

证券代码：835591

证券简称：富瑞德

主办券商：中泰证券



富瑞德

NEEQ:835591

无锡富瑞德测控仪器股份有限公司

Wuxi Friedrich Measurement and Control Instrument Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 1 月 22 日公司经江苏省机械行业协会鉴定，取得 4 项新产品鉴定证书：

- 1. 产品（技术）：曲轴自动化在线测量装备， 证书编号：苏机协鉴字[2019]80 号
- 2. 产品（技术）：连杆自动化在线测量装备， 证书编号：苏机协鉴字[2019]81 号
- 3. 产品（技术）：活塞销自动化在线测量装备， 证书编号：苏机协鉴字[2019]82 号
- 4. 产品（技术）：缸体自动化在线测量装备， 证书编号：苏机协鉴字[2019]83 号

新 产 品 鉴 定 证 书

苏机协鉴字[2019] 80 号

产品（技术）： 曲轴自动化在线测量装备

完 成 单 位： 无锡富瑞德测控仪器股份有限公司  
鉴 定 类 别： 新产品鉴定  
鉴定主持单位： 江苏省机械行业协会  
组织鉴定单位： 江苏省机械行业协会  
鉴 定 日 期： 2019 年 1 月 22 日

新 产 品 鉴 定 证 书

苏机协鉴字[2019] 81 号

产品（技术）： 连杆自动化在线测量装备

完 成 单 位： 无锡富瑞德测控仪器股份有限公司  
鉴 定 类 别： 新产品鉴定  
鉴定主持单位： 江苏省机械行业协会  
组织鉴定单位： 江苏省机械行业协会  
鉴 定 日 期： 2019 年 1 月 22 日

新 产 品 鉴 定 证 书

苏机协鉴字[2019] 82 号

产品（技术）： 活塞销自动化在线测量装备

完 成 单 位： 无锡富瑞德测控仪器股份有限公司  
鉴 定 类 别： 新产品鉴定  
鉴定主持单位： 江苏省机械行业协会  
组织鉴定单位： 江苏省机械行业协会  
鉴 定 日 期： 2019 年 1 月 22 日

新 产 品 鉴 定 证 书

苏机协鉴字[2019] 83 号

产品（技术）： 缸体自动化在线测量装备

完 成 单 位： 无锡富瑞德测控仪器股份有限公司  
鉴 定 类 别： 新产品鉴定  
鉴定主持单位： 江苏省机械行业协会  
组织鉴定单位： 江苏省机械行业协会  
鉴 定 日 期： 2019 年 1 月 22 日

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 20 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 23 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 31 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 37 |

**2019 年释义**

| 释义项目       |   | 释义                               |
|------------|---|----------------------------------|
| 《公司章程》     | 指 | 《无锡富瑞德测控仪器股份有限公司章程》              |
| “三会”议事规则   | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 江苏万昌投资有限公司 | 指 | 江苏万昌投资有限公司，系公司股东                 |
| 方德投资       | 指 | 无锡方德投资咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东         |
| 国联通宝       | 指 | 国联通宝资本投资有限责任公司，系公司股东             |
| 报告期、本期     | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人周丰伟、主管会计工作负责人秦向军及会计机构负责人（会计主管人员）秦向军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧的风险       | 公司产品的质量和性能达到国内先进水平，在国内市场已经部分取代国外竞争对手的同类产品，但与国际竞争对手相比，公司存在起步相对较晚，技术上仍须完善提高等不利因素。随着检具市场的不断扩大，国际企业将加大我国市场的投入力度，加剧市场竞争，对公司未来的竞争产生不利影响。                                                              |
| 应收账款余额较大的风险     | 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 55172296.93 元，应收账款占资产总额比重为 50.54%。虽然比上年有所下降，但相对销售额来说，应收账款的比重上升，但公司与客户也保持了稳定的合作关系，且公司客户规模较大、信誉良好，也未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。 |
| 存货跌价损失的风险       | 截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 14223695.34 元，存货占资产总额的比重为 13.03%，存货占资产总额比重较高，虽比去年同期占比有所下降，但若不能及时办理验收或验收不合格，将导致公司存货出现跌价损失的风险。                                                                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                             |
|---------|-------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 无锡富瑞德测控仪器股份有限公司                                             |
| 英文名称及缩写 | Wuxi Friedrich Measurement and Control Instrument Co., Ltd. |
| 证券简称    | 富瑞德                                                         |
| 证券代码    | 835591                                                      |
| 法定代表人   | 周丰伟                                                         |
| 办公地址    | 江苏省无锡市锡山经济开发区蓉通路 75 号                                       |

### 二、 联系方式

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 华鹰                              |
| 职务              | 董事、副总经理、董事会秘书                   |
| 电话              | 0510-88208097                   |
| 传真              | 0510-88228747                   |
| 电子邮箱            | hua.ying@wxfriedrich.com        |
| 公司网址            | www.wxfriedrich.com             |
| 联系地址及邮政编码       | 江苏省无锡市锡山经济开发区蓉通路 75 号；邮编：214191 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                 |
| 公司年度报告备置地       | 董事会秘书办公室                        |

### 三、 企业信息

|                 |                                          |
|-----------------|------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                             |
| 成立时间            | 2003 年 5 月 8 日                           |
| 挂牌时间            | 2016 年 1 月 14 日                          |
| 分层情况            | 基础层                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造（C4011） |
| 主要产品与服务项目       | 汽车零部件等生产加工过程中的“自动检测”仪器和装置的设计、生产和销售       |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                   |
| 普通股总股本（股）       | 39,000,000                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                        |
| 做市商数量           | 0                                        |
| 控股股东            | 周丰伟                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 周丰伟（方德投资是一致行动人）                          |

#### 四、注册情况

| 项目       | 内容                    | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91320200749405800M    | 否        |
| 注册地址     | 江苏省无锡市锡山经济开发区蓉通路 75 号 | 否        |
| 注册资本     | 39,000,000.00 元       | 否        |
|          |                       |          |

#### 五、中介机构

|                |                                        |
|----------------|----------------------------------------|
| 主办券商           | 中泰证券                                   |
| 主办券商办公地址       | 山东省济南市经七路 86 号证券大厦                     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 会计师事务所         | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 签字注册会计师姓名      | 朱敏杰、柏丛江                                |
| 会计师事务所办公地址     | 江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼 |

#### 六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 62,353,384.20 | 94,189,781.24 | -33.8%   |
| 毛利率%                                   | 46.08%        | 53.29%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -6,848,711.08 | 6,985,434.76  | -198.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -8,983,758.10 | 5,942,329.76  | -251.18% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | -11.46%       | 11.70%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -15.03%       | 9.95%         | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.18         | 0.18          | -200%    |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 109,161,557.00 | 121,217,802.00 | -9.95%  |
| 负债总计            | 52,814,509.83  | 58,022,043.75  | -8.98%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 56,347,047.17  | 63,195,758.25  | -10.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.44           | 1.62           | -11.11% |
| 资产负债率%(母公司)     | 48.38%         | 47.87%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 0%             | 0%             | -       |
| 流动比率            | 183.07%        | 179.56%        | -       |
| 利息保障倍数          | -3.62          | 8.19           | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|-------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -675,974.33 | -3,903,775.26 | -82.68% |
| 应收账款周转率       | 90.76%      | 148.54%       | -       |
| 存货周转率         | 215.32%     | 233.57%       | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -9.95%   | 5.63%   | -     |
| 营业收入增长率% | -33.80%  | 15.48%  | -     |
| 净利润增长率%  | -198.04% | -32.94% | -     |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 39,000,000 | 39,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     |                     |
| 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） | 2,098,441.29        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 36,605.73           |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>2,135,047.02</b> |
| 所得税影响数                                        |                     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,135,047.02</b> |

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 67,192,846.12 |               |              |       |
| 其中：应收票据   | 1,399,951     | 1,399,951     |              |       |
| 应收账款      | 65,792,895.12 | 65,792,895.12 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 18,730,418.01 |               |              |       |
| 其中：应付票据   |               |               |              |       |
| 应付账款      | 18,730,418.01 | 18,730,418.01 |              |       |

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。本公司根据通知要求进行了调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是设计、制造、销售专用检具、量仪、自动测量机、测量仪器的专业公司，公司凭借掌握的多项核心技术及成套生产工艺，通过研发、设计、生产、销售具有高精度、操作方便、测量效率高的检测设备来提高客户产品质量，公司的客户主要为国内汽车制造厂、汽车动力系统公司或其配套供应商，如：上海交运汽车动力系统有限公司、格特拉克(江西)传动系统有限公司、江苏双环齿轮有限公司等。公司通过参加招投标等方式获取客户订单，与客户签订销售合同后，按照整体实施方案和产品图纸进行产品生产，产品完工后交客户预验收、终验收，并为其提供后续技术支持，以此作为收入获取的来源。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的预算，继续加强成本控制、安全管理和内控管理制度的落实。全年实现营业收入 62,353,384.2 万元，毛利率 46.08%。按照发展规划，公司在现有汽车行业稳定运行的同时，稳步推进光学影像事业部销售，并努力拓展新的应用行业如电子、航天、军工等方面的应用，同时加强标准类产品如光学检测、激光检测的销售，为公司的可持续发展提供坚实的基础，也会成为公司未来的利润增长点。

#### 1、公司财务状况：

2019 年 12 月 31 日，公司期末资产总额为 109,161,557.00 元，较上年末 121,217,802.00 元，同比

下降 9.95%。主要系公司 2019 年度业务规模降低，公司应收账款、存货及固定资产净额降低所致；期末净资产总额为 56,347,047.17 元，较上年末 63,195,758.25 元，下降了 10.84%，主要是本期亏损所致。

## 2、公司经营成果：

2019 年公司营业收入 62,353,384.2 元，比上年同期 94,189,781.24 元，下降了 33.80%；营业成本 33,620,043.71 元，比上年同期 43,995,439.74 元，下降了 23.58%；净利润为-6,848,711.08 元，与去年同期的 6,985,434.76 元相比，出现大幅下降。

造成上述净利润下降的主要原因：

（1）由于今年客户要求产品的质量过高，采购了大部分的进口材料，导致采购成本增加了 185 万元，毛利率有所下降；

（2）2019 年度，由于宏观经济下行压力大、中美贸易战的持续冲击以及消费者购车意愿不再强烈，导致整个汽车行业出现下行，整体销售收入下降 33.80%，导致公司本年度营业毛利较去年下降 21,461,001.01 元。

## 3、现金流量情况：

2019 年公司经营活动产生的现金净流量为-675,974.33 元，较上年同期的-3,903,775.26 元，净流出额减少 3,227,800.93 元，主要系公司本期业务下降，目前收款的现金也是下降的，主要是支付职工的现金有所下降。

投资活动产生的现金净流量-70,063.02 元，较上年同期的-591,880.97 元，净流出减少 521,817.95 元，主要是本期根据生产需要购置新设备所发生的支出较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金净流量 1,807,885.80 元，较上年同期的 1,102,543.12 元增加 705,342.68 元，主要原因是本期公司新增银行借款 5,000,000.00 元及归还上期借入的 2,000,000.00 元借款共同影响所致。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 本期期末与上年期末金额变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金 | 7,901,619.29  | 7.24%    | 6,838,663.59  | 5.64%    | 15.54%           |
| 应收票据 | 4,885,648.12  | 4.48%    | 1,399,951     | 1.15%    | 248.99%          |
| 应收账款 | 55,172,296.93 | 50.54%   | 65,792,895.12 | 54.28%   | -16.14%          |
| 存货   | 14,223,695.34 | 13.03%   | 16,688,239.71 | 13.77%   | -14.77%          |

|        |               |        |                |        |         |
|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------|
| 投资性房地产 |               |        |                |        |         |
| 长期股权投资 |               |        |                |        |         |
| 固定资产   | 17,128,275.47 | 15.69% | 18,767,217.29  | 15.48% | -8.73%  |
| 在建工程   |               |        |                |        |         |
| 短期借款   | 23,030,851.52 | 21.07% | 18,026,499.31  | 14.85% | 27.78%  |
| 长期借款   |               |        |                |        |         |
| 应付账款   | 16,322,843.18 | 14.95% | 18,730,418.01  | 15.45% | -12.85% |
| 预收账款   | 5,273,791.51  | 4.83%  | 5,439,865.6    | 4.49%  | -3.05%  |
| 资产总计:  | 109,161,557   |        | 121,217,802.00 |        | -9.95%  |

### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款期末余额较期初减少 10,620,598.19 元，减幅 16.14%，主要原因有：（1）公司本期营业收入较上期下降 33.80%，导致应收账款的减少；（2）公司在加强前期应收账款催收工作的同时，对本期新发生的业务采取了更加严格的赊销政策；

2、存货期末余额较期初减少 2,464,544.37 元，减幅 14.77%，主要系随着公司业务规模的下降，公司在产品有所下降，最终导致期末存货余额的减少；

3、短期借款期末余额较期初增加 5,000,000.00 元，增幅 27.78%，主要系公司通过增加银行短期借款公司流动资金压力；

4、应付账款期末余额较期初减少 2,407,574.83 元，减幅 12.85%，主要是随着公司业务规模的下降，公司相应减少了采购量，进而导致应付账款期末余额的减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|        | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 62,353,384.20 | -         | 94,189,781.24 | -         | -33.80%        |
| 营业成本   | 33,620,043.71 | 53.92%    | 43,995,439.74 | 46.71%    | -23.58%        |
| 毛利率    | 46.08%        | -         | 53.29%        | -         | -              |
| 销售费用   | 11,335,875.94 | 18.18%    | 14,587,486.79 | 15.49%    | -22.29%        |
| 管理费用   | 15,188,767.20 | 24.36%    | 18,307,797.48 | 19.44%    | -17.04%        |
| 研发费用   | 6,902,892.72  | 11.07%    | 6,902,553.18  | 7.33%     | -0.01%         |
| 财务费用   | 1,203,448.62  | 1.93%     | 1,072,766.97  | 1.14%     | 12.18%         |
| 信用减值损失 | -828,791.99   | 1.33%     |               |           |                |
| 资产减值损失 | -172,897.47   | 0.28%     | -1,901,090.00 | 2.02%     | -90.91%        |
| 其他收益   | 2,098,441.29  | 3.37%     | 1,370,041.30  | 1.45%     | 53.17%         |
| 投资收益   | 0             |           |               |           |                |

|          |               |         |              |       |          |
|----------|---------------|---------|--------------|-------|----------|
| 公允价值变动收益 | 0             |         |              |       |          |
| 资产处置收益   | 0             |         |              |       |          |
| 汇兑收益     | 0             |         |              |       |          |
| 营业利润     | -5,568,626.20 | -8.93%  | 7,410,839.99 | 7.87% | -175.48% |
| 营业外收入    | 36,605.73     | 0.06%   | 15,242.06    | 0.02% | 140.16%  |
| 营业外支出    | 0             |         | 157,899.61   | 0.17% |          |
| 净利润      | -6,848,711.08 | -10.98% | 6,985,434.76 | 7.42% | 198.04%  |

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入本期发生额较上期减少 31,836,397.04 元，减幅 33.8%。主要系：2019 年公司受汽车行业整体市场环境影响，由于新能源车的大力推广，今年变速箱零件检具类销售收入大幅增长，对于其余发动机项目的业务需求日趋减少，导致缸体缸盖、气电检具、曲轴凸轮轴等非标产品收入都出现了不同程度的下滑，导致整体销售收入比上年下降 33.8%。

2、毛利率较上期下降 7%个百分点。主要系：公司加强采购批量的管理同时对部分供应商的采购付款方式作出调整，但由于客户对质量有更高的要求，导致公司采购部分进口材料，进而增加了采购成本约 185.00 万元，另外由于公司固定成本未发生较大变动，但业务规模有所下降，导致整体成本占比的提升，毛利率下降。

3、销售费用：本期销售费用较上期下降 3,251,610.85 元，较上年同期下降 22.29%。具体情况如下：

（1）返修费较上期下降 1,434,348.87 元，降幅 28.05%，主要由于销售收入下降导致返修费下降；

（2）工资较上期下降 506,127.21 元，降幅 12.34%，主要系随着公司业务规模的下降，公司销售人员的绩效奖金减少；

（3）办公费较上期下降 1,020,828.68 元，降幅 44.11%，主要系公司业务规模的下降，与销售相关的投标及设计绘图等办公费用减少所致；

（4）业务招待费较上期下降 180,492.12 元，降幅 14.47%，主要是公司业务规模的下降，业务招待费相应减少；

（

4、管理费用：本期比上年同期下降 3,119,030.28 元，较上年同期下降 17.04%。具体情况如下：

（1）办公费较上期增加 422,370.22 元，增幅 45.83%，主要系公司购买办公软件及公司办公环境绿化及防火墙监控软件维护所致；

（2）工资较上期下降 3,152,246.12 元，降幅 29.12%，主要系受业务规模下降影响，公司为降低运营相关成本，采取减员措施所致；

（3）技术合作费较上期下降 683,767.87 元，降幅 25.29%。主要是公司本期未发生美国麻省理工合作研发三坐标测量机费用所致；

5、税金及附加较上期减少 614,114.35 元，降幅 44.44%，主要系销售业绩下降所致；

6、营业利润：本期比上年同期减少 12,979,466.19，减少 175.14%，主要系本期毛利较上期下降 21,461,001.01 元所致；

7、净利润：本期比上年同期减少 13,834,145.84 元，减少 198.04%，主要是营业收入与营业毛利减少，同期公司业务规模的下降所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 62,141,995.79 | 93,421,564.25 | -33.48% |
| 其他业务收入 | 211,388.41    | 768,216.99    | -72.48% |
| 主营业务成本 | 33,425,020.14 | 43,230,035.87 | -22.68% |
| 其他业务成本 | 195,023.57    | 765,403.87    | -74.52% |

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目   | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|         | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% |                |
| 变速箱零件检具 | 53,392,473.79 | 85.92%    | 24,043,664.77 | 25.74%    | 122.06%        |
| 缸体缸盖检具类 | 623,123.19    | 1.00%     | 16,683,144.37 | 17.86%    | -96.26%        |
| 气电检具类   | 230,887.93    | 0.37%     | 5,226,322.75  | 5.59%     | -95.58%        |
| 曲轴凸轮轴检具 | 0             |           | 15,033,972.80 | 16.09%    | 100.00%        |
| 测量机     | 7,315,242.84  | 11.77%    | 30,581,960.15 | 32.74%    | -76.08%        |
| 影像      | 580,268.04    | 0.94%     | 1,852,499.41  | 1.98%     | -68.68%        |
| 合计      | 62,141,995.79 | 100%      | 93,421,564.25 | 100.00%   | -33.48%        |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

公司变速箱零件类检具、缸体缸盖检具类、气电检具类、曲轴凸轮轴检具类产品主要为非标产品，该部分产品主要用于汽车领域，每个种类的销量与客户的需求有直接的关系，各个品种之间每年销售占比波动较大；报告期内，由于宏观经济下行压力大、中美贸易战的持续冲击以及消费者购车意愿不再强烈，导致整个汽车行业出现下行，导致公司销售规模有所降低；由于新能源车的大力推广，导致报告期内变速箱检具的大幅增加，除此之外，公司其他产品均出现了较大幅度的降低。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售 | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|------|----------|
|----|----|------|------|----------|

|    |                      |               | 占比%    |   |
|----|----------------------|---------------|--------|---|
| 1  | 陕西汉德车桥有限公司           | 6,170,000.00  | 9.9%   | 否 |
| 2  | 上海交运汽车动力系统有限公司       | 5,742,043.00  | 9.21%  | 否 |
| 3  | 承德苏垦银河连杆有限公司         | 5,237,500.00  | 8.4%   | 否 |
| 4  | 襄阳长源朗弘科技有限公司         | 4,035,000.00  | 6.47%  | 否 |
| 5  | 格特拉克（江西）传动系统有限公司南昌工厂 | 3,438,332.37  | 5.51%  | 否 |
| 合计 |                      | 24,622,875.37 | 39.49% | - |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                 | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 无锡科智自动化设备有限公司       | 6,265,034.20  | 29.09%  | 否        |
| 2  | SOLARTRON METROLOGY | 2,975,247.59  | 13.81%  | 否        |
| 3  | 泰尔盾（上海）标识技术有限公司     | 2,303,318.07  | 10.69%  | 否        |
| 4  | 上海速镭科技有限公司          | 1,457,135.30  | 6.77%   | 否        |
| 5  | 无锡农坝奋新金属贸易有限公司      | 1,399,408.24  | 6.50%   | 否        |
| 合计 |                     | 14,400,143.40 | 66.86%  | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额        | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|-------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -675,974.33 | -3,903,775.26 | -82.68% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -70,063.02  | -591,880.97   | -88.16% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,807,885.8 | 1,102,543.12  | 63.97%  |

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 3,227,800.93 元，主要原因有：

（1）由于销售收入下降以及对收款、付款管理工作的加强，公司本期销售商品、提供劳务收到的现金以及购买商品、接受劳务支付的现金均有所下降，但未对经营活动产生的现金净流量产生较大影响；

（2）公司员工减少导致支付给员工的工资同较上期减少 5,457,780.28 元；

（3）公司本期归还前期往来款，导致支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 2,755,927.41 元，主要系本期实际支付的费用金额较上期有所增加所致。

报告期公司实现净利润-6,848,711.08 元，与经营活动产生的现金流量金额差异的原因有：

1）非付现成本 4,033,879.77 元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由资产减值损失和信用减值损失计提、非流动资产摊销和折旧的计提构成；

2）计入非经营活动现金流的财务费用及递延所得税资产减少等合计 2,512,049.77 元，减少当期净利

润，而不影响经营性现金流；

3) 存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-373,192.79 元。

2.投资活动产生的现金流量净额：本期比上期净流出数减少 521,817.95 元，主要原因是本年度购置设备比上期减少所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额：本期现金净流量 1,807,885.80 元，与上期净流量 1,102,543.12 元相比增加 705,342.68 元，主要系本期新增加银行借款 5,000,000.00 元，以及归还上期借入的 200 万元影响所致

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### (四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司报告期会计政策变更事项，存在重述调整情况。详见第十一节、附注五、2 和 3 会计变更列示内容。

## 三、 持续经营评价

经过多年的积累，公司已经发展成为国内工业自动化检测仪器领域一家具有出色竞争能力的快速成长企业，公司在研发、生产和产品服务一体化、技术、产品、市场、管理团队以及项目等方面具有较强的竞争优势。公司从 2003 年成立持续至今，一直以来稳健经营。

2019 年，受外部市场环境变化影响，公司总资产比上年度末下降了 9.95%，负债比上年度末降低了 8.98%，净资产比上年度末下降了 10.84%；资产负债率从上年的 47.87%上升到 48.38%，虽然经营业绩短期内有所下滑，但公司财务结构整体未发生重大不利变化，公司偿债能力稳定。2019 年公司营业收入 62,353,384.2 元，净利润为-6,848,711.08 元，虽经营业绩有所下滑，但随着公司采取积极调整措施，公司仍具备持续的盈利能力。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、市场竞争加剧的风险

