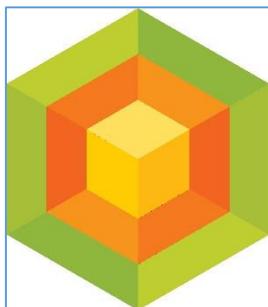


公告编号：2019-011

证券代码：838722

证券简称：江凌股份

主办券商：东吴证券



江凌股份

NEEQ : 838722

江苏江凌测控科技股份有限公司

Jiangsu Jiangling Measurement Control Technology Stock Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018年3月，新厂房基建开始动工，预计2019年11月可搬迁投产。
- 2、2018年10月，公司注册资本由2000万元增加至3000万元。
- 3、2018年11月，公司收购株洲三江电子科技有限公司100%股份，成为公司全资子公司。
- 4、2018年，公司及子公司全年新授权发明专利1项，计算机软件著作权6项。报告期内，公司及子公司累计有效发明专利6项，实用新型专利11项，计算机软件著作权18项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、江凌股份、股份公司、江凌科技	指	江苏江凌测控科技股份有限公司
威玛仕	指	江阴市威玛仕智能控制技术有限公司
江凌新能源	指	江阴江凌新能源科技有限公司
三江电子	指	株洲三江电子科技有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
工业自动化	指	将工业生产中的各种参数为控制目的，实现各种过程控制，在整个工业生产中，尽量减少人力的操作，而能充分利用动物以外的能源与各种资讯来进行生产工作
工业自动控制系统装置	指	用于工业产品制造或加工过程中，连续自动测量、控制材料或产品的温度、压力、粘度等变量的工业控制用计算机系统、仪表和装置
旋转机械	指	主要部件做旋转运动或者主要功能由旋转运动来完成的机械
振动系列产品 JM-B	指	用于监测机械设备振动相关物理量的传感器、仪表及系统，信号采集方式多样，抗干扰性能强，具备远程诊断能力
转速系列产品 JM-C	指	用于监测旋转机械设备转速相关参量的传感器、仪表及系统，操作智能化，能够实时监测，安装方便，可靠性高
行程系列产品 JM-X	指	用于监测机械设备轴、壳体等的位置移动量的传感器、仪表及系统，满足定制化需求，数据管理高效便捷，操控简便，维护简单
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
广发证券	指	广发证券股份有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人夏惠兴、主管会计工作负责人黄涵及会计机构负责人（会计主管人员）黄涵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

公司前五名客户中部分客户申请豁免披露，原因是因公司与客户双方签订了相关保密条款，要求不得将保密资料披露给公众或第三方。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
房屋违建可能被拆除而影响经营活动的风险	公司成立初期，为避免办理房屋产权证周期过长而耽误企业生产运营，公司在与当地政府部门充分沟通的情况下，未履行相关审批程序，且未办理房屋产权证而建造并使用该等房屋建筑物。此后，公司一直专注于生产经营而疏于办理相关产权证明。2011年，江阴市规划局在公司周边规划城市支路2条，根据《江苏省城市规划管理技术规定》及当地政府部门相关规定，除用于产品生产的建筑物外，公司其他房屋进入建筑物退让范围，存在被拆除的可能性。公司及实际控制人目前已承诺尽快完成搬迁工作，且实际控制人承诺承担相应搬迁损失，但仍然存在未能及时完成搬迁从而对公司持续经营能力产生不利影响。
应收账款金额较大的风险	报告期末，公司应收账款的期末余额为30,881,641.14元，金额相对较大，总体账龄相对较长。虽然公司应收账款周转速度较慢主要是受限于行业特性，且下游客户多为信用程度较高的国企，坏账风险相对较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司仍依旧存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。

存货余额较高的风险	<p>报告期末，公司存货的账面余额为 25,335,747.74 元，金额较大。由于公司各期结存存货不存在长期滞销情形，且公司产品价格未发生大幅波动，因此公司未计提存货跌价准备。但由于公司存货余额的绝对值较大，占总资产比例相对较高，未来不排除受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在原材料与产成品大量积压、存货周转率下降引致的经营风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>工业自动化控制领域发展势头良好，符合国家制造业升级的整体发展规划，市场将有新竞争者不断进入，加之公司所处细分行业竞争对手较多，市场竞争格局将不断加剧。行业内企业为抢占市场有可能采取低价销售策略，进一步加剧行业竞争，进而侵蚀行业的平均毛利率水平。因此，公司有可能将面临更加激烈的市场竞争环境。</p>
专业技术人才流失的风险	<p>要成为一个具有市场竞争力的工业自动控制系统装置制造商必须拥有自主研发和设计的能力，而拥有一个稳定的、高素质的技术人才团队是公司的核心竞争力，能保障公司技术独立、领先和强大的市场竞争力。公司通过加强企业文化、建立有效的激励机制和团队管理方案，保证了公司员工的向心力和凝聚力。然而随着近年来工业自动化的蓬勃发展，相关技术人员的需求也逐渐增加，人才争夺也日趋激烈，尽管公司在稳定核心技术人员上采取了诸多措施，但仍不排除部分技术人员在公司竞争对手许以重利的情况下流失。核心技术人员的流失，不但有可能会使公司核心技术泄漏，也会削弱公司技术开发能力，对公司对生产造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏江凌测控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jiangling Measurement Control Technology Stock Co.,Ltd
证券简称	江凌股份
证券代码	838722
法定代表人	夏惠兴
办公地址	江阴市长山路 272 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱林燕
职务	董事会秘书
电话	0510-80283688
传真	0510-80283689
电子邮箱	jlck_lyzhu@163.com
公司网址	http://www.jyjl-tech.com
联系地址及邮政编码	江阴市云亭街道长山大道 272 号 214422
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 9 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	旋转机械状态监测及故障诊断系统的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏惠兴
实际控制人及其一致行动人	夏惠兴、曹红玉、夏梦琳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913202007395723650	否
注册地址	江阴市长山路 272 号	否
注册资本（元）	30,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾全、黄清华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 2 月 27 日，公司主办券商发生变更，原主办券商广发证券变更为东吴证券。

本次主办券商变更由公司第二届董事会第三次会议、公司 2019 年第一次临时股东大会审议表决通过，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 2 月 27 日出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,048,517.84	38,375,591.76	9.57%
毛利率%	58.42%	74.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,386,536.53	8,022,241.37	82.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,256,572.43	6,752,347.43	81.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.99%	12.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.8%	10.16%	-
基本每股收益	0.05	0.27	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	100,988,899.95	92,082,592.75	9.67%
负债总计	32,164,512.43	21,596,897.27	48.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,872,946.64	70,486,410.11	-2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	3.52	-34.66%
资产负债率%（母公司）	35.00%	38.01%	-
资产负债率%（合并）	31.85%	23.45%	-
流动比率	2.36	3.33	-
利息保障倍数	3.88	44.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,929,062.41	2,409,316.09	187.59%
应收账款周转率	1.20	1.08	-
存货周转率	0.70	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.67%	30.34%	-
营业收入增长率%	9.57%	10.35%	-
净利润增长率%	-82.94%	162.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	20,000,000	50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	217,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	30,311.61
债务重组损益	-79,760.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,157.02
非经常性损益合计	166,894.59
所得税影响数	36,930.49
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	129,964.10

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	4,377,744.54	-	-	-
应收账款	29,957,758.00	-	-	-
应收票据及应收账款	-	34,335,502.54	-	-
应付账款	6,432,684.91	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,432,684.91	-	-
应付利息	15,104.17	-	-	-
其他应付款	1,239.45	16,343.62	-	-
管理费用	12,621,899.15	3,379,215.13	-	-
研发费用	-	9,242,684.02	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司一直致力于传感器、旋转机械的振动监测分析、故障诊断系统，工业自动化及综合监控系统的研发、生产、销售和服务。拥有完善的销售及售后服务网络，产品广泛应用于全国各地的电力、钢铁、石化、冶金、交通轨道等行业。

在技术研发与管理方面，公司注重技术创新，先后成立了无锡市振动监测分析诊断工程技术研究中心、江苏省研究生工作站等研发平台，长期与东南大学、南京航空航天大学、西安交通大学等国内著名高校合作。截止 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有有效发明专利 6 项、实用新型专利 11 项，软件著作权 18 项。

公司先后被认定为国家软件企业、江苏省高新技术企业、江苏省科技型中小企业、无锡市知名商标等。推行 6S 管理、质量管控严格按照 ISO9001:2015 质量管理体系执行，通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证，OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。

公司国内销售设有火电事业部、水电事业部、石化事业部、轨道事业部、新能源事业部 5 大事业部，公司产品主要销往全国各地及东南亚国家。公司坚持以“质量赢市场、以服务换合作、以实力求发展”的理念，围绕客户的需求进行产品的开发设计；凭借核心技术和经验提供高性价比的产品，满足客户各种需求；公司采用“以销定产，适度备货”的方式进行组织生产，并出售给下游各类旋转机械设备制造商以及中间商，最终应用于电力系统、轨道交通、石油化工等领域，从而获得收入与利润。同时，通过严格的采购程序和供应商管理制度，在保证原材料质量的基础上控制采购成本。未来公司将通过积极研发和规范化管理，在充分利用自有资源的同时大力挖掘未来的资本市场资源要素，为公司持续、健康、稳定的发展夯实基础。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营业绩取得稳步增长，2018 年实现销售收入 42,048,517.84 元，较上年同期 38,375,591.76 元增长 9.57%，实现利润总额 1,771,582.57 元，较上年同期 9,054,731.19 元减少 80.43%，归属于挂牌公司股东净利润 1,386,536.53 元，较上年同期 8,022,241.37 元减少 82.72%。

