



# 江苏东华测试技术股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

### （一）行业竞争风险

公司目前处于行业领先地位，产品具有较高的技术壁垒。新的竞争性技术趋于成熟，存在分流部分传统技术产品市场的风险。随着国外企业在国内本土化水平的不断提高，国内企业在部分细分市场的不断拓展，激烈的市场竞争可能影响公司销售规模的增长，面临毛利率下降的风险。公司将通过强化技术优势，优化现有产品系列的同时继续开发新产品；将公司标准化测试仪器产品与多元化行业专用软件结合，开拓更多应用领域，提高细分市场的竞争力，不断形成新的业务增长点；同时将不断加强营销和售后服务网络建设，提高市场反应速度更好的服务客户，形成市场需求/产品和服务三位一体的营销模式，保证

公司在激烈的市场竞争中不断提升。

## （二）募投项目建设不及预期、实施放缓导致利润下降的风险

智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目已建设完成，已形成相应产能，但面对国家产业形势，当前的市场需求结构发生变化，需求总量低于预期将导致产能闲置，从而对公司盈利水平产生影响；装备制造业、冶金及石化等行业逐渐回温，但受供给侧改革的影响，公司产品涉及行业增长趋势并不明显，该项目下游需求疲软，对“机械设备与装置运行状态检测系统项目”的产品需求降幅较大，为谨慎起见，公司延缓了该项目的实施进度。公司将面临募投项目实施和规模扩大带来的折旧摊销费用增加以及人力成本上升而导致利润下降的风险。公司将通过加大市场推广投入，提高产品销售，合理消化剩余产能；公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，用好超募资金，积极稳妥的推进募投项目建设实施进度，加快募投项目实施进度，以使募投项目尽快实现效益。

## （三）公司规模扩大带来的经营管理风险

自上市以来，公司的资产规模、业务规模、人员及管理队伍的不断扩大和经营实体的增加。截止报告期末，公司拥有五家全资子公司，员工数量较上市初增长较大。对公司的经营决策、业务管理和实施、人力资源管理、风险控制等方面的管理提出了更高的要求。若公司不能及时提高管理水平和能力，将面临内部控制、人力资源、技术创新、市场开拓等方面的风险。针对上述风险，公司将根据业务发展，推进管理团队建设，不断引进优秀管理人才加盟，优化管理队伍和管理架构，提升公司整体管理能力，研究制定包括切实有效的绩效

考核机制、人才管理和激励约束机制等在内的管理体制和措施，提升管理水平，降低管理风险。

#### （四）成本费用上升的风险

随着公司规模的不不断扩大，募投项目实施形成的资产及储备人才的增加，公司成本和费用面临较大的上升压力，面对市场需求下行压力，为扩大市场，提高公司产品在市场的占有率，销售费用、管理费用等费用将相应增加；劳动力成本也在不断上升；上述成本费用上升因素将导致产品毛利率和销售净利率的下降，对公司经营业绩产生较大影响。公司将通过改变产品系列的结构，提高标准化水平，提升产品质量，提高生产效率，扩大产品生产批量来降低生产成本，减少服务成本，不断提高性价比，保持并增加市场份额；同时通过扩大销售、强化管理、控制费用等举措，降低公司成本费用上升压力。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 138341201 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	47
第七节 优先股相关情况 .....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	54
第九节 公司治理.....	60
第十节 公司债券相关情况 .....	65
第十一节 财务报告 .....	66
第十二节 备查文件目录 .....	176

## 释义

释义项	指	释义内容
东华测试、本公司	指	江苏东华测试技术股份有限公司
上海东昊	指	上海东昊测试技术有限公司
扬州东瑞	指	扬州东瑞传感技术有限公司
东华分析	指	江苏东华分析仪器有限公司
东华校准	指	江苏东华校准检测有限公司
东华博远	指	成都东华博远软件开发有限公司
戴纳克、美国子公司	指	戴纳克有限公司
保荐机构	指	国金证券股份有限公司
会计师、北京兴华、审计机构	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏东华测试技术股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	129,488,610.27	129,805,637.56	-0.24%	114,193,767.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,568,337.37	1,978,280.73	130.92%	8,165,374.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,472,385.33	397,500.06	1,025.13%	7,256,868.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,046,401.54	14,079,111.43	85.00%	6,585,088.09
基本每股收益（元/股）	0.033	0.014	135.71%	0.059
稀释每股收益（元/股）	0.033	0.014	135.71%	0.059
加权平均净资产收益率	1.32%	0.58%	0.74%	2.44%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	399,911,815.58	380,004,425.87	5.24%	365,166,475.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	347,900,966.21	345,179,467.02	0.79%	340,375,912.13

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	17,026,279.63	33,732,367.30	32,116,478.36	46,613,484.98
归属于上市公司股东的净利润	-4,285,576.54	4,490,486.10	1,171,116.31	3,192,311.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,215,418.90	4,279,512.19	1,077,608.93	3,330,683.11
经营活动产生的现金流量净额	-9,253,451.80	2,781,554.40	1,073,305.84	31,444,993.10

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



是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-812,811.26	-110,700.97	-523,335.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,554,920.00	2,620,580.00	1,741,220.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,051.01	-650,212.99	-140,250.70	
减：所得税影响额	175,105.69	278,885.37	169,127.65	
合计	95,952.04	1,580,780.67	908,506.34	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内领先的结构力学性能测试仪器行业自主创新型企业，多年来专注于结构力学性能测试仪器及配套软件的研发、生产和销售，并提供应用解决方案和技术服务。

公司产品主要有测试仪器、传感器和控制分析软件三大类，其中仪器类产品有静态应变测试分析系统（DH38系列）和动态信号测试分析系统（DH59、DH83系列）三大系列；传感器类产品主要包括振动系列传感器、应变系列传感器和位移系列传感器；软件产品主要有信号分析、在线监测、故障诊断和结构动力学分析等。

公司产品主要用途有：结构力学性能试验、结构优化设计验证测试、大型建筑物的结构安全可靠性能检测、设备运行状态监测和故障诊断等。

公司产品主要应用领域有：国防及航空航天、专业科研及检测机构、高校、装备制造业、设备状态监测行业等。经过多年坚持不懈的技术开发和经验积累，公司产品不断完善，在行业中形成了良好的口碑和信誉，在国防军工、航空航天、土木水利工程、机械装备、高铁、船舶、汽车、冶金石化等行业积累了一批稳定客户，形成了良好的品牌效应。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	固定资产期末余额 12101.95 万元,较期初增长 90.55%。主要是因为超募资金项目“智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目”以及金工车间 1-3 号楼竣工投入使用, 转成固定资产。
无形资产	未发生重大变化
在建工程	在建工程期末余额为零,较期初减少 1649.76 万元, 主要是因为超募资金项目“智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目”以及金工车间 1-3 号楼竣工投入使用, 转成固定资产。
应付帐款	期末余额为 2237.42 万,较期初增长 380.18%, 主要原因系期末时约有 1600 多万余

	额为转固时形成应付工程款。
其它流动资产	期末余额为 3029.06 万，较期初增长 12035.66%，主要系公司购买了 3000 万元的保本理财产品所致。
其它非流动资产	期末余额为 24.8 万元，较期初减少了 98.87%，主要系公司本期将预付的工程款转入在建工程和固定资产。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）自主创新技术研发优势

#### 1. 核心技术优势

公司经过不断的研发和技术积累，掌握了结构力学性能测试领域的核心技术。公司拥有各类授权专利及软件著作权61项，软件产品21项，省级以上高新技术产品3项。拥有的核心技术主要包括小信号放大抗干扰系统解决方案，超高速数据实时传输技术，信号的数字化专业处理技术，桥梁及大型建筑模态实验专用测试系统，结构的强度、动力学测试系统，智能导线技术，无线同步数据采集技术，超动态范围信号测试分析技术，结构力学测试参数校准技术，隔离型高精度数据采集系统，其中结构力学性能测试仪器的核心技术“小信号放大抗干扰系统解决方案”是公司的传统优势，经过多次国家重大科学实验现场测试验证，能够耐受恶劣强干扰环境，得到准确的测试数据。

#### 2. 领先行业的产品快速研制能力

公司拥有领先的产品快速研制能力，具备为用户研制各种特殊用途的测试分析系统及提供交钥匙工程的实力。公司形成了一套快速响应的管理机制，专业分工明确，配合默契，团队开发高效。公司紧密跟踪先进的电子应用技术、物联网技术、无线通讯技术、数字信号处理及大数据云计算技术，组合应用高性能芯片、坚固式测试系统开发平台，基于用户需求形成总体设计方案，将积累的多项核心技术进行组合创新应用，以满足不同客户的特殊测试需求。公司建立了仪器结构金加工、电装联、调试及校准检测等产品实现平台，具备传感器及仪器产品的完整生产能力。公司产品线完整、品类齐全，可提供大规模专业化测试系统的交钥匙工程，在国内同行中技术水平、系统规模均处于领先地位。

### （二）人才结构合理，团队稳定优势

公司在二十多年技术成长和逾千家用户使用经验积累的基础上，培养了一批专门从事结构力学性能测试仪器软硬件研发、生产并提供应用支持和技术服务的队伍。目前已形成初具规模的技术密集型团队，专业覆盖力学分析、仪表结构工艺、传感器技术、模拟数字电路、智能化仪表、电化学分析、计算机软硬件开发技术、测试技术与信号分析理论等。研发人员知识结构合理，团队稳定，具备多人、多专业的团队研发能力。公司主要领导均为专业技术出身，同时公司科技委员会外聘的国内结构力学、振动测试、故障诊断、电化学分析等专业的权威专家对技术人员进行定向指导和培养，促进了公司整体技术实力的不断提高。

### （三）领先行业的专业技术服务优势

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

公司通过多年持续投入，现已形成由销售工程师、售前服务、售后服务和专家咨询服务组成的专业服务团队，可以为客户快速及时提供全套的试验方案、仪器操作培训和工程测试中的疑难问题，甚至可以帮助客户完成重要的现场测试任务。

公司每月定期举办用户培训班，旨在帮助新老用户更加快捷地熟悉并掌握仪器设备操作、维护等知识，提高用户使用仪器设备解决实际问题的能力，将仪器设备的应用能力发挥至最大化。

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

### （四）产品种类齐全的优势

#### 1. 不断更新、日臻完善的产品线

公司根据市场和客户需求不断开发新产品。目前，公司已拥有完善的产品系列。按照产品功能分，包括静态应变测试分析系统和动态信号测试分析系统两大系列，为适应不同行业的现场应用需求，公司研发了多规格多类型的产品，如便携式测试系统、手持式测试系统、无线测试系统、坚固型测试系统、微型测试系统、分布式网络动态测试分析系统、隔离型高性能动态测试分析系统、大型结构实验模态测试分析系统及工业现场状态监测系统等。完善的产品线使公司产品广泛应用于国内航空航天、国防科研、机械装备、大型建筑、轨道交通、新能源汽车、水利工程等国家重大工程、重点实验场合。

#### 2. 丰富的配套软件

为满足不同行业用户的应用需求，公司根据不同的行业信号分析方法和信号处理技术，开发出多种软件产品，代表性产品包括信号测试控制与分析软件、结构动力学测试模态分析软件、结构疲劳分析软件、设备巡检管理系统软件、旋转机械阶次分析精密故障诊断软件、声学识别定位分析软件、电化学分析软件及大数据可视化采集分析APP软件、程控自动校准软件等。公司软件产品功能丰富，可以满足所在行业的大部分用户和现场试验、数据分析的需要。

### （五）品牌和客户优势

多年来公司通过不断的技术开发和经验积累，产品不断完善，在行业中形成了良好的口碑和信誉，在国防军工、航空航天、土木水利工程、机械装备、高铁、船舶、汽车、冶金石化行业积累了一批高端客户，形成了良好的品牌效应。

公司国防军工领域客户主要有：中国船舶重工集团公司下属研究所、中国人民解放军总参谋部下属研究所、中国人民解放军空军相关研究所、中国核动力研究设计院下属研究所等。

航空航天客户主要有：中国航发上海商用航空发动机制造有限公司、中国商用飞机有限责任公司、中国航空工业集团公司下属研究院、中国航天科技集团公司下属研究所、成都飞机工业（集团）有限责任公司、哈尔滨飞机工业集团有限责任公司、中国直升机设计研究所、西安航空发动机（集团）有限公司等。

大型装备制造业客户主要有：长沙中联重工科技发展股份有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、杭州汽轮机股份有限公司、宝武集团、上海振华重工（集团）股份有限公司、辽宁抚挖重工机械股份有限

公司、三一重机有限公司、太原重工股份有限公司、上海电气集团、徐工集团工程机械股份有限公司、齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司、重庆通用工业(集团)有限公司、二重集团(德阳)重型装备股份有限公司、上海万象汽车制造有限公司，武汉东正船舶机械设备制造有限公司，江铃汽车股份有限公司，山东沂星电动汽车有限公司，德阳钰鑫机械制造有限公司，比亚迪汽车工业有限公司等。

同时，公司产品在高校市场普及面很广，主要有：清华大学、西安交通大学、上海交通大学、西南交通大学、西北工业大学、中国科技大学、同济大学、浙江大学、东南大学、哈尔滨工业大学、华中科技大学、南京航空航天大学、北京航空航天大学、海军工程大学、国防科技大学等。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

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

公司实现营业收入12,948.86万元，比上年同期下降0.24%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润456.83万元，比上年同期上升130.92%。公司完成的主要重点工作如下：

#### 1、技术研发方面

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

2017年，公司继续投入研发力量，报告期内，公司重点工作回顾如下：

**测试仪器部分：**继续优化现有产品，特别对以标准机箱为基础研发的系列高精度、宽动态范围产品进行完善，研发多个标准化模块，适应多领域的测试应用，提高快速交付的能力，同时增长仪器的可靠性。完善结构状态监测系列产品，车载测试分析系统开始批量应用推广。研发出新的通讯接口（EtherCat）类型的测试仪器，丰富了公司产品线，已开始销售。对旋转机械行业进行梳理，从用户使用的角度（快速诊断设备问题、提高生产效率、提高经济效益）重新定义产品，研发和优化DH5970、DH5965W、DH5978等旋转机械状态监测和故障诊断仪器，已进入测试阶段。不断完善电化学分析仪，并进行小批量生产，已开始进入销售环节。

