



0510202006003922  
报告文号：苏公W[2020]A1111号

**江苏联测机电科技股份有限公司**  
**审计报告**  
**2017-2019 年度**



## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2020]A1111 号

江苏联测机电科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了江苏联测机电科技股份有限公司（以下简称联测科技）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度和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，公允反映了联测科技2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度和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，我们独立于联测科技，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2019年度、2018年度和2017年度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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

## 收入确认

### 1、事项描述

联测科技的收入主要为销售动力系统智能测试装备及提供动力系统测试验证服务，2019年度、2018年度、2017年度营业收入分别为31,583.48万元、22,341.61万元、16,475.82万元。

由于收入的确认对经营成果产生重大影响，可能存在管理层为了达到特定目的而操纵收入确认，因此我们将其识别为关键审计事项。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注三、26和附注五、31。

### 2、在审计中的应对程序

(1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 查阅销售合同、收入确认相关单据和实施访谈管理层程序，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的要求；

(3) 针对收入划分为测试装备及试验服务等类别，根据不同类别收入的确认方式，对收入执行分析程序，以判断其合理性；

(4) 选取样本检查销售合同，分析商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的关键合同条款，评价收入确认政策；

(5) 抽样选取客户实施了访谈程序，并对报告期主要客户的交易额、销售明细、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

(6) 抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货签收单、验收单据、项目台账等，以确认收入确认的真实性；

(7) 抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关出库单、发货签收单、验收单据等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、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，管理层负责评估联测科技的持续经营能力，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联测科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联测科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（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，就可能导致对联测科技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联测科技不能持续经营。

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

（6）就联测科技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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年5月25日



# 合并资产负债表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	56,574,865.97	55,855,217.56	33,530,091.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	3,421,334.93	26,688,712.14	24,486,718.00
应收账款	五、3	103,043,820.79	90,414,889.44	68,023,470.99
应收款项融资	五、4	67,406,214.99		
预付款项	五、5	13,466,726.46	12,473,933.03	16,698,013.14
其他应收款	五、6	3,580,308.39	5,996,737.81	7,841,409.77
存货	五、7	206,211,187.19	201,422,577.30	164,308,574.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	3,071,567.38	5,029,557.95	2,339,161.59
<b>流动资产合计</b>		<b>456,776,026.10</b>	<b>397,881,625.23</b>	<b>317,227,438.64</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	95,130,500.90	74,848,438.60	47,944,388.00
在建工程	五、10	12,933,408.82	2,471,882.45	4,053,277.16
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	10,862,939.30	10,918,697.71	11,042,562.30
开发支出				
商誉	五、12	11,847,421.28	11,847,421.28	11,847,421.28
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、13	10,163,251.80	9,330,897.26	7,576,008.07
其他非流动资产	五、14	473,108.07	2,218,474.37	4,279,571.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>141,410,630.17</b>	<b>111,635,811.67</b>	<b>86,743,228.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>598,186,656.27</b>	<b>509,517,436.90</b>	<b>403,970,666.64</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
<b>流动负债：</b>				
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				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、15	38,143,472.90	8,276,543.62	
应付账款	五、16	49,530,411.64	36,267,756.76	32,570,881.47
预收款项	五、17	170,434,777.73	158,986,696.33	139,932,591.66
应付职工薪酬	五、18	7,319,471.22	5,137,823.35	5,193,870.65
应交税费	五、19	7,790,658.34	11,448,763.08	23,867,177.30
其他应付款	五、20	12,420,749.67	30,644,021.71	8,911,564.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、21		1,080,000.00	
其他流动负债	五、22	13,674,000.00	13,411,327.66	7,616,583.00
<b>流动负债合计</b>		<b>299,313,541.50</b>	<b>265,252,932.51</b>	<b>218,092,668.56</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、23		4,607,500.00	
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				
预计负债	五、24	2,365,550.61	1,841,192.48	1,349,712.93
递延收益	五、25	14,942,387.50	14,949,850.00	5,440,000.00
递延所得税负债	五、13	198,241.91	446,073.94	514,639.03
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,506,180.02</b>	<b>21,844,616.42</b>	<b>7,304,351.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>316,819,721.52</b>	<b>287,097,548.93</b>	<b>225,397,020.52</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）	五、26	47,700,000.00	47,700,000.00	45,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、27	130,153,888.26	124,745,811.26	96,674,061.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、28	10,742,303.34	8,802,767.17	7,212,538.91
盈余公积	五、29	9,376,276.27	6,421,112.70	3,899,550.94
未分配利润	五、30	83,394,466.88	34,750,196.84	25,787,495.01
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>281,366,934.75</b>	<b>222,419,887.97</b>	<b>178,573,646.12</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>281,366,934.75</b>	<b>222,419,887.97</b>	<b>178,573,646.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>598,186,656.27</b>	<b>509,517,436.90</b>	<b>403,970,666.64</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、31	315,834,762.25	223,416,104.09	164,758,179.81
减：营业成本	五、31	190,425,828.86	137,039,373.40	97,686,675.57
税金及附加	五、32	2,449,385.96	2,086,131.72	1,931,075.96
销售费用	五、33	12,752,994.10	11,175,954.38	10,270,482.82
管理费用	五、34	14,518,603.28	13,259,717.46	11,342,783.81
研发费用	五、35	19,227,714.59	14,038,825.50	11,549,248.21
财务费用	五、36	-103,667.24	116,150.67	-56,809.67
其中：利息费用		85,849.66	246,876.72	
利息收入		454,846.11	162,071.33	79,164.56
加：其他收益	五、37	1,468,791.96	463,425.63	1,894,892.90
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38			391,136.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-4,155,225.72		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-2,781,478.83	-3,481,241.42	871,645.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	104,925.07	-12,802.93	-920,846.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		71,200,915.18	42,669,332.24	34,271,551.56
加：营业外收入	五、42	273,763.60	47,144.50	
减：营业外支出	五、43	1,038,018.97	70,023.34	6,009.49
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		70,436,659.81	42,646,453.40	34,265,542.07
减：所得税费用	五、44	8,837,226.20	6,162,189.81	5,337,956.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.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.其他债权投资公允价值变动				
6.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
7.其他债权投资信用减值准备				
8.现金流量套期储备				
9.外币财务报表折算差额				
10.其他				
归属于少数股东的其他综合收益税后净额				
六、综合收益总额		61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
(一)、基本每股收益	十四、2	1.29	0.79	0.64
(二)、稀释每股收益	十四、2	1.29	0.79	0.64

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		216,147,844.87	132,056,666.50	117,817,714.98
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五、45	2,051,911.29	15,447,908.68	5,999,430.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>218,199,756.16</b>	<b>147,504,575.18</b>	<b>123,817,145.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,329,750.87	43,888,780.71	34,592,636.10
支付给职工以及为职工支付的现金		29,240,822.00	25,383,948.22	21,195,589.59
支付的各项税费		27,068,793.03	20,777,139.06	19,722,615.04
支付的其他与经营活动有关的现金	五、45	27,428,746.31	18,879,454.58	18,435,780.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,068,112.21</b>	<b>108,929,322.57</b>	<b>93,946,621.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、46	<b>60,131,643.95</b>	<b>38,575,252.61</b>	<b>29,870,523.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				28,221,136.63
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		432,173.22	9,401.71	7,504,429.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>432,173.22</b>	<b>9,401.71</b>	<b>35,725,566.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,852,804.95	32,935,386.55	27,892,992.78
投资支付的现金				10,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,852,804.95</b>	<b>32,935,386.55</b>	<b>38,222,992.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,420,631.73</b>	<b>-32,925,984.84</b>	<b>-2,497,426.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			6,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>36,500,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		5,687,500.00	812,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,685,747.42	18,444,918.14	8,947,794.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,373,247.42</b>	<b>19,257,418.14</b>	<b>8,947,794.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,373,247.42</b>	<b>17,242,581.86</b>	<b>-8,947,794.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,475.73</b>	<b>12,202.28</b>	<b>-1,359.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、46	<b>-665,710.93</b>	<b>22,904,051.91</b>	<b>18,423,944.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	54,226,243.06	31,322,191.15	12,898,247.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、46	<b>53,560,532.13</b>	<b>54,226,243.06</b>	<b>31,322,191.15</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		47,700,000.00				124,745,811.26			8,802,767.17		6,421,112.70	34,750,196.84	222,419,887.97	222,419,887.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		47,700,000.00				124,745,811.26			8,802,767.17		6,421,112.70	34,750,196.84	222,419,887.97	222,419,887.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,408,077.00			1,939,536.17		2,955,163.57	48,644,270.04	58,947,046.78	58,947,046.78
（一）综合收益总额												61,599,433.61	61,599,433.61	61,599,433.61
（二）所有者投入和减少资本						5,393,325.00							5,393,325.00	5,393,325.00
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他						5,393,325.00							5,393,325.00	5,393,325.00
（三）利润分配											2,955,163.57	-12,955,163.57	-10,000,000.00	-10,000,000.00
1、提取盈余公积											2,955,163.57	-2,955,163.57		
2、对所有者（或股东）的分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备									1,939,536.17				1,939,536.17	1,939,536.17
1、本期提取									2,267,305.98				2,267,305.98	2,267,305.98
2、本期使用									327,769.81				327,769.81	327,769.81
（六）其他						14,752.00							14,752.00	14,752.00
四、本年年末余额		47,700,000.00				130,153,888.26			10,742,303.34		9,376,276.27	83,394,466.88	281,366,934.75	281,366,934.75

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

期间：2018年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		45,000,000.00				96,674,061.26			7,212,538.91		3,899,550.94	25,787,495.01	178,573,646.12	178,573,646.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		45,000,000.00				96,674,061.26			7,212,538.91		3,899,550.94	25,787,495.01	178,573,646.12	178,573,646.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,700,000.00				28,071,750.00			1,590,228.26		2,521,561.76	8,962,701.83	43,846,241.85	43,846,241.85
（一）综合收益总额												36,484,263.59	36,484,263.59	36,484,263.59
（二）所有者投入和减少资本		2,700,000.00				28,071,750.00							30,771,750.00	30,771,750.00
1、所有者投入的普通股		2,700,000.00				27,300,000.00							30,000,000.00	30,000,000.00
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						771,750.00							771,750.00	771,750.00
4、其他														
（三）利润分配											2,521,561.76	-27,521,561.76	-25,000,000.00	-25,000,000.00
1、提取盈余公积											2,521,561.76	-2,521,561.76		
2、对所有者（或股东）的分配												-25,000,000.00	-25,000,000.00	-25,000,000.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备									1,590,228.26				1,590,228.26	1,590,228.26
1、本期提取									1,925,591.29				1,925,591.29	1,925,591.29
2、本期使用									335,363.03				335,363.03	335,363.03
（六）其他														
四、本年年末余额		47,700,000.00				124,745,811.26			8,802,767.17		6,421,112.70	34,750,196.84	222,419,887.97	222,419,887.97

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

期间：2017年度

金额单位：

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		5,208,334.00				60,102,691.00			5,975,291.08		2,604,167.00	84,518,329.21	158,408,812.29	158,408,812.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		5,208,334.00				60,102,691.00			5,975,291.08		2,604,167.00	84,518,329.21	158,408,812.29	158,408,812.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		39,791,666.00				36,571,370.26			1,237,247.83		1,295,383.94	-58,730,834.20	20,164,833.83	20,164,833.83
（一）综合收益总额												28,927,586.00	28,927,586.00	28,927,586.00
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											3,899,550.94	-13,899,550.94	-10,000,000.00	-10,000,000.00
1、提取盈余公积											3,899,550.94	-3,899,550.94		
2、对所有者（或股东）的分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转		39,791,666.00				36,571,370.26					-2,604,167.00	-73,758,869.26		
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他		39,791,666.00				36,571,370.26					-2,604,167.00	-73,758,869.26		
（五）专项储备									1,237,247.83				1,237,247.83	1,237,247.83
1、本期提取									1,600,751.35				1,600,751.35	1,600,751.35
2、本期使用									363,503.52				363,503.52	363,503.52
（六）其他														
四、本年年末余额		45,000,000.00				96,674,061.26			7,212,538.91		3,899,550.94	25,787,495.01	178,573,646.12	178,573,646.12

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		22,790,766.85	46,008,237.64	22,846,193.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,900,116.99	14,785,075.20	20,193,428.00
应收账款	十四、1	54,048,780.59	57,919,482.91	46,205,905.94
应收款项融资		53,236,782.07		
预付款项		22,718,817.73	18,858,565.62	32,962,205.88
其他应收款	十四、2	5,374,351.26	8,798,908.17	21,305,737.64
存货		103,253,022.18	108,463,014.57	89,437,195.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			937.27	621.55
<b>流动资产合计</b>		<b>263,322,637.67</b>	<b>254,834,221.38</b>	<b>232,951,288.23</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	125,011,025.00	105,011,025.00	65,011,025.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		14,104,420.62	16,270,119.33	18,259,171.45
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		861,446.02	753,595.35	662,673.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,433,438.06	4,991,390.29	5,007,567.14
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>145,410,329.70</b>	<b>127,026,129.97</b>	<b>88,940,437.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>408,732,967.37</b>	<b>381,860,351.35</b>	<b>321,891,725.56</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表(续)

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
<b>流动负债：</b>				
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				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		20,244,252.90		
应付账款		21,255,269.62	17,551,351.17	15,100,425.75
预收款项		90,183,702.55	97,400,565.47	82,673,394.71
应付职工薪酬		3,653,957.38	2,762,029.12	2,957,809.31
应交税费		5,621,162.25	9,134,063.38	22,174,963.66
其他应付款		11,734,324.03	30,127,128.91	8,168,090.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		11,244,000.00	6,703,310.90	4,637,883.00
<b>流动负债合计</b>		<b>163,936,668.73</b>	<b>163,678,448.95</b>	<b>135,712,566.88</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,461,799.14	883,753.30	871,121.31
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,461,799.14</b>	<b>883,753.30</b>	<b>871,121.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>165,398,467.87</b>	<b>164,562,202.25</b>	<b>136,583,688.19</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）		47,700,000.00	47,700,000.00	45,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		130,153,888.26	124,745,811.26	96,674,061.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		6,717,848.61	5,641,210.90	4,638,466.69
盈余公积		9,376,276.27	6,421,112.70	3,899,550.94
未分配利润		49,386,486.36	32,790,014.24	35,095,958.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>243,334,499.50</b>	<b>217,298,149.10</b>	<b>185,308,037.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>408,732,967.37</b>	<b>381,860,351.35</b>	<b>321,891,725.56</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	174,914,074.80	130,546,491.13	118,324,730.54
减：营业成本	十四、4	111,759,164.40	79,665,778.26	73,721,660.19
税金及附加		1,946,502.36	1,600,570.24	1,342,562.27
销售费用		8,745,123.66	7,769,802.68	7,476,790.33
管理费用		6,794,176.67	5,968,491.52	5,599,866.42
研发费用		10,188,779.16	6,188,598.06	5,356,453.89
财务费用		-267,105.98	-114,696.34	-42,984.71
其中：利息费用				
利息收入		327,364.14	121,634.67	36,483.29
加：其他收益		918,044.09	6,000.00	1,117,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5			15,337,581.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,660,823.17		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-620,235.95	-89,729.03	5,927,001.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,025.60		-11,476.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,501,445.10	29,384,217.68	47,240,487.99
加：营业外收入		222,225.24	47,143.00	
减：营业外支出		14,284.37	66,572.96	500.00
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		33,709,385.97	29,364,787.72	47,239,987.99
减：所得税费用		4,157,750.28	4,149,170.20	4,768,249.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,551,635.69	25,215,617.52	42,471,738.36
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,551,635.69	25,215,617.52	42,471,738.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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. 其他债权投资公允价值变动				
6. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
7. 其他债权投资信用减值准备				
8. 现金流量套期储备				
9. 外币财务报表折算差额				
10. 其他				
六、综合收益总额		29,551,635.69	25,215,617.52	42,471,738.36
七、每股收益：				
（一）、基本每股收益				
（二）、稀释每股收益				

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-15

# 母公司现金流量表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		95,508,088.00	86,950,283.24	96,848,180.03
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		1,381,093.35	4,772,469.39	1,153,483.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,889,181.35</b>	<b>91,722,752.63</b>	<b>98,001,663.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,122,634.98	10,194,470.38	30,346,168.71
支付给职工以及为职工支付的现金		13,350,791.32	13,697,643.94	12,532,486.09
支付的各项税费		20,866,097.21	17,304,376.01	14,437,204.40
支付的其他与经营活动有关的现金		20,815,861.18	9,902,479.87	10,800,642.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,155,384.69</b>	<b>51,098,970.20</b>	<b>68,116,501.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,733,796.66</b>	<b>40,623,782.43</b>	<b>29,885,161.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				23,667,581.14
取得投资收益收到的现金			15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,542.13		30,204.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		1,960,673.82		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,123,215.95</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>23,697,785.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,390.16	509,854.07	6,896,571.95
投资支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00	16,830,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金			3,845,765.00	790,190.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,391,390.16</b>	<b>44,355,619.07</b>	<b>24,516,761.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,268,174.21</b>	<b>-29,355,619.07</b>	<b>-818,976.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>30,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,590,817.51	18,207,121.67	8,947,794.34
支付的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,590,817.51</b>	<b>18,207,121.67</b>	<b>8,947,794.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,590,817.51</b>	<b>11,792,878.33</b>	<b>-8,947,794.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,475.73</b>	<b>12,202.28</b>	<b>-1,359.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-23,128,670.79</b>	<b>23,073,243.97</b>	<b>20,117,031.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,589,437.64	22,516,193.67	2,399,161.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,460,766.85</b>	<b>45,589,437.64</b>	<b>22,516,193.67</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (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、上年年末余额		47,700,000.00				124,745,811.26			5,641,210.90	6,421,112.70	32,790,014.24	217,298,149.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		47,700,000.00				124,745,811.26			5,641,210.90	6,421,112.70	32,790,014.24	217,298,149.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,408,077.00			1,076,637.71	2,955,163.57	16,596,472.12	26,036,350.40
（一）综合收益总额											29,551,635.69	29,551,635.69
（二）所有者投入和减少资本						5,393,325.00						5,393,325.00
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												
4、其他						5,393,325.00						5,393,325.00
（三）利润分配										2,955,163.57	-12,955,163.57	-10,000,000.00
1、提取盈余公积										2,955,163.57	-2,955,163.57	
2、对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备									1,076,637.71			1,076,637.71
1、本期提取									1,161,092.98			1,161,092.98
2、本期使用									84,455.27			84,455.27
（六）其他						14,752.00						14,752.00
四、本年年末余额		47,700,000.00				130,153,888.26			6,717,848.61	9,376,276.27	49,386,486.36	243,334,499.50