在技术研发与管理方面，公司持续在产品研发、质量提升、服务跟进方面加大力度，结合公司自

身实际发展情况，不断提升公司在电力、石化、冶金、水泥、轨道交通等领域的市场竞争力。公司注重技术创新，不断加大研发投入，培养了一批专业化人员，组建了一支以技术为核心各部门紧密配合的高效率团队，保证了公司业务的持续稳定增长，同时据公司中远期发展，对未来创新型产品和前瞻性的技术进行研究开发，目前公司及子公司拥有有效发明专利 6 项和实用新型专利 11 项，软件著作权 18 项。

（二） 行业情况

目前各类工业活动中的大部分机器设备中或多或少包含旋转机械，其工况状态不仅影响设备本身的运行，而且还会对后续生产造成损失，严重时甚至会引发机毁人亡的事故。近年来，旋转机械状态监测技术逐渐成为热门研究课题，旨在保护机组安全运行，降低机器维修费用和提高设备利用率。

状态监测和故障诊断技术是实现工业自动化的基础技术之一，旋转机械状态监测系统是工业自动控制系统装置的重要分支，属于工业自动化控制行业。工业自动控制系统装置制造，是指用于工业产品制造或加工过程中，连续自动测量、控制材料或产品的各类物理变量的工业控制用计算机系统、仪表和装置的制造。由于近年来我国制造业工人工资水平快速上升，人口红利逐渐消失，工业企业生产成本压力逐渐增加。有效提高生产效率、大幅降低用工数量将是我国制造业亟待解决的难题，而工业自动化就是解题的关键所在。

旋转机械是工业活动中最重要的机械系统之一，被广泛应用于电力、化工、水泥、冶金、轨道交通等领域，其状态监测装置的市场容量取决于各类旋转机械的直接需求，如电机、风机、汽轮机等。根据国家统计局相关数据显示，我国主要旋转机械产品市场规模自 2003 年以来发展迅速，相关企业主营业务收入总和增长约 10 倍左右，且近几年来虽然汽轮机市场逐渐下滑，但是电机、风机、风扇等依然保持稳定增长，整体仍维持呈上趋势。下游主要应用领域现状：

1、电力行业

电力自动化是电力行业未来的发展趋势。发电、输电和配电各环节配备工业自动控制系统装置是实现电力自动化的基础，同时电力行业对于各类电机需求量巨大，因此电力行业的稳定发展为包括旋转机械状态监测在内的各类工业自动控制系统装置提供了巨大市场空间。截止 2015 年底，全社会用电量达到 5.69 万亿千瓦时，全国发电装机达 15.3 亿千瓦，电力在终端能源消费中占比达 25.8%，“十三五”是我国全面建成小康社会的决胜期，深化改革的攻坚期，也是电力工业加快转型发展的重要机遇期。为保障全面建成小康社会的电力电量需求，预期 2020 年全社会用电量 6.8-7.2 万亿千瓦时，年均增长 3.6-4.8%，全国发电装机容量 20 亿千瓦，年均增长 5.5%。人均装机突破 1.4 千瓦，人均用电量 5000 千瓦时左右，电能占终端能源消费比重达到 27%。电力装机容量的平稳增长，保证了工业自动控制系统装置在电力行业的稳定市场需求。

2、石油化工

工业自动化是石化行业优化产业结构的重要环节。“十二五”期间我国石化和化学工业继续维持较快增长态势，产值平均增长 9%，工业增长值平均增长 9.4%，工业信息部发布的《石油和化学工业发展规划（2016-2020 年）》将在“十三五”期间石化和化学工业增加值平均增长 8%作为发展目标，通过实施创新驱动、结构调整、绿色发展、两化融合推进重大项目建设，扩大国际合作。通过技术、工艺和装备的升级改造，提高传统产业的节能降耗、安全环保、品种质量水平。工业自动化对于传统生产方式的升级改造起着至关重要的作用。

3、冶金、水泥行业

工业自动化为冶金、水泥行业装备升级改造助力。冶金、水泥行业经过前期的粗放式扩张，造成大量低水平同质化建设，产品技术含量低下，严重阻碍了行业的进一步发展。《钢铁工业“十三五”发展规划》、《有色金属工业“十三五”发展规划》、《水泥行业“十三五”发展规划》都将淘汰落后产能，优化生产工艺作为发展方向，技术创新优化、设备改造升级、资源利用率提高成为重点课题，通过工业与

信息的融合来推进工业自动化进程。冶金、水泥行业装备升级为工业自动控制系统装置提供了一定的市场空间。

4、城市轨道交通行业

城市轨道交通领域对旋转机械的潜在需求巨大。作为城市轨道交通的必要环节，各个车站站点需要大型风机作为其通风系统，而对于此类风机的状态监测和故障诊断就成为保证城市轨道交通正常运转的重要因素之一。近年来，城市轨道交通在我国的蓬勃发展，刺激了相关行业的市场需求。根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国城市轨道交通行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》数据显示：2011-2017 年，我国城市轨道交通运营线路条数逐年增长。截止 2018 年末，中国大陆地区共计 35 个城市已开通运营轨道交通线路，运营线路长度高达 5766.6 公里。十三五以来，全国城市轨道交通年均新增线路长度 716.2 公里，中国城市轨道交通进入快速化发展阶段。下游城市轨道交通系统的持续增长为该类产品提供了良好的发展机遇，保证了市场需求的稳步提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,723,779.71	11.61%	9,750,602.32	10.59%	20.24%
应收票据与应收账款	35,858,499.14	35.51%	34,335,502.54	37.29%	4.44%
存货	25,335,747.74	25.09%	24,416,376.99	26.52%	3.77%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,890,356.47	5.83%	6,820,781.98	7.41%	-13.64%
在建工程	5,746,546.94	5.69%	-	-	-
短期借款	13,000,000.00	12.87%	10,000,000.00	10.86%	30%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、公司期末短期借款较去年增加 300 万元，主要因为公司发展扩大生产经营，新建厂房增加借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	42,048,517.84	-	38,375,591.76	-	9.57%
营业成本	17,485,851.35	41.58%	9,616,421.32	25.06%	81.83%
毛利率%	58.42%	-	74.94%	-	-
管理费用	4,352,285.67	10.35%	3,379,215.13	8.81%	28.80%

研发费用	9,966,828.16	23.70%	9,242,684.02	24.08%	7.83%
销售费用	8,447,803.39	20.09%	8,796,785.60	22.92%	-3.97%
财务费用	581,264.40	1.38%	224,738.43	0.59%	158.36%
资产减值损失	-203,261.93	-0.48%	367,134.99	0.96%	-155.36%
其他收益	1,196,716.77	2.85%	2,891,394.48	7.53%	-58.61%
投资收益	30,311.61	0.07%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,852,499.59	4.41%	9,056,738.32	23.60%	-79.55%
营业外收入	175.00	0.0004%	-	-	-
营业外支出	81,092.02	0.19%	2,007.13	0.01%	3,940.20%
净利润	1,338,692.04	3.18%	7,849,062.47	20.45%	-82.94%

项目重大变动原因：

- 1、公司营业成本较去年增加 786.94 万元，增幅较大，主要原因为（1）公司本期营业收入增加，营业成本相应增大；（2）公司本期用工、材料成本增加，进而造成营业成本增加。
- 2、公司财务费用较去年增加 16.8 万元，增幅较大，主要原因为公司新增短期借款所致。
- 3、公司资产减值损失较去年减少 57.04 万元，降幅较大，主要原因为原本计提的坏账在报告期内转回。
- 4、公司其他收益较去年减少 169.47 万元，降幅较大，主要原因为（1）政府补助较去年减少 127.85 万元；（2）增值税退税收入较去年减少 41.62 万元。
- 5、公司本期营业利润较去年减少 720.42 万元，降幅较大，主要原因为（1）公司本期营业成本、管理费用、财务费用增长较大；（2）公司其他收益降低较大，进而造成营业利润的减少。
- 6、公司本期营业外支出较去年增加 7.91 万元，增幅较大，主要原因为公司本期收购株洲三江电子科技有限公司造成债务重组损失。
- 7、公司本期净利润较去年减少 651.04 万元，降幅较大，主要原因为（1）公司本期营业成本、管理费用、财务费用增长较大；（2）公司其他收益降低较大，进而造成营业利润的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	42,048,517.84	38,375,591.76	9.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,485,851.35	9,616,421.32	81.83%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
JM-B 系列	39,878,709.28	94.84%	33,993,878.02	88.58%

JM-C 系列	2,029,771.63	4.83%	2,298,048.98	5.99%
JM-X 系列	103,830.03	0.25%	83,138.71	0.22%
其他	36,206.90	0.09%	2,000,526.05	5.21%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司产品分类占比无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	3,154,061.20	7.50%	否
2	第二名	2,869,908.44	6.82%	否
3	沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	2,439,765.70	5.80%	否
4	第四名	1,958,306.70	4.65%	否
5	浙江金盾风机股份有限公司	1,482,335.39	3.52%	否
合计		11,904,377.43	28.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡兴朗机电科技有限公司	955,422.09	6.83%	否
2	上海速洋电子有限公司	817,022.60	5.84%	否
3	扬州熙源电子科技有限公司	782,842.69	5.60%	否
4	深圳市顾美科技有限公司	649,091.12	4.64%	否
5	威海动测仪器科技有限公司	620,091.12	4.43%	否
合计		3,824,469.62	27.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,929,062.41	2,409,316.09	187.59%
投资活动产生的现金流量净额	-7,338,835.18	-11,450,059.29	-35.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-617,049.84	9,806,666.66	-106.29%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额较去年增加 451.97 万元，主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 1510.59 万元。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额较去年减少 411.12 万元，主要原因为上期投资近 1000 万元购买新的土地，本期投资近 575 万元在建厂房所致。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额减少 1042.37 万元，主要原因为（1）本期分配现金股利 300 万