**传感器部分：**传感器是一个庞大市场，做好传感器能有效提高公司的整体业绩，故公司加大了传感器研发的投入，增添了数控加工设备，研制了用于闸门在线监测用的水下应变计及振动传感器，研制了多款mems多轴振动传感器、10万g量程的振动传感器、微型三轴IEPE振动传感器、耐压4Mpa水下振动传感器等。

**软件部分：**继续优化东华测试DHDAS2016软件平台，增加多种分析模块；东昊测试通过2年的潜心研发，推出了基于B/S架构的全新的旋转机械状态监测软件，具有档案信息管理、巡检管理、在线管理、无线监测、运行状态、诊断工具、检修管理、统计报表、轴承库管理、系统维护等功能。24小时“保姆式”维护，精准锁定故障设备，定时掌握零部件损耗，有效减少停机维护时间和成本，为安全生产保驾护航。

报告期内，公司新增计算机软件著作权4项，目前拥有有效专利及软件著作权61项。

#### 2、市场客户满意度建设

在研发和市场结合方面重点以市场需求为导向，以客户满意为宗旨。应用支持紧贴前端市场，进一步完善梯队式的市场队伍建设，按照不同客户业务模式组建专门的市场团队，推动需求管理项目的实施，提高体系的需求管理能力。公司市场部门通过利用现有资源挖掘更多市场空间，大力发展新客户。通过微信

平台成立用户互动平台，收集客户反馈信息，征询客户意见，持续提升用户使用体验，及时解决使用中存在的问题，并融合到新产品研发和产品升级需求中；充分应用CRM移动端，提高销售的效率、机动性及客户需求响应即时性；组建各区域本地项目经理及售后技术专员队伍，以进一步加强各网点服务能力，确保售前、售后服务及时、高效，提高顾客满意度；持续改进用户培训制度。新建互动式产品展示厅，构建用户快速体验平台，加深用户对产品的认知和理解，促进用户解决方案的形成。

### 3、人力资源建设

公司始终重视人力资源建设，2017年公司持续引进各类高端应用技术型人才和管理人才，大力推进量化考核方法，提高员工工作积极性和效率。公司持续开展企业文化建设，发扬继续创业精神，增强企业员工的凝聚力。引进科学的人力资源评测体系及管理模型，完善人力资源引进、开发、使用与退出管理机制，大力引进高端技术管理人才，优化了人力资源结构。

### 4、募集资金项目建设

报告期内，公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司募集资金管理办法》等有关规定，进一步规范了募投项目建设的内控机制，本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，切实有效用好超募资金。募投项目“机械设备与装置运行状态监测系统项目”、“测试技术中心项目”、“智能电化学分析仪器生产基地建设及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目”，公司根据项目实施的实际进度放缓了募投项目的实施进度并对项目进行延期。募集资金使用中未出现改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

### 5、公司治理结构建设

报告期内，印小燕女士因个人原因辞去公司监事职务，范敏先生因个人原因辞去公司财务总监职务。2017年4月21日，公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于提名彭颖为公司监事候选人的议案》，2017年5月16日，公司召开2016年度股东大会，选举彭颖担任公司股东代表监事，任期与本届监事会任期相同。2017年4月21日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘任张必振为公司副总经理的议案》，董事会决定聘任张必振先生为公司副总经理，任期与本届董事会相同。2017年6月23日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任陈先利为公司财务总监的议案》，董事会决定聘任陈先利先生为公司财务总监，任期与本届董事会相同。公司将继续遵守公平、公开和诚信的原则，建立一套健全、可操作性强的、责权利明确的公司管理治理规则，保证内控的实施，增加公司透明度，提高公司信息披露标准，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，争取实现公司价值和股东利益最大化。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	129,488,610.27	100%	129,805,637.56	100%	-0.24%
分行业					
仪器仪表检测	129,488,610.27	100.00%	129,805,637.56	100.00%	-0.24%
分产品					
静态应变测试分析系统	26,496,927.02	20.46%	21,205,047.22	16.34%	24.96%
动态信号测试分析系统	72,201,012.63	55.76%	81,337,885.32	62.66%	-11.23%
配件及其他	29,083,123.45	22.46%	27,262,705.02	21.00%	6.68%
开发服务	1,707,547.17	1.32%			
分地区					
东北地区	9,391,606.10	7.25%	8,500,230.75	6.55%	10.49%
华北地区	18,965,630.31	14.65%	17,895,960.52	13.79%	5.98%
华东地区	22,850,630.89	17.65%	20,277,783.42	15.62%	12.69%
华南地区	10,463,860.50	8.08%	10,734,940.96	8.27%	-2.53%
华中地区	22,171,241.51	17.12%	26,932,347.71	20.75%	-17.68%
西北地区	10,888,412.79	8.41%	8,679,442.71	6.69%	25.45%
西南地区	22,402,108.57	17.30%	17,387,338.31	13.39%	28.84%
中原地区	12,163,808.35	9.39%	14,813,202.62	11.41%	-17.89%
国外销售	191,311.25	0.15%	4,584,390.56	3.53%	-95.83%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用



公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
仪器仪表检测	129,488,610.27	53,313,495.23	58.83%	-0.24%	-4.16%	1.68%
分产品						
静态应变测试分 析系统	26,496,927.02	10,943,720.45	58.70%	24.96%	31.19%	-1.96%
动态信号测试分 析系统	72,201,012.63	22,959,035.77	68.20%	-11.23%	-17.26%	2.31%
配件及其他	29,083,123.45	19,410,739.01	33.26%	6.68%	-0.64%	4.92%
分地区						
华北地区	18,965,630.31	8,385,993.51	55.78%	5.98%	2.76%	1.38%
华东地区	22,850,630.89	9,293,763.47	59.33%	12.69%	13.71%	-0.36%
华中地区	22,171,241.51	9,824,996.69	55.69%	-17.68%	-22.00%	2.46%
西南地区	22,402,108.57	9,243,720.45	58.74%	28.84%	31.53%	-0.84%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
静态应变测试分析 系统(DH38 系列产 品)	销售量	套	3,452	3,039	13.59%
	生产量	套	3,407	3,030	12.44%
	库存量	套	711	756	-5.95%
动态应变测试分析 系统(DH59 系列产 品)	销售量	只/通道	9,866	12,152	-18.81%
	生产量	只/通道	9,279	12,414	-25.25%
	库存量	只/通道	4,970	5,557	-10.56%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
静态应变测试分析系统	静态应变测试分析系统	10,943,720.45	20.53%	8,341,684.76	74.67%	31.19%
动态信号测试分析系统	动态信号测试分析系统	22,959,035.77	43.06%	27,747,521.67	10.80%	-17.26%
配件及其他	配件及其他	19,410,739.01	36.41%	19,536,555.94	14.53%	-0.64%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2017年11月公司注销了所属子公司美国戴纳克有限公司，因此美国戴纳克有限公司2017年末的资产负债表不在合并范围，其2017年1-11月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	17,987,442.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国直升机设计研究所	5,688,871.80	4.39%
2	上海海迅机电工程有限公司	3,931,623.94	3.04%
3	中国人民解放军 63839 部队	3,047,094.02	2.35%
4	哈尔滨工业大学深圳研究生院	2,763,442.75	2.13%
5	成都飞机工业（集团）有限责任公司	2,556,410.26	1.97%
合计	--	17,987,442.77	13.89%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	9,181,206.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.47%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	苏州钰品电子科技有限公司	2,665,700.81	6.23%
2	世健国际贸易(上海)有限公司	2,113,663.47	4.94%
3	欧度（上海）国际贸易有限公司	1,837,325.67	4.30%
4	先特科技国际贸易（上海）有限公司	1,462,341.51	3.42%
5	江苏宇航特种线缆有限公司	1,102,175.28	2.58%
合计	--	9,181,206.74	21.47%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,722,854.81	20,331,454.50	11.76%	
管理费用	48,653,275.15	53,531,826.97	-9.11%	
财务费用	-2,665,761.37	-1,048,390.23	154.27%	利息收入增加

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司为了保持企业的核心竞争力，公司不断加大研发投入力度，累计投入资金1530.64万元，占营业收入的11.82%，持续的研发投入对公司后续市场开拓产生积极影响，提升公司产品的竞争力，有利于公司实现更好的业绩。

报告期研发的项目如下：

序号	项目名称	项目用途	进展情况	拟达到的目标
1	电化学工作站	结合公司测试仪器研发技术，开拓	样机考核通	电化学用于研究电化学机理、生物技术、物

		电化学分析测试领域, 进一步提升过, 局部市场	推广	质的定性定量分析、常规电化学测试、纳米科学研究、传感器研究、金属腐蚀研究等。可完全替代进口, 打破国外垄断。
2	东华测试 DH5908 无线动态测试系统控制软件	应用于无线应变数据采集分析系统, 专为移动设备、特大型设备的结构强度检测、动态应变测量而设计, 通过无线传输在实验过程中实验人员可以远离实验危险现场, 保证了实验的高效安全。	软件发布, 销售推广	控制无线应变数据采集分析系统, 通过笔记本电脑内置无线网卡 (WiFi) 控制、采集数据, 解决有线传输信号距离远、受干扰严重、布线繁琐等问题, 软件实现动态应变信号的采集及无线传输控制, 实时信号分析处理显示和存储。
3	东华测试航空发动机综合参数在线记录仪控制软件	该软件控制监测并记录航空发动机车台及挂机飞行工作过程的状态数据, 长期积累发动机地面与飞行状态规律, 建立发动机飞行状态的大数据库, 实现发动机参数的状态监视、趋势分析和发动机关键零部件全生命周期的健康监控; 最终实现飞行状态中发动机振动、温度等参数超限的实时报警, 避免灾难性事故的发生, 提高飞机可靠性的目的。	客户应用测试以及软件完善。	参数在线记录仪控制软件有 2 种工作模式: 数据记录模式和数据下载模式。在数据记录模式下, 数字/电源组件得参数数据后, 进行归一化整理, 按照规定的频率把相应的参数写入到 flash 存储器中, 2 个振动位移参数记录频率为 10kHz, 其他参数记录频率为 5Hz, 同时把振动的位移信号转换成位移总量信号进行实时检测。参数记录触发条件为高压转速大于 7Hz 开始记录数据, 高压转速低于 7Hz 停止记录。
4	DH3818Y 静态应变数据采集分析系统	专为学生实验而设计, 广泛应用于土木工程、机械工程、航空航天等行业各种结构的强度测试和分析。	销售推广	每台包括 8、16 或 24 个测量通道三种不同的配置选择, 内置 7 寸触摸液晶屏实现设备的采样控制与数据分析等功能。脱机工作时数据存储至机箱中, 并可实现数据回收。
5	DH5925N 动态信号分析系统	专为汽车性能实验而设计, 满足汽车测试中各类传感器信号的采集与分析。	销售推广	系统配置高性能嵌入式计算机、9.7 英寸高清触摸屏和 128GB 电子硬盘, 以高性能 COMe 模块为核心, 采用 Windows 操作系统; 内置 GPS 模块、CAN 总线端口和转速/计数器模块。
6	传递路径分析软件	专为汽车 NVH、路面载荷和航空航天等领域设计, 主要用于分析个结构上的载荷里对所测目标的影响, 确定零初始条件下线性系统响应 (即输出) 与激励 (即输入) 之间的关系。	软件发布, 销售推广	包含数据采集、频响估计、工况数据分析、载荷计算、响应分析和贡献量计算等过程, 涵盖阶次分析、声振耦合分析、声学数据分析处理过程等。
7	DH3816N 静态应变数据采集分析系统	专为工程现场和科研院校而设计, 广泛应用于土木工程、机械工程、航空航天等行业各种结构的强度测试和分析。	研发阶段	全智能化的数据采集系统, 每台仪器 36 测点, 无线和有线两种通讯方式, 可使用电脑软件或手机 APP 进行控制, 实用测点相对较集中的模型及其它试验, 实现对应变应力、力、位移等物理量的测量。系统广泛应用于各大高校、各行业科研院所、工程检测现场和产品研发过程的静态结构性能测试。
8	导线电阻自动计算	应力应变测量系统中应变计连接导线的自动修正方法。	产品应用	在惠斯通电桥并入一个 100k 电阻, 仅使用软件计算的方法就可以计算得到导线电阻值, 再通过软件修正得到准确的应力应变值, 此

				方法省去了常规导线电阻测量所需的硬件电路，节约了成本。
9	DH5922D动态信号采集卡	通用型数据采集系统，专为工程现场和科研院所而设计，广泛应用于土木工程、机械工程、航空航天等行业各种物理量的测试和分析。	批量生产，销售推广	高性价比，每卡4通道，放大器频响范围：DC~100kHz（-3dB），最高连续采样速率256kHz/通道，每通道独立24位A/D转换器。具备TEDS智能传感器识别功能和EID智能导线识别功能，能够配合各种传感器实现各种常规物理量的精确测量。
10	DH8300N/DH8301N隔离性高性能动态信号测试分析系统	隔离型高性能数据采集系统，专为测试现场环境非常恶劣的场合设计，广泛应用于国防科工等行业各种物理量的测试和分析	生产鉴定阶段/研发阶段	输入和输出、通道之间高度隔离，多层屏蔽，系统具有极强的抗干扰能力，可抗传导干扰达±500V的共模电压。完美的综合指标：低噪声、高稳定度、高准确度、高线性度、低失真度，建立时间短，恢复时间快，平坦度好，保证测量更加可靠。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017年	2016年	2015年
研发人员数量（人）	142	149	113
研发人员数量占比	28.12%	30.28%	24.84%
研发投入金额（元）	15,306,417.70	16,337,707.22	15,670,187.86
研发投入占营业收入比例	11.82%	12.59%	13.72%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	1,310,448.24	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	8.02%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	66.24%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司本年投入的研发，未达到资本化的标准，故未做资本化。