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

期间：2018年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (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、上年年末余额		45,000,000.00				96,674,061.26			4,638,466.69	3,899,550.94	35,095,958.48	185,308,037.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		45,000,000.00				96,674,061.26			4,638,466.69	3,899,550.94	35,095,958.48	185,308,037.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,700,000.00				28,071,750.00			1,002,744.21	2,521,561.76	-2,305,944.24	31,990,111.73
（一）综合收益总额											25,215,617.52	25,215,617.52
（二）所有者投入和减少资本		2,700,000.00				28,071,750.00						30,771,750.00
1、股东投入的普通股		2,700,000.00				27,300,000.00						30,000,000.00
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						771,750.00						771,750.00
4、其他												
（三）利润分配										2,521,561.76	-27,521,561.76	-25,000,000.00
1、提取盈余公积										2,521,561.76	-2,521,561.76	
2、对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备									1,002,744.21			1,002,744.21
1、本期提取									1,136,649.46			1,136,649.46
2、本期使用									133,905.25			133,905.25
（六）其他												
四、本年年末余额		47,700,000.00				124,745,811.26			5,641,210.90	6,421,112.70	32,790,014.24	217,298,149.10

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-18

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏联测机电科技股份有限公司

期间：2017年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (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、上年年末余额		5,208,334.00				60,102,691.00			3,958,158.52	2,604,167.00	80,282,640.32	152,155,990.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		5,208,334.00				60,102,691.00			3,958,158.52	2,604,167.00	80,282,640.32	152,155,990.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		39,791,666.00				36,571,370.26			680,308.17	1,295,383.94	-45,186,681.84	33,152,046.53
（一）综合收益总额											42,471,738.36	42,471,738.36
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										3,899,550.94	-13,899,550.94	-10,000,000.00
1、提取盈余公积										3,899,550.94	-3,899,550.94	
2、对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、其他												
（四）所有者权益内部结转		39,791,666.00				36,571,370.26				-2,604,167.00	-73,758,869.26	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他		39,791,666.00				36,571,370.26				-2,604,167.00	-73,758,869.26	
（五）专项储备									680,308.17			680,308.17
1、本期提取									1,023,592.14			1,023,592.14
2、本期使用									343,283.97			343,283.97
（六）其他												
四、本年年末余额		45,000,000.00				96,674,061.26			4,638,466.69	3,899,550.94	35,095,958.48	185,308,037.37

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏联测机电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2002 年 6 月 26 日，取得南通市启东工商行政管理局核发的企业法人营业执照，公司成立时名称为“启东市天木机电技术有限公司”，注册资本为人民币 50.00 万元，由自然人郁卫红、郁吕生、黄冰溶共同出资组建，其中：郁卫红以货币资金出资 37.50 万元，占注册资本的 75%；郁吕生以货币资金出资 5.00 万元，占注册资本的 10%；黄冰溶以货币资金出资 7.50 万元，占注册资本的 15%。

2002 年 9 月公司名称变更为启东市测功器有限公司（2002 年 10 月 29 日，公司名称由启东市测功器有限公司变更为启东市联通测功器有限公司），同时郁卫红将其出资 37.50 万元全部转让给赵爱国，并由股东赵爱国、郁吕生、黄冰溶等向公司增资 300.00 万元，增资完成后公司注册资本增加到 350.00 万元。其中：赵爱国出资 262.50 万元、郁吕生出资 35.00 万元、黄冰溶出资 52.50 万元，以上仅为工商登记的股东情况，实际存在股权代持情形，具体情况如下：

工商登记情况			实际权益人			
股东	注册资本（万元）	比例（%）	股东	出资金额（万元）	比例（%）	备注
赵爱国	262.50	75.00%	赵爱国	98.00	28.00%	
			黄冰溶	3.50	1.00%	代持股份
			李辉	52.50	15.00%	代持股份
			郁旋旋	38.50	11.00%	代持股份
			张辉	35.00	10.00%	代持股份
			陈允芳	21.00	6.00%	代持股份
			仇永兴	14.00	4.00%	代持股份
郁吕生	35.00	10.00%	郁吕生	14.00	4.00%	
			王圣昌	21.00	6.00%	代持股份
黄冰溶	52.50	15.00%	黄冰溶	52.50	15.00%	
合计	350.00	100.00%		350.00	100.00%	

2011 年 2 月 15 日，陈允芳与赵爱国、黄冰溶、李辉、郁旋旋、张辉等人签署《股权转让协议》，约定陈允芳将其实际持有的 21.00 万元出资额进行了转让，其中：赵爱国、李辉、张辉、黄冰溶各受让 3.50 万元出资，郁旋旋受让 7.00 万元出资，本次股权转让为实际股权转让，但未办理工商变更手续。

2011 年 4 月 1 日，公司召开股东会并形成决议，将赵爱国、郁吕生代持的股份进行了还原，并签署了无需支付对价的股权转让协议，股权还原后，公司于 2011 年 4 月 19 日办理本次股权代持解除及陈允芳股权转让后的工商变更登记，各股东出资情况如下：

发起人	持有股份数（万股）	持股比例（%）
赵爱国	101.50	29.00%
黄冰溶	59.50	17.00%

李辉	56.00	16.00%
郁旋旋	45.50	13.00%
张辉	38.50	11.00%
王圣昌	21.00	6.00%
仇永兴	14.00	4.00%
郁吕生	14.00	4.00%
<b>合计</b>	<b>350.00</b>	<b>100.00</b>

2011 年 12 月公司注册资本增加到 416.6667 万元，新增注册资本 66.6667 万元，其中：上海慧锦投资中心（有限合伙）（以下简称“慧锦投资”）以货币资金出资 1,080 万元，折合新增注册资本 25.00 万元；融银黄海创业投资有限公司（以下简称“融银投资”）以货币资金出资 810.00 万元，折合新增注册资本 18.75 万元；鑫正鹏（北京）投资顾问有限公司（以下简称“鑫正鹏投资”）以货币资金出资 270.00 万元，折合新增注册资本 6.25 万元；常州厚生投资有限公司（以下简称“厚生投资”）以货币资金出资 720.00 万元，折合新增注册资本 16.6667 万元，2011 年 12 月 31 日公司完成了增加注册资本的工商变更登记。

2014 年 7 月 29 日，公司股东鑫正鹏投资与赵爱国签订股权转让协议，鑫正鹏投资将其持有的公司 1.5% 股权（折合注册资本 6.25 万元）全部转让给赵爱国，转让价格 324 万元；2014 年 12 月 1 日，公司股东融银投资与赵爱国签订股权转让协议，融银投资将其持有的公司 4.5% 股权（折合注册资本 18.75 万元）全部转让给赵爱国，转让价格 1012.50 万元。

2014 年 12 月 22 日，公司股东会决议通过了关于公司增资的议案，公司将注册资本从人民币 416.6667 万元增加至人民币 520.8334 万元，新增的注册资本 104.1667 万元由史文祥、史江平、赵传春以其所持有南通常测机电设备有限公司（以下简称“常测机电”）的全部股权认缴，增资完成后，常测机电变为本公司的全资子公司，2014 年 12 月 31 日公司完成了增加注册资本的工商变更登记。

2016 年 3 月，根据江苏省启东市公证处（2016）通启证民内字第 1108 号公证书，股东史文祥继承了原股东赵传春拥有的全部 4% 股权，至此，股东史文祥出资变为 62.50 万元，占比 12%，其他股东的持股保持不变。

2017 年 1 月，根据股东会决议，股东赵爱国将其持有的 3.6% 股权（折合注册资本 18.75 万元）作价 1,012.50 万元转让给南通久联投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“久联投资”），股权转让后，注册资本无变化。

2017 年 6 月，根据股东会决议，由公司各股东作为发起人，将公司整体变更为江苏联测机电科技股份有限公司。以截至 2017 年 2 月 28 日经审计的净资产总额按比例折为股份公司总股本 4,500 万元，超出部分作为资本公积，各发起人按其持有公司的股权所代表的净资产出资折股并相应持有股份公司的股份。本次折股完成后，股份公司的股本总额为 4,500 万元，每股面值人民币 1 元，各股东持有之股份公司的股份情况如下：

发起人	持有股份数（万股）	持股比例（%）
赵爱国	931.05	20.69
史文祥	540.00	12.00
黄冰溶	513.90	11.42
李辉	483.75	10.75
郁旋旋	393.30	8.74
史江平	360.00	8.00
张辉	332.55	7.39
王圣昌	181.35	4.03
郁吕生	121.05	2.69
仇永兴	121.05	2.69
慧锦投资	216.00	4.80
厚生投资	144.00	3.20
久联投资	162.00	3.60
合计	4,500.00	100.00

2018年6月，根据公司股东大会决议，公司注册资本由4,500.00万元增加至4,770.00万元，新增的注册资本由苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中新兴富”）以货币形式一次性缴足，2018年7月，公司收到中新兴富缴纳的出资3,000.00万元，其中270.00万元计入注册资本，2,730.00万元计入资本公积。本次股权变更后，各股东持股金额及比例如下：

发起人	持有股份数（万股）	持股比例（%）
赵爱国	931.05	19.52
史文祥	540.00	11.32
黄冰溶	513.90	10.77
李辉	483.75	10.14
郁旋旋	393.30	8.25
史江平	360.00	7.55
张辉	332.55	6.97
王圣昌	181.35	3.80
郁吕生	121.05	2.54
仇永兴	121.05	2.54
上海慧锦	216.00	4.53
常州厚生	144.00	3.02
南通久联	162.00	3.40
中新兴富	270.00	5.66
合计[※]	4,770.00	100.00

[※]由于小数点后保留两位四舍五入的影响，各股东持股比例简单相加为100.01%，实际应为100.00%

2019年3月，史文祥与中新兴富签订股权转让协议，约定将其持有的本公司63.00万股普通股以629.64万元的价格转让给中新兴富；2019年8月，中新兴富与慈溪臻至同源投资合伙企业（有

有限合伙) (以下简称“臻至同源”) 签订股权转让协议, 约定将其持有的本公司 95.40 万股普通股转让给臻至同源, 转让价格 2,000.00 万元。两次股权转让后各股东持股金额及比例如下:

发起人	持有股份数 (万股)	持股比例 (%)
赵爱国	931.05	19.52
史文祥	477.00	10.00
黄冰溶	513.90	10.77
李辉	483.75	10.14
郁旋旋	393.30	8.25
史江平	360.00	7.55
张辉	332.55	6.97
王圣昌	181.35	3.80
郁吕生	121.05	2.54
仇永兴	121.05	2.54
慧锦投资	216.00	4.53
厚生投资	144.00	3.02
久联投资	162.00	3.40
中新兴富	237.60	4.98
臻至同源	95.40	2.00
合计[※]	4,770.00	100.00

[※]由于小数点后保留两位四舍五入的影响, 各股东持股比例简单相加为 100.01%, 实际应为 100.00%

统一社会信用代码: 913206817395677261

住所: 启东市人民西路 2368-2370 号

注册资本: 4,770 万人民币

法定代表人: 赵爱国

企业类型: 股份有限公司 (非上市)

本公司经营范围: 测功器、控制仪器、发动机自动化试验系统及其配套设备、备件、其他机械、计算机软件开发、制造、销售、服务, 自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务。(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)。

本财务报表于 2020 年 5 月 25 日经本公司第二届董事会第二次会议批准报出。

合并财务报表范围:

子公司名称	子公司简称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
		直接	间接			
南通常测机电设备有限公司	常测机电	100.00	-	100.00	10,000.00	测试设备的研制、生产与销售
上海启常申机电科技有限公司	上海启常申	100.00	-	100.00	200.00	技术开发与技术服务
南通常测汽测检测设备有限责任公司	常测汽测	-	100.00	100.00	450.00	测试设备的研制、生产与销售

注：常测汽测系常测机电于 2015 年 9 月 1 日出资设立的全资子公司，并于 2018 年 11 月 30 日被常测机电吸收合并后注销，本报告已合并常测汽测 2017 至 2018 年 1-11 月份财务报表。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、公司的重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，完整地反映了本公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值

计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的

会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本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，应当按照本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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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：

- （一）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；
- （二）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；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益，终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益，终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(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；本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。

本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征

相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

##### A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

##### C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收其他款项

其他应收款组合 2：应收合并范围内子公司款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信

用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### **适用于 2017 年度、2018 年度的会计政策：**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **(1) 金融资产和金融负债的分类与计量**

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益。应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

##### **(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

##### **(3) 金融资产转移的确认与计量**

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或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等；

③债权人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发生让步；

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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 11、应收款项

### 适用于 2017 年度至 2018 年度

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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	应收票据 200 万元以上、应收账款 200 万元以上、其他应收款 50 万元以上或占应收款项账面余额 5% 以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名	组合依据	计提方法
合并范围内关联方组合	按关联方之间发生的应收款项划分组合	一般不计提
账龄组合	除其他组合以及单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。	账龄分析法

①组合中，本公司与合并范围内的关联方之间发生的应收款项一般情况下不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方及其他债务方已撤销、破产（死亡）、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项将全额计提坏账准备。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%) <sup>[注]</sup>	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

说明：应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、半成品、在产品、产成品等。

(2) 存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料、低值易耗品、半成品发出时按月末一次加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；产成品采用个别成本计价。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按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。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按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。

### 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，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当期损益。

### ③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本

作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (1) 固定资产计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧；各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.50
运输设备	4	5%	23.75
电子设备及其他	3-5	5%	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

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

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者，作为入账价值。

#### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### 17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### 18、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### 19、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### (2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

本公司的各类无形资产的预计使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

### (3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(4) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。本公司根据对历史数据分析并适当考虑前瞻

性，按测试设备销售收入的 1% 计提产品质量保证金。

## 23、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 24、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增

加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 26、收入的确认方法

### (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) 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。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

本公司结合行业特点及主要销售类型确定收入确认的时点，具体如下：

#### (1) 智能测试装备

智能测试装备销售一般分为合同签订、图纸设计、生产装配、发货运输、安装调试、验收等节点，根据合同条款、项目实施周期、并结合风险报酬转移等因素，公司在设备终验收并取得终验收报告时确认收入。

#### (2) 测试验证服务

公司提供测试验证服务并提交试验结果，一般需要对方对试验数据的有效性和准确性进行一定时间的验证，公司综合考虑交易习惯、合同条款及风险报酬转移时点以提供的测试验证服务经对方确认或取得结算价款的依据时确认收入。

### (3) 备件销售

针对备件销售，公司综合考虑交易习惯和风险报酬转移时点在发货并经对方签收后确认收入。

### (4) 维修服务

针对维修服务，公司综合考虑交易习惯及风险报酬转移时点在提供的维修服务经对方确认并取得结算价款的依据时确认收入。

### (5) 出口销售

针对出口销售，公司以货物出口报关单为依据并在完成报关手续时确认收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由本公司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。

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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司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收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理方法

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

融资租出资产：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。本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。

## 30、所得税费用核算

### (1) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，上述准则于 2019 年 1 月 1 日开始施行。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读，本公司根据该规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订，适用于 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对合并财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

本公司执行《修订一般企业财务报表格式通知》规定的主要影响如下：

#### (a) 合并报表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额	
		2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
①将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收	应收票据	26,688,712.14	-

票据”、“应收账款”和“应收款项融资”项目。	应收账款	90,414,889.44	-
	应收票据及应收账款	-117,103,601.58	-
②将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。	应付票据	8,276,543.62	-
	应付账款	36,267,756.76	-
	应付票据及应付账款	-44,544,300.38	-
③将应付利息、应付股利和其他应付款合并列入“其他应付款”项目。比较数据相应调整。	应付利息	-	-
	应付股利	-	-7,019,784.10
	其他应付款	-	+7,019,784.10
④将原计入管理费用的研发费用单独列报。比较数据相应调整。	研发费用	-	+11,549,248.21
	管理费用	-	-11,549,248.21

## (b) 母公司报表

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额	
		2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
①将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”项目。	应收票据	14,785,075.20	-
	应收账款	57,919,482.91	-
	应收票据及应收账款	-72,704,558.11	-
②将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。	应付票据	-	-
	应付账款	17,551,351.17	-
	应付票据及应付账款	-17,551,351.17	-
③将应付利息、应付股利和其他应付款合并列入“其他应付款”项目。比较数据相应调整。	应付利息	-	-
	应付股利	-	-7,019,784.10
	其他应付款	-	+7,019,784.10
④将原计入管理费用的研发费用单独列报。比较数据相应调整。	研发费用	-	+5,356,453.89
	管理费用	-	-5,356,453.89

本公司因首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目及金额情况：

## (a) 合并报表

报表项目名称	原金融工具准则	新金融工具准则	调整数
	2018 年 12 月 31 日金额	2019 年 1 月 1 日金额	
应收票据	26,688,712.14	14,406,521.31	-12,282,190.83
应收款项融资	-	12,282,190.83	+12,282,190.83

其他应付款	30,644,021.71	30,634,941.46	-9,080.25
一年内到期的非流动负债	1,080,000.00	1,089,080.25	+9,080.25

## (b) 母公司报表

报表项目名称	原金融工具准则	新金融工具准则	调整数
	2018 年 12 月 31 日金额	2019 年 1 月 1 日金额	
应收票据	14,785,075.20	9,908,204.55	-4,876,870.65
应收款项融资	-	4,876,870.65	+4,876,870.65

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

## (a) 合并报表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	55,855,217.56	55,855,217.56	
以公允价值计量且其变动计入当期			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,688,712.14	14,406,521.31	-12,282,190.83
应收账款	90,414,889.44	90,414,889.44	
应收款项融资	-	12,282,190.83	+12,282,190.83
预付款项	12,473,933.03	12,473,933.03	
其他应收款	5,996,737.81	5,996,737.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	201,422,577.30	201,422,577.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,029,557.95	5,029,557.95	
<b>流动资产合计</b>	<b>397,881,625.23</b>	<b>397,881,625.23</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	74,848,438.60	74,848,438.60	
在建工程	2,471,882.45	2,471,882.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,918,697.71	10,918,697.71	
开发支出			
商誉	11,847,421.28	11,847,421.28	
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,330,897.26	9,330,897.26	
其他非流动资产	2,218,474.37	2,218,474.37	
<b>非流动资产合计</b>	<b>111,635,811.67</b>	<b>111,635,811.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>509,517,436.90</b>	<b>509,517,436.90</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,276,543.62	8,276,543.62	
应付账款	36,267,756.76	36,267,756.76	
预收款项	158,986,696.33	158,986,696.33	
应付职工薪酬	5,137,823.35	5,137,823.35	
应交税费	11,448,763.08	11,448,763.08	
其他应付款	30,644,021.71	30,634,941.46	-9,080.25
其中：应付利息	9,080.25	-	-9,080.25
应付股利	22,845,836.83	22,845,836.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,080,000.00	1,089,080.25	+9,080.25
其他流动负债	13,411,327.66	13,411,327.66	