元，(2) 本期较去年借款减少了 700 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司现有 3 家子公司：

1、江阴江凌新能源科技有限公司，成立于 2015 年 11 月 27 日，注册资本 88 万元，经营范围是太阳能组件、控制设备及其他太阳能设备和元器件、其他输配电及控制设备的研究、开发、制造、加工、销售。（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）。

报告期内，取得营业收入 48.98 万元，实现净利润-11.96 万元。

2、江阴市威玛仕智能控制技术有限公司，成立于 2014 年 3 月 6 日，注册资本 188 万元，经营范围是自动化集成控制系统的研究、开发；仪器仪表的研究、涉及；软件开发。（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）。

报告期内，取得营业收入 734.78 万元，实现净利润 189.73 万元。

3、株洲三江电子科技有限公司，成立于 2016 年 12 月 16 日，注册资本 100 万元，经营范围是电气设备的研发、生产、销售和服务；计算机软件的开发、销售及其技术转让、技术服务；城市轨道交通设备制造；铁路专用设备及器材、配件制造。（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）。

2018 年 11 月 26 日公司通过协议转让方式，出资 70 万元收购三江电子全部股权，2018 年 11 月 30 日完成工商变更手续。报告期内，未取得营业收入，实现净利润-352.19 元。

报告期内，株洲三江电子科技有限公司为公司新增全资子公司，其他子公司未发生变化。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在 2017 年 12 月 22 日召开的第一届董事会第十次会议和 2018 年 1 月 10 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买低风险理财产品的议案》，议案中同意利用公司自有闲置资金购买低风险理财产品，额度不超过（含）人民币 1,000 万元人民币。

报告期内，公司购买中国工商银行“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品 2 次，同一时间节点购买产品最高为人民币 400 万元，合计利息收入 30,311.61 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-4,377,744.54
	应收账款	-29,957,758.00
	应收票据及应收账款	34,335,502.54

2	应付账款	-6,432,684.91
	应付票据及应付账款	6,432,684.91
3	应付利息	-15,104.17
	其他应付款	15,104.17
4	管理费用	-9,242,684.02
	研发费用	9,242,684.02

2、会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，新增全资子公司 1 家，三江电子财务状况并入合并报表。

(八) 企业社会责任

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、补充医疗等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司秉持着“以质量赢市场、以服务换合作、以实力求发展”的经营理念，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。公司长期以来，诚信经营，按时纳税，注重环境绿化与保护，关注安全生产，保障了债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益。报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益。

三、持续经营评价

公司自 2002 年成立以来，一直专注于对旋转机械状态监测及故障诊断系统的研发、生产和销售，主营业务明确。公司培养了一批专业化人员，组建了一支以技术为核心各部门紧密配合的高效团队，持续进行产品的优化升级。现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、房屋违建可能被拆除而影响经营活动的风险

公司成立初期，为避免办理房屋产权证周期过长而耽误企业生产运营，公司在与当地政府部门充分沟通的情况下，未履行相关审批程序，且未办理房屋产权证而建造并使用该等房屋建筑物。此后，公司一直专注于生产经营而疏于办理相关产权证明。2011年，江阴市规划局在公司周边规划城市支路2条，根据《江苏省城市规划管理技术规定》及当地政府部门相关规定，除用于产品生产的建筑物外，公司其他房屋进入建筑物退让范围，存在被拆除的可能性。公司及实际控制人目前已承诺尽快完成搬迁工作，且实际控制人承诺承担相应搬迁损失，但仍然存在未能及时完成搬迁从而对公司持续经营能力产生不利影响。

针对上述风险，公司在2017年已购买土地，2018年厂房整体建造已完成，目前在准备工程验收及房产证手续办理，预计2019年可取得房产证，2019年11月可完成新厂区搬迁与投产，以保证生产经营的持续性不受影响。

二、应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款的期末金额为30,881,641.14元，金额相对较大，总体账龄相对较长。虽然公司应收账款周转速度较慢主要是受限于行业特性，且下游客户多为信用程度较高的国企，坏账风险相对较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司仍依旧存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。

针对上述风险，公司制订出一系列销售信用政策，注重应收账款的日常管理和到期催收工作。公司要求销售人员重点关注超过信用期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，定期与客户财务对账，同时充分计提坏账准备。

三、存货余额较高的风险

报告期末，公司存货的账面余额为25,335,747.74元，金额较大。由于公司各期结存存货不存在长期滞销情形，且公司产品价格未发生大幅波动，因此公司未计提存货跌价准备。但由于公司存货余额的绝对值较大，占总资产比例相对较高，未来不排除受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在原材料与产成品大量积压、存货周转率下降引致的经营风险。

针对上述风险，公司制订出一系列销售信用政策，注重应收账款的日常管理和到期催收工作。公司要求销售人员重点关注超过信用期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，定期与客户财务对账，同时充分计提坏账准备。

四、市场竞争加剧的风险

工业自动化控制领域发展势头良好，符合国家制造业升级的整体发展规划，市场将有新竞争者不断进入，加之公司所处细分行业竞争对手较多，市场竞争格局将不断加剧。行业内企业为抢占市场有可能采取低价销售策略，进一步加剧行业竞争，进而侵蚀行业的平均毛利率水平。因此，公司有可能将面临更加激烈的市场竞争环境。

针对上述风险，公司将加强内部管理，改进生产工艺，进一步降低生产成本，在同行业企业中立成本优势；同时，公司将加大产品营销力度，一方面维持现有火电领域的销售规模，另一方面积极开拓风电、石化领域等下游市场空间。此外，公司将增加研发投入，保持自身的技术优势，不断改进产品的性能质量，努力迎合下游需求，以此维持客户粘性。

五、专业技术人才流失的风险

要成为一个具有市场竞争力的工业自动控制系统装置制造商必须拥有自主研发和设计的能力，而

拥有一个稳定的、高素质的技术人才团队是公司的核心竞争力，能保障公司技术独立、领先和强大的市场竞争力。公司通过加强企业文化、建立有效的激励机制和团队管理方案，保证了公司员工的向心力和凝聚力。然而随着近年来工业自动化的蓬勃发展，相关技术人员的需求也逐渐增加，人才争夺也日趋激烈，尽管公司在稳定核心技术人员上采取了诸多措施，但仍不排除部分技术人员在公司竞争对手许以重利的情况下流失。核心技术人员的流失，不但有可能会使公司核心技术泄漏，也会削弱公司技术开发能力，对公司生产造成不利影响。

针对上述风险，公司为核心技术人员制定相对倾斜的薪酬政策和职业发展规划；不断培养和引进高素质技术人才，降低公司对少数技术人员的依赖性，防止核心技术人员变动的风险；完善保密制度，与相关人员签订保密协议，并完善竞业禁止制度，防范人员流失而可能造成的技术失密风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	3,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	17,000,000.00	6,844,400.00

6. 其他	-	-
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

公司存在的承诺事项如下：

1、为了避免潜在及未来的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

3、针对房屋可能被拆除而影响经营活动的风险，公司及实际控制人承诺尽快完成搬迁工作，且实际控制人承诺承担相应搬迁损失。

4、控股股东、实际控制人及其关联方出具了《避免关联方资金占用的承诺函》。

报告期内，以上承诺均在正常履行中。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,417,250	27.09%	2,708,625	8,125,875	27.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,735,443	23.68%	2,367,722	7,103,165	23.68%	
	董事、监事、高管	92,917	0.46%	7,149,625	7,242,542	24.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,582,750	72.91%	7,291,375	21,874,125	72.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,250,000	71.25%	7,125,000	21,375,000	71.25%	
	董事、监事、高管	14,582,750	72.91%	7,291,376	21,874,125	72.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	10,000,000	30,000,000	-	
普通股股东人数							23

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏惠兴	18,783,999	9,392,000	28,175,999	93.92%	21,132,000	7,043,999
2	曹红玉	201,444	100,722	302,166	1.01%	243,000	59,166
3	吕作伟	61,111	30,555	91,666	0.31%	68,749	22,917
4	吴建伟	55,556	27,779	83,335	0.28%	62,501	20,834
5	黄兰平	55,556	27,779	83,335	0.28%	62,501	20,834
合计		19,157,666	9,578,835	28,736,501	95.80%	21,568,751	7,167,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 夏惠兴与曹红玉为夫妻关系。除此之外，公司前五名股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

夏惠兴先生，1969年2月生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1986年8月至1989年3月担任江阴市电讯器材厂职工，1989年3月至2001年12月担任江阴市第三电子仪器厂销售经理，2002年7月至2015年10月担任江阴市江凌科技有限公司执行董事兼任总经理。2015年11月至今，担任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为夏惠兴、曹红玉夫妇。其中，夏惠兴持有公司93.92%的股份，曹红玉持有公司1.01%的股份，两人合计直接持有公司94.93%的股份。