## 5、现金流

单位：元

项目	2017年	2016年	同比增减
经营活动现金流入小计	162,802,525.93	165,932,218.50	-1.89%
经营活动现金流出小计	136,756,124.39	151,853,107.07	-9.94%
经营活动产生的现金流量净	26,046,401.54	14,079,111.43	85.00%

额			
投资活动现金流入小计	87,750.00	255,810.00	-65.70%
投资活动现金流出小计	44,231,957.15	31,566,130.58	40.12%
投资活动产生的现金流量净额	-44,144,207.15	-31,310,320.58	40.99%
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	5,161,707.73	10,856,434.68	-52.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,161,707.73	5,143,565.32	-200.35%
现金及现金等价物净增加额	-23,601,833.11	-11,698,871.06	101.74%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、投资活动现金流入小计同比减少-65.70%系资产处置减少所致；
- 2、投资活动现金流出小计同比增加40.12%系购买理财产品所致；
- 3、筹资活动现金流入小计同比减少100%系本期公司未新增贷款所致；
- 4、筹资活动现金流出小计同比减少-52.45%系本期公司还贷减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异为2147万元，主要原因系折旧与摊销、存货、经营性应付项目对抵后占用资金的增减变化引起，公司通过加强应收账款的管理力度，缩短应收账款的回款周期，与供货商协商延长应付账款信用期，同时加强存货的管控。

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	78,800,076.79	19.70%	102,105,509.90	26.87%	-7.17%	购买了三千万的理财
应收账款	70,617,352.32	17.66%	63,358,421.09	16.67%	0.99%	
存货	50,457,300.13	12.62%	47,898,297.22	12.60%	0.02%	
投资性房地产	6,447,135.52	1.61%	3,470,832.56	0.91%	0.70%	
固定资产	121,019,545.1	30.26%	63,510,555.95	16.71%	13.55%	在建工程转固

	8					
在建工程			16,497,645.46	4.34%	-4.34%	在建工程转固
长期借款			4,000,000.00	1.05%	-1.05%	转成一年内到期的非流动负债

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司与工商银行南京路支行签署“2016年靖借字第0623号”人民币流动资金借款合同，贷款金额为800万元。贷款期限为2016年7月5日至2019年7月5日。本公司与该行签订“2016年靖（抵）字第00307号”与“靖地（16）押合字第800597号”《最高额抵押合同》规定，将固定资产（账面原值44,610,630.99元，账面净值38,037,358.71元）及土地（靖国用（2016）第800929号）抵押给该行。抵押担保期间为主合同约定的债务履行期限届满日后两年止。截止到2017年12月31日，本公司在该行的借款余额为人民币400万元。

本公司与江苏长江商业银行签署“2016年长商银高借字第G08043号”人民币流动资金最高限制余额借款合同，贷款金额为2,000万元。贷款期限为2016年8月25日至2019年8月24日。本公司与该行签订“2016年长商银高抵字第G08043号”《最高限制余额抵押担保合同》规定，将全资子公司上海东昊房产（沪房地浦字（2009）第028758号）抵押给该行。抵押担保期间为主合同约定的债务履行期限届满日后两年止。截止到2017年12月31日，本公司在该行的借款金额为人民币0元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	公开发行股票	19,507.36	272.54	13,875.45	0	0	0.00%	7,044.25	3000 万元用于购买保本型理财,其余均存放于募集资金专项帐户。	4,044.25
合计	--	19,507.36	272.54	13,875.45	0	0	0.00%	7,044.25	--	4,044.25
<b>募集资金总体使用情况说明</b>										
<p>截止 2017 年 12 月 31 日,公司对募集资金项目累计投入人民币 13,875.45 万元,其中:公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,084.19 万元。截止 2017 年 12 月 31 日,公司三个募投项目的使用情况如下,其中,智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目累计投入 6,235.19 万元,投资进度为 100%;机械设备与装置运行状态监测系统项目累计投入 847.71 万元,投资进度为 21.89%;测试技术中心项目建设项目累计投入 736.92 万元,投资进度为 30.46%;使用超募资金 1,000 万元投资设立全资子公司;使用超募资金 3,500 万元,用于实施智能电化学分析仪器生产基地建设项目、海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目,已投入 2,618.50 万元,投资进度为 74.81%;使用超募资金 1,395.36 万元,购置土地使用权,已支付 1,247.24 万元,投资进度为 89.38%。</p>										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	否	73,200,000	62,351,893.85		62,351,893.85	100.00%	2014 年 06 月 30 日	0	不适用	否
机械设备与装置运行状态监测系统项目	否	38,730,000	38,730,000	500,000	8,477,068.39	21.89%	2018 年 12 月 31 日	0	不适用	否
测试技术中心项目	否	24,190,000	24,190,000		7,369,216	30.46%	2018 年	0	不适用	否



		0	0		.56		12月31日			
永久补充流动资金	否		10,848,106.15		11,898,840.84	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	136,120,000	136,120,000	500,000	90,097,019.64	--	--	0	--	--
超募资金投向										
设立全资子公司	否	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100.00%	2014年12月31日	-2,787,900.32	不适用	否
智能电化学分析仪器生产基地建设项目、海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目	否	35,000,000	35,000,000	2,225,378	26,185,006.88	74.81%	2017年12月31日	0	不适用	否
购置土地使用权	否	13,953,625.14	13,953,625.14		12,472,446.9	89.38%		0	不适用	否
超募资金投向小计	--	58,953,625.14	58,953,625.14	2,225,378	48,657,453.78	--	--	-2,787,900.32	--	--
合计	--	195,073,625.14	195,073,625.14	2,725,378	138,754,473.42	--	--	-2,787,900.32	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目： 截至 2014 年 12 月 31 日，公司募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”已建设完成，达到预期建设目标。在项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，在保证产能和品质的情况下相应减少了部分设备的采购数量，节约了一定的项目投入。募投项目所涉及的产品虽已有部分已经开始销售，但由于新旧产能的合并，同时受到产品生产工艺过程连续性的制约，较难完全清楚地单独核算新增产能形成的效益。</p> <p>2、机械设备与装置运行状态监测系统项目： 公司为应对国家政策环境和市场环境发生的变化，综合考虑下游需求和产能结构调整，提高公司盈利能力；同时为审慎使用募集资金，提高募集资金使用效率，根据市场形势变化进行阶段性投入，避免出现盲目扩张，造成资源浪费，公司放缓了募投项目的实施进度。现根据相关募投项目的实施进度、市场前景及实际建设需要，经过谨慎的研究论证，公司决定该项目将延期至 2018 年 12 月 31 日。</p> <p>3、测试技术中心项目： 由于公司现有产能以及研发场地、研发设备能够满足目前的市场订单需求，根据公司实际运营情况及未来行业技术的发展方向，并综合考虑公司整体技术创新的需求和协同效益，公司将对募投项目实施进度进行调整。结合目前项目实际进展情况，公司拟采取稳健的投资策略，决定将该项目延期至 2018 年 12 月 31 日。</p> <p>4、超募资金设立江苏东华分析仪器有限公司报告期亏损，主要由于前期投入较大，公司产品经客户试用，对产品提出新的要求，公司已着手根据客户需求进行设计方案改进与完善，市场推广工作仍需不断完善。</p> <p>5、超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断</p>									

	项目于 2017 年 12 月 31 日已建设完成，达到预定可使用状态，还有部分建设资金暂未支付。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	公司募集资金净额为人民币 195,073,625.14 元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为 136,120,000.00 元，超募资金为 58,953,625.14 元。
	2013 年 1 月 4 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金 1000 万元设立全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司，用于实施智能电化学分析仪器项目，目前项目已在实施过程中。
	2013 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目的议案》，同意公司使用超募资金 1500 万元用于投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目，2000 万元用于投资海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目，项目基础工程已开始实施。
	2014 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟用超募资金购置土地使用权的议案》，公司使用剩余超募资金 13,953,625.14 元购置土地使用权，不足部分公司使用自有资金进行补充。目前已支付 12,472,446.90 元用于土地款项及相关税费等。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2014 年 11 月 21 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》。根据公司的发展规划，为了更好地利用公司自有土地和现有技术，实现资源的有效整合，拟将公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，以部分超募资金 1,000 万元设立全资子公司江苏东华分析仪器有限公司，实施智能电化学分析仪器新产品项目与智能电化学分析仪器生产基地建设项目的实施地点进行整合，将智能电化学分析仪器新产品项目的实施地点由原来的江苏省姜堰经济开发区（租赁）变更为江苏省靖江经济开发区（公司自有土地），从而有效提升公司生产效率和降低生产成本。本次实施地点的变更不会对募集资金投资项目的实施造成实质性影响，且有利于募集资金投资项目的尽快实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	为保障募集资金投资项目顺利进行，截止 2012 年 9 月 27 日公司以自筹资金预先投入募集资金项目 40,841,911.48 元。2012 年 10 月 10 日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 40,841,911.48 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2013 年 4 月 15 日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 1,800 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，公司已于 2013 年 10 月 10 日归还了全部资金并存入公司募集资金专用账户。2016 年 3 月 25 日公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 1,500 万

	元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截止 2016 年 12 月 31 日，公司已使用 1,200 万元闲置募集资金补充流动资金。该 1200 万资金已于 2017 年 1 月归还到募集资金专用账户。
	适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”承诺投资金额 73,200,000.00 元，截止期末累计投入金额 62,351,893.85 元，募集资金结余金额 10,848,106.15 元，募集资金专户利息收入 1,050,734.69 元，总计结余资金金额 11,898,840.84 元。</p> <p>公司在项目实施过程中，本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，严格项目资金管理，公司通过优化项目设计施工方案，同时充分利用公司自主研发、自主改造设备和改进生产工艺的优势，以最大限度的节约项目资金，主要为：1、公司在满足生产、检测需求的前提下，对部分设备的采购采用国产设备和自主改造设备来替代进口设备，减少对进口设备的采购，设备采购价格大大降低，从而较大程度的节约了设备投入。2、公司通过对自制设备性能的研发改造，以符合公司测试检测产品使用，从而减少了外购设备实际购进的数量，由此节约了一定的设备投入。3、公司根据项目实施的实际情况，对各分项之间的投入进行合理的调配，以提高效率，避免了浪费。4、设备的安装调试主要由公司内部自行完成，降低了设备的安装调试费。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	3000 万元用于购买保本理财产品，其余均存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海东昊测试技术有限公司	子公司	旋转机械状态检测，测振仪产品的生产，技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品开发销售。	12,000,000	27,510,790.54	3,908,266.71	13,764,568.48	657,963.63	456,003.99
扬州东瑞传感技术有限公司	子公司	传感器设计、生产，测试系统及测试设备设计、定制，电子测量仪器销售及技术服务。	5,000,000	6,401,085.31	4,821,322.70	5,556,574.37	815,368.79	648,666.05
江苏东华分析仪器有限公司	子公司	分析仪器、试剂、传感器生产技术的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；分析仪器、传感器制造、销售。	10,000,000	4,586,510.53	4,267,250.15	0.00	-1,671,591.79	-2,787,900.32
江苏东华校准检测有限公司	子公司	质检技术服务；自然科学研究和实验发展；工程和技术研究和实验发展；电子测量仪器、实验分析仪器、试验机制造、销售；专用仪器仪表安装服务；软件开	5,000,000	2,082,934.80	2,070,507.75	619,330.18	-223,088.28	-876,581.54

		发；信息系统集成服务。						
戴纳克有限公司	子公司	纽约州法律允许的任何商务业务。				124,205.79	-2,488,734.42	-2,515,879.39
成都东华博远软件开发有限公司	子公司	从事计算机软件及硬件产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，软件开发及维护、软件产品销售、电子产品技术服务及服务、计算机网络工程，网络技术服务。	1,000,000	1,049,916.88	1,145,960.09	1,631,067.97	48,737.27	51,455.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
戴纳克有限公司	报告期内已注销	减亏

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

**公司使命：**提供结构力学性能测试仪器产品及测试技术服务，打造民族品牌，提升国内装备制造业自主创新能力及安全营运水平。

**公司愿景：**国际一流的智能化结构力学性能测试仪器及状态监测系统产品、整体测试技术解决方案及增值服务提供商。

**公司定位：**智能化结构力学性能测试仪器、电子信息软件产业高科技成长型企业。

**公司立足之本：**人才、技术、服务。

**公司理念：**“为客户求价值、为员工求发展、为股东求财富、为企业求长远、为民族求信心、为社会

求创新”。

### 1.研发创新目标

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

在智能化结构力学性能测试仪器方面，以拓宽应用领域为研发目标，抓住“自主可控”、“军民融合”、“一带一路”这一历史发展机遇，开发应用于军工领域的高性能科研试验类产品及国防装备配套产品，提高系列产品的可靠性及标准化水平。

传感器方面，开发高温、高冲击、水下、防爆等特种传感器，替代进口；同时拓宽传感器种类和规格，提高传感器性能，缩小与进口传感器差距，满足工业互联网对传感器的需求。

在系统软件方面，以开发多平台应用的专业化软件为目标，提高软件可视化水平，形成操作简单可靠、行业适用性强的应用软件系列，从而拓宽整个测试仪器的应用面。

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

以公司测试仪器产品线为基础，通过与用户或相关单位合作开展应用研究，迅速提高公司在各领域的应用研究水平，同时扩大公司测试仪器产品线的应用领域，保障公司持续稳定高质量发展。

### 2.产品延伸目标

公司产品发展的方向是对现有产品线进行归纳、优化，提高系列产品的标准化水平；延伸开发多元化应用软件，拓展产品应用领域，满足不同层次的市场需求。包括推出高可靠性要求的国防军工科研类产品，提高装备智能水平的机载、车载、舰载等装备在线监测类产品，以及大型关键设备配套的状态在线测试仪器、行业专用测试仪器、结构优化设计测试系统产品等。

