

**尤洛卡精准信息工程股份有限公司**  
**二〇一九年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-87

## 审计报告

致同审字（2020）第 371ZA8048 号

尤洛卡精准信息工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了尤洛卡精准信息工程股份有限公司（以下简称精准信息公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精准信息公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于精准信息公司，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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、31。

## 1、事项描述

于 2019 年度，精准信息公司实现的营业收入金额为 471,866,245.30 元。由于收入是精准信息公司的关键业绩指标之一，从而存在精准信息管理层（以下简称管理层）为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，且收入是否在恰当的财务报表期间确认入账可能存在潜在报错且对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价和测试了管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查了销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价精准信息公司的销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对销售收入以及毛利率情况进行了分析，判断本期收入金额及其波动的是否合理；

（4）检查了年末是否存在突击确认销售收入的情况，判断 2019 年度收入确认的准确性；

（5）对临近资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本执进行了截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对 2019 年度记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同、客户验收单及发货单等，评价相关收入确认是否符合精准信息公司收入确认的具体方法；

（7）对 2019 年度销售金额较大的客户执行了函证程序。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、17、26及附注五、15。

#### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，精准信息公司合并财务报表中商誉的期末余额为 589,318,009.79 元，已计提减值准备 76,333,896.23 元，商誉的账面净值为 512,984,113.56 元，占资产总额的比例为 25.35%。由于精准信息公司商誉的账面价值对财务报表影响重大，且商誉减值测试依赖于对包括预期未来现金流和折现率等关键假设所作出的重大判断，故我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对商誉减值测试主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试精准信息公司对商誉减值测试相关的内部控制的设计与运行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）获取了管理层分别编制的对北京富华宇祺信息技术有限公司通讯产品资产组及长春师凯科技产业有限责任公司军工产品资产组商誉的减值测试表，检查了计算的准确性，复核了商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

（3）北京富华宇祺信息技术有限公司的商誉减值测试由管理层外聘的评估机构执行，我们对评估专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；

（4）通过与管理层的评估专家沟通，就其工作的性质、范围和目标进行了讨论，并了解其评估方法及关键假设；

（5）对管理层编制的长春师凯科技产业有限责任公司的商誉减值测试报告的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析，并对长春师凯科技产业有限责任公司的历史业绩情况、发展规划、宏观经济和所属行业的发展趋势进行了分析。

#### 四、其他信息

精准信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括精准信息公司 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**

精准信息公司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，管理层负责评估精准信息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精准信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精准信息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，就可能导致对精准信息公司的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精准信息公司不能持续经营。

(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) 就精准信息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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王宗佩  
(项目合伙人)

中国注册会计师 沈晓玮

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日



### 合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	178,881,996.01	6,569,767.41	147,574,794.14	23,509,392.07
交易性金融资产	五、2	199,000,000.00	60,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	226,056,829.47	15,818,571.27	141,905,472.10	15,694,801.10
应收账款	五、4	206,165,350.84	56,167,351.00	323,326,530.24	133,325,304.00
应收款项融资	五、5	2,361,616.99			
预付款项	五、6	11,862,782.31		12,644,573.91	3,796,404.72
其他应收款	五、7	83,461,269.27	93,008,695.56	86,707,009.00	29,298,354.17
其中：应收利息				1,968,560.45	1,968,560.45
应收股利					
存货	五、8	194,636,482.35	5,423,657.05	111,068,193.03	55,157,900.03
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	7,858,109.25	37,286.29	190,610,946.12	158,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,110,284,436.49</b>	<b>237,025,328.58</b>	<b>1,013,837,518.54</b>	<b>418,782,156.09</b>
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、10			65,600,000.00	64,600,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	51,900,235.02	1,365,088,658.74	2,060,177.56	959,221,622.96
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、12	66,600,000.00	64,600,000.00		
投资性房地产					
固定资产	五、13	192,306,562.32	4,076,906.44	197,666,185.67	179,889,744.07
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	65,073,696.25		79,039,544.99	59,937,579.56
开发支出					
商誉	五、15	512,984,113.56		550,552,727.12	
长期待摊费用	五、16	1,719,557.90		1,757,750.58	474,483.58
递延所得税资产	五、17	21,454,068.27	829,651.54	16,987,738.95	6,157,069.26
其他非流动资产	五、18	1,328,409.63		769,669.82	769,669.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>913,366,642.95</b>	<b>1,434,595,216.72</b>	<b>914,433,794.69</b>	<b>1,271,050,169.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,023,651,079.44</b>	<b>1,671,620,545.30</b>	<b>1,928,271,313.23</b>	<b>1,689,832,325.34</b>

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19			10,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、20	13,580,000.00		3,099,741.47	
应付账款	五、21	133,417,776.87	47,041,558.41	68,495,229.35	18,582,669.01
预收款项	五、22	10,757,372.78	4,265,151.89	9,812,055.03	9,555,393.34
应付职工薪酬	五、23	10,344,827.26	840,042.66	6,121,341.73	2,784,003.29
应交税费	五、24	23,001,061.57	22,975.45	27,764,479.63	11,032,537.10
其他应付款	五、25	7,887,644.74	1,124,677.10	5,847,992.04	38,477,388.97
其中：应付利息				640.19	
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	五、26	37,854,270.00	2,280,000.00		
<b>流动负债合计</b>		236,842,953.22	55,574,405.51	131,140,839.25	80,431,991.71
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、17	891,741.88		1,561,698.76	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		891,741.88		1,561,698.76	
<b>负债合计</b>		237,734,695.10	55,574,405.51	132,702,538.01	80,431,991.71
股本	五、27	669,050,255.00	669,050,255.00	669,279,255.00	669,279,255.00
资本公积	五、28	784,016,309.86	784,067,698.11	783,044,279.86	783,095,668.11
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	57,379,850.52	57,379,850.52	50,097,930.35	50,097,930.35
未分配利润	五、30	251,871,949.77	105,548,336.16	261,982,939.39	106,927,480.17
归属于母公司股东权益合计		1,762,318,365.15	1,616,046,139.79	1,764,404,404.60	1,609,400,333.63
少数股东权益		23,598,019.19		31,164,370.62	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		1,785,916,384.34	1,616,046,139.79	1,795,568,775.22	1,609,400,333.63
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		2,023,651,079.44	1,671,620,545.30	1,928,271,313.23	1,689,832,325.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并及公司利润表

2019年度

编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	<b>五、31</b>	<b>471,866,245.30</b>	<b>114,421,342.43</b>	<b>446,156,028.97</b>	<b>175,384,905.85</b>
减：营业成本	五、31	250,769,528.53	93,673,348.14	218,997,546.37	79,848,827.61
税金及附加	五、32	8,995,210.82	807,174.75	11,636,085.90	5,405,339.86
销售费用	五、33	54,008,079.05	14,614,979.32	43,722,342.35	25,725,247.53
管理费用	五、34	64,576,605.25	10,381,643.21	57,829,736.41	32,093,505.40
研发费用	五、35	47,834,016.35		47,604,135.93	9,204,053.16
财务费用	五、36	-6,847,058.01	-1,230,967.75	-4,436,438.88	-1,678,430.08
其中：利息费用		560,364.04		1,425,890.42	
利息收入		7,489,534.06	1,239,110.94	5,918,402.12	1,689,989.54
加：其他收益	五、37	31,656,045.08	1,532,810.50	52,011,274.73	486,432.79
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	2,021,957.08	137,178,433.44	6,035,565.85	61,354,212.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,159,942.54	-11,633.49	-672,475.56	9,772.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-2,706,783.38	-240,021.53		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	19,364,001.75	-3,016,514.87		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-37,568,613.56	-59,000,000.00	-26,747,240.69	-20,559,200.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	105,192.75	88,045.49	240,337.41	57,753.44
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>68,108,446.41</b>	<b>72,957,939.32</b>	<b>102,342,558.19</b>	<b>66,125,560.18</b>
加：营业外收入	五、42	404,344.23	3,024.62	1,876,333.74	250,527.61
减：营业外支出	五、43	148,392.06		2,659,825.54	1,183,441.56
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>68,364,398.58</b>	<b>72,960,963.94</b>	<b>101,559,066.39</b>	<b>65,192,646.23</b>
减：所得税费用	五、44	11,843,393.96	141,762.28	15,138,007.80	3,392,214.03
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>56,521,004.62</b>	<b>72,819,201.66</b>	<b>86,421,058.59</b>	<b>61,800,432.20</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		56,521,004.62	72,819,201.66	86,421,058.59	61,800,432.20
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		64,087,356.05	72,819,201.66	97,453,208.28	61,800,432.20
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,566,351.43		-11,032,149.69	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东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、其他权益工具投资公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1、其他债权投资公允价值变动					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>56,521,004.62</b>	<b>72,819,201.66</b>	<b>86,421,058.59</b>	<b>61,800,432.20</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		64,087,356.05	72,819,201.66	97,453,208.28	61,800,432.20
归属于少数股东的综合收益总额		-7,566,351.43		-11,032,149.69	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.10		0.15	
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：	

### 合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有限公司		单位：人民币元			
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		551,354,667.97	41,948,313.43	398,597,090.17	100,026,017.44
收到的税费返还		32,809,425.93		6,170,981.96	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	35,011,857.49	69,232,888.61	26,528,626.16	78,371,978.28
经营活动现金流入小计		619,175,951.39	111,181,202.04	431,296,698.29	178,397,995.72
购买商品、接受劳务支付的现金		218,448,559.48	44,477,291.96	159,778,140.39	70,626,587.82
支付给职工以及为职工支付的现金		72,717,162.61	5,233,813.16	66,279,342.42	23,711,142.59
支付的各项税费		77,953,734.14	15,389,006.03	93,162,803.62	13,490,406.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	73,214,122.57	178,282,443.96	67,259,626.06	29,212,840.75
经营活动现金流出小计		442,333,578.80	243,382,555.11	386,479,912.49	137,040,977.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>176,842,372.59</b>	<b>-132,201,353.07</b>	<b>44,816,785.80</b>	<b>41,357,018.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		399,890,000.00	292,600,000.00	545,540,000.00	539,800,000.00
取得投资收益收到的现金		8,038,521.22	138,405,141.11	4,842,269.26	60,796,777.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,000.00	212,000.00	627,342.55	611,396.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		408,280,521.22	431,217,141.11	551,009,611.81	601,208,174.21
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,850,785.18	919,179.76	16,365,672.63	4,148,872.26
投资支付的现金		463,890,000.00	248,700,000.00	661,440,000.00	699,200,000.00
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					
投资活动现金流出小计		474,740,785.18	249,619,179.76	677,805,672.63	703,348,872.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,460,263.96</b>	<b>181,597,961.35</b>	<b>-126,796,060.82</b>	<b>-102,140,698.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,557,928.63	67,278,525.50	70,225,440.78	66,927,925.50
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				2,807,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	918,550.85	918,550.85	412,411.12	29,496.59
筹资活动现金流出小计		78,476,479.48	68,197,076.35	75,637,851.90	66,957,422.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,476,479.48</b>	<b>-68,197,076.35</b>	<b>-65,637,851.90</b>	<b>-66,957,422.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>31,905,629.15</b>	<b>-18,800,468.07</b>	<b>-147,617,126.92</b>	<b>-127,741,101.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		144,005,044.44	22,408,556.90	291,622,171.36	150,149,658.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>175,910,673.59</b>	<b>3,608,088.83</b>	<b>144,005,044.44</b>	<b>22,408,556.90</b>
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：			公司会计机构负责人：	

