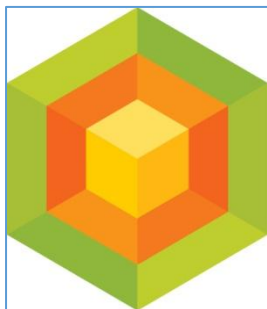


公告编号：2019-022

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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 1、2019年6月30日，子公司三江电子正式搬入新厂房。
- 2、报告期内，公司取得发明专利1项，软件著作权3项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34
江苏江凌测控科技股份有限公司	34
2019 年半年度财务报表附注	34
一、 公司基本情况	34
公司住所：江阴市长山路 272 号。	35
法定代表人姓名：夏惠兴。	35
注册资本：人民币 3,000.00 万元。	35
公司类型：非上市股份有限公司。	35
业务性质：公司产品主要应用于工业自动控制领域，属于工业自动化控制行业。	35
二、 财务报表的编制基础	35

1、编制基础	35
三、 遵循企业会计准则的声明	35
四、 重要会计政策和会计估计	36
五、 税项.....	55
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）	55
(1) 应付利息情况.....	65
(2) 其他应付款按款项性质分类披露	66
(3) 报告期末余额前几名的其他应付款情况：	66
七、 受限资产	72
八、 合并范围变更	72
九、 在其他主体中的权益	72
十、 关联方及关联交易	73
1、 本公司的母公司及实际控制人	73
十一、 承诺及或有事项	74
十二、 资产负债表日后事项	74
无。	74
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）	74
十四、 补充资料	79

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
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
威玛仕	指	江阴市威玛仕智能控制技术有限公司
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	2019年1月1日-2019年6月30日
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

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）黄涵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司应收账款、应付账款前五名中部分客户申请豁免披露，原因是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。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期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原稿。

第一节 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负责人	朱林燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	2002-7-1
挂牌时间	2016-9-5
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	集合竞价转让
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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江阴市长山路 272 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

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	是
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	18,698,565.47	19,189,939.06	-2.56%
毛利率%	53.24%	70.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,110,321.71	2,894,426.58	-61.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,125,824.26	2,832,896.58	-60.26%
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）	1.60%	4.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.62%	3.94%	-
基本每股收益	0.04	0.14	-71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,671,680.74	100,988,899.95	-1.30%
负债总计	31,601,808.05	32,164,512.43	-1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,333,268.44	68,872,946.64	-0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.30	-0.87%
资产负债率%（母公司）	34.13%	35.00%	-
资产负债率%（合并）	31.71%	31.85%	-
流动比率	2.33	2.36	-
利息保障倍数	4.59	3.88	-

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	4,193,096.64	3,417,621.24	22.69%
应收账款周转率	0.58	0.55	-
存货周转率	0.32	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.30%	1.89%	-

营业收入增长率%	-2.56%	12.42%	-
净利润增长率%	-67.81%	-18.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-53,041.69
其他营业外收支净额	29,582.89
非经常性损益合计	-23,458.80
所得税影响数	-7,956.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-15,502.55

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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 2019 年 6 月 30 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 21 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩取得稳步增长，2019 年上半年实现销售收入 18,698,565.47 元，较上年同期 19,189,939.06 元减少 2.56%，实现利润总额 1,422,250.80 元，较上年同期 3,486,242.12 元减少 64.37%，归属于挂牌公司股东净利润 1,110,321.71 元，较上年同期 2,894,426.58 元减少 61.64%。

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 21 项。

三、 风险与价值

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，新厂房整体建造已完成，工程验收及相关手续已完成，预计 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 24,659,371.33 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 29,622,327.49 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，在同行业企业中建立成本优势；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，对公司对生产造成不利影响。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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）	15,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	9,444,400.00
6. 其他	5,000,000.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2016/3/24		挂牌	同业竞争承诺	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》。	正在履行中
董监高	2016/3/24		挂牌	减少关联交易承诺	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》。	正在履行中
公司	2016/3/24		挂牌	针对房屋可能被拆除而影响经营活动风险的承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/24		挂牌	资金占用承诺	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》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、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：元或股