### 3.服务提升目标

加强总部营销服务中心的建设，继续在中心城市设立的销售服务网点扩大优秀的销售团队和客户服务团队，及时为客户提供专业化、个性化贴身服务；充分发挥公共校准检测实验室第三方服务平台的作用，提升专业化增值服务能力。

### 4.团队建设目标

公司以“汇聚英才、量才使用、人尽其能、共求发展”为人才引进及团队建设目标，外部引进与自身培养相辅相成，注重培训、学习及外部交流，打造学习型组织。建设院士工作站，引进外部行业专家对口指导培养公司的专业领军人才，充分利用博士后创新实践基地和省级工程技术研究中心，通过柔性引进外部人才结合项目开发来培养工程技术人员。

### 5.行业地位

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2017年5月16日召开的2016年年度股东大会审议通过《公司2016年度利润分配方案》，本公司2016年度利润分配方案为：以公司现有总股本138,350,201股为基数，向全体股东每10股派0.05元人民币现金（含税）。2017年6月29日公司完成回购注销限制性股票共计9,000股，公司总股本由138,350,201股减至138,341,201股。按照“现金分红总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的2016年度权益分派方案为：以公司现有总股本138,341,201股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.050003元。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.10
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	138,341,201
现金分红总额（元）（含税）	1,383,412.01
可分配利润（元）	103,162,925.65
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017年度本公司（母公司）实现净利润-12,848,589.87元，本期亏损不提取法定盈余公积，加上上年度结存未分配利润116,703,263.02元，扣除实施2016年度利润分配方案所分配的现金股	

利 691,747.50 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润 103,162,925.65 元。2017 年度合并口径实现净利润 4,568,337.37 元。

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，董事会提议公司 2017 年度利润分配方案如下：以公司 2017 年 12 月 31 日的股份总额 138,341,201 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元人民币（含税）。

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

2015 年度利润分配方案：以公司 2015 年末总股本 138,370,201 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.12 元人民币（含税）。

2016 年度利润分配方案：以公司 2016 年 12 月 31 日的股份总额 138,370,201 股扣除已回购并于 2017 年注销的 20,000 股即 138,350,201 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.05 元人民币（含税）。

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

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	1,383,412.01	4,568,337.37	30.28%	0.00	0.00%
2016 年	691,751.01	1,978,280.73	34.97%	0.00	0.00%
2015 年	1,660,442.41	8,165,374.68	20.34%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人刘士钢以及段剑波、陈立、陈云、陈沂、郝连奎、	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他	2012 年 03 月 28 日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内各承诺人均履行了相关承诺



	瞿小松、范一木、林金和、刘明		人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后,在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份的 25%, 离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。			
	公司股东罗沔、刘沛尧、瞿喆、王瑞	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后,在亲属刘士钢及其他关联方担任公司董事、监事或	2012年03月28日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内各承诺人均履行了相关承诺

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

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

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

			上述声明与承诺并造成东华股份经济损失的, 本人将赔偿东华股份因此受到的全部损失。			
	公司股东商冬梅、顾坤、刘建宏、施利兵、李网彬、杜卫星、崔凌云、苏灿东、许冬梅、王荣、焦亮、刘俊伟、郑桂章、韩晓冬、常鹏、陆远、顾剑锋	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。	2012年03月28日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内承诺人履行了相关承诺
	公司股东张永强	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。	2012年02月09日	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内	在报告期内承诺人履行了相关承诺
	本公司的控股股东及实际控制人刘士钢	其他承诺	发行人整体变更时由于公司税务主管部门同意各发起人实	2012年03月29日	长期	在报告期内承诺人对相关承诺已经履行完毕

			<p>际取得股权分红派息或股份转让时，一并缴纳整体变更股份有限公司时涉及的个人所得税，公司暂未代扣代缴相关税款。如果今后国家有关税务主管部门就上述事项要求本人补缴税款及相关滞纳金或承担法律责任，本人愿意按照有关部门的要求以自有资金自行补缴并承担全部发起人股东相应的法律责任。如有关部门要求公司承担法律责任，本人愿意承担相应法律责任并对公司因此受到的损失给予补偿。</p>			
	本公司的控股股东及实际控制人刘士钢	其他承诺	<p>若因未缴或漏缴员工社会保险金及住房公积金而造成公司被追缴或其他损失，本人愿承担相关责任，并负担</p>	2011年03月23日	长期	在报告期内承诺人履行了相关承诺

			由此产生的所有相关费用，且在承担后不向公司或其子公司以及职工本人进行追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。			
股权激励承诺	公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015年09月07日	长期	截至目前，公司遵守上述承诺，未有违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

□ 适用 √ 不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

□ 适用 √ 不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

√ 适用 □ 不适用

2017年11月公司注销了所属子公司美国戴纳克有限公司，因此美国戴纳克有限公司2017年末的资产负债表不在合并范围，其2017年1-11月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	38
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹志文、安平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	邹志文 2 年，安平 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

**九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

□ 适用 √ 不适用

**十、破产重整相关事项**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。



## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2017年4月21日，公司召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议并通过了《关于公司股权激励计划首期授予股票期权第一个行权期未达行权条件予以注销和授予限制性股票第一个解锁期未达解锁条件予以回购注销的议案》。监事会对股票期权与限制性股票注销回购事项进行核实，独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

根据经审计的公司2016年度财务报告，2016年度归属于母公司所有者的净利润为197.83万元，扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为39.75万元，相比2015年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润725.69万元增长率为-94.52%。综上，公司股权激励计划首期授予股票期权和授予限制性股票第一个行权期/解锁期的行权/解锁条件未达成。

根据《江苏东华测试技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定：“在行权期内，若对应年度的考核未达到上述行权条件，激励对象在对应行权期内所获授但尚未行权的股票期权终止行使并由公司注销。”“在解锁期内，若对应年度的考核未达到上述解锁条件，激励对象在对应解锁期内所获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，由公司按照本激励计划相关规定，以回购价格回购并注销。”

本次注销股票期权和回购注销限制性股票的数量：

激励对象姓名	激励对象职务	本期拟注销期权数量/份	占截止本公告披露总股本比例
郝连奎	总经理	90,000	1,500
陈立	副总经理	75,000	1,500
范一木	副总经理	75,000	1,500
瞿小松	副总经理、董事会秘书	60,000	1,500
范敏	财务总监	60,000	1,500
其他中层管理人员、核心技术（业务）人员、有利于维持公司经营稳定性的其他人员		363,000	1,500
<b>合 计</b>		<b>723,000</b>	<b>9,000</b>

本次注销完成后，公司股权激励计划首期授予股票期权第二、三个行权期可行权数量为1,687,000份，授予限制性股票第二、三个行解锁期可解锁数量为21,000份。本次注销部分已授予股票期权和回购注销部分已授予限制性股票，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响；不会影响公司管理团队的勤勉尽职。公司管理团队将继续认真履行工作职责，为股东创造价值。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

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

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏东华测试技术股份有限公司		2,000	2016 年 08 月 24 日	2,000	抵押	主合同约定的债务履行期限届满日后两年止	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			2,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		2,000		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

不适用

#### (2) 年度精准扶贫概要

不适用

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

不适用

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法

规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,522,865	51.69%				-5,720,813	-5,720,813	65,802,052	47.57%
3、其他内资持股	71,522,865	51.69%				-5,720,813	-5,720,813	65,802,052	47.57%
境内自然人持股	71,522,865	51.69%				-5,720,813	-5,720,813	65,802,052	47.57%
二、无限售条件股份	66,847,336	48.31%				5,691,813	5,691,813	72,539,149	52.43%
1、人民币普通股	66,847,336	48.31%				5,691,813	5,691,813	72,539,149	52.43%
三、股份总数	138,370,201	100.00%				-29,000	-29,000	138,341,201	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，鉴于公司激励对象凌晨、杨冰、王翠荣、熊卫华、陈云、李新、田晨、杜卫星、梁任高因个人原因已离职，根据《江苏东华测试技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对以上离职人员已获授但未满足行权条件的1,370,000份股票期权进行注销，对其已获授但尚未解锁的限制性股票20,000股进行回购注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，截至2017年1月23日，公司上述股票期权注销及限制性股票回购注销事宜已办理完成。

报告期内，根据《江苏东华测试技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定，公司首次授予股票期权第一个行权期的行权条件未达成，所涉723,000份股票期权不予行权并由公司进行注销；公司授予限制性股票第一个解锁期的解锁条件未达成，所涉9,000份限制性股票不予解锁并由公司进行回购注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，截至2017年6月29日，公司上述股票期权注销及限制性股票回购注销事宜已办理完成。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年11月18日，公司召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议并通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。监事会对股票期权与限制性股票注销回购事项进行核实，独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。2017年1月23日，公司完

成了上述股票期权注销及限制性股票回购注销的登记。

2017年4月21日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议并通过了《关于公司股权激励计划首期授予股票期权第一个行权期未达行权条件予以注销和授予限制性股票第一个解锁期未达解锁条件予以回购注销的议案》。监事会对股票期权与限制性股票注销回购事项进行核实，独立董事就相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。2017年6月29日，公司完成了上述股票期权注销及限制性股票回购注销的登记。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司共回购注销限制性股票29,000股，并完成回购注销的登记。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘士钢	60,152,040	4,936,050		55,215,990	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
罗沔	9,360,000	360,000		9,000,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
刘沛尧	702,000	150,000		552,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
瞿喆	351,000	75,000		276,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
王瑞	351,000	75,000		276,000	上市承诺限售	按上市限售承诺实施
范一木	284,550	72,638		211,912	上市承诺限售； 股权激励限售	按上市限售承诺实施，按照股权激励计划实施
陈立	144,150	33,000		111,150	上市承诺限售； 股权激励限售	按上市限售承诺实施，按照股权激励计划实施
郝连奎	73,950		23,150	97,100	上市承诺限售； 股权激励限售	按上市限售承诺实施，按照股权激励计划实施
瞿小松	73,950	19,050		54,900	上市承诺限售；	按上市限售承诺



					股权激励限售	实施，按照股权激励计划实施
吕克妹	5,000	1,500		3,500	股权激励限售	按照股权激励计划实施
熊卫华	5,000	5,000		0	限制性股票回购注销	按照股权激励计划实施
王翠荣	5,000	5,000		0	限制性股票回购注销	按照股权激励计划实施
范敏	5,000	1,500		3,500	股权激励限售	按照股权激励计划实施
凌晨	5,000	5,000		0	限制性股票回购注销	按照股权激励计划实施
杨冰	5,000	5,000		0	限制性股票回购注销	按照股权激励计划实施
谢勇	225	225		0	高管锁定；期末股票已解禁	任职期内执行董监高限售规定
合计	71,522,865	5,743,963	23,150	65,802,052	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司共回购注销限制性股票29,000股，并完成回购注销的登记，公司股份总数由138,370,201股变更为138,341,201股。

以上回购注销限制性股票事项未引起公司股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	10,723	年度报告披露日 前上一月末普通	11,202	报告期末表决权 恢复的优先股股	0	年度报告披露日 前上一月末表决	0
-----------------	--------	--------------------	--------	--------------------	---	--------------------	---

		股股东总数			东总数（如有） （参见注 9）			权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘士钢	境内自然人	52.35%	72,421,320	-1,200,000	55,215,990	17,205,330	质押	7,000,000
罗沔	境内自然人	6.77%	9,360,000	0	9,000,000	360,000	质押	9,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.27%	1,763,600	0	0	1,763,600		
孙雅苓	境内自然人	0.87%	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000		
中国银行股份有限公司—民生加银信用双利债券型证券投资基金	其他	0.61%	849,175	500,000	0	849,175		
刘沛尧	境内自然人	0.53%	736,000	0	552,000	184,000		
中国建设银行股份有限公司—民生加银增强收益债券型证券投资基金	其他	0.39%	544,467	0	0	544,467		
黄咏梅	境内自然人	0.27%	380,000	100,000	0	380,000		
瞿喆	境内自然人	0.27%	368,000	0	276,000	92,000		
王瑞	境内自然人	0.27%	368,000	0	276,000	92,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘士钢和罗沔为夫妻关系，刘沛尧为刘士钢哥哥之子，瞿喆为刘士钢姐姐之女，王瑞为刘士钢妹妹之子。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
刘士钢	17,205,330		人民币普通股	17,205,330				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,763,600		人民币普通股	1,763,600				
孙雅苓	1,200,000		人民币普通股	1,200,000				
中国银行股份有限公司—民生加银	849,175		人民币普通股	849,175				

信用双利债券型证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司-民生加银增强收益债券型证券投资基金	544,467	人民币普通股	544,467
黄咏梅	380,000	人民币普通股	380,000
罗沔	360,000	人民币普通股	360,000
郭文亮	307,500	人民币普通股	307,500
李幸转	299,140	人民币普通股	299,140
邹丽	289,504	人民币普通股	289,504
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东刘士钢和罗沔为夫妻关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东郭文亮除通过普通账户持有 289,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,500 股，实际合计持有 307,500 股。公司股东邹丽除通过普通账户持有 0 股外，还通过中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 289,504 股，实际合计持有 289,504 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘士钢	中国	否

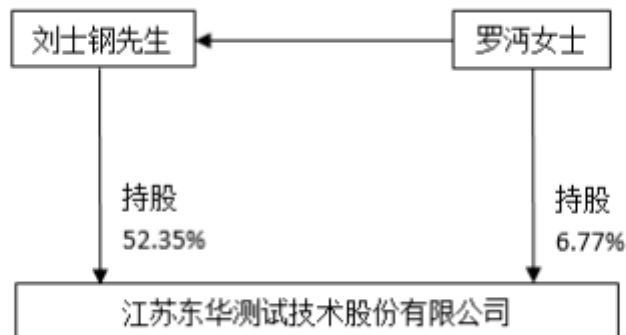
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘士钢	董事长	现任	男	58	2009年06月15日		73,621,320		1,200,000		72,421,320
郝连奎	董事、总经理	离任	男	46	2013年05月08日	2017年11月03日	98,600			-1,500	97,100
陈立	董事、副总经理	现任	男	49	2009年06月15日		150,200			-1,500	148,700
范一木	董事、副总经理	现任	男	48	2015年08月06日		284,550		70,000	-1,500	213,050
谢勇	独立董事	现任	男	59	2015年08月06日		300				300
祁麟	独立董事	现任	男	41	2015年08月06日		0				0
丁毅胜	独立董事	现任	男	44	2015年08月06日		0				0
瞿小松	董事会秘书、副总经理	现任	男	69	2009年06月15日		75,200			-1,500	73,700
何玲	监事	现任	女	29	2015年12月17日		0				0
印小燕	监事	离任	女	32	2016年01月08日	2017年02月27日	0				0
缪国东	监事	现任	男	46	2016年		0				0

