



江苏东华测试技术股份有限公司

2021 年年度报告

2022-005

2022 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘士钢、主管会计工作负责人何欣及会计机构负责人(会计主管人员)李玲声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的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当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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析-公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 138320201 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.75 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	49
第六节 重要事项.....	51
第七节 股份变动及股东情况.....	60
第八节 优先股相关情况.....	67
第九节 债券相关情况.....	68
第十节 财务报告.....	69

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）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
东华测试、本公司	指	江苏东华测试技术股份有限公司
上海东昊	指	上海东昊测试技术有限公司
扬州东瑞	指	扬州东瑞传感技术有限公司
东华分析	指	江苏东华分析仪器有限公司
东华校准	指	江苏东华校准检测有限公司
东华博远	指	成都东华博远软件开发有限公司
保荐机构	指	国金证券股份有限公司
会计师、北京兴华、审计机构	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2021 年年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏东华测试技术股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	东华测试	股票代码	300354
公司的中文名称	江苏东华测试技术股份有限公司		
公司的中文简称	东华测试		
公司的外文名称（如有）	DongHua Testing Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DongHua Test		
公司的法定代表人	刘士钢		
注册地址	江苏省靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）		
注册地址的邮政编码	214500		
公司注册地址历史变更情况	2013 年，由“江苏省靖江市中洲路 30 号”变更为“靖江市沿江公路罗家港桥东北侧 4 幢”；2015 年，由“靖江市沿江公路罗家港桥东北侧 4 幢”变更为“靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）”		
办公地址	江苏省靖江市新港大道 208 号（沿江公路罗家港桥东北侧）		
办公地址的邮政编码	214500		
公司国际互联网网址	www.dhtest.com		
电子信箱	dhc@dhtest.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	257,042,601.70	205,268,528.74	25.22%	177,743,282.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,023,924.21	50,356,643.85	58.91%	30,427,204.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,039,059.03	44,383,890.92	73.57%	26,322,061.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,481,524.61	21,115,392.78	30.15%	18,626,274.42
基本每股收益（元/股）	0.58	0.36	61.11%	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.36	61.11%	0.22
加权平均净资产收益率	17.43%	12.43%	5.00%	8.21%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	545,294,354.68	486,841,455.49	12.01%	424,993,857.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	494,682,998.00	427,483,445.15	15.72%	384,042,811.35

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	30,023,189.27	72,522,246.74	62,953,559.21	91,543,606.48
归属于上市公司股东的净利润	1,025,510.64	14,537,802.53	23,996,403.36	40,464,207.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	894,628.55	13,909,370.45	23,385,295.82	38,849,764.21
经营活动产生的现金流量净额	-19,704,932.16	7,927,150.62	6,306,860.20	32,952,445.95

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-145,565.70	45,857.51	-11,322.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,650,872.22	6,030,615.97	3,499,150.97	
委托他人投资或管理资产的损益			1,063,632.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,738.32	986,492.88	278,300.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,028.71	-27,055.01	-279.75	
减：所得税影响额	526,150.95	1,063,158.42	724,337.96	
合计	2,984,865.18	5,972,752.93	4,105,142.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司是国内领先的数据采集与测试分析系统的高科技企业，多年来专注于结构力学性能测试分析系统、设备故障诊断及运维管理系统、电化学信号采集分析系统的研发、生产和销售，并提供应用解决方案和技术服务。

科学仪器及传感器是各种装备的重要组成部分以及整个装备的感知器、神经中枢、运行中心和安全屏障，具有自动控制、报警、信号传递和数据处理等功能。其下游应用场景十分广泛，覆盖工业、农业、交通、科技、环保、国防、文教卫生、人民生活等各个方面，在国民经济建设各行各业的运行过程中起着关键作用。

2021年是我国“十四五”规划的开局年，《规划纲要》指出“加强高端科研仪器设备研发制造”。此外，新能源、新材料、高端装备、以及航空航天、海洋装备等产业的发展，将进一步拓展仪器仪表下游应用场景、仪器仪表需求不断加大。同时，新兴技术如大数据、人工智能、云计算、物联网、数字孪生等的发展，将促进仪器仪表技术迭代，逐步向高端制造业转型，并进一步促进国产替代加速，逐步缓解科学仪器进口依赖度过高的情况。在未来较长时间内，随着持续的科研投入和应用场景拓展，我国仪器仪表行业还将继续健康有序发展。

结构力学性能测试分析系统相关行业。结构力学性能测试仪器主要用于测量建筑、装备结构的强度、刚度、阻尼、固有频率等，是航空航天、桥梁建筑、汽车制造、电力能源、矿业开采等行业中广泛应用的仪器。目前，土木工程对结构安全要求逐步提高，工程机械技术进一步提升，国防工业投入的也在不断加大，结构力学性能测试仪器的发展更加注重与传感技术、电子应用技术、嵌入式技术、数据信号处理技术等结合，形成能够更加满足需求的总体设计方案，满足不同测试需求。

设备故障诊断及运维管理系统相关行业。随着科学技术的发展，在航空、航天、通信、工业应用等各个领域的工程系统日趋复杂，其研制、生产尤其是维护和保障的成本越来越高。同时，由于组成环节和影响因素的增加，发生故障和功能失效的几率逐渐加大，因此，复杂系统故障诊断和维护逐渐成为关注焦点，以预测技术为核心的故障预测和健康管理

(Prognostics and Health Management, PHM) 策略获得越来越多的重视和应用。此外，在工业互联网的大趋势下，PHM可以帮助企业实现以预测性维护为核心的设备综合维保管理模式，是智慧工厂能正常运行的一项有效保障。

电化学信号采集分析系统相关行业。近年我国对新能源行业的投入增加，在锂电池、燃料电池、液流电池等测试、储能安全测试等方面的需求逐步增加，而目前，高质量电化学工作站多数依赖进口，国产产品在国内市场所占的份额较小。随着科研投入加大，国产电化学设备的生产工艺、仪器性能将会有较大的进步，国内科研机构及企业的仪器购置与使用成本也能大大降低，有助于推进我国科技水平的进步。

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务概述

报告期内，公司及子公司主要业务如下：

1、结构力学性能研究

结构力学性能研究主要用在结构的强度试验、疲劳试验（寿命评估）、动态特性分析（固有频率、振型、阻尼比、模态刚度和质量），准确预计环境激励对结构的影响等，是应用于航天航空、车辆船舶、土木建筑、工程机械、能源电力等领域不可或缺的科学仪器产品。

2、结构安全在线监测和防务装备故障预测与健康管理（PHM, Prognostics Health Management）

利用智能传感、云计算、大数据、5G等新技术，对桥梁、大型建筑、水利工程、港口机械、重大装备等结构进行实时监测、安全评估和健康管理，为大国工程及国之重器的安全运行提供保障。

3、基于PHM的设备智能维保管理平台

公司全资子公司上海东昊测试技术有限公司将设备状态感知系统、健康预测模型与IT技术相结合，形成了工业设备PHM系统，实现了设备故障预测与健康管理、设备大数据管理、设备云平台管理。基于PHM的设备智能维保管理平台通过以预

测性维护为核心的设备综合维保管理、全生命周期的设备和备件管理、数字化的工单管理以及专业的效能指标管理等功能模块，通过感知系统将工业现场设备信息物理相融合，为企业实现智能化的设备维保管理、实现预测性维护提供专业的技术支持，成为智慧工厂必不可少的组成部分。

4、电化学工作站

公司全资子公司江苏东华分析仪器有限公司依托母公司在测试技术及应用领域的二十多年的技术积累，专注于电化学工作站的研发、生产和电化学运用研究，为客户提供全方位的服务。电化学工作站产品通过测量组成的电化学电池待测物溶液所产生的电特性而进行分析，具备nafion膜离子电导率测试、双极板腐蚀测试、催化剂性能测试、氧还原测试、析氢测试、I-V曲线测试、单体电池阻抗测试、燃料电池堆动态阻抗测试等上百种测试功能，是电化学分析测试、腐蚀过程分析、新能源电池性能分析等方面化学反应过程研究必不可少的智能测试分析科学仪器。

(二) 主要产品概况

公司产品主要有传感器、测试仪器和控制分析软件三大类。其中传感器包括加速度传感器、速度传感器、位移传感器、应变传感器、转速传感器及各类缓变量传感器；测试仪器包括应力应变测试分析系统、无线信号测试分析系统、振动信号测试分析系统、动态信号测试分析系统、便携式动态信号测试分析系统、坚固型动态信号测试分析系统、隔离型高性能动态信号测试分析系统、在线监测分析系统、电化学分析系统；软件产品主要有结构静力学分析、结构动力学分析、结构在线监测、大数据分布式存储和数据清洗、数据分析和自学习、结构故障诊断和分析、结构健康管理及故障诊断、电化学智能分析软件等。

公司传感器产品灵敏可靠；测试仪器准确稳定，数据传输同步高速；控制分析软件方便易用、功能丰富专业。所有型号产品均已通过与其工作环境对应的振动、冲击、高低温、湿度、盐雾、沙尘、淋雨、三综合（振动、温度、湿度）等环境适应性试验，确保其工作寿命周期内的高可靠性；通过电磁兼容性试验，保证仪器对外干扰和抗干扰能力，产品成熟，性能稳定，形成行业精品，在专业用户中建立起良好的质量形象。

(三) 主要经营模式

1、采购模式

公司采取“以产订购”的采购模式。公司根据销售合同、生产任务书、以及库存情况进行采购。公司建立《采购管理制度》，由采购部负责采购事宜，通过ERP系统严格执行验收、入库、登记程序，以确保产品的质量要求；并由法务部配合进行供应商审核、考察与评价，建立《合格供应商档案》。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，根据各型产品预计销售量及已经签订的合同情况和合同进度安排，编制生产任务书，安排生产。为保证产品高精度、高可靠性的高品质，公司采取“柔性敏捷生产模式”，应用自主研发的MES(制造执行系统)信息化系统来进行生产的计划调度，各产品线遵循流程化管理，对所有生产环节进行周密的质量控制，对所有生产产品进行严格的入库检验。公司建立研发生产鉴定管理相关制度，对自主研发产品进行技术指标、设计图纸、产品功能、工艺文件的鉴定认证，不断改进产品质量，保证产品高质量地满足客户需求；建立《安全生产管理制度》，根据“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，加强企业的安全生产管理，保障企业和员工安全。

3、销售模式

公司采取直销模式为主，主要通过参加相关学术交流会议、举办各种技术交流会、组织产品展会和推介会等多种方式获得市场信息；通过公司营销团队与客户建立沟通获取业务信息，及时跟进客户需求获取业务合同。公司通过官网和微信公众号等自媒体、举办“用户培训班”等多种方式，加强与客户的沟通，及时了解客户系统改造升级或增补采购的需求，取得后续业务合同。此外，公司逐步建立“代理商销售模式”，公司与代理商也签订供货合同，并根据销售订单向代理商销售产品，公司对其执行的销售政策、信用政策与其他直销客户不存在明显差别。公司对代理商均采用买断式销售，不存在代理商替公司代销产品的情况。

(四) 主要的业绩驱动因素

公司20余年来一直深耕于数据采集与测试分析领域，经过多年坚持不懈的技术开发和经验积累，产品不断完善，在行业中形成了良好的口碑和信誉，在国家重大装备、航空航天、土木水利工程、机械装备、高铁、船舶、汽车、冶金石化、材料分析、新能源等行业积累了一批稳定客户，形成了良好的品牌效应。

2021年公司整体经营计划有序开展，在持续推进结构力学性能测试核心基石业务的基础上，依托全资子公司开拓PHM

（故障预测与健康管理）、电化学工作站等新业务领域，逐步拓展新业绩增长点。并且抓住我国结构力学性能测试行业国产替代进程提速的机遇，坚持加大研发投入，持续优化产品结构，夯实核心竞争力，并加强市场开拓力度，主营业务收入稳步增长，业绩相应得到增长。

2021年，公司实现营业收入2.57亿元，同比增长25.22%；实现归属于上市公司股东的净利润8002.39万元，同比增长58.91%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润7703.91万元，同比增长73.57%。

三、核心竞争力分析

（一）自主创新技术研发优势

1、核心技术优势

公司经过不断的研发和技术积累，掌握了结构力学性能测试领域的相关核心技术。目前设有“江苏省智能化测试分析系统工程技术研究中心”、“博士后创新实践基地”、“研究生工作站”，“软件企业认定中心”，依托这些科研平台，拥有授权专利21项、软件著作权42项。省级以上高新技术产品4项，承担国家火炬计划项目2项、国家重点新产品1项、科技部科技型中小企业技术创新基金项目2项、江苏省科技成果转化专项资金1项及江苏省软件产业发展专项引导资金资助项目5项，荣获了江苏省优秀软件产品奖（金慧奖）3项和省科技进步三等奖1项。为确保公司测试仪器产品的性能稳定、量值准确，公司依据《GB/T 19022-2003 测量管理体系-测量过程和测量设备的要求》建立了测量管理体系并持续改进，2021年获得测量管理体系最高等级——AAA认证。公司拥有的核心技术主要包括小信号放大抗干扰系统解决方案，桥梁及大型建筑模态实验解决方案，结构的强度、动力学测试解决方案，隔离型高精度测试解决方案，超高速数据实时传输技术，信号的数字化专业处理技术，智能导线技术，无线同步数据采集技术，超动态范围信号测试分析技术，结构力学测试参数校准技术，力学性能测试传感技术，高性能电化学测试分析技术；其中结构力学性能测试系统的核心技术“小信号放大抗干扰系统解决方案”是公司的传统优势，已完成了多项严重干扰环境下的测试任务，能够耐受恶劣强干扰环境，得到准确的测试数据，为我国重大科研项目的设施做出了重要贡献。

2、行业领先的产品快速研制能力

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

（二）人才结构合理，团队稳定优势

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

（三）行业领先的专业技术服务优势

公司具有专业的应用服务技术能力。公司组建了一支覆盖力学、机械、土木、应用数学、数字信号分析处理、计量测试技术、计量校准等相关专业，具有试验方案设计、现场试验组织、故障诊断、校准检测等经验的复合型应用支持和服务人才队伍，为国内多项重大试验提供了应用产品和解决方案，解决了诸多现场疑难问题，应用技术水平已处于国内领先地位；为确保东华测试仪器及传感器产品全使用生命周期的准确性，东华测试设立了全资子公司——江苏东华校准检测有限公司，通过CNAS实验室认可的校准能力覆盖了东华测试全部仪器及传感器产品，为客户提供第三方计量校准及检测服务，服务能力和质量在本行业形成了良好口碑。