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
2019-6-18	0.55	0	0
合计	0.55	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，完成了 2018 年年度权益分派，分派方案为：以总股本 3000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.55 元（含税），共计分派 1,649,999.99 元，2019 年 6 月 18 日通过中登系统分派结束。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	8,125,875	27.09%	0	8,125,875	27.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,103,165	23.68%	0	7,103,165	23.68%	
	董事、监事、高管	7,242,542	24.14%	0	7,242,542	24.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,874,125	72.91%	0	21,874,125	72.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%	
	董事、监事、高管	21,874,125	72.91%	0	21,874,125	72.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							23

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏惠兴	28,175,999	0	28,175,999	93.92%	21,132,000	7,043,999
2	曹红玉	302,166	0	302,166	1.01%	243,000	59,166
3	吕作伟	91,666	0	91,666	0.31%	68,749	22,917
4	吴建伟	83,335	0	83,335	0.28%	62,501	20,834
5	黄兰平	83,335	0	83,335	0.28%	62,501	20,834
合计		28,736,501	0	28,736,501	95.80%	21,568,751	7,167,750
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、存续至本期的优先股股票相关情况

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	28,175,999	0	28,175,999	93.92%	-
曹红玉	副董事长	302,166	0	302,166	1.01%	-
吴建伟	董事、副总经理	83,335	0	83,335	0.28%	-
吕作伟	董事、副总经理	91,666	0	91,666	0.31%	-
夏梦琳	董事	81,000	0	81,000	0.27%	-
华洪斌	监事会主席	82,500	0	82,500	0.28%	-
黄兰平	监事	83,335	0	83,335	0.28%	-
冯霞	监事	66,667	0	66,667	0.22%	-
朱林燕	董事会秘书	83,333	0	83,333	0.28%	-
黄涵	财务总监	66,666	0	66,666	0.22%	-
合计	-	29,116,667	0	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	31	37
销售人员	25	28
技术人员	22	25
财务人员	4	4
员工总计	92	104

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	23	27
专科	38	43
专科以下	30	33
员工总计	92	104

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	7,965,831.00	11,723,779.71
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六. 2	26,511,281.33	35,858,499.14
其中：应收票据		1,851,910.00	4,976,858.00
应收账款		24,659,371.33	30,881,641.14
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六. 3	4,003,062.76	2,174,648.65
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六. 4	544,865.98	463,896.80
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六. 5	29,622,327.49	25,335,747.74
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六. 6	390,008.29	338,605.84
流动资产合计		69,037,376.85	75,895,177.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六.7	5,430,964.82	5,890,356.47
在建工程	六.8	11,463,971.17	5,746,546.94
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六.9	10,494,064.01	10,633,557.53
开发支出		0.00	0.00
商誉	六.10	583,475.29	583,475.29
长期待摊费用	六.11	510,012.83	660,439.37
递延所得税资产	六.12	635,603.77	779,346.47
其他非流动资产	六.13	1,516,212.00	800,000.00
非流动资产合计		30,634,303.89	25,093,722.07
资产总计		99,671,680.74	100,988,899.95
流动负债：			
短期借款	六.14	13,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六.15	8,192,916.75	9,906,878.70
其中：应付票据		0.00	2,650,000.00
应付账款		8,192,916.75	7,256,878.70
预收款项	六.16	1,746,462.60	900,326.22
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六.17	54,042.00	3,949,377.67
应交税费	六.18	568,080.78	1,092,824.84
其他应付款	六.19	5,570,305.94	3,315,105.00
其中：应付利息		12,890.00	12,890.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		520,000.08	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		29,651,808.15	32,164,512.43
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		1,949,999.90	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,949,999.90	0.00
负债合计		31,601,808.05	32,164,512.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六.21	33,313,272.54	33,313,272.54
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六.22	1,310,607.25	1,310,607.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六.23	3,709,388.65	4,249,066.85
归属于母公司所有者权益合计		68,333,268.44	68,872,946.64
少数股东权益		-263,395.75	-48,559.12
所有者权益合计		68,069,872.69	68,824,387.52
负债和所有者权益总计		99,671,680.74	100,988,899.95