<b>流动负债合计</b>	<b>265,252,932.51</b>	<b>265,252,932.51</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4,607,500.00	4,607,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,841,192.48	1,841,192.48	
递延收益	14,949,850.00	14,949,850.00	
递延所得税负债	446,073.94	446,073.94	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>21,844,616.42</b>	<b>21,844,616.42</b>	
<b>负债合计</b>	<b>287,097,548.93</b>	<b>287,097,548.93</b>	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	47,700,000.00	47,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	124,745,811.26	124,745,811.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,802,767.17	8,802,767.17	
盈余公积	6,421,112.70	6,421,112.70	
未分配利润	34,750,196.84	34,750,196.84	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>222,419,887.97</b>	<b>222,419,887.97</b>	
少数股东权益	-	-	
<b>所有者权益合计</b>	<b>222,419,887.97</b>	<b>222,419,887.97</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>509,517,436.90</b>	<b>509,517,436.90</b>	

## (b) 母公司报表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	46,008,237.64	46,008,237.64	

以公允价值计量且其变动计入当期			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,785,075.20	9,908,204.55	-4,876,870.65
应收账款	57,919,482.91	57,919,482.91	
应收款项融资	-	4,876,870.65	+4,876,870.65
预付款项	18,858,565.62	18,858,565.62	
其他应收款	8,798,908.17	8,798,908.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	108,463,014.57	108,463,014.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	937.27	937.27	
<b>流动资产合计</b>	<b>254,834,221.38</b>	<b>254,834,221.38</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,011,025.00	105,011,025.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,270,119.33	16,270,119.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	753,595.35	753,595.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	4,991,390.29	4,991,390.29	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>127,026,129.97</b>	<b>127,026,129.97</b>	
<b>资产总计</b>	<b>381,860,351.35</b>	<b>381,860,351.35</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,551,351.17	17,551,351.17	
预收款项	97,400,565.47	97,400,565.47	
应付职工薪酬	2,762,029.12	2,762,029.12	
应交税费	9,134,063.38	9,134,063.38	
其他应付款	30,127,128.91	30,127,128.91	
其中：应付利息			
应付股利	22,845,836.83	22,845,836.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,703,310.90	6,703,310.90	
<b>流动负债合计</b>	<b>163,678,448.95</b>	<b>163,678,448.95</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	883,753.30	883,753.30	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>883,753.30</b>	<b>883,753.30</b>	

<b>负债合计</b>	<b>164,562,202.25</b>	<b>164,562,202.25</b>	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	47,700,000.00	47,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	124,745,811.26	124,745,811.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,641,210.90	5,641,210.90	
盈余公积	6,421,112.70	6,421,112.70	
未分配利润	32,790,014.24	32,790,014.24	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>217,298,149.10</b>	<b>217,298,149.10</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>217,298,149.10</b>	<b>217,298,149.10</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>381,860,351.35</b>	<b>381,860,351.35</b>	

（4）本公司因执行其他会计政策变更规定的影响：无。

### 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司自 2019 年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人

信用风险的预期变动。

2017 年度至 2018 年度本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 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。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 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。

#### (5) 金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

#### 不同纳税主体所得税税率说明

所得税税率	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司、常测机电	15%	15%	15%
上海启常申、常测汽测、上海分公司	25%	25%	25%

#### 2、税收优惠

本公司于 2009 年 12 月 22 日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颁发的“高新技术企业证书”；2015 年 10 月 10 日公司第三次通过了高新技术企业认定，并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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201532002168，有效期三年（即 2015 年、2016 年和 2017 年），即 2015-2017 年度企业所得税减按 15% 税率计缴；2018 年 11 月 30 日公司第四次通

过高新技术企业认定，证书编号：GR201832005695。根据国家相关规定，本公司从 2018 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 税率计缴。

常测机电于 2015 年 10 月 10 日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颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201532002938，有效期三年（即 2015 年、2016 年和 2017 年），即 2015-2017 年度企业所得税减按 15% 税率计缴；并于 2018 年 11 月 30 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201832005962。根据国家相关规定，本公司从 2018 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 税率计缴。

依据企业所得税法实施条例的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，2017 年度按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。2018 年度起按照研究开发费用的 75% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 摊销。

## 五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

## 1、货币资金

(1) 货币资金分类披露：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
现金	32,848.30	48,966.15	48,359.82
银行存款	53,527,683.83	54,177,276.91	31,273,831.33
其他货币资金	3,014,333.84	1,628,974.50	2,207,900.00
<b>合计</b>	<b>56,574,865.97</b>	<b>55,855,217.56</b>	<b>33,530,091.15</b>

(2) 各报告期末使用受限的货币资金：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	1,550,265.59	849,974.50	-
保函保证金	1,464,068.25	779,000.00	2,207,900.00
<b>合计</b>	<b>3,014,333.84</b>	<b>1,628,974.50</b>	<b>2,207,900.00</b>

说明：除上述事项外货币资金各期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预计信用损失率（%）	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	3,544,033.04	100.00	122,698.11	3.46	3,421,334.93
<b>合计</b>	<b>3,544,033.04</b>	<b>100.00</b>	<b>122,698.11</b>	<b>3.46</b>	<b>3,421,334.93</b>

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	23,714,518.99	87.76	-	-	23,714,518.99
商业承兑汇票	3,307,255.03	12.24	333,061.88	10.07	2,974,193.15
<b>合计</b>	<b>27,021,774.02</b>	<b>100.00</b>	<b>333,061.88</b>	<b>1.23</b>	<b>26,688,712.14</b>

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	23,954,373.00	97.74	-	-	23,954,373.00
商业承兑汇票	555,100.00	2.26	22,755.00	4.10	532,345.00
<b>合计</b>	<b>24,509,473.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22,755.00</b>	<b>0.09</b>	<b>24,486,718.00</b>

## (2) 各报告期末公司已质押的应收票据:

种类	2019-12-31 已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
<b>合计</b>	<b>-</b>

种类	2018-12-31 已质押金额
银行承兑汇票	2,655,000.00
商业承兑汇票	-
<b>合计</b>	<b>2,655,000.00</b>

种类	2017-12-31 已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
<b>合计</b>	<b>-</b>

## (3) 各报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	2019-12-31 终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	94,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>94,000.00</b>

种类	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	42,661,171.61	12,217,327.66
商业承兑汇票	-	1,194,000.00
<b>合计</b>	<b>42,661,171.61</b>	<b>13,411,327.66</b>

种类	2017-12-31 终止确认金额	2017-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	21,601,275.83	7,391,983.00
商业承兑汇票	-	224,600.00
<b>合计</b>	<b>21,601,275.83</b>	<b>7,616,583.00</b>

其他说明：针对已背书未到期的银行承兑汇票，各报告期末公司仅终止确认已上市的全国性股份制商业银行承兑的票据，已上市的全国性股份制商业银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2019-12-31		
	整个存续期计提预期信用损失 (未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失 (已发生信用减值)的应收账款	合计
按单项计提坏账准备	-	11,856,348.53	11,856,348.53
按组合计提坏账准备	128,849,520.27	-	128,849,520.27
其中：应收客户款项	128,849,520.27	-	128,849,520.27
坏账准备	25,805,699.48	11,856,348.53	37,662,048.01
<b>账面价值</b>	<b>103,043,820.79</b>	<b>-</b>	<b>103,043,820.79</b>

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,856,348.53	8.43	11,856,348.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	128,849,520.27	91.57	25,805,699.48	20.03	103,043,820.79
其中：账龄组合	128,849,520.27	91.57	25,805,699.48	20.03	103,043,820.79
<b>合计</b>	<b>140,705,868.80</b>	<b>100.00</b>	<b>37,662,048.01</b>	<b>26.77</b>	<b>103,043,820.79</b>

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	120,455,215.07	96.70	30,040,325.63	24.94	90,414,889.44
小计	120,455,215.07	96.70	30,040,325.63	24.94	90,414,889.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,114,622.42	3.30	4,114,622.42	100.00	-
<b>合计</b>	<b>124,569,837.49</b>	<b>100.00</b>	<b>34,154,948.05</b>	<b>27.42</b>	<b>90,414,889.44</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	98,456,955.37	99.73	30,433,484.38	30.91	68,023,470.99
小计	98,456,955.37	99.73	30,433,484.38	30.91	68,023,470.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	265,864.00	0.27	265,864.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>98,722,819.37</b>	<b>100.00</b>	<b>30,699,348.38</b>	<b>31.10</b>	<b>68,023,470.99</b>

## (2) 按单项计提坏账准备的应收账款

类别	2019-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏九迪动力股份有限公司	3,433,627.87	3,433,627.87	100.00	持续经营能力不确定
恒天动力有限公司	1,963,623.98	1,963,623.98	100.00	已破产, 无偿债能力
湖南意谱电动系统有限公司	1,804,444.44	1,804,444.44	100.00	持续经营能力不确定
江苏三能动力总成有限公司	1,117,564.10	1,117,564.10	100.00	持续经营能力不确定
内蒙古欧意德发动机有限公司	943,000.00	943,000.00	100.00	持续经营能力不确定
东风朝阳朝柴动力有限公司	813,820.14	813,820.14	100.00	经营困难, 濒临破产
无锡开普动力有限公司	723,132.00	723,132.00	100.00	已破产, 无偿债能力
锐展(铜陵)科技有限公司	453,760.00	453,760.00	100.00	持续经营能力不确定
广西玉柴动力机械有限公司	254,204.00	254,204.00	100.00	预计无法收回的呆账
乐视生态汽车(浙江)有限公司	172,624.00	172,624.00	100.00	持续经营能力不确定
浙江顺驰汽车研发有限公司	95,858.00	95,858.00	100.00	持续经营能力不确定
天永机械电子(上海)有限公司	80,690.00	80,690.00	100.00	持续经营能力不确定
<b>合计</b>	<b>11,856,348.53</b>	<b>11,856,348.53</b>	<b>100.00</b>	

类别	2018-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒天动力有限公司	1,963,623.98	1,963,623.98	100.00	已破产, 无偿债能力
湖南意谱电动系统有限公司	1,804,444.44	1,804,444.44	100.00	持续经营能力不确定
广西玉柴动力机械有限公司	254,204.00	254,204.00	100.00	预计无法收回的呆账
天永机械电子(上海)有限公司	80,690.00	80,690.00	100.00	长久失联, 预计无法收回
北内集团总公司	11,660.00	11,660.00	100.00	长久失联, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,114,622.42</b>	<b>4,114,622.42</b>	<b>100.00</b>	

类别	2017-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西玉柴动力机械有限公司	254,204.00	254,204.00	100.00	预计无法收回的呆账
北内集团总公司	11,660.00	11,660.00	100.00	长久失联, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>265,864.00</b>	<b>265,864.00</b>	<b>100.00</b>	

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31			
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率 (%)	账面价值
1 年以内	80,690,698.88	4,034,534.94	5.00	76,656,163.94
1-2 年	20,966,058.79	2,096,605.88	10.00	18,869,452.91
2-3 年	5,621,419.39	1,124,283.88	20.00	4,497,135.51
3-4 年	4,741,362.07	2,370,681.04	50.00	2,370,681.03
4-5 年	3,251,937.00	2,601,549.60	80.00	650,387.40
5 年以上	13,578,044.14	13,578,044.14	100.00	
<b>合计</b>	<b>128,849,520.27</b>	<b>25,805,699.48</b>	<b>20.03</b>	<b>103,043,820.79</b>

账龄	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	68,629,910.47	3,431,495.52	5.00	65,198,414.95
1-2 年	15,260,709.39	1,526,070.94	10.00	13,734,638.45
2-3 年	10,007,057.22	2,001,411.44	20.00	8,005,645.78
3-4 年	4,992,873.00	2,496,436.50	50.00	2,496,436.50
4-5 年	4,898,768.81	3,919,015.05	80.00	979,753.76
5 年以上	16,665,896.18	16,665,896.18	100.00	-
<b>合计</b>	<b>120,455,215.07</b>	<b>30,040,325.63</b>	<b>24.94</b>	<b>90,414,889.44</b>

账龄	2017-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	42,460,953.94	2,123,047.71	5.00	40,337,906.23
1-2 年	18,409,566.49	1,840,956.65	10.00	16,568,609.84
2-3 年	7,633,810.24	1,526,762.05	20.00	6,107,048.19

3-4 年	7,101,949.52	3,550,974.76	50.00	3,550,974.76
4-5 年	7,294,659.89	5,835,727.92	80.00	1,458,931.97
5 年以上	15,556,015.29	15,556,015.29	100.00	-
<b>合计</b>	<b>98,456,955.37</b>	<b>30,433,484.38</b>	<b>30.91</b>	<b>68,023,470.99</b>

## (4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	34,154,948.05	30,699,348.38	33,684,926.11
本年计提	4,298,365.79	3,482,664.67	-
本年转回	-	25,935.00	2,985,577.73
本年核销	791,265.83	1,130.00	-
<b>期末余额</b>	<b>37,662,048.01</b>	<b>34,154,948.05</b>	<b>30,699,348.38</b>

## (5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	2019-12-31				
	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
杭州中高发动机有限公司	货款	469,138.00	无法收回	董事会审议	否
其他小额零星客户	货款	322,127.83	无法收回	董事会审议	否
<b>合计</b>		<b>791,265.83</b>			

单位名称	2018-12-31				
	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
长安福特汽车有限公司	货款	1,130.00	无法收回	管理层审批	否

## (6) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴集团[*]	货款	23,539,776.21	全账龄段	16.73	8,215,417.41
华为公司[*]	货款	6,191,544.36	1 年以内	4.40	309,577.22
科力远[*]	货款	5,266,752.14	1 年以内	3.74	263,337.60
五菱柳机[*]	货款	5,222,301.99	5 年以内	3.71	410,001.57
吉利集团[*]	货款	4,076,941.20	2 年以内	2.90	247,787.52
<b>合计</b>		<b>44,297,315.90</b>		<b>31.48</b>	<b>9,446,121.32</b>

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴集团[※]	货款	27,461,232.83	全账龄段	22.04	8,751,853.45
重庆小康动力有限公司	货款	6,952,333.32	1 年以内	5.58	347,616.67
东风商用车有限公司	货款	4,476,482.05	1 年以内/ 4 年以上	3.59	3,240,824.10
广州汽车集团股份有限公司	货款	4,320,017.60	2 年以内	3.47	220,465.38
中汽研汽车工业工程(天津)有限公司	货款	4,045,128.20	1 年以内	3.25	202,256.41
<b>合计</b>		<b>47,255,194.00</b>		<b>37.93</b>	<b>12,763,016.01</b>

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2017 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴集团[※]	货款	18,927,121.43	全账龄段	19.17	7,842,051.41
淄柴动力有限公司	货款	4,012,475.00	1 年以内/ 5 年以上	4.07	201,288.75
全柴动力[※]	货款	3,948,565.06	全账龄段	4.00	435,098.56
北京赛必达科技有限公司	货款	3,941,025.64	1 年以内	3.99	197,051.28
中国第一汽车集团有限公司	货款	3,789,956.50	1 年以内/ 4-5 年	3.84	2,960,972.83
<b>合计</b>		<b>34,619,143.63</b>		<b>35.07</b>	<b>11,636,462.83</b>

[※]客户之间受同一实际控制人控制的已合并披露。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、应收款项融资

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	67,406,214.99	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
<b>合计</b>	<b>67,406,214.99</b>	-	-

(2) 各报告期末公司已质押的应收票据：

种类	2019-12-31 已质押金额
银行承兑汇票	28,575,132.92
商业承兑汇票	-
<b>合计</b>	<b>28,575,132.92</b>

(3) 各报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	2019-12-31 终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	6,137,275.78	13,580,000.00
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>6,137,275.78</b>	<b>13,580,000.00</b>

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,383,239.46	99.38	11,477,386.09	92.01	14,913,218.29	89.31
1-2 年	59,715.17	0.44	807,070.49	6.47	1,191,354.65	7.14
2-3 年	18,888.80	0.14	78,472.99	0.63	244,137.56	1.46
3 年以上	4,883.03	0.04	111,003.46	0.89	349,302.64	2.09
<b>合计</b>	<b>13,466,726.46</b>	<b>100.00</b>	<b>12,473,933.03</b>	<b>100.00</b>	<b>16,698,013.14</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款项情况:

往来单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占 2019 年 12 月 31 日预付款项总额比例(%)
南京航大意航电源系统科技有限公司	3,319,320.10	24.65
霍丁格包尔文(苏州)电子测量技术有限公司	918,358.36	6.82
江苏吉泰科电气股份有限公司	848,000.00	6.30
山东华力电机集团股份有限公司	837,000.00	6.21
北京朗德科技有限公司	660,000.00	4.90
<b>合计</b>	<b>6,582,678.46</b>	<b>48.88</b>

往来单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占 2018 年 12 月 31 日预付款项总额比例(%)
青岛海纳电气自动化系统有限公司	1,235,579.28	9.91
南京航大意航电源系统科技有限公司	1,210,557.90	9.70
启东市张属金属制品厂	767,814.60	6.16
上海科喆能源科技有限公司	753,384.95	6.04
重庆亘邦科技有限公司	726,000.00	5.82
<b>合计</b>	<b>4,693,336.73</b>	<b>37.63</b>

往来单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占 2017 年 12 月 31 日预付 款项总额比例(%)
青岛海纳电气自动化系统有限公司	2,958,740.57	17.72
科瑞奥利机电测试设备(苏州)有限公司	2,699,011.92	16.16
南京航大意航电源系统科技有限公司	2,209,476.23	13.23
上海兢祺机电设备安装工程有限公司及其关联方	1,778,030.00	10.65
上海增达科技股份有限公司	625,700.00	3.75
<b>合计</b>	<b>10,270,958.72</b>	<b>61.51</b>

(3) 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: 无。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,580,308.39	5,996,737.81	7,841,409.77
<b>合计</b>	<b>3,580,308.39</b>	<b>5,996,737.81</b>	<b>7,841,409.77</b>

(2) 应收利息: 无。

(3) 应收股利: 无。

(4) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

类别	2019-12-31			合计
	未来 12 个月内计 提预期信用损失 的其他应收款	整个存续期计提预期 信用损失(未发生信用 减值)的其他应收款	整个存续期计提预期 信用损失(已发生信用 减值)的其他应收款	
按单项计提坏账准备		-	190,000.00	190,000.00
按组合计提坏账准备		4,598,772.12	-	4,598,772.12
其中: 应收其他款项		4,598,772.12	-	4,598,772.12
账面余额合计		4,598,772.12	190,000.00	4,788,772.12
坏账准备		1,018,463.73	190,000.00	1,208,463.73
<b>账面价值</b>		<b>3,580,308.39</b>	<b>-</b>	<b>3,580,308.39</b>