公司通过多年持续投入，现已形成由销售经理、项目经理、技术服务和咨询专家组成的专业服务团队，可以为客户快速

及时提供全套的试验解决方案、仪器操作培训和解答工程测试中的疑难问题，可以帮助客户完成重要的现场测试任务。

公司定期举办用户培训班，旨在帮助新老用户更加快捷地熟悉并掌握公司仪器设备操作、设备维护、软件使用等知识，提高用户使用仪器设备与软件的熟练度以及解决实际问题的能力，将仪器设备的应用能力发挥至最大化。

公司配备了现场技术服务人员和电话、网络客服专员和微信小程序在线客服系统，各大区办事处均设有技术服务专员，用户可通过各种途径反馈服务需求，公司统一调度分配，力求以最快的速度对客户的需求进行响应。公司可根据用户需要，为客户提供全天候的软硬件维护和升级以及技术指导。

（四）产品种类齐全的优势

1、不断更新、日臻完善的产品线

公司根据市场和客户需求不断开发新产品。目前，公司在结构力学性能研究方面已拥有完善的产品系列，按照功能分为静态应变测试分析系统和动态信号测试分析系统（含结构安全在线监测系统）两大系列，为适应不同行业的现场应用需求，公司研发了多规格多类型的产品，如便携式测试系统、手持式测试系统、无线测试系统、坚固型测试系统、微型测试系统、分布式网络动态测试分析系统、隔离型高性能动态测试分析系统、大型结构实验模态测试分析系统及工业现场状态监测系统。此外，基于多年的技术积累，公司推出了基于PHM的设备智能管理平台和电化学分析系统，进一步丰富了公司的产品线，广泛应用于国内航空航天、重大装备、大型建筑、轨道交通、新能源汽车、水利工程等国家重大工程和重点实验场合。

2、丰富的配套软件

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

（五）品牌和客户优势

多年来公司通过不断的技术开发和经验积累，产品不断完善，在行业中形成了良好的口碑和信誉，在国家重大装备、航空航天、土木水利工程、交通能源、船舶海洋工程兵器、汽车工业、冶金石化、电子电器、新能源电池、高校科研行业积累了一批高端客户，形成了良好的品牌效应，2021年公司DH5902N坚固型数据采集系统被认定为“江苏精品”。

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

航空航天客户主要有：中国运载火箭技术研究院北京环境强度研究所、空间电子信息技术研究所、中国商用飞机有限责任公司、中国商用航空发动机有限责任公司、上海卫星工程研究所等。

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

机械制造业客户主要有：沈阳黎明航空发动机集团有限责任公司、中国燃气涡轮研究院、中国农业机械化科学研究院、沪东重机有限公司、国家工程机械质量监督检验中心、山河智能装备集团、三一重工、中联重科、徐工集团、中国铁建股份有限公司等。

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

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

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

高校科研用户主要有：清华大学、北京航空航天大学、南京航空航天大学、哈尔滨工业大学、西北工业大学、中国科学

技术大学、浙江大学、天津大学、南京理工大学、西南交通大学、上海交通大学、同济大学、哈尔滨工程大学、大连理工大学、中南大学、东南大学、西安交通大学、河海大学、华中科技大学等。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，面对国内经济需求收缩、供给冲击、预期减弱的压力，以及疫情持续反复等不确定因素的影响，公司多措并举、积极应对，紧密围绕年度经营计划，坚持稳中求进，进一步夯实核心业务，持续推进产品研发、精益化管理和降本增效等工作，经营业绩较去年同期呈现一定幅度的增长。报告期内，公司实现营业收入2.57亿元，同比增长25.22%；实现归属于上市公司股东的净利润8002.39万元，同比增长58.91%。

公司完成的主要重点工作如下：

1、技术研发方面

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

2021年，公司继续投入研发力量，报告期内，公司重点工作回顾如下：

测试仪器部分：为了更好的应对国际复杂形势，实现控制系统的国产化替代，着手开始进行自定义测控系统的研发，通过测试系统与控制的结合，实现控制与采集的无缝衔接，进一步提高产品竞争力；继续优化现有产品，在保证性能指标不变或指标更优的前提下对部分产品进行降成本处理，完成了DH5907G桥梁实验模态测试分析系统的设计定型，完成了超低频0.05Hz的技术突破，进一步提高该产品在桥梁、建筑领域的竞争力。完成了DH5902G坚固型数据采集系统与DH2004无线在线监测系统的小批量试制与生产定型，批量推向市场。为满足航空航天、武器兵器、汽车工业、机械工程等行业在恶劣环境下对瞬态信号的精准捕捉的要求，着手研发DH5960N坚固型高速数据采集系统，进一步丰富坚固型数据采集系统产品线，机箱进入设计定型阶段。完善现有产品体系，完成DH1306-11手持振动校准器与DH5859A电荷放大器的设计与研发，并已进入小批量生产阶段，部分产品已经在客户处试用。

传感器部分：公司优化改造传感器生产线，提高了传感器的生产供应能力；进一步加大传感器的研发的投入。对多款传感器产品进行性能升级，提高产品性能和竞争力，同时应对市场需求，开发出大量新品，力传感器、宽频温振传感器、RS-485数字输出的温振传感器、无线传感器等都已经进入量产状态，高温压力传感器、微振传感器、高温应变传感器、光纤传感器也进入试制阶段。

软件部分：完成东华测试全新数据采集与分析软件平台的研发，模块化设计，全新人机交互界面，更加流畅的软件操作逻辑，目前已经初步推向市场，并开始着手研发专用大型实验软件，包括：实验模态分析软件、阶次分析软件等；继续优化东华测试DHDAS软件平台，增加多种专用分析模块，进一步提升软件竞争力；东昊测试推出了基于B/S架构的CMA3.0旋转机械状态监测软件和设备运营维保软件平台，具有档案信息管理、巡检管理、在线管理、无线监测、运行状态、诊断工具、检修管理、统计报表、轴承库管理、系统维护、维保管理等功能，24小时“保姆式”维护，精准锁定故障设备，定时掌握零部件损耗，有效减少停机维护时间和成本，为安全生产保驾护航。

2、市场客户满意度建设

在研发和市场结合方面重点以市场需求为导向，以客户满意为宗旨。应用支持紧贴前端市场，进一步完善梯队式的市场队伍建设，按照不同客户业务模式组建专门的市场团队，推动需求管理项目的实施，提高体系的需求管理能力。公司市场部门通过利用现有资源挖掘更多市场空间，大力发展新客户。通过微信设立用户互动平台，收集客户反馈信息，征询客户意见，持续提升客户使用体验，及时解决使用中存在的问题，并融合到新产品研发和产品升级需求中；充分应用CRM移动端，提高销售的效率、机动性及客户需求响应即时性；组建各区域本地项目经理及技术支持专业队伍，以进一步加强各网点服务能

力，确保售前、售后服务及时、高效，提高客户满意度；持续改进客户培训制度。扩建互动式产品展示厅，构建客户快速体验平台，加深客户对产品的认知和理解，促进客户解决方案的形成。

3、人力资源建设

公司始终重视人力资源建设工作，积极构建人才发展体系，加强核心骨干人员梯队建设；进一步健全绩效考核评价体系，持续推进薪酬体系改革，采取灵活多样的激励形式，以“贡献者”和“奋斗者”为导向，有效提高了员工工作积极性和创造性；营造有利于人才创新的企业文化，增强员工的凝聚力，提高人才竞争力。

4、募集资金项目建设

报告期内，公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司募集资金管理办法》等有关规定，进一步规范了募投项目建设的内控机制，本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，切实有效用好募集资金。募投项目“机械设备与装置运行状态监测系统项目”、“测试技术中心项目”已完成建设工作并已达到预期建设目标，于报告期内结项。募集资金使用中未出现改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

5、公司治理结构建设

报告期内，公司结合经营管理工作的具体需要，细化责任分工；继续遵守公平、公开和诚信的原则，建立健全可操作性强、责权利明确的公司管理治理规则，保证内控的实施；增加公司透明度，提高公司信息披露标准，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，争取实现公司价值和股东利益最大化。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	257,042,601.70	100%	205,268,528.74	100%	25.22%
分行业					
仪器仪表检测	257,042,601.70	100.00%	205,268,528.74	100.00%	25.22%
分产品					
静态应变测试分析系统	34,727,386.46	13.52%	30,361,894.66	14.79%	14.68%
动态信号测试分析系统	149,225,397.40	58.05%	115,711,993.42	56.37%	28.96%
配件及其他	59,671,485.33	23.21%	48,124,809.58	23.44%	4.02%
开发服务	13,418,332.51	5.22%	11,069,831.08	5.39%	21.22%
分地区					
东北地区	20,103,374.51	7.82%	16,070,388.54	7.83%	25.10%
华北地区	27,567,477.17	10.72%	21,537,303.28	10.49%	28.00%
华东地区	72,075,952.40	28.04%	59,341,110.85	28.91%	21.46%
华南地区	16,085,442.63	6.26%	12,757,782.65	6.22%	26.08%

华中地区	27,599,793.24	10.74%	21,825,077.06	10.63%	26.46%
西北地区	17,634,124.84	6.86%	13,331,852.09	6.49%	32.27%
西南地区	51,428,786.74	20.01%	41,155,526.12	20.05%	24.96%
中原地区	24,547,650.17	9.55%	19,249,488.15	9.38%	27.52%
分销售模式					
直销	257,042,601.70	100.00%	205,268,528.74	100.00%	25.22%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
仪器仪表检测	257,042,601.70	82,790,055.12	67.79%	25.22%	18.89%	1.72%
分产品						
静态应变测试分析系统	34,727,386.46	12,161,312.31	64.98%	27.39%	11.36%	0.95%
动态信号测试分析系统	149,225,397.40	46,161,059.41	69.07%	29.83%	26.56%	0.59%
配件及其他	59,671,485.33	23,226,560.13	61.08%	23.99%	9.49%	5.16%
分地区						
华北地区	27,567,477.17	10,340,350.00	62.49%	28.00%	27.08%	0.27%
华东地区	72,075,952.40	24,924,304.77	65.42%	21.46%	20.07%	0.40%
华中地区	27,599,793.24	9,853,033.84	64.30%	26.46%	21.72%	1.39%
西南地区	51,428,786.74	16,807,211.76	67.32%	24.96%	23.34%	0.43%
分销售模式						
直销	257,042,601.70	82,790,055.12	67.79%	25.22%	18.89%	1.72%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
静态应变测试分析系统 (DH38 系)	销售量	套	4,280	3,398	25.96%
	生产量	套	4,588	3,547	29.35%

列产品)	库存量	套	1,453	1,145	26.90%
动态应变测试分 析系统 (DH59 系 列产品)	销售量	只/通道	24,989	19,770	26.40%
	生产量	只/通道	26,020	20,615	26.22%
	库存量	只/通道	4,936	3,905	26.40%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比 重	金额	占营业成本比 重	
静态应变测试	静态应变测试	12,161,312.31	14.69%	10,921,173.51	15.68%	11.36%
动态信号测试	动态信号测试	46,161,059.41	55.76%	36,472,420.33	52.38%	26.56%
配件及其他	配件及其他	23,226,560.13	28.05%	21,213,416.06	30.46%	9.49%
开发服务	开发服务	1,241,123.27	1.50%	1,028,911.42	1.48%	20.62%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	25,632,821.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.97%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额	0.00%

比例	
----	--

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	5,903,212.39	2.30%
2	第二名	5,539,823.01	2.16%
3	第三名	5,358,026.55	2.08%
4	第四名	4,867,256.64	1.89%
5	第五名	3,964,503.27	1.54%
合计	--	25,632,821.86	9.97%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	26,305,014.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.44%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	5,926,649.48	5.96%
2	第二名	5,859,552.90	5.89%
3	第三名	5,159,345.24	5.18%
4	第四名	4,754,323.08	4.78%
5	第五名	4,605,143.73	4.63%
合计	--	26,305,014.43	26.44%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,861,919.68	33,684,020.03	3.50%	报告期内无重大变动
管理费用	34,680,705.08	33,579,538.90	3.28%	报告期内无重大变动
财务费用	-402,157.15	-426,063.86	5.61%	报告期内无重大变动
研发费用	27,104,015.73	20,210,634.79	34.11%	2021 年加大研发投入

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
东华测试 DH5902G 坚固型数据采集分析系统	专为恶劣环境下的测试开发，具备抗振、抗冲击和高防水防尘等级的特点，可满足如国防军工、爆炸冲击等重点大型试验项目的使用要求	销售推广	具备 100g/（4±1）ms 抗冲击、-20℃~+60℃工作温度范围、IP65 防护等级等能力，设备具有在线和离线两种工作模式，可独立在危险的试验环境独立完成数据采集任务。通道可用于应变、振动、温度等各种物理量的测量。	
东华测试 DH2004 无线在线监测系统	无线分布式监测系统专为桥梁、房屋、工程机械、港口机械等结构状态与健康管理和设计，满足对大型结构的健康管理，为其运营管理、养护维修、安全和可靠性评估提供数据支撑	销售推广	无线通讯方式，用于各种工程现场的长期监测；具备系统自检功能，可现场对磁电式、振弦、应变等传感器进行传感器自检，并在使用过程中定期检测传感器工作是否正常；系统具备断网、断电自恢复能力，实时显示网络状态信息，系统内置看门狗保护，能够恢复断电、断网前的工作状态；支持智能导线；具有应变桥路自检；支持 4G 移动通讯。	
东华测试 DH5907G 无线桥梁模态测试分析系统	专为桥梁结构的模态试验而设计，结合桥梁模态试验的特点，内置高灵敏度传感器和无线通讯及同步技术，在进行试验时，能极大的提高试验效率，并保证试验结果的准确	小批量试制，局部市场推广	内置高灵敏度磁电式速度传感器和锂电池，频率下限可至 0.05Hz，采用无线通讯和同步技术，单台计算机可同时连接最多 30 台采集器，内置锂电池可持续工作 10 小时以上。	
DH1306-11 手持振动校准器	专门为现场快速校准加速度传感器和振动系统的性能而设计	小批量试制，局部市场推广	内置标准传感器与激励系统，可为最大 210 克的传感器提供 160Hz，1g 有效值或峰值的机械激励，可用于现场对传感器进行快速的灵敏度检测和故障排查。	
东华测试 DH5859A 电荷放大器	为各类电荷传感器专门设计，将传感器输入的电荷信号调理成电压信号并输出，同时能直接在表头上显示所测信号的特征	小批量试制，局部市场推广	与单端、差分电荷传感器配合；与 IEPE 传感器配合；与电压输出传感器配合；可对力、压力、位移、速度、加速度等物理量进行精确测试；与 Endevco 压电式传感器 6222S、6233C、2280、7201 等型号完美匹	