					03月22日						
鞠辉	监事	现任	女	31	2016年04月19日		0				0
孙丽丽	监事会主席	现任	女	36	2016年04月19日		0				0
彭颖	监事	现任	女	31	2017年05月16日		0				0
范敏	财务总监	离任	男	37	2014年03月22日	2017年06月08日	5,000			-1,500	3,500
王江波	副总经理	现任	男	37	2016年11月18日		0				0
张必振	副总经理	离任	男	45	2017年04月21日	2017年09月08日	0				0
陈先利	财务总监	现任	男	45	2017年06月23日		0				0
合计	--	--	--	--	--	--	74,235,170	0	1,270,000	-7,500	72,957,670

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
印小燕	监事	离任	2017年02月27日	主动离职
张必振	副总经理	任免	2017年04月21日	任职
彭颖	监事	任免	2017年05月16日	任职
范敏	财务总监	解聘	2017年06月08日	主动辞职
陈先利	财务总监	任免	2017年06月23日	任职

张必振	副总经理	解聘	2017年09月08日	主动辞职
郝连奎	董事、总经理	离任	2017年11月03日	主动离职

### 三、任职情况

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

#### （一）董事会成员

本公司共有董事6名，其中独立董事3名。

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

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

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

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

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

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

#### （二）监事会成员

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

何玲，职工监事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1989年出生，硕士学历。2015年5月进入本公司，任公司董事长秘书。2015年12月开始担任公司监事。

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

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

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

#### （三）高级管理人员

刘士钢，代行公司总经理职责，简历详见本节“董事会成员”。

陈立，公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”。

范一木，公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”。



瞿小松，男，中国国籍，无永久境外居留权，1949年出生，大学本科学历。2001年至2007年历任江苏无锡粮食中专学校讲师、副校长、校长、书记，江苏无锡江南中等专业学校党委副书记、常务副校长。2007年8月进入公司，现任公司董事会秘书、副总经理。

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

陈先利，男，中国国籍，无永久境外居留权，1973年出生，硕士学历，注册会计师，律师资格。1995年起历任武汉华润啤酒仓储管理、大信会计师事务所审计、常州威利来电子财务经理、武汉健民药业集团财务部副部长，2007年-2010年任波司登国际控股财务部副经理，2010年-2011年任上海德姿服饰、上海帕曼实业、皮尔巴尔曼时装（上海）有限公司财务总监；2011年8-2017年6月任罗益（无锡）生物制药有限公司财务总监；2017年6月入职本公司，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事及高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，依据公司盈利水平结合董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截止2017年12月31日公司共有董事、监事、高级管理人员14名，2017年实际支付262.98万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘士钢	董事长	男	58	现任	26.33	否
陈立	董事、副总经理	男	49	现任	26	否
范一木	董事、副总经理	男	48	现任	27.05	否
谢勇	独立董事	男	59	现任	4.26	否
祁麟	独立董事	男	41	现任	4.26	否
丁毅胜	独立董事	男	44	现任	4.26	否

瞿小松	董事会秘书、副总经理	男	69	现任	26	否
王江波	副总经理	男	37	现任	34.57	否
陈先利	财务总监	男	45	现任	21.13	否
孙丽丽	监事会主席	女	36	现任	7.88	否
何玲	监事	女	29	现任	9.95	否
缪国东	监事	男	46	现任	7.28	否
鞠辉	监事	女	31	现任	7.5	否
彭颖	监事	女	31	现任	4.55	否
郝连奎	董事、总经理	男	46	离任	19.95	否
范敏	财务总监	男	37	离任	7.21	否
张必振	副总经理	男	45	离任	24	否
印小燕	监事	女	32	离任	0.8	
合计	--	--	--	--	262.98	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	436
主要子公司在职员工的数量（人）	58
在职员工的数量合计（人）	494
当期领取薪酬员工总人数（人）	494
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	145
销售人员	81
技术人员	153
财务人员	11
行政人员	70
其他	34
合计	494
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	33
本科	235
大专	107
大专以下	119
合计	494

## 2、薪酬政策

2017 年公司进行了岗位价值评估和外部薪酬调研，完善了岗位薪资制度保证员工薪酬的内部公平性与外部竞争性。为了有效激励员工提高工作绩效，将薪酬制度与岗位绩效有机结合，形成了良好的激励机制。2017 年针对核心技术人骨干建立了核心胜任力模型，设计并实施了职业生涯发展规划，建立了专家发展通道与管理职位通道相结合的双通道发展计划，并形成了对应的薪酬计划，有效激励了核心技术团队。

## 3、培训计划

2017 年，公司针对不同岗位序列建立了不同类型的培训体系，聘请外部培训师团队，对管理人员、技术人员、销售人员及综合类人员分别针对性进行课程开发，全面设计岗位培训计划，提高员工培训意识，并及时开展培训效果评估，使培训成为人力资本提升的有效手段。同时发挥公司高校客户优势，与全国多所高校进行合作，聘请专业顾问，定期进行技术人员能力提升培训。同时公司与多家管理培训公司合作，对销售、管理能力的提升进行课程设计和长期合作。通过内外部培训的结合，提升了员工岗位胜任能力和工作绩效。

2017 年，公司在加大内部员工培训投入的同时，建立了客户培训计划。由公司专业技术骨干组成培训团队，邀请客户到司培训，使客户在了解公司产品的时候，获得了客户对产品使用的及时反馈，提高了产品研发的市场灵敏度，提高了产品创新的及时性，使培训有效为核心竞争力服务。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、股东与股东大会

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

#### 2、董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名。报告期内，一名董事因个人原因辞职，其辞职不会导致公司董事会人数低于法定最低人数，不影响公司董事会正常运作，公司将按照法定程序补选董事。公司董事会下设战略、薪酬和考核、提名、审计等四个专门委员会。各位董事严格按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事均能不受公司实际控制人、公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立作出判断并发表意见。

#### 3、监事与监事会

公司监事会设监事5名，其中职工监事2名，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，一名股东代表监事辞职，股东大会已选举一名股东代表监事。各位监事严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立地对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极认真维护公司及广大股东的利益。

#### 4、绩效评价与激励约束机制

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

#### 5、关于信息披露与透明度

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

## 6、相关利益者

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

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	61.64%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 16 日	巨潮资讯网

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢勇	5	5	0	0	0	否	1

祁麟	5	5	0	0	0	否	1
丁毅胜	5	5	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审计委员会

2017年4月21日审议通过《关于公司2016年度报告全文及摘要的议案》、《关于聘任公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司2016年度内部控制的自我评价报告的议案》、《关于公司2017年第一季度报告的议案》；2017年8月24日审议通过《关于公司2017年半年度报告及摘要的议案》；2017年10月24日审议通过《关于公司2017年第三季度报告的议案》。

### （二）提名委员会

2017年4月20日审议通过《关于提名张必振为公司副总经理的议案》、《关于提名潘梦为公司证券事务代表的议案》；2017年6月22日审议通过《关于提名陈先利为公司财务总监的议案》。

### （三）战略委员会

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

### （四）薪酬与考核委员会

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

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	中国证监会指定的创业板信息披露网站	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		118.44%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		109.97%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A、董事、监事和高级管理人员舞弊；B、对已经签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会以及内部审计机构对内部控制监督无效；E、公司内部控制环境无效。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，但未被内部控制识别的当期财务报告中的一般错报；C、企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A、公司经营活动严重违反国家法律法规；B、决策程序导致重大失误；C、重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；D、高级管理人员和技术人员流失严重；E、内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；F、其他对公司产生重大负面影响的情形。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A、公司违反国家法律法规受到轻微处罚；B、决策程序导致出现一般性失误；C、重要业务控制制度存在缺陷；D、关键岗位业务人员流失严重；E、内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；F、其他对公司产生较大负面影响的情形。③ 一般缺</p>

	制缺陷。	陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 利润总额的 10%；重要缺陷：利润总额的 $5\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%；一般缺陷：错报 $<$ 利润总额的 5%	重大缺陷：直接损失金额 $>$ 资产总额的 0.5%；重要缺陷：资产总额的 0.2% $<$ 直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 0.5%；一般缺陷：直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 0.2%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 23 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2018]京会兴审字第 11000047 号
注册会计师姓名	邹志文 安平

审计报告正文

## 审 计 报 告

[2018]京会兴审字第11000047号

江苏东华测试技术股份有限公司全体股东：

### （一）审计意见

我们审计了江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）形成审计意见的基础

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

### （三）关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入的确认	
请参阅财务报表附注六、（三十二）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
销售收入的确认真实性对贵公司的净	对于贵公司的销售收入确认我们执行的主要审计程序如下：

<p>利润影响较大，因此我们将销售收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合《企业会计准则》的要求。</p> <p>3、对营业收入以及毛利按类别执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>5、对重要客户进行函证，确认报告期交易额。</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对销售合同、出库单、签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司收入确认复核企业会计准则的相关要求。</p>
<p>2、应收账款的可回收性</p>	
<p>请参阅财务报表附注六、（三）所述。</p>	
<p><b>关键审计事项</b></p> <p>截至2017年12月31日，贵公司合并资产负债表中列示的应收账款余额为81,445,619.39元，坏账准备为10,828,267.07元。管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响重大，为此我们确定应收款项的可回收性为关键审计事项。</p>	<p><b>审计中的应对</b></p> <p>1、评估并测试管理层对应收款项账龄分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制。</p> <p>2、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p> <p>3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数，分析应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>4、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。</p>

#### （四）其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇一八年四月二十三日

中国注册会计师：

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏东华测试技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,800,076.79	102,105,509.90
结算备付金		
拆出资金		
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	2,769,490.00	826,600.00
应收账款	70,617,352.32	63,358,421.09
预付款项	5,260,055.97	19,650,056.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	193,643.84	3,317,744.19
应收股利		
其他应收款	7,249,566.70	8,705,045.75
买入返售金融资产		
存货	50,457,300.13	47,898,297.22
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,290,636.32	249,631.31
流动资产合计	245,638,122.07	246,111,305.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	6,447,135.52	3,470,832.56
固定资产	121,019,545.18	63,510,555.95
在建工程		16,497,645.46
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,559,988.24	18,394,251.33
开发支出		499,139.30
商誉		
长期待摊费用	605,352.01	259,230.72
递延所得税资产	7,393,598.01	9,228,338.84
其他非流动资产	248,074.55	22,033,125.73
非流动资产合计	154,273,693.51	133,893,119.89
资产总计	399,911,815.58	380,004,425.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	22,374,281.01	4,659,516.18
预收款项	6,112,602.16	1,965,074.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	79,053.09	74,621.87
应交税费	5,582,702.47	6,965,300.97
应付利息	5,805.56	11,611.11
应付股利		

其他应付款	1,198,488.62	941,929.53
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	39,352,932.91	18,618,053.95
非流动负债：		
长期借款		4,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,657,916.46	12,206,904.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,657,916.46	16,206,904.90
负债合计	52,010,849.37	34,824,958.85
所有者权益：		
股本	138,341,201.00	138,370,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	110,432,701.61	111,465,360.94
减：库存股	268,338.00	638,900.00
其他综合收益		463,993.35
专项储备		
盈余公积	16,657,547.01	16,657,547.01
一般风险准备		

未分配利润	82,737,854.59	78,861,264.72
归属于母公司所有者权益合计	347,900,966.21	345,179,467.02
少数股东权益		
所有者权益合计	347,900,966.21	345,179,467.02
负债和所有者权益总计	399,911,815.58	380,004,425.87

法定代表人：刘士钢

主管会计工作负责人：陈先利

会计机构负责人：孙武

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,556,565.05	93,073,361.93
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	2,693,620.00	786,600.00
应收账款	73,680,440.66	66,719,200.50
预付款项	5,102,543.65	18,943,711.23
应收利息	193,643.84	3,317,744.19
应收股利		
其他应收款	16,304,788.05	20,462,017.91
存货	51,989,293.91	46,144,237.13
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,141,593.81	63,719.71
流动资产合计	249,662,488.97	249,510,592.60
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,545,162.00	56,732,554.10
投资性房地产		
固定资产	113,953,723.58	51,176,564.98
在建工程		16,497,645.46