合并股东（或所有者）权益变动表

项目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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			
一、上年年末余额	669,279,255.00	783,044,279.86				50,097,930.35	261,982,939.39	31,164,370.62	1,795,568,775.22	
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、本年初余额	669,279,255.00	783,044,279.86				50,097,930.35	261,982,939.39	31,164,370.62	1,795,568,775.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-229,000.00	972,030.00				7,281,920.17	-10,110,989.62	-7,566,351.43	-9,652,390.88	
（一）综合收益总额							64,087,356.05	-7,566,351.43	56,521,004.62	
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-229,000.00	972,030.00							743,030.00	
1. 股东投入的普通股	-229,000.00	-659,570.00							-888,570.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,631,600.00							1,631,600.00	
3. 其他										
（三）利润分配						7,281,920.17	-74,198,345.67		-66,916,425.50	
1. 提取盈余公积						7,281,920.17	-7,281,920.17			
2. 对股东（或所有者）的分配							-66,916,425.50		-66,916,425.50	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本（或资本）										
2. 盈余公积转增股本（或资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	669,050,255.00	784,016,309.86				57,379,850.52	251,871,949.77	23,598,019.19	1,785,916,384.34	
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：				公司会计机构负责人：					

合并股东（或所有者）权益变动表									
编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有限公司									
2019年度									
单位：人民币元									
项目	上期金额							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	669,279,255.00	776,605,679.86				43,917,887.13	237,637,699.83	42,196,520.31	1,769,637,042.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	669,279,255.00	776,605,679.86				43,917,887.13	237,637,699.83	42,196,520.31	1,769,637,042.13
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		6,438,600.00				6,180,043.22	24,345,239.56	-11,032,149.69	25,931,733.09
（一）综合收益总额							97,453,208.28	-11,032,149.69	86,421,058.59
（二）股东（或所有者）投入和减少资本		6,438,600.00							6,438,600.00
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,438,600.00							6,438,600.00
3. 其他									
（三）利润分配						6,180,043.22	-73,107,968.72		-66,927,925.50
1. 提取盈余公积						6,180,043.22	-6,180,043.22		
2. 对股东（或所有者）的分配							-66,927,925.50		-66,927,925.50
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	669,279,255.00	783,044,279.86				50,097,930.35	261,982,939.39	31,164,370.62	1,795,568,775.22
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：						

公司股东（或所有者）权益变动表								
2019年度								
编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有限公司								
单位：人民币元								
项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	669,279,255.00	783,095,668.11				50,097,930.35	106,927,480.17	1,609,400,333.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	669,279,255.00	783,095,668.11				50,097,930.35	106,927,480.17	1,609,400,333.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-229,000.00	972,030.00				7,281,920.17	-1,379,144.01	6,645,806.16
（一）综合收益总额							72,819,201.66	72,819,201.66
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-229,000.00	972,030.00						743,030.00
1. 股东投入的普通股	-229,000.00	-659,570.00						-888,570.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,631,600.00						1,631,600.00
3. 其他								
（三）利润分配						7,281,920.17	-74,198,345.67	-66,916,425.50
1. 提取盈余公积						7,281,920.17	-7,281,920.17	
2. 对股东（或所有者）的分配							-66,916,425.50	-66,916,425.50
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	669,050,255.00	784,067,698.11				57,379,850.52	105,548,336.16	1,616,046,139.79
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：					公司会计机构负责人：		

公司股东（或所有者）权益变动表								
2019年度								
编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有限公司								
单位：人民币元								
项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	669,279,255.00	776,657,068.11				43,917,887.13	118,235,016.69	1,608,089,226.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	669,279,255.00	776,657,068.11				43,917,887.13	118,235,016.69	1,608,089,226.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,438,600.00				6,180,043.22	-11,307,536.52	1,311,106.70
（一）综合收益总额							61,800,432.20	61,800,432.20
（二）股东（或所有者）投入和减少资本		6,438,600.00						6,438,600.00
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,438,600.00						6,438,600.00
3. 其他								
（三）利润分配						6,180,043.22	-73,107,968.72	-66,927,925.50
1. 提取盈余公积						6,180,043.22	-6,180,043.22	
2. 对股东（或所有者）的分配							-66,927,925.50	-66,927,925.50
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	669,279,255.00	783,095,668.11				50,097,930.35	106,927,480.17	1,609,400,333.63
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：					公司会计机构负责人：		



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

尤洛卡精准信息工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰安市尤洛卡自动化仪表有限公司，于1998年10月29日经泰安市工商行政管理局核准成立。2008年1月29日公司整体变更设立为股份有限公司，股本为人民币2,890万元。公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91370000166441332C。注册地及营业办公地：山东省泰安市高新区凤祥路以西规划支路以北。

2008年3月19日增加注册资本人民币210万元，变更后的注册资本为人民币3,100万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]955号文核准，本公司于2010年7月26日首次公开发行1,034万股人民币普通股股票，发行价格为48.65元/股。2010年8月6日本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。

根据2011年3月18日通过的2010年年度股东大会决议，以2010年12月31日股本4,134.00万股为基数，按每10股由资本公积转增15股，共计转增6,201.00万股。转增后，注册资本增至人民币103,350,000.00元。

经本公司第二届董事会2013年第三次会议、2013年5月10日股东大会决议，本公司以2012年末总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股股本，转增后，注册资本增至人民币206,700,000.00元。

公司根据2013年9月27日第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会2013年12月10日“证监许可【2013】20号”文《关于核准尤洛卡矿业安全工程股份有限公司向田斌等发行股份及支付现金方式购买资产的批复》核准的发行方案，非公开发行了人民币普通股7,899,453股，每股面值1元，发行价格为10.89元/股。2014年3月11日，公司办理完毕本次新增股份7,899,453.00股的上市手续，变更后注册资本为人民币214,599,453.00元。

经本公司2016年第三届董事会第二次会议、2016年4月20日股东大会决议，本公司以2015年末总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股股本，转增后，注册资本增至人民币536,498,632.00元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2040号《关于核准尤洛卡矿业安全工程股份有限公司向李巍屹等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向李巍屹发行47,381,516股股份、向李继昌发行16,812,796股股份、向李巍岩发行16,812,796股股份、向王敬之发行15,284,360股股份、向李巍峰发行

5,604,266 股股份购买相关资产。2016 年 10 月公司办理完毕本次新增股份 101,895,734.00 股的上市手续，变更后注册资本为人民币 638,394,366.00 元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2040 号《关于核准尤洛卡矿业安全工程股份有限公司向李巍屹等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行股份募集配套资金不超过 18,000 万元。于 2016 年 12 月 23 日共计向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）22,004,889.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.18 元，本次发行后公司的注册资本为人民币 660,399,255.00 元。

公司于 2017 年 11 月 27 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《限制性股票激励计划（2017-2019）（草案）》（以下简称“限制性股票激励计划”），于 2017 年 11 月 29 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划（2017—2019）首次授予部分授予数量的议案》，通过定向发行公司 A 股普通股向 174 名激励对象拟授予 8,880,000 股限制性股票。变更后的注册资本为人民币 669,279,255.00 元，股本为 669,279,255.00 元。

根据公司第四届董事会 2018 年第五次会议《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》的决议，公司原限制性股票激励对象牛涛、邵永超 2 人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据公司《限制性股票激励计划（2017—2019）（草案）》的规定，其已获授但尚未解除限售的 115,000.00 股限制性股票由公司进行回购注销。变更后的注册资本为人民币 669,164,255.00 元。

根据尤洛卡精准信息工程股份有限公司第四届董事会 2019 年第四次会议《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》的决议，公司原限制性股票激励对象张帅、陈焕超等 6 人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据公司《限制性股票激励计划（2017—2019）（草案）》的规定，其已获授但尚未解除限售的 114,000.00 股限制性股票由公司进行回购注销。变更后的注册资本为人民币 669,050,255.00 元。

本公司总部位于山东省泰安市高新区凤祥路以西规划支路以北。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事导弹制导系统、精密光学系统等军用产品的生产和销售；煤矿安全监控监测、井下运输及工程施工相关产品和服务以及以轨道交通通讯业务、能源行业信息业务为主信息通信业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会 2020 年第二次会议于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的一级子公司 6 户、二级子公司共 10 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比出资设立 3 户二级子公司。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、21。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

## (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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

本集团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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。



初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；**利息**包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的**合同条款**进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

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，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收军工或军品合作单位客户
- 应收账款组合 2：应收国有企业客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户
- 应收账款组合 4：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 2：应收保证金、押金
- 其他应收款组合 3：应收往来款
- 其他应收款组合 4：应收退税款
- 其他应收款组合 5：应收其他款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。



采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10.00-30.00	5.00	9.50-3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

#### 15、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、著作权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用税	50年	直线法
专利权	10年	直线法
著作权	4.5年	直线法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 17、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工

工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

### (4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本集团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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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和相应的负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