	值,方便直观。广泛应用于航空航天、汽车工业、机械工程、轨道交通等各个行业的振动测试和分析		配;与 PCB 的 357D90、357D92 等 357D9X 系列传感器完美匹配;与 PCB 的 357C71、357C72 等 357C7X 系列传感器完美匹配;与东华测试各类型传感器完美匹配。抗干扰能力强,稳定性好;通用可靠的信号输入输出接口;具备警报与预警功能;能在 140dB 噪声环境下正常工作。	
东华测试 DH5960N 坚固 型高速数据采集 系统	专为恶劣环境下的爆破冲击测试开发,具备抗振、抗冲击和防水防尘等级的特点,应用于航空航天、武器兵器、汽车工业、机械工程等行业瞬态信号的精准捕捉	已完成样机研制, 进行功能考核	每通道自带 64M 点缓存,20MHz 瞬态采样速率,频响达 1MHz,是为冲击、爆破试验专门设计,系统采用有线网络(LAN)或无线网络(Wifi)连接计算机实时采集、传输、存储、显示、分析数据;可脱离计算机控制独立工作,将数据实时存储在仪器大容量固态硬盘中,连接计算机后再将数据回收进行分析处理,具备 100g/(4±1)ms 抗冲击、-20℃~+60℃工作温度范围、IP65 防护等级等能力。	
DH7008 便携式 阻抗分析仪	专为工业现场的储能锂电堆的智能化监测的小型化、便携式仪器,通道间隔离,可满足模组内电芯的电压、交流阻抗测试、对地绝缘阻抗和模组内温度	已完成样机开发, 在专业市场推广 销售	根据电池厂家和储能客户需求,能够定制不同通道数的仪器,能够至少满足 16 个电芯组成模组的交流阻抗测量,多通道同时工作,采用 WiFi 通讯和同步技术,提高测量效率和方便客户的在工业现场的测量。适用 220Vac 和配置锂电池供电。	
DH7005 电化学 工作站	专为高阻腐蚀体系、固态电解质等能源领域研发的高端电化学工作站。高槽压、电流量程宽、满足高频阻抗测量、可扩展多款外置功放	已完成小批量试 制,定向给腐蚀和 能源领域客户推 广	具备槽压±48V,电流量程±10pA~±4A,量程可自动切换,高频 10MHz,可根据客户需求扩展多款外置功放,满足腐蚀和能源领域客户的测量。	
DH7000C 电化学 工作站	是 DH7000 的升级版仪器,适用于腐蚀和能源领域的常规电化学研究	已完成批量生产, 向高校和研究所、 电池生产厂家推 广	满足锂电、钠电、钾电、软包电池等各类型电池的常规电化学测试,同时满足电池生产产线上的漏电流、分容等电化学测试。	
阻抗分析拟合软 件	给本公司的客户提供一站式交流阻抗数据的拟合分析	已完成研制,发给 本公司的部分客 户试用	达到 Zview 和 ZsimpWin 阻抗拟合软件同等使用水平,数据拟合结果一致程度好。	

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	184	171	7.60%
研发人员数量占比	31.30%	30.20%	1.10%
研发人员学历			
本科	137	126	8.70%
硕士	17	15	13.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	60	47	27.70%
30~40 岁	100	95	5.30%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	27,104,015.73	20,210,634.79	18,127,568.72
研发投入占营业收入比例	10.54%	9.85%	10.20%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	270,901,298.47	221,185,274.29	22.48%
经营活动现金流出小计	243,419,773.86	200,069,881.51	21.67%
经营活动产生的现金流量净额	27,481,524.61	21,115,392.78	30.15%
投资活动现金流入小计	12,035,556.22	117,448,278.76	-89.75%
投资活动现金流出小计	23,959,838.36	69,171,174.33	-65.36%
投资活动产生的现金流量净额	-11,924,282.14	48,277,104.43	-124.70%

筹资活动现金流出小计	15,215,222.11	6,916,010.05	120.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,215,222.11	-6,916,010.05	-120.00%
现金及现金等价物净增加额	341,722.48	62,519,100.49	-99.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、投资活动现金流入同比减少10541.27万元，减幅89.75%，主要系公司2021年累计收回理财产品减少所致；
- 2、投资活动现金流出同比减少4521.13万元，减幅65.36%，主要系公司2021年累计购买理财产品减少所致；
- 3、筹资活动现金流出同比增加829.92万元，增幅120%，主要系公司2021年现金分红所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	120,185,591.23	22.04%	119,122,529.87	24.47%	-2.43%	报告期内无重大变动
应收账款	111,071,751.42	20.37%	85,390,641.75	17.54%	2.83%	应收账款同比增加 2568.11 万元，增幅 30.07%，主要系公司 2021 年销售增加所致
合同资产	6,405,404.90	1.17%	4,971,878.37	1.02%	0.15%	报告期内无重大变动
存货	132,784,475.67	24.35%	106,093,358.62	21.79%	2.56%	报告期内无重大变动
投资性房地产	4,088,259.12	0.75%	4,677,978.24	0.96%	-0.21%	报告期内无重大变动
固定资产	114,886,332.71	21.07%	113,375,131.11	23.29%	-2.22%	报告期内无重大变动
在建工程	918,316.82	0.17%			0.17%	在建工程同比新增 91.83 万元，主要系 2021 年新大楼建设工程所致
合同负债	9,624,535.28	1.77%	12,655,627.77	2.60%	-0.83%	报告期内无重大变动

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与上海博色信息科技有限公司于2020年签订的《房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼1层（建筑面积391平米）租赁给上海博色信息科技有限公司，租赁期为2020年7月1日至2022年7月9日，月租金为57,000.00元；

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与上海浩用工业炉有限公司于2020年签订的《房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼2层（建筑面积为420平米）租赁给上海浩用工业炉有限公司，租赁期为2020年11月1日至2022年10月31日，季租金为210,000.00元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

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

2012 年	首次公开发行	19,507.36	6,181.82	21,390.21	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	19,507.36	6,181.82	21,390.21	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东华测试技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]1053号）核准，并经深圳证券交易所同意，江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2012年9月在深圳证券交易所公开发行人民币普通股[A股]数量11,090,000股，发行价为每股20.31元，扣除发行费用人民币30,164,274.86元后，募集资金净额为195,073,625.14元。上述资金到位情况业经北京兴华会计师事务所出具的[2012]京会兴验字第01020189号验资报告予以验证。截至本报告期末，募投项目均已完成建设工作并达到预期建设目标，经第五届董事会第六次会议和2021年第三次临时股东大会审议同意将节余募集资金补充流动资金并注销募集资金账户，上述募集资金已使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	否	7,320	6,235.19	0	6,235.19	100.00%	2014年06月30日			不适用	否
机械设备与装置运行状态监测系统项目	否	3,873	3,032.06	1,981.15	3,032.06	100.00%	2021年11月30日			不适用	否
测试技术中心项目	否	2,419	1,766.29	779.62	1,766.29	100.00%	2021年11月30日			不适用	否
节余募集资金永久补充流动	否		2,578.46	3,421.05	4,610.93					不适用	否

资金											
承诺投资项目小计	--	13,612	13,612	6,181.82	15,644.47	--	--			--	--
超募资金投向											
设立全资子公司	否	1,000	1,000	0	1,000	100.00%	2014年12月31日	153.2	-388.55	不适用	否
智能电化学分析仪器生产基地建设项目、海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目	否	3,500	3,500	0	3,498.5	99.96%	2017年12月31日			不适用	否
购置土地使用权	否	1,395.36	1,395.36	0	1,247.24	89.38%				不适用	否
超募资金投向小计	--	5,895.36	5,895.36	0	5,745.74	--	--	153.2	-388.55	--	--
合计	--	19,507.36	19,507.36	6,181.82	21,390.21	--	--	153.2	-388.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	<p>报告期内，公司不存在超募资金使用情况。</p> <p>公司募集资金净额为人民币 195,073,625.14 元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为 136,120,000.00 元，超募资金为 58,953,625.14 元。</p> <p>2013 年 1 月 4 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金 1000 万元设立全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司，用于实施智能电化学分析仪器项目，项目已实施完成。</p> <p>2013 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资智能电化学分析</p>										

	<p>仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目的议案》，同意公司使用超募资金 1500 万元用于投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目，2000 万元用于投资海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目，项目已实施完成。</p> <p>2014 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟用超募资金购置土地使用权的议案》，公司使用剩余超募资金 13,953,625.14 元购置土地使用权，不足部分公司使用自有资金进行补充。目前已支付 12,472,446.90 元用于土地款项及相关税费等。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点变更情况。</p> <p>2014 年 11 月 21 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》。根据公司的发展规划，为了更好地利用公司自有土地和现有技术，实现资源的有效整合，拟将公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，以部分超募资金 1,000 万元设立全资子公司江苏东华分析仪器有限公司，实施智能电化学分析仪器新产品项目与智能电化学分析仪器生产基地建设项目的实施地点进行整合，将智能电化学分析仪器新产品项目的实施地点由原来的江苏省姜堰经济开发区（租赁）变更为江苏省靖江经济开发区（公司自有土地），从而有效提升公司生产效率和降低生产成本。本次实施地点的变更不会对募集资金投资项目的实施造成实质性影响，且有利于募集资金投资项目的尽快实施。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p> <p>为保障募集资金投资项目顺利进行，截止 2012 年 9 月 27 日公司以自筹资金预先投入募集资金项目 40,841,911.48 元。2012 年 10 月 10 日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 40,841,911.48 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。</p> <p>2013 年 4 月 15 日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 1,800 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，公司已于 2013 年 10 月 10 日归还了全部资金并存入公司募集资金专用账户。2016 年 3 月 25 日公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 1,500 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截止 2016 年 12 月 31 日，公司已使用 1,200 万元闲置募集资金补充流动资金。该 1200 万资金已于 2017 年 1 月归还到募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>报告期内，募投项目“机械设备与装置运行状态监测系统项目”、“测试技术中心项目”总计结余资金金额 34,210,469.45 元（含利息）。募投项目资金节余的主要原因为：</p> <p>1、因“机械设备与装置运行状态监测系统项目”以及“测试技术中心项目”从规划到实施周期较长，随着公司设备研发能力以及国内设备制造技术的不断提升，部分生产设备实现国产化代替进口，在不影响生产效</p>

	<p>率和生产稳定性的前提下，设备采购价格有所降低，节省了部分设备采购预算。</p> <p>2、在项目实施过程中，本着科学、高效、节约的原则，严格执行预算管理，优化项目建设方案，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理。通过多次市场调研、商务谈判、集中采购等方法合理降低成本费用，最大限度地发挥募集资金的使用效率。</p> <p>3、公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，通过合理安排闲置募集资金进行现金管理产生了一定的理财收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的利息收入。</p> <p>2014 年，募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”总计结余资金额 11,898,840.84 元（含利息）。公司在项目实施过程中，本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，严格项目资金管理，公司通过优化项目设计施工方案，同时充分利用公司自主研发、自主改造设备和改进生产工艺的优势，以最大限度的节约项目资金，主要为：</p> <p>1、公司在满足生产、检测需求的前提下，对部分设备的采购采用国产设备和自主改造设备来替代进口设备，减少对进口设备的采购，设备采购价格大大降低，从而较大程度的节约了设备投入。</p> <p>2、公司通过对自制设备性能的研发改造，以符合公司测试检测产品使用，从而减少了外购设备实际购进的数量，由此节约了一定的设备投入。</p> <p>3、公司根据项目实施的实际情况，对各分项之间的投入进行合理的调配，以提高效率，避免了浪费。</p> <p>4、设备的安装调试主要由公司内部自行完成，降低了设备的安装调试费。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 12 月 7 日和 2021 年 12 月 24 日分别召开第五届董事会第六次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金专户的结余资金用于永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海东昊测试技术有限公司	子公司	旋转机械状态检测, 测振仪产品的生产, 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品开发销售。	12,000,000	34,848,396.83	18,396,221.57	43,637,692.72	14,396,744.47	12,600,603.05
扬州东瑞传感技术有限公司	子公司	传感器设计、生产, 测试系统及测试设备设计、定制, 电子测量仪器销售及技术服务。	5,000,000	1,591,675.62	1,185,117.36	7,547.17	-1,316,096.36	-1,014,775.86
江苏东华分析仪器有限公司	子公司	分析仪器、试剂、传感器生产技术的研发、技术转让、技术咨询、技术服务; 分析仪器、传感器制造、销售。	10,000,000	11,452,425.60	6,114,513.71	7,040,015.80	1,967,245.19	1,532,010.01
江苏东华校准检测有限公司	子公司	质检技术服务; 自然科学研究和实验发展; 工程和技术研究和实验发	5,000,000	8,702,166.68	7,864,145.65	4,871,733.45	3,118,349.69	2,888,169.94

		展；电子测量仪器、实验分析仪器、试验机制造、销售；专用仪器仪表安装服务；软件开发；信息系统集成服务。						
成都东华博远软件开发有限公司	子公司	从事计算机软件及硬件产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，软件开发及维护、软件产品销售、电子产品技术服务及服务、计算机网络工程，网络技术服务。	1,000,000	1,992,263.41	-1,944,151.31	1,485,148.50	-1,848,901.24	-1,401,867.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

公司将坚持在主营业务持续发力：在结构力学测试领域，进一步巩固公司市场领导地位，做大做强；在设备的健康管理和运营维保领域，充分利用结构力学领域的大量积累，结合当前的大数据分析等新兴数据处理技术，构造可适配不同行业的综合平台，快速扩张；在电化学分析领域，聚焦电分析，材料腐蚀分析和新能源电池领域，通过高校市场的突破来带动重点行业的市场突破，快速占领市场。

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

(二) 2022年经营计划

公司坚持按既定的战略稳步推进各项经营管理工作,全年各项重点工作安排如下:

1、研发创新目标

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

推进上海技术研究院建设工作,着眼于前沿技术和应用技术的研究工作,充分利用上海的人才优势和技术优势,深入研究感知技术、数据处理技术、信号分析技术和AI等技术方向,并结合目前结构力学性能应用、PHM故障诊断与健康管理应用和电化学应用等主营业务方向,进一步夯实公司的核心竞争力。

在智能化结构力学性能测试仪器方面,以拓宽应用领域、提高系列产品的可靠性、标准化和智能化水平为研发目标,抓住“十四五”规划提出的构建结构合理、先进管用、开放兼容、自主可控、具有国际竞争力的现代产业技术体系,加强产业技术基础能力和试验平台建设,面向国家重大需求加强高端科研仪器设备研发制造,提高科研装备自给水平的行业战略发展机遇,开发高性能科研实验类产品、优化设计试验仪器类产品及国防装备配套等结构力学性能测试仪器。