夏惠兴先生基本情况详见“控股股东情况”。

曹红玉女士，1965年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1984年12月至1989年5月担任江阴市电讯器材厂会计，1989年5月至2002年6月担任江阴市第三电子仪器厂会计，2002年7月至2015年10月担任江阴市江凌科技有限公司监事。2015年11月至今，担任股份公司副董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	工商银行	5,000,000.00	5.97%	2018.03.29-2018.12.28	否
银行贷款	工商银行	5,000,000.00	5.12%	2018.08.22-2019.05.21	否
银行贷款	农业银行	3,000,000.00	4.77%	2018.09.03-2019.09.02	否
银行贷款	工商银行	5,000,000.00	4.35%	2018.12.28-2019.12.28	否
董事借款	曹红玉	2,000,000.00	0.00%	2018.06.06-2020.12.31	否
董事借款	曹红玉	1,000,000.00	0.00%	2018.10.11-2020.12.31	否
合计	-	21,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	1.5	0	0
2018 年 10 月 22 日	0	5	0
合计	1.5	5	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
夏惠兴	董事长、总经理	男	1969年2月	高中	2018.10.15-2021.10.14	是
曹红玉	副董事长	女	1965年9月	高中	2018.10.15-2021.10.14	是
吕作伟	董事、副总经理	男	1979年6月	大专	2018.10.15-2021.10.14	是
吴建伟	董事、副总经理	男	1975年9月	中专	2018.10.15-2021.10.14	是
夏梦琳	董事	女	1991年2月	本科	2018.10.15-2021.10.14	是
华洪斌	监事会主席	男	1979年5月	大专	2018.10.15-2021.10.14	是
黄兰平	监事	女	1966年3月	高中	2018.10.15-2021.10.14	否
冯霞	监事	女	1980年11月	大专	2018.10.15-2021.10.14	是
朱林燕	董事会秘书	女	1984年3月	本科	2018.10.15-2021.10.14	是
黄涵	财务总监	女	1988年10月	大专	2018.10.15-2021.10.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

夏惠兴与曹红玉为夫妻关系，夏惠兴与夏梦琳为父女关系，曹红玉与夏梦琳为母女关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏惠兴	董事长、总经理	18,783,999	9,392,000	28,175,999	93.92%	-
曹红玉	副董事长	201,444	100,722	302,166	1.01%	-
吴建伟	董事、副总经理	55,556	27,779	83,335	0.28%	-
吕作伟	董事、副总经理	61,111	30,555	91,666	0.31%	-
夏梦琳	董事	54,000	27,000	81,000	0.27%	-
华洪斌	监事会主席	55,000	27,500	82,500	0.28%	-
黄兰平	监事	55,556	27,779	83,335	0.28%	-
冯霞	监事	44,444	22,223	66,667	0.22%	-
朱林燕	董事会秘书	55,556	27,777	83,333	0.28%	-
黄涵	财务总监	44,444	22,222	66,666	0.22%	-
合计	-	19,411,110	9,705,557	29,116,667	97.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	33	31
销售人员	25	25
技术人员	25	22
财务人员	4	4
员工总计	97	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	23
专科	38	38
专科以下	36	30
员工总计	97	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人员未发生重大变化。

2、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整；公司十分重视核心技术人员和关键管理人员的成长和激励，制定了合理的薪酬结构、绩效评估体系。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，实行内部培训和外部学习相结合的方针。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训等，同时根据各个部门的不同特性，有针对

性的选择一些管理课程，一方面提高中层管理者的管理能力，另一方面提升管理者的专业知识，增进与时俱进的思想和观念，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、招聘政策

公司通过多种渠道进行招聘工作，比如人才市场现场招聘、网络招聘、高校招聘等。

5、承担离退休人员情况

报告期内，公司离退休职工人数 4 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，不断加强法人治理结构的建设，建立健全公司内部管理和控制制度，2015年制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。2016年制定了《江苏江凌测控科技股份有限公司信息披露管理制度》；《江苏江凌测控科技股份有限公司投资者关系管理制度》；《江苏江凌测控科技股份有限公司防范大股东及关联方资金占用专项制度》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，因2018年半年度权益分派，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，公司章程有修改。

- 1、原章程第一章第六条“公司注册资本为人民币 2000 万元”，现修正为“公司注册资本为人民币 3000 万元”。
- 2、原章程第三章第一节第十八条“公司股份总数为 2000 万股”，现修正为“公司股份总数为 3000 万股”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018 年 4 月 20 日公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会通知的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 13 日公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 25 日公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于 2018 年半年度权益分派预案》议案、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>4、2018 年 10 月 15 日公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于提名江苏江凌测控科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>5、2018 年 11 月 1 日公司召开第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举夏惠兴为公司第二届董事会董事长》议案、《关于选举曹红玉为公司第二届董事会副董事长》议案、《关于聘任夏惠兴为公司总经理》议案、《关于聘任吴建伟、吕作伟为公司副总经理》议案、《关于聘任朱林燕为公司董事会秘书》议案、《关于聘任黄涵为公司财务总监》议案。</p> <p>6、2018 年 11 月 26 日公司召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于拟收购株洲三江电子科技有限公司全部股权》议案。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 4 月 20 日公司召开第一届监事会第七次会议审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度财务报表及审计报告的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 13 日公司召开第一届监事会第八次会议</p>

		<p>审议通过了《关于 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 25 日公司召开第一届监事会第九次会议审议通过了《关于 2018 年半年度权益分派预案》议案。</p> <p>4、2018 年 10 月 15 日公司召开第一届监事会第十次会议审议通过了《关于提名江苏江凌测控科技股份有限公司第二届监事会非职工代表监事》议案。</p> <p>5、2018 年 11 月 1 日公司召开第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年 1 月 10 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买低风险理财产品的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 14 日公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于 2017 年度财务报表及审计报告的议案》。</p> <p>3、2018 年 10 月 12 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年半年度权益分派》议案。</p> <p>4、2018 年 11 月 1 日公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名江苏江凌测控科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于提名江苏江凌测控科技股份有限公司第二届监事会非职工代表监事》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员，保证投资者关系管理工作的有序进行。在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等途径进行投资者互动交流的方式，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间能够畅通有效地沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司具有独立完整的业务流程，独立于公司股东的生产经营场所及经营所需企业业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司设立了销售中心、研发中心、生产中心、财务中心、物流中心、行政中心等职能部门，建立健全了内部经营管理机构。公司主营业务为旋转机械状态监测及故障诊断系统的研发、生产与销售，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

(二) 资产独立情况

公司拥有独立于股东的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

(三) 人员独立情况

公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、经理及其他高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司员工独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

(四) 机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权力决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各职

能部门在公司管理层的领导下，依据部门规章制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司及其他主要股东干预公司机构设置的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司及其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开立账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有工商部门颁发的营业执照，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身状况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

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

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。为了更加完善信息披露制度，公司拟新制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 230018 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	曾全、黄清华
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 230018 号

江苏江凌测控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏江凌测控科技股份有限公司（以下简称“江凌股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江凌股份 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江凌股份，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、 其他信息

江凌股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括江凌股份公司 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江凌股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估江凌股份的持续经营能力，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江凌股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江凌股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江凌股份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江凌股份不能持续经营。

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

（六）就江凌股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曾全

中国·北京

中国注册会计师：黄清华

2019年4月19日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	11,723,779.71	9,750,602.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	35,858,499.14	34,335,502.54
其中：应收票据		4,976,858.00	4,377,744.54
应收账款		30,881,641.14	29,957,758.00
预付款项	六、3	2,174,648.65	1,238,911.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	463,896.80	1,872,450.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,335,747.74	24,416,376.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	338,605.84	334,625.20
流动资产合计		75,895,177.88	71,948,468.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	5,890,356.47	6,820,781.98
在建工程	六、8	5,746,546.94	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	10,633,557.53	10,839,239.79
开发支出			
商誉	六、10	583,475.29	
长期待摊费用	六、11	660,439.37	961,292.45
递延所得税资产	六、12	779,346.47	812,809.97
其他非流动资产	六、13	800,000.00	700,000.00
非流动资产合计		25,093,722.07	20,134,124.19
资产总计		100,988,899.95	92,082,592.75
流动负债：			
短期借款	六、14	13,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	9,906,878.70	6,432,684.91
其中：应付票据		2,650,000.00	-
应付账款		7,256,878.70	6,432,684.91
预收款项	六、16	900,326.22	1,099,107.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	3,949,377.67	3,007,065.50
应交税费	六、18	1,092,824.84	1,041,695.44
其他应付款	六、19	3,315,105.00	16,343.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,164,512.43	21,596,897.27

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,164,512.43	21,596,897.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	33,313,272.54	33,313,272.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,310,607.25	120,047.61
一般风险准备			
未分配利润	六、23	4,249,066.85	17,053,089.96
归属于母公司所有者权益合计		68,872,946.64	70,486,410.11
少数股东权益		-48,559.12	-714.63
所有者权益合计		68,824,387.52	70,485,695.48
负债和所有者权益总计		100,988,899.95	92,082,592.75

法定代表人：夏惠兴

主管会计工作负责人：黄涵

会计机构负责人：黄涵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,636,073.79	9,462,688.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	35,773,196.64	33,929,032.54