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		7,909,960.12	11,636,073.79

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十三.1(1)	1,751,910.00	4,976,858.00
应收账款	十三.1(3)	24,423,289.58	30,796,338.64
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		3,581,208.16	2,074,805.13
其他应收款	十三.2	4,321,646.61	1,653,828.57
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		28,863,641.24	24,628,662.18
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		365,514.33	334,625.20
流动资产合计		71,217,170.04	76,101,191.51
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三.3	4,405,782.12	4,405,782.12
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		4,966,337.73	5,413,143.18
在建工程		7,640,248.17	5,746,546.94
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		10,494,064.01	10,633,557.53
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		510,012.83	660,439.37
递延所得税资产		635,319.39	779,210.99
其他非流动资产		1,200,000.00	300,000.00
非流动资产合计		29,851,764.25	27,938,680.13
资产总计		101,068,934.29	104,039,871.64
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	3,000,000.00
应付账款		14,209,212.31	11,988,841.95
预收款项		1,708,062.60	861,926.22
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	3,524,170.67
应交税费		361,624.40	828,573.53
其他应付款		5,212,890.00	3,212,890.00
其中：应付利息		12,890.00	12,890.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		34,491,789.31	36,416,402.37
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		34,491,789.31	36,416,402.37
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		34,611,054.66	34,611,054.66
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,310,607.25	1,310,607.25
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		655,483.07	1,701,807.36
所有者权益合计		66,577,144.98	67,623,469.27
负债和所有者权益合计		101,068,934.29	104,039,871.64

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

(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		18,698,565.47	19,189,939.06
其中：营业收入	六.24	18,698,565.47	19,189,939.06
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		17,787,914.86	16,203,819.66
其中：营业成本	六.24	8,744,296.52	5,613,111.03
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六.25	249,526.38	359,189.21
销售费用	六.26	4,008,868.36	4,533,716.96
管理费用	六.27	2,412,375.77	2,013,251.87
研发费用	六.28	2,889,577.48	4,579,505.71
财务费用	六.29	308,882.63	275,767.58
其中：利息费用		346,438.69	289,368.15
利息收入		44,469.68	22,223.32
信用减值损失	六.30	-825,612.28	0.00
资产减值损失		0.00	-1,170,722.70
加：其他收益	六.32	0.00	430,935.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六.31	31,193.15	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		941,843.76	3,417,055.14
加：营业外收入	六.33	353,448.73	70,500.00
减：营业外支出	六.34	53,041.69	1,332.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,242,250.80	3,486,223.12
减：所得税费用	六.35	346,765.72	704,330.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		895,485.08	2,781,892.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		895,485.08	2,781,892.97
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-214,836.63	-112,533.61
2.归属于母公司所有者的净利润		1,110,321.71	2,894,426.58
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		895,485.08	2,781,892.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,110,321.71	2,894,426.58
归属于少数股东的综合收益总额		-214,836.63	-112,533.61
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.04	0.14
(二)稀释每股收益（元/股）		0.04	0.14

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	18,391,684.57	19,189,939.06
减：营业成本	十三.4	11,096,892.30	9,095,577.52
税金及附加		187,218.34	265,152.24
销售费用		3,661,616.47	4,933,495.24
管理费用		1,954,218.42	1,804,880.11
研发费用		1,289,626.27	2,253,771.72
财务费用		267,974.29	275,379.39
其中：利息费用		306,054.05	289,368.15
利息收入		44,271.41	21,814.27
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	31,193.15	12,344,280.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		835,277.28	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	1,152,242.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		800,608.91	14,058,206.25
加：营业外收入		0.00	59,800.00
减：营业外支出		53,041.69	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		747,567.22	14,118,006.25
减：所得税费用		143,891.60	295,953.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		603,675.62	13,822,052.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		603,675.62	13,822,052.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		603,675.62	13,822,052.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

