114,095,371.84	118,929,175.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,530,747.45	17,622,325.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,525,888.88	509,835.71
递延所得税资产	6,214,667.55	6,444,234.52

其他非流动资产	5,011,015.15	5,671,429.73
非流动资产合计	149,645,388.23	155,034,417.30
资产总计	424,993,857.63	389,443,884.14
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,649,993.04	9,243,571.65
预收款项	9,917,800.13	6,078,246.18
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,580,383.04	1,224,829.08
应交税费	7,494,508.50	4,548,466.91
其他应付款	1,916,292.51	1,024,300.20
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	30,558,977.22	22,119,414.02
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		
递延收益	10,350,324.06	9,559,256.47
递延所得税负债	41,745.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,392,069.06	9,559,256.47
负债合计	40,951,046.28	31,678,670.49
所有者权益：		
股本	138,320,201.00	138,320,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,808,342.49	103,808,342.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,987,171.54	17,126,048.83
一般风险准备		
未分配利润	121,927,096.32	98,510,621.33
归属于母公司所有者权益合计	384,042,811.35	357,765,213.65
少数股东权益		
所有者权益合计	384,042,811.35	357,765,213.65
负债和所有者权益总计	424,993,857.63	389,443,884.14

法定代表人：刘士钢

主管会计工作负责人：刘海兴

会计机构负责人：孙武

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,583,333.70	65,954,374.58

交易性金融资产	46,278,300.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,330,099.80	6,665,665.42
应收账款	69,846,593.98	59,019,553.53
应收款项融资		
预付款项	2,733,311.15	4,360,851.62
其他应收款	12,850,912.69	14,441,691.38
其中：应收利息		172,833.33
应收股利		
存货	84,823,330.15	58,491,048.88
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	10,018,579.90	30,000,000.00
流动资产合计	272,464,461.37	238,933,185.41
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,545,162.00	35,545,162.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	108,232,900.72	112,310,709.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,530,747.45	17,618,608.00
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	2,525,888.88	509,835.71
递延所得税资产	5,822,113.35	5,126,683.76
其他非流动资产	5,011,015.15	5,671,429.73
非流动资产合计	173,667,827.55	176,782,429.06
资产总计	446,132,288.92	415,715,614.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,218,342.47	16,129,504.55
预收款项	9,022,331.73	5,513,690.18
合同负债		
应付职工薪酬	4,091,200.92	1,221,430.91
应交税费	7,051,264.46	3,841,334.51
其他应付款	2,874,824.04	1,383,370.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	33,257,963.62	28,089,330.55
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		

递延收益	10,293,724.06	9,549,048.45
递延所得税负债	41,745.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,335,469.06	9,549,048.45
负债合计	43,593,432.68	37,638,379.00
所有者权益：		
股本	138,320,201.00	138,320,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,813,730.60	103,813,730.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,987,171.54	17,126,048.83
未分配利润	140,417,753.10	118,817,255.04
所有者权益合计	402,538,856.24	378,077,235.47
负债和所有者权益总计	446,132,288.92	415,715,614.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	177,743,282.74	134,196,991.50
其中：营业收入	177,743,282.74	134,196,991.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	151,744,404.25	120,864,476.34
其中：营业成本	62,330,820.18	52,719,331.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		



提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,021,733.94	3,214,817.76
销售费用	32,344,739.25	24,645,102.25
管理费用	36,853,665.87	24,294,097.88
研发费用	17,851,568.72	16,613,972.44
财务费用	-658,123.71	-622,845.94
其中：利息费用		65,469.47
利息收入	636,089.78	566,987.49
加：其他收益	9,693,796.28	7,988,111.40
投资收益（损失以“-”号填列）	1,063,632.42	1,044,559.35
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		
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）	278,300.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,958,741.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-138,599.58	-1,638,086.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,322.72	-7,133.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,925,943.05	20,719,966.05
加：营业外收入	196,995.04	66,955.05
减：营业外支出	3,006.79	549,175.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,119,931.30	20,237,745.18
减：所得税费用	4,692,727.29	2,613,064.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,427,204.01	17,624,680.57

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	30,427,204.01	17,624,680.57
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.归属于母公司所有者的净利润	30,427,204.01	17,624,680.57
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,427,204.01	17,624,680.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,427,204.01	17,624,680.57
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.13
（二）稀释每股收益	0.22	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘士钢

主管会计工作负责人：刘海兴

会计机构负责人：孙武

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	164,471,591.26	124,738,556.61
减：营业成本	62,100,671.40	52,752,363.08
税金及附加	2,647,590.51	2,745,277.35
销售费用	30,682,251.58	24,172,590.15
管理费用	28,698,406.79	13,170,659.48
研发费用	16,199,106.24	17,630,869.50
财务费用	-640,240.51	-561,156.07
其中：利息费用		65,469.47
利息收入	608,984.77	498,201.42
加：其他收益	9,693,796.28	7,868,111.40
投资收益（损失以“-”号填列）	1,063,632.42	1,044,559.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	278,300.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,472,922.17	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-138,599.58	-3,094,637.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-11,322.72	-7,133.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,196,689.48	20,638,852.77
加：营业外收入	180,668.97	55,455.26
减：营业外支出	3,002.08	548,871.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,374,356.37	20,145,436.32
减：所得税费用	3,763,129.29	2,639,193.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,611,227.08	17,506,243.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,611,227.08	17,506,243.22
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	28,611,227.08	17,506,243.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	202,450,517.69	164,941,554.85
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	6,388,913.31	2,674,519.85
收到其他与经营活动有关的现金	7,599,866.89	10,064,142.75