**A：公司煤矿板块业务的收入确认销售分直销与经销。**

①直销：在客户矿井内安装调试完毕后，客户进行验收，并调试运行一段时间（通常为一个月至三个月）。验收结束后公司开具发票并确认收入。

②经销：公司与经销商签订经销协议，当业务发生时，经销商需先预付全部货款后，由公司向对方发货，同时开具发票确认收入。

**B：公司通讯板块业务的收入确认**



系统产品销售业务经安装调试后并取得经客户确认的系统产品验收报告确认收入；产品销售业务在货物运抵客户指定地点并取得经客户认可的产品开箱验收单后确认收入。

#### C: 公司军工板块业务的收入确认

产品发出时，需经公司内部质检部门及军方代表共同检验后，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 24、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 25、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年4月23日召开的第四届董事会2019年第一次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	187,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	188,968,560.45
应收利息		1,968,560.45			
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	65,600,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	65,600,000.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产:</b>				
交易性金融资产		188,968,560.45		188,968,560.45
应收利息	1,968,560.45	-1,968,560.45		
其他流动资产	187,000,000.00		-	
可供出售金融资产	65,600,000.00	-65,600,000.00		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		65,600,000.00		65,600,000.00

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	61,671,069.35			61,671,069.35
其他应收款减值准备	1,814,540.93			1,814,540.93

### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币性资产的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集

团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

#### ④ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	147,574,794.14	147,574,794.14	
交易性金融资产		188,968,560.45	188,968,560.45
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	141,905,472.10	141,905,472.10	
应收账款	323,326,530.24	323,326,530.24	
应收款项融资			
预付款项	12,644,573.91	12,644,573.91	
其他应收款	86,707,009.00	84,738,448.55	-1,968,560.45
其中：应收利息	1,968,560.45		-1,968,560.45
应收股利			
存货	111,068,193.03	111,068,193.03	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	190,610,946.12	3,610,946.12	-187,000,000.00
流动资产合计	1,013,837,518.54	1,013,837,518.54	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	65,600,000.00		-65,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	2,060,177.56	2,060,177.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		65,600,000.00	65,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	197,666,185.67	197,666,185.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	79,039,544.99	79,039,544.99	
开发支出			
商誉	550,552,727.12	550,552,727.12	
长期待摊费用	1,757,750.58	1,757,750.58	
递延所得税资产	16,987,738.95	16,987,738.95	
其他非流动资产	769,669.82	769,669.82	
非流动资产合计	914,433,794.69	914,433,794.69	
<b>资产总计</b>	<b>1,928,271,313.23</b>	<b>1,928,271,313.23</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,099,741.47	3,099,741.47	
应付账款	68,495,229.35	68,495,229.35	
预收款项	9,812,055.03	9,812,055.03	
应付职工薪酬	6,121,341.73	6,121,341.73	



应交税费	27,764,479.63	27,764,479.63	
其他应付款	5,847,992.04	5,847,992.04	
其中：应付利息	640.19	640.19	
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	131,140,839.25	131,140,839.25	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,561,698.76	1,561,698.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,561,698.76	1,561,698.76	
<b>负债合计</b>	<b>132,702,538.01</b>	<b>132,702,538.01</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	669,279,255.00	669,279,255.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	783,044,279.86	783,044,279.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,097,930.35	50,097,930.35	
未分配利润	261,982,939.39	261,982,939.39	
归属于母公司所有者权益合计	1,764,404,404.60	1,764,404,404.60	
少数股东权益	31,164,370.62	31,164,370.62	
股东权益合计	1,795,568,775.22	1,795,568,775.22	

负债和股东权益总计	1,928,271,313.23	1,928,271,313.23	
-----------	------------------	------------------	--

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	23,509,392.07	23,509,392.07	
交易性金融资产		159,968,560.45	159,968,560.45
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	15,694,801.10	15,694,801.10	
应收账款	133,325,304.00	133,325,304.00	
应收款项融资			
预付款项	3,796,404.72	3,796,404.72	
其他应收款	29,298,354.17	27,329,793.72	-1,968,560.45
其中：应收利息	1,968,560.45		-1,968,560.45
应收股利			
存货	55,157,900.03	55,157,900.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	158,000,000.00		-158,000,000.00
流动资产合计	418,782,156.09	418,782,156.09	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	64,600,000.00		-64,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	959,221,622.96	959,221,622.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		64,600,000.00	64,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	179,889,744.07	179,889,744.07	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	59,937,579.56	59,937,579.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	474,483.58	474,483.58	
递延所得税资产	6,157,069.26	6,157,069.26	
其他非流动资产	769,669.82	769,669.82	
非流动资产合计	1,271,050,169.25	1,271,050,169.25	
<b>资产总计</b>	<b>1,689,832,325.34</b>	<b>1,689,832,325.34</b>	
<b>流动负债：</b>			
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	18,582,669.01	18,582,669.01	
预收款项	9,555,393.34	9,555,393.34	
应付职工薪酬	2,784,003.29	2,784,003.29	
应交税费	11,032,537.10	11,032,537.10	
其他应付款	38,477,388.97	38,477,388.97	
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	80,431,991.71	80,431,991.71	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
<b>负债合计</b>	<b>80,431,991.71</b>	<b>80,431,991.71</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	669,279,255.00	669,279,255.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	783,095,668.11	783,095,668.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,097,930.35	50,097,930.35	
未分配利润	106,927,480.17	106,927,480.17	
归属于母公司所有者权益合计	1,609,400,333.63	1,609,400,333.63	
少数股东权益			
股东权益合计	1,609,400,333.63	1,609,400,333.63	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,689,832,325.34</b>	<b>1,689,832,325.34</b>	

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从租和从价	1.2、12
土地使用税	土地面积	每平方米 11.20 元、9.00 元、6.40 元
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率%
尤洛卡精准信息工程股份有限公司	25.00%
尤洛卡（山东）矿业科技有限公司	15.00%

尤洛卡（上海）国际贸易有限公司	25.00%
尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司	15.00%
尤洛卡（广东）精准信息工程技术研究院有限公司	25.00%
北京富华宇祺信息技术有限公司	15.00%
上海富华软件有限公司	15.00%
北京富优氢能技术有限公司	12.50%
成都富华宇祺通讯有限公司	25.00%
泰安宇祺通讯技术有限公司	25.00%
长春师凯科技产业有限责任公司	15.00%
长春继珩精密光学技术有限公司	15.00%
泰安市强德食品有限公司	25.00%
成都速达尔信息技术有限公司	25.00%
海南泰山国际贸易有限公司	25.00%
山东安冷新材料科技有限公司	25.00%
泰安市新达信息技术有限公司	25.00%

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

①根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税（2000）25号、财税（2011）100号）的相关规定，本公司子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司、尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司、北京富华宇祺信息技术有限公司、上海富华软件有限公司、北京富优氢能技术有限公司、成都富华宇祺通讯有限公司享受“增值税实际税负超过3%的部分执行即征即退”的政策。

②本公司子公司长春师凯科技产业有限责任公司根据财政部、国家税务总局有关文件，军品合同享受免征增值税政策，对已征收入库的应予免征增值税税款，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税税款或者办理税款退款。

### （2）所得税

①本公司2017年通过高新技术企业复审，证书编号GR2017137001560，将连续三年（2017年至2019年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司于2019年1月1日将煤矿安全业务整体移至于子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司，本公司转为控股管理公司，2019年度未发生研发投入，本公司不再享受高新技术企业的所得税税收优惠政策，2019年度按25%的税率缴纳企业所得税。

②本公司子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司于2016年、2019年通过高新技术企业认定及复审，证书编号分别为GR201637000308、GR201937001515，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

③本公司子公司北京富华宇祺信息技术有限公司2017年通过高新技术企业复审，证书编号GR201711004119，将连续三年（2017年至2019年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率缴纳企业所得税。

④本公司子公司尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司于2018年通过高新技术企业的认定，证书编号GR201811005654，将连续三年（2018年至2020年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率缴纳企业所得税。

⑤本公司子公司北京富华宇祺信息技术有限公司的全资子公司上海富华软件有限公司于2019年通过高新技术企业的认定，证书编号GR201931003437，将连续三年（2019年至2021年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

⑥本公司子公司北京富华宇祺信息技术有限公司的全资子公司北京富优氢能技术有限公司根据财税【2012】27号文享受“第一年和第二年免征企业所得税、第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策，即自首个获利年度起，2016年至2017年免缴企业所得税，自2018年至2020年减半缴纳企业所得税，本年度适用12.50%的税率。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49号文）规定，享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第76号）规定向税务机关备案，同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料，公司管理层认为2019年度符合软件和集成电路产业企业所得税优惠政策的相关要求，2019年度按12.50%税率计算缴纳企业所得税。

⑦本公司子公司长春师凯科技产业有限责任公司2018年提交高新技术企业重新认定资料，并通过了2018年高新技术企业认定，证书编号：GR201822000326，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年-2020年，2019年的企业所得税税率15%。

⑧本公司的全资子公司长春继珩精密光学技术有限公司2018年提交高新技术企业认定资料，并通过了2018年高新技术企业认定，证书编号：GR201822000027，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年-2020年。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	人民币金额		人民币金额	
库存现金:	55,403.96		25,152.49	
银行存款:	175,937,592.05		143,979,891.95	
其他货币资金:	2,889,000.00		3,569,749.70	
<b>合计</b>	<b>178,881,996.01</b>		<b>147,574,794.14</b>	

期末，（1）其他货币资金期末金额 2,889,000.00 元，系本公司为保证合同的履行向银行存入的履约保函金。

（2）其他货币资金期初余额 3,569,749.70 元，系本公司为保证合同的履行向银行存入的履约保函金 3,186,835.17 元，银行承兑汇票保证金 382,914.53 元；

（3）期末银行存款中含应收利息 82,322.42 元。

### 2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
其中：理财产品	99,000,000.00	---
结构性存款	100,000,000.00	---
<b>合计</b>	<b>199,000,000.00</b>	<b>---</b>

说明：（1）理财产品明细

公司截至 2019 年 12 月 31 日的理财产品中非保本浮动收益型理财产品金额为 59,000,000.00 元，截至财务报表批准报出日已全部赎回，保本浮动收益型理财产品金额为 40,000,000.00 元，截至财务报表批准报出日尚未赎回。

（2）结构性存款

公司截至 2019 年 12 月 31 日的结构性存款金额为 100,000,000.00，截至财务报表批准报出日已全部赎回。

### 3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	97,002,190.71	339,507.68	96,662,683.03	36,545,472.10		36,545,472.10

商业承兑汇票	129,848,616.60	454,470.16	129,394,146.44	105,360,000.00	105,360,000.00
<b>合计</b>	<b>226,850,807.31</b>	<b>793,977.84</b>	<b>226,056,829.47</b>	<b>141,905,472.10</b>	<b>141,905,472.10</b>

(1) 期末本集团不存在质押的应收票据。

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,511,300.88	15,512,270.00
商业承兑票据		22,342,000.00
<b>合计</b>	<b>29,511,300.88</b>	<b>37,854,270.00</b>