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

(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		21,774,931.93	18,819,792.18
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		353,448.73	430,935.74
收到其他与经营活动有关的现金	六.36(1)	2,355,670.62	3,549,783.32
经营活动现金流入小计		24,484,051.28	22,800,511.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,439,125.23	2,655,884.69
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,247,212.72	7,916,921.22
支付的各项税费		2,150,079.22	2,560,503.13
支付其他与经营活动有关的现金	六.36(2)	5,454,537.47	6,249,580.96
经营活动现金流出小计		20,290,954.64	19,382,890.00
经营活动产生的现金流量净额		4,193,096.64	3,417,621.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		31,193.15	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		89,193.15	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,857,799.88	3,150,485.89
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,857,799.88	3,150,485.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,768,606.73	-3,150,485.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,130,000.02	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,996,438.60	3,289,368.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		7,126,438.62	8,289,368.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,126,438.62	-3,289,368.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-701948.71	-3,022,232.80
加：期初现金及现金等价物余额		8,667,779.71	9,694,602.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,965,831.00	6,672,369.52

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		21,582,666.93	17,858,294.83
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,100,271.41	4,445,164.08
经营活动现金流入小计		23,682,938.34	22,303,458.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,361,997.35	5,422,723.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6,644,595.48	6,895,283.72
支付的各项税费		1,372,453.51	1,537,654.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,324,074.00	4,838,413.99
经营活动现金流出小计		20,703,120.34	18,694,075.70
经营活动产生的现金流量净额		2,979,818.00	3,609,383.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		31,193.15	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		89,193.15	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,783,070.86	3,120,485.89
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,783,070.86	3,120,485.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,693,877.71	-3,120,485.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,956,053.96	3,289,368.15
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		6,956,053.96	8,289,368.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,956,053.96	-3,289,368.15

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-670,113.67	-2,800,470.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,580,073.79	9,406,688.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,909,960.12	6,606,217.76

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

江苏江凌测控科技股份有限公司 2019年半年度财务报表附注

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8月26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2019年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年半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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融

负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

项目	确定组合的依据
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收银行承兑汇票和其他应收款中第三方平台款
组合 3（关联方组合）	合并范围内的关联方应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

① 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

② 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 5%。

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。固定资产仅在与其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

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
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、清偿负债同时进行时，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

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(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	13%、16%
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%
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	15,383.29	12,561.38
银行存款	7,950,447.71	8,655,218.33
其他货币资金（注）		3,056,000.00
合计	7,965,831.00	11,723,779.71

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,851,910.00	4,976,858.00
应收账款	24,659,371.33	30,881,641.14
合计	26,511,281.33	35,858,499.14

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,759,110.00	4,817,466.00
商业承兑汇票	92,800.00	159,392.00
合计	1,851,910.00	4,976,858.00

(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	9,777,807.54	
商业承兑汇票		
合计	9,777,807.54	

(3) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,671,851.61	97.60	4,012,480.28	13.99	24,659,371.33
其中：账龄组合	27,984,235.61	97.60	3,324,864.28	11.88	24,659,371.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	687,616.00	2.40	687,616.00	100.00	
合计	28,671,851.61	100.00	4,012,480.28	13.85	24,659,371.33

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

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	21,196,711.98	1,059,835.60	5.00	24,447,232.31	1,222,361.62	5.00
1~2年	3,843,742.22	384,374.22	10.00	6,012,342.52	601,234.25	10.00
2~3年	921,716.39	184,343.28	20.00	2,047,512.12	409,502.42	20.00
3~4年	452,621.69	226,310.85	50.00	981,646.96	490,823.48	50.00
4~5年	497,215.00	397,772.00	80.00	584,145.00	467,316.00	80.00
5年以上	1,072,228.33	1,072,228.33	100.00	1,087,500.33	1,087,500.33	100.00
合计	27,984,235.61	3,324,864.28		35,160,379.24	4,278,738.10	

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) 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	2,790,537.00	1~2年	9.73	279,053.70
第二名	2,200,874.48	1年以内	7.68	110,043.72
第三名	1,909,088.62	1年以内	6.66	95,454.43
第四名	334,380.00	1年以内	1.17	16,719.00
	554,730.00	1~2年	1.93	55,473.00
第五名	828,762.85	1年以内	2.89	41,438.14

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
合计	8,618,372.95		30.06	598,182.00