其中：应收票据		4,976,858.00	4,377,744.54
应收账款		30,796,338.64	29,551,288.00
预付款项		2,074,805.13	1,666,223.86
其他应收款	十三、2	1,653,828.57	1,872,450.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,628,662.18	24,194,667.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		334,625.20	334,625.20
流动资产合计		76,101,191.51	71,459,687.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,405,782.12	3,705,782.12
投资性房地产			
固定资产		5,413,143.18	6,248,807.81
在建工程		5,746,546.94	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,633,557.53	10,839,239.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		660,439.37	961,292.45
递延所得税资产		779,210.99	807,439.97
其他非流动资产		300,000.00	700,000.00
非流动资产合计		27,938,680.13	23,262,562.14
资产总计		104,039,871.64	94,722,249.63
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,988,841.95	21,420,479.78
其中：应付票据		3,000,000.00	-
应付账款		11,988,841.95	21,420,479.78
预收款项		861,926.22	1,099,107.80
应付职工薪酬		3,524,170.67	2,694,030.00
应交税费		828,573.53	775,565.00
其他应付款		3,212,890.00	15,194.17
其中：应付利息		12,890.00	15,104.17
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,416,402.37	36,004,376.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,416,402.37	36,004,376.75
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,611,054.66	34,611,054.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,310,607.25	120,047.61
一般风险准备			
未分配利润		1,701,807.36	3,986,770.61
所有者权益合计		67,623,469.27	58,717,872.88
负债和所有者权益合计		104,039,871.64	94,722,249.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,048,517.84	38,375,591.76
其中：营业收入	六、24	42,048,517.84	38,375,591.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		41,423,046.63	32,210,247.92
其中：营业成本	六、24	17,485,851.35	9,616,421.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	792,275.59	583,268.43
销售费用	六、26	8,447,803.39	8,796,785.60
管理费用	六、27	4,352,285.67	3,379,215.13
研发费用	六、28	9,966,828.16	9,242,684.02
财务费用	六、29	581,264.40	224,738.43
其中：利息费用		614,835.67	208,437.51
利息收入		66,421.61	24,248.40
资产减值损失	六、30	-203,261.93	367,134.99
加：其他收益	六、32	1,196,716.77	2,891,394.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	30,311.61	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,852,499.59	9,056,738.32
加：营业外收入	六、33	175.00	-
减：营业外支出	六、34	81,092.02	2,007.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,771,582.57	9,054,731.19
减：所得税费用	六、35	432,890.53	1,205,668.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,692.04	7,849,062.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,692.04	7,849,062.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-47,844.49	-173,178.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,386,536.53	8,022,241.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		1,338,692.04	7,849,062.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,386,536.53	8,022,241.37
归属于少数股东的综合收益总额		-47,844.49	-173,178.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.27

法定代表人：夏惠兴

主管会计工作负责人：黄涵

会计机构负责人：黄涵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	42,039,583.67	36,402,092.74
减：营业成本	十三、4	25,034,362.86	21,855,982.81
税金及附加		632,169.12	418,601.39
销售费用		7,248,641.58	7,207,615.85
管理费用		4,125,782.30	3,410,135.15
研发费用		5,218,560.55	3,895,547.41
财务费用		580,990.86	221,992.75
其中：利息费用		610,800.62	208,437.51
利息收入		65,802.47	22,144.31
资产减值损失		-188,193.23	349,154.99
加：其他收益		206,800.00	1,502,854.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	12,374,592.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,968,661.95	545,917.30
加：营业外收入		175.00	

减：营业外支出		63,260.00	2,007.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,905,576.95	543,910.17
减：所得税费用		-19.44	-57,295.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,905,596.39	601,205.62
（一）持续经营净利润		11,905,596.39	601,205.62
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		11,905,596.39	601,205.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,610,651.03	32,504,737.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		979,216.77	1,531,138.19

收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	1,162,657.75	1,965,020.69
经营活动现金流入小计		49,752,525.55	36,000,896.28
购买商品、接受劳务支付的现金		15,537,666.23	9,064,330.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,865,973.17	10,046,300.11
支付的各项税费		5,318,853.13	4,804,779.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、36（2）	11,100,970.61	9,676,169.87
经营活动现金流出小计		42,823,463.14	33,591,580.19
经营活动产生的现金流量净额		6,929,062.41	2,409,316.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,311.61	
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			
投资活动现金流入小计		30,311.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,869,146.79	11,450,059.29
投资支付的现金		500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		7,369,146.79	11,450,059.29
投资活动产生的现金流量净额		-7,338,835.18	-11,450,059.29
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		18,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,617,049.84	193,333.34
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		3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,617,049.84	193,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		-617,049.84	9,806,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,026,822.61	765,923.46
加：期初现金及现金等价物余额		9,694,602.32	8,928,678.86
六、期末现金及现金等价物余额		8,667,779.71	9,694,602.32

法定代表人：夏惠兴

主管会计工作负责人：黄涵

会计机构负责人：黄涵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,148,294.45	29,138,297.43
收到的税费返还		979,216.77	200,998.62
收到其他与经营活动有关的现金		527,319.67	1,505,455.81
经营活动现金流入小计		48,654,830.89	30,844,751.86
购买商品、接受劳务支付的现金		33,600,937.25	8,776,532.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,033,705.71	8,589,458.05
支付的各项税费		3,436,674.47	2,717,352.84
支付其他与经营活动有关的现金		7,798,523.95	7,922,083.02
经营活动现金流出小计		53,869,841.38	28,005,426.74
经营活动产生的现金流量净额		-5,215,010.49	2,839,325.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,374,592.32	
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			
投资活动现金流入小计		12,374,592.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,869,146.79	11,389,837.07
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,369,146.79	11,389,837.07
投资活动产生的现金流量净额		5,005,445.53	-11,389,837.07
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		18,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,617,049.84	193,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,617,049.84	193,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		-617,049.84	9,806,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-826,614.80	1,256,154.71
加：期初现金及现金等价物余额		9,406,688.59	8,150,533.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,580,073.79	9,406,688.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				33,313,272.54				120,047.61		17,053,089.96	-714.63	70,485,695.48
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	20,000,000.00				33,313,272.54				120,047.61		17,053,089.96	-714.63	70,485,695.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00							1,190,559.64		-	12,804,023.11	47,844.49	-1,661,307.96
（一）综合收益总额										1,386,536.53		-	1,338,692.04
（二）所有者投入和减少资本												47,844.49	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	10,000,000.00						1,190,559.64		-			-3,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,190,559.64		-1,190,559.64			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	10,000,000.00								-			-3,000,000.00
4. 其他									13,000,000.00			
(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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				33,313,272.54			1,310,607.25		4,249,066.85		- 68,824,387.52

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							60,120.56		-60,120.56			
1. 提取盈余公积							60,120.56		-60,120.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				33,313,272.54			120,047.61	17,053,089.96	-714.63	70,485,695.48	

法定代表人：夏惠兴

主管会计工作负责人：黄涵

会计机构负责人：黄涵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				34,611,054.66				120,047.61		3,986,770.61	58,717,872.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				34,611,054.66				120,047.61		3,986,770.61	58,717,872.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00								1,190,559.64		-2,284,963.25	8,905,596.39
(一) 综合收益总额											11,905,596.39	11,905,596.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	10,000,000.00								1,190,559.64		-	-3,000,000.00

										14,190,559.64	
1. 提取盈余公积									1,190,559.64	-1,190,559.64	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	10,000,000.00									-13,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00				34,611,054.66				1,310,607.25	1,701,807.36	67,623,469.27

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债		股	收益					
一、上年期末余额	20,000,000.00			34,611,054.66				59,927.05		3,445,685.55	58,116,667.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			34,611,054.66				59,927.05		3,445,685.55	58,116,667.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								60,120.56		541,085.06	601,205.62
(一) 综合收益总额										601,205.62	601,205.62
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								60,120.56		-60,120.56	
1. 提取盈余公积								60,120.56		-60,120.56	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				34,611,054.66				120,047.61		3,986,770.61	58,717,872.88

江苏江凌测控科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏江凌测控科技股份有限公司（以下简称本公司）是由江阴市江凌科技有限公司整体变更方式设立。公司成立于2002年7月1日，公司统一社会信用代码：913202007395723650。公司股票于2016年9月5日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：江凌股份，证券代码：838722。截至2018年12月31日，公司股本总数为3,000.00万股。

公司住所：江阴市长山路272号。

法定代表人姓名：夏惠兴。

注册资本：人民币3,000.00万元。

公司类型：非上市股份有限公司。

业务性质：公司产品主要应用于工业自动化控制领域，属于工业自动化控制行业。

公司经营范围：工业自动化控制系统装置的研究、开发、制造；机械设备的安装服务；通用零部件、减震器、风机及其零部件；计量器具（按许可证所列项目）的制造；仪器仪表、电气配件、电气控制柜的生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；以下限分支机构经营：振动仪表、JM系列仪表、故障诊断设备及成套控制系统的研究、设计、开发、调试；机械设备的销售。

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注九、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注八、合并范围的变更”。

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2019年4月19日

(四) 营业期限

公司营业期限自2002年07月01日至无固定期限。

二、 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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

3、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率

计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项
其他组合	应收票据、纳入合并范围之内无风险的关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
其他组合	不计提坏账	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	20.00	20.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合通常不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品。

（2）存货的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价，存货发出时按照加权平均法计价。

（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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	0.00	10.00
运输设备	4	0.00	25.00
房屋建筑物	20	0.00	5.00
电子设备及其他	3	0-5	31.67-33.33

(3) 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按【累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度】确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）公司确认收入的具体方法

公司以商品发出、客户收到货物并验收合格后确认销售商品收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本集团经董事会 2018 年 8 月 24 日会议批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,377,744.54	应收票据及应收账款	34,335,502.54
应收账款	29,957,758.00		
应付票据		应付票据及应付账款	6,432,684.91
应付账款	6,432,684.91		
应付利息	15,104.17	其他应付款	16,343.62
其他应付款	1,239.45		
管理费用	12,621,899.15	管理费用	3,379,215.13
		研发费用	9,242,684.02

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、税项

1、主要税种和税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%、17%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳的流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳的流转税额	2%