在传感器方面,开发高温、高冲击等高性能传感器,替代进口,打破进口技术垄断;研发自动校准功能,提升传感器制造的智能化水平;同时拓宽传感器种类和规格,推出可靠性高、应用范围广的工业级传感器,缩小与进口传感器的差距,满足工业物联网对传感器的需求。

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

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

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

2、产品延伸目标

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

3、服务提升目标

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

4、团队建设目标

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

5、行业地位

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

(三) 可能面对的风险公司面临的风险和应对措施

1、新产品、新项目投入产出风险

公司始终跟踪应用先进技术开发本行业应用的新产品、开拓新的应用领域，期间投入大量的人力、物力和资金，目前在研发和试生产、试销售的产品有DH5907G桥梁实验模态测试分析系统、DH1306-11手持振动校准器、DH5859A电荷放大器、DH5960N坚固型高速数据采集系统、宽频温振传感器等，因相关产品、技术开发项目技术含量高、投入周期长，存在新开发的产品成熟度可能达不到目标，市场推广进度不如预期，新开发的产品推广过程面临国内外同行的竞争，导致新产品、新项目投入产出风险。公司通过加强项目立项时的论证工作，提高研发项目管理水平，优化设计，降低成本，改进研发质量，提高新产品的可靠性等措施来降低、避免相关风险。

2、经营管理风险

报告期内，公司为实现战略规划，继续扩大人才特别是高层次人才的引进，新人才队伍的建设和发挥作用取决于公司的经营决策、人力资源管理、风险控制等方面的管理能力，因此存在引进人才的文化认同、团队融入、人员流动等方面的风险。针对上述风险，公司将根据业务发展，优化管理队伍和管理架构，提升人力资源部门的团队能力及管理能力，开展企业文化和价值观建设，改进绩效考核机制、人才管理和激励约束机制等在内的管理体制和措施，降低人力资源管理风险。

随着公司业务的增长，公司产品多品种、小批量的生产组织特征更加明显，加上定制产品多、各季度销售分布不均衡，可能会出现局部环节的产能不足导致满足不了集中供货的风险，公司通过超前预测，常规产品备足库存，寻找合格的供应商将部分工序外包生产，以腾出稀缺资源应对市场的短线需求，避免交货延迟风险。

3、内外部经营环境变化的风险

面对当前错综复杂的国内外政治、经济环境，公司业务销售联络、原材料采购供应、售后服务等很多方面可能受到影响，对公司年度经营计划带来一定的负面影响。面对复杂的国内外疫情影响及长期发展的不确定性，公司通过加强人员培训增强核心竞争力，优化调整组织结构及流程提升内生动力，加大微信公众号等线上公司宣传力度等多种举措，来降低外部风险的影响，缓解影响公司持续稳健发展的压力。

4、成本费用上升的风险

为进一步提高公司市场占有率，巩固行业领导地位，公司销售费用、管理费用、研发费用等费用相应增加；劳动力成本不断上升；原材料成本上升压力加大。上述成本费用上升因素将导致经营成本的上升，对公司经营业绩产生一定影响。公司将通过产品改版提高标准化水平以降低单位产品的成本；提高产品生产过程中的质量控制水平，扩大产品生产批量来降低生产成本，开发远程服务平台来减少服务成本；同时通过细化成本核算、控制费用等举措，降低公司成本费用上升压力。

5、核心技术失密风险

作为技术型企业，公司自成立以来始终坚持自主创新，通过持续研发，已在专业技术及应用等领域开发和积累了多项核心技术，大部分核心技术处于国内领先或国际先进水平，这些技术是公司核心竞争力的主要体现。为保护技术机密，公司对部分适合申请专利保护的核心技术申请了专利；对于未申报专利的核心技术，公司通过加强核心技术保密制度建设，防止核心技术流失，同时与全体员工签订了保密协议，明确员工的保密职责。虽然公司采取多方面措施以防止核心技术的失密，但仍不能完全排除核心技术遭到泄密或被他人盗用的风险。一旦公司关键核心技术发生失密，公司将通过法律途径维护自身合法权益，但仍可能削弱公司产品在市场上的竞争力，从而对公司发展带来不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月16日	中国基金报-机会宝网上路演中心	其他	机构	线上、线下投资者	详见巨潮资讯网（投资者关系活动记录表，编号：2021-001）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”

2021年06月28日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券研究所	详见巨潮资讯网（投资者关系活动记录表，编号：2021-002）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”
2021年07月01日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券、中庚基金、南土资产	详见巨潮资讯网（投资者关系活动记录表，编号：2021-003）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”
2021年08月05日	中国基金报-机会宝网上路演中心	其他	机构	线上投资者	详见巨潮资讯网（投资者关系活动记录表，编号：2021-004）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”
2021年10月22日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、光大证券、新时代证券、交银施罗德等	详见巨潮资讯网（投资者关系活动记录表，编号：2021-005）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《运作指引》等法律法规、规范性文件规定，不断健全内部控制体系、完善法人治理结构、提高治理水平。公司完善由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等各级会议按照规定召开，经营相关重大事项经过科学决策、履行了必要审议程序。报告期内，公司治理状况符合证监会、深交所相关法律法规的要求。

1、股东与股东大会

报告期内，公司共召开四次股东大会，均以现场和网络投票结合的方式召开。会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。各项议案均获得通过，表决结果合法有效。会议均邀请见证律师依规进行现场见证。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。

2、董事与董事会

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

3、监事与监事会

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

4、绩效评价与激励约束机制

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

5、关于信息披露与透明度

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

6、相关利益者

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

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	56.87%	2021 年 04 月 30 日	2021 年 04 月 30 日	巨潮资讯网《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-022）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.86%	2021 年 07 月 05 日	2021 年 07 月 05 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-036）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.96%	2021 年 10 月 18 日	2021 年 10 月 18 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-055）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	60.19%	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-071）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
刘士钢	董事长	现任	男	62	2009年05月15日		68,765,930		1,000,000		67,765,930	减持
王江波	副董事长	现任	男	41	2018年07月03日		0				0	
熊卫华	董事、总经理	现任	男	45	2019年04月19日		0				0	
陈立	董事、副总经理	现任	男	53	2009年06月15日		108,900				108,900	
沈宇峰	独立董事	现任	男	54	2021年07月05日		0				0	
饶柱石	独立董事	现任	男	60	2021年07月05日		0				0	
杨翰	独立董事	现任	男	53	2021年07月05日		0				0	
谢勇	独立董事	离任	男	63	2015年08月06日	2021年07月05日	300				300	
祁麟	独立董事	离任	男	45	2015年08月06日	2021年07月05日	0				0	
丁毅胜	独立董事	离任	男	48	2015年08月06日	2021年07月05日	0				0	

何玲	董事会秘书、副总经理	现任	女	33	2018年07月04日		0				0	
孙丽丽	监事会主席	现任	女	40	2016年04月19日		0				0	
缪国东	监事	现任	男	50	2016年03月22日		0				0	
陈琳	监事	现任	女	33	2021年07月05日		0				0	
彭颖	监事	现任	女	35	2017年05月16日		0				0	
陆金松	监事	现任	男	61	2018年06月14日		0				0	
鞠辉	监事	离任	女	35	2016年04月19日	2021年07月05日	0				0	
范一木	副总经理	现任	男	52	2009年06月15日		209,550				209,550	
许冬梅	副总经理	现任	女	44	2019年04月19日		1,700				1,700	
焦亮	副总经理	现任	男	42	2019年04月19日		6,240				6,240	
徐晓林	副总经理	现任	女	52	2020年04月10日		0				0	
顾剑锋	副总经理	现任	男	45	2020年04月10日		6,240				6,240	
何欣	财务总监	现任	女	41	2021年04月07日		0				0	
刘海兴	副总经理	离任	男	58	2019年04月19日	2021年01月22日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	69,098,860	0	1,000,000	0	68,098,860	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
熊卫华	董事	被选举	2021年07月05日	换届选举当选
沈宇峰	独立董事	被选举	2021年07月05日	换届选举当选
饶柱石	独立董事	被选举	2021年07月05日	换届选举当选
杨翰	独立董事	被选举	2021年07月05日	换届选举当选
陈琳	监事	被选举	2021年07月05日	换届选举当选
范一木	董事	任免	2021年07月05日	任期满离任董事，继续担任副总经理
谢勇	独立董事	离任	2021年07月05日	任期满离任
祁麟	独立董事	离任	2021年07月05日	任期满离任
丁毅胜	独立董事	离任	2021年07月05日	任期满离任
鞠辉	监事	离任	2021年07月05日	任期满离任
刘海兴	副总经理	离任	2021年01月22日	主动辞职

2、任职情况

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

(一) 董事会成员

目前，本公司共有董事7名，其中独立董事3名。

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

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

熊卫华，董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1977年出生，硕士学历。2016年8月至2019年1月在青岛杰生电气有限公司担任副总经理，2019年1月入职江苏东华测试技术股份有限公司，2019年4月开始担任公司总经理，2021年7月开始担

任公司董事。

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

沈宇峰，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1968年出生，本科学历，中国注册会计师。现任靖江新天地联合会计师事务所（普通合伙）首席合伙人，未担任其他上市公司独立董事。

饶柱石，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1962年出生，博士学历，教授。现任上海交通大学机械与动力工程学院教授、博士生导师，未担任其他上市公司独立董事。

杨翰，独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年出生，本科学历，律师。现任江苏骥江律师事务所律师、主任，未担任其他上市公司独立董事。

（二）监事会成员

目前，本公司共有监事5名。

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

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

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

陈琳，监事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1989年出生，本科学历。2021年7月开始担任公司监事。

彭颖，监事，女，中国国籍，无永久境外居留权，1987年出生，本科学历。2017年5月开始担任公司监事。

（三）高级管理人员

目前，本公司共有高级管理人员9名。

熊卫华，公司总经理，简历详见本节“董事会成员”。

何玲，公司董事会秘书，副总经理，女，中国国籍，无永久境外居留权，1989年出生，硕士学历。2015年5月入职江苏东华测试技术股份有限公司，历任公司法务兼董事长秘书，投资部部长，公司监事。2018年7月开始担任公司董事会秘书，副总经理。

陈立，公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”。

范一木，公司副总经理，男，中国国籍，无永久境外居留权，1971年出生，大专学历，高级工程师。1991年至1992年曾任职于江苏靖江无线电一厂。1993年入职江苏东华测试技术股份有限公司，历任开发部长、技术中心主任，现任公司副总经理。

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

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

顾剑锋，公司副总经理，男，中国国籍，无永久境外居留权，1977年4月出生，本科学历。2000年7月入职江苏东华测试技术股份有限公司，历任区域经理、区域总经理、销售总监，2020年4月开始担任公司副总经理。

徐晓林，公司副总经理，女，中国国籍，无永久境外居留权，1970年12月出生，本科学历。1992年至2004年在四川川路塑胶集团担任采购经理，2004年至2009年在四川川科塑胶集团担任大区区总，2009年入职江苏东华测试技术股份有限公司，历任区域总经理、销售总监，2020年4月开始担任公司副总经理。

何欣，公司财务总监，女，中国国籍，无永久境外居留权，1981年8月出生，本科学历。2007年至2009年在江苏亚星锚链股份有限公司担任会计职务；2009年至2020年在江苏亚星锚链股份有限公司担任会计机构负责人；2020年12月入职江苏东华测试技术股份有限公司，历任财务部部长，2021年4月开始担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
沈宇峰	靖江新天地联合会计师事务所（普通合伙）	合伙人	2004年07月01日		是
饶柱石	上海交通大学机械与动力工程学院	教授、博士生导师	2002年08月01日		是
杨翰	江苏骥江律师事务所	主任	2000年09月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合行业及地区的收入水平和公司盈利水平，依据董事、监事、高级管理人员的职责履行情况和年度绩效完成情况综合确定。

实际支付：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘士钢	董事长	男	62	现任	30.42	否
王江波	副董事长	男	41	现任	60.75	否
熊卫华	董事、总经理	男	45	现任	74	否
陈立	董事、副总经理	男	53	现任	34.32	否
沈宇峰	独立董事	男	54	现任	3.57	否
饶柱石	独立董事	男	60	现任	3.57	否
杨翰	独立董事	男	53	现任	3.57	否

谢勇	独立董事	男	63	离任	2.49	否
祁麟	独立董事	男	45	离任	2.49	否
丁毅胜	独立董事	男	48	离任	2.49	否
何玲	董事会秘书、 副总经理	女	33	现任	27.52	否
孙丽丽	监事会主席	女	40	现任	18.75	否
缪国东	监事	男	50	现任	8.28	否
陈琳	监事	女	33	现任	10.64	否
彭颖	监事	女	35	现任	5.61	否
陆金松	监事	男	61	现任	16.72	否
鞠辉	监事	女	35	离任	2.45	否
范一木	副总经理	男	52	现任	33.87	否
许冬梅	副总经理	女	44	现任	21.65	否
焦亮	副总经理	男	42	现任	24.28	否
徐晓林	副总经理	女	52	现任	43.6	否
顾剑锋	副总经理	男	45	现任	57.62	否
何欣	财务总监	女	41	现任	25.97	否
刘海兴	副总经理	男	58	离任	0	否
合计	--	--	--	--	514.63	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十一次会议	2021年04月07日	2021年04月09日	巨潮资讯网《第四届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号:2021-009)
第四届董事会第十二次会议	2021年06月17日	2021年06月18日	巨潮资讯网《第四届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2021-030)
第五届董事会第一次会议	2021年07月05日	2021年07月05日	巨潮资讯网《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号:2021-038)
第五届董事会第二次会议	2021年07月30日	2021年08月03日	巨潮资讯网《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号:2021-045)