工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,550,713.21	17,967,538.81
开发支出		499,139.30
商誉		
长期待摊费用	605,352.01	233,541.67
递延所得税资产	6,104,722.25	4,351,394.60
其他非流动资产	248,074.55	22,033,125.73
非流动资产合计	175,007,747.60	169,491,504.65
资产总计	424,670,236.57	419,002,097.25
流动负债：		
短期借款		
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	28,966,300.10	6,847,696.32
预收款项	5,456,437.55	1,850,106.29
应付职工薪酬	43,711.58	41,429.46
应交税费	4,581,215.22	6,749,495.78
应付利息	5,805.56	11,611.11
应付股利		
其他应付款	637,901.18	742,738.21
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	43,691,371.19	20,243,077.17
非流动负债：		
长期借款		4,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,647,440.00	12,196,160.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,647,440.00	16,196,160.00
负债合计	56,338,811.19	36,439,237.17
所有者权益：		
股本	138,341,201.00	138,370,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	110,438,089.72	111,470,749.05
减：库存股	268,338.00	638,900.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,657,547.01	16,657,547.01
未分配利润	103,162,925.65	116,703,263.02
所有者权益合计	368,331,425.38	382,562,860.08
负债和所有者权益总计	424,670,236.57	419,002,097.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	129,488,610.27	129,805,637.56
其中：营业收入	129,488,610.27	129,805,637.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	127,898,605.32	133,175,902.07
其中：营业成本	53,313,495.23	55,625,762.37
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,904,204.15	2,644,337.03
销售费用	22,722,854.81	20,331,454.50
管理费用	48,653,275.15	53,531,826.97
财务费用	-2,665,761.37	-1,048,390.23
资产减值损失	2,970,537.35	2,090,911.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	193,643.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	399,439.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-812,811.26	-110,700.97
其他收益	6,198,925.80	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,569,202.44	-3,480,965.48
加：营业外收入	5,876.61	7,544,236.12
减：营业外支出	476,927.62	684,526.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,098,151.43	3,378,744.47
减：所得税费用	2,529,814.06	1,400,463.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,568,337.37	1,978,280.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,568,337.37	1,978,280.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	4,568,337.37	1,978,280.73
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-463,993.35	107,516.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-463,993.35	107,516.56

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-463,993.35	107,516.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他	-463,993.35	107,516.56
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,104,344.02	2,085,797.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,104,344.02	2,085,797.29
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.033	0.014
（二）稀释每股收益	0.033	0.014

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

法定代表人：刘士钢

主管会计工作负责人：陈先利

会计机构负责人：孙武

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	120,700,552.11	124,452,372.89

减：营业成本	52,858,843.70	55,783,977.69
税金及附加	2,434,284.88	2,323,188.91
销售费用	21,953,502.72	19,199,207.86
管理费用	37,581,869.23	36,140,685.20
财务费用	-2,758,190.00	-937,320.00
资产减值损失	11,935,119.26	3,221,691.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-16,025,998.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-27,364.86	-108,650.82
其他收益	5,898,925.80	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,459,314.78	8,612,291.20
加：营业外收入	0.12	7,403,000.49
减：营业外支出	457,029.15	683,235.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,916,343.81	15,332,056.16
减：所得税费用	-1,067,753.94	2,687,875.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,848,589.87	12,644,181.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,848,589.87	12,644,181.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-12,848,589.87	12,644,181.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.093	0.091
（二）稀释每股收益	-0.093	0.091

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,259,294.57	142,270,198.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,644,005.80	4,889,342.94
收到其他与经营活动有关的现金	13,899,225.56	18,772,676.81
经营活动现金流入小计	162,802,525.93	165,932,218.50

购买商品、接受劳务支付的现金	40,180,692.29	42,423,999.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,608,593.53	48,988,136.55
支付的各项税费	19,774,357.77	23,728,333.89
支付其他与经营活动有关的现金	28,192,480.80	36,712,636.77
经营活动现金流出小计	136,756,124.39	151,853,107.07
经营活动产生的现金流量净额	26,046,401.54	14,079,111.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,750.00	255,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	87,750.00	255,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,231,957.15	31,566,130.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	44,231,957.15	31,566,130.58
投资活动产生的现金流量净额	-44,144,207.15	-31,310,320.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		16,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,046,705.73	2,100,874.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	115,002.00	255,560.00
筹资活动现金流出小计	5,161,707.73	10,856,434.68
筹资活动产生的现金流量净额	-5,161,707.73	5,143,565.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-342,319.77	388,772.77
五、现金及现金等价物净增加额	-23,601,833.11	-11,698,871.06
加：期初现金及现金等价物余额	102,105,509.90	113,804,380.96
六、期末现金及现金等价物余额	78,503,676.79	102,105,509.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	132,942,229.55	133,647,680.80
收到的税费返还	4,644,005.80	4,889,342.94
收到其他与经营活动有关的现金	15,470,374.49	23,590,436.29
经营活动现金流入小计	153,056,609.84	162,127,460.03
购买商品、接受劳务支付的现金	43,302,293.19	43,826,467.78
支付给职工以及为职工支付的现金	38,205,232.17	34,520,054.12
支付的各项税费	18,067,463.90	21,956,015.82
支付其他与经营活动有关的现金	24,495,362.20	41,574,162.03
经营活动现金流出小计	124,070,351.46	141,876,699.75
经营活动产生的现金流量净额	28,986,258.38	20,250,760.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,750.00	229,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	88,023.12	
收到其他与投资活动有关的现金	117,593.35	
投资活动现金流入小计	221,366.47	229,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,905,795.85	31,171,479.48
投资支付的现金	3,782,515.00	2,973,340.00
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	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	47,688,310.85	34,144,819.48
投资活动产生的现金流量净额	-47,466,944.38	-33,915,809.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		16,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,046,705.73	2,171,901.93
支付其他与筹资活动有关的现金	115,002.00	4,336,660.00
筹资活动现金流出小计	5,161,707.73	15,008,561.93
筹资活动产生的现金流量净额	-5,161,707.73	2,991,438.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-170,803.15	227,897.37
五、现金及现金等价物净增加额	-23,813,196.88	-10,445,713.76
加：期初现金及现金等价物余额	93,073,361.93	103,519,075.69
六、期末现金及现金等价物余额	69,260,165.05	93,073,361.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	138,370,201.00				111,465,360.94	638,900.00	463,993.35		16,657,547.01		78,861,264.72		345,179,467.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	138,370,201.00				111,465,360.94	638,900.00	463,993.35		16,657,547.01		78,861,264.72		345,179,467.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-29,000.00				-1,032,659.33	-370,562.00	-463,993.35				3,876,589.87		2,721,499.19
（一）综合收益总额							-463,993.35				4,568,337.37		4,104,344.02
（二）所有者投入和减少资本	-29,000.00				-1,032,659.33	-370,562.00							-691,097.33
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-691,097.33								-691,097.33
4. 其他	-29,000.00				-341,562.00	-370,562.00							
（三）利润分配											-691,747.50		-691,747.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-691,747.50	-691,747.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	138,341,201.00				110,432,701.61	268,338.00				16,657,547.01		82,737,854.59	347,900,966.21

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	138,370,201.00				106,448,260.94			356,476.79		15,393,128.90		79,807,844.50	340,375,912.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	138,370,201.00				106,448,260.94		356,476.79		15,393,128.90		79,807,844.50		340,375,912.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,017,100.00	638,900.00	107,516.56		1,264,418.11		-946,579.78		4,803,554.89
(一)综合收益总额							107,516.56				1,978,280.73		2,085,797.29
(二)所有者投入和减少资本					5,017,100.00	638,900.00							4,378,200.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,017,100.00								5,017,100.00
4. 其他						638,900.00							-638,900.00
(三)利润分配									1,264,418.11		-2,924,860.51		-1,660,442.40
1. 提取盈余公积									1,264,418.11		-1,264,418.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,660,442.40		-1,660,442.40
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	138,370,201.00				111,465,360.94	638,900.00	463,993.35		16,657,547.01		78,861,264.72		345,179,467.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	138,370,201.00				111,470,749.05	638,900.00			16,657,547.01	116,703,263.02	382,562,860.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,370,201.00				111,470,749.05	638,900.00			16,657,547.01	116,703,263.02	382,562,860.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-29,000.00				-1,032,659.33	-370,562.00				-13,540,337.37	-14,231,434.70
（一）综合收益总额										-12,848,589.87	-12,848,589.87
（二）所有者投入和减少资本	-29,000.00				-1,032,659.33	-370,562.00					-691,097.33
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-691,097.33						
4. 其他	-29,000.00				-341,562.00	-370,562.00					

(三) 利润分配										-691,747.50	-691,747.50	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-691,747.50	-691,747.50	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	138,341,201.00				110,438,089.72	268,338.00				16,657,547.01	103,162,925.65	368,331,425.38

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	138,370,201.00				106,453,649.05				15,393,128.90	106,983,942.48	367,200,921.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,370,201.00				106,453,649.05				15,393,128.90	106,983,942.48	367,200,921.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”					5,017,100.00	638,900.00			1,264,418.11	9,719,320.54	15,361,938.65

号填列)											
(一)综合收益总额									12,644,181.05	12,644,181.05	
(二)所有者投入和减少资本				5,017,100.00	638,900.00					4,378,200.00	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,017,100.00						5,017,100.00	
4. 其他					638,900.00					638,900.00	
(三)利润分配								1,264,418.11	-2,924,860.51	-1,660,442.40	
1. 提取盈余公积								1,264,418.11	-1,264,418.11		
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,660,442.40	-1,660,442.40	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	138,370,201.00			111,470,749.05	638,900.00			16,657,547.01	116,703,263.02	382,562,860.08	

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2009 年 6 月在原“江苏东华测试技术有限公司”（原名为“靖江东华测试技术开发有限公司”，2002 年 2 月 24 日更名为“江苏东华测试技术有限公司”）的基础上整体改制设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币 138,370,201 元，注册地址位于江苏省靖江市沿江公路罗家港桥东北侧 4 幢，公司法定代表人为刘士钢，江苏省泰州工商行政管理局颁发的企业法人营业执照号为第 321200000201507150019 号。

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

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

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

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

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

2004 年 4 月 16 日，公司名称依法变更为“江苏东华测试技术有限公司”。

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

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

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

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



万元。

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

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

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

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

2013 年 5 月，根据公司 2012 年度股东大会审议通过的《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》，以公司 2012 年末总股本 44,349,424 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元人民币（含税），资本公积金每 10 股转增 5 股，共计 22,174,712 股，转增后公司股本为 66,524,136 股。新增实收资本业经北京兴华会计师事务所于 2013 年 5 月 23 日出具的（2013）京会兴验字第 01020124 号验资报告验证。2013 年 7 月 4 日，已经完成了工商变更登记手续，并取得了泰州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

2017 年 5 月，根据公司 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，

以公司 2016 年末总股本 138,370,201 股扣除已回购并于 2017 年注销的 20,000 即 138,350,201 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.05 元人民币（含税）。

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

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

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

## （二）行业性质

公司所属行业为电子仪器仪表行业。

## （三）经营范围

公司的经营范围包括：研制、开发、生产、销售测试设备；软件开发、销售；技术服务、咨询、转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （四）主要产品或提供的劳务

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

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差

额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。



**(1) 可供出售金融资产的减值**

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**11、应收款项****(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款和 单项金额在 50 万元以上(含 50 万元)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## 14、长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

## ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程以立项项目分类核算。

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权（工业）	50年	法定使用年限
软件	5年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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



的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2、提供劳务收入的确认方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

收入确认的具体方法: 产品销售出库, 并取得客户的收货确认单时确认收入。

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、13。

### （二）附回购条件的资产转让

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

### （三）股份回购

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

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

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

### （四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	董事会审批	
自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从"营业外收入"项目重分类至"其他收益"项目。比较数据	董事会审批	
在利润表中新增"资产处置收益"项目, 将部分原列示为"营业外收入"及"营业外支出"的资产处置损益重分类至"资产处置收益"项目。比较数据相应调整。	董事会审批	

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### 34、其他

#### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日, 会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

##### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时, 本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批, 如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据



对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### (6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售收入及工业性加工、修理及装配劳务收入，自行开发生产的软件产品按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，2012 年开始提供现代服务业服务，有形资产租赁服务（2016 年 5 月起），从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入	17%，6%，5%，即征即退，免征
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	母公司和全资子公司-上海东昊测试技术	10%，15%，25%

	有限公司的应纳税所得额，全资子公司-扬州东瑞传感技术有限公司的应纳税所得额，全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司、江苏东华校准检测有限公司的应纳税所得额，子公司成都东华博远软件开发有限公司	
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
综合基金	母公司产品销售收入	0.05%
综合基金	全资子公司-扬州东瑞传感技术有限公司产品销售收入	0.1%
河道管理费	全资子公司-上海东昊测试技术有限公司应交流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
上海东昊测试技术有限公司	15%
江苏东华分析仪器有限公司	25%
江苏东华校准检测有限公司	25%
扬州东瑞传感器技术有限公司	25%
成都东华博远软件开发有限公司	10%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

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

(2) 根据国务院“国发[2000]18号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》文件和财政部、国家税务总局、海关总署“财税[2000]25号”《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定，公司自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策（政策有效期为2000年6月24日起至2010年底以前），根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011] 4号）的规定，继续享受软件增值税税收优惠。即征即退的税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

### 2、企业所得税

(1) 根据《企业所得税法》第二十八条规定，符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。小型微利企业认定标准为：年应纳税所得额不超过30万元，从业人数不超过100人，资产总额不超过3,000万元。

(2) 2011年9月30日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方

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

(3) 2009年12月29日，公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司于取得上海市科委、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，2015年已更新认证，根据企业所得税法的相关规定，上海东昊本年度执行15%的企业所得税税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,684.06	53,297.39
银行存款	78,446,992.73	102,052,212.51
其他货币资金	296,400.00	
合计	78,800,076.79	102,105,509.90
其中：存放在境外的款项总额	0.00	434,012.09

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	--	--
信用证保证金	--	--
履约保证金	--	--
用于担保的定期存款或通知存款	--	--
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	296,400.00	--
合计	296,400.00	--