公司产品的质量和性能达到国内先进水平，在国内市场已经部分取代国外竞争对手的同类产品，但与国际竞争对手相比，公司存在起步相对较晚，技术上仍须完善提高等不利因素。随着检具市场的不断扩大，国际企业将加大我国市场的投入力度，加剧市场竞争，对公司未来的竞争产生不利影响。

应对措施：针对此风险，公司要加强与国际企业的合作，提高自身技术优势，吸引国际人才作为公司核心员工，提高公司综合实力以备与国际市场抗衡。

#### 二、应收账款余额较大的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 55,172,296.93 元，应收账款占资产总额比重为 50.54%。比上年有所下降，公司与客户也保持了稳定的合作关系，且公司客户规模较大、信誉良好，也未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。

应对措施：针对此风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

#### 三、存货跌价损失的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 14,223,695.34 元，存货占资产总额的比重为 13.03%，存货占资产总额比重较高，若不能及时办理验收或验收不合格，将导致公司存货出现跌价损失的风险。

应对措施：针对此风险，公司将加强项目管理，提高现场工作人员的管控工作；另外，公司将加强与客户沟通工作，了解客户对产品质量的反馈，针对可能出现的质量问题，积极寻求解决方案。

#### 四、核心技术人员流失的风险

公司所处的仪器仪表行业是需要综合多个领域和专业的复合型人才，而行业内大多数先进技术均掌握在国外巨头手中，导致国内行业内一直缺乏雄厚的人才储备。市场对人才的需求也在不断增加，而公司作为技术企业，专有技术是其生产和发展的根本，核心技术人员是公司保持技术优势的基础，如果公司核心技术人员流失将会对公司未来经营产生不利影响。

应对措施：针对此风险，公司加强员工薪酬福利，加大招聘力度，建立健全员工管理机制，多组织

员工培训，在培养核心员工方面加大投入。

#### 五、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人周丰伟合计直接及间接控制了公司 50.82%的股份，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果规章制度不能得到严格执行，公司可能存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益。由于实际控制人的部分利益可能与中小股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于公司中小股东最佳利益的决定，从而可能引发实际控制人控制不当的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司根据《公司法》、《公司章程》建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，公司将充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用，严格执行各项规章制度，以控制该风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |               |               |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 |               |               |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |               |               |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |               |               |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |               |               |
| 6. 其他                        | 30,000,000.00 | 29,000,000.00 |

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方    | 交易内容         | 审议金额          | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间        |
|--------|--------------|---------------|------------|------------|-----------------|
| 华鹰、吴群新 | 中国农业银行无锡科技支行 | 24,000,000.00 | 24,000,000 | 已事后补充履行    | 2019 年 5 月 21 日 |
| 时寿芳    | 中国工商银行无锡分行   | 5,000,000.00  | 5,000,000  | 已事后补充履行    | 2020 年 4 月 24 日 |

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 2019 年 1 月，公司股东兼董事周丰伟、华鹰、吴群新为公司向中国农业银行股份无锡科技支行借款最高额 2400 万元提供了无偿连带责任保证，保证期自 2019 年 01 月 21 日至 2021 年 01 月 20 日。周丰伟为公司银行借款提供连带责任担保已经年初预计，公司召开 2019 年第二次临时股东大会对华鹰、吴群新为公司提供的担保的事项进行补充审议；

(2) 2019 年 4 月 8 日，公司股东兼董事长周丰伟配偶时寿芳为公司向中国工商银行无锡分行借款 500 万元无偿提供了连带责任保证，保证期限自 2019 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 8 日，公司已于 2020 年 4 月 24 日对该担保事项进行补充确认。

上述借款是对公司发展的有力支持，有利于补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

公司发生上述关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期   | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型            | 承诺具体内容            | 承诺履行情况 |
|------------|----------|--------|------|-----------------|-------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/1 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺          | 不从事或参与公司同业竞争活动承诺  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/1 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺          | 不会占用公司的资金、资产或其他资源 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/9/1 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺          | 不会占用公司的资金、资产或其他资源 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/9/1 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺          | 不从事或参与公司同业竞争活动承诺  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/9/1 | -      | 挂牌   | 其他承诺（保密与竞业禁止承诺） | 不存在泄露公司相关秘密的承诺    | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

## 1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，2015 年 9 月公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》；2015 年 9 月，公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》；报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、不占用公司的资金、资产或其他资源的承诺控股股东、实际控制人及其关联方承诺，不会占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方均未发生违反承诺的事宜。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋建筑物  | 固定资产 | 抵押     | 13,503,100.1  | 12.37%   | 贷款抵押 |
| 土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 3,997,119.07  | 3.66%    | 贷款抵押 |
| 其他货币资金 | 货币资金 | 质押     | 1,000,000     | 0.92%    | 贷款抵押 |
| 总计     | -    | -      | 18,500,219.17 | 16.95%   | -    |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |          | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 17,363,250 | 44.52% | 687,750  | 18,051,000 | 46.28% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,230,000  | 10.85% | 0        | 4,230,000  | 10.85% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,753,000  | 7.06%  |          | 2,753,000  | 7.06%  |
|         | 核心员工          | 745,500    | 1.9%   |          | 745,500    | 1.9%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,636,750 | 55.48% | -687,750 | 20,949,000 | 53.72% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,690,000 | 32.54% |          | 12,690,000 | 32.54% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,259,000  | 53.72% |          | 8,259,000  | 21.18% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     |          |            |        |
| 总股本     |               | 39,000,000 | -      | 0        | 39,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 31         |        |          |            |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 周丰伟            | 16,920,000 |      | 16,920,000 | 43.38%  | 12,690,000  | 4,230,000   |
| 2  | 华鹰             | 6,480,000  |      | 6,480,000  | 16.62%  | 4,860,000   | 1,620,000   |
| 3  | 方德投资           | 2,901,000  |      | 2,901,000  | 7.44%   | 0           | 2,901,000   |
| 4  | 江苏万昌投资有限公司     | 2,160,000  |      | 2,160,000  | 5.54%   |             | 2,160,000   |
| 5  | 吴群新            | 2,160,000  |      | 2,160,000  | 5.54%   | 1,620,000   | 540,000     |
| 6  | 周望威            | 2,160,000  |      | 2,160,000  | 5.54%   | 1,620,000   | 540,000     |
| 7  | 国联通宝资本投资有限责任公司 | 2,160,000  |      | 2,160,000  | 5.54%   |             | 2,160,000   |
| 8  | 钱志翔            | 1,080,000  |      | 1,080,000  | 2.77%   |             | 1,080,000   |
| 9  | 赵湘竹            | 900,000    |      | 900,000    | 2.31%   |             | 900,000     |
| 10 | 谢玉山            | 687,750    |      | 687,750    | 1.76%   |             | 687,750     |
| 合计 |                | 37,608,750 | 0    | 37,608,750 | 96.44%  | 20,790,000  | 16,818,750  |

普通股前十名股东间相互关系说明：

周丰伟持有方德投资 50.50% 的出资额，并担任执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

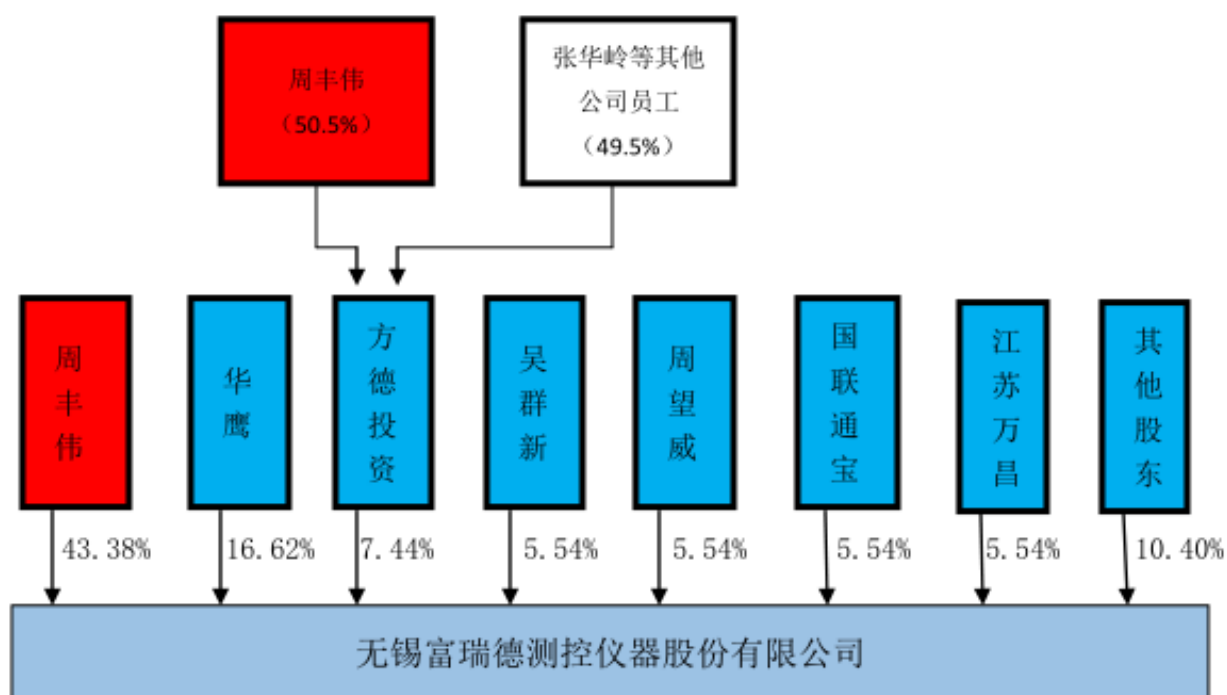
股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

同“（一）控股股东情况”。

股权结构图如下：



公司控股股东、实际控制人为周丰伟，直接持有公司股份 16,920,000 股，占公司总股本的 43.38%，其同时担任方德投资的执行事务合伙人，持有方德投资 50.50% 的出资额，周丰伟通过控制方德投资间接控制公司股份 2,901,000 股，占公司总股本的 7.44%。周丰伟合计直接及间接控制了公司 50.82% 的股份。

周丰伟，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981 年 9 月至 1985 年 7 月，在无锡轻工业学院攻读机械制造专业学士学位；1985 年 9 月至 1988 年 9 月，在无锡轻工业学院攻读食品机械专业硕士学位；1988 年 9 月至 1993 年 3 月，在无锡利夫糖果有限公司任工程师；1993 年 3 月至 1995 年 3 月，在上海不凡帝有限公司任项目经理；1995 年 3 月至 1998 年 4 月，在 SISMA 中国办事处任销售经理；1998 年 4 月至 2001 年 5 月，在无锡爱锡量仪有限公司任制造经理；2001 年 6