第五届董事会第三次会议	2021 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	巨潮资讯网《第五届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2021-050)
第五届董事会第四次会议	2021 年 10 月 18 日	2021 年 10 月 20 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-056)
第五届董事会第五次会议	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	巨潮资讯网《第五届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2021-060)
第五届董事会第六次会议	2021 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 08 日	巨潮资讯网《第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2021-067)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘士钢	8	8	0	0	0	否	4
王江波	8	6	2	0	0	否	4
熊卫华	6	5	1	0	0	否	3
陈立	8	7	1	0	0	否	4
沈宇峰	6	4	2	0	0	否	3
饶柱石	6	5	1	0	0	否	3
杨翰	6	6	0	0	0	否	3
范一木	2	2	0	0	0	否	2
谢勇	2	2	0	0	0	否	2
丁毅胜	2	2	0	0	0	否	2
祁麟	2	2	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
第四届董事会审计委员会	丁毅胜 祁麟 陈立	1	2021年04月06日	审议 2020 年年度报告、2021 年第一季度报告、续聘会计师事务所、2020 年度内部控制自我评价报告等			无
第四届董事会战略委员会	刘士钢 谢勇 王江波	1	2021年04月06日	对行业竞争及发展趋势进行分析，讨论公司发展战略及经营计划，并审议 2020 年年度报告中涉及公司战略部分的内容	对公司长期发展战略和经营计划进行研究，并提出建议		无
第四届董事会提名委员会	刘士钢 谢勇 丁毅胜	2	2021年04月06日	审议提名财务总监相关议案			无
			2021年06月16日	审议董事会换届推选董事相关议案			无
第四届董事会薪酬与考核委员会	刘士钢 谢勇 祁麟	1	2021年04月06日	审议公司董事、监事及高级管理人员 2020 年度薪酬			无
第五届董事会审计委员会	沈宇峰 杨翰 陈立	3	2021年07月29日	审议 2021 年半年度报告			无
			2021年10月15日	审议 2021 年第三季度报告			无
			2021年12月06日	审议募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金			无
第五届董事会提名委员会	刘士钢 饶柱石 沈宇峰	1	2021年07月05日	审议换届后聘任高级管理人员相关议案			无

第五届董事会 薪酬与考核委 员会	刘士钢 饶柱石 杨翰	2	2021年09 月27日	审议2021年限制性股票激励 计划草案、实施考核管理办 法、首次授予激励对象名单			无
			2021年10 月28日	审议2021年限制性股票激励 计划首次授予	建议公司关注 计划实施的进 度以及考核工 作执行与落实 工作		无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	525
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	63
报告期末在职工的数量合计（人）	588
当期领取薪酬员工总人数（人）	588
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	19
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	145
销售人员	105
技术人员	184
财务人员	8
行政人员	146
合计	588
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	38
本科	312
专科及以下	238
合计	588

2、薪酬政策

2021年公司利用年度调薪窗口组织开展了员工满意度调查和问卷调查，广泛收集员工意见和建议，关心员工的需求，参照外部薪酬水平，进一步完善薪酬激励体系，建立效率优先兼顾公平的价值分配体系，打造团队凝聚力，增强员工归属感和满意度。

3、培训计划

2021年，公司继续实施针对不同岗位序列不同类型的培训体系，并进一步强化培训工作的计划性管理，各部门按照年度培训计划实施安排月度培训计划，并总结分析培训完成情况和效果；持续拓展学历晋升渠道，鼓励并扶持员工提升学历教育。发挥公司高校客户优势，与全国多所高校进行合作，聘请专业顾问，定期进行技术人员能力提升培训。同时公司与多家管理培训公司合作，对销售、管理能力的提升进行课程设计和长期合作。通过内外部培训的结合，提升了员工岗位胜任能力和工作绩效。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵循《公司章程》中涉及利润分配的相关政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议批准，公司独立董事对该事项发表独立意见。

报告期内，公司利润分配政策的执行情况如下：公司于2021年4月30日召开了2020年度股东大会，会议审议通过了公司2020年度利润分配方案，以138,320,201为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.10元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.75
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	138,320,201
现金分红金额 (元) (含税)	24,206,035.18
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	24,206,035.18
可分配利润 (元)	224,839,787.57
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 母公司 2021 年年初结存未分配利润 174,466,516.81 元, 分派 2020 年现金红利 15,210,771.36 元, 2021 年度母公司实现净利润 72,871,157.91 元, 提取法定盈余公积 7,287,115.79 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 母公司可供股东分配的利润 224,839,787.57 元, 合并报表可供分配的利润为 218,342,125.65 元。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司2021年限制性股票激励计划采用第二类限制性股票, 首次授予日为2021年10月29日, 首次授予数量为240万股, 授予价格为16.55元/股, 尚未归属。

1、2021年9月28日, 公司召开第五届董事会第三次会议, 会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会具体办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 律师出具相应报告。

2、2021年9月28日, 公司召开第五届监事会第三次会议, 审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核查公司<2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》, 公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

3、2021年9月29日至2021年10月11日, 公司对首次授予的激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。公示期满, 公司监事会未收到任何异议, 并于2021年10月13日披露了《监事会关于2021年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2021年10月18日, 公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会具体办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 并披露了《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公

司股票情况的自查报告》。

5、2021年10月29日，公司分别召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实，律师出具相应报告。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告及文件。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
熊卫华	董事、总经理			0	0			38.25	0	160,000	16.55	0	0
陈立	董事、副总经理			0	0			38.25	0	80,000	16.55	0	0
范一木	副总经理			0	0			38.25	0	80,000	16.55	0	0
顾剑锋	副总经理			0	0			38.25	0	100,000	16.55	0	0
徐晓林	副总经理			0	0			38.25	0	100,000	16.55	0	0
何玲	副总经理、董事会秘书			0	0			38.25	0	100,000	16.55	0	0
许冬梅	副总经理			0	0			38.25	0	100,000	16.55	0	0
焦亮	副总经理			0	0			38.25	0	100,000	16.55	0	0
何欣	财务总监			0	0			38.25	0	100,000	16.55	0	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	920,000	--	0	0

备注（如有）	公司 2021 年限制性股票激励计划采用第二类限制性股票，上述人员获授的限制性股票尚未到归属期，均未归属。
--------	---

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司于 2022 年 3 月 29 日在巨潮资讯网刊登《2021 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	112.30%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	108.59%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A、董事、监事和高级管理人员舞弊；B、对已经签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会以及内部审计机构对内部控制监督无效；E、公司内部控制环境无效。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，但未被内部控制识别的当期财务报告中的一般错报；C、企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A、公司经营活动严重违反国家法律法规；B、决策程序导致重大失误；C、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；D、高级管理人员和技术人员流失严重；E、内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；F、其他对公司产生重大负面影响的情形。② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A、公司违反国家法律法规受到轻微处罚；B、决策程序导致出现一般性失误；C、重要业务控制制度存在缺陷；D、关键岗位业务人员流失严重；E、内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；F、其他对公司产生较大负面影响的情形。③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报\geq利润总额的 10%；重要缺陷：利润总额的 5%\leq错报$<$利润总额的 10%；一般缺陷：错报$<$利润总额的 5%</p>	<p>重大缺陷：直接损失金额$>$资产总额的 0.5%；重要缺陷：资产总额的 0.2%$<$直接损失金额\leq资产总额的 0.5%；一般缺陷：直接损失金额\leq资产总额的 0.2%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会部署，2021年公司对照专项活动自查清单进行了自查，一共涉及七大方面共计119个问答，通过本次自查，公司认为公司治理基本符合《公司法》、《证券法》、《规范运作指引》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题的失误。公司仅存在以下一项需要整改的情况：

具体情况：原《公司章程》中关于征集投票的制度不符合《证券法》规定，相关表述为：“董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。”

整改情况：2021年4月30日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围及修订<公司章程>部分条款的议案》。相关表述修改为：“公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构，可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。”

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，从产品及工艺的设计环节考虑节能降耗，践行绿色低碳发展；公司建立起环境管理体系并有效运行、持续改进，于2021年5月通过GB/T 24001-2016 环境管理体系认证。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

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

（1）积极参与社会公益事业，努力回馈社会

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

（2）完善公司治理结构，维护投资者权益

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

（3）保障员工权益，营造良好的工作氛围

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，依法保护员工的合法权益，尊重并保障员工的合理诉求以及基本权益。在保障员工合法权益方面，按照有关法律法规规定，与所有员工签订《劳动合同》；在招聘、录用、选拔、培训、薪酬待遇、晋升通道方面均无性别、年龄、宗教、种族等方面不平等对待，依法保障各方个体享有同等的就业机会与职业发展前景；公司为全体员工办理了社会保险，并缴纳住房公积金；为外勤人员购买商业保险，切实保障员工的权益；公司制定了员工法定假期、病假、婚假、产假、丧假、伤假等制度并严格执行；重视员工身体健康，定期安排员工体检；公司建立职业健康安全管理体系并有效运行、持续改进，于2021年5月通过GB/T 45001-2020 职业健康安全管理体系认证；公司及时宣贯并严格遵守2021年9月1日起实施的新《中华人民共和国安全生产法》，依据《GB/T33000-2016 企业安全生产标准化基本规范》在公司推行安全生产标准化并通过江苏省级安全专家的评审；公司建立起安全生产双重预防机制、建立健全安全隐患排查治理工作

长效机制，周期性开展安全生产专项整治活动，排查和消除各类安全隐患，预防和减少安全事故发生；定期举行安全生产培训、职业健康培训，提供员工安全生产意识和自我保护能力；公司为所有员工提供员工食堂、出差餐补等，每逢重要节日发放礼品；组织员工出游，使员工工作之余可以休闲、放松心情；在员工生日之际发放生日蛋糕券，构建和谐、融洽的工作环境。

（4）积极开展信用体系建设，坚持诚信合规经营

公司积极开展信用体系建设，建立起较为完善的诚信管理制度。公司严把质量关、树立东华诚信品牌，从产品质量、售后服务等多方面构建诚信管理体系。公司在质量管理体系、质量保证能力、质量基本状况、质量竞争优势和卓越绩效推行和实施等方面，获得了江苏省市场监督管理局的认可，并于2021年获评江苏省质量信用AAA级企业。公司将继续践行诚信经营理念、信守质量承诺、珍视质量信誉，实施持续改进，不断提高产品和服务质量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展相关工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司的控股股东及实际控制人刘士钢	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1.截至本承诺函出具之日，本人除持有东华股份股权外，未直接或间接持有任何其他企业或其他经济组织的股权或权益（除东华股份的子公司）；除控制东华股份及其子公司外，无实际控制的其他企业、机构或其他经济组织；未在与东华股份存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中任职；未以任何其他方式直接或间接从事	2011年03月23日	长期有效	正常履行中

			<p>与东华股份相竞争的业务。2.本人承诺，本人在作为东华股份的控股股东或实际控制人期间，不会以任何形式从事对东华股份的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与东华股份竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3.本人承诺，本人在作为东华股份的控股股东或实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与东华股份生产经营构成竞争的业务，本</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>人将按照东华股份的要求，将该等商业机会让与东华股份，由东华股份在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与东华股份存在同业竞争。4.本人承诺，如果本人违反上述声明与承诺并造成东华股份经济损失的，本人将赔偿东华股份因此受到的全部损失。</p>			
	<p>本公司的控股股东及实际控制人刘士钢</p>	<p>其他承诺</p>	<p>发行人整体变更时由于公司税务主管部门同意各发起人实际取得股权分红派息或股份转让时，一并缴纳整体变更股份有限公司时涉及的个人所得税，公司暂未代扣代缴相关税款。如果今后国家有关税务主管部门就</p>	<p>2012年03月29日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>上述事项要求本人补缴税款及相关滞纳金或承担法律责任，本人愿意按照有关部门的要求以自有资金自行补缴并承担全部发起人股东相应的法律责任。如有有关部门要求公司承担法律责任，本人愿意承担相应法律责任并对公司因此受到的损失给予补偿。</p>			
	<p>本公司的控股股东及实际控制人刘士钢</p>	<p>其他承诺</p>	<p>若因未缴或漏缴员工社会保险金及住房公积金而造成公司被追缴或其他损失，本人愿承担相关责任，并负担由此产生的所有相关费用，且在承担后不向公司或其子公司以及职工本人进行追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。</p>	<p>2012 年 09 月 20 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

股权激励承诺	公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015年05月07日	长期有效	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	卜晓丽、马云伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	卜晓丽 2 年、马云伟 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
陈立	详见巨潮资讯网《关于公司董事、副总经理及亲属短线交易的公告》（公告编号：2021-001）	2021 年 01 月 13 日	4,375.00	收回所得收益，并要求加强相关法律法规学习，杜绝再次发生

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与上海博色信息科技有限公司于 2020 年签订的《房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路 399 号 6 号楼 1 层（建筑面积 391 平米）租赁给上海博色信息科技有限公司，租赁期为 2020 年 7 月 1 日至 2022 年 7 月 9 日，月租金为 57,000.00 元；

根据本公司的全资子公司-上海东昊测试技术有限公司与上海浩用工业炉有限公司于 2020 年签订的《房屋租赁合同》规定，上海东昊将位于上海市浦东新区科苑路 399 号 6 号楼 2 层（建筑面积为 420 平米）租赁给上海浩用工业炉有限公司，租赁期为 2020 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日，季租金为 210,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,800,394	47.57%				-6,063,075	-6,063,075	59,737,319	43.19%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	65,800,394	47.57%				-6,063,075	-6,063,075	59,737,319	43.19%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	65,800,394	47.57%				-6,063,075	-6,063,075	59,737,319	43.19%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	72,519,807	52.43%				6,063,075	6,063,075	78,582,882	56.81%
1、人民币普通股	72,519,807	52.43%				6,063,075	6,063,075	78,582,882	56.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	138,320,201	100.00%						138,320,201	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、董事、监事、高级管理人员每年初按上一年度最后一个交易日所持股份总数的25%计算其本年度可转让股份额度。
- 2、独立董事换届离任后六个月内不得转让所持公司股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
瞿喆	261,975		4,125	257,850	高管锁定股	按规定解除限售
许冬梅	1,275			1,275	高管锁定股	按规定解除限售
王瑞	262,500			262,500	高管锁定股	按规定解除限售
罗沔	7,020,000			7,020,000	高管锁定股	按规定解除限售
刘士钢	57,574,447		6,000,000	51,574,447	高管锁定股	按规定解除限售
刘沛尧	424,500		51,750	372,750	高管锁定股	按规定解除限售
焦亮	4,680			4,680	高管锁定股	按规定解除限售
顾剑锋	4,680			4,680	高管锁定股	按规定解除限售
范一木	157,162			157,162	高管锁定股	按规定解除限售
陈立	89,175		7,500	81,675	高管锁定股	按规定解除限售
谢勇	0	300		300	高管锁定股	2022-01-05
合计	65,800,394	300	6,063,375	59,737,319	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,047	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,120	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
刘士钢	境内自然人	48.99%	67,765,930	-1,000,000	51,574,447	16,191,483	质押	16,700,000	
罗沔	境内自然人	6.18%	8,553,100	-806,900	7,020,000	1,533,100			
孙慧明	境内自然人	3.86%	5,333,600	-5,000		5,333,600			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	其他	3.56%	4,918,547	4,918,547		4,918,547			
招商银行股份有限公司—交银施罗德均衡成长	其他	3.11%	4,301,160	4,301,160		4,301,160			