经营活动现金流入小计	216,439,297.89	177,680,217.45
购买商品、接受劳务支付的现金	80,655,416.01	50,648,156.32
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		
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	67,291,483.58	54,919,530.64
支付的各项税费	17,161,504.64	19,837,726.73
支付其他与经营活动有关的现金	32,704,619.24	31,476,074.04
经营活动现金流出小计	197,813,023.47	156,881,487.73
经营活动产生的现金流量净额	18,626,274.42	20,798,729.72
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	1,236,465.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	60,871,726.02
投资活动现金流入小计	81,236,465.75	60,876,726.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,399,770.34	21,555,741.62
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	106,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	112,399,770.34	81,555,741.62
投资活动产生的现金流量净额	-31,163,304.59	-20,679,015.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	231,524.00	
筹资活动现金流入小计	231,524.00	
偿还债务支付的现金		4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,149,606.31	1,554,687.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		404,256.00
筹资活动现金流出小计	4,149,606.31	5,958,943.04
筹资活动产生的现金流量净额	-3,918,082.31	-5,958,943.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,061.32	145,647.55
五、现金及现金等价物净增加额	-16,408,051.16	-5,693,581.37
加：期初现金及现金等价物余额	72,810,095.42	78,503,676.79
六、期末现金及现金等价物余额	56,402,044.26	72,810,095.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	183,111,019.32	155,823,548.75
收到的税费返还	6,388,913.31	2,674,519.85
收到其他与经营活动有关的现金	7,493,726.70	10,085,518.44
经营活动现金流入小计	196,993,659.33	168,583,587.04
购买商品、接受劳务支付的现金	83,112,306.85	55,038,601.36
支付给职工以及为职工支付的现金	55,395,700.91	44,372,652.41
支付的各项税费	14,914,968.09	16,908,160.99
支付其他与经营活动有关的现金	29,676,150.90	30,010,003.76
经营活动现金流出小计	183,099,126.75	146,329,418.52
经营活动产生的现金流量净额	13,894,532.58	22,254,168.52
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	1,236,465.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	60,871,726.02
投资活动现金流入小计	81,236,465.75	60,876,726.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,399,770.34	21,056,022.52
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	106,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	112,399,770.34	81,056,022.52
投资活动产生的现金流量净额	-31,163,304.59	-20,179,296.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	202,691.00	
筹资活动现金流入小计	202,691.00	
偿还债务支付的现金		4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,149,606.31	1,554,687.04
支付其他与筹资活动有关的现金		375,423.00
筹资活动现金流出小计	4,149,606.31	5,930,110.04
筹资活动产生的现金流量净额	-3,946,915.31	-5,930,110.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,061.32	145,647.55
五、现金及现金等价物净增加额	-21,168,626.00	-3,709,590.47
加：期初现金及现金等价物余额	65,550,574.58	69,260,165.05
六、期末现金及现金等价物余额	44,381,948.58	65,550,574.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	138,3 20,20 1.00				103,80 8,342. 49				17,126 ,048.8 3		98,510 ,621.3 3		357,76 5,213. 65		357,76 5,213. 65
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	138,3 20,20 1.00				103,80 8,342. 49				17,126 ,048.8 3		98,510 ,621.3 3		357,76 5,213. 65		357,76 5,213. 65
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）									2,861, 122.71		23,416 ,474.9 9		26,277 ,597.7 0		26,277 ,597.7 0
（一）综合收 益总额											30,427 ,204.0 1		30,427 ,204.0 1		30,427 ,204.0 1
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 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								2,861,122.71		-		-		-
1. 提取盈余公积								2,861,122.71		-				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4. 其他										4,149,606.31		4,149,606.31		4,149,606.31
(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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	138,320,201.00			103,808,342.49				19,987,171.54		121,927,096.32		384,042,811.35		384,042,811.35

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	138,341,201.00				110,432,701.61	268,338.00			16,657,547.01		82,737,854.59		347,900,966.21	347,900,966.21
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	138,341,201.00				110,432,701.61	268,338.00			16,657,547.01		82,737,854.59		347,900,966.21	347,900,966.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-21,000.00				-6,624,359.12	-268,338.00			468,501.82		15,772,766.74		9,864,247.44	9,864,247.44
（一）综合收益总额											17,624,680.57		17,624,680.57	17,624,680.57
（二）所有者投入和减少资本	-21,000.00				6,624,359.12	268,338.00							6,377,021.12	6,377,021.12
1. 所有者投入的普通股														
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					-6,377,336.12								-6,377,336.12	-6,377,336.12

4. 其他	- 21,00 0.00				- 247,02 3.00	- 268,33 8.00							315.00		315.00
(三) 利润分配								468,50 1.82		- 1,851, 913.83		- 1,383, 412.01			- 1,383,4 12.01
1. 提取盈余公积							468,50 1.82			- 468,50 1.82					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										- 1,383, 412.01		- 1,383, 412.01			- 1,383,4 12.01
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末 余额	138,320,201.00			103,808,342.49				17,126,048.83		98,510,621.33		357,765,213.65		357,765,213.65
--------------	----------------	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末 余额	138,320,201.00				103,813,730.60				17,126,048.83	118,817,255.04		378,077,235.47
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	138,320,201.00				103,813,730.60				17,126,048.83	118,817,255.04		378,077,235.47
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）								2,861,122.71	21,600,498.06			24,461,620.77
（一）综合收 益总额									28,611,227.08			28,611,227.08
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入 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									2,861,127.71	-7,010,729.02		-4,149,606.31
1. 提取盈余公积									2,861,127.71	-2,861,122.71		
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,149,606.31		-4,149,606.31
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	138,320,201.00				103,813,730.60				19,987,171.54	140,417,753.10		402,538,856.24

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	138,34 1,201. 00				110,438, 089.72	268,338. 00			16,657, 547.01	103,162,9 25.65		368,331,42 5.38
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	138,34 1,201. 00				110,438, 089.72	268,338. 00			16,657, 547.01	103,162,9 25.65		368,331,42 5.38
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	- 21,000 .00				- 6,624,3 59.12	- 268,338. 00			468,501 .82	15,654,32 9.39		9,745,810.0 9
（一）综合收 益总额										17,506,24 3.22		17,506,243. 22
（二）所有者 投入和减少资 本	- 21,000 .00				- 6,624,3 59.12	- 268,338. 00						- 6,377,021.1 2
1. 所有者投入 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					- 6,377,3 36.12							- 6,377,336.1 2
4. 其他	- 21,000 .00				- 247,023 .00	- 268,338. 00						315.00
（三）利润分 配									468,501 .82	- 1,851,913 .83		- 1,383,412.0 1
1. 提取盈余公 积									468,501 .82	- 468,501.8 2		

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-		-
										1,383,412		1,383,412.0
										.01		1
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	138,320,201.00				103,813,730.60				17,126,048.83	118,817,255.04		378,077,235.47

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2009年6月在原“江苏东华测试技术有限公司”（原名为“靖江东华测试技术开发有限公司”，2002年2月24日更名为“江苏东华测试技术有限公司”）的基础上整体改制设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币138,320,201元，注册地址位于江苏省靖江市沿江公路罗家港桥东北侧4幢，公司法定代表人为刘士钢，江苏省泰州工商行政管理局颁发的企业法人营业执照号为第321200000201507150019号。

靖江东华测试技术开发有限公司成立于1993年3月，由自然人刘士钢以实物资产方式出资组建，注册资本为人民币10.10万元。



1994年10月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东以现金及部分实物资产方式增加注册资本人民币41万元，分别由刘士钢出资33万元、陈卫飞出资5.50万元、陶谦富出资2.50万元。该增资事项完成后，公司的注册资本变更为人民币51.10万元，其中：刘士钢持股43.10万元、持股比例为84.34%，陈卫飞持股5.50万元、持股比例为10.76%，陶谦富持股2.50万元，持股比例为4.90%。