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	3,868,503.37	96.64	2,040,089.26	93.84
1~2年	134,559.39	3.36	134,559.39	6.16
合计	4,003,062.76	100.00	2,174,648.65	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(%)
江阴市新桥王树华建材经营部	1,200,000.00	1年以内	29.98
鑫同创(北京)动力机械科技开发有限公司	1,024,982.00	1年以内	25.60
湖南科技大学	500,000.00	1年以内	12.49
江阴市云亭尚尧建材经营部	499,112.00	1年以内	12.47
上海虹润精密仪器有限公司	307,762.00	1年以内	7.69
合计	3,531,856.00		88.23

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	544,865.98	463,896.80
应收利息		
应收股利		
合计	544,865.98	463,896.80

(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	785,574.61	100.00	240,708.63	30.64	544,865.98
其中：账龄组合	785,574.61	100.00	240,708.63	30.64	544,865.98

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	785,574.61	100.00	240,708.63	30.64	544,865.98

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	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

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	109,332.61	5,466.63	5.00	24,101.89	1,205.09	5.00
1~2年	490,000.00	49,000.00	10.00	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
合计	785,574.61	240,708.63	30.64	700,343.89	236,447.09	33.76

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 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	490,000.00
备用金	187,249.61	187,249.61
押金	3,000.00	9,300.00
社保公积金及个人所得税		13,794.28
其他	105,325.00	
合计	785,574.61	700,343.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前三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	62.37	49,000.00
江阴市缤纷年代娱乐中心	借款	186,242.00	5年以上	23.71	186,242.00
江苏吉鑫风能科技股份有限公司	备用金	53,000.00	1年以内	6.75	2,650.00
合计		729,242.00		95.38	237,892.00

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	4,333,419.24		4,333,419.24	3,741,615.55		3,741,615.55
在产品	8,114,805.86		8,114,805.86	6,109,477.21		6,109,477.21
库存商品	16,261,013.89		16,261,013.89	14,571,566.48		14,571,566.48
发出商品	913,088.50		913,088.50	913,088.50		913,088.50
合计	29,622,327.49		29,622,327.49	25,335,747.74		25,335,747.74

(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	365,514.33	334,625.20
可抵扣增值税	24,493.96	3,980.64
合计	390,008.29	338,605.84

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	1,057,046.83	3,360,479.55	1,577,059.36	13,101,452.20
2. 本期增加金额		88,846.51		54,856.66	143,703.17
购置		88,846.51		54,856.66	143,703.17
3. 本期减少金额			130,000.00		130,000.00
处置或报废			130,000.00		130,000.00
4. 期末余额	7,106,866.46	1,145,893.34	3,230,479.55	1,631,916.02	13,115,155.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,616,472.79	400,014.29	2,829,943.88	1,364,664.77	7,211,095.73

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	126,256.42	30,453.38	209,556.87	125,786.46	492,053.13
计提	126,256.42	30,453.38	209,556.87	125,786.46	492,053.13
3. 本期减少金额			18,958.31		18,958.31
处置或报废			18,958.31		18,958.31
其他					
4. 期末余额	2,742,729.21	430,467.67	3,020,542.44	1,490,451.23	7,684,190.55
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	4,364,137.25	715,425.67	209,937.11	141,464.79	5,430,964.82
2. 期初账面价值	4,490,393.67	657,032.54	530,535.67	212,394.59	5,890,356.47

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	5,717,424.23		11,463,971.17
合计	5,746,546.94	5,717,424.23		11,463,971.17

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	209,654.73	11,399,602.66
2. 本期增加金额			
购置			
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	610,126.97	155,918.16	766,045.13
2. 本期增加金额	111,513.84	27,979.68	139,493.52
计提	111,513.84	27,979.68	139,493.52

项目	土地使用权	办公软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	721,640.81	183,897.84	905,538.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,468,307.12	25,756.89	10,494,064.01
2. 期初账面价值	10,579,820.96	53,736.57	10,633,557.53

(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	436,350.05		100,459.98		335,890.07	
变压器增容	118,143.48		27,263.88		90,879.60	
外墙装饰	105,945.84		22,702.68		83,243.16	
合计	660,439.37		150,426.54		510,012.83	