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	226,850,807.31	100.00	793,977.84	0.35	226,056,829.47
其中:					
商业承兑汇票	129,848,616.60	57.24	454,470.16	0.35	129,394,146.44
银行承兑汇票	97,002,190.71	42.76	339,507.68	0.35	96,662,683.03
<b>合计</b>	<b>226,850,807.31</b>	<b>100.00</b>	<b>793,977.84</b>	<b>0.35</b>	<b>226,056,829.47</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	129,848,616.60	454,470.16	0.35
<b>合计</b>	<b>129,848,616.60</b>	<b>454,470.16</b>	<b>0.35</b>

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2019.12.31
----	------------



	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	97,002,190.71	339,507.68	0.35
<b>合计</b>	<b>97,002,190.71</b>	<b>339,507.68</b>	<b>0.35</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	
本期计提	793,977.84
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>793,977.84</b>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	149,081,107.96	238,844,538.44
1至2年	50,217,702.03	71,020,846.27
2至3年	26,925,070.96	46,436,367.27
3至4年	4,724,882.31	7,174,597.90
4至5年	3,824,760.39	9,801,795.10
5年以上	10,341,178.27	11,719,454.61
<b>小计</b>	<b>245,114,701.92</b>	<b>384,997,599.59</b>
减：坏账准备	38,949,351.08	61,671,069.35
<b>合计</b>	<b>206,165,350.84</b>	<b>323,326,530.24</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.04	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	245,014,701.92	99.96	38,849,351.08	15.86	206,165,350.84
其中：					

应收军工或军品合作单位客户	21,627,791.16	8.82	301,638.75	1.39	21,326,152.41
应收国有企业客户	156,171,483.47	63.71	26,858,404.68	17.20	129,313,078.79
应收其他客户	67,215,427.29	27.42	11,689,307.65	17.39	55,526,119.64
<b>合计</b>	<b>245,114,701.92</b>	<b>100.00</b>	<b>38,949,351.08</b>	<b>15.89</b>	<b>206,165,350.84</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
河北天进测控技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	票据已到期未承兑
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收军工或军品合作单位客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	19,766,195.82	37,716.25	0.19
1至2年	146,500.00	2,508.56	1.71
2至3年	1,491,000.00	37,318.60	2.50
3至4年	155,095.34	155,095.34	100.00
5年以上	69,000.00	69,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>21,627,791.16</b>	<b>301,638.75</b>	<b>1.39</b>

组合计提项目: 应收国有企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	87,110,052.61	4,477,096.82	5.14
1至2年	32,372,967.61	4,326,786.32	13.37
2至3年	23,862,432.66	6,215,502.57	26.05
3至4年	1,765,562.50	1,091,697.74	61.83
4至5年	3,504,794.39	3,191,647.53	91.07
5年以上	7,555,673.70	7,555,673.70	100.00
<b>合计</b>	<b>156,171,483.47</b>	<b>26,858,404.68</b>	<b>17.20</b>

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	42,204,859.53	3,570,373.89	8.46
1至2年	17,598,234.42	2,947,283.29	16.75
2至3年	1,571,638.30	551,144.79	35.07
3至4年	2,804,224.47	1,592,377.81	56.78
4至5年	319,966.00	311,623.30	97.39
5年以上	2,716,504.57	2,716,504.57	100.00
<b>合计</b>	<b>67,215,427.29</b>	<b>11,689,307.65</b>	<b>17.39</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	384,997,599.59	100.00	61,671,069.35	16.02	323,326,530.24
其中：账龄组合	384,997,599.59	100.00	61,671,069.35	16.02	323,326,530.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>384,997,599.59</b>	<b>100.00</b>	<b>61,671,069.35</b>	<b>16.02</b>	<b>323,326,530.24</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	61,671,069.35
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	61,671,069.35
本期计提	-22,721,718.27
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>38,949,351.08</b>

### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 72,108,920.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,633,494.79 元。

## 5、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	2,361,616.99	--
小计	2,361,616.99	--
减：其他综合收益-公允价值变动		--
期末公允价值	2,361,616.99	--

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,919,327.42	83.62	9,299,047.30	73.54
1至2年	1,943,454.89	16.38	3,345,526.61	26.46
合计	11,862,782.31	100.00	12,644,573.91	100.00

### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,639,284.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.97%。

## 7、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		1,968,560.45
应收股利		
其他应收款	83,461,269.27	84,738,448.55
合计	83,461,269.27	86,707,009.00

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款		1,968,560.45
合计		1,968,560.45

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

1年以内	38,416,826.17	57,128,116.41
1至2年	44,562,788.48	15,559,788.24
2至3年	3,315,407.69	12,957,190.09
3至4年	714,893.80	324,164.47
4至5年	249,512.47	463,806.87
5年以上	580,120.27	119,923.40
<b>小计</b>	<b>87,839,548.88</b>	<b>86,552,989.48</b>
减：坏账准备	4,378,279.61	1,814,540.93
<b>合计</b>	<b>83,461,269.27</b>	<b>84,738,448.55</b>

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,978,594.26	479,325.21	1,499,269.05	2,177,380.38	320,338.52	1,857,041.86
保证金、押金	6,833,145.49	624,069.11	6,209,076.38	3,878,403.48	619,468.27	3,258,935.21
往来款	3,000,000.00	180,000.00	2,820,000.00	3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00
应收退税款	70,982,769.64	956,466.64	70,026,303.00	75,690,293.83		75,690,293.83
其他	5,045,039.49	2,138,418.65	2,906,620.84	1,806,911.79	724,734.14	1,082,177.65
<b>合计</b>	<b>87,839,548.88</b>	<b>4,378,279.61</b>	<b>83,461,269.27</b>	<b>86,552,989.48</b>	<b>1,814,540.93</b>	<b>84,738,448.55</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,978,594.26	24.23	479,325.21	1,499,269.05
保证金、押金	6,833,145.49	9.13	624,069.11	6,209,076.38
往来款	3,000,000.00	6.00	180,000.00	2,820,000.00
应收退税款	70,982,769.64	1.35	956,466.64	70,026,303.00
其他	5,045,039.49	42.39	2,138,418.65	2,906,620.84
<b>合计</b>	<b>87,839,548.88</b>	<b>4.98</b>	<b>4,378,279.61</b>	<b>83,461,269.27</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,552,989.48	100.00	1,814,540.93	2.10	84,738,448.55
其中：账龄组合	10,862,695.65	12.55	1,814,540.93	16.70	9,048,154.72
应收退税款组合	75,690,293.83	87.45			75,690,293.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>86,552,989.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,814,540.93</b>	<b>2.10</b>	<b>84,738,448.55</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	—	—	—	1,814,540.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	
2019年1月1日余额	1,814,540.93			1,814,540.93
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,563,738.68			2,563,738.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>4,378,279.61</b>			<b>4,378,279.61</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
长春市高新区国税局	应收退税款	69,870,882.28	1年以内、1-2年	79.54	944,235.88

尤洛卡(山东)特 高压电气有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	3.42	180,000.00
太原天成雅饰装饰 工程有限公司	其他	2,680,000.00	2-3年	3.05	1,083,629.70
北京巨点众思科技 有限公司	保证金、押金	1,450,000.00	1年以内	1.65	21,410.03
北京市丰台区国家 税务局第五税务所	应收退税款	708,858.40	1年以内	0.81	7,797.44
<b>合计</b>		<b>77,709,740.68</b>		<b>88.47</b>	<b>2,237,073.05</b>

#### ⑥ 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
长春市高新区国税局	增值税退税款 及附加税退税 款	69,870,882.28	1年以内、1-2年	不定期返还
北京市丰台区国家税务局 第五税务所	增值税退税款	708,858.40	1年以内	2020年2月已收回
北京海淀区国家税务局第 七税务所	增值税退税款	307,285.17	1年以内	
泰安市高新区国税局	增值税退税款	47,893.81	1年以内	2020年3月已收回
成都市国税局	增值税退税款	47,849.98	1年以内	
<b>合计</b>		<b>70,982,769.64</b>		

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	71,487,924.55	8,072.91	71,479,851.64	46,585,046.48		46,585,046.48
在产品	37,025,693.45		37,025,693.45	15,729,568.75		15,729,568.75
库存商品	37,405,945.72	999,216.80	36,406,728.92	22,581,987.39	169,999.30	22,411,988.09
发出商品	47,135,623.28	72,779.90	47,062,843.38	24,737,990.83	937,667.56	23,800,323.27
委托加工物 资	2,661,364.96		2,661,364.96	2,541,266.44		2,541,266.44
<b>合计</b>	<b>195,716,551.96</b>	<b>1,080,069.61</b>	<b>194,636,482.35</b>	<b>112,175,859.89</b>	<b>1,107,666.86</b>	<b>111,068,193.03</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			8,072.91			8,072.91

库存商品	169,999.30	829,217.50			999,216.80
发出商品	937,667.56		27,597.25	837,290.41	72,779.90
<b>合计</b>	<b>1,107,666.86</b>	<b>837,290.41</b>	<b>27,597.25</b>	<b>837,290.41</b>	<b>1,080,069.61</b>

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	产品滞销	
发出商品	时间较长未取得销售合同	本年退货及本年实现销售

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
尚未抵扣增值税	6,926,852.46	2,400,013.02
预缴所得税	60,432.61	62,336.17
预付房租及网络费	446,860.98	1,148,596.93
预缴土地使用税	423,963.20	
理财产品		187,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,858,109.25</b>	<b>190,610,946.12</b>

10、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	65,600,000.00		65,600,000.00
其中：按成本计量	—	—	—	65,600,000.00		65,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>65,600,000.00</b>		<b>65,600,000.00</b>

11、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动					
		追加/新增投资	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
联营企业							
西安鲁信股权投资管理有限公司	821,922.96			-11,633.49			
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	1,238,254.60			-579,128.24			
北京普链信息技术有限公司				-569,180.81			
南京恒天领锐汽车有限		50,000,000.00					



公司

合计	2,060,177.56	50,000,000.00	-1,159,942.54
----	--------------	---------------	---------------

## 12、其他非流动金融资产

种类	2019.12.31	2018.12.31
西安鲁信尤洛卡股权投资中心合伙企业（有限合伙）	54,600,000.00	
山东奥扬新能源科技股份有限公司	10,000,000.00	
吉林省建研科技有限责任公司	2,000,000.00	
合计	66,600,000.00	—