2002年3月18日，根据陈卫飞、陶谦富分别与罗沔签署《股权转让协议》规定，陈卫飞、陶谦富分别将其持有的本公司股份全部转让给罗沔。

2002年3月25日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东以现金方式增加注册资本人民币150万元，其中：刘士钢出资130万元，罗沔出资20万元。该增资事项完成后，公司的注册资本变更为人民币201.10万元。

2004年4月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东以现金方式增加注册资本人民币298.90万元，其中：刘士钢出资276.90万元，罗沔出资22万元。该增资事项完成后，公司的注册资本为人民币500万元。

2004年4月16日，公司名称依法变更为“江苏东华测试技术有限公司”。

2006年11月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东以现金方式增加注册资本人民币1,000万元，其中：刘士钢出资900万元，罗沔出资100万元。该增资事项完成后，公司的注册资本为人民币1,500万元。

2008年8月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东以现金方式增加注册资本人民币500万元，其中：刘士钢出资450万元，罗沔出资50万元。该增资事项完成后，公司的注册资本为人民币2,000万元。

2009年4月，根据公司股东刘士钢与刘沛尧等30名自然人签订的《股权赠与协议》和公司于2009年4月16日召开的2009年第二次临时股东大会决议规定，公司第一大股东刘士钢将其持有的本公司股份79.46662万元的股份无偿赠与给刘沛尧等30名自然人。该股权赠与协议完成后，公司注册资本仍然为人民币2,000万元。

2009年6月，根据公司股东大会决议、发起人协议及章程规定，江苏东华测试技术有限公司整体变更设立为“江苏东华测试技术股份有限公司”，由全体股东以其各自拥有的江苏东华测试技术有限公司截至2009年4月30日经审计的净资产人民币30,418,559.35元按照1:0.98624的比例折为30,000,000.00股股本出资，净资产折余部分418,559.35元转为资本公积，股份有限公司的注册资本为人民币3,000.00万元。

2010年5月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币325.9424万元，分别由上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）、北京昆仑万维财务咨询有限公司和自然人萧凌先生以货币资金出资。公司增资后的注册资本变为人民币3,325.9424万元。

2010年9月，根据公司股东刘士钢与自然人段剑波、张永强签订的《股权赠与协议》和公司于2010年9月20日召开的2010年第二次临时股东大会决议规定，公司第一大股东刘士钢将其持有的本公司股份10.4万股的股份无偿赠与给自然人段剑波、张永强，此外，宋建江将2009年无偿接受第一大股东刘士钢赠与的股份2,000股归还给刘士钢。该股权赠与协议完成后，公司股份仍然为人民币3,325.9424万元。

2012年9月，根据中国证券监督管理委员会于2012年8月6日下发的《关于核准江苏东华测试技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（文号为“证监许可[2012]1053号”）的规定，公司向境内投资者首次公开发行11,090,000股人民币普通股[A股]股票，发行价格为20.31元/股。本次新增股本人民币11,090,000元，变更后的累计注册资本为人民币44,349,424元。2012年9月20日，公司股票正式在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“东华测试”，股票代码为300354。

2013年2月，根据公司于2013年1月4日召开的第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，设立全资子公司江苏东华分析仪器有限公司，并取得泰州市姜堰工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2013年5月，根据公司2012年度股东大会审议通过的《关于公司2012年度利润分配方案的议案》，以公司2012年末总股本44,349,424股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元人民币（含税），资本公积金每10股转增5股，共计22,174,712股，转增后公司股本为66,524,136股。新增实收资本业经北

京兴华会计师事务所于2013年5月23日出具的（2013）京会兴验字第01020124号验资报告验证。2013年7月4日，已经完成了工商变更登记手续，并取得了泰州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2014年5月，根据公司2013年度股东大会审计通过的《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》，以公司2013年末总股本66,524,136股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），资本公积金每 10 股转增 3股，共计19,957,240股，转增后公司股本为86,481,376股。2014年7月8日，已经完成了工商变更登记手续，并取得了泰州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2015年4月，根据公司2014年度股东大会审计通过的《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》，以公司2014年末总股本86,481,376股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25元人民币（含税），资本公积金每 10 股转增 6股，共计51,888,825股，转增后公司股本为138,370,201股。2015年7月15日，已经完成了工商变更登记手续，并取得了泰州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2016年4月22日，公司完成相关工商变更登记手续并取得泰州市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码为91321200608775189J号，为江苏省靖江市新港大道208号（沿江公路罗家港桥东北侧），公司法定代表人为刘士钢。

2016年4月，根据公司2015年度股东大会审议通过的《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，以公司2015年末总股本138,370,201股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.12元人民币（含税）。

2017年5月，根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于公司2016年度利润分配方案的议案》，以公司2016年末总股本138,370,201股扣除已回购并于2017年注销的20,000即138,350,201股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.05元人民币（含税）。

2016年11月，根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，对离职人员已获授但未满足行权条件的137万份股票期权进行注销，对其已获授但尚未解锁的20,000份限制性股票进行回购注销。减少股本业经北京兴华会计师事务所于2017年1月3日出具的（2017）京会兴验字第11010001号验资报告验证。

2017年4月，根据公司第三届董事会第十次会议审议通过的《关于股权激励计划首期授予股票期权第一个行权期末达行权条件予以注销和授予限制性股票第一个解锁期末达解锁期条件予以回购注销的公告》，对9,000份限制性股票不予解锁并进行回购注销。减少股本业经北京兴华会计师事务所于2017年6月8日出具的（2017）京会兴验字第11020001号验资报告验证。

注销上述两次共29,000股后，公司股本为138,341,201股，2017年9月2日，以上两次减资已经一并完成了工商变更登记手续，并取得了泰州市行政审批局颁发的《营业执照》。

2018年4月23日，根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整公司股权激励计划暨回购注销全部限制性股票和注销部分股票期权的议案》对21,000份限制性股票不予解锁并进行回购注销。减少股本业经北京兴华会计师事务所于2018年6月21日出具的（2018）京会兴验字第11000003号验资报告验证。经过此次减资后公司的股本由减资前的138,341,201股减少为138,320,201股。

## （二）行业性质

公司所属行业为电子仪器仪表行业。

## （三）经营范围

公司的经营范围包括：研制、开发、生产、销售测试设备；软件开发、销售；技术服务、咨询、转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

## （四）主要产品或提供的劳务

公司生产的主要产品和提供的劳务包括：结构力学性能测试仪器及配套软件的研发、生产和销售，并提供应用解决方案和技术服务。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月10日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括5家具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42项具体会计准则、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(以下简称“企业会计准则”)以及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)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司在可以预见的未来, 在财务方面和经营方面, 不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项, 因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计, 详见本附注。

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2019年1月1日至2019年12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资

产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### （3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一



年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

## 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

### A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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内出售或回购；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。

#### ②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### (5) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### (6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：组合一 银行承兑汇票、组合二 商业承兑汇票。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末单项金额在100万元以上（含100万元）的应收账款和单项金额在50万元以上（含50万元）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方	合并范围内关联方