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,409,090.00	564,600.00
商业承兑票据	360,400.00	262,000.00
合计	2,769,490.00	826,600.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	263,520.00	
合计	263,520.00	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,445,619.39	100.00%	10,828,267.07	13.30%	70,617,352.32	71,895,738.71	100.00%	8,537,317.62	11.87%	63,358,421.09
合计	81,445,619.39	100.00%	10,828,267.07	13.30%	70,617,352.32	71,895,738.71	100.00%	8,537,317.62	11.87%	63,358,421.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	52,659,290.53	2,632,964.53	5.00%
1 至 2 年	17,648,987.16	1,764,898.72	10.00%
2 至 3 年	3,997,901.48	799,580.30	20.00%
3 至 4 年	1,969,664.40	984,832.20	50.00%
4 至 5 年	2,618,922.50	2,095,138.00	80.00%
5 年以上	2,550,853.32	2,550,853.32	100.00%
合计	81,445,619.39	10,828,267.07	13.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,290,949.45 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,451.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额15,052,418.00元，占应收账款期末余额合计数的比例18.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,504,114.90元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,541,181.77	86.33%	10,777,793.68	54.85%
1至2年	204,265.27	3.88%	5,432,310.10	27.65%
2至3年	105,474.01	2.01%	2,951,681.97	15.02%
3年以上	409,134.92	7.78%	488,270.77	2.48%
合计	5,260,055.97	--	19,650,056.52	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
CXGroup, LLC	140,765.86	技术咨询服务未完成
重庆益雅科技有限公司	35,700.00	长期合作供应商未结算
滨州明珠科工贸有限公司	26,100.00	长期合作供应商未结算
南京希拓科技有限公司	24,000.00	长期合作供应商未结算
扬州市邗江华凌监控设备有限公司	15,750.00	长期合作供应商未结算
合计	242,315.86	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
无锡铭航电液伺服技术有限公司	非关联方	440,000.00	8.36%	一年以内	预付未结算
北京航天测控技术有限公司	非关联方	417,300.00	7.93%	一年以内	预付未结算
江苏省电力公司靖江供电公司	非关联方	271,390.01	5.16%	一年以内	预付未结算
奇石乐仪器仪表科技(上海)有限公司	非关联方	250,000.00	4.75%	一年以内	预付未结算
北京清大视讯科技有限公司	非关联方	188,500.00	3.58%	一年以内	预付未结算
合计	--	1,567,190.01	29.78%	--	--

其他说明:

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,317,744.19
保本型理财产品	193,643.84	
合计	193,643.84	3,317,744.19

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,019,221.09	100.00%	769,654.39	9.60%	7,249,566.70	9,683,062.36	100.00%	978,016.61	10.12%	8,705,045.75
合计	8,019,221.09	100.00%	769,654.39	9.60%	7,249,566.70	9,683,062.36	100.00%	978,016.61	10.12%	8,705,045.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,824,036.72	291,201.84	5.00%
1 至 2 年	1,366,249.48	136,624.94	10.00%
2 至 3 年	508,942.97	101,788.60	20.00%
3 至 4 年	150,524.93	75,262.47	50.00%
4 至 5 年	23,452.29	18,761.84	80.00%
5 年以上	146,014.70	146,014.70	100.00%
合计	8,019,221.09	769,654.39	9.60%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 208,362.22 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,693,979.62	2,850,188.37
押金、保证金	5,034,935.80	3,102,210.00
往来款	192,547.25	3,202,967.81
其他	97,758.42	527,696.18
合计	8,019,221.09	9,683,062.36

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
靖江市预算外资金管理办公室	保证金	966,600.00	一年以内	12.05%	48,330.00
湖北省计量测试技术研究院	保证金	868,800.00	一年以内	10.83%	43,440.00
西北工业大学	保证金	284,040.00	一至二年	3.54%	28,404.00
西北工业大学	保证金	162,000.00	二至三年	2.02%	32,400.00
西北工业大学	保证金	6,800.00	三至四年	0.08%	3,400.00

靖江市建筑管理处	保证金	400,000.00	一至二年	4.99%	40,000.00
南京科达新控仪表有限公司	保证金	112,868.00	一年以内	1.41%	5,643.40
南京科达新控仪表有限公司	保证金	70,900.00	一至二年	0.88%	7,090.00
南京科达新控仪表有限公司	保证金	71,380.00	二至三年	0.89%	14,276.00
合计	--	2,943,388.00	--	36.70%	222,983.40

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,642,507.63	881,499.12	15,761,008.51	12,649,567.22		12,649,567.22
在产品	10,077,879.14		10,077,879.14	9,853,507.77		9,853,507.77
库存商品	24,618,412.48		24,618,412.48	25,371,340.26		25,371,340.26
委托加工				23,881.97		23,881.97
合计	51,338,799.25	881,499.12	50,457,300.13	47,898,297.22		47,898,297.22

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号—上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		881,499.12				881,499.12
合计		881,499.12				881,499.12

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		185,911.60
待抵扣进项税额	224,484.02	63,719.71
保本型理财产品	30,000,000.00	
应交所得税	66,152.30	
合计	30,290,636.32	249,631.31

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	6,050,802.55			6,050,802.55
2.本期增加金额	6,337,893.98			6,337,893.98
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	6,337,893.98			6,337,893.98
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,388,696.53			12,388,696.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,579,969.99			2,579,969.99
2.本期增加金额	3,361,591.02			3,361,591.02
(1) 计提或摊销	357,517.24			357,517.24
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	3,004,073.78			3,004,073.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,941,561.01			5,941,561.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	6,447,135.52			6,447,135.52
2.期初账面价值	3,470,832.56			3,470,832.56

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

公司的投资性房地产系指公司所属的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司将位于上海市浦东新区张江高科技园区科苑路399号6栋的办公楼一幢（房产证号为“沪房地浦字2009第028758号”，房屋共计三层，面积合计为1,221.98平方米）中暂时闲置的第一层（面积380平米）和第二层（420平米）用于对外出租所形成。有关投资性房地产的抵押情况详见本附注十一“承诺事项及或有事项”的相关内容。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	57,483,252.67	18,607,740.75	9,775,265.83	9,129,154.90	94,995,414.15
2.本期增加金额	63,702,288.16	3,699,786.73	301,700.85	1,922,084.56	69,625,860.30
(1) 购置		3,699,786.73	301,700.85	1,922,084.56	5,923,572.14
(2) 在建工程转入	63,702,288.16				63,702,288.16
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,337,893.98	344,881.50	335,824.00	1,073,538.56	8,092,138.04
(1) 处置或报废		344,881.50	335,824.00	1,073,538.56	1,754,244.06
(2) 其他减少	6,337,893.98				6,337,893.98
4.期末余额	114,847,646.85	21,962,645.98	9,741,142.68	9,977,700.90	156,529,136.41
二、累计折旧					

1.期初余额	10,692,349.22	10,833,613.92	3,510,682.92	6,448,212.14	31,484,858.20
2.本期增加金额	3,238,246.55	2,823,527.55	902,731.21	1,198,335.57	8,162,840.88
(1) 计提	3,238,246.55	2,823,527.55	902,731.21	1,198,335.57	8,162,840.88
3.本期减少金额	3,004,073.78	267,045.63	215,347.41	651,641.03	4,138,107.85
(1) 处置或报废		267,045.63	215,347.41	651,641.03	1,134,034.07
(2) 其他减少	3,004,073.78				3,004,073.78
4.期末余额	10,926,521.99	13,390,095.84	4,198,066.72	6,994,906.68	35,509,591.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	103,921,124.86	8,572,550.14	5,543,075.96	2,982,794.22	121,019,545.18
2.期初账面价值	46,790,903.45	7,774,126.83	6,264,582.91	2,680,942.76	63,510,555.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------



## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	40,443,662.13	产权证书尚在办理中
金工车间 1-3 号楼	18,544,649.17	产权证书尚在办理中

其他说明

公司期末用于抵押的固定资产情况详见附注六第四十五项和附注十一“承诺及或有事项”的相关内容说明。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目				16,497,645.46		16,497,645.46
合计				16,497,645.46		16,497,645.46

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监		16,497,645.46	47,204,642.70	63,702,288.16			100.00%	100.00%				募股资金

测与诊断项目												
合计		16,497,645.46	47,204,642.70	63,702,288.16			--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是  否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,355,842.33			3,009,700.01	20,365,542.34
2.本期增加金额	244,037.00			1,349,053.83	1,593,090.83
(1) 购置	244,037.00			849,914.53	1,093,951.53
(2) 内部研发				499,139.30	499,139.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				504,820.26	504,820.26
(1) 处置				504,820.26	504,820.26
4.期末余额	17,599,879.33			3,853,933.58	21,453,812.91
二、累计摊销					
1.期初余额	1,401,245.51			570,045.50	1,971,291.01
2.本期增加金额	355,967.96			704,410.44	1,060,378.40
(1) 计提	355,967.96			704,410.44	1,060,378.40
3.本期减少金额				137,844.74	137,844.74
(1) 处置				137,844.74	137,844.74
4.期末余额	1,757,213.47			1,136,611.20	2,893,824.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,842,665.86			2,717,322.38	18,559,988.24
2.期初账面价值	15,954,596.82			2,439,654.51	18,394,251.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.44%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

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

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
DH5908 无线动态测试系统控制软件	195,131.40				195,131.40			
航空发动机综合参数在线记录仪控制	304,007.90				304,007.90			
合计	499,139.30				499,139.30			

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费（母公司）	233,541.67		47,500.00		186,041.67
装修费（扬州东瑞）	25,689.05		25,689.05		
好视通视频服务		25,358.49	5,547.15		19,811.34
新大楼装修款		406,270.17	6,771.17		399,499.00
合计	259,230.72	431,628.66	85,507.37		605,352.01

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,583,099.87	1,742,024.78	9,515,334.23	1,429,457.77
可抵扣亏损	18,704,988.02	2,812,756.96	28,656,483.00	5,056,317.07
递延收益	11,247,440.00	1,687,116.00	10,796,160.00	1,619,424.00
股份支付	6,796,502.67	1,019,475.40	7,487,600.00	1,123,140.00
存货减值准备	881,499.12	132,224.87		
合计	49,213,529.68	7,393,598.01	56,455,577.23	9,228,338.84

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,393,598.01		9,228,338.84

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2021 年	6,540,413.79	8,439,805.82	
2020 年	4,734,647.57	6,624,757.65	
2019 年	3,995,452.75	7,072,021.52	
2018 年	3,434,473.91	4,566,792.74	
2017 年		1,953,105.27	
合计	18,704,988.02	28,656,483.00	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		22,033,125.73
预付设备款	248,074.55	
合计	248,074.55	22,033,125.73

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	21,061,340.04	3,241,137.58
一至二年	338,656.21	430,514.21
二至三年	33,068.10	314,946.62
三年以上	941,216.66	672,917.77
合计	22,374,281.01	4,659,516.18

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司	50,863.00	未到结算期
上海妙视网络科技有限公司	50,000.00	未到结算期
江苏广宇幕墙工程有限公司	149,686.05	工程款未结算
北京汇琳凯商贸有限公司	29,700.01	尚有业务关系未结算
天津 609 电缆有限公司	67,892.68	尚有业务关系未结算
合计	348,141.74	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	5,627,219.62	1,574,440.75
一至二年	241,328.00	231,778.80
二至三年	85,199.80	20,804.04
三年以上	158,854.74	138,050.70
合计	6,112,602.16	1,965,074.29

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春科新试验仪器有限公司上海分公司	43,000.00	已收款未供货
军事医学科学院卫生装备研究所	119,000.00	已收款未供货
广西驰宇建筑技术开发有限公司	171,000.00	已收款未供货
合计	333,000.00	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

其他说明：



## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,868.70	45,424,444.32	45,425,247.21	64,671.59
二、离职后福利-设定提存计划	10,753.17	4,483,025.66	4,486,653.99	14,381.50
三、辞退福利		435,431.95	435,431.95	
合计	74,621.87	50,342,901.93	50,347,333.15	79,053.09

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		39,612,947.95	39,620,547.95	7,600.00
2、职工福利费		1,655,588.74	1,655,588.74	
3、社会保险费	10,985.81	2,271,121.49	2,265,605.38	5,469.70
其中：医疗保险费	10,985.78	1,962,952.37	1,956,906.59	4,940.00
工伤保险费		233,930.03	234,147.73	217.70
生育保险费	0.03	74,239.09	74,551.06	312.00
4、住房公积金	10,369.54	1,247,556.54	1,237,187.00	
5、工会经费和职工教育经费	42,513.35	637,229.60	646,318.14	51,601.89
合计	63,868.70	45,424,444.32	45,425,247.21	64,671.59

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,400.17	4,311,096.48	4,315,736.31	14,040.00
2、失业保险费	1,353.00	171,929.18	170,917.68	341.50
合计	10,753.17	4,483,025.66	4,486,653.99	14,381.50

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,723,560.15	3,303,784.90
企业所得税	36,679.52	2,756,552.73
个人所得税	65,324.39	331,055.90
城市维护建设税	329,643.93	231,264.94
教育费附加	235,459.95	165,189.26
房产税	83,809.95	83,809.95
土地使用税	81,948.75	81,948.75
印花税	1,795.83	10,358.90
河道管理费		1,335.64
综合基金	24,480.00	
合计	5,582,702.47	6,965,300.97

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,805.56	11,611.11
合计	5,805.56	11,611.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	342,065.00	146,545.00
往来款		421,054.03
员工报销款	379,727.35	
代扣代缴社保	90,997.54	
其他	385,698.73	374,330.50
合计	1,198,488.62	941,929.53

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海震坤行贸易有限公司	142,065.00	押金
合计	142,065.00	--

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,206,904.90	500,000.00	48,988.44	12,657,916.46	收到补助与摊销
合计	12,206,904.90	500,000.00	48,988.44	12,657,916.46	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大型港机结 构状态智能 化监控系统	10,500,000.0 0						10,500,000.0 0	与资产相关
科技创新补 贴	146,160.00			48,720.00			97,440.00	与收益相关
防伪税控系 统	744.90				268.44		476.46	与收益相关
科技型中小 企业技术创 新基金	10,000.00						10,000.00	与收益相关
创新与成果 转化专项资 金	150,000.00						150,000.00	与收益相关
装备在线监 测和故障诊 断软件	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
转型项目资 金		500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	12,206,904.9 0	500,000.00		48,720.00	268.44		12,657,916.4 6	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,370,201.00				-29,000.00	-29,000.00	138,341,201.00