## 13、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	192,306,562.32	197,666,185.67
固定资产清理		
合计	192,306,562.32	197,666,185.67

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	202,884,427.80	40,394,161.90	39,539,264.86	23,799,433.36	306,617,287.92
2.本期增加金额	4,338,633.46	487,073.78	5,470,154.17	983,127.91	11,278,989.32
(1) 购置		487,073.78	5,470,154.17	983,127.91	6,940,355.86
(2) 在建工程转入	4,338,633.46				4,338,633.46
3.本期减少金额			3,684,220.22		3,684,220.22
(1) 处置或报废			3,684,220.22		3,684,220.22
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	207,223,061.26	40,881,235.68	41,325,198.81	24,782,561.27	314,212,057.02
二、累计折旧					
1.2018.12.31	38,680,718.10	22,677,436.36	30,063,463.41	17,529,484.38	108,951,102.25
2.本期增加金额	7,902,345.47	3,486,746.45	3,065,138.45	1,927,654.21	16,381,884.58
(1) 计提	7,902,345.47	3,486,746.45	3,065,138.45	1,927,654.21	16,381,884.58
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			3,427,492.13		3,427,492.13
(1) 处置或报废			3,427,492.13		3,427,492.13
(2) 其他减少					

4.2019.12.31	46,583,063.57	26,164,182.81	29,701,109.73	19,457,138.59	121,905,494.70
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	160,639,997.69	14,717,052.87	11,624,089.08	5,325,422.68	192,306,562.32
2.2018.12.31 账面价值	164,203,709.70	17,716,725.54	9,475,801.45	6,269,948.98	197,666,185.67

#### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
机加工车间	34,509,958.48	正在办理
仪表车间	22,406,184.41	正在办理
国家工程技术研究中心	10,580,571.65	正在办理
国家级技术交流中心办公楼	34,873,054.78	正在办理
其他	481,680.22	正在办理
<b>合计</b>	<b>102,851,449.54</b>	

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	43,262,590.50	88,963,234.38	5,842,927.75	1,823,157.33	139,891,909.96
2.本期增加金额		87,169.81			87,169.81
(1) 购置		87,169.81			87,169.81
3.本期减少金额				118,759.40	118,759.40
(1) 处置或报废				118,759.40	118,759.40
4.2019.12.31	43,262,590.50	89,050,404.19	5,842,927.75	1,704,397.93	139,860,320.37
二、累计摊销					
1.2018.12.31	7,932,750.50	33,481,924.76	5,842,927.75	865,989.41	48,123,592.42
2.本期增加金额	881,161.24	12,933,627.17		238,230.14	14,053,018.55

(1) 计提	881,161.24	12,933,627.17		238,230.14	14,053,018.55
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				118,759.40	118,759.40
(1) 处置或报废				118,759.40	118,759.40
4.2019.12.31	8,813,911.74	46,415,551.93	5,842,927.75	985,460.15	62,057,851.57
三、减值准备					
1.2018.12.31		12,728,772.55			12,728,772.55
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019.12.31		12,728,772.55			12,728,772.55
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	34,448,678.76	29,906,079.71		718,937.78	65,073,696.25
2.2018.12.31 账面价值	35,329,840.00	42,752,537.07		957,167.92	79,039,544.99

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 40.92%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
长春师凯科技产业有限责任公司	512,984,113.56					512,984,113.56
北京富华宇祺信息技术有限公司	76,333,896.23					76,333,896.23
<b>合计</b>	<b>589,318,009.79</b>					<b>589,318,009.79</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
北京富华宇祺信息技术有限公司	38,765,282.67	37,568,613.56				76,333,896.23
<b>合计</b>	<b>38,765,282.67</b>	<b>37,568,613.56</b>				<b>76,333,896.23</b>

说明：本集团商誉系 2013 年度通过非同一控制下企业合并收购北京富华宇祺信息技术有限公司（以下简称“富华宇祺公司”）以及 2016 年度通过非同一控制下企

业合并收购长春师凯科技产业有限责任公司（以下简称“长春师凯公司”），富华宇祺公司专业从事信息化综合解决方案、工业网络产品、大数据系统集成业务，长春师凯公司从事开发、生产、销售光机电产品。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述子公司均单独进行生产经营活动管理，因此，每个子公司认定为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。期末，对每个子公司未来五年的现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出各资产组的预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末本集团收购富华宇祺公司形成的商誉发生减值 76,333,896.23 元（上期期末发生减值 38,765,282.67 元），收购长春师凯公司形成的商誉未发生减值。

说明：①对于收购长春师凯公司形成的商誉减值测试为本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 5%（上期：5%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。在预计未来现金流量时，管理层根据资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.40%（上期：12.47%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

②对于收购富华宇祺公司形成的商誉减值测试为本集团聘请评估专家，对资产组可回收价值进行评估，并出具以商誉减值测试为目的的报告。

## 16、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
土地租赁费	474,483.58		8,348.68		466,134.90
会籍费	1,283,267.00		29,844.00		1,253,423.00
合计	1,757,750.58		38,192.68		1,719,557.90

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产:				
资产减值准备	43,422,018.53	6,919,895.81	62,786,989.71	9,524,870.62
可抵扣亏损	67,704,833.81	11,232,416.06	33,768,553.51	5,745,177.42
内部交易未实现利润	13,943,870.06	3,301,756.40	3,116,041.44	751,900.91
限制性股票摊销			6,438,600.00	965,790.00
<b>小计</b>	<b>125,070,722.40</b>	<b>21,454,068.27</b>	<b>106,110,184.66</b>	<b>16,987,738.95</b>
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值				
无形资产评估增值	1,140,890.38	171,133.51	9,169,500.01	1,375,425.05
固定资产评估增值	4,804,055.33	720,608.37	1,241,824.94	186,273.71
<b>小计</b>	<b>5,944,945.71</b>	<b>891,741.88</b>	<b>10,411,324.95</b>	<b>1,561,698.76</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	14,508,432.16	14,535,059.98
可抵扣亏损	20,011,226.60	6,028,684.60
<b>合计</b>	<b>34,519,658.76</b>	<b>20,563,744.58</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022年		795,266.53	
2023年		5,233,418.07	
2024年	13,982,542.00	—	
<b>合计</b>	<b>13,982,542.00</b>	<b>6,028,684.60</b>	

18、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
工程款、设备款	1,328,409.63	769,669.82
<b>合计</b>	<b>1,328,409.63</b>	<b>769,669.82</b>

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		10,000,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>

## 20、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	13,580,000.00	2,718,241.47
银行承兑汇票		381,500.00
<b>合计</b>	<b>13,580,000.00</b>	<b>3,099,741.47</b>

## 21、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
材料费	123,289,619.52	63,849,288.95
工程款、设备款	1,780,089.07	2,764,714.84
加工费	614,105.64	418,732.15
其他	7,733,962.64	1,462,493.41
<b>合计</b>	<b>133,417,776.87</b>	<b>68,495,229.35</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
福建福光股份有限公司	9,862,000.00	未到结算期
奥普公司	3,832,916.53	未到结算期
中兴国通通讯装备技术（北京）有限公司	2,619,949.39	未到结算期
南京未来网络产业创新有限公司	2,010,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>18,324,865.92</b>	

## 22、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	10,757,372.78	9,812,055.03
<b>合计</b>	<b>10,757,372.78</b>	<b>9,812,055.03</b>

报告期期末本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项。

## 23、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,945,864.56	72,193,323.39	67,938,187.26	10,201,000.69
离职后福利-设定提存计划	175,477.17	5,844,722.50	5,876,373.10	143,826.57
<b>合计</b>	<b>6,121,341.73</b>	<b>78,038,045.89</b>	<b>73,814,560.36</b>	<b>10,344,827.26</b>

### (1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,609,680.50	60,833,738.48	56,893,650.88	8,549,768.10
职工福利费		4,824,623.63	4,824,623.63	-
社会保险费	93,917.78	3,287,352.46	3,284,348.84	96,921.40
其中：1. 医疗保险费	84,950.00	2,830,726.00	2,827,747.68	87,928.32
2. 工伤保险费	1,461.98	163,274.67	162,975.93	1,760.72
3. 生育保险费	7,505.80	293,351.79	293,625.23	7,232.36
住房公积金	6,025.00	1,944,970.80	1,947,562.80	3,433.00
工会经费和职工教育经费	1,236,241.28	1,302,638.02	988,001.11	1,550,878.19
<b>合计</b>	<b>5,945,864.56</b>	<b>72,193,323.39</b>	<b>67,938,187.26</b>	<b>10,201,000.69</b>

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1. 基本养老保险	169,183.10	5,612,160.51	5,643,727.37	137,616.24
2. 失业保险费	6,294.07	232,561.99	232,645.73	6,210.33
<b>合计</b>	<b>175,477.17</b>	<b>5,844,722.50</b>	<b>5,876,373.10</b>	<b>143,826.57</b>

24、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	6,050,572.51	9,578,322.54
企业所得税	15,170,826.45	15,129,948.49
城市维护建设税	293,647.86	711,915.89
教育费附加	220,074.58	510,906.73
房产税	428,537.52	423,058.09
土地使用税		493,219.00
其他	837,402.65	917,108.89
<b>合计</b>	<b>23,001,061.57</b>	<b>27,764,479.63</b>

25、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		640.19
应付股利		
其他应付款	7,887,644.74	5,847,351.85
<b>合计</b>	<b>7,887,644.74</b>	<b>5,847,992.04</b>

(1) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		640.19
<b>合计</b>		<b>640.19</b>

(2) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
单位往来款	4,242,570.94	2,314,033.78
个人往来款	2,496,739.89	2,480,696.11
其他	1,148,333.91	1,052,621.96
<b>合计</b>	<b>7,887,644.74</b>	<b>5,847,351.85</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
山东科技大学	950,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>950,000.00</b>	

26、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
已背书或贴现未终止确认的应收票据	37,854,270.00	
<b>合计</b>	<b>37,854,270.00</b>	

27、股本（单位：股）

项目	2018.12.31	本期增减(+、-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	669,279,255.00				-229,000.00	-229,000.00	669,050,255.00

说明：本报告期，公司股本减少 229,000.00 元，系：

(1) 公司第四届董事会 2018 年第五次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（2017—2019）（草案）》的规定，牛涛、邵永超 2 名离职激励对象不再具备激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的 115,000.00 股限制性股票由公司回购注销，减少股本 115,000.00 元，减少资本公积-股本溢价 336,950.00 元；