组合中，按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年）	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 13、应收款项融资

无

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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。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。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时月末一次按加权平均法计价。

#### （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。

## **16、合同资产**

无

## **17、合同成本**

无

## **18、持有待售资产**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

A.该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B.决定不再出售之日的再收回金额。

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### **(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理**

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## **19、债权投资**

无

## **20、其他债权投资**

无

## **21、长期应收款**

无

## **22、长期股权投资**

### **(1) 长期股权投资的分类及其判断依据**

#### **①长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合

营企业的权益性投资。

### ②长期股权投资类别的判断依据

A.确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、5；

B.确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## (2) 长期股权投资初始成本的确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### 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。

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。

### **(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 24、固定资产

### （1）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-40年	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

无

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

#### B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权（工业）	50年	法定使用年限
软件	5年	预计使用寿命

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。

经复核，本年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。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益

的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### ④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### ②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：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

### 32、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

无

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减

少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公

允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2)权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4)修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### 39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### (2) 提供劳务收入的确认方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

收入确认的具体方法：产品销售出库，并取得客户的收货确认单时确认收入。

成本确认的具体方法：产品成本根据合同订单归集成本，确认收入的同时结转归集的成本。

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

### 40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失

的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负



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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

### (2) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (3) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- 14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- 15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1、本公司根据财政部修订后的《企业会计准则第 22 号 --金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号--套期保值》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）自 2019 年 1 月 1 日起开始执行，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益	经公司四届第五次董事会及四届第五次监事会会议审议通过	公司执行本准则，报告期内无重大影响
2、本公司根据财政部修订后的《企业会计准则第 12 号--债务重组》（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	经公司四届第五次董事会及四届第五次监事会会议审议通过	公司执行本准则，报告期内无重大影响
3、本公司根据财政部颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表	经公司四届第五次董事会及四届第五次监事会会议审议通过	公司执行本准则，报告期内无重大影响
4、本公司根据财政部修订后的《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	经公司四届第五次董事会及四届第五次监事会会议审议通过	公司执行本准则，报告期内无重大影响

公司按照财政部于 2019 年度颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的规定修订，公司的财务报表格式，并对比较报表的列报进行相应的追溯调整。本次会计报表项目列示变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

原报表格式列示项目	金额	影响金额	新报表格式列示项目	金额
应收票据及应收账款	63,516,507.00	-63,516,507.00	应收票据	7,462,965.42
			应收账款	56,053,541.58
应付票据及应付账款	9,243,571.65	-9,243,571.65	应付票据	--

			应付账款	9,243,571.65
--	--	--	------	--------------

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	母公司和全资子公司-上海东昊测试技术有限公司的应纳税所得额	15%
增值税	自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分	即征即退
增值税	现代服务业服务收入	6%
增值税	有形资产租赁服务（2016年5月起）	5%
增值税	从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入	免征
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
综合基金	母公司产品销售收入	0.05%

综合基金	全资子公司-扬州东瑞传感技术有限公司 产品销售收入	0.1%
河道管理费	全资子公司-上海东昊测试技术有限公司 应交流转税额	1%
企业所得税	全资子公司-扬州东瑞传感技术有限公司 的应纳税所得额	25%
企业所得税	全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司、 江苏东华校准检测有限公司的应纳税 所得额	25%
企业所得税	子公司成都东华博远软件开发有限公司	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

①根据《财税〔2016〕36号附件3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项的规定，公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

②根据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）、《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）、《财政部、税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、《财政部、税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）政策文件规定，公司自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分享受即征即退优惠政策，即征即退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不计入当期应纳税所得收入，不征收企业所得税。

### (2) 企业所得税

①根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年应纳税所得额不超过300万元，从业人数不超过300人，资产总额不超过5000万元。

②2011年9月30日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，公司已分别于2014年、2017更新认证。2017年12月7日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发布的编号为GR201732002638的高新技术企业证书。根据企业所得税法的相关规定，公司本年度执行15%的企业所得税税率。

③2009年12月29日，公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司于取得上海市科委、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，2018年已更新认证，根据企业所得税法的相关规定，本年度执行15%的企业所得税税率。

④根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，符合条件的小型微利企业，其年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，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,481.11	27,432.63
银行存款	56,363,563.15	72,782,662.79
其他货币资金	201,385.12	432,633.00
合计	56,603,429.38	73,242,728.42
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	201,385.12	432,633.00

其他说明

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	--	--
信用证保证金	--	--
履约保证金	--	--
用于担保的定期存款或通知存款	--	--
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	201,385.12	432,633.00
合计	201,385.12	432,633.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,278,300.00	
其中：		
理财产品	46,278,300.00	
其中：		
合计	46,278,300.00	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,510,306.68	6,083,665.42
商业承兑票据	136,800.00	1,379,300.00
合计	1,647,106.68	7,462,965.42

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	144,000.00	100.00%	7,200.00	100.00%	136,800.00					
其中：										
合计	144,000.00	100.00%	7,200.00	100.00%	136,800.00					

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	144,000.00	7,200.00	5.00%

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

公司认为所持有的银行（商业）承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		7,200.00				7,200.00
合计		7,200.00				7,200.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,384,218.40	100.00%	11,911,508.53	15.39%	65,472,709.87	66,479,204.53	100.00%	10,425,662.95	15.68%	56,053,541.58
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	77,384,218.40	100.00%	11,911,508.53	15.39%	65,472,709.87	66,479,204.53	100.00%	10,425,662.95	15.68%	56,053,541.58



合计	77,384,218.40	100.00%	11,911,508.53	15.39%	65,472,709.87	66,479,204.53	100.00%	10,425,662.95	15.68%	56,053,541.58
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	50,385,399.58	2,519,269.98	5.00%
1-2年	12,407,717.79	1,240,771.77	10.00%
2-3年	5,018,302.63	1,003,660.53	20.00%
3-4年	4,474,546.70	2,237,273.35	50.00%
4-5年	938,593.98	750,875.18	80.00%
5年以上	4,159,657.72	4,159,657.72	100.00%
合计	77,384,218.40	11,911,508.53	--

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	50,385,399.58
1至2年	12,407,717.79
2至3年	5,018,302.63
3年以上	9,572,798.40
3至4年	4,474,546.70
4至5年	938,593.98
5年以上	4,159,657.72
合计	77,384,218.40

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	10,425,662.95	1,485,845.58				11,911,508.53

合计	10,425,662.95	1,485,845.58				11,911,508.53
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五大客户合计	11,336,922.59	14.65%	1,074,832.62
合计	11,336,922.59	14.65%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,777,447.33	67.25%	3,799,641.61	89.45%
1 至 2 年	559,172.84	21.16%	258,944.19	6.10%
2 至 3 年	167,907.94	6.35%	10,578.17	0.25%