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	190,000.00	3.97	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,598,772.12	96.03	1,018,463.73	22.15	3,580,308.39
其中：账龄组合	4,598,772.12	96.03	1,018,463.73	22.15	3,580,308.39
<b>合计</b>	<b>4,788,772.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,208,463.73</b>	<b>25.24</b>	<b>3,580,308.39</b>

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,137,977.84	100.00	1,141,240.03	15.99	5,996,737.81
小计	7,137,977.84	100.00	1,141,240.03	15.99	5,996,737.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>7,137,977.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,141,240.03</b>	<b>15.99</b>	<b>5,996,737.81</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,101,431.11	97.75	1,260,021.34	13.84	7,841,409.77
小计	9,101,431.11	97.75	1,260,021.34	13.84	7,841,409.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	209,076.65	2.25	209,076.65	100.00	-
<b>合计</b>	<b>9,310,507.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,469,097.99</b>	<b>15.78</b>	<b>7,841,409.77</b>

## 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预计信用损失率 (%)
1 年以内	2,283,845.08	114,192.25	5.00
1-2 年	648,987.36	64,898.74	10.00
2-3 年	891,890.00	178,378.00	20.00

3-4 年	130,850.00	65,425.00	50.00
4-5 年	238,149.68	190,519.74	80.00
5 年以上	405,050.00	405,050.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,598,772.12</b>	<b>1,018,463.73</b>	<b>22.15</b>

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,611,247.59	230,562.38	5.00
1-2 年	1,319,153.21	131,915.32	10.00
2-3 年	259,862.34	51,972.47	20.00
3-4 年	407,449.68	203,724.84	50.00
4-5 年	86,000.00	68,800.00	80.00
5 年以上	454,265.02	454,265.02	100.00
<b>合计</b>	<b>7,137,977.84</b>	<b>1,141,240.03</b>	<b>15.99</b>

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,634,305.73	331,715.29	5.00
1-2 年	1,049,405.34	104,940.53	10.00
2-3 年	500,082.68	100,016.54	20.00
3-4 年	333,072.76	166,536.38	50.00
4-5 年	138,760.00	111,008.00	80.00
5 年以上	445,804.60	445,804.60	100.00
<b>合计</b>	<b>9,101,431.11</b>	<b>1,260,021.34</b>	<b>13.84</b>

## 3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	2019-12-31			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本期		1,141,240.03	-	1,141,240.03
—转入第二阶段		-	-	-
—转入第三阶段		-81,500.00	81,500.00	-
—转回第二阶段		-	-	-

—转回第一阶段		-	-	-
本期计提		-	108,500.00	108,500.00
本期转回		41,276.30	-	41,276.30
本期转销		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
<b>2019 年 12 月 31 日余额</b>		<b>1,018,463.73</b>	<b>190,000.00</b>	<b>1,208,463.73</b>

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	1,141,240.03	1,469,097.99	860,681.53
本年计提	67,223.70	-	608,416.46
本年转回	-	118,781.31	-
本年核销	-	209,076.65	-
<b>期末余额</b>	<b>1,208,463.73</b>	<b>1,141,240.03</b>	<b>1,469,097.99</b>

## 4) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来款项	-	209,076.65	-
合计	-	<b>209,076.65</b>	-

其中重要的其他应收款核销情况：无。

## 5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证金、押金	3,912,214.68	4,589,550.48	5,630,988.84
借款及备用金	271,824.11	1,693,858.80	857,911.47
往来款项	544,367.23	854,568.56	2,795,939.15
其他	60,366.10	-	25,668.30
<b>合计</b>	<b>4,788,772.12</b>	<b>7,137,977.84</b>	<b>9,310,507.76</b>

## 6) 按欠款方归集的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2019 年 12 月 31 日其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉利集团[*]	保证金	1,225,000.00	3 年以内	25.58	135,250.00

中招国际招标公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.44	25,000.00
山东华源莱动内燃机有限公司	保证金	330,000.00	2-4 年/5 年以上	6.89	256,000.00
中国船舶工业物资有限公司及其关联方	保证金	250,000.00	1 年以内	5.22	12,500.00
常柴股份有限公司	保证金	210,000.00	2-3 年	4.39	42,000.00
<b>合计</b>		<b>2,515,000.00</b>		<b>52.52</b>	<b>470,750.00</b>

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2018 年 12 月 31 日其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉利集团[※]	保证金	930,300.00	2 年以内	13.03	75,515.00
沈建峰	借款	500,000.00	1 年以内	7.01	25,000.00
姚海飞	借款及备用金	431,278.38	1 年以内	6.04	21,563.92
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	348,852.00	1 年以内	4.89	17,442.60
山东华源莱动内燃机有限公司	保证金	330,000.00	1-3 年/5 年以上	4.62	223,000.00
<b>合计</b>		<b>2,540,430.38</b>		<b>35.59</b>	<b>362,521.52</b>

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2017 年 12 月 31 日其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
史文祥史江平父子	往来款项	1,575,867.13	1 年以内	16.93	78,793.36
吉利集团[※]	保证金	680,000.00	1 年以内	7.30	34,000.00
广西机电设备招标有限公司	保证金	437,195.00	1 年以内	4.70	21,859.75
江苏南通苏通科技产业园财政局	农民工工资保障金	391,000.00	1-2 年	4.20	39,100.00
山东华源莱动内燃机有限公司	保证金	330,000.00	2 年以内/5 年以上	3.54	211,500.00
<b>合计</b>		<b>3,414,062.13</b>		<b>36.67</b>	<b>385,253.11</b>

[※]客户之间受同一实际控制人控制的已合并披露。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,919,951.58	4,158,339.99	20,761,611.59
半成品	15,076,126.39	1,176,434.07	13,899,692.32
在产品	176,222,254.17	4,672,370.89	171,549,883.28
<b>合计</b>	<b>216,218,332.14</b>	<b>10,007,144.95</b>	<b>206,211,187.19</b>

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,605,145.14	3,980,711.77	20,624,433.37
半成品	16,156,152.25	1,140,345.58	15,015,806.67
在产品	168,864,561.54	3,082,224.28	165,782,337.26
<b>合计</b>	<b>209,625,858.93</b>	<b>8,203,281.63</b>	<b>201,422,577.30</b>

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,833,448.19	3,950,103.70	17,883,344.49
半成品	12,243,241.85	1,127,166.75	11,116,075.10
在产品	139,093,686.95	3,784,532.54	135,309,154.41
<b>合计</b>	<b>173,170,376.99</b>	<b>8,861,802.99</b>	<b>164,308,574.00</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2018-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,980,711.77	1,515,452.58	-	1,337,824.36	-	4,158,339.99
半成品	1,140,345.58	48,271.36	-	12,182.87	-	1,176,434.07
在产品	3,082,224.28	2,770,352.10	-	1,180,205.49	-	4,672,370.89
<b>合计</b>	<b>8,203,281.63</b>	<b>4,334,076.04</b>	<b>-</b>	<b>2,530,212.72</b>	<b>-</b>	<b>10,007,144.95</b>

项目	2017-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,950,103.70	1,302,347.67	-	1,271,739.60	-	3,980,711.77

半成品	1,127,166.75	13,651.53	-	472.70	-	1,140,345.58
在产品	3,784,532.54	321,711.84	-	1,024,020.10	-	3,082,224.28
<b>合计</b>	<b>8,861,802.99</b>	<b>1,637,711.04</b>	<b>-</b>	<b>2,296,232.40</b>	<b>-</b>	<b>8,203,281.63</b>

项目	2016-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,433,647.15	2,444,591.19	-	1,928,134.64	-	3,950,103.70
半成品	1,101,110.32	26,056.43	-	-	-	1,127,166.75
在产品	2,659,874.07	1,124,658.47	-	-	-	3,784,532.54
<b>合计</b>	<b>7,194,631.54</b>	<b>3,595,306.09</b>	<b>-</b>	<b>1,928,134.64</b>	<b>-</b>	<b>8,861,802.99</b>

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

## 8、其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
待抵扣、待认证增值税	2,681,169.77	4,650,589.70	2,339,161.59
待摊费用	390,397.61	378,968.25	-
<b>合计</b>	<b>3,071,567.38</b>	<b>5,029,557.95</b>	<b>2,339,161.59</b>

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.2018-12-31	32,600,739.05	55,971,025.79	3,941,212.80	3,287,528.32	95,800,505.96
2.本年增加金额	-	29,310,945.95	378,584.07	1,054,177.42	30,743,707.44
(1) 购置	-	3,839,595.50	378,584.07	1,054,177.42	5,272,356.99
(2) 在建工程转入	-	25,471,350.45	-	-	25,471,350.45
3.本年减少金额	-	2,781,756.87	838,293.61	481,308.25	4,101,358.73
(1) 处置或报废	-	2,781,756.87	838,293.61	481,308.25	4,101,358.73
4.2019-12-31	32,600,739.05	82,500,214.87	3,481,503.26	3,860,397.49	122,442,854.67
<b>二、累计折旧</b>					
1.2018-12-31	6,614,673.63	9,223,966.15	3,123,021.47	1,990,406.11	20,952,067.36

2.本年增加金额	1,600,409.10	6,453,137.93	441,040.09	605,803.38	9,100,390.50
(1) 计提	1,600,409.10	6,453,137.93	441,040.09	605,803.38	9,100,390.50
3.本年减少金额	-	1,483,367.02	803,925.22	452,811.85	2,740,104.09
(1) 处置或报废	-	1,483,367.02	803,925.22	452,811.85	2,740,104.09
4.2019-12-31	8,215,082.73	14,193,737.06	2,760,136.34	2,143,397.64	27,312,353.77
<b>三、减值准备:</b>					
1.2018-12-31		-			-
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019-12-31					
<b>四、账面价值</b>					
1、2019-12-31 账面价值	24,385,656.32	68,306,477.81	721,366.92	1,716,999.85	95,130,500.90
2、2018-12-31 账面价值	25,986,065.42	46,747,059.64	818,191.33	1,297,122.21	74,848,438.60

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.2017-12-31	31,624,036.02	25,928,405.43	3,737,721.42	2,346,455.30	63,636,618.17
2.本年增加金额	976,703.03	30,260,272.50	203,491.38	941,073.02	32,381,539.93
(1) 购置	976,703.03	3,251,024.31	203,491.38	683,069.35	5,114,288.07
(2) 在建工程转入	-	27,009,248.19	-	258,003.67	27,267,251.86
3.本年减少金额	-	217,652.14	-	-	217,652.14
(1) 处置或报废	-	217,652.14	-	-	217,652.14
4.2018-12-31	32,600,739.05	55,971,025.79	3,941,212.80	3,287,528.32	95,800,505.96
<b>二、累计折旧</b>					
1.2017-12-31	5,062,219.62	6,120,559.65	2,851,945.31	1,657,505.59	15,692,230.17
2.本年增加金额	1,552,454.01	3,279,281.04	271,076.16	332,900.52	5,435,711.73
(1) 计提	1,552,454.01	3,279,281.04	271,076.16	332,900.52	5,435,711.73
3.本年减少金额	-	175,874.54	-	-	175,874.54
(1) 处置或报废	-	175,874.54	-	-	175,874.54
4.2018-12-31	6,614,673.63	9,223,966.15	3,123,021.47	1,990,406.11	20,952,067.36
<b>三、减值准备:</b>					

1.2017-12-31					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018-12-31					
<b>四、账面价值</b>					
1、2018-12-31 账面价值	25,986,065.42	46,747,059.64	818,191.33	1,297,122.21	74,848,438.60
2、2017-12-31 账面价值	26,561,816.40	19,807,845.78	885,776.11	688,949.71	47,944,388.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.2016-12-31	20,630,655.09	18,905,157.09	3,695,594.18	2,273,096.53	45,504,502.89
2.本年增加金额	22,909,763.15	7,795,020.84	446,520.28	563,377.78	31,714,682.05
(1) 购置	-	3,634,707.90	446,520.28	563,377.78	4,644,605.96
(2) 在建工程转入	22,909,763.15	4,160,312.94	-	-	27,070,076.09
3.本年减少金额	11,916,382.22	771,772.50	404,393.04	490,019.01	13,582,566.77
(1) 处置或报废	11,916,382.22	771,772.50	404,393.04	490,019.01	13,582,566.77
4.2017-12-31	31,624,036.02	25,928,405.43	3,737,721.42	2,346,455.30	63,636,618.17
<b>二、累计折旧</b>					
1.2016-12-31	7,775,743.69	4,494,735.15	2,953,462.94	1,927,067.96	17,151,009.74
2.本年增加金额	1,083,633.97	2,141,877.26	267,849.45	205,150.55	3,698,511.23
(1) 计提	1,083,633.97	2,141,877.26	267,849.45	205,150.55	3,698,511.23
3.本年减少金额	3,797,158.04	516,052.76	369,367.08	474,712.92	5,157,290.80
(1) 处置或报废	3,797,158.04	516,052.76	369,367.08	474,712.92	5,157,290.80
4.2017-12-31	5,062,219.62	6,120,559.65	2,851,945.31	1,657,505.59	15,692,230.17
<b>三、减值准备：</b>					
1.2016-12-31	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017-12-31	-	-	-	-	-

四、账面价值					
1、2017-12-31 账面价值	26,561,816.40	19,807,845.78	885,776.11	688,949.71	47,944,388.00
2、2016-12-31 账面价值	12,854,911.40	14,410,421.94	742,131.24	346,028.57	28,353,493.15

(2) 本公司固定资产不存在需计提减值准备情况。

(3) 各期末无持有待售的固定资产情况。

(4) 各期末无租赁租入固定资产。

(5) 本公司已将苏(2017)启东市不动产权第0024477号《不动产权证书》所载的房产和土地抵押给兴业银行股份有限公司南通分行,取得综合授信额度1,000.00万元,授信额度有效期2019年6月14日至2020年1月16日,抵押期限2019年6月14日至2024年6月14日,并由赵爱国夫妇提供个人最高额保证,保证期限同授信额度有效期。

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房							-	-	-
机器设备	12,012,491.39	-	12,012,491.39	2,471,882.45	-	2,471,882.45	3,825,560.49	-	3,825,560.49
电子设备	-	-	-	-	-	-	227,716.67	-	227,716.67
景观工程	920,917.43	-	920,917.43	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,933,408.82</b>	<b>-</b>	<b>12,933,408.82</b>	<b>2,471,882.45</b>	<b>-</b>	<b>2,471,882.45</b>	<b>4,053,277.16</b>	<b>-</b>	<b>4,053,277.16</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况:

金额单位:人民币万元

项目名称	预算数	2018-12-31	本年增加	本年转入固定资产	2019-12-31	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常测机电-1-17#台架及共用系统		156.95	207.21	364.16	-						自筹资金
常测机电-上海实验室		85.01	230.98	315.99	-						自筹资金
常测机电-景观工程		-	92.09	-	92.09						自筹资金
常测机电-18-53#台架及共用系统		5.23	3,059.54	1,863.52	1,201.25						自筹资金
其他零星设备			3.47	3.47	-						自筹资金
<b>合计</b>		<b>247.19</b>	<b>3,593.29</b>	<b>2,547.14</b>	<b>1,293.34</b>						

项目名称	预算数	2017-12-31	本年增加	本年转入 固定资产	2018-12-31	工程 投入 占预 算比 例(%)	工 程 进 度 (%)	利 息 本 化 累 计 金 额	其 中 本 年 利 息 本 化 金 额	本 期 利 息 本 化 率 (%)	资 金 来 源
常测机电 -1-17#台架及 共用系统		382.55	2,104.60	2,330.20	156.95						自筹 资金
常测机电 -18-53#台架		-	5.23	-	5.23						自筹 资金
常测机电-厂房 监控系统		22.77	3.03	25.80	-						自筹 资金
常测机电-上海 实验室		-	274.83	189.82	85.01						自筹 资金
常测机电-变速 箱 TCU 台架测 试系统		-	129.03	129.03	-						自筹 资金
其他零星设备		-	51.87	51.87	-						自筹 资金
<b>合计</b>		<b>405.32</b>	<b>2,568.59</b>	<b>2,726.72</b>	<b>247.19</b>						

项目名称	预算数	2016-12-31	本年增加	本年转入 固定资产	2017-12-31	工程 投入 占预 算比 例(%)	工 程 进 度 (%)	利 息 本 化 累 计 金 额	其 中 本 年 利 息 本 化 金 额	本 期 利 息 本 化 率 (%)	资 金 来 源
本 公 司 -500KVA 变 电 站		2.91	49.96	52.87	-						自筹 资金
本公司-16-17# 台架		-	308.95	308.95	-						自筹 资金
本 公 司 -ABB 模 拟 电 池 2 套		-	39.32	39.32	-						自筹 资金
常测机电-新办 公楼厂房		31.72	2,274.15	2,305.87	-						自筹 资金
常测机电 -1-17#台架及 共用系统		-	382.55	-	382.55						自筹 资金
常测机电-厂房 监控系统		-	22.77	-	22.77						自筹 资金
<b>合计</b>		<b>34.63</b>	<b>3,077.70</b>	<b>2,707.01</b>	<b>405.32</b>						

## 11、无形资产

### (1) 无形资产使用情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018-12-31	11,503,110.94	398,056.12	11,901,167.06
2.本年增加金额	-	257,926.59	257,926.59
(1)购置	-	257,926.59	257,926.59

项目	土地使用权	软件	合计
(2)内部研发	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019-12-31	11,503,110.94	655,982.71	12,159,093.65
二、累计摊销			
1.2018-12-31	768,459.08	214,010.27	982,469.35
2.本年增加金额	230,062.20	83,622.80	313,685.00
(1) 计提	230,062.20	83,622.80	313,685.00
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019-12-31	998,521.28	297,633.07	1,296,154.35
三、减值准备			
1.2018-12-31			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2019-12-31			
四、账面价值			
1.2019-12-31 账面价值	10,504,589.66	358,349.64	10,862,939.30
2.2018-12-31 账面价值	10,734,651.86	184,045.85	10,918,697.71

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017-12-31	11,503,110.94	242,883.71	11,745,994.65
2.本年增加金额	-	155,172.41	155,172.41
(1)购置	-	155,172.41	155,172.41
(2)内部研发	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018-12-31	11,503,110.94	398,056.12	11,901,167.06
二、累计摊销			
1.2017-12-31	538,396.88	165,035.47	703,432.35
2.本年增加金额	230,062.20	48,974.80	279,037.00
(1) 计提	230,062.20	48,974.80	279,037.00

项目	土地使用权	软件	合计
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018-12-31	768,459.08	214,010.27	982,469.35
三、减值准备			
1.2017-12-31			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2018-12-31			
四、账面价值			
1.2018-12-31 账面价值	10,734,651.86	184,045.85	10,918,697.71
2.2017-12-31 账面价值	10,964,714.06	77,848.24	11,042,562.30