(2) 公司第四届董事会 2019 年第四次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（2017—2019）（草案）》的规定，张帅、陈焕超等 6 名离职激励对象不再



具备激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的 114,000.00 股限制性股票由公司进行回购注销，减少股本 114,000.00 元，减少资本公积-股本溢价 322,620.00 元。

## 28、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	776,033,579.86		659,570.00	775,374,009.86
其他资本公积	7,010,700.00	1,631,600.00		8,642,300.00
<b>合计</b>	<b>783,044,279.86</b>	<b>1,631,600.00</b>	<b>659,570.00</b>	<b>784,016,309.86</b>

说明：①资本公积-股本溢价本年变动及其原因参见附注五、27。②资本公积-其他资本公积本年增加 1,631,600.00 元系公司实施限制性股票激励计划（2017-2019）而发生的成本 9,054,100.00 元在等待期内按期确认，本年确认金额 1,631,600.00 元。

## 29、盈余公积

项目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	50,097,930.35		50,097,930.35	7,281,920.17		57,379,850.52
<b>合计</b>	<b>50,097,930.35</b>		<b>50,097,930.35</b>	<b>7,281,920.17</b>		<b>57,379,850.52</b>

## 30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	261,982,939.39	237,637,699.83	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	261,982,939.39	237,637,699.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,087,356.05	97,453,208.28	--
减：提取法定盈余公积	7,281,920.17	6,180,043.22	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	66,916,425.50	66,927,925.50	
转作股本的普通股股利			
<b>期末未分配利润</b>	<b>251,871,949.77</b>	<b>261,982,939.39</b>	

## 31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,540,156.49	250,070,719.90	443,078,025.84	217,942,053.21

其他业务	2,326,088.81	698,808.63	3,078,003.13	1,055,493.16
<b>合计</b>	<b>471,866,245.30</b>	<b>250,769,528.53</b>	<b>446,156,028.97</b>	<b>218,997,546.37</b>

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十四、1。

(1) 主营业务（分行业或业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军工行业	205,138,094.84	125,543,859.13	206,106,908.24	116,804,827.19
煤矿安全行业	213,658,965.21	88,854,533.79	171,516,353.44	64,125,182.36
信息通信行业	50,743,096.44	35,672,326.98	65,454,764.16	37,012,043.66
<b>合计</b>	<b>469,540,156.49</b>	<b>250,070,719.90</b>	<b>443,078,025.84</b>	<b>217,942,053.21</b>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军工产品	205,138,094.84	125,543,859.13	206,106,908.24	116,804,827.19
煤矿顶板安全监测系统及相关仪器仪表等产品	213,658,965.21	88,854,533.79	171,516,353.44	64,125,182.36
轨道交通信息化产品及服务	50,743,096.44	35,672,326.98	65,454,764.16	37,012,043.66
<b>合计</b>	<b>469,540,156.49</b>	<b>250,070,719.90</b>	<b>443,078,025.84</b>	<b>217,942,053.21</b>

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,247,279.04	4,285,522.54
教育费附加	1,402,448.39	1,847,370.55
地方教育费附加	933,176.72	1,230,301.45
房产税	1,761,670.18	1,743,392.15
土地使用税	877,707.40	2,002,657.00
印花税	234,053.58	319,054.43
其他税金	538,875.51	207,787.78
<b>合计</b>	<b>8,995,210.82</b>	<b>11,636,085.90</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

安装费	18,740,984.73	11,224,912.51
服务费	8,846,226.78	5,867,750.56
职工薪酬	6,749,315.40	6,183,088.39
市场推广宣传费	5,749,562.08	5,298,052.90
差旅费	3,604,548.60	3,495,935.76
折旧费	566,373.25	1,748,828.64
业务招待费	2,317,037.01	1,627,074.78
运费	1,639,232.07	1,282,464.69
房屋租赁及物业水电费	563,656.84	807,534.01
其他	5,231,142.29	6,186,700.11
<b>合计</b>	<b>54,008,079.05</b>	<b>43,722,342.35</b>

#### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	18,679,759.39	16,310,437.67
无形资产摊销	14,085,268.55	11,187,921.98
折旧费	9,134,305.80	7,428,102.39
业务招待费	4,017,937.48	2,965,413.01
车辆费	3,491,889.53	2,699,799.14
聘请中介机构服务费	2,286,185.43	2,266,509.65
差旅费	1,935,214.74	1,891,634.77
房屋租赁费	1,774,424.96	1,698,577.53
办公费	2,126,422.88	1,338,884.54
限制性股票摊销	1,631,600.00	6,438,600.00
其他	5,413,596.49	3,603,855.73
<b>合计</b>	<b>64,576,605.25</b>	<b>57,829,736.41</b>

#### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	22,172,981.40	20,764,764.32
直接投入	13,565,035.89	11,396,721.32
折旧费	1,854,655.29	2,823,652.36
委外科研费	6,242,671.85	7,173,925.96
成果申验费	631,558.44	690,331.26
其他	3,367,113.48	4,754,740.71
<b>合计</b>	<b>47,834,016.35</b>	<b>47,604,135.93</b>

### 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	560,364.04	1,425,890.42
减：利息收入	7,489,534.06	5,918,402.12
银行手续费等	82,112.01	56,072.82
<b>合计</b>	<b>-6,847,058.01</b>	<b>-4,436,438.88</b>

### 37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税及附加税返还款	28,101,901.73	50,862,472.01	与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	3,489,719.60	905,010.00	与收益相关
代扣代缴个税手续返还	50,528.60	243,792.72	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	13,895.15		与收益相关
<b>合计</b>	<b>31,656,045.08</b>	<b>52,011,274.73</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

### 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,159,942.54	-672,475.56
理财产品	5,845,204.70	6,708,041.41
股息红利所得	43,478.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-2,706,783.38	
<b>合计</b>	<b>2,021,957.08</b>	<b>6,035,565.85</b>

### 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-793,977.84	—
应收账款坏账损失	22,721,718.27	—
其他应收款坏账损失	-2,563,738.68	—
<b>合计</b>	<b>19,364,001.75</b>	

### 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-2,489,344.44

存货跌价损失		-937,667.56
无形资产减值损失		-4,660,523.72
商誉减值损失	-37,568,613.56	-18,659,704.97
<b>合计</b>	<b>-37,568,613.56</b>	<b>-26,747,240.69</b>

#### 41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	105,192.75	240,337.41
<b>合计</b>	<b>105,192.75</b>	<b>240,337.41</b>

#### 42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		195,593.93	
其他	404,344.23	1,680,739.81	404,344.23
<b>合计</b>	<b>404,344.23</b>	<b>1,876,333.74</b>	<b>404,344.23</b>

#### 43、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	15,626.05		15,626.05
债务豁免损失		2,312,430.29	
对外捐赠支出	96,000.00	200,000.00	96,000.00
其他	36,766.01	147,395.25	36,766.01
<b>合计</b>	<b>148,392.06</b>	<b>2,659,825.54</b>	<b>148,392.06</b>

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,979,680.16	19,498,031.20
递延所得税费用	-5,136,286.20	-4,360,023.40
<b>合计</b>	<b>11,843,393.96</b>	<b>15,138,007.80</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	68,364,398.58	101,559,066.39

按法定/适用税率计算的所得税费用	10,254,659.79	15,233,859.99
子公司适用不同税率的影响	-2,002,583.53	-474,650.66
调整以前期间所得税的影响	-851,673.84	98,315.67
非应税收入的影响	167,469.63	100,871.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	749,281.74	3,740,278.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-328,252.51
本年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	8,651,633.32	2,009,168.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	115,655.31	-3,978.44
额外可扣除费用的影响	-5,241,279.59	-4,683,537.17
其他	231.13	-554,066.47
<b>所得税费用</b>	<b>11,843,393.96</b>	<b>15,138,007.80</b>

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,418,188.53	6,388,706.22
财政补贴	3,540,248.20	1,148,802.72
保证金/押金	8,960,423.03	8,016,604.39
备用金	2,048,898.38	2,096,975.44
履约保函金	3,291,749.66	1,154,915.08
其他	9,752,349.69	7,722,622.31
<b>合计</b>	<b>35,011,857.49</b>	<b>26,528,626.16</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	60,199,339.03	58,849,654.56
保证金/押金	10,125,783.54	6,709,196.33
履约保函金	2,889,000.00	1,700,775.17
<b>合计</b>	<b>73,214,122.57</b>	<b>67,259,626.06</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票回购注销款	888,570.00	
支付现金股利手续费	29,980.85	29,496.59
银行承兑汇票保证金		382,914.53

合计	918,550.85	412,411.12
----	------------	------------

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,521,004.62	86,421,058.59
加: 资产减值损失	37,568,613.56	26,384,508.66
信用减值损失	-19,364,001.75	
固定资产折旧	16,381,884.58	17,098,849.73
无形资产摊销	14,053,018.55	11,187,921.98
长期待摊费用摊销	38,192.68	38,192.68
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)	-105,192.75	-240,337.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,626.05	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	278,762.94	483,664.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,728,740.46	-6,035,565.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,466,329.32	-3,449,097.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-669,956.88	-910,926.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,540,692.07	-16,122,943.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,990,922.97	-49,990,934.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,237,659.87	-26,486,205.38
其他	1,631,600.00	6,438,600.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>176,842,372.59</b>	<b>44,816,785.80</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	175,910,673.59	144,005,044.44
减: 现金的期初余额	144,005,044.44	291,622,171.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,905,629.15	-147,617,126.92

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	175,910,673.59	144,005,044.44
其中：库存现金	55,403.96	25,152.49
可随时用于支付的银行存款	175,855,269.63	143,979,891.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	175,910,673.59	144,005,044.44
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		

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,889,000.00	履约保函金，附注五、1
合计	2,889,000.00	

#### 六、合并范围的变动

本集团本年度合并范围与上年度相比新增出资设立 3 户二级子公司。

尤洛卡（山东）矿业科技有限公司下设全资子公司泰安市新达信息技术有限公司，2019 年 11 月成立，注册资本 500 万元；控股子公司山东安冷新材料科技有限公司，2019 年 5 月成立，注册资本 500 万元，持股比例 75%。

尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司下设全资子公司成都速达尔信息技术有限公司，2019 年 9 月成立，注册资本 200 万元。

#### 七、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	
尤洛卡（山东）矿业科技有限公司	泰安	泰安	矿山深部地压监测仪器、防治设备及材料的研发、生产、销售等	100.00		直接投资
尤洛卡（上海）国际贸易有限公司	上海	上海	从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，保税区内企业间的贸易及贸易代理等	100.00		直接投资
尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司	北京	北京	工程和技术研究与实验发展；技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广	100.00		直接投资