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	4,237,737.56	635,603.77	5,202,801.19	779,346.47
合计	4,237,737.56	635,603.77	5,202,801.19	779,346.47

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		
预付厂房建设款		300,000.00
预付厂房购买款		500,000.00
长期资产购置款	1,516,212.00	
合计	1,516,212.00	800,000.00

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	13,000,000.00

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	8,192,916.75	7,256,878.70
合计	8,192,916.75	9,906,878.70

(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	8,192,916.75	7,256,878.70

(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
第一名	678,747.22	1年以内	8.28	货款
	286,033.94	1-2年	3.49	货款
第二名	379,800.34	1年以内	4.64	货款
	313,376.51	1-2年	3.82	货款
第三名	574,843.03	1年以内	7.02	货款
南京东振测控技术有限公司	525,000.00	1年以内	6.41	货款
上海新华控制技术集团科技有限公司	392,000.00	1-2年	4.78	货款

单位名称	期末余额	账龄	占应付帐款余额比例(%)	款项性质
合计	3,149,801.04		42.85	

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	1,646,462.60	800,326.22
预收房租	100,000.00	100,000.00
合计	1,746,462.60	900,326.22

(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	占预收款余额比例(%)	款项性质
北京凯盛建材工程有限公司	非关联方	380,000.00	1年以内	21.76	货款
福建南平通达机电自动化有限公司	非关联方	217,350.00	1年以内	12.45	货款
湖北水总水利水电建设股份有限公司物资设备分公司	非关联方	196,108.00	1年以内	11.23	货款
浙江亿利达科技有限公司	非关联方	110,400.00	1年以内	6.32	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	5.73	房租
合计		1,003,858.00		57.49	

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	3,909,690.49	4,090,423.09	7,946,071.58	54,042.00
二、离职后福利—设定提存计划	39,687.18	260,128.06	299,815.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,949,377.67	4,350,551.15	8,245,886.82	54,042.00

(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	3,887,954.74	3,332,554.41	7,166,467.15	54,042.00
二、职工福利费		529,522.56	529,522.56	
三、社会保险费	21,735.75	142,466.13	164,201.88	

其中：1. 医疗保险费	18,317.16	120,059.11	138,376.27	
2. 工伤保险费	1,790.69	11,737.01	13,527.70	
3. 生育保险费	1,627.90	10,670.01	12,297.91	
四、住房公积金		85,880.00	85,880.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,909,690.49	3,475,020.54	7,330,669.03	54,042.00

(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	38,669.56	253,458.11	292,127.67	
2、失业保险费	1,017.62	6,669.95	7,687.57	
合计	39,687.18	260,128.06	299,815.24	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	217,472.59	740,602.69
企业所得税	160,848.17	84,288.16
城市维护建设税	50,194.83	94,586.71
教育费附加	37,241.17	68,949.66
房产税	44,651.95	44,651.95
城镇土地使用税	56,754.00	56,754.00
印花税	547.50	1,295.20
个人所得税	370.57	1,696.47
合计	568,080.78	1,092,824.84

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,890.00	12,890.00
其他应付款	5,557,415.94	3,302,215.00
合计	5,570,305.94	3,315,105.00

(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	12,890.00
合计	12,890.00	12,890.00

(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
暂借款	5,000,000.00	3,000,000.00
应付股权收购款	200,000.00	200,000.00
往来款	357,415.94	102,215.00
合计	5,557,415.94	3,302,215.00

(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	5,000,000.00	1年以内	89.97	借款
刘军生、贺晓玲	非关联方	200,000.00	1年以内	3.60	应付股权收购款
合计		5,200,000.00		93.57	

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	28,175,999.00			28,175,999.00
2	曹红玉	302,166.00			302,166.00
3	夏梦琳	81,000.00			81,000.00
4	吴建伟	83,335.00			83,335.00
5	吕作伟	91,666.00			91,666.00
6	黄兰平	83,335.00			83,335.00
7	朱林燕	83,333.00			83,333.00
8	华洪斌	82,500.00			82,500.00
9	徐志云	82,500.00			82,500.00
10	刘俭	75,000.00			75,000.00
11	王小勇	67,500.00			67,500.00
12	殷素雅	75,000.00			75,000.00
13	徐兵	75,000.00			75,000.00
14	刘锴	73,333.00			73,333.00