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016-12-31	11,503,110.94	190,632.47	11,693,743.41
2.本年增加金额	-	52,251.24	52,251.24
(1)购置	-	52,251.24	52,251.24
(2)内部研发	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017-12-31	11,503,110.94	242,883.71	11,745,994.65
二、累计摊销			
1.2016-12-31	298,227.18	138,752.22	436,979.40
2.本年增加金额	240,169.70	26,283.25	266,452.95
(1) 计提	240,169.70	26,283.25	266,452.95
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017-12-31	538,396.88	165,035.47	703,432.35
三、减值准备			
1.2016-12-31			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
4.2017-12-31			
四、账面价值			
1.2017-12-31 账面价值	10,964,714.06	77,848.24	11,042,562.30
2.2016-12-31 账面价值	11,204,883.76	51,880.25	11,256,764.01

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(4) 各报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(5) 为取得综合授信额度，本公司已将房产和土地抵押给兴业银行股份有限公司南通分行，详情见附注五-9、“固定资产”。

## 12、商誉

(1) 账面余额列示：

被投资单位名称	2018-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2019-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
常测机电	11,847,421.28	-	-	-	-	11,847,421.28

被投资单位名称	2017-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2018-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
常测机电	11,847,421.28	-	-	-	-	11,847,421.28

被投资单位名称	2016-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2017-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
常测机电	11,847,421.28	-	-	-	-	11,847,421.28

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试，管理层认为常测机电是相对独立的资产组，与本公司业务可以明确区分，故将其作为一个资产组。

报告期内资产组含商誉的账面价值及现金流量现值如下：

项目	与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合是否一致	账面价值（万元）	现金流量现值（万元）
2019/12/31	是	11,615.07	14,770.00
2018/12/31	是	8,518.42	9,490.00
2017/12/31	是	6,006.08	6,290.00

## (3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是结合管理层编制的 5 年期预算，采用未来现金流量的现值模型计算，所采用的关键假设包括：本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的折现率，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。

项目	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率（税前）
2019/12/31	管理层根据历史经验对市场发展的预测确定 5 年详细预测收入增长率	1%-3%	31.94%-37.16%	15.05%
2018/12/31		1%-5%	33.21%-34.01%	14.63%
2017/12/31		1%-5%	31.75%-32.08%	15.85%

## (4) 商誉减值测试的影响

公司于每年度终了对商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本公司将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经商誉减值测试，报告期内常测机电资产组未发生减值。

## 13、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	38,984,398.26	5,847,659.74	35,622,889.96	5,343,433.49	32,158,084.08	4,823,712.61
存货跌价准备	10,007,144.95	1,501,071.75	8,203,281.63	1,230,492.24	8,861,802.99	1,329,270.45
递延收益	14,920,000.00	2,238,000.00	14,920,000.00	2,238,000.00	5,440,000.00	816,000.00
预计负债	2,365,550.61	354,832.59	1,841,192.48	276,178.88	1,349,712.93	202,456.94
未实现利润	1,403,658.24	210,548.74	1,369,759.79	205,463.97	1,987,893.85	404,568.07
可弥补亏损	74,259.87	11,138.98	248,857.87	37,328.68	-	-
<b>合计</b>	<b>67,755,011.93</b>	<b>10,163,251.80</b>	<b>62,205,981.73</b>	<b>9,330,897.26</b>	<b>49,797,493.85</b>	<b>7,576,008.07</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值-常测机电	1,321,612.75	198,241.91	2,973,826.26	446,073.94	3,430,926.85	514,639.03
<b>合计</b>	<b>1,321,612.75</b>	<b>198,241.91</b>	<b>2,973,826.26</b>	<b>446,073.94</b>	<b>3,430,926.85</b>	<b>514,639.03</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	-	10,163,251.80	-	9,330,897.26	-	7,576,008.07
递延所得税负债	-	198,241.91	-	446,073.94	-	514,639.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	8,811.59	6,360.00	33,117.29
可抵扣亏损	5,640,117.20	6,180,865.67	3,710,824.49
<b>合计</b>	<b>5,648,928.79</b>	<b>6,187,225.67</b>	<b>3,743,941.78</b>

## (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

年份	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	备注
最迟税前弥补期 2023 年	2,391,933.99	2,470,041.18	-	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2022 年	2,728,516.27	2,813,230.72	2,813,230.72	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2021 年	519,666.94	700,942.97	700,942.97	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2020 年	-	-	-	
最迟税前弥补期 2019 年	-	196,650.80	196,650.80	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
<b>合计</b>	<b>5,640,117.20</b>	<b>6,180,865.67</b>	<b>3,710,824.49</b>	

## 14、其他非流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预付工程款-土建	-	-	40,000.00
预付工程款-设备	473,108.07	2,218,474.37	4,239,571.19
<b>合计</b>	<b>473,108.07</b>	<b>2,218,474.37</b>	<b>4,279,571.19</b>

说明：各报告期末预付款项中的预付工程设备款重分类至本项目列报，无重大账龄超过 1 年的款项。

**15、应付票据**

(1) 应付票据分类：

票据种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	38,143,472.90	8,276,543.62	-
<b>合计</b>	<b>38,143,472.90</b>	<b>8,276,543.62</b>	<b>-</b>

(2) 各报告期末应付票据余额中无逾期未承兑的票据。

**16、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
货款	44,372,468.35	30,495,374.69	27,076,084.47
设备及工程款	5,157,943.29	5,772,382.07	5,494,797.00
<b>合计</b>	<b>49,530,411.64</b>	<b>36,267,756.76</b>	<b>32,570,881.47</b>

(2) 按账龄列示：

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,167,781.45	89.17	31,837,936.28	87.79	29,265,808.50	89.85
1-2 年	3,598,311.14	7.27	2,772,145.19	7.64	1,416,044.31	4.35
2-3 年	625,232.21	1.26	197,594.53	0.54	614,221.20	1.89
3 年以上	1,139,086.84	2.30	1,460,080.76	4.03	1,274,807.46	3.91
<b>合计</b>	<b>49,530,411.64</b>	<b>100.00</b>	<b>36,267,756.76</b>	<b>100.00</b>	<b>32,570,881.47</b>	<b>100.00</b>

(3) 账龄超过一年重要的应付账款列示：

往来单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
江苏国莱特空调设备有限公司	609,500.00	609,500.00	1-2 年
上海艾加显自动化工业技术有限公司	321,498.57	321,498.57	1-2 年
南通龙恒建设工程有限公司	1,013,750.00	288,750.00	1-2 年
昆明七零五所科技发展总公司	240,854.70	240,854.70	3 年以上
亦佩捷汽车设备（上海）有限公司	231,540.00	231,540.00	1-2 年
<b>合计</b>	<b>2,417,143.27</b>	<b>1,692,143.27</b>	

往来单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
启东市张属金属制品厂	752,433.79	747,933.74	1-2 年
上海同圆发动机测试设备有限公司	336,096.77	336,096.77	1-2 年/3 年以上
昆明七零五所科技发展总公司	240,854.70	240,854.70	3 年以上

上海信舒机电设备有限公司	177,159.25	177,159.25	1-2 年
迪卡龙（青岛）电子有限公司	125,000.00	125,000.00	3 年以上
<b>合计</b>	<b>1,631,544.51</b>	<b>1,627,044.46</b>	

往来单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
昆明七零五所科技发展总公司	240,854.70	240,854.70	3 年以上
上海同圆发动机测试设备有限公司	336,096.77	198,358.32	2-3 年
湖北三丰智能输送装备股份有限公司	172,000.00	172,000.00	3 年以上
北京优实自动化有限公司	160,000.00	139,810.00	2-3 年/3 年以上
陆继兵	128,205.13	128,205.13	1-3 年
<b>合计</b>	<b>1,037,156.60</b>	<b>879,228.15</b>	

说明：账龄超过一年的应付账款主要为质量保证金。

## 17、预收款项

(1) 按账龄列示：

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	115,817,873.56	67.95	116,652,646.24	73.37	79,680,143.29	56.94
1-2 年	41,809,473.02	24.53	25,988,924.80	16.35	27,948,977.60	19.97
2-3 年	4,543,261.14	2.67	7,903,804.11	4.97	9,632,260.91	6.89
3 年以上	8,264,170.01	4.85	8,441,321.18	5.31	22,671,209.86	16.20
<b>合计</b>	<b>170,434,777.73</b>	<b>100.00</b>	<b>158,986,696.33</b>	<b>100.00</b>	<b>139,932,591.66</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过一年重要的预收账款列示：

往来单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
潍柴集团[※]	32,289,430.13	17,995,848.73	1 年以上
上汽集团[※]	5,621,559.94	5,621,559.94	1 年以上
吉利集团[※]	5,111,389.71	3,761,538.47	1-3 年
东风雷诺汽车有限公司	3,546,183.32	3,042,735.04	1-3 年
奇瑞汽车股份有限公司	2,752,000.00	2,752,000.00	3 年以上
<b>合计</b>	<b>49,320,563.10</b>	<b>33,173,682.18</b>	

往来单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
科力远[※]	9,092,222.22	4,652,222.22	1-3 年

潍柴集团[※]	41,134,318.83	3,647,570.09	1 年以上
江苏九迪动力股份有限公司	3,566,520.00	3,566,520.00	2-3 年
上汽集团[※]	7,234,782.76	3,116,688.17	1-2 年/3 年以上
奇瑞汽车股份有限公司	2,752,000.00	2,752,000.00	3 年以上
<b>合计</b>	<b>63,779,843.81</b>	<b>17,735,000.48</b>	

往来单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	其中：超过一年以上的部分	账龄
潍柴集团[※]	15,877,061.25	13,026,715.38	1 年以上
中汽研汽车工业工程（天津）有限公司	5,230,769.28	5,230,769.28	1-3 年
重庆小康动力有限公司	8,980,769.23	3,660,512.82	1-2 年
江苏九迪动力股份有限公司	3,566,520.00	3,566,520.00	1-2 年
上海交通大学	3,273,384.62	3,273,384.62	1-2 年/3 年以上
<b>合计</b>	<b>36,928,504.38</b>	<b>28,757,902.10</b>	

[※]客户之间受同一实际控制人控制的已合并披露。

说明：账龄超过一年的预收账款主要系产品项目尚未终验收。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
一、短期薪酬	5,137,823.35	29,651,153.89	27,469,506.02	7,319,471.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,720,165.98	1,720,165.98	-
三、辞退福利	-	51,150.00	51,150.00	-
<b>合计</b>	<b>5,137,823.35</b>	<b>31,422,469.87</b>	<b>29,240,822.00</b>	<b>7,319,471.22</b>

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
一、短期薪酬	5,193,870.65	23,627,199.52	23,683,246.82	5,137,823.35
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,464,701.40	1,464,701.40	-
三、辞退福利	-	236,000.00	236,000.00	-
<b>合计</b>	<b>5,193,870.65</b>	<b>25,327,900.92</b>	<b>25,383,948.22</b>	<b>5,137,823.35</b>

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
一、短期薪酬	4,679,742.04	20,513,395.48	19,999,266.87	5,193,870.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,196,322.72	1,196,322.72	-

三、辞退福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,679,742.04</b>	<b>21,709,718.20</b>	<b>21,195,589.59</b>	<b>5,193,870.65</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,099,633.05	26,196,868.54	24,093,113.07	7,203,388.52
2、职工福利费	13,765.00	1,935,921.87	1,905,499.87	44,187.00
3、社会保险费	-	936,392.50	936,392.50	-
其中：医疗保险费	-	812,238.72	812,238.72	-
工伤保险费	-	46,242.62	46,242.62	-
生育保险费	-	77,911.16	77,911.16	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	451,305.00	451,305.00	-
5、工会经费和职工教育经费	24,425.30	130,665.98	83,195.58	71,895.70
<b>合计</b>	<b>5,137,823.35</b>	<b>29,651,153.89</b>	<b>27,469,506.02</b>	<b>7,319,471.22</b>

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,117,797.49	20,397,682.29	20,415,846.73	5,099,633.05
2、职工福利费	-	2,034,473.57	2,020,708.57	13,765.00
3、社会保险费	-	720,644.25	720,644.25	-
其中：医疗保险费	-	595,713.20	595,713.20	-
工伤保险费	-	68,902.16	68,902.16	-
生育保险费	-	56,028.89	56,028.89	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	388,112.00	388,112.00	-
5、工会经费和职工教育经费	76,073.16	86,287.41	137,935.27	24,425.30
<b>合计</b>	<b>5,193,870.65</b>	<b>23,627,199.52</b>	<b>23,683,246.82</b>	<b>5,137,823.35</b>

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,659,007.99	17,918,734.06	17,459,944.56	5,117,797.49
2、职工福利费	-	1,547,215.00	1,547,215.00	-
3、社会保险费	-	610,593.15	610,593.15	-
其中：医疗保险费	-	475,917.86	475,917.86	-
工伤保险费	-	101,975.39	101,975.39	-

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
生育保险费	-	32,699.90	32,699.90	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	342,815.00	342,815.00	-
5、工会经费和职工教育经费	20,734.05	94,038.27	38,699.16	76,073.16
<b>合计</b>	<b>4,679,742.04</b>	<b>20,513,395.48</b>	<b>19,999,266.87</b>	<b>5,193,870.65</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
1、基本养老保险	-	1,670,798.15	1,670,798.15	-
2、失业保险费	-	49,367.83	49,367.83	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,720,165.98</b>	<b>1,720,165.98</b>	<b>-</b>

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
1、基本养老保险	-	1,416,101.89	1,416,101.89	-
2、失业保险费	-	48,599.51	48,599.51	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,464,701.40</b>	<b>1,464,701.40</b>	<b>-</b>

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
1、基本养老保险	-	1,163,461.62	1,163,461.62	-
2、失业保险费	-	32,861.10	32,861.10	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,196,322.72</b>	<b>1,196,322.72</b>	<b>-</b>

## (4) 辞退福利

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
辞退福利	-	51,150.00	51,150.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>51,150.00</b>	<b>51,150.00</b>	<b>-</b>

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
辞退福利	-	236,000.00	236,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>236,000.00</b>	<b>236,000.00</b>	<b>-</b>

## 19、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	2,490,268.80	2,061,596.10	2,925,053.53
企业所得税	3,177,880.55	4,593,079.15	3,235,076.60

城市维护建设税	163,764.04	114,878.00	172,871.16
教育费附加	126,330.29	82,055.72	123,479.40
房产税	84,186.07	83,996.65	67,982.26
土地使用税	48,911.34	48,911.34	54,576.25
印花税	18,133.90	23,497.56	12,076.60
个人所得税	1,681,183.35	4,440,748.56	17,276,061.50
<b>合计</b>	<b>7,790,658.34</b>	<b>11,448,763.08</b>	<b>23,867,177.30</b>

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	-	9,080.25	-
应付股利	10,613,894.32	22,845,836.83	7,019,784.10
其他应付款	1,806,855.35	7,789,104.63	1,891,780.38
<b>合计</b>	<b>12,420,749.67</b>	<b>30,644,021.71</b>	<b>8,911,564.48</b>

### (2) 应付利息

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期借款应付利息	-	9,080.25	-
<b>合计</b>		<b>9,080.25</b>	

### (3) 应付股利

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
普通股股利	10,613,894.32	22,845,836.83	7,019,784.10
<b>合计</b>	<b>10,613,894.32</b>	<b>22,845,836.83</b>	<b>7,019,784.10</b>

### (4) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证金、押金	10,810.00	9,880.00	10,480.00
个人报销款	330,903.76	902,079.35	274,835.59
往来款项	854,632.87	5,960,245.67	901,858.26
预提费用	610,508.72	916,899.61	704,606.53
<b>合计</b>	<b>1,806,855.35</b>	<b>7,789,104.63</b>	<b>1,891,780.38</b>

#### 2) 各报告期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3) 2018 年 12 月 31 日余额中的往来款项主要为应付自然人股东个税返还款。

## 21、一年内到期的非流动负债

借款类别	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一年内到期的长期借款	-	1,080,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,080,000.00</b>	<b>-</b>

## 22、其他流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
已背书或已贴现未到期票据	13,674,000.00	13,411,327.66	7,616,583.00
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,674,000.00</b>	<b>13,411,327.66</b>	<b>7,616,583.00</b>

## 23、长期借款

借款类别	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
信用借款	-	5,687,500.00	-
减：一年内到期的长期借款	-	1,080,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,607,500.00</b>	<b>-</b>

其他说明：2018 年 3 月 27 日常测机电与江苏银行股份有限公司南通分行签订借款合同，由本公司提供最高额担保，约定在综合授信额度内借款 650 万元，借款期限为 2018 年 3 月 27 日至 2022 年 12 月 1 日，提款时间为 2018 年 3 月 30 日，贷款利率按人民银行公布的一至五年（含五年）贷款基准利率上浮 10%即 5.225%计算，自借款人第一笔贷款资金提取之日起计算，以后年度实际执行利率于 1 月 1 日随基准利率变化调整。四年分 10 期还款，具体还款日如下表：

还款期数	还款日	还款金额
1	2018-6-1	406,250.00
2	2018-12-1	406,250.00
3	2019-6-1	540,000.00
4	2019-12-1	540,000.00
5	2020-6-1	680,000.00
6	2020-12-1	680,000.00
7	2021-6-1	812,500.00
8	2021-12-1	812,500.00
9	2022-6-1	811,250.00
10	2022-12-1	811,250.00
<b>合计</b>		<b>6,500,000.00</b>

截止 2018 年 12 月 31 日已还款 81.25 万元。其中一年内到期的 108.00 万元已重分类至一年内

到期的非流动负债列报。

2019 年 4 月，常测机电根据自己实际资金需要提前归还了剩余欠款及利息，截止 2019 年 12 月 31 日，借款及利息已全部清偿。

## 24、预计负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
产品质量保证金	2,365,550.61	1,841,192.48	1,349,712.93
<b>合计</b>	<b>2,365,550.61</b>	<b>1,841,192.48</b>	<b>1,349,712.93</b>

## 25、递延收益

项目名称	2018-12-31	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	2019-12-31	与资产相关/ 与收益相关
苏通科技产业园投资项目	5,440,000.00	-	-	5,440,000.00	与资产相关
年产 55 台智能交流电力测功器项目-省级	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
年产 55 台智能交流电力测功器项目-市级	2,480,000.00	-	-	2,480,000.00	与资产相关
新能源汽车补贴	29,850.00	-	7,462.50	22,387.50	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,949,850.00</b>	<b>-</b>	<b>7,462.50</b>	<b>14,942,387.50</b>	<b>-</b>