(2) 合并报表内企业所得税

税种	计税依据	税率
江苏江凌测控科技股份有限公司	按应纳税所得额计征	15%
江阴市威玛仕智能控制技术有限公司	按应纳税所得额计征	25%减半征收
江阴江凌新能源科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%
株洲三江电子科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司为高新技术企业，于2017年12月7日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732003542），按照《企业所得税法》规定，公司2017年至2019年可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司江阴市威玛仕智能控制技术有限公司于2015年3月2日取得江苏省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》（证书编号：苏R-2015-B0001），享受软件企业“2免3减半”的税收优惠，2015-2016年度免征企业所得税，2017-2019年度减半征收企业所得税。

(2) 增值税

本公司的子公司江阴市威玛仕智能控制技术有限公司为软件企业，享受软件企业增值税税收优惠政策，即增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品在2018年5月1日之前按17%法定税率征收增值税后，对纯软件产品增值税实际税负超过3%的部分或嵌入式软件产品销售额计算的增值税额超过3%的部分实行增值税即征即退优惠政策；在2018年5月1日之后按16%法定税率征收增值税后，对纯软件产品增值税实际税负超过3%的部分或嵌入式软件产品销售额计算的增值税额超过3%的部分实行增值税即征即退优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,561.38	9,725.07
银行存款	8,655,218.33	9,684,877.25
其他货币资金（注）	3,056,000.00	56,000.00
合计	11,723,779.71	9,750,602.32

注：截止2018年12月31日，其他货币资金中：5.60万元为履约保证金，300.00万元为存放于中国农业银行江阴云亭支行的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,976,858.00	4,377,744.54
应收账款	30,881,641.14	29,957,758.00
合计	35,858,499.14	34,335,502.54

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,817,466.00	4,377,744.54
商业承兑汇票	159,392.00	
合计	4,976,858.00	4,377,744.54

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,851,587.07	
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	5,951,587.07	

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,160,379.24	98.08	4,278,738.10	12.17	30,881,641.14
其中：账龄组合	35,160,379.24	98.08	4,278,738.10	12.17	30,881,641.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	687,616.00	1.92	687,616.00	100.00	
合计	35,847,995.24	100.00	4,966,354.10	13.85	30,881,641.14

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,079,029.12	100.00	5,121,271.12	14.60	29,957,758.00
其中：账龄组合	35,079,029.12	100.00	5,121,271.12	14.60	29,957,758.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,079,029.12	100.00	5,121,271.12	14.60	29,957,758.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,447,232.31	1,222,361.62	5.00	21,487,743.97	1,074,387.20	5.00
1~2年	6,012,342.52	601,234.25	10.00	6,617,210.82	661,721.08	10.00
2~3年	2,047,512.12	409,502.42	20.00	3,271,594.31	654,318.86	20.00
3~4年	981,646.96	490,823.48	50.00	1,744,361.69	872,180.85	50.00
4~5年	584,145.00	467,316.00	80.00	497,276.00	397,820.80	80.00
5年以上	1,087,500.33	1,087,500.33	100.00	1,460,842.33	1,460,842.33	100.00
合计	35,160,379.24	4,278,738.10		35,079,029.12	5,121,271.12	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
淄博迈特汽轮机有限公司	687,616.00	687,616.00	预计无法收回

(4) 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-154,917.02元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	2,800,537.00	1年以内	7.81	140,026.85
第二名	2,081,539.57	1年以内	5.81	104,076.98
第三名	2,054,662.99	1年以内	5.73	102,733.15
第四名	1,587,980.00	1年以内	4.43	79,399.00
	135,255.00	1~2年	0.38	13,525.50
中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	1,664,000.00	1年以内	4.64	83,200.00
合计	10,323,974.56		28.80	522,961.48

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,040,089.26	93.84	1,182,038.87	95.41
1~2 年	134,559.39	6.16	56,872.64	4.59
合 计	2,174,648.65	100.00	1,238,911.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京鑫同创工贸有限公司	710,000.00	1 年以内	32.65
启东市星远机械制造厂 (普通合伙)	137,969.00	1 年以内	6.34
江阴市云亨敏浩装饰装潢店	129,000.00	1 年以内	5.93
上海弼康机电科技有限公司	111,938.00	1 年以内	5.15
上海哈野实业有限公司	104,520.00	1 年以内	4.81
合 计	1,193,427.00		54.88

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	463,896.80	1,872,450.00
应收利息		
应收股利		
合 计	463,896.80	1,872,450.00

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	700,343.89	100.00	236,447.09	33.76	463,896.80
其中：账龄组合	700,343.89	100.00	236,447.09	33.76	463,896.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	700,343.89	100.00	236,447.09	33.76	463,896.80

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,157,242.00	100.00	284,792.00	13.20	1,872,450.00
其中：账龄组合	2,157,242.00	100.00	284,792.00	13.20	1,872,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,157,242.00	100.00	284,792.00	13.20	1,872,450.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,101.89	1,205.09	5.00	1,971,000.00	98,550.00	5.00
1~2年	490,000.00	49,000.00	10.00			
2~3年						
3~4年						
4~5年						
5年以上	186,242.00	186,242.00	100.00	186,242.00	186,242.00	100.00
合计	700,343.89	236,447.09	33.76	2,157,242.00	284,792.00	13.20

(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-48,344.91元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	490,000.00	1,960,000.00
备用金	187,249.61	186,242.00
押金	9,300.00	11,000.00
社保公积金及个人所得税	13,794.28	
合计	700,343.89	2,157,242.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江阴市国土资源局机关	土地履约保证金	490,000.00	1-2年	69.97	49,000.00
江阴市缤纷年代娱乐中心	借款	186,242.00	5年以上	26.59	186,242.00
社保公积金及个人所得税	代收代付款	13,794.28	1年以内	1.97	689.71
江苏吉鑫风能科技股份有限公司	电费押金	3,000.00	1年以内	0.43	150.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	备用金	1,007.61	1年以内	0.14	50.38
合计		694,043.89		99.10	236,132.09

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,741,615.55		3,741,615.55	2,912,075.09		2,912,075.09
在产品	6,109,477.21		6,109,477.21	6,436,417.26		6,436,417.26
库存商品	14,571,566.48		14,571,566.48	14,878,044.98		14,878,044.98
发出商品	913,088.50		913,088.50	189,839.66		189,839.66
合计	25,335,747.74		25,335,747.74	24,416,376.99		24,416,376.99

(2) 截止至报告期末，公司管理层认为存货未发现减值情形，无需计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	334,625.20	334,625.20
可抵扣增值税	3,980.64	
合计	338,605.84	334,625.20

7. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,106,866.46	994,977.86	3,230,479.55	1,532,735.38	12,865,059.25
2. 本期增加金额		62,068.97	130,000.00	44,323.98	236,392.95

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
购置		62,068.97	130,000.00	44,323.98	236,392.95
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	7,106,866.46	1,057,046.83	3,360,479.55	1,577,059.36	13,101,452.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,209,713.83	233,474.01	2,311,143.58	1,289,945.85	6,044,277.27
2. 本期增加金额	406,758.96	166,540.28	518,800.30	74,718.92	1,166,818.46
计提	406,758.96	166,540.28	518,800.30	74,718.92	1,166,818.46
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他					
4. 期末余额	2,616,472.79	400,014.29	2,829,943.88	1,364,664.77	7,211,095.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,490,393.67	657,032.54	530,535.67	212,394.59	5,890,356.47
2. 期初账面价值	4,897,152.63	761,503.85	919,335.97	242,789.53	6,820,781.98

注：截止审计报告日，公司房产尚未取得房产证书。

8. 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厂房建设		5,746,546.94		5,746,546.94
合计		5,746,546.94		5,746,546.94

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,189,947.93	123,447.83	11,313,395.76

项目	土地使用权	办公软件	合计
2. 本期增加金额		86,206.90	86,206.90
购置		86,206.90	86,206.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,189,947.93	209,654.73	11,399,602.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	374,243.42	99,912.55	474,155.97
2. 本期增加金额	235,883.55	56,005.61	291,889.16
计提	235,883.55	56,005.61	291,889.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	610,126.97	155,918.16	766,045.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,579,820.96	53,736.57	10,633,557.53
2. 期初账面价值	10,815,704.51	23,535.28	10,839,239.79

(2) 土地使用权证情况

土地使用权人	项目	面积（平方米）	类型	用途	证号
江苏江凌测控科技股份有限公司	江阴市云亭街道毗山村土地使用权	17,460.00	出让	工业用地	苏（2017）江阴市不动产权第0038015号
江苏江凌测控科技股份有限公司	江阴市长山路272号土地使用权	10,188.00	出让	工业用地	澄土国用[2016]第49号

注：江阴市云亭街道毗山村土地使用权已抵押给中国工商银行、江阴市长山路272号土地使用权已抵押给中国农业银行，用于本公司向其的借款。具体情况详见附注七、受限资产。

10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
株洲三江电子科技有限公司		583,475.29				583,475.29
合计		583,475.29				583,475.29

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
房屋修缮费	637,270.01		200,919.96		436,350.05	
变压器扩容	172,671.24		54,527.76		118,143.48	
外墙装饰	151,351.20		45,405.36		105,945.84	
合计	961,292.45		300,853.08		660,439.37	

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,202,801.19	779,346.47	5,406,063.12	812,809.97
合计	5,202,801.19	779,346.47	5,406,063.12	812,809.97

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购买无形资产（非专利技术）款		700,000.00
预付厂房建设款	300,000.00	
预付厂房购买款	500,000.00	
合计	800,000.00	700,000.00

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	13,000,000.00	10,000,000.00