3 年以上	138,626.83	5.24%	178,198.13	4.20%
合计	2,643,154.94	--	4,247,362.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
南京双维信息工程有限公司	207,364.16	未结算
苏州一言仪器科技有限公司	90,000.00	未结算
江阴市热电设备安装工程有限公司	44,230.00	未结算
合计	341,594.16	--

## (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	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
PCB压电传感器技术(北京)有限公司	非关联方	225,160.00	8.52	1年以内	未结算
南京双维信息工程有限公司	非关联方	207,364.16	7.85	1至2年	未结算
慧石(上海)测控科技有限公司	非关联方	150,225.00	5.68	1年以内	未结算
北京飞五科技有限公司	非关联方	118,200.00	4.47	1年以内	未结算
中航光电科技股份有限公司	非关联方	97,288.47	3.68	1年以内	未结算
合计	--	798,237.63	30.20	--	--

其他说明: 无

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		172,833.33
其他应收款	7,818,740.31	6,732,660.07
合计	7,818,740.31	6,905,493.40

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品		172,833.33

合计		172,833.33
----	--	------------

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,334,047.37	2,232,348.44
押金、保证金	7,641,231.40	5,103,498.20
往来款	229,335.90	362,002.61
其他	128,392.03	83,380.95
合计	9,333,006.70	7,781,230.20

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,048,570.13			1,048,570.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	465,696.26			465,696.26
2019 年 12 月 31 日余额	1,514,266.39			1,514,266.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,823,872.69
1 至 2 年	1,365,483.82
2 至 3 年	2,065,609.31
3 年以上	1,078,040.88
3 至 4 年	590,895.23
4 至 5 年	295,953.87
5 年以上	191,191.78
合计	9,333,006.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,048,570.13	465,696.26				1,514,266.39
合计	1,048,570.13	465,696.26				1,514,266.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五大合计	保证金、押金等	4,348,148.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年及 5 年以上	46.59%	761,135.40
合计	--	4,348,148.00	--	46.59%	761,135.40

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

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	30,830,798.23	2,482,316.96	28,348,481.27	19,948,693.98	2,343,717.38	17,604,976.60
在产品	30,054,020.17	299,556.51	29,754,463.66	17,265,133.50	299,556.51	16,965,576.99
库存商品	26,344,829.42		26,344,829.42	21,582,709.83		21,582,709.83
委托加工	407,828.71		407,828.71	194,768.82		194,768.82
合计	87,637,476.53	2,781,873.47	84,855,603.06	58,991,306.13	2,643,273.89	56,348,032.24

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	2,343,717.38	207,227.60		68,628.02		2,482,316.96
在产品	299,556.51					299,556.51
合计	2,643,273.89	207,227.60		68,628.02		2,781,873.47

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,682.13	146,424.94
保本型理财产品	10,000,000.00	30,000,000.00
应交所得税	7,264.34	2,644.30
其他	7,478.69	274.44
合计	10,029,425.16	30,149,343.68

其他说明：无

**14、债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,388,696.53			12,388,696.53
2.本期增加金额				
(1) 外购				



(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,388,696.53			12,388,696.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,531,280.09			6,531,280.09
2.本期增加金额	589,719.08			589,719.08
(1) 计提或摊销	589,719.08			589,719.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,120,999.17			7,120,999.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,267,697.36			5,267,697.36
2.期初账面价值	5,857,416.44			5,857,416.44

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

其他说明

公司的投资性房地产系指公司所属的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司将位于上海市浦东新区张江高科技园区科苑路399号6栋的办公楼一幢(房产证号为“沪房地浦字2009第028758号”,房屋共计三层,面积合计为1,221.98平方米)中暂时闲置的第一层(面积380平米)和第二层(420平米)用于对外出租所形成。

公司期末用于抵押的投资性房地产情况详见附注六第四十三项和附注十二“承诺及或有事项”的相关内容说明。

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,095,371.84	118,929,175.19
合计	114,095,371.84	118,929,175.19

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,662,099.18	22,749,782.68	10,311,120.27	11,067,430.90	161,790,433.03
2.本期增加金额		1,787,288.49		396,204.53	2,183,493.02
(1) 购置		1,787,288.49		396,204.53	2,183,493.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		59,784.15		151,326.53	211,110.68
(1) 处置或报废		59,784.15		151,326.53	211,110.68
4.期末余额	117,662,099.18	24,477,287.02	10,311,120.27	11,312,308.90	163,762,815.37

二、累计折旧					
1.期初余额	14,092,676.06	15,892,869.71	4,988,279.94	7,887,432.13	42,861,257.84
2.本期增加金额	3,198,595.68	1,799,713.89	930,936.30	1,076,481.62	7,005,727.49
(1) 计提	3,198,595.68	1,799,713.89	930,936.30	1,076,481.62	7,005,727.49
3.本期减少金额		55,781.58		143,760.22	199,541.80
(1) 处置或报 废		55,781.58		143,760.22	199,541.80
4.期末余额	17,291,271.74	17,636,802.02	5,919,216.24	8,820,153.53	49,667,443.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,370,827.44	6,840,485.00	4,391,904.03	2,492,155.37	114,095,371.84
2.期初账面价值	103,569,423.12	6,856,912.97	5,322,840.33	3,179,998.77	118,929,175.19

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

公司期末用于抵押的固定资产情况详见附注六第四十三项和附注十二“承诺及或有事项”的相关内容说明。

#### (6) 固定资产清理

无

### 22、在建工程

无

#### (4) 工程物资

无

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

无

### 26、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,599,879.33			4,026,190.29	21,626,069.62
2.本期增加金额				10,237.07	10,237.07

(1) 购置				10,237.07	10,237.07
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,599,879.33	0.00	0.00	4,036,427.36	21,636,306.69
二、累计摊销					
1.期初余额	2,114,028.79			1,889,715.12	4,003,743.91
2.本期增加金 额	356,815.32			745,000.01	1,101,815.33
(1) 计提	356,815.32			745,000.01	1,101,815.33
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,470,844.11	0.00	0.00	2,634,715.13	5,105,559.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	15,129,035.22	0.00	0.00	1,401,712.23	16,530,747.45

2.期初账面价值	15,485,850.54			2,136,475.17	17,622,325.71
----------	---------------	--	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.97%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截至本资产负债表日，公司无形资产项目中未发现有减值事项发生，故未计提无形资产减值准备。

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

无

### (2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费（母公司）	138,542.91		47,498.76		91,044.15
好视通视频服务	10,301.94		9,509.43		792.51
新大楼装修款	318,244.96		81,254.04		236,990.92
装修费（三小楼）	42,745.90		9,864.48		32,881.42
苗木		656,900.00	21,896.67		635,003.33
室外设施改造费		933,248.92	186,649.78		746,599.14
室外设施改造费		184,144.84	24,552.65		159,592.19