序号	股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
15	徐菊芳	73,333.00			73,333.00
16	冯霞	66,667.00			66,667.00
17	黄涵	66,666.00			66,666.00
18	孙翔	58,333.00			58,333.00
19	仇维斌	58,333.00			58,333.00
20	曹海华	58,334.00			58,334.00
21	王意隆	58,333.00			58,333.00
22	夏春庭	64,167.00			64,167.00
23	谢明	64,167.00			64,167.00
	合计	30,000,000.00			30,000,000.00

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
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	1,310,607.25			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	4,249,066.85	
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	4,249,066.85	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,110,321.71	
减:提取法定盈余公积		10
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利	1,649,999.91	
期末未分配利润	3,709,388.65	

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	18,698,565.47	8,744,296.52	19,189,939.06	5,613,111.03
其他业务				
合计	18,698,565.47	8,744,296.52	19,189,939.06	5,613,111.03

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	72,252.82	141,176.47
教育费附加	51,033.28	89,919.75
印花税	9,042.90	10,136.10
房产税	82,944.00	34,253.38
城镇土地使用税	34,253.38	83,703.51
合计	249,526.38	359,189.21

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	403,384.58	941,964.74
差旅费	2,303,520.80	2,882,417.94
业务招待费	920,962.68	595,247.78
运输费	237,160.62	87,047.48
其他	143,839.68	27,039.02
合计	4,008,868.36	4,533,716.96

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,217,103.60	825,768.69
业务招待费	150,736.60	125,105.00
中介服务费	230,859.62	86,792.45
广告及办公费	401,835.20	290,978.08
折旧与摊销	375,642.12	497,203.79
其他	36,198.63	187,403.86
合计	2,412,375.77	2,013,251.87

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,889,577.48	4,579,505.71

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,438.69	289,368.15
减：利息收入	44,469.68	22,223.32
手续费	6,913.62	8,622.75
融资费用		
合计	308,882.63	275,767.58

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-825,612.28	
合计	-825,612.28	

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	31,193.15	
合计	31,193.15	

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		430,935.74
合计		430,935.74

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	353,448.73	70,500.00	353,448.73

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
非流动资产处置损失	53,041.69		
滞纳金		1,332.02	
合计	53,041.69	1,332.02	

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	203,023.02	527,079.99
递延所得税费用	143,742.70	177,250.16
合计	346,765.72	704,330.15

(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	1,242,250.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	186,337.62
子公司适用不同税率的影响	143,707.02
调整以前期间所得税的影响	15,557.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,503.77
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	143,742.70
研发费用加计扣除的影响	-145,082.96
所得税费用	346,765.72

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	44,469.68	22,223.32
政府补贴收入		70,500.00
往来及其他	2,311,200.94	3,457,060.00
合计	2,355,670.62	3,549,783.32

(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	5,377,187.36	6,247,099.49
往来及其他	77,350.11	2,481.47
合计	5,454,537.47	6,249,580.96

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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	895,485.08	2,781,892.97
资产减值准备	-949,612.28	-1,170,722.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	492,053.13	634,311.34
无形资产摊销	139,493.52	181,619.94
长期待摊费用摊销	150,426.54	150,426.54
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)	53,041.69	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	346,438.69	289,368.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,193.15	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	143,742.70	177,250.16
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)	-4,286,579.75	-1,691,889.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,052,044.35	-225,014.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,812,243.88	2,290,379.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,929,062.41	3,417,621.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,965,831.00	6,672,369.52
减：现金的期初余额	8,667,779.71	9,694,602.32
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	-701,948.71	-3,022,232.80

(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	6,672,369.52
其中：库存现金	12,561.38	41,181.37
可随时用于支付的银行存款	8,655,218.33	6,631,188.15

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,667,779.71	6,672,369.52

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) 本期合并范围未发生变化
(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