一年持有期混合型证券投资基金								
招商银行股份有限公司—兴全合泰混合型证券投资基金	其他	2.13%	2,945,021	2,945,021		2,945,021		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德启明混合型证券投资基金	其他	1.45%	2,007,670	2,007,670		2,007,670		
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	其他	1.35%	1,873,000	1,873,000		1,873,000		
杨燕灵	境内自然人	1.13%	1,565,300	5,000		1,565,300		
泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险产品—019L-CT001 深	其他	1.00%	1,382,200	1,382,200		1,382,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘士钢和股东罗沔为夫妻关系。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/	无							

受托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘士钢	16,191,483	人民币普通股	16,191,483
孙慧明	5,333,600	人民币普通股	5,333,600
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	4,918,547	人民币普通股	4,918,547
招商银行股份有限公司—交银施罗德均衡成长一年持有期混合型证券投资基金	4,301,160	人民币普通股	4,301,160
招商银行股份有限公司—兴全合泰混合型证券投资基金	2,945,021	人民币普通股	2,945,021
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德启明混合型证券投资基金	2,007,670	人民币普通股	2,007,670
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	1,873,000	人民币普通股	1,873,000
杨燕灵	1,565,300	人民币普通股	1,565,300
罗沔	1,533,100	人民币普通股	1,533,100
泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险产品—019L-CT001 深	1,382,200	人民币普通股	1,382,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东	公司股东刘士钢和股东罗沔为夫妻关系。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

之间关联关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东孙慧明通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,333,600 股，实际合计持有 5,333,600 股。 公司股东杨燕灵通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,565,300 股，实际合计持有 1,565,300 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

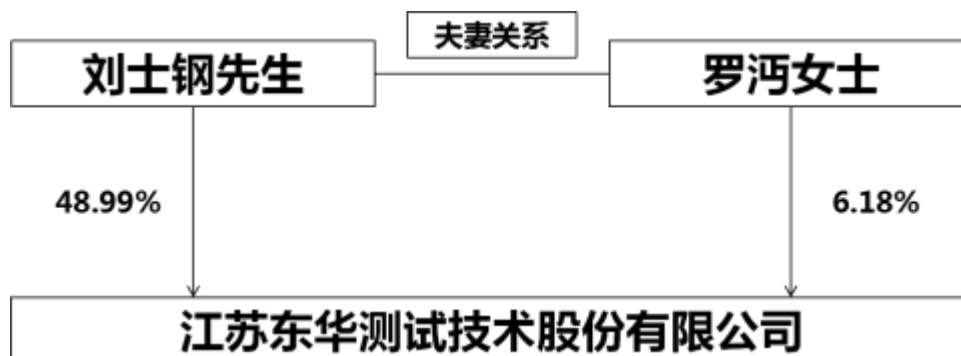
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘士钢	本人	中国	否
罗沔	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
刘沛尧	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
瞿喆	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
王瑞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	除刘士钢先生任东华测试董事长外，其余人员未在公司任职		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 3 月 28 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2022]京会兴审字第 02000032 号
注册会计师姓名	卜晓丽、马云伟

审计报告正文



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

[2022]京会兴审字第 02000032 号

江苏东华测试技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称东华测试公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东华测试公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入的确认	
请参阅财务报表附注六、（二十八）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>销售收入确认的真实性对东华测试公司的净利润影响较大，因此我们将销售收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对于东华测试公司的销售收入确认我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解东华测试公司销售收入确认相关的内部控制，并对内部控制设计及执行有效性进行了评估和测试。 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合《企业会计准则》的要求。 3、对营业收入以及毛利按类别执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 5、对重要客户进行函证，确认报告期交易额，对交易额未回函执行替代测试。 6、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本、核对销售合同、出库单、签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 7、检查主要客户的回款是否系该客户真实汇款。

2、应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注六、（三）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2021年12月31日，东华测试公司合并资产负债表中列示的应收账款余额为128,108,097.86元，坏账准备为17,036,346.43元。应收账款账面价值占资产总额的比例20.37%。管理层依据信用风险特征将应收账款划分组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估及测试与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制。 2、对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营状况、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。 3、对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否恰当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、预期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础，复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、信用状况、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。 4、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数，分析应收账款坏账准备计提的合理性。 5、对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算。 6、核查客户的信用状况判断应收账款的可回收性。

四、其他信息

东华测试公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东华测试公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督东华测试公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对东华测试公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致东华测试公司不能持续经营。

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

6、就东华测试公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

告中沟通该事项。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 卜晓丽

卜晓丽

中国·北京
二〇二二年三月二十八日

中国注册会计师：
马云伟

马云伟

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏东华测试技术股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	120,185,591.23	119,122,529.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,612,307.60	3,885,529.80
应收账款	111,071,751.42	85,390,641.75
应收款项融资		
预付款项	10,057,293.93	7,966,028.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,345,758.25	10,157,272.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	132,784,475.67	106,093,358.62
合同资产	6,405,404.90	4,971,878.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,367.21	53,529.43
流动资产合计	400,473,950.21	337,640,768.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
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	4,088,259.12	4,677,978.24
固定资产	114,886,332.71	113,375,131.11
在建工程	918,316.82	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,258,027.65	15,639,623.14
开发支出		1,132,075.44
商誉		
长期待摊费用	1,409,822.07	2,117,138.22
递延所得税资产	6,034,662.47	6,978,741.16
其他非流动资产	1,224,983.63	5,280,000.00
非流动资产合计	144,820,404.47	149,200,687.31
资产总计	545,294,354.68	486,841,455.49
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,179,025.34	10,628,912.72
预收款项		
合同负债	9,624,535.28	12,655,627.77
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	13,518,176.11	12,430,778.01
应交税费	12,100,954.23	11,879,181.15
其他应付款	1,909,165.23	3,709,289.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,251,189.59	1,645,231.61
流动负债合计	46,583,045.78	52,949,021.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,028,310.90	6,408,989.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,028,310.90	6,408,989.22
负债合计	50,611,356.68	59,358,010.34
所有者权益：		
股本	138,320,201.00	138,320,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,194,742.49	103,808,342.49
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	31,825,928.86	24,538,813.07
一般风险准备		
未分配利润	218,342,125.65	160,816,088.59
归属于母公司所有者权益合计	494,682,998.00	427,483,445.15
少数股东权益		
所有者权益合计	494,682,998.00	427,483,445.15
负债和所有者权益总计	545,294,354.68	486,841,455.49

法定代表人：刘士钢

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：李玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	91,181,054.82	101,153,096.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,092,307.60	3,605,529.80
应收账款	121,400,277.41	89,719,064.43
应收款项融资		
预付款项	12,882,417.48	9,252,383.35
其他应收款	16,622,726.93	13,132,510.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	132,784,475.67	105,621,149.20
合同资产	6,389,488.29	4,971,878.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,876.12
流动资产合计	383,352,748.20	327,458,488.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	35,545,162.00	35,545,162.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	108,751,548.97	106,340,947.72
在建工程	918,316.82	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,459,645.73	17,148,037.32
开发支出		1,132,075.44
商誉		
长期待摊费用	1,409,822.07	2,117,138.22
递延所得税资产	5,126,861.83	6,131,671.09
其他非流动资产	1,224,983.63	5,280,000.00
非流动资产合计	170,436,341.05	173,695,031.79
资产总计	553,789,089.25	501,153,519.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,333,924.34	12,693,129.12
预收款项		
合同负债	14,224,893.55	11,604,988.21
应付职工薪酬	11,695,390.18	11,504,670.04
应交税费	11,091,893.55	11,505,147.91
其他应付款	1,379,392.54	4,788,685.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,849,236.16	1,508,648.47
流动负债合计	48,574,730.32	53,605,269.16

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,028,310.90	6,408,989.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,028,310.90	6,408,989.22
负债合计	52,603,041.22	60,014,258.38
所有者权益：		
股本	138,320,201.00	138,320,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,200,130.60	103,813,730.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,825,928.86	24,538,813.07
未分配利润	224,839,787.57	174,466,516.81
所有者权益合计	501,186,048.03	441,139,261.48
负债和所有者权益总计	553,789,089.25	501,153,519.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	257,042,601.70	205,268,528.74
其中：营业收入	257,042,601.70	205,268,528.74
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	182,707,402.33	160,079,247.87
其中：营业成本	82,790,055.12	69,635,921.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,672,863.87	3,395,196.69
销售费用	34,861,919.68	33,684,020.03
管理费用	34,680,705.08	33,579,538.90
研发费用	27,104,015.73	20,210,634.79
财务费用	-402,157.15	-426,063.86
其中：利息费用		
利息收入	423,098.74	409,325.74
加：其他收益	12,656,238.79	14,091,681.57
投资收益（损失以“-”号填列）	30,738.32	986,492.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,045,930.02	-3,535,214.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,253.17	-175,748.89

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,221.19	45,857.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,879,772.10	56,602,349.64
加：营业外收入	220,948.94	81,856.71
减：营业外支出	375,322.16	63,054.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,725,398.88	56,621,152.14
减：所得税费用	5,701,474.67	6,264,508.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,023,924.21	50,356,643.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,023,924.21	50,356,643.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	80,023,924.21	50,356,643.85
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,023,924.21	50,356,643.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,023,924.21	50,356,643.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.58	0.36
（二）稀释每股收益	0.58	0.36

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

法定代表人：刘士钢

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：李玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	222,072,442.57	189,568,435.92
减：营业成本	81,218,135.24	68,152,337.16
税金及附加	3,186,670.32	3,115,901.25
销售费用	31,523,635.11	32,011,590.38
管理费用	26,426,602.93	26,164,886.47
研发费用	22,072,434.64	17,692,057.33
财务费用	-355,751.11	-402,870.15
其中：利息费用		
利息收入	367,769.20	377,130.63
加：其他收益	12,481,405.33	14,035,081.57
投资收益（损失以“－”号填列）	30,356.22	986,492.88

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,406,395.35	-5,492,704.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-505,945.28	-175,748.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,221.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,396,705.87	52,187,654.83
加：营业外收入	181,776.25	55,741.65
减：营业外支出	202,514.95	7,957.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,375,967.17	52,235,439.45
减：所得税费用	5,504,809.26	6,719,024.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,871,157.91	45,516,415.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,871,157.91	45,516,415.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公		

允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	72,871,157.91	45,516,415.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,465,379.42	196,754,834.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,305,140.39	8,199,697.57
收到其他与经营活动有关的现金	8,130,778.66	16,230,741.90
经营活动现金流入小计	270,901,298.47	221,185,274.29
购买商品、接受劳务支付的现金	99,516,891.27	84,501,692.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	83,233,730.70	59,122,454.57
支付的各项税费	29,551,382.53	24,857,196.38
支付其他与经营活动有关的现金	31,117,769.36	31,588,538.41
经营活动现金流出小计	243,419,773.86	200,069,881.51
经营活动产生的现金流量净额	27,481,524.61	21,115,392.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,356.22	986,492.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,200.00	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		116,281,785.88
投资活动现金流入小计	12,035,556.22	117,448,278.76

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,959,838.36	9,171,174.33
投资支付的现金	12,000,000.00	
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		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	23,959,838.36	69,171,174.33
投资活动产生的现金流量净额	-11,924,282.14	48,277,104.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,215,222.11	6,916,010.05
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		
筹资活动现金流出小计	15,215,222.11	6,916,010.05
筹资活动产生的现金流量净额	-15,215,222.11	-6,916,010.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-297.88	42,613.33
五、现金及现金等价物净增加额	341,722.48	62,519,100.49
加：期初现金及现金等价物余额	118,921,144.75	56,402,044.26
六、期末现金及现金等价物余额	119,262,867.23	118,921,144.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,007,059.46	179,586,709.85
收到的税费返还	6,279,114.63	8,173,421.23
收到其他与经营活动有关的现金	23,678,494.19	14,641,459.17
经营活动现金流入小计	241,964,668.28	202,401,590.25
购买商品、接受劳务支付的现金	99,240,046.27	88,956,215.37
支付给职工以及为职工支付的现金	69,952,442.38	49,709,835.88
支付的各项税费	25,518,077.21	22,611,162.11
支付其他与经营活动有关的现金	31,310,481.69	27,217,160.70
经营活动现金流出小计	226,021,047.55	188,494,374.06
经营活动产生的现金流量净额	15,943,620.73	13,907,216.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,356.22	986,492.88
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		116,278,300.00
投资活动现金流入小计	12,030,356.22	117,264,792.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,451,837.10	7,728,849.97
投资支付的现金	12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00

投资活动现金流出小计	23,451,837.10	67,728,849.97
投资活动产生的现金流量净额	-11,421,480.88	49,535,942.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,215,222.11	6,916,010.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,215,222.11	6,916,010.05
筹资活动产生的现金流量净额	-15,215,222.11	-6,916,010.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-297.88	42,613.33
五、现金及现金等价物净增加额	-10,693,380.14	56,569,762.38
加：期初现金及现金等价物余额	100,951,710.96	44,381,948.58
六、期末现金及现金等价物余额	90,258,330.82	100,951,710.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	138,320,201.00				103,808,342.49				24,538,813.07		160,816,088.59		427,483,445.15		427,483,445.15
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	138,320,201.00				103,808,342.49				24,538,813.07		160,816,088.59		427,483,445.15		427,483,445.15
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					2,386,400.00				7,287,115.79		57,526,037.06		67,199,552.85		67,199,552.85
（一）综合收益总 额											80,023,924.21		80,023,924.21		80,023,924.21

江苏东华测试技术股份有限公司 2021 年年度报告全文

(二) 所有者投入和减少资本					2,386,400.00								2,386,400.00		2,386,400.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,386,400.00								2,386,400.00		2,386,400.00
4. 其他															
(三) 利润分配								7,287,115.79	-22,497,887.15				-15,210,771.36		-15,210,771.36
1. 提取盈余公积								7,287,115.79	-7,287,115.79						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,210,771.36			-15,210,771.36		-15,210,771.36
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															

江苏东华测试技术股份有限公司 2021 年年度报告全文

动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	138,320,201.00				106,194,742.49			31,825,928.86		218,342,125.65		494,682,998.00		494,682,998.00	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	138,320,201.00				103,808,342.49				19,987,171.54		121,927,096.32		384,042,811.35		384,042,811.35	
加：会计政策 变更																
前期差 错更正																
同一控																

江苏东华测试技术股份有限公司 2021 年年度报告全文

制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	138,320,201.00				103,808,342.49				19,987,171.54		121,927,096.32		384,042,811.35	384,042,811.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,551,641.53		38,888,992.27		43,440,633.80	43,440,633.80
(一)综合收益总额											50,356,643.85		50,356,643.85	50,356,643.85
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									4,551,641.53		-11,467,651.58		-6,916,010.05	-6,916,010.05
1.提取盈余公积									4,551,641.53		-4,551,641.53			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-6,916,010.05		-6,916,010.05	-6,916,010.05
4.其他														