月至 2003 年 5 月，在富瑞德机电工程有限公司任董事长、总经理；2003 年 6 月 2015 年 8 月，在有限公司历任董事长、执行董事、总经理。现任股份公司董事长、总经理，无锡富瑞德机电工程有限公司执行董事，方德投资执行事务合伙人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方         | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间             |                  | 利率%    |
|----|------|---------------|---------|-----------|------------------|------------------|--------|
|    |      |               |         |           | 起始日期             | 终止日期             |        |
| 1  | 银行借款 | 农业银行无锡科技支行    | 银行      | 5,000,000 | 2019 年 1 月 2 日   | 2019 年 12 月 20 日 | 4.785% |
| 2  | 银行借款 | 农业银行无锡科技支行    | 银行      | 3,000,000 | 2019 年 1 月 21 日  | 2020 年 1 月 20 日  | 4.75%  |
| 3  | 银行借款 | 江苏银行无锡锡山支行    | 银行      | 3,000,000 | 2019 年 4 月 12 日  | 2019 年 9 月 19 日  | 4.785% |
| 4  | 银行借款 | 江苏银行无锡锡山支行    | 银行      | 2,000,000 | 2019 年 4 月 12 日  | 2019 年 10 月 8 日  | 4.785% |
| 5  | 银行借款 | 中国工商银行无锡分行营业部 | 银行      | 2,500,000 | 2019 年 4 月 22 日  | 2020 年 4 月 3 日   | 4.35%  |
| 6  | 银行借款 | 中国工商银行无锡分行营业部 | 银行      | 2,500,000 | 2019 年 4 月 22 日  | 2020 年 4 月 9 日   | 4.35%  |
| 6  | 银行借款 | 中国农业银行科技支行    | 银行      | 5,000,000 | 2019 年 9 月 19 日  | 2020 年 9 月 17 日  | 4.698% |
| 6  | 银行借款 | 中国农业银行科技支行    | 银行      | 3,000,000 | 2019 年 10 月 14 日 | 2020 年 10 月 8 日  | 5.25%  |
| 7  | 银行借款 | 中国农业银行        | 银行      | 2,000,000 | 2019 年 10 月 9 日  | 2020 年 10 月      | 5.25%  |

|    |      |            |    |            |                  |                  |        |
|----|------|------------|----|------------|------------------|------------------|--------|
|    |      | 行科技支行      |    |            | 日                | 8 日              |        |
| 8  | 银行借款 | 中国农业银行科技支行 | 银行 | 5,000,000  | 2019 年 12 月 24 日 | 2020 年 12 月 23 日 | 4.785% |
| 9  | 银行借款 | 江苏银行无锡锡山支行 | 银行 | 1,000,000  | 2019 年 4 月 12 日  | 2019 年 4 月 22 日  | 4.785% |
| 合计 | -    | -          | -  | 34,000,000 | -                | -                | -      |

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

### （二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 1.5           | 0         | 0         |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任职起止日期          |                 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|-------------|----|-----------------|-----------------|-----------|
|           |               |    |             |    | 起始日期            | 终止日期            |           |
| 周丰伟       | 董事长、总经理       | 男  | 1963 年 9 月  | 硕士 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 华鹰        | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男  | 1967 年 6 月  | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 周望威       | 董事            | 男  | 1974 年 2 月  | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 吴群新       | 董事            | 男  | 1971 年 6 月  | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 吴静        | 职工监事          | 男  | 1985 年 8 月  | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 杨春柳       | 董事            | 女  | 1985 年 1 月  | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 否         |
| 张华岭       | 监事            | 男  | 1984 年 11 月 | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 过晔        | 监事会主席         | 男  | 1975 年 9 月  | 大专 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 秦向军       | 财务总监          | 女  | 1971 年 1 月  | 本科 | 2018 年 8 月 26 日 | 2021 年 8 月 25 日 | 是         |
| 董事会人数:    |               |    |             |    |                 |                 | 5         |
| 监事会人数:    |               |    |             |    |                 |                 | 3         |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |    |                 |                 | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长周丰伟系公司控股股东、实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 周丰伟 | 董事长、总经理       | 16,920,000 | 0    | 16,920,000 | 43.38%     |            |
| 华鹰  | 董事、董事会秘书、副总经理 | 6,480,000  | 0    | 6,480,000  | 16.62%     |            |
| 周望威 | 董事            | 2,160,000  | 0    | 2,160,000  | 5.54%      |            |

|     |       |            |   |            |        |   |
|-----|-------|------------|---|------------|--------|---|
| 吴群新 | 董事    | 2,160,000  | 0 | 2,160,000  | 5.54%  |   |
| 吴静  | 职工监事  | 112,500    | 0 | 112,500    | 0.29%  |   |
| 杨春柳 | 董事    | 0          | 0 | 0          |        |   |
| 张华岭 | 监事    |            | 0 |            |        |   |
| 过晔  | 监事会主席 |            | 0 |            |        |   |
| 秦向军 | 财务总监  | 99,500     | 0 | 99,500     | 0.26%  |   |
| 合计  | -     | 27,932,000 | 0 | 27,932,000 | 71.63% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 20   | 14   |
| 生产人员    | 83   | 78   |
| 销售人员    | 25   | 15   |
| 技术人员    | 85   | 64   |
| 检验人员    | 10   |      |
| 员工总计    | 223  | 171  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 80   | 75   |
| 专科      | 90   | 73   |
| 专科以下    | 50   | 20   |
| 员工总计    | 223  | 171  |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----|----------|------|----------|
| 江峰  | 无变动  |    | 100,500  | 0    | 100,500  |
| 顾震  | 无变动  |    | 100,500  | 0    | 100,500  |
| 时烨  | 无变动  |    | 99,500   | 0    | 99,500   |
| 陈国亮 | 无变动  |    | 95,500   | 0    | 99,500   |
| 黄宇凯 | 无变动  |    | 84,000   | 0    | 84,000   |
| 郝思军 | 无变动  |    | 52,500   | 0    | 52,500   |
| 孙翔  | 无变动  |    | 52,500   | 0    | 52,500   |
| 刘明杰 | 无变动  |    | 52,500   | 0    | 52,500   |
| 李牧群 | 无变动  |    | 31,500   | 0    | 31,500   |
| 张蕾  | 无变动  |    | 21,000   | 0    | 21,000   |
| 吴春新 | 无变动  |    | 10,500   | 0    | 10,500   |
| 谢涛  | 无变动  |    | 10,500   | 0    | 10,500   |
| 华文彬 | 无变动  |    | 10,500   | 0    | 10,500   |
| 张毅  | 无变动  |    | 10,500   | 0    | 10,500   |
| 朱奎  | 无变动  |    | 10,500   | 0    | 10,500   |
| 许大嘎 | 无变动  |    | 3,000    | 0    | 3,000    |
| 合计： |      |    | 745,500  |      | 745,500  |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；健全了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等公司治理制度；建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守“三会”议事规

则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内<br>会议召开的<br>次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                               |
|------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 4                   | 1、2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过 2018 年年度报告等相关议案；<br>2、2019 年 5 月 21 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》等相关议案；<br>3、2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过 2019 年半年度报告等相关议案；<br>4、2019 年 9 月 25 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于变更经营范围并修订<公司章程>》等相关议案。 |
| 监事会  | 2                   | 1、2019 年第二届监事会第二次会议，审议通过 2018 年年度报告等相关议案；<br>2、第二届监事会第三次会议决议，审议通过《2019 年半年度报告等相关议案》。                                                                                                                                                         |
| 股东大会 | 3                   | 1、2019 年 1 月 7 日召开第一次临时股东大会，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》和《关于共同公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案》等相关议案；<br>2、2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了公司 2018                                                                                                       |

|  |                                                                                                                                                           |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>年年年度报告等相关议案；</p> <p>3、2019 年 6 月 5 日召开第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的》等相关议案；</p> <p>4、2019 年 10 月 10 日召开第三次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围并修订&lt;公司章程&gt;》等相关议案。</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，报告期内，公司监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

### （一） 资产独立

公司由无锡富瑞德精密机械有限公司整体变更设立，无锡富瑞德精密机械有限公司资产主要包括土地使用权等无形资产，房屋、生产经营设备以及与生产经营相关的资产。上述资产全部由公司承继，确保公司拥有独立完整的资产结构。合法拥有厂房以及机器设备、电子设备等生产经营设备。公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

### （二） 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

### （三） 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

### （四） 机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。股份公司目前下设综合管理部、生产部、财务部、研发部等多个职能部门。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### （五） 业务独立

公司的主营业务为汽车零部件等生产加工过程中的“自动检测”仪器和装置的设计、生产和销售，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产管理、人员管理财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2016 年 3 月第一届董事会第三次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是                                                                                                                                                                                                 |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 天衡审字第（2020）第 00988 号                                                                                                                                                                              |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室                                                                                                                                                                           |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2020 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                                   |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 朱敏杰、柏丛江                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 否                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所连续服务年限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 年                                                                                                                                                                                               |
| 会计师事务所审计报酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10 万                                                                                                                                                                                              |
| 审计报告正文： <div style="text-align: center;"> <h3>审 计 报 告</h3> <p>天衡审字（2020）00988 号</p> <p>无锡富瑞德测控仪器股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了无锡富瑞德测控仪器股份有限公司（以下简称富瑞德）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了富瑞德 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于富瑞德，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>富瑞德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> </div> |                                                                                                                                                                                                   |

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

富瑞德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，管理层负责评估富瑞德的持续经营能力，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富瑞德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富瑞德的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富瑞德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富瑞德不能持续经营。

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

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱敏杰

中国·江苏

中国注册会计师：柏丛江

2020 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                  |                  |
| 货币资金                   | 附注五、1 | 7,901,619.29     | 6,838,663.59     |
| 结算备付金                  |       |                  |                  |
| 拆出资金                   |       |                  |                  |
| 交易性金融资产                |       |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                |                  |
| 衍生金融资产                 |       |                  |                  |
| 应收票据                   | 附注五、2 | 4,885,648.12     | 1,399,951        |
| 应收账款                   | 附注五、3 | 55,172,296.93    | 65,792,895.12    |
| 应收款项融资                 |       |                  |                  |
| 预付款项                   | 附注五、4 | 3,557,630.36     | 3,021,729.89     |
| 应收保费                   |       |                  |                  |
| 应收分保账款                 |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |       |                  |                  |
| 其他应收款                  | 附注五、5 | 395,899.77       | 513,469.05       |
| 其中：应收利息                |       |                  |                  |
| 应收股利                   |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |       |                  |                  |
| 存货                     | 附注五、6 | 14,223,695.34    | 16,688,239.71    |
| 合同资产                   |       |                  |                  |
| 持有待售资产                 |       |                  |                  |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 附注五、7  | 16,114.53             | 45,969.59             |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>86,152,904.34</b>  | <b>94,300,917.95</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |        |                       |                       |
| 债权投资                   |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        | -                     |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资               |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |        |                       |                       |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   | 附注五、8  | 17,128,275.47         | 18,767,217.29         |
| 在建工程                   |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |
| 无形资产                   | 附注五、9  | 4,084,111.24          | 4,209,505.29          |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 附注五、10 | 1,796,265.95          | 2,623,470.86          |
| 递延所得税资产                | 附注五、11 | 0                     | 1,316,690.61          |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>23,008,652.66</b>  | <b>26,916,884.05</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>109,161,557.00</b> | <b>121,217,802.00</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 附注五、12 | 23,030,851.52         | 18,026,499.31         |
| 向中央银行借款                |        |                       |                       |
| 拆入资金                   |        |                       |                       |
| 交易性金融负债                |        |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                     |                       |
| 衍生金融负债                 |        |                       |                       |
| 应付票据                   |        |                       |                       |
| 应付账款                   | 附注五、13 | 16,322,843.18         | 18,730,418.01         |
| 预收款项                   | 附注五、14 | 5,273,791.51          | 5,439,865.6           |
| 合同负债                   |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款              |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |        |                       |                       |
| 代理承销证券款                |        |                       |                       |