其他说明：

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

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

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

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,396,927.49		341,562.00	104,055,365.49
其他资本公积	7,068,433.45		691,097.33	6,377,336.12
合计	111,465,360.94		1,032,659.33	110,432,701.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价的减少是因为回购注销29,000份限制性股票对应的股票溢价；其他资本公积的减少是因为本期以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额减少所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付	638,900.00		370,562.00	268,338.00
合计	638,900.00		370,562.00	268,338.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少是因为本期回购注销了29,000份限制性股票所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	463,993.35	-64,554.24	399,439.11		-463,993.35		
外币财务报表折算差额	463,993.35	-64,554.24	399,439.11				
其他综合收益合计	463,993.35	-64,554.24	399,439.11		-463,993.35		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,657,547.01			16,657,547.01
合计	16,657,547.01			16,657,547.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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



## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	78,861,264.72	79,807,844.50
调整后期初未分配利润	78,861,264.72	79,807,844.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,568,337.37	1,978,280.73
减：提取法定盈余公积		1,264,418.11
应付普通股股利	691,747.50	1,660,442.40
期末未分配利润	82,737,854.59	78,861,264.72

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,805,104.43	52,796,756.71	128,704,273.24	54,857,024.85
其他业务	1,683,505.84	516,738.52	1,101,364.32	768,737.52
合计	129,488,610.27	53,313,495.23	129,805,637.56	55,625,762.37

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	931,639.91	999,626.65
教育费附加	665,138.67	713,377.88
房产税	527,008.16	527,008.16
土地使用税	332,679.00	332,679.00
车船使用税		180.00
印花税	53,219.71	56,684.15
营业税		9,471.00

综合基金	393,912.61	
河道管理费	606.09	5,310.19
合计	2,904,204.15	2,644,337.03

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	12,917,377.16	9,071,180.40
差旅费及办事处费用	2,310,482.01	2,022,593.85
业务招待费	1,212,934.94	1,119,346.58
广告费	201,784.89	641,306.12
运输费	663,810.35	674,599.68
股份支付	9,242.71	339,000.00
其他	5,407,222.75	6,463,427.87
合计	22,722,854.81	20,331,454.50

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	13,923,651.63	14,528,119.68
工资	16,328,561.13	19,068,486.37
折旧	4,475,664.81	3,123,355.20
差旅费	1,159,573.27	1,447,023.20
办公费	291,695.96	832,383.26
税金		449.80
车辆使用费	797,192.56	707,522.28
福利费	1,392,936.98	1,885,317.51
业务招待费	1,638,680.26	2,005,328.56
股份支付	-700,340.04	4,678,000.00
其他	9,345,658.59	5,255,841.11
合计	48,653,275.15	53,531,826.97

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	354,958.23	451,543.39
减：利息收入	3,340,361.51	1,299,740.09
汇兑损失	170,803.15	
减：汇兑收益		227,897.37
金融机构手续费	148,838.76	27,703.84
合计	-2,665,761.37	-1,048,390.23

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,089,038.23	2,090,911.43
二、存货跌价损失	881,499.12	
合计	2,970,537.35	2,090,911.43

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	193,643.84	
合计	193,643.84	

其他说明：

**69、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-812,811.26	-110,700.97
其中：固定资产处置	-445,835.74	-110,700.97
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置	-366,975.52	
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-812,811.26	-110,700.97

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	4,644,005.80	
政府补助	1,554,920.00	
合计	6,198,925.80	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		7,509,922.94	
其他	5,876.61	34,313.18	5,876.61
合计	5,876.61	7,544,236.12	5,876.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展资金	靖江市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	50,000.00		与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
创新补贴	靖江市科学技术和知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	48,720.00	48,720.00	与收益相关
优秀版权作品奖励补贴	泰州市经信委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
人才补贴	靖江市人力资源与社保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,200.00		与收益相关
研发资助经费（引智）	靖江市组织部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关
质量信用等级 AA 级奖励	靖江市市场监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
国土资源节约集约模范企业考核奖	靖江市国土资源局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
预研基金补助	中国人民解放军总装备部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
创新券兑现资金	靖江市创新券管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	298,000.00		与收益相关
软件企业奖励	靖江经济开发区城南区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	395,000.00	305,000.00	与收益相关

			获得的补助					
财政扶持基金	上海市黄浦区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00	51,000.00	与收益相关
服务外包公共服务平台补助	泰州市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,554,920.00	404,720.00	--

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	385,500.00	385,000.00	385,500.00
其他	91,427.62	299,526.17	91,427.62
合计	476,927.62	684,526.17	476,927.62

其他说明：

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	695,073.23	4,280,972.40
递延所得税费用	1,834,740.83	-2,880,508.66
合计	2,529,814.06	1,400,463.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,098,151.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,064,722.71

子公司适用不同税率的影响	-194,217.76
调整以前期间所得税的影响	-13,825.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,017,161.27
研发费加计扣除对所得税影响	-344,026.73
所得税费用	2,529,814.06

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	3,222,768.16	1,299,740.09
其他应收和其他应付	5,298,332.69	14,341,841.09
政府补助	2,054,920.00	3,121,860.00
其他	3,323,204.71	9,235.63
合计	13,899,225.56	18,772,676.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,431,422.82	6,338,592.13
管理费用	12,852,572.80	12,910,190.16
财务费用	31,245.41	27,703.85
制造费用		375,273.25
其他应收和其他应付	7,854,549.72	16,376,351.21
其他	22,690.05	684,526.17
合计	28,192,480.80	36,712,636.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分派股利手续费		
股份回购	115,002.00	255,560.00
合计	115,002.00	255,560.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**76、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,568,337.37	1,978,280.73
加：资产减值准备	2,970,537.35	2,090,911.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	8,520,358.12	7,477,407.63



物资产折旧		
无形资产摊销	1,060,378.40	629,263.33
长期待摊费用摊销	85,507.37	201,527.03
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）	812,811.26	110,700.97
财务费用（收益以“-”号填列）	525,761.38	451,543.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-193,643.84	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,834,740.83	-2,880,508.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,559,002.91	1,392,363.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,327,270.68	-8,575,412.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,068,852.71	6,108,299.12
其他	679,034.18	5,094,734.93
经营活动产生的现金流量净额	26,046,401.54	14,079,111.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	78,503,676.79	102,105,509.90
减：现金的期初余额	102,105,509.90	113,804,380.96
现金及现金等价物净增加额	-23,601,833.11	-11,698,871.06

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,503,676.79	102,105,509.90
其中：库存现金	56,684.06	53,297.39
可随时用于支付的银行存款	78,446,992.73	102,052,212.51
三、期末现金及现金等价物余额	78,503,676.79	102,105,509.90

其他说明：

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,037,358.71	见本附注十四、I
无形资产	4,817,522.84	见本附注十四、I
合计	42,854,881.55	--

其他说明：

#### 79、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	396,390.58	6.5342	2,590,095.33
其中：美元	52,795.00	6.5342	344,973.09

其他说明：

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

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

### 1、2017年度纳入合并范围的子公司如下：

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

合并范围变动原因：

2017年11月公司注销了所属子公司美国戴纳克有限公司，因此美国戴纳克有限公司2017年末的资产负债表不在合并范围，其2017年1-11月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海东昊测试技术有限公司	上海市	上海市	生产销售	100.00%		企业合并取得
扬州东瑞传感技术有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产销售	100.00%		企业合并取得
江苏东华分析仪器有限公司	江苏省靖江市	江苏省靖江市	生产销售	100.00%		设立取得
江苏东华校准检测有限公司	江苏省靖江市	江苏省靖江市	检测测试	100.00%		设立取得
成都东华博远软件开发有限公司	成都	成都	研发销售	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	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	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	

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 市场风险

#### (1) 利率风险

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

#### (2) 价格风险

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

#### (3) 汇率风险

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

### (二) 信用风险

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。



## 2. 应收款项

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

### （三）流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，实际控制人为自然人刘士钢先生，拥有公司的股权比例为53.21%，系公司的第一大股东。本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗 沔	本公司股东，第一大股东刘士钢先生之妻

刘沛尧	刘士钢哥哥之子
瞿 喆	刘士钢姐姐之女
王 瑞	刘士钢妹妹之子
刘宸丞	第一大股东刘士钢先生之女儿
江苏东华景观植物园有限公司	公司股东罗沔实际控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

刘士钢	本公司股东			16,693.86	834.69
-----	-------	--	--	-----------	--------

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,081,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,349,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格 26.66 元/股 40 个月；限制性股票授予价格 12.79 元/股 40 个月

其他说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔期权定价模型进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,377,336.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-691,097.33

其他说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

公司于2015年9月审议并通过了“股票期权与限制性股票激励计划”的议案。股票期权与限制性股票计划首次授予的股票期权行权价格为26.67 元/股，授予的限制性股票授予价格为12.79元/股。

2016年8月公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议并通过了《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的议案》，公司首次授予的股票期权行权价格调整为26.66元。

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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

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

##### 2、其他重大财务承诺事项

##### （1）截至2017年12月31日，公司借款及所有权受限情况

本公司与工商银行南京路支行签署“2016年靖借字第0623号”人民币流动资金借款合同，贷款金额为800万元。贷款期限为2016年7月5日至2019年7月5日。本公司与该行签订“2016年靖（抵）字第00307号”与“靖地（16）押合字第800597号”《最高额抵押合同》规定，将固定资产（账面原值44,610,630.99元，账面净值38,037,358.71元）及土地（靖国用（2016）第800929号）抵押给该行。抵押担保期间为主合同约定的债务履行期限届满日后两年止。截止到2017年12月31日，本公司在该行的借款余额为人民币400万元。

本公司与江苏长江商业银行签署“2016年长商银高借字第G08043号”人民币流动资金最高限制余额借款合同，贷款金额为2,000万元。贷款期限为2016年8月25日至2019年8月24日。本公司与该行签订“2016年长商银高抵字第G08043号”《最高限制余额抵押担保合同》规定，将全资子公司上海东昊房产（沪房地浦字（2009）第028758号）抵押给该行。抵押担保期间为主合同约定的债务履行期限届满日后两年止。截止到2017年12月31日，本公司在该行的借款金额为人民币0元。

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

##### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	1,383,412.01
-----------	--------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,654,314.12	100.00%	10,973,873.46	12.96%	73,680,440.66	75,156,487.32	100.00%	8,437,286.82	11.23%	66,719,200.50
合计	84,654,314.12	100.00%	10,973,873.46	12.96%	73,680,440.66	75,156,487.32	100.00%	8,437,286.82	11.23%	66,719,200.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	52,805,362.83	2,640,268.14	5.00%
1 至 2 年	19,162,588.06	1,916,258.81	10.00%
2 至 3 年	5,815,978.53	1,163,195.71	20.00%
3 至 4 年	1,958,010.96	979,005.48	50.00%
4 至 5 年	3,186,142.12	2,548,913.70	80.00%
5 年以上	1,726,231.62	1,726,231.62	100.00%
合计	84,654,314.12	10,973,873.46	12.96%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,536,586.64 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,451.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额15,052,418.00元，占应收账款期末余额合计数的比例17.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,504,114.90元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,441,378.95	100.00%	2,136,590.90	11.59%	16,304,788.05	22,750,268.41	100.00%	2,288,250.50	10.06%	20,462,017.91
合计	18,441,378.95	100.00%	2,136,590.90	11.59%	16,304,788.05	22,750,268.41	100.00%	2,288,250.50	10.06%	20,462,017.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	7,632,075.95	381,603.80	5.00%
1 至 2 年	5,111,377.13	511,137.71	10.00%
2 至 3 年	5,463,414.89	1,092,682.98	20.00%
3 至 4 年	149,997.70	74,998.85	50.00%
4 至 5 年	41,728.62	33,382.90	80.00%
5 年以上	42,784.66	42,784.66	100.00%
合计	18,441,378.95	2,136,590.90	11.59%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 151,659.60 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,422,378.64	2,701,184.50
押金保证金	4,959,743.80	2,916,810.00
往来款	10,983,784.86	16,699,825.51

其他	75,471.65	432,448.40
合计	18,441,378.95	22,750,268.41

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海东昊测试技术有限公司	往来款	2,012,098.30	一年以内	10.91%	100,604.92
上海东昊测试技术有限公司	往来款	3,748,182.46	一至二年	20.32%	374,818.25
上海东昊测试技术有限公司	往来款	4,653,420.52	二至三年	25.23%	930,684.10
靖江市预算外资金管理办公室	保证金	966,600.00	一年以内	5.24%	48,330.00
湖北省计量测试技术研究院	保证金	868,800.00	一年以内	4.71%	43,440.00
西北工业大学	保证金	284,040.00	一至二年	1.54%	28,404.00
西北工业大学	保证金	162,000.00	二至三年	0.88%	32,400.00
西北工业大学	保证金	6,800.00	三至四年	0.04%	3,400.00
靖江市建筑管理处	保证金	400,000.00	一至二年	2.17%	40,000.00
合计	--	13,101,941.28	--	71.05%	1,602,081.27

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00	56,732,554.10		56,732,554.10
合计	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00	56,732,554.10		56,732,554.10

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东昊测试技术有限公司	23,207,623.15			23,207,623.15		
扬州东瑞传感技术有限公司	4,999,780.95			4,999,780.95		
江苏东华分析仪器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5,732,749.85	5,732,749.85
江苏东华校准检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2,929,492.25	2,929,492.25
戴纳克有限公司	12,525,150.00	3,782,515.00	16,307,665.00			
成都东华博远软件开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	56,732,554.10	3,782,515.00	16,307,665.00	44,207,404.10	8,662,242.10	8,662,242.10

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	120,058,218.99	52,699,622.42	124,301,054.15	55,703,168.63
其他业务	642,333.12	159,221.28	151,318.74	80,809.06
合计	120,700,552.11	52,858,843.70	124,452,372.89	55,783,977.69

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,219,641.88	
理财产品投资收益	193,643.84	
合计	-16,025,998.04	

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-812,811.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,554,920.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,051.01	
减：所得税影响额	175,105.69	
合计	95,952.04	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.033	0.033

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.032	0.032
-------------------------	-------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的2017年财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有董事长签名的2017年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。



（本页无正文，为《江苏东华测试技术股份有限公司2017年年度报告全文》之签字页）

江苏东华测试技术股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

刘士钢

2018年04月23日