江苏东华测试技术股份有限公司 2021 年年度报告全文

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	138,320,201.00			103,808,342.49			24,538,813.07		160,816,088.59		427,483,445.15		427,483,445.15	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,320,201.00				103,813,730.60				24,538,813.07	174,466,516.81		441,139,261.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,320,201.00				103,813,730.60				24,538,813.07	174,466,516.81		441,139,261.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,386,400.00				7,287,115.79	50,373,270.76		60,046,786.55
（一）综合收益总额										72,871,157.91		72,871,157.91
（二）所有者投入和减少资本					2,386,400.00							2,386,400.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,386,400.00							2,386,400.00
4. 其他												
（三）利润分配									7,287,115.79	-22,497,887.15		-15,210,771.36
1. 提取盈余公积									7,287,115.79	-7,287,115.79		

2. 对所有者（或股东）的分配										-15,210,771.36		-15,210,771.36
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	138,320,201.00				106,200,130.60				31,825,928.86	224,839,787.57		501,186,048.03

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,320,201.00				103,813,730.60				19,987,171.54	140,417,753.10		402,538,856.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	138,320,201.00				103,813,730.60				19,987,171.54	140,417,753.10		402,538,856.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,551,641.53	34,048,763.71		38,600,405.24
（一）综合收益总额										45,516,415.29		45,516,415.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,551,641.53	-11,467,651.58		-6,916,010.05
1. 提取盈余公积									4,551,641.53	-4,551,641.53		
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,916,010.05		-6,916,010.05
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

江苏东华测试技术股份有限公司 2021 年年度报告全文

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	138,320,201.00				103,813,730.60				24,538,813.07	174,466,516.81		441,139,261.48

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

2004年4月16日，公司名称依法变更为“江苏东华测试技术有限公司”。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本财务报表业经公司董事会于2022年3月28日批准报出。

(二) 行业性质

公司所属行业为电子仪器仪表行业。

(三) 经营范围

公司的经营范围包括:许可项目:技术进出口;货物进出口。(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:仪器仪表制造;仪器仪表销售;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;实验分析仪器制造;实验分析仪器销售;试验机制造;试验机销售;电子测量仪器制造;电子测量仪器销售;电子元器件制造;电子元器件零售;软件开发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(四) 主要产品或提供的劳务

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

和技术服务。

本期纳入合并范围的子公司包括5家，具体见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2021年1月1日至2021年12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并

日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

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

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

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

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

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制

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

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

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币报表折算

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- ①收取金融资产现金流量的权利届满；
- ②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊

余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具抵销

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

(5) 财务担保合同

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

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

①信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

②已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

③预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见金融工具。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10金融工具。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

(1) 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确

认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

(3) 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

A.该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、

摊销或减值进行调整后的金额；

B. 决定不再出售之日的再收回金额。

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

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

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

②长期股权投资类别的判断依据

A. 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

B. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益

减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，

不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、31长期资产减值所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，

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

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。
同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

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

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

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

①以权益结算的股份支付

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

②以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体原则与方法：以货物到达需方厂内并经签收确认，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

成本确认的具体原则与方法：产品成本根据产品类别归集，确认收入的同时结转归集的相应产品成本。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人

A 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定

将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

C 使用权资产和租赁负债

见“附注五、29”和“附注五、35”。

D 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：a 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；b 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

E 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②本公司 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

A 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

C 使用权资产和租赁负债

见“附注五、29”和“附注五、35”。

D 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，

延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：a 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；b 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

E 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②本公司作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10 金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

B 该变更通过减少一项或多项租赁资产的使用权而缩小了租赁范围，且减少的对价与租赁范围缩小部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 附回购条件的资产转让

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

(3) 股份回购

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

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

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

（4）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

（5）重要会计估计和判断

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

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

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

1) 所得税

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

2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示

该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

4) 存货跌价准备

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(简称“新租赁准则”)。	经公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过	

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%、5%、1%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	母公司和全资子公司-上海东昊测试技术有限公司的应纳税所得额	15%
增值税	自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分	即征即退
增值税	现代服务业服务收入	6%
增值税	有形资产租赁服务（2016 年 5 月起）	5%
增值税	从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入	免征
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	全资子公司-扬州东瑞传感技术有限公司的应纳税所得额	25%
企业所得税	全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司、江苏东华校准检测有限公司的应纳税所得额	25%
企业所得税	子公司成都东华博远软件开发有限公司	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海东昊测试技术有限公司	15%
扬州东瑞传感技术有限公司	25%
江苏东华分析仪器有限公司	25%
江苏东华校准检测有限公司	25%
成都东华博远软件开发有限公司	20%

2、税收优惠

1、增值税

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

(2) 根据《财政部、税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，公司自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分享受即征即退优惠政策。

2、企业所得税

(1) 2011年9月30日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，公司已分别于2014年、2017年、2020年更新认证，高新技术企业证书编号GR202032010060。根据企业所得税法的相关规定，公司本年度执行15%的企业所得税税率。

(2) 2009年12月29日，公司的全资子公司上海东昊测试技术有限公司于取得上海市科委、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，2021年已更新认证，根据企业所得税法的相关规定，本年度执行15%的企业所得税税率。

(3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计算税款后，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,257.00	284,104.96
银行存款	119,203,610.23	118,637,039.79
其他货币资金	922,724.00	201,385.12
合计	120,185,591.23	119,122,529.87

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	922,724.00	201,385.12
合计	922,724.00	201,385.12

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,148,365.60	1,829,290.00
商业承兑票据	463,942.00	2,056,239.80
合计	2,612,307.60	3,885,529.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	488,360.00	100.00%	24,418.00	5.00%	463,942.00	2,164,462.95	100.00%	108,223.15	5.00%	2,056,239.80
其中：										
商业承兑汇票	488,360.00	100.00%	24,418.00	5.00%	463,942.00	2,164,462.95	100.00%	108,223.15	5.00%	2,056,239.80
合计	488,360.00	100.00%	24,418.00	5.00%	463,942.00	2,164,462.95	100.00%	108,223.15	5.00%	2,056,239.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	488,360.00	24,418.00	5.00%
合计	488,360.00	24,418.00	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	108,223.15		83,805.15			24,418.00
合计	108,223.15		83,805.15			24,418.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,108,097.85	100.00%	17,036,346.43	13.30%	111,071,751.42	99,437,567.36	100.00%	14,046,925.61	14.13%	85,390,641.75
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	128,108,097.85	100.00%	17,036,346.43	13.30%	111,071,751.42	99,437,567.36	100.00%	14,046,925.61	14.13%	85,390,641.75

合计	128,108,097.85	100.00%	17,036,346.43	13.30%	111,071,751.42	99,437,567.36	100.00%	14,046,925.61	14.13%	85,390,641.75
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	93,708,416.07	4,685,420.80	5.00%
1-2 年	17,080,645.89	1,708,064.59	10.00%
2-3 年	5,575,593.59	1,115,118.72	20.00%
3-4 年	3,577,608.46	1,788,804.23	50.00%
4-5 年	2,134,478.85	1,707,583.08	80.00%
5 年以上	6,031,355.00	6,031,355.00	100.00%
合计	128,108,097.85	17,036,346.43	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	93,708,416.06
1 至 2 年	17,080,645.89
2 至 3 年	5,575,593.59
3 年以上	11,743,442.31
3 至 4 年	3,577,608.46
4 至 5 年	2,134,478.85
5 年以上	6,031,355.00
合计	128,108,097.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	14,046,925.61	2,989,420.82				17,036,346.43
合计	14,046,925.61	2,989,420.82				17,036,346.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五大客户合计	21,497,720.00	16.78%	1,286,276.00
合计	21,497,720.00	16.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,898,959.94	88.48%	6,876,046.12	86.32%
1 至 2 年	421,163.12	4.19%	276,296.22	3.47%
2 至 3 年	59,873.96	0.60%	581,680.02	7.30%
3 年以上	677,296.91	6.73%	232,005.66	2.91%
合计	10,057,293.93	--	7,966,028.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021年12月31日	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
余额前五名的预付款项总额	1,913,221.50	19.02%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,345,758.25	10,157,272.32
合计	17,345,758.25	10,157,272.32

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,439,127.98	1,373,288.27
押金、保证金	9,512,579.66	9,296,329.17
即征即退税款	4,756,498.89	
往来款	795,812.00	905,447.23
其他	795,094.53	1,395,248.11
合计	18,299,113.06	12,970,312.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,813,040.46			2,813,040.46
2021年1月1日余额 在本期	——	——	——	——
本期转回	1,859,685.65			1,859,685.65
2021年12月31日余额	953,354.81			953,354.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	9,998,608.70
1至2年	1,448,523.79
2至3年	2,716,806.62
3年以上	4,135,173.95
3至4年	1,155,805.90
4至5年	2,049,871.71
5年以上	929,496.34
合计	18,299,113.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,813,040.46		1,859,685.65			953,354.81
合计	2,813,040.46		1,859,685.65			953,354.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五大合计	退税款、保证金等	9,115,564.51	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	49.81%	217,953.28
合计	--	9,115,564.51	--	49.81%	217,953.28

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	50,031,517.47	2,333,037.58	47,698,479.89	40,231,891.01	2,396,388.04	37,835,502.97
在产品	35,149,949.41	299,556.51	34,850,392.90	36,583,436.95	299,556.51	36,283,880.44
库存商品	50,303,757.75	68,154.87	50,235,602.88	31,649,972.44		31,649,972.44
委托加工				324,002.77		324,002.77
合计	135,485,224.63	2,700,748.96	132,784,475.67	108,789,303.17	2,695,944.55	106,093,358.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,396,388.04			63,350.46		2,333,037.58
在产品	299,556.51					299,556.51
库存商品		68,154.87				68,154.87
合计	2,695,944.55	68,154.87		63,350.46		2,700,748.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品销售	6,742,531.47	337,126.57	6,405,404.90	5,233,556.18	261,677.81	4,971,878.37
合计	6,742,531.47	337,126.57	6,405,404.90	5,233,556.18	261,677.81	4,971,878.37

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	75,448.76			
合计	75,448.76			--

其他说明：

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,367.21	44,790.81
其他		8,738.62
合计	11,367.21	53,529.43

其他说明：

无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,388,696.53			12,388,696.53
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,388,696.53			12,388,696.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,710,718.29			7,710,718.29
2.本期增加金额	589,719.12			589,719.12
(1) 计提或摊销	589,719.12			589,719.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,300,437.41			8,300,437.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,088,259.12			4,088,259.12
2.期初账面价值	4,677,978.24			4,677,978.24

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明

公司的投资性房地产系指公司所属的全资子公司-上海东吴测试技术有限公司将位于上海市浦东新区张江高科技园区科苑路399号6栋的办公楼一幢（房产证号为“沪房地浦字2009第028758号”，房屋共计三层，面积合计为1,221.98平方米）中暂时闲置的第一层（建筑面积391平米）和第二层（建筑面积420平米）用于对外出租所形成。

公司期末用于抵押的投资性房地产情况详见附注七、81和附注十四“承诺及或有事项”的相关内容说明。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,886,332.71	113,375,131.11
合计	114,886,332.71	113,375,131.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,991,541.48	28,098,751.32	11,380,869.83	11,654,881.77	169,126,044.40
2.本期增加金额	6,148,053.43	2,197,090.38	184,924.77	622,154.03	9,152,222.61
(1) 购置		2,197,090.38	184,924.77	622,154.03	3,004,169.18
(2) 在建工程转入	6,148,053.43				6,148,053.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		329,833.15	780,364.79	234,036.07	1,344,234.01
(1) 处置或报废		329,833.15	780,364.79	234,036.07	1,344,234.01
4.期末余额	124,139,594.91	29,966,008.55	10,785,429.81	12,042,999.73	176,934,033.00
二、累计折旧					
1.期初余额	20,489,867.42	19,648,471.72	5,963,702.50	9,648,871.65	55,750,913.29
2.本期增加金额	3,277,042.82	2,280,571.00	965,615.54	888,088.65	7,411,318.01

(1) 计提	3,277,042.82	2,280,571.00	965,615.54	888,088.65	7,411,318.01
3.本期减少金额		306,728.64	568,405.27	239,397.10	1,114,531.01
(1) 处置或报废		306,728.64	568,405.27	239,397.10	1,114,531.01
4.期末余额	23,766,910.24	21,622,314.08	6,360,912.77	10,297,563.20	62,047,700.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,372,684.67	8,343,694.47	4,424,517.04	1,745,436.53	114,886,332.71
2.期初账面价值	97,501,674.06	8,450,279.60	5,417,167.33	2,006,010.12	113,375,131.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	918,316.82	
合计	918,316.82	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新大楼室内深化设计费	423,267.32		423,267.32			
新大楼地下室装饰及水电安装	495,049.50		495,049.50			
合计	918,316.82		918,316.82			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新大楼室内深化设计费			423,267.32			423,267.32						其他
新大楼地下室装饰及水电安装			495,049.50			495,049.50						其他
合计			918,316.82			918,316.82	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,599,879.33			4,270,055.67	21,869,935.00
2.本期增加金额				1,844,402.26	1,844,402.26
(1) 购置				712,326.82	712,326.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				1,132,075.44	1,132,075.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,599,879.33			6,114,457.93	23,714,337.26
二、累计摊销					
1.期初余额	2,827,659.43			3,402,652.43	6,230,311.86
2.本期增加金额	356,815.32			869,182.43	1,225,997.75
(1) 计提	356,815.32			869,182.43	1,225,997.75
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	3,184,474.75			4,271,834.86	7,456,309.61
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	14,415,404.58			1,842,623.07	16,258,027.65
2.期初账面价值	14,772,219.90			867,403.24	15,639,623.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

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

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
设备故障预测与健康管理系统软件	1,132,075.44			1,132,075.44		
合计	1,132,075.44			1,132,075.44		

其他说明

无

28、商誉

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	43,544.19		43,544.19		
装修改造费	861,466.39		314,597.28		546,869.11
绿化费	1,178,168.06		334,620.49		843,547.57
其他	33,959.58		14,554.19		19,405.39
合计	2,117,138.22		707,316.15		1,409,822.07

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	7,810,657.21	1,952,664.31	16,918,341.45	3,127,761.94
坏账准备	18,014,119.24	2,749,599.93	16,968,189.22	2,574,920.97
递延收益	3,748,310.78	562,246.62	5,848,989.14	877,348.37
合同资产减值准备	337,126.57	52,012.74	261,677.81	39,251.67
股权激励	2,386,400.00	357,960.00		
存货减值准备	2,401,192.45	360,178.87	2,396,388.04	359,458.21
合计	34,697,806.25	6,034,662.47	42,393,585.66	6,978,741.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,034,662.47		6,978,741.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		859,556.59
可抵扣亏损		1,040,495.51
合计		1,900,052.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,224,983.63		1,224,983.63	5,280,000.00		5,280,000.00
合计	1,224,983.63		1,224,983.63	5,280,000.00		5,280,000.00