|                      |        |                      |                      |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬               | 附注五、15 | 1,698,683.35         | 2,046,594.99         |
| 应交税费                 | 附注五、16 | 689,093.4            | 6,268,672.68         |
| 其他应付款                | 附注五、17 | 43,600               | 2,005,025            |
| 其中：应付利息              |        | 0                    | 0                    |
| 应付股利                 |        |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |        |                      |                      |
| 应付分保账款               |        |                      |                      |
| 持有待售负债               |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |        |                      |                      |
| 其他流动负债               |        |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>47,058,862.96</b> | <b>52,517,075.59</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                      |                      |
| 保险合同准备金              |        |                      |                      |
| 长期借款                 |        |                      |                      |
| 应付债券                 |        |                      |                      |
| 其中：优先股               |        |                      |                      |
| 永续债                  |        |                      |                      |
| 租赁负债                 |        |                      |                      |
| 长期应付款                |        |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |        |                      |                      |
| 预计负债                 |        |                      |                      |
| 递延收益                 | 附注五、18 | 5,755,646.87         | 5,504,968.16         |
| 递延所得税负债              |        |                      |                      |
| 其他非流动负债              |        |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>5,755,646.87</b>  | <b>5,504,968.16</b>  |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>52,814,509.83</b> | <b>58,022,043.75</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                      |                      |
| 股本                   | 附注五、19 | 39,000,000           | 39,000,000           |
| 其他权益工具               |        |                      |                      |
| 其中：优先股               |        |                      |                      |
| 永续债                  |        |                      |                      |
| 资本公积                 | 附注五、20 | 1,452,773.6          | 1,452,773.6          |
| 减：库存股                |        |                      |                      |
| 其他综合收益               |        |                      |                      |
| 专项储备                 |        |                      |                      |
| 盈余公积                 | 附注五、21 | 4,774,294.87         | 4,774,294.87         |
| 一般风险准备               |        |                      |                      |
| 未分配利润                | 附注五、22 | 11,119,978.7         | 17,968,689.78        |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 56,347,047.17        | 63,195,758.25        |
| 少数股东权益               |        |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | <b>56,347,047.17</b> | <b>63,195,758.25</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | <b>109,161,557</b>   | <b>121,217,802</b>   |

法定代表人：周丰伟 主管会计工作负责人：秦向军 会计机构负责人：秦向军

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2019 年        | 2018 年        |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 62,353,384.2  | 94,189,781.24 |
| 其中：营业收入                       | 附注五、23 | 62,353,384.20 | 94,189,781.24 |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 已赚保费                          |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 69,018,762.23 | 86,247,892.55 |
| 其中：营业成本                       | 附注五、23 | 33,620,043.71 | 43,995,439.74 |
| 利息支出                          |        |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |        |               |               |
| 退保金                           |        |               |               |
| 赔付支出净额                        |        |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |               |               |
| 保单红利支出                        |        |               |               |
| 分保费用                          |        |               |               |
| 税金及附加                         | 附注五、24 | 767,734.04    | 1,381,848.39  |
| 销售费用                          | 附注五、25 | 11,335,875.94 | 14,587,486.79 |
| 管理费用                          | 附注五、26 | 15,188,767.20 | 18,307,797.48 |
| 研发费用                          | 附注五、27 | 6,902,892.72  | 6,902,553.18  |
| 财务费用                          | 附注五、28 | 1,203,448.62  | 1,072,766.97  |
| 其中：利息费用                       |        | 1,196,466.41  | 1,010,574.81  |
| 利息收入                          |        | 29,780.92     | 8,842.86      |
| 加：其他收益                        | 附注五、29 | 2,098,441.29  | 1,370,041.3   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五、30 | -828,791.99   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五、31 | -172,897.47   | -1,901,090    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -5,568,626.20 | 7,410,839.99  |
| 加：营业外收入                       | 附注五、32 | 36,605.73     | 15,242.06     |
| 减：营业外支出                       | 附注五、33 | 0             | 157,899.61    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -5,532,020.47 | 7,268,182.44  |

|                              |        |                      |                     |
|------------------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 减：所得税费用                      | 附注五、34 | 1,316,690.61         | 282,747.68          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |        | <b>-6,848,711.08</b> | <b>6,985,434.76</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |        |                      |                     |
| （一）按经营持续性分类：                 | -      | -                    | -                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | -6,848,711.08        | 6,985,434.76        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |                      |                     |
| （二）按所有权归属分类：                 | -      | -                    | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        |                      |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -6,848,711.08        | 6,985,434.76        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        |                      |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        |                      |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |        |                      |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |        |                      |                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |                      |                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |        |                      |                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |        |                      |                     |
| （5）其他                        |        |                      |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        |                      |                     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |        |                      |                     |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |        |                      |                     |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益          |        | -                    |                     |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |        |                      |                     |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |        | -                    |                     |
| （6）其他债权投资信用减值准备              |        |                      |                     |
| （7）现金流量套期储备                  |        |                      |                     |
| （8）外币财务报表折算差额                |        |                      |                     |
| （9）其他                        |        |                      |                     |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |                      |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | <b>-6,848,711.08</b> | <b>6,985,434.76</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | -6,848,711.08        | 6,985,434.76        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        |                      |                     |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）               | 十、2    | -0.18                | 0.18                |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |        | -0.18                | 0.18                |

法定代表人：周丰伟 主管会计工作负责人：秦向军 会计机构负责人：秦向军

## (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注     | 2019 年               | 2018 年               |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <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               |        | 62,822,074.71        | 69,542,828.18        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        | -                    |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                     |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |        |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 附注五、35 | 2,378,900.92         | 2,004,563.39         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>65,200,975.63</b> | <b>71,547,391.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 19,493,086.87        | 24,911,715.48        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |        |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |        |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |        |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |        |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                     |        |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |        |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                    |        |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |        | 25,878,493.91        | 31,336,274.19        |
| 支付的各项税费                      |        | 10,874,750.87        | 11,447,139.81        |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 附注五、35 | 9,630,618.31         | 7,756,037.35         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |        | <b>65,876,949.96</b> | <b>75,451,166.83</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |        | <b>-675,974.33</b>   | <b>-3,903,775.26</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |        |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |        |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |        |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |        |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |        |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付         |        | 70,063.02            | 591,880.97           |

|                           |        |              |               |
|---------------------------|--------|--------------|---------------|
| 的现金                       |        |              |               |
| 投资支付的现金                   |        |              |               |
| 质押贷款净增加额                  |        |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 70,063.02    | 591,880.97    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -70,063.02   | -591,880.97   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |        | 34,000,000   | 29,000,000    |
| 发行债券收到的现金                 |        |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 附注五、35 |              | 2,000,000     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 34,000,000   | 31,000,000    |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 29,000,000   | 29,000,000    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,192,114.2  | 897,456.88    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 附注五、35 | 2,000,000    |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 32,192,114.2 | 29,897,456.88 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 1,807,885.8  | 1,102,543.12  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 1,107.25     | 154,413.34    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 1,062,955.7  | -3,238,699.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 5,838,663.59 | 9,077,363.36  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 6,901,619.29 | 5,838,663.59  |

法定代表人：周丰伟 主管会计工作负责人：秦向军 会计机构负责人：秦向军

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年      |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
|-----------------------|-------------|---------|---------|----|-------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                       | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积    | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|                       |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 39,000,000  |         |         |    | 1,452,773.6 |           |                |          | 4,774,294.87 |                | 17,968,689.78 |                | 63,195,758.25 |
| 加：会计政策变更              | 0           |         |         |    | 0           |           |                |          | 0            |                | 0             |                | 0             |
| 前期差错更正                |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 同一控制下企业合并             |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 其他                    |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 二、本年期初余额              | 39,000,000  |         |         |    | 1,452,773.6 |           |                |          | 4,774,294.87 |                | 17,968,689.78 |                | 63,195,758.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                | -6,848,711.08 |                | -6,848,711.08 |
| （一）综合收益总额             |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                | -6,848,711.08 |                | -6,848,711.08 |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 4. 其他                 |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| （三）利润分配               |             |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |

|                    |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
|--------------------|------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 4. 其他              |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 6. 其他              |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （六）其他              |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额           | 39,000,000 |  |  |  | 1,452,773.6 |  |  |  | 4,774,294.87 |  | 11,119,978.7 |  | 56,347,047.17 |

| 项目       | 2018 年      |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
|----------|-------------|---------|---------|----|-------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |             |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|          | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积    | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|          |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |             |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额 | 39,000,000  |         |         |    | 1,452,773.6 |           |                |          | 3,726,479.65 |                | 12,031,070.24 |                | 56,210,323.49 |
| 加：会计政策变更 | 0           |         |         |    | 0           |           |                |          | 0            |                | 0             |                | 0             |

|                       |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
|-----------------------|------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 前期差错更正                |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 同一控制下企业合并             |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 其他                    |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 二、本年期初余额              | 39,000,000 |  |  |  | 1,452,773.6 |  |  |  | 3,726,479.65 |  | 12,031,070.24 |  | 56,210,323.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |             |  |  |  | 1,047,815.22 |  | 5,937,619.54  |  | 6,985,434.76  |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  | 6,985,434.76  |  | 6,985,434.76  |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1．股东投入的普通股            |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4．其他                  |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |             |  |  |  | 1,047,815.22 |  | -1,047,815.22 |  |               |
| 1．提取盈余公积              |            |  |  |  |             |  |  |  | 1,047,815.22 |  | -1,047,815.22 |  |               |
| 2．提取一般风险准备            |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4．其他                  |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |

|                |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
|----------------|------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6.其他           |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备        |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取        |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用        |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他          |            |  |  |  |             |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额       | 39,000,000 |  |  |  | 1,452,773.6 |  |  |  | 4,774,294.87 |  | 17,968,689.78 |  | 63,195,758.25 |

法定代表人：周丰伟主管会计工作负责人：秦向军会计机构负责人：秦向军

# 无锡富瑞德测控仪器股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡富瑞德测控仪器股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2003 年 6 月 3 日，取得无锡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320200749405800M 的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市）。注册资本：3900 万元人民币。法定代表人：周丰伟。住所：无锡市锡山经济开发区蓉通路 75 号。

经营范围：工业自动控制系统装置、绘图计算及测量仪器、电子测量仪器制造及技术开发和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事测量仪器的生产、销售。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23 “收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三 10、11、12、13、14、15、16、18 等描述。

#### 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，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数

以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1）金融资产的初始计量：

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

#### 2）金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式

为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （6）金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

### 1) 减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时

确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目         | 确定组合的依据                           |
|------------|-----------------------------------|
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。              |
| 银行承兑承兑汇票组合 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票（本组合不计提坏账准备）。 |

| 项目       | 确定组合的依据                             |
|----------|-------------------------------------|
| 商业承兑汇票组合 | 本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票（本组合一般不计提坏账准备）。 |

3) 对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄           | 应收账款、其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5                 |
| 1 至 2 年      | 10                |
| 2 至 3 年      | 30                |
| 3 至 5 年      | 80                |
| 5 年以上        | 100               |

## 11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 12、存货

（1）存货的分类：本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原辅材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

（2）存货的盘存制度为永续盘存制。

（3）存货的计价及摊销：

1) 存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货时按月末一次加权平均法计价；

2) 低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合

并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。已计提跌价准备的存货价值得以回复的，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。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 14、长期股权投资

#### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

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

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按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,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于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,其差额包含在长期股权投资成本中;对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的

净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1） 固定资产确认条件：

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### （2） 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

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

(3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下

| 类别     | 预计使用寿命 | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|--------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20     | 10        | 4.5     |
| 机器设备   | 10     | 10        | 9       |
| 电子设备   | 3、5、10 | 10        | 9、18、30 |
| 运输设备   | 4、5    | 10        | 18、22.5 |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备已经计提，在资产存续期内不予转回。

1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2) 固定资已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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%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中较低者, 作为入账价值。

## 16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用 (包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用 (包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 18、无形资产