			等		
尤洛卡(广东)精准信息 工程技术研究院有限公司	广东	佛山	智能制造、激光雷达、光 电信息、人工智能技术、 智能化光机电技术、军民 融合技术研发	100.00	直接投资
北京富华宇祺信息技术有 限公司	北京	北京	从事加工矿用无源光网络 设备;生产经营矿用通讯 产品等	63.99	非同一控制下企 业合并
长春师凯科技产业有限责 任公司	长春	长春	开发、生产、销售光机电 产品;计算机系统集成服 务;研发、生产、销售电 子产品、通讯设备、仪器 仪表、计算机软件、导引 头、存储服务器	100.00	非同一控制下企 业合并
泰安市强德食品有限公 司	泰安	泰安	预包装食品销售;谷物加 工、销售;食品设备研 发、生产及销售	100.00	直接投资
山东安冷新材料科技有限 公司	宁阳	宁阳	隔热材料、保温材料、塑 料制品的研发、生产、销 售及技术咨询;制冷设备 和空调设备制造;化工产品 (危险化学品及监控化学品 除外)的销售;医疗器械的 研发、生产及销售;信息 技术服务;计算机软硬件、 电子产品、通信终端设备 的研发与销售;互联网接 入及相关服务;互联网信 息服务;进出口贸易	75.00	直接投资
泰安市新达信息技术有限 公司	泰安	泰安	信息技术的研发及推广服 务;工程和技术研究与试 验发展;计算机系统集成 服务、数据处理、软件开 发、技术咨询、技术服务; 计算机软硬件销售	100.00	直接投资
成都速达尔信息技术有限 公司	成都	成都	信息技术开发、技术服 务、技术转让、技术咨 询、技术推广;工程和 技术研究及试验发展;计 算机系统服务;软件开发; 销售计算机软硬件	100.00	直接投资
海南泰山国际贸易有限公 司	三亚	三亚	从事货物及技术的进出口 业务,转口贸易,区内企 业间的贸易及贸易代理, 区内商品的展示,仓储 (除危险品)及分拨,工 程机械设备租赁,商务咨 询(除经纪),投资咨 询,实业投资,工程机 械设备的技术开发,技术 转让,技术服务,技术咨 询	100.00	直接投资
上海富华软件有限公司	上海	上海	计算机软件的研发、设 计、制作、销售,计算机	100.00	直接投资

富优(北京)数据软件有限公司	北京	北京	硬件的研发、设计、销售,系统集成,及相关的技术转让、技术咨询、技术服务,网络技术的研发,投资咨询,企业管理咨询,商务信息咨询,从事货物与技术的进出口业务 技术开发;软件开发;数据处理;计算机系统服务;应用软件服务;基础软件服务;销售电子产品、通讯设备、仪器仪表、计算机软件及辅助设备、电池;技术咨询服务;计算机系统集成;生产(制造)电池(限在外埠从事生产活动)	100.00	直接投资
成都富华宇祺通讯有限公司	成都	成都	销售通讯设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、电子产品、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备;计算机技术开发、技术转让、技术服务;设计、研发、销售计算机软硬件;计算机系统集成	100.00	直接投资
泰安宇祺通讯技术有限公司	泰安	泰安	通讯设备、光网络设备、电子产品及相关软、硬件的设计、开发、生产、销售、维护;计算机集成系统的技术开发、咨询及服务;销售计算机、软件及辅助设备	100.00	直接投资
长春继珩精密光学技术有限公司	长春	长春	光电设备、仪器仪表、光学镜头及光学元器件研发、生产、销售、售后服务,光电技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询	100.00	直接投资

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京富华宇祺信息技术有限公司	36.01	-7,566,351.43		23,598,019.19

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京富华宇祺信息技术有限公司	178,655,187.05	26,385,525.19	205,040,712.24	93,656,941.64		93,656,941.64

续(1):

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京富华宇祺信息技术有限公司	176,165,456.53	21,588,798.69	197,754,255.22	65,358,678.38		65,358,678.38

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京富华宇祺信息技术有限公司	51,041,514.90	-21,011,806.24	-21,011,806.24	-7,691,015.26

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京富华宇祺信息技术有限公司	65,705,693.69	-26,884,199.98	-26,884,199.98	691,168.64

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
西安鲁信股权投资管理有限公司	西安	西安	股权投资;投资管理	39.00		权益法
尤洛卡(山东)特高压电气有限公司	泰安	泰安	特高压开关精密铸件、壳体、铝螺旋管的生产及销售		20.00	权益法
北京普链信息技术有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务业		28.57	权益法
南京恒天领锐汽车有限公司	南京	南京	汽车及零部件研发、制造与销售; 新能源动力及控制系统研发、生产及销售	12.50		权益法

说明: 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据: 公司向恒天领锐委派一名董事, 并任副董事长。

(2) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
联营企业：西安鲁信股权投资管理有限公司		
投资账面价值合计	810,289.47	821,922.96
下列各项按持股比例计算的合计数	-11,633.49	9,772.19
净利润	-11,633.49	9,772.19
其他综合收益		
综合收益总额	-11,633.49	9,772.19
联营企业：尤洛卡（山东）特高压电气有限公司		
投资账面价值合计	659,126.36	1,238,254.60
下列各项按持股比例计算的合计数	-579,128.24	-682,247.75
净利润	-579,128.24	-682,247.75
其他综合收益		
综合收益总额	-579,128.24	-682,247.75
联营企业：北京普链信息技术有限公司		
投资账面价值合计	430,819.19	
下列各项按持股比例计算的合计数	-569,180.81	
净利润	-569,180.81	
其他综合收益		
综合收益总额	-569,180.81	
联营企业：南京恒天领锐汽车有限公司		
投资账面价值合计	50,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利

润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	199,000,000.00			199,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,000,000.00			199,000,000.00
(二) 应收款项融资			2,361,616.99	2,361,616.99
(三) 其他非流动金融资产			66,600,000.00	66,600,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>199,000,000.00</b>		<b>68,961,616.99</b>	<b>267,961,616.99</b>

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所

使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
西安鲁信尤洛卡股权投资中心合伙企业	54,600,000.00	市场法		
山东奥扬新能源科技股份有限公司	10,000,000.00	市场法		
吉林省建研科技有限责任公司	2,000,000.00	市场法		

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人王晶华女士，实际控制人为黄自伟和王晶华夫妇，王晶华女士对本公司的持股比例为 30.45%；黄自伟先生对本公司的持股比例为 0.51%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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：

合营或联营企业名称	与本集团关系
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	本公司的全资子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司持 20.00% 股权
北京普链信息技术有限公司	控股子公司北京富华宇祺信息技术有限公司持有北京普链信息技术有限公司 28.57% 股权

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
田斌	重要子公司股东、总经理，持本公司 0.71% 的股份
李巍屹	公司董事、全资子公司总经理，持本公司 7.08% 的股份



李巍岩 公司董事、全资子公司副总经理，持本公司 2.51%的股份

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京普链信息技术有限公司	采购商品	15,952,497.08	
北京普链信息技术有限公司	技术服务费	223,908.61	
<b>合计</b>		<b>16,176,405.69</b>	

#### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	材料费		37,951.86
<b>合计</b>			<b>37,951.86</b>

### (2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	房屋建筑物	557,416.35	515,610.91
北京普链信息技术有限公司	房屋建筑物	263,185.37	116,386.37
<b>合计</b>		<b>820,601.72</b>	<b>631,997.28</b>

### (3) 关联担保情况

#### ① 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京富华宇祺信息技术有限公司	2,101.93 万元	2016-12-2	富华宇祺在《技术开发（委托）合同》项下的义务履行完毕之日止	否

### (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	1,000,000.00	2019年8月13日	2020年8月12日	年利率 6.00%
尤洛卡（山东）特高压电	1,000,000.00	2019年11月1日	2020年10月31日	年利率 6.00%

气有限公司				
尤洛卡（山东）特高压电 气有限公司	1,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	年利率6.00%

#### (5) 关键管理人员薪酬

本集团关键管理人员薪酬支付情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	350.55 万元	306.91 万元

#### 6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	274,883.57	16,734.51	185,630.51	9,281.53
北京普链信息技术有限公司			130,643.18	6,532.16
<b>合计</b>	<b>274,883.57</b>	<b>16,734.51</b>	<b>316,273.69</b>	<b>15,813.69</b>
其他应收款：				
尤洛卡（山东）特高压电气有限公司	3,000,000.00	180,000.00	3,000,000.00	150,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>180,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>150,000.00</b>

### 十一、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,430,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	229,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票激励计划本期授予激励对象的授予日为2017年11月29日，授予数量888.00万股，授予价格为4.03元/股，本次限制性股票计划的有效期限为自限制性股票授予日起4年，若达到计划规定的解锁条件，激励对象分三次申请解锁，分别自首次授予日起12个月后、24个月后、36个月后各申请解锁授予限制性股票总量的40%、40%、20%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS模型
------------------	------

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计，业绩考核目标预计能达到可行权条件，预计可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,054,100.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,631,600.00 元

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	100,100,288.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	100,100,288.25

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### 2020 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。经本公司第四届董事会 2020 年第二次会议、第四届监事会 2020 年第一次会议于 2020 年 4 月 24 日决议通过，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