项目名称	2017-12-31	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	2018-12-31	与资产相关/ 与收益相关
苏通科技产业园投资项目	5,440,000.00	-	-	5,440,000.00	与资产相关
年产 55 台智能交流电力测功器项目-省级	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	与资产相关
年产 55 台智能交流电力测功器项目-市级	-	2,480,000.00	-	2,480,000.00	与资产相关
新能源汽车补贴	-	29,850.00	-	29,850.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,440,000.00</b>	<b>9,509,850.00</b>	<b>-</b>	<b>14,949,850.00</b>	

项目名称	2016-12-31	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
苏通科技产业园投资项目	1,632,000.00	3,808,000.00	-	5,440,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,632,000.00</b>	<b>3,808,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,440,000.00</b>	

## 26、实收资本（或股本）

项目	2018-12-31		本年增加	本年减少	2019-12-31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股本	47,700,000.00	100.00	-	-	47,700,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>47,700,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47,700,000.00</b>	<b>100.00</b>

项目	2017-12-31		本年增加	本年减少	2018-12-31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股本	45,000,000.00	100.00	2,700,000.00	-	47,700,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>47,700,000.00</b>	<b>100.00</b>

项目	2016-12-31		本年增加	本年减少	2017-12-31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
实收资本(或股本)	5,208,334.00	100.00	39,791,666.00	-	45,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,208,334.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,791,666.00</b>	<b>-</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

其他说明：历次股本变更情况详见附注一、基本情况

## 27、资本公积

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
资本溢价(股本溢价)	123,974,061.26	5,393,325.00	-	129,367,386.26
其他资本公积	771,750.00	14,752.00	-	786,502.00
<b>合计</b>	<b>124,745,811.26</b>	<b>5,408,077.00</b>	<b>-</b>	<b>130,153,888.26</b>

说明：（1）鉴于公司前身启东市联通测功器有限公司（以下简称“联通测器”）、史文祥、赵传春、史江平及其他相关方于 2014 年 12 月 10 日签订《并购协议》，根据该协议，史文祥、赵传春、史江平以其持有常测机电 100% 股权作价 3,301.1025 万元认购联通测器 104.1667 万元注册资本，而根据江苏中天资产评估事务所有限公司于 2014 年 11 月 28 日对常测机电做出的苏中资评报字（2014）1087 号《评估报告》，截至评估基准日 2014 年 9 月 30 日，常测机电净资产评估值为 2,761.77 万元，常测机电股权实际作价与其评估值存在 539.3325 万元的差额，全体股东同意以其所取得分红款中 5,39.3325 万元用以补足公司 2014 年增资事项中的上述差额。

（2）本公司股东于 2019 年初成立员工借款基金，基金规模 200 万元，资金来源于五位大股东已分配尚未支付的股利，每位股东出资比例均为 20%，2019 年度股东实际出资 146 万元，借出 146 万元，主要用于帮扶家庭困难或有购房需求的骨干员工，经过申请并满足条件的可以获得一定额度的借款，年利率参考公积金贷款利率 2.75%，与一年期贷款基准利率 4.35% 的差额 14,752.00 元公司作为股东代公司垫付费用并计入管理费用及资本公积。

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
资本溢价(股本溢价)	96,674,061.26	27,300,000.00	-	123,974,061.26
其他资本公积	-	771,750.00	-	771,750.00
<b>合计</b>	<b>96,674,061.26</b>	<b>28,071,750.00</b>	<b>-</b>	<b>124,745,811.26</b>

说明：久联投资系本公司员工持股平台，成立于 2015 年 9 月 29 日，现持有启东市行政审批局

核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320600355068741H），截至 2019 年 12 月 31 日，久联投资报告期内存在多次财产份额转让事项，经比较，2018 年 3 月至 8 月间的三次股权转让价格明显低于公司估值，公司以同时期增资入股的股价为参考值确认股份支付并计入管理费用及资本公积的金额 771,750.00 元。

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
资本溢价（股本溢价）	60,102,691.00	36,571,370.26	-	96,674,061.26
<b>合计</b>	<b>60,102,691.00</b>	<b>36,571,370.26</b>	<b>-</b>	<b>96,674,061.26</b>

说明：本年增加为 2017 年 2 月 28 日股改净资产折股所致。

## 28、专项储备

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
安全生产费	8,802,767.17	2,267,305.98	327,769.81	10,742,303.34
<b>合计</b>	<b>8,802,767.17</b>	<b>2,267,305.98</b>	<b>327,769.81</b>	<b>10,742,303.34</b>

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
安全生产费	7,212,538.91	1,925,591.29	335,363.03	8,802,767.17
<b>合计</b>	<b>7,212,538.91</b>	<b>1,925,591.29</b>	<b>335,363.03</b>	<b>8,802,767.17</b>

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
安全生产费	5,975,291.08	1,600,751.35	363,503.52	7,212,538.91
<b>合计</b>	<b>5,975,291.08</b>	<b>1,600,751.35</b>	<b>363,503.52</b>	<b>7,212,538.91</b>

## 29、盈余公积

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
盈余公积	6,421,112.70	2,955,163.57	-	9,376,276.27
<b>合计</b>	<b>6,421,112.70</b>	<b>2,955,163.57</b>	<b>-</b>	<b>9,376,276.27</b>

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
盈余公积	3,899,550.94	2,521,561.76	-	6,421,112.70
<b>合计</b>	<b>3,899,550.94</b>	<b>2,521,561.76</b>	<b>-</b>	<b>6,421,112.70</b>

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
盈余公积	2,604,167.00	3,899,550.94	2,604,167.00	3,899,550.94
<b>合计</b>	<b>2,604,167.00</b>	<b>3,899,550.94</b>	<b>2,604,167.00</b>	<b>3,899,550.94</b>

说明：本年增加为以股改后 3-12 月实现的净利润 38,995,509.42 元的 10% 计提盈余公积；本年

减少为股改净资产折股减少。

### 30、未分配利润

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	34,750,196.84	25,787,495.01	84,518,329.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	34,750,196.84	25,787,495.01	84,518,329.21
加：本年归属于母公司所有者的净利润	61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
减：提取法定盈余公积	2,955,163.57	2,521,561.76	3,899,550.94
应付普通股股利	10,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00
所有者权益内部结转	-	-	73,758,869.26
<b>期末未分配利润</b>	<b>83,394,466.88</b>	<b>34,750,196.84</b>	<b>25,787,495.01</b>

### 31、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,403,543.83	190,301,340.41	223,153,606.19	136,958,464.90	164,503,799.86	97,645,069.02
其他业务	431,218.42	124,488.45	262,497.90	80,908.50	254,379.95	41,606.55
<b>合计</b>	<b>315,834,762.25</b>	<b>190,425,828.86</b>	<b>223,416,104.09</b>	<b>137,039,373.40</b>	<b>164,758,179.81</b>	<b>97,686,675.57</b>

#### （2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能测试装备	256,034,058.72	170,983,388.29	190,096,830.90	128,045,814.82	134,971,292.42	90,021,401.39
测试验证服务	48,654,446.54	14,573,195.99	25,232,615.92	5,571,960.13	20,869,239.73	4,616,959.50
备件及维修	10,715,038.57	4,744,756.13	7,824,159.37	3,340,689.95	8,663,267.71	3,006,708.13
<b>合计</b>	<b>315,403,543.83</b>	<b>190,301,340.41</b>	<b>223,153,606.19</b>	<b>136,958,464.90</b>	<b>164,503,799.86</b>	<b>97,645,069.02</b>

#### （4）主营业务收入/主营业务成本（分区域）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国际业务	353,474.16	153,154.96	548,902.48	275,038.98	-	-
国内业务	315,050,069.67	190,148,185.45	222,604,703.71	136,683,425.92	164,503,799.86	97,645,069.02
<b>合计</b>	<b>315,403,543.83</b>	<b>190,301,340.41</b>	<b>223,153,606.19</b>	<b>136,958,464.90</b>	<b>164,503,799.86</b>	<b>97,645,069.02</b>

**32、税金及附加**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	982,034.00	781,000.20	837,858.67
教育费附加	713,159.43	557,840.78	593,798.99
房产税	340,245.28	334,147.29	180,316.19
土地使用税	195,645.40	201,313.89	218,312.20
车船税	6,120.00	8,640.00	8,020.00
印花税	82,379.14	123,033.36	54,959.35
残疾人保障金	129,802.71	80,156.20	37,810.56
<b>合计</b>	<b>2,449,385.96</b>	<b>2,086,131.72</b>	<b>1,931,075.96</b>

**33、销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,384,393.61	2,640,745.26	2,378,775.02
运输费	2,067,070.83	1,726,816.28	1,535,481.98
差旅招待费	3,065,926.34	2,834,008.63	3,672,261.61
销售服务费	1,249,369.36	1,146,611.97	877,915.37
售后服务费	2,560,340.58	1,900,968.32	1,349,712.93
广告宣传费	282,573.17	423,369.56	306,742.77
办公费	50,918.78	24,800.91	16,908.00
其他	92,401.43	478,633.45	132,685.14
<b>合计</b>	<b>12,752,994.10</b>	<b>11,175,954.38</b>	<b>10,270,482.82</b>

**34、管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,827,367.94	5,366,008.05	4,768,972.56
折旧及摊销	1,484,717.47	1,777,735.69	978,902.26
差旅招待费	1,593,938.07	1,040,552.46	1,228,161.00
安全生产费	2,267,305.98	1,925,591.29	1,600,751.35
办公费	716,632.69	875,368.23	799,244.79
咨询服务费	880,386.24	386,746.22	759,704.42
修理费	269,143.60	264,045.82	184,335.31
汽车费用	510,208.92	304,175.94	206,188.74
诉讼费	386,606.53	-	4,363.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付	-	771,750.00	-
其他	582,295.84	547,743.76	812,160.38
<b>合计</b>	<b>14,518,603.28</b>	<b>13,259,717.46</b>	<b>11,342,783.81</b>

### 35、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	7,945,011.91	2,946,267.31	2,110,359.34
职工薪酬	9,048,750.54	7,998,482.44	6,822,574.60
折旧及摊销	750,774.37	551,397.01	634,492.43
咨询服务费	325,477.91	931,967.29	575,896.36
其他	1,157,699.86	1,610,711.45	1,405,925.48
<b>合计</b>	<b>19,227,714.59</b>	<b>14,038,825.50</b>	<b>11,549,248.21</b>

### 36、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	85,849.66	246,876.72	-
贴现费用	198,941.85	-	-
减：利息收入	454,846.11	162,071.33	79,164.56
金融机构手续费支出	79,360.59	52,518.52	45,363.05
汇总损益	-12,973.23	-21,173.24	-23,008.16
<b>合计</b>	<b>-103,667.24</b>	<b>116,150.67</b>	<b>-56,809.67</b>

### 37、其他收益

#### (1) 分类情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延收益	7,462.50	-	-
本期收到的与日常活动有关的政府补助	1,461,329.46	463,425.63	1,894,892.90
<b>合计</b>	<b>1,468,791.96</b>	<b>463,425.63</b>	<b>1,894,892.90</b>

#### (2) 计入损益的政府补助：

##### 2019 年度：

项目名称	批准文件	金额	与资产/收益相关
开拓市场补贴	《苏通科技产业园财政局开拓市场补贴》南通财政局(2019) 0095 号	464,966.94	与收益相关

过路费奖励	《关于在全市重点工业企业中开展“百强企业评选”和“争先进位”竞赛活动的考评办法》启政发（2018）22号	200,000.00	与收益相关
销售收入提升奖励		65,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	《江苏省启东经济开发区关于进一步完善科技与人才高质量发展的实施细则》启开管（2019）10号	50,000.00	与收益相关
个税手续费返还	《人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行（2019）11号	498,379.52	与收益相关
2018 年度科技项目奖励	《关于下达 2018 年度科技项目奖励经费的通知》（启科发[2018]38号）	100,000.00	与收益相关
2018 年度科技计划配套资助及奖励	《关于下达 2018 年度科技计划项目配套资助及奖励资金的通知》苏通管（2017）34号	57,000.00	与收益相关
稳岗补贴	《关于做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》通人社就（2019）10号	21,183.00	与收益相关
专利资助	《关于下达 2019 年度第二批知识产权创造与运用（专利资助）经费的通知》启市管（2019）108号	2,400.00	与收益相关
2019年度党建工作经费	《关于下拨非公有制企业党建工作经费的通知》南通民委（2019）5号	2,400.00	与收益相关
新能源汽车补贴	《上海市人民政府办公厅关于转发市发展改革委等七部门制订的《上海市鼓励购买和使用新能源汽车实施办法》的通知》沪府办规（2018）7号	7,462.50	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,468,791.96</b>	

## 2018 年度：

项目名称	批准文件	金额	与资产/收益相关
税收贡献奖励	《关于苏通科技产业园对我公司投资项目的财政奖励支持兑现的申请》财政局【2018】098号	318,316.45	与收益相关
人才公寓奖励	《江苏南通苏通科技产业园区党工委、管委会办公室办文单》【2018】456号	63,000.00	与收益相关
2017 年度科技计划项目配套资助及奖励	《江苏南通苏通科技产业园区经济发展与科技局关于下达 2017 年度科技计划项目配套资助及奖励资金的通知》苏通管【2017】34号	35,000.00	与收益相关
2016 年首台套、新接订单等工业项目专项奖励	《南通市经济和信息化委员会南通市财政局关于下达 2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金的通知》通经信发【2017】143号	32,000.00	与收益相关
稳岗补贴	《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》沪人社就发（2015）29号	3,621.00	与收益相关
其他小额补贴		11,488.18	与收益相关
<b>合计</b>		<b>463,425.63</b>	

## 2017 年度：

项目名称	批准文件	金额	与资产/收益相关
上市推进奖励	《市政府印发关于进一步推动企业利用资本市场加快发展的若干政策意见的通知》启政规【2017】3号	1,000,000.00	与收益相关
开拓市场补贴	《江苏南通苏通科技产业园区党工委、管委会办公室办文单》财政局【2017】66号	629,892.90	与收益相关
高新技术企业奖励	《南通市专利资助奖励指导意见》通知发【2016】32号	100,000.00	与收益相关
产学研合作补助	《关于下达 2016 年度启东市产学研合作补助项目经费的通知》启科发【2017】1号	84,000.00	与收益相关
工业项目专项奖励	《关于下达 2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金的通知》通经信发[2017]143号	48,000.00	与收益相关
科技型中小企业奖励	《关于推进全市工业经济转型升级的若干政策意见》（2016年江苏省科技型中小企业奖励）	33,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,894,892.90</b>	

## 38、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资收益	-	-	391,136.63
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>391,136.63</b>

## 39、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-4,155,225.72	-	-
<b>合计</b>	<b>-4,155,225.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 40、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-3,648,255.24	2,538,816.58
存货跌价损失	-2,781,478.83	167,013.82	-1,667,171.45
固定资产减值损失	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-2,781,478.83</b>	<b>-3,481,241.42</b>	<b>871,645.13</b>

## 41、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	104,925.07	-12,802.93	-920,846.21
<b>合计</b>	<b>104,925.07</b>	<b>-12,802.93</b>	<b>-920,846.21</b>

**42、营业外收入**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无法支付款项	226,827.88	-	-
违约金及罚款收入	43,885.12	-	-
其他	3,050.60	47,144.50	-
<b>合计</b>	<b>273,763.60</b>	<b>47,144.50</b>	<b>-</b>

**43、营业外支出**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产毁损报废损失	1,034,006.49	19,572.96	-
公益性捐赠支出	-	50,000.00	-
赔偿、罚款、滞纳金、违约金	4,012.48	450.38	5,782.63
其他支出	-	-	226.86
<b>合计</b>	<b>1,038,018.97</b>	<b>70,023.34</b>	<b>6,009.49</b>

**44、所得税费用**

## (1) 所得税费用表:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业所得税费用	9,917,412.77	7,985,644.09	6,262,852.01
递延所得税费用	-1,080,186.57	-1,823,454.28	-924,895.94
<b>合计</b>	<b>8,837,226.20</b>	<b>6,162,189.81</b>	<b>5,337,956.07</b>

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	70,436,659.81	42,646,453.40	34,265,542.07
按适用税率计算的所得税费用	10,565,498.96	6,396,968.02	5,139,831.30
子公司适用不同税率的影响	36,226.44	-141,872.02	-343,208.55
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,722.95	580,432.75	566,137.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,944.19	-55,656.31	-117,833.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	612.90	610,820.98	706,384.47
技术开发费加成扣除影响	-2,136,890.86	-1,228,503.61	-613,355.05
以前年度确定的递延所得税资产转回			

确认以前年度未确认的递延所得税资产			
所得税税率影响			
<b>所得税费用</b>	<b>8,837,226.20</b>	<b>6,162,189.81</b>	<b>5,337,956.07</b>

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	454,846.11	162,071.33	79,164.56
政府补助	1,461,329.46	9,973,275.63	5,702,892.90
营业外收入中的现金收入	46,935.72	47,144.50	-
其他往来收入	88,800.00	5,265,417.22	217,372.66
<b>合计</b>	<b>2,051,911.29</b>	<b>15,447,908.68</b>	<b>5,999,430.12</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	26,738,223.73	18,201,151.46	16,726,669.65
营业外支出中现金支出	4,012.48	50,450.38	6,009.49
其他往来支出	686,510.10	627,852.74	1,703,101.26
<b>合计</b>	<b>27,428,746.31</b>	<b>18,879,454.58</b>	<b>18,435,780.40</b>

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	61,599,433.61	36,484,263.59	28,927,586.00
加：资产减值准备	6,936,704.55	3,481,241.42	-871,645.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,100,390.50	5,435,711.73	3,698,511.23
无形资产摊销	313,685.00	279,037.00	266,452.95
长期待摊费用摊销	-	-	-
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）	-104,925.07	12,802.93	920,846.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,034,006.49	19,572.96	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	89,325.39	234,674.44	1,359.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-391,136.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-832,354.54	-1,754,889.19	-507,669.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,832.03	-68,565.09	-417,226.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,570,088.72	-36,946,989.48	-12,479,100.90

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,633,475.22	-19,632,161.12	2,615,881.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,492,485.82	48,668,575.16	6,869,417.37
其他	1,954,288.17	2,361,978.26	1,237,247.83
经营活动产生的现金流量净额	<b>60,131,643.95</b>	<b>38,575,252.61</b>	<b>29,870,523.97</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	53,560,532.13	54,226,243.06	31,322,191.15
减：现金的期初余额	54,226,243.06	31,322,191.15	12,898,247.12
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<b>-665,710.93</b>	<b>22,904,051.91</b>	<b>18,423,944.03</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	53,560,532.13	54,226,243.06	31,322,191.15
其中：库存现金	32,848.30	48,966.15	48,359.82
可随时用于支付的银行存款	53,527,683.83	54,177,276.91	31,273,831.33
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	53,560,532.13	54,226,243.06	31,322,191.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