(1) 无形资产的分类:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产

包括土地使用权、软件等。

(2) 无形资产的计价方法:

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。

自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 应当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), 否则与发生时计入当期损益:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支出, 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;
- 6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(3) 无形资产摊销方法和期限:

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销, 计入当期损益, 本公司至少于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

| 类别    | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 软件    | 10 年 |

(4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

对收益年限不确定的无形资产, 每年末均需进行减值测试, 估计其可收回金额, 按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产, 年末进行检查, 当存在减值迹象时估计其可收回金额, 按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备已经计提, 在资产存续期内不予

转回。

- 1) 已被其他新技术所代替,使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- 2) 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- 3) 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

本公司报告期内的无形资产主要为土地使用权和应用软件,其中:土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定;应用软件的使用寿命按购买的授权年限和实际可使用年限孰短确定。

### 19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计收益期限平均摊销，对不能使以后会计期间收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。

## 21、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 23、收入

### （1）收入确认的原则

收入按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、销售佣金、销售折让及销售退回的净额列示。

#### 1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- a、在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入企业；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3) 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

## （2）公司确认收入的具体方法

本公司以往销售历史证明，通常情况下根据销售合同，将销售分为如下情况：

- 1) 货物交付客户验收合格后，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户确认收入；
- 2) 货物安装调试验收合格后，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户确认收入。

## 24、政府补助

### （1）政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

### （3）政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （4）政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### （5）政府补助的会计处理：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；

b、用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，根据与政府部门签订的合同约定，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

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

4) 已确认的政府补助需要退回是，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 26、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 28、会计政策、会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整，同时重新列报报告期初余额具体情况如下：

| 会计政策变更的内容和原因      | 受影响的报表项目名称 | 原列报的          | 重新列报的         |
|-------------------|------------|---------------|---------------|
|                   |            | 2018 年期末余额    | 2019 年期初余额    |
| 根据“通知”对财务报表格式进行修改 | 应收票据及应收账款  | 67,192,846.12 |               |
|                   | 其中：应收票据    | 1,399,951.00  | 1,399,951.00  |
|                   | 应收账款       | 65,792,895.12 | 65,792,895.12 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 原列报的          | 重新列报的         |
|--------------|------------|---------------|---------------|
|              |            | 2018 年期末余额    | 2019 年期初余额    |
|              | 应付票据及应付账款  | 18,730,418.01 |               |
|              | 其中：应付票据    | -             | -             |
|              | 应付账款       | 18,730,418.01 | 18,730,418.01 |
|              | 短期借款       | 18,000,000.00 | 18,026,499.31 |
|              | 其中：短期借款    | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
|              | 应付利息       |               | 26,499.31     |
|              | 其他应付款      | 2,031,524.31  | 2,005,025.00  |
|              | 其中：应付利息    | 26,499.31     |               |
|              | 其他应付款      | 2,005,025.00  | 2,005,025.00  |

## ②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

准则。

## （2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

# 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                         | 税率(%) | 备注                                                                 |
|---------|----------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税产品的销售收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 | 13    | 增值税销项税率 2019 年 1-3 月 16%，4 月起 13%。出口货物执行“免、抵、退”税收政策，报告期的出口退税率 13%。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额                                       | 7     |                                                                    |
| 教育费附加   | 应缴流转税额                                       | 3     |                                                                    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税额                                       | 2     |                                                                    |

| 税种    | 计税依据   | 税率(%) | 备注 |
|-------|--------|-------|----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25    |    |

## 2、税收优惠及批文

本公司 2019 年 12 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复评为高新技术企业，有效期三年，并已在当地税务机关备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，报告期按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 11,454.82    | 18,975.32    |
| 银行存款   | 6,890,164.47 | 5,819,688.27 |
| 其他货币资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计     | 7,901,619.29 | 6,838,663.59 |

其他货币资金期末余额为短期借款质押保证金 1,000,000.00 元。除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等情况受到使用限制以及有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,099,235.31 | 1,344,951.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,786,412.81 | 55,000.00    |
| 合计     | 4,885,648.12 | 1,399,951.00 |

（2）按坏账计提方法分类：

| 类别          | 期末余额         |        |      |         | 账面价值         |
|-------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 坏账准备 |         |              |
|             | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备   | 4,885,648.12 | 100.00 |      |         | 4,885,648.12 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 2,099,235.31 | 42.97  |      |         | 2,099,235.31 |
| 商业承兑汇票组合    | 2,786,412.81 | 57.03  |      |         | 2,786,412.81 |
| 合计          | 4,885,648.12 | 100.00 |      |         | 4,885,648.12 |

(续)

| 类别          | 期初余额         |        |      |          |              |
|-------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备   | 1,399,951.00 | 100.00 |      |          | 1,399,951.00 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 1,344,951.00 | 96.07  |      |          | 1,344,951.00 |
| 商业承兑汇票组合    | 55,000.00    | 3.93   |      |          | 55,000.00    |
| 合计          | 1,399,951.00 | 100.00 |      |          | 1,399,951.00 |

(3) 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     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 19,601,952.01 |           |
| 合计     | 19,601,952.01 |           |

### 3、应收账款

(1) 期末余额按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 44,018,080.79 |
| 1 至 2 年 | 12,801,307.42 |
| 2 至 3 年 | 2,026,410.37  |
| 3 至 4 年 | 2,077,281.19  |
| 5 年以上   | 2,886,043.15  |
| 合计      | 63,809,122.92 |

(2) 应收账款分类披露：

| 类别                       | 期末余额          |        |              |          |               |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                          | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备                |               |        |              |          |               |
| 其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备                | 63,809,122.92 | 100.00 | 8,636,825.99 | 13.54    | 55,172,296.93 |
| 其中：账龄组合                  | 63,809,122.92 | 100.00 | 8,636,825.99 | 13.54    | 55,172,296.93 |
| 合计                       | 63,809,122.92 | 100.00 | 8,636,825.99 | 13.54    | 55,172,296.93 |

(续)

| 类别                       | 期初余额          |        |              |         |               |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                          | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备                |               |        |              |         |               |
| 其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备                | 73,596,865.53 | 100.00 | 7,803,970.41 | 10.60   | 65,792,895.12 |
| 其中：账龄组合                  | 73,596,865.53 | 100.00 | 7,803,970.41 | 10.60   | 65,792,895.12 |
| 合计                       | 73,596,865.53 | 100.00 | 7,803,970.41 | 10.60   | 65,792,895.12 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 1 年以内   | 44,018,080.79 | 2,200,904.04 | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 12,801,307.42 | 1,280,130.74 | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 2,026,410.37  | 607,923.11   | 30.00  |
| 3 至 4 年 | 2,077,281.19  | 1,661,824.95 | 80.00  |
| 5 年以上   | 2,886,043.15  | 2,886,043.15 | 100.00 |
| 合计      | 63,809,122.92 | 8,636,825.99 | 13.54  |

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 7,803,970.41 | 832,855.58 |       |       |      | 8,636,825.99 |
| 合计   | 7,803,970.41 | 832,855.58 |       |       |      | 8,636,825.99 |

(4) 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             | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款总额比例 (%) | 计提坏账准备金额     |
|------------------|--------|---------------|-------|---------------|--------------|
| 上海交运汽车动力系统有限公司   | 非关联方   | 1,206,664.33  | 1 年以内 | 1.89          | 60,333.22    |
|                  |        | 3,034,059.57  | 1-2 年 | 4.75          | 303,405.96   |
| 格特拉克(江西)传动系统有限公司 | 非关联方   | 3,909,895.45  | 1 年以内 | 6.13          | 195,494.76   |
| 承德苏垦银河连杆股份有限公司   | 非关联方   | 3,546,647.94  | 1 年以内 | 5.56          | 177,332.40   |
| 陕西汉德车桥有限公司西安分公司  | 非关联方   | 3,543,816.38  | 1 年以内 | 5.55          | 177,190.82   |
| 江苏双环齿轮有限公司       | 非关联方   | 2,934,926.82  | 1 年以内 | 4.60          | 146,746.34   |
| 合计               |        | 18,176,010.49 |       | 28.48         | 1,060,503.50 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内 | 3,326,059.07 | 93.49  | 2,719,869.29 | 90.01  |
| 1-2 年 | 198,197.42   | 5.57   | 221,986.88   | 7.35   |
| 2-3 年 | 33,373.87    | 0.94   | 9,400.00     | 0.31   |
| 3-4 年 |              |        | 70,473.72    | 2.33   |
| 合计    | 3,557,630.36 | 100.00 | 3,021,729.89 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的本科目期末余额前五名的预付款情况:

| 预付单位名称           | 期末余额         | 占预付款项总额比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 无锡科智自动化设备有限公司    | 2,529,654.44 | 71.11         |
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 300,000.00   | 8.43          |
| 无锡中慧测量仪器有限公司     | 240,000.00   | 6.75          |
| 无锡高维精密仪器技术有限公司   | 196,662.09   | 5.53          |
| 致臻(上海)机器人科技有限公司  | 85,500.00    | 2.40          |
| 合计               | 3,351,816.53 | 94.22         |

#### 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 395,899.77 | 513,469.05 |
| 合计    | 395,899.77 | 513,469.05 |

(1) 按账龄披露:

| 账龄    | 账面余额       |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 276,553.13 |
| 1-2 年 | 131,705.00 |
| 2-3 年 | 20,914.00  |
| 5 年以上 | 23,168.00  |
| 合计    | 452,340.13 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 垫款     | 35,276.46  | 46,562.00  |
| 保证金及押金 | 417,063.67 | 527,411.00 |
| 合计     | 452,340.13 | 573,973.00 |

## (3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2019年1月1日余额           | 60,503.95    |                      |                      | 60,503.95 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本期 |              |                      |                      | -         |
| --转入第二阶段              |              |                      |                      | -         |
| --转入第三阶段              |              |                      |                      | -         |
| --转回第二阶段              |              |                      |                      | -         |
| --转回第一阶段              |              |                      |                      | -         |
| 本期计提                  | -4,063.59    |                      |                      | -4,063.59 |
| 本期转回                  |              |                      |                      | -         |
| 本期转销                  |              |                      |                      | -         |
| 本期核销                  |              |                      |                      | -         |
| 其他变动                  |              |                      |                      | -         |
| 2019年12月31日余额         | 56,440.36    |                      |                      | 56,440.36 |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 60,503.95 | -4,063.59 |       |       |      | 56,440.36 |
| 合计   | 60,503.95 | -4,063.59 |       |       |      | 56,440.36 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称             | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------------|------|---------------------|----------|
| 保定市长城控股集团有限公司    | 保证金及押金 | 100,500.00 | 1年以内 | 22.22               | 5,025.00 |
| 上海机电设备招标有限公司     | 保证金及押金 | 50,000.00  | 1年以内 | 11.05               | 2500.00  |
| 无锡四维测控技术有限公司     | 保证金及押金 | 23,000.00  | 1年以内 | 5.08                | 1,150.00 |
|                  |        | 15,000.00  | 1-2年 | 3.32                | 1,500.00 |
| 无锡方圆嘉禾知识产权代理有限公司 | 保证金及押金 | 35,550.00  | 1-2年 | 7.86                | 3,555.00 |

| 单位名称       | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|--------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 天润曲轴股份有限公司 | 保证金及押金 | 30,000.00  | 1 年以内 | 6.63                         | 1,500.00     |
| 合计         |        | 254,050.00 |       | 56.16                        | 15230.00     |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 4,124,578.34  |            | 4,124,578.34  |
| 在产品  | 4,765,455.03  |            | 4,765,455.03  |
| 库存商品 | 5,535,770.52  | 202,108.55 | 5,333,661.97  |
| 合计   | 14,425,803.89 | 202,108.55 | 14,223,695.34 |