截至 2020 年 4 月 24 日，除上述事项外本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 军工分部，生产及销售军工产品；
- (2) 煤矿安全分部，生产及销售煤矿顶板安全监测系统及相关仪器仪表等产品；
- (3) 通信分部，生产及销售轨道交通信息化产品及服务。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	军工分部	煤炭安全分部	通信分部	抵销	合计
营业收入	205,138,094.84	219,768,781.40	51,041,514.90	-4,082,145.84	471,866,245.30
其中：主营业务收入	205,138,094.84	214,204,123.75	50,743,096.44	-545,158.54	469,540,156.49
营业成本	125,543,859.13	89,968,707.62	35,917,788.67	-660,826.89	250,769,528.53
其中：主营业务成本	125,543,859.13	89,515,360.68	35,672,326.98	-660,826.89	250,070,719.90
营业费用	26,261,190.25	92,909,986.28	42,864,223.91	4,383,300.21	166,418,700.65
营业利润/(亏损)	84,007,519.25	115,305,027.22	-28,169,107.26	-103,034,992.80	68,108,446.41
资产总额	426,258,376.63	1,742,148,175.73	205,040,712.24	-349,796,185.16	2,023,651,079.44
负债总额	123,092,162.32	67,919,393.69	93,656,941.64	-46,933,802.55	237,734,695.10
上期或上期期末	军工分部	煤炭安全分部	通信分部	抵销	合计
营业收入	206,106,908.24	180,586,428.29	65,705,693.69	-6,243,001.25	446,156,028.97
其中：主营业务收入	206,106,908.24	173,653,480.02	65,454,764.16	-2,137,126.58	443,078,025.84
营业成本	116,804,827.19	67,109,126.85	37,202,739.55	-2,119,147.22	218,997,546.37
其中：主营业务成本	116,804,827.19	66,244,329.58	37,012,043.66	-2,119,147.22	217,942,053.21
营业费用	19,025,424.31	74,371,968.59	49,856,818.90	5,902,002.89	149,156,214.69
营业利润/(亏损)	115,996,634.93	52,909,652.64	-31,640,062.69	-34,923,666.69	102,342,558.19
资产总额	397,848,250.89	1,679,564,956.55	197,754,255.22	-346,896,149.43	1,928,271,313.23
负债总额	47,286,565.34	46,456,097.03	65,358,678.38	-26,398,802.74	132,702,538.01

②地区信息

由于本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

## 2、政府补助

### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税及附加税返还款	财政拨款	50,862,472.01	28,101,901.73	其他收益	与收益相关
代扣代缴个税手续返还	财政拨款	243,792.72	50,528.60	其他收益	与收益相关
小巨人企业补贴	财政拨款	400,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	4,310.00	1,100.00	其他收益	与收益相关
软件及集成电路补贴	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
创新创业补贴	财政拨款	1,200.00		其他收益	与收益相关
科技创新发展资金	财政拨款	189,000.00	110,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励及专利奖励	财政拨款	60,000.00		其他收益	与收益相关
三强企业认定高新技术企业财政补助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴奖励	财政拨款	22,500.00	80,271.00	其他收益	与收益相关
专利资助资金	财政拨款	24,000.00		其他收益	与收益相关
财税贡献奖	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
高新补助	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
重点科研项目补助	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	财政拨款		12,148.60	其他收益	与收益相关
中关村丰台园区的创新12条的补助收入	财政拨款		394,000.00	其他收益	与收益相关
软件著作权补贴	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
规模以上企业补贴	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
研发财政补助	财政拨款		1,759,300.00	其他收益	与收益相关
两新组织经费补助	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	财政拨款		13,895.15	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>52,011,274.73</b>	<b>31,656,045.08</b>		

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,612,057.73	54,642.20	15,557,415.53	15,244,801.10		15,244,801.10
商业承兑汇票	262,073.00	917.26	261,155.74	450,000.00		450,000.00
<b>合计</b>	<b>15,874,130.73</b>	<b>55,559.46</b>	<b>15,818,571.27</b>	<b>15,694,801.10</b>		<b>15,694,801.10</b>

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,350,000.00	2,280,000.00
<b>合计</b>	<b>5,350,000.00</b>	<b>2,280,000.00</b>

(2) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	<b>15,874,130.73</b>	<b>100.00</b>	<b>55,559.46</b>	<b>0.35</b>	<b>15,818,571.27</b>
其中:					
商业承兑汇票	262,073.00	1.65	917.26	0.35	261,155.74
银行承兑汇票	15,612,057.73	98.35	54,642.20	0.35	15,557,415.53
<b>合计</b>	<b>15,874,130.73</b>	<b>100.00</b>	<b>55,559.46</b>	<b>0.35</b>	<b>15,818,571.27</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	262,073.00		1.65
<b>合计</b>	<b>262,073.00</b>		<b>1.65</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额

2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	
本期计提	55,559.46
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>55,559.46</b>

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	59,090,291.29	112,191,617.94
1至2年	100,000.00	22,476,278.99
2至3年		9,133,218.09
3至4年		6,847,931.90
4至5年		6,203,723.66
5年以上		10,251,178.98
小计	59,190,291.29	167,103,949.56
减：坏账准备	3,022,940.29	33,778,645.56
<b>合计</b>	<b>56,167,351.00</b>	<b>133,325,304.00</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.17	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,090,291.29	99.83	2,922,940.29	4.95	56,167,351.00
其中：					
应收国有企业客户	48,852,332.60	82.54	2,503,736.18	5.13	46,348,596.42
应收其他客户	6,885,910.55	11.63	419,204.11	6.09	6,466,706.44
应收合并范围内关联方	3,352,048.14	5.66			3,352,048.14
<b>合计</b>	<b>59,190,291.29</b>	<b>100.00</b>	<b>3,022,940.29</b>	<b>5.11</b>	<b>56,167,351.00</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河北天进测控技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	票据已到期未承兑
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国有企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	48,852,332.60	2,503,736.18	5.13
<b>合计</b>	<b>48,852,332.60</b>	<b>2,503,736.18</b>	<b>5.13</b>

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,885,910.55	419,204.11	6.09
<b>合计</b>	<b>6,885,910.55</b>	<b>419,204.11</b>	<b>6.09</b>

2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<b>167,103,949.56</b>	<b>100.00</b>	<b>33,778,645.56</b>	<b>20.21</b>	<b>133,325,304.00</b>
其中: 账龄组合	164,676,685.38	98.55	33,778,645.56	20.51	130,898,039.82
合并范围内关联方组合	2,427,264.18	1.45			2,427,264.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>167,103,949.56</b>	<b>100.00</b>	<b>33,778,645.56</b>	<b>20.21</b>	<b>133,325,304.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	33,778,645.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	33,778,645.56
本期计提	3,022,940.29



本期收回或转回	
其他	-33,778,645.56
<b>2019.12.31</b>	<b>3,022,940.29</b>

说明：应收账款坏账准备-其他系本公司于 2019 年 1 月 1 日将煤矿安全业务整体移至子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司导致。

#### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,118,252.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,698,966.37 元。

## 2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		1,968,560.45
应收股利		
其他应收款	93,008,695.56	27,329,793.72
<b>合计</b>	<b>93,008,695.56</b>	<b>29,298,354.17</b>

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款		1,968,560.45
<b>合计</b>		<b>1,968,560.45</b>

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	70,951,329.68	1,052,330.71
1 至 2 年	75,512.26	1,219,072.26
2 至 3 年	22,086,760.00	506,449.32
3 至 4 年	2,000.00	33,200.00
4 至 5 年	33,200.00	280,700.00
5 年以上	100,000.00	19,525.00
<b>小计</b>	<b>93,248,801.94</b>	<b>3,111,277.29</b>
减：坏账准备	240,106.38	659,883.57

合计				93,008,695.56		2,451,393.72
----	--	--	--	---------------	--	--------------

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				631,650.04	159,544.00	472,106.04
保证金、押金	439,572.26	238,001.80	201,570.46	2,289,358.35	486,794.57	1,802,563.78
往来款	92,774,400.00		92,774,400.00	24,878,400.00		24,878,400.00
其他	34,829.68	2,104.58	32,725.10	190,268.90	13,545.00	176,723.90
合计	93,248,801.94	240,106.38	93,008,695.56	27,989,677.29	659,883.57	27,329,793.72

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		坏账准备	账面价值
		内的预期信用损失率 (%)			
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	439,572.26	0.47		238,001.80	201,570.46
往来款	92,774,400.00	99.49			92,774,400.00
其他	34,829.68	0.04		2,104.58	32,725.10
合计	93,248,801.94	100.00		240,106.38	93,008,695.56

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,989,677.29	100.00	659,883.57	2.36	27,329,793.72
其中：账龄组合	3,111,277.29	11.12	659,883.57	21.21	2,451,393.72
应收退税款组合	24,878,400.00	88.88			24,878,400.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,989,677.29	100.00	659,883.57	2.36	27,329,793.72

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	---	---	---	659,883.57
首次执行新金融工具准则的调整金额	---	---	---	
2019年1月1日余额	659,883.57			659,883.57
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-61,984.88			-61,984.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-357,792.31			-357,792.31
2019年12月31日余额	240,106.38			240,106.38

说明：其他应收款坏账准备-其他变动系本公司于 2019 年 1 月 1 日将煤矿安全业务整体移至子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司导致。

#### 4、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,408,962,053.54	94,683,684.27	1,314,278,369.27	994,083,384.27	35,683,684.27	958,399,700.00
对联营企业投资	50,810,289.47		50,810,289.47	821,922.96		821,922.96
合计	1,459,772,343.01	94,683,684.27	1,365,088,658.74	994,905,307.23	35,683,684.27	959,221,622.96

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尤洛卡（山东）矿业科技有限公司	5,000,000.00	410,778,669.27		415,778,669.27		
尤洛卡（上海）国际贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
尤洛卡（广东）精	3,500,000.00	4,100,000.00		7,600,000.00		

准信息工程技术研究院有限公司					
北京富华宇祺信息技术有限公司	165,583,384.27			165,583,384.27	59,000,000.00
长春师凯科技产业有限责任公司	750,000,000.00			750,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>994,083,384.27</b>	<b>414,878,669.27</b>		<b>1,408,962,053.54</b>	<b>59,000,000.00</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
		追加/新增投资	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			
<b>联营企业</b>									
西安鲁信股权投资管理有限公司	821,922.96			-11,633.49					
南京恒天领锐汽车有限公司		50,000,000.00							
<b>合计</b>	<b>821,922.96</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>-11,633.49</b>					

## 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,771,362.07	93,353,950.14	169,387,570.87	78,984,030.34
其他业务	3,649,980.36	319,398.00	5,997,334.98	864,797.27
<b>合计</b>	<b>114,421,342.43</b>	<b>93,673,348.14</b>	<b>175,384,905.85</b>	<b>79,848,827.61</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	133,000,000.00	56,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-11,633.49	9,772.19
理财收益	4,386,610.16	5,344,440.03
股息红利所得	43,478.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-240,021.53	
<b>合计</b>	<b>137,178,433.44</b>	<b>61,354,212.22</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	105,192.75
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,489,719.60
委托他人投资或管理资产的损益	5,845,204.70
债务重组损益	-2,706,783.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320,375.92
非经常性损益总额	7,053,709.59
减：非经常性损益的所得税影响数	598,326.15
非经常性损益净额	6,455,383.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-363,210.51
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,818,593.95

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.0958	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.0861	

尤洛卡精准信息工程股份有限公司

2020年4月24日