## 2019 年

核算科目	资产名称	期末账面价值	备注
货币资金	其他货币资金	3,014,333.84	票据保证金、保函保证金
应收款项融资	应收票据	28,575,132.92	票据质押开具银票
固定资产	厂房	2,521,532.53	质押用于综合授信
无形资产	土地使用权	554,273.50	质押用于综合授信
<b>合计</b>		<b>34,665,272.79</b>	

## 2018 年

核算科目	资产名称	期末账面价值	备注
货币资金	其他货币资金	1,628,974.50	票据保证金、保函保证金
应收票据	应收票据	2,655,000.00	质押开具银票
<b>合计</b>		<b>4,283,974.50</b>	

## 2017 年

核算科目	资产名称	期末账面价值	备注
货币资金	其他货币资金	2,207,900.00	保函保证金
<b>合计</b>		<b>2,207,900.00</b>	

## 48、外币货币性项目

项目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金			246,583.09
其中：美元	35,316.69	6.9762	246,376.29
欧元	26.46	7.8155	206.80
应付账款			1,514,761.13
其中：欧元	193,815.00	7.8155	1,514,761.13

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			552,840.95
其中：美元	80,521.23	6.8632	552,633.31
欧元	26.46	7.8473	207.64
应付账款			609,264.37
其中：欧元	77,640.00	7.8473	609,264.37

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金			213.04
其中：美元	0.73	6.5342	4.77
欧元	26.46	7.8023	206.45
港币	2.18	0.83591	1.82

## 六、合并范围的变更

详见附注一、企业基本情况。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海启常申	中国上海	中国上海	技术开发与技术服务	100.00	-	100.00	投资设立

常测机电	江苏南通	江苏南通	测试设备的研 制、生产与销售	100.00	-	100.00	非同一控制下 企业合并
常测汽测	江苏南通	江苏南通	测试设备的研 制、生产与销售	-	100.00	100.00	投资设立

说明：常测汽测系常测机电于 2015 年 9 月 1 日出资设立的全资子公司，并于 2018 年 11 月 30 日被常测机电吸收合并后注销，本报告已合并常测汽测 2017 至 2018 年 1-11 月份财务报表。

## 2、重要的非全资子公司：无。

## 八、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值的具体计量政策见本附注三、10（6）“金融资产和金融负债公允价值的确定”。

以公允价值计量的金融资产及负债情况：

金额单位：人民币元

类别	2019-12-31			
	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
1.交易性金融资产	-	-	-	-
其中：权益工具投资	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
衍生金融工具	-	-	-	-
理财产品	-	-	-	-
2.应收款项融资	-	-	67,406,214.99	67,406,214.99
3.其他非流动金融资产	-	-	-	-

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

赵爱国	公司实际控制人  公司实际控制人一致行动人
李辉	
郁旋旋	
张辉	

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七：在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
黄冰溶	不适用	持股5%以上股东
史文祥	不适用	持股5%以上股东
史文龙	不适用	史文祥弟弟
史江平	不适用	持股5%以上股东
郁卫红	不适用	赵爱国妻子
郁吕生	不适用	赵爱国妻兄
郭建峰	不适用	公司监事
沈根宝	不适用	公司职工代表监事
米建华	不适用	公司总经理、董事会秘书
唐书全	不适用	公司财务负责人
黄永平	不适用	郁旋旋妻弟
南通市久联股权投资合伙企业（有限合伙）	久联投资	米建华持有其54.60%的出资额并担任执行事务合伙人
南通常通测试科技有限公司	常通测试	最近12个月内，史文祥持有其100%的股份，史文祥女儿担任法定代表人、执行董事，该公司已于2019年5月30日注销。

### 4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易：无。

(2) 销售废旧资产的关联交易：2017 年度，常测机电将账面价值 15,873.63 元的二手车辆以含税 15,200.00 元（不含增值税金额 14,408.76 元）的价格出售给李辉。

(3) 购买商品、接受劳务的关联交易：无。

(4) 关联租赁情况：公司出租给久联投资经营用房一间,2015 年 9 月至 2018 年 12 月为免租使用，2019 年 1 月 1 日再次签订租赁协议，租期为 2019 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日，

租金每年含税 2,400.00 元（不含增值税金额 2,201.83 元），按年结算。

(5) 关联担保情况：

报告期内，公司不存在为关联方担保的情况，关联方为本公司及常测机电提供担保的具体情况如下：

金额单位：人民币万元

担保人	被担保人	借款/授信银行	担保金额	担保期限	担保性质	担保是否已履行完毕	用途
赵爱国郁卫红夫妇	常测机电	江苏银行股份有限公司南通分行	4,000.00	2019/8/12 至 2020/7/30	连带责任	否	综合授信
赵爱国郁卫红夫妇	常测机电	江苏银行股份有限公司南通分行	5,000.00	2018/8/13 至 2019/8/7	连带责任	是	综合授信
赵爱国郁卫红夫妇	本公司	兴业银行股份有限公司南通分行	1,000.00	2019/6/14 至 2020/1/16	连带责任	否	综合授信

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他 应收 款	赵爱国	备用金	-	-	-	-	17,727.39	886.37
	李辉	备用金	-	-	-	-	272,021.46	13,101.07
	郁旋旋	备用金	19,177.56	958.88	-	-	-	-
	张辉	备用金	37,020.60	1,851.03	-	-	-	-
	黄冰溶	备用金	-	-	-	-	-	-
	史文祥	代缴税款	-	-	-	-	1,046,460.39	52,323.02
	史江平	代缴税款	4,169.86	208.49	-	-	529,406.74	26,470.34
	郁卫红	备用金	19,104.60	955.23	-	-	-	-
	郭建峰	借款及备用金	-	-	301,855.00	15,092.75	111,464.00	5,573.20
	沈根宝	备用金	-	-	2,000.00	100.00	-	-
	米建华	备用金	-	-	5,000.00	250.00	-	-
	黄永平	备用金	-	-	23,744.36	1,187.22	-	-
久联投资	房租	2,400.00	120.00	-	-	-	-	

其他说明：史文祥、史江平 2017 年 12 月 31 日余额主要由公司代扣代缴股改个人所得税形成。

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款	赵爱国	报销款/自然人股东财政奖励款	67,319.15	1,605,867.54	-
	李辉	报销款/自然人股东财政奖励款	86,567.32	635,142.43	-

郁旋旋	报销款/自然人股东财政奖励款	-	287,593.07	-
张辉	报销款/自然人股东财政奖励款	-	422,204.62	-
黄冰溶	报销款/自然人股东财政奖励款	124,223.66	957,298.50	3,008.18
史文祥	自然人股东财政奖励款	-	918,033.69	-
史文龙	报销款	73.00	73.00	73.00
史江平	自然人股东财政奖励款	-	531,592.93	-
郁卫红	报销款	-	388.40	-
郁吕生	报销款/自然人股东财政奖励款	730.00	205,792.50	-
郭建峰	报销款	8,060.19	-	-
沈根宝	报销款	-	-	4,280.89
米建华	报销款	5,987.00	-	-
唐书全	报销款	2,915.91	1,997.00	-
黄永平	报销款	10,758.50	-	86,692.54

其他说明：赵爱国、李辉等 8 名股东 2018 年 12 月 31 日余额中含公司已收到但尚未支付属于自然人股东的财政奖励款。

(4) 关联方资金占用：

关联方	2018/12/31 余额	借出资金	收回资金	2019/12/31 余额
郭建峰	300,000.00	100,000.00	400,000.00	-

关联方	2017/12/31 余额	借出资金	收回资金	2018/12/31 余额
郭建峰	-	300,000.00	-	300,000.00

## 6、关键管理人员报酬

金额：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
董事、监事及高级管理人员	458.07	339.81	306.15

## 7、继续履行关联方的采购合同

2018 年 6 月 4 日，持有公司 10% 股份的股东史文祥设立常通测试，2019 年 5 月 30 日，常通测试注销。针对常通测试注销时尚未履行完毕的采购合同中常测机电需要的产品，常测机电、供应商、常通测试签署三方协议，约定该部分采购合同由常测机电继续履行，常通测试已支付价款由供应商退回给常通测试，同时常测机电和供应商另行签署双方采购合同。

截止本报告日，常测机电继续履行常通测试的采购合同的情况如下：

金额：人民币万元

序号	供应商名称	采购内容	原合同签署时间	原合同金额	常通测试已支付价款	重新签署合同金额
1	南通金驰机电有限公司	4 台低速加载电机	2018/6/25	31.70	21.51	30.88
2	南通联升电力科技有限公司	整流回馈系统、变频器、电气成套等	2018/8/14	13.28	12.00	12.93
3	南通华天工业自动化工程有限公司	整流回馈系统能量回馈柜 4 台	2019/3/28	54.80	16.44	52.80
4	南通华天工业自动化工程有限公司	能量回馈柜 1 台	2019/3/24	11.80	3.54	11.80
5	荔挺自动化技术（上海）有限公司	HBM 扭矩传感器 1 台	2019/1/18	8.43	8.43	8.43
6	湘潭华联电机有限公司	高速永磁电机 1 台	2018/10/12	15.00	9.00	14.61
7	湘潭华联电机有限公司	高速永磁电机 1 台	2019/3/18	22.00	6.60	22.00
	<b>合计</b>			<b>157.01</b>	<b>77.52</b>	<b>153.45</b>

其他说明：由于常通测试银行账户已注销，湘潭华联电机有限公司无法将常通测试已预付的款项退回给常通测试，因此湘潭华联电机有限公司将原常通测试已支付的 15.60 万元退给常测机电，并由常测机电于 2019 年 12 月 30 日退款给史文祥。

## 十、股份支付

2018 年度：本公司股东久联投资系本公司员工持股平台，成立于 2015 年 9 月 29 日，现持有启东市行政审批局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320600355068741H），截至 2019 年 12 月 31 日，久联投资报告期内存在多次财产份额转让事项，经比较，2018 年 3 月至 8 月间的三次股权转让价格明显低于公司估值，公司以同时期增资入股的股价为参考值确认股份支付并计入管理费用及资本公积的金额为 771,750.00 元。

本公司其他年度不存在股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

近期，我国发生了新冠肺炎疫情，为了应对该疫情，各地政府采取了包括封城、隔离、企业延迟复工等措施。另外，新冠肺炎疫情已在全球蔓延，部分国家疫情较为严重，并采取了相应的管控措施。

此次新冠肺炎疫情目前对公司仅是暂时性影响，公司已加强疫情防控，生产经营已恢复正常状态。基于当前公司复工情况、产业链上下游复工情况、公司订单情况和在产品情况以及国内疫情总体好转的态势，公司管理层认为，疫情不会对公司 2020 年生产经营和财务状况产生重大不利影响。但如果本次疫情进一步扩大，对全球消费市场产生不利影响，从而对公司生产、采购、销售和验收等方面造成不利影响，导致公司未来经营业绩下降。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件，报告期内本公司无满足条件的经营分部。

### 2、新收入准则对公司的影响

根据《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）的相关规定，自 2020 年 1 月 1 日起，公司将适用新收入准则。新收入准则的实施，对公司的具体影响如下：

公司的收入主要来源于销售智能测试装备和提供测试验证服务，按照新收入准则，公司提供的主要产品在终验收时才将控制权转移至客户，因此适用新收入准则属于在某一时点（即验收时点）完成履约义务；公司提供的服务虽属于在某一时段内持续履约，但只有客户对公司提供的服务验收确认后才表明公司的履约有效，仍属于在某一时点（即客户对服务验收确认时点）履行的履约义务，因此新收入准则对于公司收入确认时点和依据没有影响。

在新收入准则实施后，公司的业务模式、各类业务对应的主要合同条款未发生重大变化，收入确认时点和依据与实施旧收入准则期间保持一致，因此公司实施新收入准则在业务模式、合同条款及收入确认等方面未产生重大影响。实施新收入准则后，对首次执行新收入准则日前各年度合并财务报表主要财务指标未产生影响。

## 十四、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

类别	2019-12-31		
	整个存续期计提预期信用损失 (未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失 (已发生信用减值)的应收账款	合计
按单项计提坏账准备	-	9,598,144.09	9,598,144.09
按组合计提坏账准备	73,245,062.65	-	73,245,062.65
其中：应收客户款项	73,245,062.65	-	73,245,062.65
坏账准备	19,196,282.06	9,598,144.09	28,794,426.15
<b>账面价值</b>	<b>54,048,780.59</b>	<b>-</b>	<b>54,048,780.59</b>

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	73,245,062.65	88.41	19,196,282.06	26.21	54,048,780.59
小计	73,245,062.65	88.41	19,196,282.06	26.21	54,048,780.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,598,144.09	11.59	9,598,144.09	100.00	-
<b>合计</b>	<b>82,843,206.74</b>	<b>100.00</b>	<b>28,794,426.15</b>	<b>34.76</b>	<b>54,048,780.59</b>

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	82,204,409.70	97.27	24,284,926.79	29.54	57,919,482.91
小计	82,204,409.70	97.27	24,284,926.79	29.54	57,919,482.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,310,177.98	2.73	2,310,177.98	100.00	-
<b>合计</b>	<b>84,514,587.68</b>	<b>100.00</b>	<b>26,595,104.77</b>	<b>31.47</b>	<b>57,919,482.91</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	72,090,063.88	99.63	25,884,157.94	35.91	46,205,905.94
小计	72,090,063.88	99.63	25,884,157.94	35.91	46,205,905.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	265,864.00	0.37	265,864.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>72,355,927.88</b>	<b>100.00</b>	<b>26,150,021.94</b>	<b>36.14</b>	<b>46,205,905.94</b>

## (2) 按单项计提坏账准备的应收账款

类别	2019-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏九迪动力股份有限公司	3,433,627.87	3,433,627.87	100.00	持续经营能力不确定
恒天动力有限公司	1,963,623.98	1,963,623.98	100.00	已破产，无偿债能力
江苏三能动力总成有限公司	1,117,564.10	1,117,564.10	100.00	持续经营能力不确定
内蒙古欧意德发动机有限公司	943,000.00	943,000.00	100.00	持续经营能力不确定
东风朝阳朝柴动力有限公司	813,820.14	813,820.14	100.00	经营困难，濒临破产
无锡开普动力有限公司	723,132.00	723,132.00	100.00	已破产，无偿债能力
广西玉柴动力机械有限公司	254,204.00	254,204.00	100.00	预计无法收回的呆账
乐视生态汽车(浙江)有限公司	172,624.00	172,624.00	100.00	持续经营能力不确定
浙江顺驰汽车研发有限公司	95,858.00	95,858.00	100.00	持续经营能力不确定
天永机械电子(上海)有限公司	80,690.00	80,690.00	100.00	持续经营能力不确定
<b>合计</b>	<b>9,598,144.09</b>	<b>9,598,144.09</b>	<b>100.00</b>	

类别	2018-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒天动力有限公司	1,963,623.98	1,963,623.98	100.00	已破产，无偿债能力
广西玉柴动力机械有限公司	254,204.00	254,204.00	100.00	预计无法收回的呆账
天永机械电子(上海)有限公司	80,690.00	80,690.00	100.00	长久失联，预计无法收回
北内集团总公司	11,660.00	11,660.00	100.00	长久失联，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,310,177.98</b>	<b>2,310,177.98</b>	<b>100.00</b>	

类别	2017-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西玉柴动力机械有限公司	254,204.00	254,204.00	100.00	预计无法收回的呆账
北内集团总公司	11,660.00	11,660.00	100.00	长久失联, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>265,864.00</b>	<b>265,864.00</b>	<b>100.00</b>	

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31			
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率 (%)	账面价值
1 年以内	39,879,006.46	1,993,950.32	5.00	37,885,056.14
1-2 年	11,637,639.47	1,163,763.95	10.00	10,473,875.52
2-3 年	3,914,119.38	782,823.88	20.00	3,131,295.50
3-4 年	4,001,132.07	2,000,566.04	50.00	2,000,566.03
4-5 年	2,789,937.00	2,231,949.60	80.00	557,987.40
5 年以上	11,023,228.27	11,023,228.27	100.00	-
<b>合计</b>	<b>73,245,062.65</b>	<b>19,196,282.06</b>	<b>26.21</b>	<b>54,048,780.59</b>

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日, 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	40,554,090.98	2,027,704.55	5.00	38,526,386.43
1-2 年	11,211,439.38	1,121,143.94	10.00	10,090,295.44
2-3 年	7,997,827.22	1,599,565.44	20.00	6,398,261.78
3-4 年	4,370,873.00	2,185,436.50	50.00	2,185,436.50
4-5 年	3,595,513.81	2,876,411.05	80.00	719,102.76
5 年以上	14,474,665.31	14,474,665.31	100.00	-
<b>合计</b>	<b>82,204,409.70</b>	<b>24,284,926.79</b>	<b>29.54</b>	<b>57,919,482.91</b>

账龄	2017-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	26,968,473.32	1,348,423.67	5.00	25,620,049.65
1-2 年	12,937,126.49	1,293,712.65	10.00	11,643,413.84
2-3 年	6,056,575.24	1,211,315.05	20.00	4,845,260.19
3-4 年	5,478,694.52	2,739,347.26	50.00	2,739,347.26
4-5 年	6,789,175.02	5,431,340.02	80.00	1,357,835.00

5 年以上	13,860,019.29	13,860,019.29	100.00	-
<b>合计</b>	<b>72,090,063.88</b>	<b>25,884,157.94</b>	<b>35.91</b>	<b>46,205,905.94</b>

## (4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	26,595,104.77	26,150,021.94	32,588,026.97
本年计提	2,856,407.21	446,212.83	-
本年转回	-	-	6,438,005.03
本年核销	657,085.83	1,130.00	-
<b>期末余额</b>	<b>28,794,426.15</b>	<b>26,595,104.77</b>	<b>26,150,021.94</b>

## (5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	2019-12-31				
	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
杭州中高发动机有限公司	货款	469,138.00	无法收回	董事会审议	否
其他零星客户	货款	187,947.83	无法收回	董事会审议	否
<b>合计</b>		<b>657,085.83</b>			

单位名称	2018-12-31				
	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
长安福特汽车有限公司	货款	1,130.00	无法收回	管理层审批	否

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴集团[*]	货款	21,073,754.84	全账龄段	25.44	6,654,971.35
吉利集团[*]	货款	3,999,902.85	2 年以内	4.83	243,935.59
五菱柳机[*]	货款	3,777,311.39	5 年以内	4.56	281,437.52
北京福田康明斯发动机有限公司	货款	3,661,529.30	1 年以内	4.42	183,076.47
江苏九迪动力股份有限公司	货款	3,433,627.87	1 年以内	4.14	3,433,627.87
<b>合计</b>		<b>35,946,126.25</b>		<b>43.39</b>	<b>10,797,048.80</b>