注：上述借款，由本公司土地作为抵押，以及本公司的关联方提供担保，具体情况详见附注七、受限资产及附注十之5、关联方担保情况。

15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,650,000.00	
应付账款	7,256,878.70	6,432,684.91
合计	9,906,878.70	6,432,684.91

(1) 应付票据情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,650,000.00	

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	7,256,878.70	6,432,684.91

(3) 报告期末，期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)	款项性质
扬州熙源电子科技有限公司	953,119.00	1年以内	13.13	货款
	163,835.00	1-2年	2.26	货款
江阴市瑞鑫通贸易有限公司	491,834.05	1年以内	6.78	货款
上海速洋电子有限公司	478,788.60	1年以内	6.60	货款
	41,300.00	1-2年	0.57	货款
	18,909.90	2-3年	0.26	货款
无锡兴飞机电科技有限公司	440,446.45	1年以内	6.07	货款
	8,050.00	1-2年	0.11	货款
	34,430.00	2-3年	0.47	货款
上海新华控制技术集团科技有限公司	392,000.00	1-2年	5.40	货款
合计	3,022,713.00		41.65	

16. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	800,326.22	1,099,107.80
预收房租	100,000.00	
合计	900,326.22	1,099,107.80

(2) 报告期末，期末余额前五名的预收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款余额比例(%)	款项性质
第一名	非关联方	167,810.00	1年以内	18.64	货款
皇家动力(武汉)有限公司	非关联方	142,800.00	1年以内	15.86	货款
山东鸿茂工程技术有限公司	非关联方	120,960.00	1年以内	13.44	货款
江阴市高达输送机械科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	11.11	房租
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	非关联方	69,790.00	1年以内	7.75	货款
合计		601,360.00		66.80	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,007,065.50	11,178,354.43	10,275,729.44	3,909,690.49
二、离职后福利—设定提存计划		629,930.91	590,243.73	39,687.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,007,065.50	11,808,285.34	10,865,973.17	3,949,377.67

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,007,065.50	9,778,949.03	8,898,059.79	3,887,954.74
二、职工福利费		864,235.16	864,235.16	
三、社会保险费		347,878.49	326,142.74	21,735.75
其中：1. 医疗保险费		290,737.35	272,420.19	18,317.16
2. 工伤保险费		31,300.06	29,509.37	1,790.69
3. 生育保险费		25,841.08	24,213.18	1,627.90
四、住房公积金		175,958.00	175,958.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,333.75	11,333.75	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,007,065.50	11,178,354.43	10,275,729.44	3,909,690.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		613,778.84	575,109.28	38,669.56
2、失业保险费		16,152.07	15,134.45	1,017.62
合计		629,930.91	590,243.73	39,687.18

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	740,602.69	754,843.30
企业所得税	84,288.16	87,071.23
城市维护建设税	94,586.71	60,008.82
教育费附加	68,949.66	44,251.16

项目	期末余额	期初余额
房产税	44,651.95	44,651.95
城镇土地使用税	56,754.00	48,024.00
印花税	1,295.20	1,135.40
个人所得税	1,696.47	1,709.58
合计	1,092,824.84	1,041,695.44

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,890.00	15,104.17
其他应付款	3,302,215.00	1,239.45
合计	3,315,105.00	16,343.62

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	12,890.00	15,104.17
合计	12,890.00	15,104.17

(2) 其他应付款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付员工生育保险		1,149.45
保险费		90.00
暂借款	3,000,000.00	
应付股权收购款	200,000.00	
往来款	102,215.00	
合计	3,302,215.00	1,239.45

(3) 报告期末余额前几名的其他应付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款 余额比例(%)	款项性质
曹红玉	董事	3,000,000.00	1年以内	90.85	借款
刘军生、贺晓玲	非关联方	200,000.00	1年以内	6.06	应付股权收购款
吴建兴	非关联方	102,215.00	1年以内	3.09	往来款
合计		3,302,215.00		100.00	

20. 股本

序号	股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	夏惠兴	18,783,999.00	9,392,000.00		28,175,999.00
2	曹红玉	201,444.00	100,722.00		302,166.00
3	夏梦琳	54,000.00	27,000.00		81,000.00
4	吴建伟	55,556.00	27,779.00		83,335.00
5	吕作伟	61,111.00	30,555.00		91,666.00
6	黄兰平	55,556.00	27,779.00		83,335.00
7	朱林燕	55,556.00	27,777.00		83,333.00
8	华洪斌	55,000.00	27,500.00		82,500.00
9	徐志云	55,000.00	27,500.00		82,500.00
10	刘俭	50,000.00	25,000.00		75,000.00
11	王小勇	45,000.00	22,500.00		67,500.00
12	殷素雅	50,000.00	25,000.00		75,000.00
13	徐兵	50,000.00	25,000.00		75,000.00
14	刘锴	48,889.00	24,444.00		73,333.00
15	徐菊芳	48,889.00	24,444.00		73,333.00
16	冯霞	44,444.00	22,223.00		66,667.00
17	黄涵	44,444.00	22,222.00		66,666.00
18	孙翔	38,889.00	19,444.00		58,333.00
19	仇维斌	38,889.00	19,444.00		58,333.00
20	曹海华	38,889.00	19,445.00		58,334.00
21	王意隆	38,889.00	19,444.00		58,333.00
22	夏春庭	42,778.00	21,389.00		64,167.00
23	谢明	42,778.00	21,389.00		64,167.00
	合计	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00

2018年10月12日召开股东大会审议通过：以公司现有总股份20,000,000股本为基数，向全体股东每10股送红股5股。分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至30,000,000股。

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	33,145,568.94			33,145,568.94
其他资本公积	167,703.60			167,703.60

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	33,313,272.54			33,313,272.54

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	120,047.61	1,190,559.64		1,310,607.25

23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	17,053,089.96	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	17,053,089.96	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,386,536.53	
减:提取法定盈余公积	1,190,559.64	10
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	
应付普通股股利	3,000,000.00	
期末未分配利润	4,249,066.85	

24. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,048,517.84	17,485,851.35	38,375,591.76	9,616,421.32
其他业务				
合计	42,048,517.84	17,485,851.35	38,375,591.76	9,616,421.32

(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,154,061.20	7.50%
第二名	2,869,908.44	6.82%
沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	2,439,765.70	5.80%
第四名	1,958,306.70	4.65%
浙江金盾风机股份有限公司	1,482,335.39	3.52%
合计	11,904,377.43	28.29%

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	315,076.76	221,549.92
教育费附加	225,054.86	158,138.84
印花税	16,989.70	13,677.64
房产税	68,506.76	96,032.03
城镇土地使用税	166,647.51	93,870.00
合计	792,275.59	583,268.43

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,061,494.77	2,668,244.85
差旅费	3,968,861.50	4,778,710.06
业务招待费	420,899.50	294,824.35
运输费	195,903.48	163,175.19
售后维护费	616,932.00	774,428.71
业务咨询费	183,712.14	108,490.56
其他		8,911.88
合计	8,447,803.39	8,796,785.60

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,323,074.87	2,008,233.20
业务招待费	816,315.65	390,822.47
中介服务费	157,947.59	229,971.53
广告及办公费	580,353.17	300,178.48
折旧与摊销	269,252.66	153,266.79
残疾人就业保障金	8,251.74	8,251.74
租赁费	31,200.00	
其他	165,889.99	288,490.92
合计	4,352,285.67	3,379,215.13

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,701,306.87	4,208,625.18
直接投入	2,050,056.84	1,510,646.87
委外费用	3,827,264.45	3,311,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	388,200.00	212,011.97
合计	9,966,828.16	9,242,684.02

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	614,835.67	208,437.51
减：利息收入	66,421.61	24,248.40
手续费	32,850.34	14,195.23
融资费用		26,354.09
合计	581,264.40	224,738.43

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-203,261.93	367,134.99

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息收入	30,311.61	
合计	30,311.61	

32. 其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税收入	979,216.77	1,395,394.48
政府补助	217,500.00	1,496,000.00
合计	1,196,716.77	2,891,394.48

(2) 政府补助明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
云亭街道产业强市配套政策奖励	65,500.00		与收益相关
科技创新奖金	2,000.00	40,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	10,000.00	200,000.00	与收益相关
科技创新专项产学研合作	140,000.00	100,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金		1,100,000.00	与收益相关
知识产权专项奖励		6,000.00	与收益相关
新产品新技术研发应用项目		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	217,500.00	1,496,000.00	

33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	175.00		175.00

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,000.00	
滞纳金	1,332.02	7.13	1,332.02
债务重组损失	79,760.00		79,760.00
合计	81,092.02	2,007.13	81,092.02

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	399,303.90	497,649.88
递延所得税费用	33,586.63	708,018.84
合计	432,890.53	1,205,668.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,783,099.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	267,464.94
子公司适用不同税率的影响	-40,984.86
调整以前期间所得税的影响	92,843.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,958.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	530,695.83
研发费用加计扣除的影响	-587,088.06
所得税费用	432,890.53

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	66,421.61	24,248.40
政府补贴收入	217,500.00	1,496,000.00
往来及其他	878,736.14	444,772.29
合计	1,162,657.75	1,965,020.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,683,064.55	7,716,169.87
往来及其他	417,906.06	1,960,000.00
合计	11,100,970.61	9,676,169.87