(续)

| 项目   | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 4,480,342.44  |            | 4,480,342.44  |
| 在产品  | 7,195,493.07  |            | 7,195,493.07  |
| 库存商品 | 5,125,867.27  | 113,463.07 | 5,012,404.20  |
| 合计   | 16,801,702.78 | 113,463.07 | 16,688,239.71 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    |    | 本期减少金额    |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|----|-----------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回 | 转销        | 其他 |            |
| 库存商品 | 113,463.07 | 172,897.47 |    |    | 84,251.99 |    | 202,108.55 |
| 合计   | 113,463.07 | 172,897.47 | -  | -  | 84,251.99 | -  | 202,108.55 |

## 7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 待摊销租赁费  | 16,114.53 | 19,034.39 |
| 待摊销借款利息 |           | 26,935.20 |
| 合计      | 16,114.53 | 45,969.59 |

## 8、固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 17,128,275.47 | 18,767,217.29 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 17,128,275.47 | 18,767,217.29 |

## (1) 分类情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 电子设备         | 运输设备         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 19,860,440.02 | 8,398,444.24 | 1,678,437.60 | 3,410,370.18 | 33,347,692.04 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              | 138,901.96   | 138,901.96    |
| (1) 购置     |               |              |              | 138,901.96   | 138,901.96    |
| (2) 在建工程转入 |               |              |              |              |               |
| (3) 其他增加   |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 其他减少   |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 19,860,440.02 | 8,398,444.24 | 1,678,437.60 | 3,549,272.14 | 33,486,594.00 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              | -             |
| 1. 期初余额    | 5,451,703.88  | 5,221,912.20 | 1,510,593.83 | 2,396,264.84 | 14,580,474.75 |
| 2. 本期增加金额  | 905,636.04    | 466,487.79   | -            | 405,719.95   | 1,777,843.78  |
| (1) 计提     | 905,636.04    | 466,487.79   |              | 405,719.95   | 1,777,843.78  |
| (2) 其他增加   |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 其他减少   |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 6,357,339.92  | 5,688,399.99 | 1,510,593.83 | 2,801,984.79 | 16,358,318.53 |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    |               |              |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    |               |              |              |              |               |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 电子设备       | 运输设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |              |            |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |            |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 13,503,100.10 | 2,710,044.25 | 167,843.77 | 747,287.35   | 17,128,275.47 |
| 2. 期初账面价值 | 14,408,736.14 | 3,176,532.04 | 167,843.77 | 1,014,105.34 | 18,767,217.29 |

## 9、无形资产

### (1) 分类情况：

| 项目        | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 4,786,969.00 | 427,002.55 | 5,213,971.55 |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 购置    |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 4,786,969.00 | 427,002.55 | 5,213,971.55 |
| 二、累计摊销    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 694,110.53   | 310,355.73 | 1,004,466.26 |
| 2. 本期增加金额 | 95,739.40    | 29,654.65  | 125,394.05   |
| (1) 计提    | 95,739.40    | 29,654.65  | 125,394.05   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 789,849.93   | 340,010.38 | 1,129,860.31 |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 计提    |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 3,997,119.07 | 86,992.17  | 4,084,111.24 |
| 2. 期初账面价值 | 4,092,858.47 | 116,646.82 | 4,209,505.29 |

## 10、长期待摊费用

| 项目名称         | 期初余额         | 本期增加       | 本期摊销         | 期末余额         |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 新厂房装修费用      | 696,386.65   |            | 580,453.32   | 115,933.33   |
| 车间改造工程       | 206,283.86   | 181,747.57 | 110,097.52   | 277,933.91   |
| 影像事业部办公室装修工程 | 1,720,800.35 |            | 436,401.64   | 1,284,398.71 |
| 地坪改建工程       |              | 120,000.00 | 2,000.00     | 118,000.00   |
| 合计           | 2,623,470.86 | 301,747.57 | 1,128,952.48 | 1,796,265.95 |

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额     |         | 期初余额         |              |
|--------|----------|---------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 存货跌价准备 |          |         | 113,463.07   | 17,019.46    |
| 坏账准备   |          |         | 7,864,474.36 | 1,179,671.15 |
| 递延收益   |          |         | 800,000.00   | 120,000.00   |
| 未弥补亏损  |          |         |              |              |
| 合计     |          |         | 8,777,937.43 | 1,316,690.61 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 存货跌价准备 | 202,108.55    |      |
| 坏账准备   | 8,693,266.35  |      |
| 递延收益   | 1,225,000.01  |      |
| 未弥补亏损  | 8,852,932.49  |      |
| 合计     | 18,973,307.40 |      |

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类：

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 抵押、质押、保证借款(注1) | 10,000,000.00 |               |
| 质押、保证借款(注2)    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押、保证借款(注3)    | 3,000,000.00  |               |
| 抵押借款           |               | 3,000,000.00  |
| 信用借款           |               | 5,000,000.00  |
| 应付利息           | 30,851.52     | 26,499.31     |
| 合计             | 23,030,851.52 | 18,026,499.31 |

## 短期借款分类说明：

注 1：本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 1000 万元系以本公司座落在锡山经济开发区蓉通路 75 号的土地使用权和房产（锡【2016】无锡市不动产权第 0059527 号）提供抵押担保、本公司知识产权提供质押担保，及周丰伟、华鹰、吴群新提供保证担保。

注 2：本公司向中国工商银行股份有限公司无锡分行借款 500 万元系以本公司 100 万元定期存单提供质押担保，及周丰伟、时寿芳提供保证担保；本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 500 万元系以本公司知识产权提供质押担保，及周丰伟、华鹰、吴群新提供保证担保。

注 3：本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 300 万元系以本公司座落在锡山经济开发区蓉通路 75 号的土地使用权和房产（锡【2016】无锡市不动产权第 0059527 号）提供抵押担保，及周丰伟、华鹰、吴群新提供保证担保。

（2）期末无已到期未偿还的短期借款。

## 13、应付账款

（1）应付账款列示：

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付长期资产款 | 250,124.99    | 931,976.46    |
| 应付材料款   | 15,787,251.68 | 16,314,322.50 |
| 应付费用款   | 285,466.51    | 1,484,119.05  |
| 合计      | 16,322,843.18 | 18,730,418.01 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 14、预收款项

（1）预收款项列示：

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,273,791.51 | 5,439,865.60 |
| 合计   | 5,273,791.51 | 5,439,865.60 |

（2）重要的账龄超过 1 年的预收款项：无。

## 15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,046,594.99 | 24,320,386.93 | 24,668,298.57 | 1,698,683.35 |

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 1,246,720.34  | 1,246,720.34  | -            |
| 合计             | 2,046,594.99 | 25,567,107.27 | 25,915,018.91 | 1,698,683.35 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,996,754.99 | 21,064,806.53 | 21,404,578.17 | 1,656,983.35 |
| 2、职工福利费       | 49,840.00    | 1,360,875.68  | 1,369,015.68  | 41,700.00    |
| 3、社会保险费       |              | 636,073.07    | 636,073.07    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 496,628.78    | 496,628.78    |              |
| 工伤保险费         |              | 39,286.94     | 39,286.94     |              |
| 生育保险费         |              | 56,124.26     | 56,124.26     |              |
| 补充医疗保险        |              | 44,033.09     | 44,033.09     |              |
| 4、住房公积金       |              | 850,800.00    | 850,800.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 407,831.65    | 407,831.65    |              |
| 合计            | 2,046,594.99 | 24,320,386.93 | 24,668,298.57 | 1,698,683.35 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,210,958.16 | 1,210,958.16 |      |
| 2、失业保险费  |      | 35,762.18    | 35,762.18    |      |
| 合计       |      | 1,246,720.34 | 1,246,720.34 |      |

## 16、应交税费

| 税种           | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 增值税          | 511,726.25 | 4,845,016.22 |
| 城市维护建设税      | 40021.71   | 364,397.44   |
| 房产税          | 51,592.37  | 51,592.37    |
| 土地使用税        | 17,125.50  | 17,125.50    |
| 印花税          | 1,309.72   | 7,586.10     |
| 企业所得税        |            | 683,940.25   |
| 个人所得税        | 38,730.92  | 38,730.92    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 28,586.93  | 260,283.88   |
| 合计           | 689,093.40 | 6,268,672.68 |

## 17、其他应付款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 应付利息  |           |              |
| 应付股利  |           |              |
| 其他应付款 | 43,600.00 | 2,005,025.00 |
| 合计    | 74,451.52 | 2,031,524.31 |

## (1) 其他应付款按款项性质列示:

| 项目    | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 待支付费用 | 43,600.00 | 5,025.00     |
| 借款    |           | 2,000,000.00 |
| 合计    | 43,600.00 | 2,005,025.00 |

## 18、递延收益

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 1 | 4,704,968.16 |            | 174,321.30 | 4,530,646.86 | 拆迁补偿 |
| 政府补助 2 | 800,000.00   | 500,000.00 | 74,999.99  | 1,225,000.01 | 科研补助 |
| 合计     | 5,504,968.16 | 500,000.00 | 249,321.29 | 5,755,646.87 |      |

## 其中涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|------------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 拆迁补偿 | 4,704,968.16 |            |             | 174,321.30 |      | 4,530,646.86 | 与资产相关       |
| 科研补助 | 800,000.00   | 500,000.00 |             | 74,999.99  |      | 1,225,000.01 | 与资产相关       |
| 合计   | 5,504,968.16 | 500,000.00 | -           | 249,321.29 |      | 5,755,646.87 |             |

政府补助 1 说明: 本公司于 2010 年 11 月 18 日与无锡市金锡房屋拆迁有限公司就坐落于春雷北区安置房建设土地地块拆迁事宜签订了补偿协议书, 其中约定与资产相关的补偿金额 5,865,874.00 元, 与收益相关的补偿金额 4,933,126.00 元, 合计 10,799,000.00 元。于 2012 年 9 月 30 日完成重建, 政策性拆迁补偿收入使用情况已经无锡税通税务师事务所有限公司出具锡税通鉴字【2012】第 4073 号报告确认。

## 19、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+, -) |    |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|------------|----|-------|----|----|------|
|    |      | 发行新股       | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |

| 项目   | 期初余额          | 本期增减 (+, -) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 39,000,000.00 |             |    |       |    |    | 39,000,000.00 |

## 20、资本公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 1,452,773.60 |      |      | 1,452,773.60 |
| 合计     | 1,452,773.60 |      |      | 1,452,773.60 |

## 21、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,182,863.24 |      |      | 3,182,863.24 |
| 任意盈余公积 | 1,591,431.63 |      |      | 1,591,431.63 |
| 合计     | 4,774,294.87 |      | -    | 4,774,294.87 |

## 22、未分配利润

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 17,968,689.78 | 12,031,070.24 |
| 调整后期初未分配利润  | 17,968,689.78 | 12,031,070.24 |
| 加：本期净利润     | -6,848,711.08 | 6,985,434.76  |
| 减：提取法定盈余公积  |               | 698,543.48    |
| 提取任意盈余公积    |               | 349,271.74    |
| 应付普通股股利     |               |               |
| 转作股本股利      |               |               |
| 期末未分配利润     | 11,119,978.70 | 17,968,689.78 |