绿化费		110,943.19	22,188.64		88,754.55
绿化费		19,460.00	1,946.00		17,514.00
绿化养护费		531,480.00	14,763.33		516,716.67
合计	509,835.71	2,436,176.95	420,123.78		2,525,888.88

其他说明：无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	2,482,316.96	372,347.54	2,643,273.89	426,446.74
内部交易未实现利润			2,174,518.04	326,177.71
可抵扣亏损	15,104,437.24	2,416,375.05	17,803,815.79	2,704,594.15
坏账准备	13,177,244.69	2,007,886.36	11,407,799.28	1,722,658.65
递延收益	9,453,724.02	1,418,058.60	8,429,048.45	1,264,357.27
合计	40,217,722.91	6,214,667.55	42,458,455.45	6,444,234.52

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	278,300.00	41,745.00		
合计	278,300.00	41,745.00		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,214,667.55		6,444,234.52
递延所得税负债		41,745.00		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,451,886.78	1,130,208.02
可抵扣亏损	5,315,675.23	6,135,183.92
合计	6,767,562.01	7,265,391.94

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,642,112.46		
2023 年	495,190.44	225,060.23	
2022 年	560,909.93	560,909.93	
2021 年	1,444,501.75	1,374,414.26	
2020 年	1,172,960.65	1,397,759.15	
2019 年		2,577,040.35	
合计	5,315,675.23	6,135,183.92	--

其他说明：

## 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	期末金额	期初金额	备注
2024年	1,636,291.90	--	--
2023年	2,263,171.47	2,533,301.68	--
2022年	--	--	--
2021年	6,470,326.30	6,540,413.79	--
2020年	4,734,647.57	4,734,647.57	--
2019年	--	3,995,452.75	--
2018年	--	--	--
合计	15,104,437.24	17,803,815.79	--

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



预付工程款	4,612,736.72	5,170,985.64
预付设备款	398,278.43	500,444.09
合计	5,011,015.15	5,671,429.73

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,672,520.76	4,656,913.15
工程款、设备款	2,977,472.28	4,586,658.50
合计	6,649,993.04	9,243,571.65

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
靖江市银河建筑安装工程有限公司	1,914,724.98	尚未结算的工程款

合计	1,914,724.98	--
----	--------------	----

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,917,800.13	6,078,246.18
合计	9,917,800.13	6,078,246.18

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

### 38、合同负债

无

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,224,829.08	65,606,082.32	62,250,537.80	4,580,373.60
二、离职后福利-设定提存计划		6,108,218.29	6,108,208.85	9.44
三、辞退福利		282,214.00	282,214.00	
合计	1,224,829.08	71,996,514.61	68,640,960.65	4,580,383.04

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,168,258.40	57,486,188.88	54,141,046.43	4,513,400.85
2、职工福利费		1,740,621.45	1,740,621.45	
3、社会保险费		3,467,110.88	3,463,844.63	3,266.25
其中：医疗保险费		3,032,602.66	3,032,602.66	
工伤保险费		348,879.58	345,613.33	3,266.25
生育保险费		85,628.64	85,628.64	
4、住房公积金	1,200.00	1,566,412.90	1,567,612.90	
5、工会经费和职工教育经费	55,370.68	1,345,748.21	1,337,412.39	63,706.50
合计	1,224,829.08	65,606,082.32	62,250,537.80	4,580,373.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,924,004.90	5,924,004.90	
2、失业保险费		184,213.39	184,203.95	9.44
合计		6,108,218.29	6,108,208.85	9.44

其他说明：无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,798,931.30	2,956,223.39
企业所得税	3,956,380.25	867,825.25
个人所得税	82,567.18	33,964.19
城市维护建设税	195,540.24	216,293.64
教育费附加	139,867.51	152,345.46
房产税	217,711.95	217,711.95
土地使用税	81,948.75	81,948.75
印花税	1,750.40	5,821.46
综合基金	19,810.92	16,332.82
合计	7,494,508.50	4,548,466.91

其他说明：无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,916,292.51	1,024,300.20
合计	1,916,292.51	1,024,300.20

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	342,066.76	342,065.93
员工报销款	1,097,166.86	494,946.01
代扣代缴社保	104,417.18	74,107.84
其他	372,641.71	113,180.42
合计	1,916,292.51	1,024,300.20

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海河图工程股份有限公司	200,000.00	房屋租赁押金
上海震坤行贸易有限公司	142,065.00	房屋租赁押金
合计	342,065.00	--

其他说明

**42、持有待售负债**

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (3) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：无

其他说明：无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

无

**(2) 专项应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

无

**(2) 设定受益计划变动情况**

无

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,559,256.47	3,517,700.00	2,726,632.41	10,350,324.06	收到补助与摊销
合计	9,559,256.47	3,517,700.00	2,726,632.41	10,350,324.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型港机结构状态智能化监控系统	7,730,328.45			2,326,326.64			5,404,001.81	与资产相关
科技创新补贴	48,720.00			48,720.00				与收益相关
防伪税控系统	208.02					208.02		与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	10,000.00						10,000.00	与收益相关

创新与成果转化专项资金	150,000.00						150,000.00	与收益相关
装备在线监测和故障诊断软件	1,120,000.00			279,999.96			840,000.04	与资产相关
转型项目资金	500,000.00	500,000.00					1,000,000.00	与资产相关
创新券专项补贴		257,400.00		71,377.79			186,022.21	与资产相关
创新补贴		500,000.00					500,000.00	与收益相关
工业产品结构化设计测试分析应用软件项目		800,000.00					800,000.00	与资产相关
2017 年创新计划		300,000.00					300,000.00	与资产相关
科技局 2018 创新券专项资金		46,600.00					46,600.00	与资产相关
国际合作项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
微弱电信号精密检测及高速数据处理技术		113,700.00					113,700.00	与资产相关
合计	9,559,256.47	3,517,700.00		2,726,424.39		208.02	10,350,324.06	

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	138,320,201.00					138,320,201.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

#### 55、资本公积

单位：元

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）	103,808,342.49			103,808,342.49
合计	103,808,342.49			103,808,342.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 56、库存股

无

#### 57、其他综合收益

无

#### 58、专项储备

无

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,126,048.83	2,861,122.71		19,987,171.54
合计	17,126,048.83	2,861,122.71		19,987,171.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用



于弥补亏损，或者增加股本。公司本年计提盈余公积是母公司税后净利润扣除上年亏损后的金额按照10%提取。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	98,510,621.33	82,737,854.59
调整后期初未分配利润	98,510,621.33	82,737,854.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,427,204.01	17,624,680.57
减：提取法定盈余公积	2,861,122.71	468,501.82
应付普通股股利	4,149,606.31	1,383,412.01
期末未分配利润	121,927,096.32	98,510,621.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,881,764.64	61,255,163.47	131,630,839.72	52,019,564.54
其他业务	3,861,518.10	1,075,656.71	2,566,151.78	699,767.41
合计	177,743,282.74	62,330,820.18	134,196,991.50	52,719,331.95