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,338,692.04	7,849,062.47
资产减值准备	-203,261.93	367,134.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,166,818.46	1,348,146.60
无形资产摊销	291,889.16	153,266.79
长期待摊费用摊销	300,853.08	286,063.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	614,835.67	234,791.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-30,311.61	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	33,463.50	708,018.84
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-919,370.75	-9,649,013.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,101,457.89	-3,048,837.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,436,912.68	4,160,682.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,929,062.41	2,409,316.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	8,667,779.71	9,694,602.32
减：现金的期初余额	9,694,602.32	8,928,678.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,026,822.61	765,923.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,667,779.71	9,694,602.32
其中：库存现金	12,561.38	9,725.07
可随时用于支付的银行存款	8,655,218.33	9,684,877.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,667,779.71	9,694,602.32

七、 受限资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
无形资产-江阴市云亭街道毗山村土地使用权	10,134,580.00	10,134,580.00	用于向中国工商银行的短期借款抵押，期末借款余额为1,000.00万元。
无形资产-江阴市长山路272号土地使用权	1,016,800.00	1,016,800.00	用于向中国农业银行的短期借款抵押，期末借款余额为300.00万元。
合计	11,151,380.00	11,151,380.00	

八、 合并范围变更

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
株洲三江电子科技有限公司	2018-11-30	700,000.00	100%	协议收购	2018-11-30	工商变更		17.18

(2) 合并成本及商誉

项目	株洲三江电子科技有限公司
合并成本	700,000.00
—现金	700,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	116,524.71
商誉	583,475.29

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	株洲三江电子科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	683.73	683.73
应收账款	3,550.00	3,550.00
存货	102,043.16	102,043.16
其他应收款	6,300.00	6,300.00
其他流动资产	3,980.64	3,980.64
负债：		
应付款项	32.82	32.82
净资产	116,524.71	116,524.71
取得的净资产	116,524.71	116,524.71

九、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营 营地	注册资本 (万元)	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江阴市威玛仕 智能控制技术 有限公司	江阴	188.00	江阴	自动化集成控制系统的研究、开发；仪器仪表的研究、设计；软件开发。	100		同一控制 下合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江阴江凌新能源科技有限公司	江阴	88.00	江阴	太阳能组件、控制设备及其他太阳能设备和元器件、其他输配电及控制设备的研究、开发、制造、加工、销售	60		设立
株洲三江电子科技有限公司	湖南	100.00	湖南	电气设备的研发、生产、销售和服务；	100		非同一控制下企业合并

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2018年归属于少数股东的损益	2018年向少数股东宣告分派的股利	2018年末少数股东权益余额
江阴江凌新能源科技有限公司	40%	-47,097.49		-47,812.12

十、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
夏惠兴	18,783,999.00	93.92	董事长、控股股东、实际控制人

2、本公司的子公司情况

关联方名称	子公司类型
江阴市威玛仕智能控制技术有限公司	全资子公司
江阴江凌新能源科技有限公司	控股子公司
株洲三江电子科技有限公司	全资子公司

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
江阴市美尔托控制技术有限公司	同一控股股东控制的其他企业	
曹红玉	董事	夏惠兴之妻
夏梦琳	董事	夏惠兴之女
吴建伟	董事、副总经理	
吕作伟	董事、副总经理	
华洪斌	监事会主席	
黄兰平	监事	
冯霞	监事	

其他关联方名称	与本公司关系	备注
黄涵	财务总监	
朱林燕	董事会秘书	

4、公司与关联方的交易事项

关联方资金拆借：

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
曹红玉	拆入	2,000,000.00	2018年6月	2020年12月	无息借款
曹红玉	拆入	1,000,000.00	2018年10月	2020年12月	无息借款

5、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保开始日	担保终止日	担保方式	担保是否已经履行完毕
夏惠兴、曹红玉	3,844,400.00	2017年8月10日	2020年8月9日	个人房产抵押	否
夏惠兴、曹红玉	3,000,000.00	2018年9月3日	2021年9月2日	连带责任保证	否

十一、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

2018年12月20日，本公司子公司株洲三江电子科技有限公司与株洲高科发展有限公司签署《中国动力谷自主创新园5期厂房买卖合同》，明确购买其5期C1栋二层，以单价3,189.36元每平方米购买总面积1,198.9平方米，总价为382.37万元，首付122.37万元，其他按揭；截止2018年12月31日已支付购房款50万元，2019年1月2日支付72.37万元，未来需支出260.00万元。

2. 或有事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2019年01月30日，本公司审议通过《关于公司对子公司株洲三江电子科技有限公司增资》议案，拟将全资子公司株洲三江电子科技有限公司注册资本增加到1,080.00万元，即新增注册资本980.00万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	4,976,858.00	4,377,744.54
应收账款	30,796,338.64	29,551,288.00
合计	35,773,196.64	33,929,032.54

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,717,466.00	4,377,744.54
商业承兑汇票	259,392.00	
合计	4,976,858.00	4,377,744.54

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,101,587.07	
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	5,201,587.07	

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,067,429.24	98.08	4,271,090.60	12.18	30,796,338.64
其中：账龄组合	35,067,429.24	98.08	4,271,090.60	12.18	30,796,338.64
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	687,616.00	1.92	687,616.00	100.00	
合计	35,755,045.24	100.00	4,958,706.60	13.87	30,796,338.64

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,649,429.12	100.00	5,098,141.12	14.71	29,551,288.00
其中：账龄组合	34,649,429.12	100.00	5,098,141.12	14.71	29,551,288.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,649,429.12	100.00	5,098,141.12	14.71	29,551,288.00

A 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博迈特汽轮机有限公司	687,616.00	687,616.00	100.00	预计无法收回款项

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,414,282.31	1,220,714.12	5.00	21,091,143.97	1,054,557.20	5.00
1~2年	5,952,342.52	595,234.25	10.00	6,584,210.82	658,421.08	10.00
2~3年	2,047,512.12	409,502.42	20.00	3,271,594.31	654,318.86	20.00
3~4年	981,646.96	490,823.48	50.00	1,744,361.69	872,180.85	50.00
4~5年	584,145.00	467,316.00	80.00	497,276.00	397,820.80	80.00
5年以上	1,087,500.33	1,087,500.33	100.00	1,460,842.33	1,460,842.33	100.00
合计	35,067,429.24	4,271,090.60		34,649,429.12	5,098,141.12	

(4) 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-139,434.52元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	2,800,537.00	1年以内	7.83	140,026.85
第二名	2,081,539.57	1年以内	5.82	104,076.98
第三名	2,054,662.99	1年以内	5.75	102,733.15
第四名	1,587,980.00	1年以内	4.44	79,399.00
	135,255.00	1~2年	0.38	13,525.50

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	1,664,000.00	1年以内	4.65	83,200.00
合计	10,323,974.56		28.87	522,961.48

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,889,861.86	100.00	236,033.29	12.49	1,653,828.57
其中：无风险组合	1,197,793.97	63.38			1,197,793.97
账龄组合	692,067.89	36.62	236,033.29	34.11	456,034.60
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,889,861.86	100.00	236,033.29	12.49	1,653,828.57

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,157,242.00	100.00	284,792.00	13.20	1,872,450.00
其中：无风险组合					
账龄组合	2,157,242.00	100.00	284,792.00	13.20	1,872,450.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,157,242.00	100.00	284,792.00	13.20	1,872,450.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,825.89	791.29	5.00	1,971,000.00	98,550.00	5.00
1~2年	490,000.00	49,000.00	10.00			
2~3年						
3~4年						
4~5年						
5年以上	186,242.00	186,242.00	100.00	186,242.00	186,242.00	100.00
合计	692,067.89	236,033.29		2,157,242.00	284,792.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提坏账准备金额-48,758.71元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	1,197,793.97	
保证金	490,000.00	1,960,000.00
备用金	187,249.61	186,242.00
押金	3,000.00	11,000.00
社保公积金及个人所得税	11,818.28	
合计	1,889,861.86	2,157,242.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备金 额
江阴江凌新能源科技 有限公司	关联方往来款	697,793.97	1年以内	36.92	
株洲三江电子科技有 限公司	关联方往来款	500,000.00	1年以内	26.46	
江阴市国土资源局机 关	土地履约保证金	490,000.00	1-2年	25.93	49,000.00
江阴市缤纷年代娱乐 中心	借款	186,242.00	5年以上	9.85	186,242.00

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备金 额
社保公积金及个人所得税	代收代付款	11,818.28	1年以内	0.63	590.91
合计		1,885,854.25		99.79	235,832.91

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,405,782.12		4,405,782.12	3,705,782.12		3,705,782.12
对联营、合营 企业投资						
合计	4,405,782.12		4,405,782.12	3,705,782.12		3,705,782.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江阴市威玛仕智能 控制技术有限公司	3,177,782.12			3,177,782.12		
江阴江凌新能源科 技有限公司	528,000.00			528,000.00		
株洲三江电子科技 有限公司		700,000.00		700,000.00		
合计	3,705,782.12			4,405,782.12		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,012,310.94	25,034,362.86	36,375,065.71	21,855,982.81
其他业务	27,272.73		27,027.03	
合计	42,039,583.67	25,034,362.86	36,402,092.74	21,855,982.81

(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,154,061.20	7.50%
第二名	2,869,908.44	6.83%
沈阳鼓风机通风设备有限责任公司	2,439,765.70	5.80%
第四名	1,958,306.70	4.66%
浙江金盾风机股份有限公司	1,482,335.39	3.53%
合计	11,904,377.43	28.32%

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,344,280.71	
结构性存款利息收入	30,311.61	
合计	12,374,592.32	

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	217,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	30,311.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-79,760.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,157.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	166,894.59	
减：所得税影响数	36,930.49	
非经常性损益净额（影响净利润）	129,964.10	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	129,964.10	

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(元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.04	0.04

江苏江凌测控科技股份有限公司

董事会

2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏江凌测控科技股份有限公司董事会秘书办公室