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	2019年1-6月归属于少数股东的损益	2019年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2019年1-6月少数股东权益余额
江阴江凌新能源科技有限公司	40%	-215,583.63		-263,395.75

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	4,000,000.00	2019年4月	2020年12月	无息借款
曹红玉	拆入	1,000,000.00	2019年6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
夏惠兴、曹红玉	2,600,000.00	2019年3月4日	2024年3月3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2019年6月30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

无。

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	1,751,910.00	4,976,858.00

应收账款	24,423,289.58	30,796,338.64
合计	26,175,199.58	35,773,196.64

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,659,110.00	4,717,466.00
商业承兑汇票	92,800.00	259,392.00
合计	1,751,910.00	4,976,858.00

(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		
商业承兑汇票		
合计		

(3) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,732,570.61	97.58	3,309,281.03	11.93	24,423,289.58
其中：账龄组合	27,732,570.61	97.58	3,309,281.03	11.93	24,423,289.58
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	2.42	687,616.00	100.00	
合计	28,420,186.61	100.00	4,958,706.60	13.87	24,423,289.58

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					

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

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	21,005,046.98	1,050,252.35	5.00	24,414,282.31	1,220,714.12	5.00
1~2年	3,783,742.22	378,374.22	10.00	5,952,342.52	595,234.25	10.00
2~3年	921,716.39	184,343.28	20.00	2,047,512.12	409,502.42	20.00
3~4年	452,621.69	226,310.85	50.00	981,646.96	490,823.48	50.00
4~5年	497,215.00	397,772.00	80.00	584,145.00	467,316.00	80.00
5年以上	1,072,228.33	1,072,228.33	100.00	1,087,500.33	1,087,500.33	100.00
合计	27,732,570.61	3,309,281.03		35,067,429.24	4,271,090.60	

(4) 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	2,790,537.00	1~2年	10.06	279,053.70
第二名	2,200,874.48	1年以内	7.94	110,043.72
第三名	1,909,088.62	1年以内	6.88	95,454.43
第四名	334,380.00	1年以内	1.21	16,719.00
	554,730.00	1~2年	2.00	55,473.00
第五名	828,762.85	1年以内	2.99	41,438.14
合计	8,618,372.95		31.08	598,182.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	4,560,212.19	100.00	238,565.58	5.23	4,321,646.61
其中：无风险组合	3,817,498.58	83.71			3,817,498.58
账龄组合	742,713.61	16.29	238,565.58	32.12	504,148.03
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	4,560,212.19	100.00	238,565.58	5.23	4,321,646.61

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	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

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	66,471.61	3,323.58	5.00	15,825.89	791.29	5.00
1~2年	490,000.00	49,000.00	10.00	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	742,713.61	238,565.58		692,067.89	236,033.29	

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 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	3,817,498.58	1,197,793.97
保证金	490,000.00	490,000.00
备用金	187,249.61	187,249.61
押金	3,000.00	3,000.00
社保公积金及个人所得税		11,818.28
其他	62,464.00	
合计	4,560,212.19	1,889,861.86

(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	1,412,338.58	1年以内	30.97	
株洲三江电子科技有限公司	关联方往来款	2,405,160.00	1年以内	52.74	
江阴市国土资源局机关	土地履约保证金	490,000.00	1-2年	10.75	49,000.00
合计		4,307,498.58		94.46	49,000.00

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	4,405,782.12		4,405,782.12
对联营、合营企业投资						
合计	4,405,782.12		4,405,782.12	4,405,782.12		4,405,782.12

(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		

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
合计	4,405,782.12			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	18,391,684.57	11,096,892.30	19,189,939.06	9,095,577.52
其他业务				
合计	18,391,684.57	11,096,892.30	19,189,939.06	9,095,577.52

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	31,193.15	
合计	31,193.15	12,344,280.71

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	-53,041.69	
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）		
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		
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		
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		

项目	金额	说明
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		
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	29,582.89	
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）	-23,458.80	
减：所得税影响数	-7,956.25	
非经常性损益净额（影响净利润）	-15,502.55	
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	-15,502.55	

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	1.60	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.04	0.04

江苏江凌测控科技股份有限公司

2019年8月27日