## 23、营业收入和营业成本

| 项目      | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 变速箱零件检具 | 53,392,473.79 | 29,455,197.15 | 24,043,664.77 | 10,904,391.15 |
| 缸体缸盖检具类 | 623,123.19    | 367,694.24    | 16,683,144.37 | 8,705,982.56  |
| 气电检具类   | 230,887.93    | 74,473.26     | 5,226,322.75  | 1,348,352.62  |
| 曲轴凸轮轴检具 | -             | -             | 15,033,972.80 | 7,975,778.74  |

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 测量机    | 7,315,242.84  | 2,999,923.03  | 30,581,960.15 | 12,793,702.22 |
| 影像     | 580,268.04    | 527,732.46    | 1,852,499.41  | 1,501,828.58  |
| 主营业务小计 | 62,141,995.79 | 33,425,020.14 | 93,421,564.25 | 43,230,035.87 |
| 材料销售   | 211,388.41    | 195,023.57    | 768,216.99    | 765,403.87    |
| 其他业务小计 | 211,388.41    | 195,023.57    | 768,216.99    | 765,403.87    |
| 合计     | 62,353,384.20 | 33,620,043.71 | 94,189,781.24 | 43,995,439.74 |

## 24、税金及附加

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 城市维护建设税      | 280,253.02 | 633,527.60   |
| 房产税          | 206,369.48 | 206,369.48   |
| 土地使用税        | 68,502.00  | 68,502.00    |
| 印花税          | 12,428.82  | 20,929.60    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 200,180.72 | 452,519.71   |
| 合计           | 767,734.04 | 1,381,848.39 |

## 25、销售费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 3,596,259.37  | 4,102,386.58  |
| 办公费及会务费 | 1,293,422.52  | 2,314,251.20  |
| 差旅费     | 629,738.76    | 480,582.47    |
| 返修费     | 3,678,315.35  | 5,112,664.22  |
| 汽车使用费   | 248,327.04    | 218,917.76    |
| 业务招待费   | 1,066,629.09  | 1,247,121.21  |
| 运输费     | 701,442.79    | 870,313.99    |
| 展览费     | 93,692.79     | 81,012.04     |
| 折旧及摊销   | 12,510.12     | 12,666.57     |
| 中标费     | 15,538.11     | 147,570.75    |
| 合计      | 11,335,875.94 | 14,587,486.79 |

## 26、管理费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,672,557.11  | 10,824,803.23 |
| 办公费   | 1,343,939.99  | 921,569.77    |
| 差旅费   | 557,798.57    | 496,108.71    |
| 技术合作费 | 2,019,909.38  | 2,703,677.25  |
| 汽车使用费 | 375,093.18    | 338,643.76    |
| 业务招待费 | 551,299.67    | 325,762.04    |
| 展览费   |               | 91,418.00     |
| 折旧及摊销 | 2,317,641.76  | 2,371,905.80  |
| 其他    | 350,527.54    | 233,908.92    |
| 合计    | 15,188,767.20 | 18,307,797.48 |

**27、研发费用**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 直接材料 | 301,474.01   | 151,098.85   |
| 直接人工 | 6,272,197.69 | 6,526,906.42 |
| 间接费用 | 329,221.02   | 224,547.91   |
| 合计   | 6,902,892.72 | 6,902,553.18 |

**28、财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,196,466.41 | 1,010,574.81 |
| 减：利息收入 | 29,780.92    | 8,842.86     |
| 汇兑损益   | -1,107.25    | 27,515.48    |
| 手续费    | 37,870.38    | 43,519.54    |
| 合计     | 1,203,448.62 | 1,072,766.97 |

**29、其他收益**

(1) 计入当期损益的政府补助：

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 与日常经营活动有关的政府补助 | 2,098,441.29 | 1,370,041.30 |
| 合计             | 2,098,441.29 | 1,370,041.30 |

(2) 政府补助类型

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的拆迁补偿收入  | 174,321.30   | 174,321.30   |
| 与资产相关的科研补贴    | 74,999.99    |              |
| 与收益相关的科研补贴    | 1,716,000.00 | 1,169,200.00 |
| 专利补贴          | 10,867.00    | 16,520.00    |
| 锡山经济技术开发区人才奖励 | 81,800.00    | 10,000.00    |
| 稳岗补贴          | 40,453.00    |              |
| 合计            | 2,098,441.29 | 1,370,041.30 |

### 30、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额 |
|------|-------------|-------|
| 坏账准备 | -828,791.99 |       |
| 合计   | -828,791.99 |       |

### 31、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 坏账准备   |             | -1,800,628.85 |
| 存货跌价准备 | -172,897.47 | -100,461.15   |
| 合计     | -172,897.47 | -1,901,090.00 |

### 32、营业外收入

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 质量赔偿收入 |           | 11,370.00 |               |
| 不需支付款项 | 80.73     | 3,872.06  | 80.73         |
| 罚没收入   | 36,525.00 |           | 36,525.00     |
| 合计     | 36,605.73 | 15,242.06 | 36,605.73     |

### 33、营业外支出

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|------------|---------------|
| 离职补偿金    |       | 132,237.00 |               |
| 滞纳金、罚款   |       | 1,141.28   |               |
| 固定资产报废损失 |       | 6,465.00   |               |
| 质量赔偿支出   |       | 14,280.33  |               |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|------------|---------------|
| 其他 |       | 3,776.00   |               |
| 合计 |       | 157,899.61 |               |

### 34、所得税费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | -            | 683,940.25  |
| 递延所得税费用 | 1,316,690.61 | -401,192.57 |
| 合计      | 1,316,690.61 | 282,747.68  |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额                           | -5,532,020.47 | 7,268,182.44 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | -829,803.07   | 1,090,227.37 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             | -            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 77,073.00     | -30,942.46   |
| 研发费用加计扣除影响                     | -776,575.43   | -776,537.23  |
| 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 | 2,845,996.11  |              |
| 所得税费用                          | 1,316,690.61  | 282,747.68   |

### 35、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 29,780.92    | 8,842.86     |
| 政府补助   | 2,349,120.00 | 1,995,720.00 |
| 其他零星收入 | -            | 0.53         |
| 合计     | 2,378,900.92 | 2,004,563.39 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 支付公司间往来款项      | 199,741.68   | 387,311.73   |
| 销售费用、管理费用中付现支出 | 9,393,006.25 | 7,319,523.79 |
| 银行手续费          | 37,870.38    | 44,284.55    |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 其他零星支出 | -            | 4,917.28     |
| 合计     | 9,630,618.31 | 7,756,037.35 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 取得非银行借款 |       | 2,000,000.00 |
| 合计      |       | 2,000,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 偿付非银行借款 | 2,000,000.00 |       |
| 合计      | 2,000,000.00 |       |

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |                |
| 净利润                              | -6,848,711.08 | 6,985,434.76   |
| 加：资产减值准备                         | 1,001,689.46  | 1,901,090.00   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,777,843.78  | 1,837,723.90   |
| 无形资产摊销                           | 125,394.05    | 126,320.04     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,128,952.48  | 1,182,786.30   |
| 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) | -             |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -             | 6,465.00       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -             |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,195,359.16  | 1,038,090.29   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -             |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 1,316,690.61  | -401,192.57    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |               |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 2,375,898.89  | 4,069,344.67   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 6,206,342.93  | -21,300,221.59 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -8,955,434.61 | 650,383.94     |

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其他                   | -            |               |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -675,974.33  | -3,903,775.26 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | -            |               |
| 债务转为资本               | -            |               |
| 一年内到期的可转换公司债券        | -            |               |
| 融资租入固定资产             | -            |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况     | -            |               |
| 现金的期末余额              | 6,901,619.29 | 5,838,663.59  |
| 减：现金的期初余额            | 5,838,663.59 | 9,077,363.36  |
| 加：现金等价物的期末余额         | -            |               |
| 减：现金等价物的期初余额         | -            |               |
| 现金及现金等价物净增加额         | 1,062,955.70 | -3,238,699.77 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 现金           | 6,901,619.29 | 5,838,663.59 |
| 其中：库存现金      | 11,454.82    | 18,975.32    |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,890,164.47 | 5,819,688.27 |
| 现金等价物        | -            |              |
| 现金及现金等价物余额   | 6,901,619.29 | 5,838,663.59 |

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目           | 期末余额          | 受限制的原因                           |
|--------------|---------------|----------------------------------|
| 固定资产（房屋建筑物）  | 13,503,100.10 | 用于中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 1300 万之抵押 |
| 无形资产（土地使用权）  | 3,997,119.07  | 用于中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 1300 万之抵押 |
| 货币资金（其他货币资金） | 1,000,000.00  | 用于中国工商银行股份有限公司无锡分行借款 500 万之质押    |
| 合计           | 18,500,219.17 |                                  |

## 38、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 银行存款  |           |        |            |
| 其中：美元 | 21,046.17 | 6.9762 | 146,822.29 |
| 欧元    | 0.07      | 7.8155 | 0.55       |
| 应收账款  |           |        |            |

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 15,510.29 | 6.9762 | 108,202.89 |

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是自然人周丰伟，直接持股比例 43.38%，并任本公司董事长、总经理。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称              | 与本公司的关系             |
|--------------------|---------------------|
| 无锡方德投资咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司股东，持股比例 7.44%    |
| 国联通宝资本投资有限责任公司     | 本公司股东，持股比例 5.54%    |
| 江苏万昌投资有限公司         | 本公司股东，持股比例 5.54%    |
| 无锡富瑞德机电工程有限公司      | 受最终控制方控制            |
| 无锡悦创智能科技有限公司       | 受最终控制方控制            |
| 华鹰                 | 本公司股东，董事，副总经理，董事会秘书 |
| 吴群新                | 本公司股东，董事            |
| 周望威                | 本公司股东，董事            |
| 秦向军                | 本公司股东，财务负责人         |
| 过晔                 | 监事会主席               |
| 张华岭                | 监事                  |
| 吴静                 | 职工监事                |
| 时寿芳                | 周丰伟之妻               |

## 3、关联交易情况

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 借款行          | 借款余额   | 担保金额   | 担保起始日     | 担保到期日     |
|-----|--------------|--------|--------|-----------|-----------|
| 周丰伟 | 中国农业银行无锡科技支行 | 1800 万 | 2400 万 | 2019-1-21 | 2021-1-20 |
| 华鹰  | 中国农业银行无锡科技支行 | 1800 万 | 2400 万 | 2019-1-21 | 2021-1-20 |
| 吴群新 | 中国农业银行无锡科技支行 | 1800 万 | 2400 万 | 2019-1-21 | 2021-1-20 |

|     |            |       |       |          |          |
|-----|------------|-------|-------|----------|----------|
| 周丰伟 | 中国工商银行无锡分行 | 500 万 | 500 万 | 2019-4-8 | 2021-4-8 |
| 时寿芳 | 中国工商银行无锡分行 | 500 万 | 500 万 | 2019-4-8 | 2021-4-8 |

## (2) 其他关联交易情况

无。

## (3) 关联方余额情况

无。

## (4) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,751,495.00 | 1,805,085.00 |

## 七、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -            | -6,465.00    |
| 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） | 2,098,441.29 | 1,370,041.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 36,605.73    | -136,192.55  |
| 减：所得税影响                                       | -            | 184,278.75   |
| 减：少数股东损益影响                                    |              |              |
| 合计                                            | 2,135,047.02 | 1,043,105.00 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 本期金额                    | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益（元） |
|-------------------------|---------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -11.46        | -0.18     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.03        | -0.23     |

(续)

| 上期金额           | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益（元） |
|----------------|---------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.70         | 0.18      |

| 上期金额                    | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益（元） |
|-------------------------|---------------|-----------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.95          | 0.15      |

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上述备查文件存放于董事会秘书办公室

无锡富瑞德测控仪器股份有限公司  
董事会  
二〇二〇年四月二十四日