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	761,634.49	852,304.06

教育费附加	540,825.35	588,104.99
房产税	1,088,457.98	1,115,239.83
土地使用税	330,237.00	332,679.00
印花税	26,880.84	34,861.03
综合基金	273,698.28	291,628.85
合计	3,021,733.94	3,214,817.76

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	19,332,434.60	14,309,374.32
差旅费及办事处费用	3,154,143.99	2,754,133.87
业务招待费	3,582,521.76	1,562,705.60
广告费	153,603.00	15,094.34
运输费	802,790.43	689,212.79
其他	5,319,245.47	5,314,581.33
合计	32,344,739.25	24,645,102.25

其他说明：无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,960,121.35	17,572,471.10
折旧	3,818,706.87	3,358,403.85
差旅费	885,298.58	925,768.03
办公费	209,785.91	410,626.11
车辆使用费	292,966.60	567,673.51
福利费	1,738,455.28	1,019,460.19
业务招待费	2,442,856.81	1,097,064.72
股份支付	0.00	-6,377,336.12
其他	5,505,474.47	5,719,966.49
合计	36,853,665.87	24,294,097.88

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	10,395,342.60	8,133,619.83
技术咨询费	562,617.95	3,302,860.39
折旧及摊销费用	1,371,563.98	1,468,784.40
社保及公积金	2,196,146.81	1,911,403.43
差旅费	2,396,437.33	1,056,617.77
其他	929,460.05	740,686.62
合计	17,851,568.72	16,613,972.44

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		65,469.47
减：利息收入	636,089.78	566,987.49
汇兑损失	39,943.31	
减：汇兑收益	87,004.63	145,647.55
金融机构手续费	25,027.39	24,319.63
合计	-658,123.71	-622,845.94

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	6,388,913.31	2,674,519.85
政府补助	3,304,882.97	5,313,591.55
合计	9,693,796.28	7,988,111.40

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,063,632.42	1,044,559.35

合计	1,063,632.42	1,044,559.35
----	--------------	--------------

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-465,696.26	
应收账款坏账损失	-1,485,845.58	
应收票据坏账损失	-7,200.00	
合计	-1,958,741.84	

其他说明：无

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		123,688.38
二、存货跌价损失	-138,599.58	-1,761,774.77
合计	-138,599.58	-1,638,086.39

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-11,322.72	-7,133.47
其中：固定资产处置	-11,322.72	-7,133.47
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-11,322.72	-7,133.47

#### 74、营业外收入

单位：元

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	194,268.00		194,268.00
其他	2,727.04	66,955.05	2,727.04
合计	196,995.04	66,955.05	196,995.04

计入当期损益的政府补助：无

#### 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		548,000.00	
其他	3,006.79	1,175.92	3,006.79
合计	3,006.79	549,175.92	3,006.79

其他说明：无

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,421,415.32	1,663,701.12

递延所得税费用	271,311.97	949,363.49
合计	4,692,727.29	2,613,064.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,119,931.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,267,989.69
子公司适用不同税率的影响	-149,733.66
调整以前期间所得税的影响	343,873.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	892,178.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-193,998.50
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	284,676.40
研发支出加计扣除	-1,752,258.55
所得税费用	4,692,727.29

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	636,089.78	566,987.49
其他应收和其他应付	3,265,034.89	7,215,118.16
政府补助	3,696,200.00	2,215,200.00
其他	2,542.22	66,837.10
合计	7,599,866.89	10,064,142.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	11,855,363.33	8,393,280.72
管理费用	13,095,987.38	6,896,461.59
财务费用	25,027.39	24,319.63
制造费用		363,540.00
其他应收和其他应付	7,727,928.74	14,946,917.60
其他	312.40	851,554.50
合计	32,704,619.24	31,476,074.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		871,726.02
理财产品到期赎回	80,000,000.00	60,000,000.00
合计	80,000,000.00	60,871,726.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	106,000,000.00	60,000,000.00
合计	106,000,000.00	60,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	231,524.00	
合计	231,524.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金		136,233.00
股份回购		268,023.00
合计		404,256.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	30,427,204.01	17,624,680.57
加：资产减值准备	2,097,341.42	1,638,086.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,595,446.57	8,171,773.83
无形资产摊销	1,101,815.33	1,109,919.24
长期待摊费用摊销	420,123.78	144,838.52
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）	11,322.72	7,133.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-278,300.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-47,061.32	-80,178.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,063,632.42	-1,044,559.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	229,566.97	949,363.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	41,745.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,646,170.40	-7,652,506.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	993,526.68	14,044,392.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,952,278.49	-4,638,217.47
其他	791,067.59	-9,475,996.11
经营活动产生的现金流量净额	18,626,274.42	20,798,729.72



2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	56,402,044.26	72,810,095.42
减：现金的期初余额	72,810,095.42	78,503,676.79
现金及现金等价物净增加额	-16,408,051.16	-5,693,581.37

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,402,044.26	72,810,095.42
其中：库存现金	38,481.11	27,432.63
可随时用于支付的银行存款	56,363,563.15	72,782,662.79
三、期末现金及现金等价物余额	56,402,044.26	72,810,095.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	201,385.12	432,633.00

其他说明：无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,385.12	见本附注七、1
固定资产	2,884,568.73	见本附注十四、1、(2)
投资性房地产	5,267,697.36	见本附注十四、1、(2)

合计	8,353,651.21	--
----	--------------	----

其他说明：无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	413,102.41	6.9762	2,881,885.03
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	413,102.41	6.9762	2,881,885.03

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税收入	6,388,913.31	其他收益	6,388,913.31
创新补贴	48,720.00	其他收益	48,720.00
创新券专项补贴	71,377.79	其他收益	71,377.79
装备在线监测和故障诊断软件项目	279,999.96	其他收益	279,999.96
人才补贴	111,458.58	其他收益	111,458.58
大型港机结构状态智能化监控系统	2,326,326.64	其他收益	2,326,326.64
收 2018 年度军民融合奖金	467,000.00	其他收益	467,000.00
高新技术企业补助	178,500.00	营业外收入	178,500.00
稳岗补贴	15,768.00	营业外收入	15,768.00
合计	9,888,064.28	--	9,888,064.28

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

## (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

### (2) 合并成本

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2019年度纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	资产负债表	利润表	现金流量表
上海东昊测试技术有限公司	是	是	是
扬州东瑞传感技术有限公司	是	是	是
江苏东华分析仪器有限公司	是	是	是
江苏东华校准检测有限公司	是	是	是
成都东华博远软件开发有限公司	是	是	是