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴集团[*]	货款	23,357,732.83	全账龄段	27.64	6,552,308.45

重庆小康动力有限公司	货款	6,952,333.32	1 年以内	8.22	347,616.67
东风商用车有限公司	货款	4,476,482.05	1 年以内/ 4 年以上	5.30	3,240,824.10
四川中车玉柴发动机股份有限公司	货款	3,204,614.00	3 年以上	3.79	3,186,885.20
江苏启测测功器有限公司	货款	3,041,200.00	2-3 年	3.60	608,240.00
<b>合计</b>		<b>41,032,362.20</b>		<b>48.55</b>	<b>13,935,874.42</b>

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2017 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴集团[※]	货款	13,606,621.43	全账龄段	18.80	5,953,411.40
淄柴动力有限公司	货款	4,012,475.00	1 年以内/ 5 年以上	5.55	201,288.75
北京赛必达科技有限公司	货款	3,941,025.64	1 年以内	5.45	197,051.28
一汽集团[※]	货款	3,765,672.50	1 年以内/ 4-5 年	5.20	2,959,758.63
东风商用车有限公司	货款	3,436,000.00	3-5 年	4.75	2,378,000.00
<b>合计</b>		<b>28,761,794.57</b>		<b>39.75</b>	<b>11,689,510.06</b>

[※]客户之间受同一实际控制人控制的已合并披露。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	15,000,000.00
其他应收款	5,374,351.26	8,798,908.17	6,305,737.64
<b>合计</b>	<b>5,374,351.26</b>	<b>8,798,908.17</b>	<b>21,305,737.64</b>

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合并范围内应收股利-常测机电	-	-	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,000,000.00</b>

## (4) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

类别	2019-12-31			
	未来 12 个月内 计提预期信用损 失的其他应收款	整个存续期计提预期信 用损失(未发生信用减 值)的其他应收款	整个存续期计提预期 信用损失(已发生信用 减值)的其他应收款	合计
按单项计提坏账准备		-	190,000.00	190,000.00
按组合计提坏账准备		5,869,137.97	-	5,869,137.97
其中：应收合并范围内子公 司款项		3,316,691.18	-	3,316,691.18
应收其他款项		2,552,446.79	-	2,552,446.79
账面余额合计		5,869,137.97	190,000.00	6,059,137.97
坏账准备		494,786.71	190,000.00	684,786.71
<b>账面价值</b>		<b>5,374,351.26</b>	<b>-</b>	<b>5,374,351.26</b>

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	190,000.00	3.14	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,869,137.97	96.86	494,786.71	8.43	5,374,351.26
其中：关联方组合	3,316,691.18	54.74	-	-	3,316,691.18
账龄组合	2,552,446.79	42.12	494,786.71	19.38	2,057,660.08
<b>合计</b>	<b>6,059,137.97</b>	<b>100.00</b>	<b>684,786.71</b>	<b>11.30</b>	<b>5,374,351.26</b>

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款					
关联方组合	5,277,365.00	55.88	-	-	5,277,365.00
账龄组合	4,166,186.05	44.12	644,642.88	15.47	3,521,543.17
小计	9,443,551.05	100.00	644,642.88	6.83	8,798,908.17
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>9,443,551.05</b>	<b>100.00</b>	<b>644,642.88</b>	<b>6.83</b>	<b>8,798,908.17</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	1,090,190.00	14.76	-	-	1,090,190.00
账龄组合	6,084,839.31	82.41	869,291.67	14.29	5,215,547.64
小计	7,175,029.31	97.17	869,291.67	12.12	6,305,737.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	209,076.65	2.83	209,076.65	100.00	-
<b>合计</b>	<b>7,384,105.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,078,368.32</b>	<b>14.60</b>	<b>6,305,737.64</b>

## 2) 组合中, 应收合并范围内子公司款项:

单位名称	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海启常申	3,316,691.18	-	5,277,365.00	-	1,090,190.00	

## 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预计信用损失率 (%)
1 年以内	1,396,759.43	69,837.97	5.00
1-2 年	261,387.36	26,138.74	10.00
2-3 年	572,800.00	114,560.00	20.00
3-4 年	52,500.00	26,250.00	50.00
4-5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	214,000.00	214,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,552,446.79</b>	<b>494,786.71</b>	<b>19.38</b>

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,901,530.66	145,076.53	5.00
1-2 年	565,178.67	56,517.87	10.00
2-3 年	172,410.30	34,482.06	20.00
3-4 年	215,000.00	107,500.00	50.00
4-5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	257,066.42	257,066.42	100.00
<b>合计</b>	<b>4,166,186.05</b>	<b>644,642.88</b>	<b>15.47</b>

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,596,581.35	229,829.07	5.00
1-2 年	497,636.20	49,763.62	10.00
2-3 年	304,383.00	60,876.60	20.00
3-4 年	298,872.76	149,436.38	50.00
4-5 年	39,900.00	31,920.00	80.00
5 年以上	347,466.00	347,466.00	100.00
<b>合计</b>	<b>6,084,839.31</b>	<b>869,291.67</b>	<b>14.29</b>

## 4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	2019-12-31			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		-	-	
2019 年 1 月 1 日余额在本期		644,642.88	-	644,642.88
—转入第二阶段		-	-	-
—转入第三阶段		-81,500.00	81,500.00	-
—转回第二阶段		-	-	-
—转回第一阶段		-	-	-
本期计提		-	108,500.00	108,500.00
本期转回		68,356.17	-	68,356.17
本期转销		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
<b>2019 年 12 月 31 日余额</b>		<b>494,786.71</b>	<b>190,000.00</b>	<b>684,786.71</b>

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
期初余额	644,642.88	1,078,368.32	703,597.67
本年计提	40,143.83		374,770.65
本年转回		224,648.79	
本年核销		209,076.65	
<b>期末余额</b>	<b>684,786.71</b>	<b>644,642.88</b>	<b>1,078,368.32</b>

## 5) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来款项	-	209,076.65	-
合计	-	<b>209,076.65</b>	-

其中重要的其他应收款核销情况: 无。

## 6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合并范围内关联方款项	3,316,691.18	5,277,365.00	1,090,190.00
保证金、押金	2,311,600.00	2,199,727.92	3,284,715.00
借款及备用金	251,744.66	1,617,912.41	725,851.53
往来款项	179,102.13	348,545.72	2,283,349.43
合计	<b>6,059,137.97</b>	<b>9,443,551.05</b>	<b>7,384,105.96</b>

## 7) 按欠款方归集的各期末余额的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019-12-31	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
上海启常申	往来款项	3,316,691.18	1 年以内	54.74	-
吉利集团[※]	保证金	600,000.00	1 年以内/2-3 年	9.90	90,000.00
中招国际招标公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.25	25,000.00
山东华源莱动内燃机有限公司	保证金	280,000.00	2-4 年/5 年以上	4.62	231,000.00
中国船舶重工集团有限公司及其关联方	保证金	250,000.00	1 年以内	4.13	12,500.00
合计		<b>4,946,691.18</b>		<b>81.64</b>	<b>358,500.00</b>

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	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
上海启常申	往来款项	5,277,365.00	2 年以内	55.88	-
吉利集团[※]	保证金	500,300.00	2 年以内	5.30	45,015.00
沈建峰	借款	500,000.00	1 年以内	5.30	25,000.00
姚海飞	借款及备用金	431,278.38	1 年以内	4.57	21,563.92
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	348,852.00	1 年以内	3.69	17,442.60
合计		<b>7,057,795.38</b>		<b>74.74</b>	<b>109,021.52</b>

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
史文祥史江平父子	往来款项	1,575,867.13	1年以内	21.34	78,793.36
上海启常申	往来款项	1,090,190.00	1年以内	14.76	-
吉利集团[※]	保证金	500,000.00	1年以内	6.77	25,000.00
广西机电设备招标有限公司	保证金	437,195.00	1年以内	5.92	21,859.75
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	301,000.00	1年以内	4.08	15,050.00
<b>合计</b>		<b>3,904,252.13</b>		<b>52.87</b>	140,703.11

[※]客户之间受同一实际控制人控制的已合并披露。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常测机电	103,011,025.00	20,000,000.00	-	123,011,025.00		
上海启常申	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>105,011,025.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>125,011,025.00</b>		

被投资单位	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常测机电	63,011,025.00	40,000,000.00	-	103,011,025.00		
上海启常申	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>65,011,025.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>105,011,025.00</b>		

被投资单位	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常测机电	53,011,025.00	10,000,000.00	-	63,011,025.00		
上海启常申	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>54,011,025.00</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>65,011,025.00</b>		

(2) 对联营、合营企业投资：无。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,557,214.54	111,699,393.59	130,296,191.51	79,584,869.76	118,077,615.55	73,680,053.64
其他业务	356,860.26	59,770.81	250,299.62	80,908.50	247,114.99	41,606.55
<b>合计</b>	<b>174,914,074.80</b>	<b>111,759,164.40</b>	<b>130,546,491.13</b>	<b>79,665,778.26</b>	<b>118,324,730.54</b>	<b>73,721,660.19</b>

##### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能测试装备	149,346,183.75	99,529,035.84	106,703,024.74	69,124,405.98	88,204,865.87	58,590,058.09
测试验证服务	14,176,351.71	6,049,881.58	13,025,324.84	4,338,788.28	13,249,965.86	3,115,108.23
备件及维修	11,034,679.08	6,120,476.17	10,567,841.93	6,121,675.50	16,622,783.82	11,974,887.32
<b>合计</b>	<b>174,557,214.54</b>	<b>111,699,393.59</b>	<b>130,296,191.51</b>	<b>79,584,869.76</b>	<b>118,077,615.55</b>	<b>73,680,053.64</b>

##### (3) 主营业务收入/主营业务成本（分区域）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内收入	353,474.16	153,154.96	548,902.48	275,038.98	-	-
国外收入	174,203,740.38	111,546,238.63	129,747,289.03	79,309,830.78	118,077,615.55	73,680,053.64
<b>合计</b>	<b>174,557,214.54</b>	<b>111,699,393.59</b>	<b>130,296,191.51</b>	<b>79,584,869.76</b>	<b>118,077,615.55</b>	<b>73,680,053.64</b>

#### 5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资收益	-	-	337,581.14
子公司分红收益	-	-	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,337,581.14</b>

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-929,081.42	-32,375.89	-920,846.21
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）	1,468,791.96	463,425.63	1,894,892.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	391,136.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,751.12	-3,305.88	-6,009.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,752.00	-771,750.00	
减：所得税影响	131,768.32	-50,771.26	204,768.28
非经常性损益净额	662,941.34	-293,234.88	1,154,405.55
归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	<b>662,941.34</b>	<b>-293,234.88</b>	<b>1,154,405.55</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	24.97	1.29	1.29
	2018 年度	18.43	0.79	0.79
	2017 年度	17.52	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	24.70	1.28	1.28
	2018 年度	18.58	0.80	0.80
	2017 年度	16.82	0.62	0.62

## 3、公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

(1) 2019 年 12 月 31 日比 2018 年 12 月 31 日/2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019-12-31	2018-12-31	变动金额	变动幅度（%）	变动原因说明
应收票据	3,421,334.93	26,688,712.14	-23,267,377.21	-87.18	根据新金融工具准则规定要求，银行承兑汇票在应收款项融资项目列报
应收款项融资	67,406,214.99	-	67,406,214.99	100.00	根据新金融工具准则规定要求，银行承兑汇票在应收款项融资项目列报
其他应收款	3,580,308.39	5,996,737.81	-2,416,429.42	-40.30	主要系代扣代缴自然人股东股改个税款归还所致
其他流动资产	3,071,567.38	5,029,557.95	-1,957,990.57	-38.93	主要系销售增长，销项税增加，待抵扣进项税额减少
在建工程	12,933,408.82	2,471,882.45	10,461,526.37	423.22	主要系销售增长，伴随着大量新增生产经营设备需求
其他非流动资产	473,108.07	2,218,474.37	-1,745,366.30	-78.67	主要系预付设备款减少所致
应付票据	38,143,472.90	8,276,543.62	29,866,929.28	360.86	主要系采用承兑汇票的方式支付材料款及设备款增加所致

资产负债表项目	2019-12-31	2018-12-31	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
					致
应付账款	49,530,411.64	36,267,756.76	13,262,654.88	36.57	主要系产品销售大幅增长, 从而伴随着材料及设备采购赊销增长所致
应付职工薪酬	7,319,471.22	5,137,823.35	2,181,647.87	42.46	主要系人员增加及年终奖增加所致
其他应付款	12,420,749.67	30,644,021.71	-18,223,272.04	-59.47	主要系应付股利减少所致
一年内到期的非流动负债	-	1,080,000.00	-1,080,000.00	-100.00	系一年内到期的长期借款归还减少所致
长期借款	-	4,607,500.00	-4,607,500.00	-100.00	系提前归还长期借款所致
递延所得税负债	198,241.91	446,073.94	-247,832.03	-55.56	非同控合并资产增值摊销及报废所致
盈余公积	9,376,276.27	6,421,112.70	2,955,163.57	46.02	系母公司本期净利润增加, 计提盈余公积增加所致
未分配利润	83,394,466.88	34,750,196.84	48,644,270.04	139.98	系本期净利润增加所致

利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	315,834,762.25	223,416,104.09	92,418,658.16	41.37	系销售持续增长所致
营业成本	190,425,828.86	137,039,373.40	53,386,455.46	38.96	系销售持续增长, 成本相应增长所致
研发费用	19,227,714.59	14,038,825.50	5,188,889.09	36.96	主要系工资、材料增长
财务费用	-103,667.24	116,150.67	-219,817.91	-189.25	主要系利息支出减少所致
其他收益	1,468,791.96	463,425.63	1,005,366.33	216.94	主要系收到的政府补助增加
信用减值损失	-4,190,925.72	-	-4,190,925.72	100.00	根据新金融工具准则规定要求, 坏账损失由资产减值损失转列至信用减值损失项目
资产处置收益	104,925.07	-12,802.93	117,728.00	-919.54	系本期处置车牌收益所致
营业外收入	273,763.60	47,144.50	226,619.10	480.69	系不需支付的款项及收到的质量赔偿增加所致
营业外支出	1,038,019.37	70,023.34	967,996.03	1,382.39	系固定资产报废增加所致
所得税费用	8,837,226.20	6,162,189.81	2,675,036.39	43.41	系暂时性差异减少及应交所得税增加所致

## (2) 2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日/2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018-12-31	2017-12-31	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	55,855,217.56	33,530,091.15	22,325,126.41	66.58	主要系销售收入大幅增长, 销售回款大幅高于采购支出
应收账款	90,414,889.44	68,023,470.99	22,391,418.45	32.92	主要系销售收入大幅增长导致应收账款增加

资产负债表项目	2018-12-31	2017-12-31	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
其他流动资产	5,029,557.95	2,339,161.59	2,690,396.36	115.02	主要系固定资产及在建工程增加,待抵扣进项税额增加
固定资产	74,848,438.60	47,944,388.00	26,904,050.60	56.12	主要系销售收入增长,伴随着生产经营设备需求增加
其他非流动资产	2,218,474.37	4,279,571.19	-2,061,096.82	-48.16	主要系预付设备款减少所致
应付票据	8,276,543.62	-	8,276,543.62	100.00	主要系采用银行承兑汇票的方式支付材料款、设备款增加
应交税费	11,448,763.08	23,867,177.30	-12,418,414.22	-52.03	主要系代扣代缴自然人股东股权转让个税减少所致
其他应付款	30,644,021.71	8,911,564.48	21,732,457.23	243.87	主要系应付股利增加所致
一年内到期的非流动负债	1,080,000.00	-	1,080,000.00	100.00	系新增一年内到期的长期借款
其他流动负债	13,411,327.66	7,616,583.00	5,794,744.66	76.08	系已背书未终止确认的商业汇票增加
长期借款	4,607,500.00	-	4,607,500.00	100.00	系 2018 年度公司对外长期借款所致
预计负债	1,841,192.48	1,349,712.93	491,479.55	36.41	销售收入大幅增长,计提的质量保证金相应增加
递延收益	14,949,850.00	5,440,000.00	9,509,850.00	174.81	系收到的政府补助增加所致
盈余公积	6,421,112.70	3,899,550.94	2,521,561.76	64.66	系母公司本期净利润增加,计提盈余公积增加所致
未分配利润	34,750,196.84	25,787,495.01	8,962,701.83	34.76	系本期净利润增加所致

利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	223,416,104.09	164,758,179.81	58,657,924.28	35.60	系销售规模持续增长所致
营业成本	137,039,373.40	97,686,675.57	39,352,697.83	40.28	系销售增长带来成本增长
财务费用	116,150.67	-56,809.67	172,960.34	-304.46	主要系新增利息支出所致
其他收益	463,425.63	1,894,892.90	-1,431,467.27	-75.54	系收到政府补助减少所致
投资收益	-	391,136.63	-391,136.63	-100.00	系 2017 年购买理财产品所致
资产减值损失	-3,480,741.42	871,645.13	-4,352,886.55	-499.39	主要系坏账损失计提增加
资产处置收益	-12,802.93	-920,846.21	908,043.28	-98.61	2017 年子公司搬迁处置固定资产损失增加
营业外收入	47,144.50	-	47,144.50	100.00	系出售废旧物资形成的收入
营业外支出	70,023.34	6,009.49	64,013.85	1,065.21	系公益捐赠增加所致

江苏联测机电科技股份有限公司

2020 年 5 月 25 日



# 营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年09月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年09月18日至*****
执行事务合伙人	张彤斌	主要经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



经营范围  
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2019年08月28日

证书序号: 0001495

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一九

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张彩斌

主任会计师: 张彩斌

经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32020028

批准执业文号: 苏财会[2013]36号

批准执业日期: 苏财会[2013]36号

姓名 朱佑敏  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1974-05-17  
 Date of birth  
 工作单位 江苏公证会计师事务所南京分所  
 Working unit  
 身份证号码 320219740517877  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid for this renewal

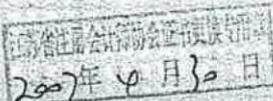
朱佑敏(320200210006)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 320200210006  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年5 月18 日  
 Date of Issuance /y /m /d



朱佑敏(320200210006)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



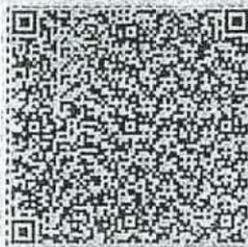


姓 名 孙杰  
 Full name 孙杰  
 性 别 男  
 Sex 1983-09-18  
 出生 日期 1983-09-18  
 Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 工作 单位 江苏公证天业会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 Working unit 412327198309185076  
 身份 证号 412327198309185076  
 Identity card No. 412327198309185076



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



孙杰(320200281595)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



孙杰(320200281595)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320200281595  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d