其他说明：无

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,779,339.29	7,613,847.69
工程款、设备款	399,686.05	3,015,065.03
合计	8,179,025.34	10,628,912.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,624,535.28	12,655,627.77
合计	9,624,535.28	12,655,627.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,430,778.01	77,553,774.75	76,581,943.92	13,402,608.84
二、离职后福利-设定提存计划		6,494,468.20	6,378,900.93	115,567.27
三、辞退福利		65,814.00	65,814.00	
合计	12,430,778.01	84,114,056.95	83,026,658.85	13,518,176.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,257,465.03	68,276,449.45	67,393,238.65	13,140,675.83
2、职工福利费		1,911,125.31	1,911,125.31	0.00
3、社会保险费		4,073,719.99	4,031,903.27	41,816.72
其中：医疗保险费		3,614,097.94	3,573,403.74	40,694.20
工伤保险费		243,518.93	242,396.41	1,122.52
生育保险费		216,103.12	216,103.12	0.00
4、住房公积金		1,846,385.50	1,824,247.00	22,138.50
5、工会经费和职工教育经费	173,312.98	1,446,094.50	1,421,429.69	197,977.79
合计	12,430,778.01	77,553,774.75	76,581,943.92	13,402,608.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,293,512.69	6,182,449.64	111,063.05
2、失业保险费		200,955.51	196,451.29	4,504.22
合计		6,494,468.20	6,378,900.93	115,567.27

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,680,862.30	4,509,725.35
企业所得税	5,023,042.24	6,433,042.16
个人所得税	344,281.26	85,491.97
城市维护建设税	438,517.12	310,969.07
教育费附加	293,353.11	222,008.53
房产税	217,711.95	217,711.95
土地使用税	82,559.25	81,948.72
印花税	13,630.30	11,269.90
其他	6,996.70	7,013.50
合计	12,100,954.23	11,879,181.15

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,909,165.23	3,709,289.86
合计	1,909,165.23	3,709,289.86

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	370,040.00	310,000.00
员工报销款	85,035.11	1,743,671.87
代扣代缴社保	853,823.33	298,776.80
其他	600,266.79	1,356,841.19
合计	1,909,165.23	3,709,289.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税金	1,251,189.59	1,645,231.61
合计	1,251,189.59	1,645,231.61

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,408,989.22		2,380,678.32	4,028,310.90	收到补助与摊销
合计	6,408,989.22		2,380,678.32	4,028,310.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型港机结构状态智能化监控系统	3,598,989.14			1,184,678.36			2,414,310.78	与资产相关
创新与成果转化专项资金	150,000.00			150,000.00				与资产相关
装备在线监测和故障诊断软件	560,000.08			279,999.96			280,000.12	与资产相关
工业产品结构化设计测试分析应用软件项目	800,000.00			466,000.00			334,000.00	与资产相关

2017年创新计划	300,000.00			300,000.00				与资产相关
国际合作项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

其他说明：

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,320,201.00						138,320,201.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	103,808,342.49			103,808,342.49
其他资本公积		2,386,400.00		2,386,400.00
合计	103,808,342.49	2,386,400.00		106,194,742.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2021年第二次临时股东大会授权，公司于2021年10月29日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2021年10月29日为首次授予日，向符合条件的52名激励对象首次授予240万股第二类限制性股票。本激励计划首次授予部分限制性股票的授予价格为16.55元/股。公司选择Black-Scholes模型对首次授予的240万股限制性股票的公允价值进行测算。经测算，第二类限制性股票激励成本本期分摊额为2,386,400.00元。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,538,813.07	7,287,115.79		31,825,928.86
合计	24,538,813.07	7,287,115.79		31,825,928.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积累计额达到股本的50%时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。公司本年计提盈余公积是母公司税后净利润扣除上年亏损后的金额按照10%提取。

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,816,088.59	121,927,096.32
调整后期初未分配利润	160,816,088.59	121,927,096.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,023,924.21	50,356,643.85
减：提取法定盈余公积	7,287,115.79	4,551,641.53
应付普通股股利	15,210,771.36	6,916,010.05
期末未分配利润	218,342,125.65	160,816,088.59

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,753,582.69	80,396,446.84	195,601,984.72	68,576,187.49
其他业务	22,289,019.01	2,393,608.28	9,666,544.02	1,059,733.83
合计	257,042,601.70	82,790,055.12	205,268,528.74	69,635,921.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是 否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 62,292,551.44 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,409,766.78	1,031,253.88
教育费附加	976,128.16	714,935.75
房产税	870,847.80	973,134.60
土地使用税	330,237.03	330,236.97
车船使用税	17,070.00	
印花税	64,614.10	49,525.03
环保税	4,200.00	
综合基金		296,110.46
合计	3,672,863.87	3,395,196.69

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	27,116,630.80	24,198,376.23

差旅费及办事处费用	2,710,461.93	2,897,284.27
业务招待费	1,358,204.82	1,000,406.10
广告费	491,991.54	172,470.92
其他	3,184,630.59	5,415,482.51
合计	34,861,919.68	33,684,020.03

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,023,830.98	20,877,352.99
折旧	5,336,043.88	4,625,091.07
差旅费	1,140,142.54	1,402,394.87
办公费	1,037,574.84	1,135,147.54
车辆使用费	1,114,509.24	582,515.97
业务招待费	1,171,403.43	1,375,036.64
股份支付	2,386,400.00	
其他	1,470,800.17	3,581,999.82
合计	34,680,705.08	33,579,538.90

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,694,517.24	15,561,788.50
技术咨询费	1,866,185.84	703,094.61
折旧及摊销费用	1,674,235.67	1,260,376.44
差旅费	2,552,461.94	1,629,221.30
其他	2,316,615.04	1,056,153.94
合计	27,104,015.73	20,210,634.79

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	423,098.74	409,325.74
汇兑损失	969.54	
减：汇兑收益		39,253.96
金融机构手续费	19,972.05	22,515.84
合计	-402,157.15	-426,063.86

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	9,005,366.57	8,061,065.60
政府补助	3,650,872.22	6,030,615.97
合计	12,656,238.79	14,091,681.57

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	30,738.32	986,492.88
合计	30,738.32	986,492.88

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,859,685.65	-1,298,774.07
应收账款坏账损失	-2,989,420.82	-2,135,417.08
应收票据坏账损失	83,805.15	-101,023.15
合计	-1,045,930.02	-3,535,214.30

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,804.41	85,928.92
十二、合同资产减值损失	-75,448.76	-261,677.81
合计	-80,253.17	-175,748.89

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-16,221.19	45,857.51
其中：固定资产处置	-16,221.19	45,857.51
合计	-16,221.19	45,857.51

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	

其他	220,948.94	31,856.71	220,948.94
合计	220,948.94	81,856.71	220,948.94

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	170,000.00		170,000.00
非流动资产毁损报废损失	129,344.51		129,344.51
其他	75,977.65	63,054.21	75,977.65
合计	375,322.16	63,054.21	375,322.16

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,757,395.98	7,028,581.90
递延所得税费用	944,078.69	-764,073.61
合计	5,701,474.67	6,264,508.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,725,398.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,858,809.83
子公司适用不同税率的影响	284,753.20
调整以前期间所得税的影响	-1,677,549.38
非应税收入的影响	-852,107.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,566.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,087,747.71

研发支出加计扣除	-4,477,250.57
所得税费用	5,701,474.67

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	423,098.74	409,325.74
其他应收和其他应付	6,562,512.19	13,479,496.24
政府补助	924,218.79	2,119,071.13
其他	220,948.94	222,848.79
合计	8,130,778.66	16,230,741.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,997,104.07	11,293,239.09
管理费用	6,184,517.69	11,723,722.28
研发费用	6,735,262.82	
财务费用	19,972.05	22,316.00
其他应收和其他应付	10,010,912.73	8,542,461.04
其他	170,000.00	6,800.00
合计	31,117,769.36	31,588,538.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回		116,281,785.88
合计		116,281,785.88

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,023,924.21	50,356,643.85
加：资产减值准备	1,126,183.19	3,710,963.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,411,318.01	7,528,417.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,225,997.75	1,124,752.62
长期待摊费用摊销	707,316.15	707,213.04
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）		45,857.51

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	20,941.59	-16,738.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,738.32	-986,492.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	944,078.69	-764,073.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-41,745.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,691,117.05	-21,237,755.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,890,404.27	-34,789,638.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,365,975.34	15,477,988.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,481,524.61	21,115,392.78
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	119,262,867.23	118,921,144.75
减：现金的期初余额	118,921,144.75	56,402,044.26
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	341,722.48	62,519,100.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,262,867.23	118,921,144.75

其中：库存现金	59,257.00	284,104.96
可随时用于支付的银行存款	119,203,610.23	118,637,039.79
三、期末现金及现金等价物余额	119,262,867.23	118,921,144.75

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	922,724.00	见本附注七、1
投资性房地产	4,088,259.12	见本附注十四、1
合计	5,010,983.12	--

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	157,880.79	0.81760	129,082.69
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税收入	9,005,366.57	其他收益	
创新券补贴	461,200.00	其他收益	461,200.00
装备在线监测和故障诊断软件项目	279,999.96	其他收益	279,999.96
大型港机结构状态智能化监控系统	1,184,678.36	其他收益	1,184,678.36
工业产品结构化设计测试分析应用软件项目	466,000.00	其他收益	466,000.00
其他补贴收入	1,258,993.90	其他收益	1,258,993.90
合计	12,656,238.79	——	3,650,872.22

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 价格风险

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

来控制及减少商品价格的风险。

(3) 汇率风险

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

(二) 信用风险

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

(三) 流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，实际控制人为自然人刘士钢先生，拥有公司的股权比例为48.99%，系公司的第一大股东。

本企业最终控制方是刘士钢先生。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

其他说明

无

4、其他关联方情况

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

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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,400,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

其他说明

根据公司2021年第二次临时股东大会授权，公司于2021年10月29日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2021年10月29日为首次授予日，向符合条件的52名激励对象首次授予240万股第二类限制性股票。本激励计划首次授予的激励对象总人数为52人，为公司公告本激励计划时在公司（含控股子公司）任职的董事、高级管理人员及核心骨干员工。本激励计划首次授予部分限制性股票的授予价格为16.55元/股。本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过66个月。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BlackScholes（布莱克斯科尔斯）模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权

	的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,386,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,386,400.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据本公司的全资子公司-上海东吴测试技术有限公司与上海博色信息科技有限公司于2020年签订的《房屋租赁合同》规定，上海东吴将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼1层（建筑面积391平米）租赁给上海博色信息科技有限公司，租赁期为2020年7月1日至2022年7月9日，月租金为57,000.00元；

根据本公司的全资子公司-上海东吴测试技术有限公司与上海浩用工业炉有限公司于2020年签订的《房屋租赁合同》规定，上海东吴将位于上海市浦东新区科苑路399号6号楼2层（建筑面积为420平米）租赁给上海浩用工业炉有限公司，租赁期为2020年11月1日至2022年10月31日，季租金为210,000.00元。

(2) 其他重大财务承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司无需要披露的其他或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,206,035.18
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,893,832.35	100.00%	14,493,554.94	10.67%	121,400,277.41	102,714,352.13	100.00%	12,995,287.70	12.65%	89,719,064.43
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	118,445,110.43	87.16%	14,493,554.94	12.24%	118,445,110.43	102,714,352.13	100.00%	12,995,287.70	12.65%	89,719,064.43
合并范围内关联方组合	17,448,721.92	12.84%			17,448,721.92					
合计	135,893,832.35	100.00%	14,493,554.94	10.67%	121,400,277.41	102,714,352.13	100.00%	12,995,287.70	12.65%	89,719,064.43

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	89,098,215.29	4,454,910.76	5.00%
1-2 年	15,081,193.36	1,508,119.34	10.00%
2-3 年	5,106,766.40	1,021,353.28	20.00%
3-4 年	2,645,848.29	1,322,924.14	50.00%
4-5 年	1,634,198.41	1,307,358.73	80.00%
5 年以上	4,878,888.69	4,878,888.69	100.00%
合计	118,445,110.43	14,493,554.94	--

确定该组合依据的说明:

无

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	105,747,280.08
1 至 2 年	15,880,850.48
2 至 3 年	5,106,766.40
3 年以上	9,158,935.39
3 至 4 年	2,645,848.29
4 至 5 年	1,634,198.41
5 年以上	4,878,888.69
合计	135,893,832.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,498,267.24元; 本期转回和核销坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海东昊测试技术有限公司	13,178,930.27	9.70%	
江苏东华分析仪器有限公司	4,912,960.25	3.62%	
其他前三大客户合计	14,463,970.00	10.64%	
合计	32,555,860.52	23.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,622,726.93	13,132,510.72
合计	16,622,726.93	13,132,510.72

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,420,057.66	9,206,455.37
备用金	2,275,264.97	1,373,288.27

即征即退税款	4,756,498.89	
往来款	795,812.00	11,868,456.04
其他	159,235.23	1,289,310.30
合计	17,406,868.75	23,737,509.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,604,999.26			10,604,999.26
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	9,820,857.44			9,820,857.44
2021 年 12 月 31 日余额	784,141.82			784,141.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,341,447.51
1 至 2 年	1,447,516.26
2 至 3 年	2,617,806.62
3 年以上	4,000,098.36
3 至 4 年	1,126,405.90
4 至 5 年	2,036,132.00
5 年以上	837,560.46
合计	17,406,868.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用	10,604,999.26		9,820,857.44			784,141.82

损失的其他应收款					
合计	10,604,999.26		9,820,857.44		784,141.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五大合计	退税款、保证金等	9,115,564.51	1年以内/1-2年/2-3年 /3-4年/4-5年	52.37%	217,953.28
合计	--	9,115,564.51	--	52.37%	217,953.28

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00
合计	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00	44,207,404.10	8,662,242.10	35,545,162.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,581,670.86	80,755,095.90	181,451,114.01	67,759,562.24
其他业务	18,490,771.71	463,039.34	8,117,321.91	392,774.92
合计	222,072,442.57	81,218,135.24	189,568,435.92	68,152,337.16

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 60,223,391.14 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	30,356.22	986,492.88
合计	30,356.22	986,492.88

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-145,565.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,650,872.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,738.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,028.71	
减：所得税影响额	526,150.95	
合计	2,984,865.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	17.43%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.78%	0.56	0.56

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无