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、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	
上海东昊测试技术有限公司	上海市	上海市	生产销售	100.00%		企业合并取得
扬州东瑞传感技术有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产销售	100.00%		企业合并取得
江苏东华分析仪器有限公司	江苏省靖江市	江苏省靖江市	生产销售	100.00%		设立取得
江苏东华校准检测有限公司	江苏省靖江市	江苏省靖江市	检测测试	100.00%		设立取得
成都东华博远软件开发有限公司	成都	成都	研发销售	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

#### （一）市场风险

##### 1、利率风险

公司利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。虽然公司尚未制定政策管理其利率风险，但公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，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，管理层也将密切监控利率风险，并于有需求时运用利率互换以实现预期的利率结构。

##### 2、价格风险

公司价格风险主要受市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购策略，降低成本费用，扩展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少商品价格的风险。

##### 3、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

#### （二）信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

##### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，公司于每月通过与客户进行对账，核实每一单项应收账款回收情况，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			46,278,300.00	46,278,300.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			46,278,300.00	46,278,300.00
（1）债务工具投资			46,278,300.00	46,278,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			46,278,300.00	46,278,300.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司债务工具投资为银行结构性存款，其公允价值按预期收益率进行测算。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，实际控制人为自然人刘士钢先生，拥有公司的股权比例为49.72%，系公司的第一大股东。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗 沔	本公司股东，第一大股东刘士钢先生之妻
刘沛尧	刘士钢哥哥之子
瞿 喆	刘士钢姐姐之女
王 瑞	刘士钢妹妹之子
刘宸丞	第一大股东刘士钢先生之女儿
江苏东华景观植物园有限公司	公司股东罗沔实际控制的企业

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：无

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：无

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

无

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	--				
刘士钢	本公司股东				

### (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与震坤行工业超市（上海）有限公司于2016年签订的《上海市房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼1层（出租面积为380平方米）租赁给震坤行工业超市（上海）有限公司，租赁期为2016年7月1日至2018年6月30日，月租金为50,000.00元；租赁到期后，签订补充协议，将租赁期限延长至2021年6月30日止，2018年7月1日至2021年6月31期间的月租金为53,000.00元。

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与上海河图工程股份有限公司于2017年9月27日签订的《房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼2层（出租面积为420平方米）租赁给海河图工程股份有限公司，租赁期为2017年11月1日至2020年10月31日，季租金为200,000.00元。

##### (2) 其他重大财务承诺事项

截至2019年12月31日，公司借款及所有权受限情况

本公司与江苏长江商业银行签署“2016年长商银高借字第G08043号”人民币流动资金最高限制余额借款合同，贷款金额为2,000万元。贷款期限为2016年8月25日至2019年8月24日。本公司与该行签订“2016年长商银高抵字第G08043号”《最高限制余额抵押担保合同》规定，将全资子公司上海东昊房产（沪房地浦字（2009）第028758号）抵押给该行。抵押担保期间为主合同约定的债务履行期限届满日后两年止。截止到2019年12月31日，本公司在该行的借款金额为人民币0.00元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,916,010.05
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,916,010.05

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

## (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

## (2) 报告分部的财务信息

无

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	80,740,996.18	100.00%	10,894,402.20	13.49%	69,846,593.98	69,392,243.19	100.00%	10,372,689.66	14.95%	59,019,553.53
其中:										
合计	80,740,996.18	100.00%	10,894,402.20	13.49%	69,846,593.98	69,392,243.19	100.00%	10,372,689.66	14.95%	59,019,553.53

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	52,640,430.70	2,632,021.54	5.00%
1-2年	14,483,179.94	1,448,317.99	10.00%
2-3年	5,605,169.84	1,121,033.97	20.00%
3-4年	4,315,996.40	2,157,998.20	50.00%
4-5年	805,943.98	644,755.18	80.00%
5年以上	2,890,275.32	2,890,275.32	100.00%
合计	80,740,996.18	10,894,402.20	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	52,640,430.70
1至2年	14,483,179.94



2 至 3 年	5,605,169.84
3 年以上	8,012,215.70
3 至 4 年	4,315,996.40
4 至 5 年	805,943.98
5 年以上	2,890,275.32
合计	80,740,996.18

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期计提坏账准备金额521,712.54元；本期转回和核销坏账准备金额0.00元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海东吴测试技术有限公司	10,756,763.78	13.32%	
其他前四大客户合计	9,740,604.29	12.06%	
合计	20,497,368.07	25.38%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		172,833.33

其他应收款	12,850,912.69	14,268,858.05
合计	12,850,912.69	14,441,691.38

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品		172,833.33
合计		172,833.33

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

无

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	994,461.92	2,039,157.19
押金保证金	7,430,821.90	4,910,338.70
往来款	11,683,741.46	11,689,556.23
其他	56,091.11	
合计	20,165,116.39	18,639,052.12

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,370,194.07			4,370,194.07
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,944,009.63			2,944,009.63
2019 年 12 月 31 日余额	7,314,203.70			7,314,203.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,872,602.74
1 至 2 年	2,049,008.29
2 至 3 年	4,076,991.74
3 年以上	9,166,513.62
3 至 4 年	4,335,022.88
4 至 5 年	4,743,639.00
5 年以上	87,851.74
合计	20,165,116.39

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,370,194.07	2,944,009.63				7,314,203.70
合计	4,370,194.07	2,944,009.63				7,314,203.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海东吴测试技术有限公司	往来款	11,465,308.46	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年	56.86%	5,937,749.88
其他前四大	备用金、房租及其他	3,948,740.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	19.58%	741,165.00
合计	--	15,414,048.46	--	76.44%	6,678,914.88

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	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	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00
合计	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海东昊测试技术有限公司	23,207,623.15					23,207,623.15	
扬州东瑞传感技术有限公司	4,999,780.95					4,999,780.95	
江苏东华分析仪器有限公司	4,267,250.15					4,267,250.15	5,732,749.85
江苏东华校准检测有限公司	2,070,507.75					2,070,507.75	2,929,492.25
成都东华博远软件开发有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	35,545,162.00					35,545,162.00	8,662,242.10

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,057,767.37	61,614,733.77	123,763,894.20	52,642,314.75
其他业务	2,413,823.89	485,937.63	974,662.41	110,048.33
合计	164,471,591.26	62,100,671.40	124,738,556.61	52,752,363.08

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,063,632.42	1,044,559.35
合计	1,063,632.42	1,044,559.35

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,322.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,499,150.97	
委托他人投资或管理资产的损益	1,063,632.42	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	278,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279.75	
减：所得税影响额	724,337.96	
合计	4,105,142.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

## 第十三节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的2019年财务报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有董事长签名的2019年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。



（本页无正文，为《江苏东华测试技术股份有限公司2019年年度报告全文》之签字页）

江苏东华测试技术股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

刘士钢

2020年04月10日